



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.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022 年 1 月，公司取得由山东省住房和城乡建设厅核发的电子与智能化工程专业承包贰级《企业资质证书》证书编号：D237562121。



2022 年 3 月，公司取得由山东省住房和城乡建设厅核发的《安全生产许可证》，证书编号：(鲁)JZ 安许证字<2022>010435-01。



2022 年 3 月，公司质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准，通过年度外审。



2022 年 6 月，公司“GN700 旋转导向系统”项目被山东省工业和信息厅评为“2022 年山东省第一批技术创新项目”。



2022 年 6 月，公司被山东省工业和信息化厅认定为 2022 年年度山东省“专精特新”中小企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	66

第一节 重要提示、目录和释义

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）赵淑青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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	2022年1月1日-2022年6月30日
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。
工业物联网平台	指	GN500 工业物联网平台，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。
油田物联网平台技术服务	指	指 GN500 工业物联网平台油田应用，是通过工业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 综合远程测控系统，由 RTU、各种工业传感器和中心控制设备组成。

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
公司半年度报告备置地	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（元）	25,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	开源证券

根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司于 2021 年 12 月 31 日分别与上海证券签署了附生效条件的《关于解除〈推荐挂牌并持续督导协议书〉的协议》，与开源证券签署了附生效条件的《持续督导协议书》，约定自全国中小企业股份转让系统出具无异议函之日起，各方协议生效。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 1 月 10 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，上述两份协议正式生效，由开源证券承接公司主办券商工作并履行持续督导义务。

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 会计数据和经营情况

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	5,873,159.93	7,806,340.36	-24.76%
毛利率%	47.49%	61.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,836,252.54	1,322,668.21	-238.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,930,401.12	1,309,136.05	-247.46%
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）	-7.68%	4.65%	-
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）	-8.07%	4.60%	-
基本每股收益	-0.07	0.05	-192.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,119,775.09	36,427,211.50	-6.33%
负债总计	11,121,945.28	11,591,845.96	-4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,997,829.81	24,835,365.54	-7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.97	-7.22%
资产负债率%（母公司）	32.60%	31.82%	-
资产负债率%（合并）	32.60%	31.82%	-
流动比率	2.25	2.41	-
利息保障倍数	-3.79	-7.36	-

(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	-1,374,484.91	2,753,879.48	-149.91%
应收账款周转率	0.40	0.45	-
存货周转率	0.87	0.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.33%	1.18%	-
营业收入增长率%	-24.76%	-5.33%	-
净利润增长率%	-238.83%	-57.77%	-

（五） 补充财务指标

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，是工业互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。核心团队稳定，产品生产过程经质量管理体系认证，产品主要包括 GN500 工业互联网平台技术服务及应用设备、GN700 无线随钻仪、软件产品等。公司通过 GN500 工业互联网平台为油田客户提供数据、视频及分析等精准服务，从而为客户达到降本增效。

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，通过工业互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。收入来源主要为平台技术服务收入。技术服务具有前期设备投入，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，签订技术服务协议的执行期为五年且均能够续签。相较于产品销售模式省去了经销商环节，能进一步缩减成本与费用，提升利润率。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“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
其他与创新属性相关的认定情况	瞪羚企业 - 济南市工业和信息化局
详细情况	1、根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发[2020]7号）、《关于开展 2022 年度山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”企业培育认定工作的通知》等文件精神，山东省工业和信息化厅组织开展了 2022 年度山东省“专精特新”中小企业培育认定工作。经认定公示后发布了《山东省工业和信息化厅关于公布 2022 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创[2022]132 号），公司被认定为山东省“专精特新”中小企业，认定有效期为三年。 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2021 年 1 月公司收到由科学技术部火炬高新技术产业开发

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：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。

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；公司自 2018 年开始入选山东省入库科技型中小企业名单。公司科技型中小企业入库登记编号2022年：202237010208006942。

4、根据《济南市瞪羚企业认定管理办法》（济工信中小企业字〔2020〕16号）和《关于组织推荐2021年度市级瞪羚企业的通知》（济工信中小企业字〔2021〕10 号）要求，公司被认定为“2021年度济南市瞪羚企业”。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	964,205.09	2.83%	2,873,751.45	7.89%	-66.45%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,272,151.25	15.45%	5,209,463.89	14.30%	1.20%
存货	3,442,244.35	10.09%	3,677,329.45	10.10%	-6.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,914,448.09	26.13%	10,240,346.33	28.11%	-12.95%
在建工程	1,521,018.61	4.46%	951,287.82	2.61%	59.89%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,602,513.33	4.70%	1,602,513.33	4.40%	-
长期借款	5,854,712.54	17.16%	6,215,010.28	17.06%	-5.80%
应付账款	548,009.07	1.61%	658,463.79	1.81%	-16.77%
应付票据	-	-	-	-	-
其他应付款	2,092,964.07	6.13%	2,150,380.87	5.90%	-2.67%
应收款项融资	1,900,000.00	5.57%	1,000,000.00	2.75%	90.00%
一年内到期的非流动负债	950,808.62	2.79%	872,708.61	2.40%	8.95%
资产合计	34,119,775.09	100.00%	36,427,211.50	100.00%	-6.33%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末比上年期末减少 190.95 万元，主要因为本期归还部分银行借款，且本期实施新项目，增加投入所致。
- 2、固定资产：本期期末比上年期末减少 132.59 万元，主要因为固定资产“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，现按技术服务合同约定的实际使用年限计提折旧，本期折旧金额较前增加所致。
- 3、在建工程：本期期末比上年期末增加 56.97 万元，主要因为本期新增油田物联网技术服务项目，该项目尚未完工，未达到转固条件所致。
- 4、应付账款：本期期末比上年期末减少 11.05 万元，主要因为本期支付供应商到期结算款，引起应付账款余额的下降。
- 5、应收款项融资：本期期末比上年期末增加 90 万元，主要因为本期收到客户结算的电子承兑票据增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	5,873,159.93	-	7,806,340.36	-	-24.76%
营业成本	3,083,934.75	52.51%	2,981,420.90	38.19%	3.44%
毛利率	47.49%	-	61.81%	-	-
销售费用	331,237.30	5.64%	423,137.91	5.42%	-21.72%
管理费用	940,832.60	16.02%	899,088.66	11.52%	4.64%
研发费用	2,377,354.87	40.48%	1,942,052.43	24.88%	22.41%
财务费用	277,488.14	4.72%	369,793.08	4.74%	-24.96%
信用减值损失	-299,241.29	5.10%	10,553.13	0.14%	-2,935.57%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	109,180.80	1.86%	151,180.63	1.94%	-27.78%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,582.23	0.03%	15,945.09	0.20%	-90.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,343,385.00	-22.87%	1,324,276.09	16.96%	-201.44%
营业外收入	0.07	-	-	-	-
营业外支出	-	-	24.91	-	-
净利润	-1,836,252.54	-31.27%	1,322,668.21	16.94%	-238.83%
经营活动产生的现金流量净额	-1,374,484.91	-	2,753,879.48	-	-149.91%
投资活动产生的现金流量净额	-489,318.79	-	-3,226,050.00	-	84.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,742.66	-	-125,295.34	-	63.49%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期比上年同期减少 193.32 万元，主要因为公司与客户的技术服务续签合同，因疫情原因，合同尚未签订完毕，相应的技术服务实现推迟，导致公司本期营业收入下降。

- 2、销售费用：本期比上年同期减少 9.19 万元，主要因为报告期内实施新项目较上年同期少，随之销售费用也有对应下降。
- 3、研发费用：本期比上年同期增加 43.53 万元，主要因为公司本期开展“GN700 旋转导向系统”研发项目，该项目所用材料价值较高，引起研发投入的增加。
- 4、财务费用：本期比上年同期减少 9.23 万元，主要因为报告期内票据贴现较上年同期大幅减少，且本期银行贴现利息下调所致。
- 5、信用减值损失：本期比上年同期增加 30.98 万元，主要因为本期根据客户结算周期特点计提，上年同期收到以前年度应收回款，信用减值损失为正值所致。
- 6、其他收益：本期比上年同期减少 4.20 万元，主要因为本期递延收益已摊销完毕所致。
- 7、资产处置收益：本期比上年同期减少 90.08%，主要因为本期处置的资产价值较低，引起资产处置收益金额的下降。
- 8、营业利润：本期比上年同期减少 266.77 万元，主要原因为公司本期受疫情影响，技术服务合同尚未续签完毕，相应的技术服务收入实现推迟，导致公司本期营业收入下降，营业利润随之下降。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期下降 149.91%，主要因为本期营业收入较上年同期减少，应收账款现金回款对应减少所致。
- 10、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期上升 84.83%，因为本期投资活动产生的现金流量主要为购入房产按揭款项偿还本金及利息，上年同期投资活动产生的现金流量主要为购入房产支付预付款 310 余万元所致。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期上升 63.49%，主要因为本期票据贴现较上年同期大幅减少，支付贴现费用对应减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,582.23
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）	109,180.80
非经常性损益合计	110,763.03
所得税影响数	16,614.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	94,148.58

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，确保公司员工、客户、供应商等的合法利益，制造和谐的工作氛围，维护公司内部与外部关系。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。在新冠疫情影响下，公司实现了较稳定的生产经营活动，员工队伍亦保持稳定，并且根据公司发展需求，积极补充适合企业发展的各类人才，解决就业问题，为社会稳定做出应有的贡献。

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的收购、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	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

(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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2013年6月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
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 平方米）	房产	抵押	1,174,329.25	3.44%	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	-	-	1,174,329.25	3.44%	-

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。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,829,889	42.47%	-914,532	9,915,357	38.88%
	其中：控股股东、实际控制人	2,423,911	9.51%		2,423,911	9.51%
	董事、监事、高管	973,012	3.82%	-341,471	631,541	2.48%
	核心员工	405,000	1.59%		405,000	1.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,670,111	57.53%	914,532	15,584,643	61.12%
	其中：控股股东、实际控制人	11,751,067	46.08%		11,751,067	46.08%
	董事、监事、高管	2,919,044	11.45%	914,532	3,833,576	15.03%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数						38

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢祥明	7,089,064	0	7,089,064	27.8003%	5,876,715	1,212,349	6,000,000	0
2	余民	7,085,914	0	7,085,914	27.7879%	5,874,352	1,211,562	4,000,000	0
3	刘璐	1,937,070	0	1,937,070	7.5964%	0	1,937,070	0	0
4	孙国春	1,712,071	0	1,712,071	6.714%	1,712,071	0	0	0
5	毕秀坤	1,336,850	0	1,336,850	5.2425%	0	1,336,850	0	0
6	孟照红	825,000	0	825,000	3.2353%	0	825,000	0	0
7	杨熳	711,000	0	711,000	2.7882%	0	711,000	0	0
8	吕晓宁	636,062	0	636,062	2.4944%	477,047	159,015	0	0
9	刘明祥	633,061	0	633,061	2.4826%	474,796	158,265	0	0
10	刘春玲	578,986	0	578,986	2.2705%	434,240	144,746	0	0
合计		22,545,078	-	22,545,078	88.4121%	14,849,221	7,695,857	10,000,000	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

募集资金用途变更情况:

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	1960年3月	2022年5月13日	2025年5月12日
余民	董事、总经理	男	1969年8月	2022年5月13日	2025年5月12日
李燕	董事、副总经理	女	1983年12月	2022年5月13日	2025年5月12日
吕晓宁	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1974年11月	2022年5月13日	2025年5月12日
刘明祥	董事、副总经理	男	1977年5月	2022年5月13日	2025年5月12日
刘春玲	监事会主席	女	1967年4月	2022年5月13日	2025年5月12日
李昌	监事	男	1979年10月	2022年5月13日	2025年5月12日
刘杰	监事	男	1983年11月	2022年5月13日	2025年5月12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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙国春	董事、副总经理	离任	-	到期换届
李燕	-	新任	董事、副总经理	到期换届
王君	监事	离任	-	到期换届
李昌	-	新任	监事	到期换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李燕	新任董事	0	0	0	0%	0	0
李昌	新任监事	573,061	0	573,061	2.2473%	0	0
合计	-	573,061	-	573,061	2.2473%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李燕，女，1983年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，音乐学专业学士学位。2009年3月至2011年11月任济南人防建筑设计研究院有限责任公司董事长助理；2011年11月至2016年5月任济南星飘飘广告传媒有限公司总经理；2016年6月至2018年6月任济南果缘文化传媒有限公司总经理；2018年6月至2022年5月任济南新吉纳远程测控股份有限公司市场部经理兼工程服务部经理；2022年5月至今任济南新吉纳远程测控股份有限公司董事、副总经理。

李昌，男，1979年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，2002年3月至2013年6月曾任济南新吉纳远程测控有限公司生产部经理、研发部副经理；2013年6月至2022年5月济南新吉纳远程测控股份有限公司技术服务部经理、数据中心经理；2022年5月至今任济南新吉纳远程测控股份有限公司监事、数据中心经理。

（四） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
行政人员	2	2
生产人员	8	8
销售人员	3	3
技术人员	21	19
财务人员	3	3
员工总计	42	40

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	0	1	22

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工刘增利因个人原因离职。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。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	964,205.09	2,873,751.45
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			
应收账款	五、（二）	5,272,151.25	5,209,463.89
应收款项融资	五、（三）	1,900,000.00	1,000,000.00
预付款项	五、（四）	165,659.71	116,411.00
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、（五）	148,650.14	74,356.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	3,442,244.35	3,677,329.45
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			
流动资产合计		11,892,910.54	12,951,311.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	8,914,448.09	10,240,346.33
在建工程	五、（八）	1,521,018.61	951,287.82
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	1,416,629.85	1,909,497.46
其他非流动资产	五、(十)	10,374,768.00	10,374,768.00
非流动资产合计		22,226,864.55	23,475,899.61
资产总计		34,119,775.09	36,427,211.50
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	1,602,513.33	1,602,513.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	548,009.07	658,463.79
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、(十三)		
应交税费	五、(十四)	72,937.65	92,769.08
其他应付款	五、(十五)	2,092,964.07	2,150,380.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十六)	950,808.62	872,708.61
其他流动负债			
流动负债合计		5,267,232.74	5,376,835.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十七)	5,854,712.54	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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,854,712.54	6,215,010.28
负债合计		11,121,945.28	11,591,845.96

所有者权益：			
股本	五、(十八)	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、(十九)	5,652.31	5,652.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	1,154,913.09	1,154,913.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-3,662,735.59	-1,825,199.86
归属于母公司所有者权益合计		22,997,829.81	24,835,365.54
少数股东权益			
所有者权益合计		22,997,829.81	24,835,365.54
负债和所有者权益总计		34,119,775.09	36,427,211.50

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：赵淑青

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		5,873,159.93	7,806,340.36
其中：营业收入	五、(二十二)	5,873,159.93	7,806,340.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,028,066.67	6,659,743.12
其中：营业成本	五、(二十二)	3,083,934.75	2,981,420.90
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、(二十三)	17,219.01	44,250.14
销售费用	五、(二十四)	331,237.30	423,137.91
管理费用	五、(二十五)	940,832.60	899,088.66
研发费用	五、(二十六)	2,377,354.87	1,942,052.43
财务费用	五、(二十七)	277,488.14	369,793.08
其中：利息费用		280,458.11	367,704.32
利息收入		4,146.45	2,196.13
加：其他收益	五、(二十八)	109,180.80	151,180.63
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	1,582.23	15,945.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-299,241.29	10,553.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,343,385.00	1,324,276.09
加：营业外收入	五、(三十一)	0.07	
减：营业外支出	五、(三十二)		24.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,343,384.93	1,324,251.18
减：所得税费用	五、(三十三)	492,867.61	1,582.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,836,252.54	1,322,668.21
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）		-1,836,252.54	1,322,668.21
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）		-1,836,252.54	1,322,668.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,836,252.54	1,322,668.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,836,252.54	1,322,668.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.05

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：赵淑青

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,540,059.67	10,363,657.54
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		881.81	1,227.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	191,580.50	203,369.14
经营活动现金流入小计		4,732,521.98	10,568,254.02
购买商品、接受劳务支付的现金		728,849.16	1,765,651.26
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		3,744,279.36	3,968,299.45
支付的各项税费		252,817.12	382,336.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,381,061.25	1,698,086.91
经营活动现金流出小计		6,107,006.89	7,814,374.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,374,484.91	2,753,879.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		495,318.79	3,246,050.00

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		495,318.79	3,246,050.00
投资活动产生的现金流量净额		-489,318.79	-3,226,050.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,742.66	125,295.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,742.66	125,295.34
筹资活动产生的现金流量净额		-45,742.66	-125,295.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,909,546.36	-597,465.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,873,751.45	1,222,763.58
六、期末现金及现金等价物余额		964,205.09	625,297.72

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：赵淑青

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

济南新吉纳远程测控股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(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：许可项目：电气安装服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；智能仪器仪表制造；软件开发；软件销售；物联网设备制造；物联网应用服务；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；信息系统集成服务；家用电器销售；数字视频监控系统销售；信息安全设备销售；电子产品销售；工业互联网数据服务；石油天然气技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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 8 月 23 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。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

（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，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的模式；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、信用风险显著增加的判断标准

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：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

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。

存货发出时采用加权平均法计量。

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提供服务，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收回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。

2、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：公司就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约成本。

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。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

(1) 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。

(2) 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

本公司在注册地缴纳企业所得税。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。

（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

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

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 2022 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,360.40	545.77
银行存款	959,844.69	2,873,205.68
其他货币资金	-	-
合计	964,205.09	2,873,751.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,068,877.32
1 至 2 年	460,639.00
2 至 3 年	1,982,800.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	3,001,233.00
5 年以上	6,172,629.10
合计	14,686,178.42

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	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	14,686,178.42	100.00%	9,414,027.17	64.10%	5,272,151.25
合计	14,686,178.42	100.00%	9,414,027.17	64.10%	5,272,151.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	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

(1) 按单项计提坏账准备：

无

(2) 按组合计提坏账准备:

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(含1年)	3,068,877.32	153,443.87	5.00%
1-2年(含2年)	460,639.00	92,127.80	20.00%
2-3年(含3年)	1,982,800.00	594,840.00	30.00%
3-4年(含4年)	-	-	50.00%
4-5年(含5年)	3,001,233.00	2,400,986.40	80.00%
5年以上	6,172,629.10	6,172,629.10	100.00%
合计	14,686,178.42	9,414,027.17	-

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	
按组合计提坏账准备	9,122,563.02	291,464.15	-	-	-	9,414,027.17
合计	9,122,563.02	291,464.15	-	-	-	9,414,027.17

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	59.14%	6,858,473.50
濮阳市民生电子科技有限公司	1,662,072.00	11.32%	1,662,072.00
延长油田股份有限公司吴起采油厂	1,308,302.92	8.91%	65,415.15
延长油田股份有限公司定边采油厂	1,280,554.20	8.72%	69,165.00
东营胜利中宇石油工程有限公司	809,200.00	5.51%	647,360.00
合计	13,744,969.22	93.59%	9,302,485.65

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

(三) 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	1,900,000.00	1,000,000.00
合计	1,900,000.00	1,000,000.00

(四) 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	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	165,659.71	100.00%	116,411.00	100.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	165,659.71	100.00%	116,411.00	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
中国石油天然气股份有限公司陕西延安销售分公司	供应商	40,690.78	24.56%	2022年	未到结算期
西安秦易信息技术有限公司	供应商	40,000.00	24.15%	2022年	未到结算期
中国石化销售有限公司山东济南石油分公司	供应商	23,705.00	14.31%	2022年	未到结算期
中国移动延安分公司（吴起）	供应商	15,600.00	9.42%	2022年	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司陕西榆林销售分公司	供应商	11,000.00	6.64%	2022年	未到结算期
合计	-	130,995.78	79.08%	-	-

（五）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	148,650.14	74,356.10
合计	148,650.14	74,356.10

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	139,579.10
1至2年	20,000.00
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	250.00
5年以上	18,992.90
合计	178,822.00

（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	55,082.90	27,333.55
代垫款项	40,274.44	58,585.45
备用金	83,464.66	10,831.82
合计	178,822.00	96,750.82

(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6个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	22,394.72	-	-	22,394.72
2022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	7,777.14	-	-	7,777.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	30,171.86	-	-	30,171.86

(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	
按账龄组合计提	22,394.72	7,777.14	-	-	-	30,171.86
合计	22,394.72	7,777.14	-	-	-	30,171.86

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
李燕	备用金	62,580.00	1年内	35.00%	3,129.00
代扣代缴社会保险	代垫款项	27,149.09	1年内	15.18%	1,357.45
吴起县会计结算中心 (农民工工资保证金)	押金	20,000.00	1-2年内	11.18%	4,000.00
郑路路	备用金	13,794.11	1年内	7.71%	689.71
代扣代缴住房公积金	代垫款项	13,125.35	1年内	7.34%	656.27
合计	-	136,648.55		76.41%	9,832.43

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(六) 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	867,317.81	-	867,317.81	928,785.22	182,682.54	746,102.68
在产品	2,574,926.54	-	2,574,926.54	2,931,226.77	-	2,931,226.77
合计	3,442,244.35	-	3,442,244.35	3,860,011.99	-	3,677,329.45

(七) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,914,448.09	10,240,346.33
固定资产清理	-	-
合计	8,914,448.09	10,240,346.33

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	12,113,623.58	2,040,350.59	529,585.47	17,145,776.53
2.本期增加金额	-	160,208.00	-	17,341.41	177,549.41
（1）购置	-	-	-	17,341.41	17,341.41
（2）在建工程转入	-	160,208.00	-	-	160,208.00
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	166,800.00	86,025.13	-	252,825.13
（1）处置或报废	-	-	86,025.13	-	86,025.13
(2)升级改造	-	166,800.00	-	-	166,800.00
4.期末余额	2,462,216.89	12,107,031.58	1,954,325.46	546,926.88	17,070,500.81
二、累计折旧					
1.期初余额	1,229,410.02	3,737,755.77	1,499,210.62	439,053.79	6,905,430.20
2.本期增加金额	58,477.62	1,235,202.49	44,315.10	5,103.66	1,343,098.87
（1）计提	58,477.62	1,235,202.49	44,315.10	5,103.66	1,343,098.87
3.本期减少金额	-	10,752.48	81,723.87	-	92,476.35
（1）处置或报废	-	10,752.48	81,723.87	-	92,476.35
（2）升级改造	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,287,887.64	4,962,205.78	1,461,801.85	444,157.45	8,156,052.72
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-

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
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	1,174,329.25	7,144,825.80	492,523.61	102,769.43	8,914,448.09
2.期初账面价值	1,232,806.87	8,375,867.81	541,139.97	90,531.68	10,240,346.33

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无

（八）在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,521,018.61	873,106.56
工程物资	-	78,181.26
合计	1,521,018.61	951,287.82

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
油田物联网数据采集系统	971,083.80	-	971,083.80	456,598.00	-	456,598.00
油田物联网视频监控系統	549,934.81	-	549,934.81	412,995.58	-	412,995.58
合计	1,521,018.61	-	1,521,018.61	1,016,275.25	143,168.69	873,106.56

(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
油田物联网视频监控系统(XJN-MG)	700,000.00	374,838.83	93,118.68	-	-	467,957.51
油田物联网视频监控系统(XJN-NZP)	500,000.00	38,156.75	43,820.55	-	-	81,977.30
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPS)	700,000.00	28,971.47	357,587.71	-	-	386,559.18
油田物联网数据采集系统(XJN-MGY)	650,000.00	408,460.14	207,656.09	160,208.00	-	455,908.23
油田物联网数据采集系统(XJN-MGS)	150,000.00	-	109,450.00	-	-	109,450.00
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPY)	100,000.00	19,166.39	-	-	-	19,166.39
合计	2,800,000.00	869,593.58	811,633.03	160,208.00	-	1,521,018.61

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
油田物联网视频监控系统(XJN-MG)	66.85%	20.88%	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统(XJN-ZP)	16.40%	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPS)	55.22%	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-GY)	94.79%	77.15%	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-GS)	72.97%	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPY)	19.17%	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

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
合计	-	-	-	3,337,355.37	3,259,174.11	78,181.26

(九) 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	9,444,199.03	1,416,629.85	12,729,983.08	1,909,497.46
合计	9,444,199.03	1,416,629.85	12,729,983.08	1,909,497.46

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	8,232,378.26	7,866,752.12
合计	8,232,378.26	7,866,752.12

(十) 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	10,374,768.00	-	10,374,768.00
合计	10,374,768.00	-	10,374,768.00	10,374,768.00	-	10,374,768.00

(十一) 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	1,600,000.00
短期借款应计利息	2,513.33	2,513.33
合计	1,602,513.33	1,602,513.33

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十二) 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	61,424.37	171,879.09
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	486,584.70	486,584.70
合计	548,009.07	658,463.79

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	-
合计	485,730.00	-

(十三) 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	-	3,454,786.34	3,454,786.34	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	289,493.02	289,493.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	3,744,279.36	3,744,279.36	-

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	-	3,174,802.08	3,174,802.08	-
二、职工福利费	-	48,819.00	48,819.00	-
三、社会保险费	-	149,863.66	149,863.66	-
其中：医疗保险费	-	131,626.88	131,626.88	-
工伤保险费	-	18,236.78	18,236.78	-
四、住房公积金	-	81,301.60	81,301.60	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	3,454,786.34	3,454,786.34	-

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	-	277,358.49	277,358.49	-
2、失业保险费	-	12,134.53	12,134.53	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	289,493.02	289,493.02	-

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,145.90	48256.36
个人所得税	21,414.99	33160.73
城市维护建设税	1,615.10	3377.95
房产税	2,438.91	4877.82
土地使用税	24.00	48.00
教育费附加	692.19	1447.69
地方教育费附加	461.46	965.13
地方水利建设基金	-	-
印花税	145.10	635.40
合计	72,937.65	92,769.08

(十五) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,092,964.07	2,150,380.87
合计	2,092,964.07	2,150,380.87

2、应付利息

(1) 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	15,300.00
应付报销款	32,664.07	40,580.87
借款及利息	2,045,000.00	2,094,500.00
合计	2,092,964.07	2,150,380.87

(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	-

(十六) 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	950,808.62	872,708.61
合计	950,808.62	872,708.61

(十七) 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	6,805,521.16	7,087,718.89
减：一年内到期的长期借款	950,808.62	872,708.61
合计	5,854,712.54	6,215,010.28

说明：公司长期借款 7,260,000.00 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，截止报告期末已归还 465,290.78 元。

(十八) 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	25,500,000.00	-	-		-	-	25,500,000.00

(十九) 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）	5,652.31	-	-	5,652.31
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,652.31	-	-	5,652.31

(二十) 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

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,868,682.09	4,713,163.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,695,165.14	-844,481.53
调整后期初未分配利润	-1,826,483.05	3,868,682.09
加：本期净利润	-1,836,252.54	-2,038,881.95
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-3,662,735.59	-1,825,199.86

(二十二) 营业收入及营业成本

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	5,844,246.66	3,051,262.75	7,806,340.36	2,981,420.90
其他业务	28,913.27	32,672.00	-	-
合计	5,873,159.93	3,083,934.75	7,806,340.36	2,981,420.90

1、主要业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程及技术服务收入	5,844,246.66	3,051,262.75	7,806,340.36	2,981,420.90
工程物资处置收入	28,913.27	32,672.00	-	-
合计	5,873,159.93	3,083,934.75	7,806,340.36	2,981,420.90

2、营业收入前四名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
延长油田股份有限公司吴起采油厂	3,918,006.66	66.71%
延长油田股份有限公司定边采油厂	1,175,760.00	20.02%
延长油田股份有限公司志丹采油厂	666,000.00	11.34%
延长油田股份有限公司靖边采油厂	84,480.00	1.44%
合计	5,844,246.66	99.51%

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,845.06	18,699.69
教育费附加	2,933.60	8,014.15
地方教育费附加	1,955.73	5,342.76
地方水利建设基金	-	-
房产税	4,877.82	9,755.64
土地使用税	48.00	96.00
印花税	558.80	2,341.90
合计	17,219.01	44,250.14

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	845.00	1,454.79
差旅费	17,001.53	66,242.29
职工薪酬	285,190.53	309,489.72
水电费	1,642.46	1,384.06
通讯费	874.24	607.80
折旧费	25,683.54	43,959.25
合计	331,237.30	423,137.91

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	262,659.58	62,693.93
招待费	119,920.65	115,491.08
工资	361,980.44	438,087.79
福利费	48,819.00	26,800.55
保险费	56,698.92	52,037.62
公积金	11,075.40	10,357.50
折旧	15,620.38	15,983.54
工会经费、教育经费	-	2,000.00
无形资产摊销	-	129,409.80
差旅费	64,058.23	46,226.85
合计	940,832.60	899,088.66

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	23,426.57	32,710.67
工资	1,582,869.16	1,658,917.71
保险费	136,543.69	103,622.93
公积金	29,761.80	28,759.40
折旧	30,818.78	37,810.69
差旅费	29,579.40	43,077.87
材料费	537,785.53	31,616.86
水电费	6,569.94	5,536.30
合计	2,377,354.87	1,942,052.43

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	280458.11	367,704.32
减：利息收入	4146.45	2,196.13
利息净支出	276311.66	365,508.19
手续费支出	1176.48	4,284.89
合计	277,488.14	369,793.08

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税软件即征即退	881.81	476.98
研发费用补贴	-	114,600.00
资产类补助递延收益分摊	-	20,338.98
融资补贴	93,900.00	-
增值税加计抵减	14,398.99	15,764.67
合计	109,180.80	151,180.63

(二十九) 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	1,582.23	15,945.09
合计	1,582.23	15,945.09

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”填列）	-299,241.29	10,553.13
合计	-299,241.29	10,553.13

(三十一) 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
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠利得	-	-	-
其他	0.07	-	0.07
合计	0.07	-	0.07

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
非常损失	-	24.91	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
碳排放配额履约	-	-	-
出售购入的碳排放配额	-	-	-
注销购入的碳排放配额	-	-	-
合计	-	24.91	-

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	492,867.61	1,582.97
合计	492,867.61	1,582.97

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	0.07	-
利息收入	4,146.45	2,196.13
收到的其他经营性往来	187,433.98	201,173.01
合计	191,580.50	203,369.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	955,986.30	729,797.12
手续费支出	1,176.48	4,284.89
支付的其它经营性往来	423,898.47	964,004.90
合计	1,381,061.25	1,698,086.91

(三十五) 现金流量补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-1,836,252.54	1,322,668.21
加：信用减值准备	299,241.29	-10,553.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,343,098.87	1,351,120.15
无形资产摊销	-	129,409.80
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）	1,582.23	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	277,488.14	369,793.08
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）	492,867.61	1,582.97
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）	-235,085.10	-281,824.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,086,230.11	-1,746,802.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-631,195.30	1,598,146.27
递延收益	-	20,338.98
经营活动产生的现金流量净额	-1,374,484.91	2,753,879.48
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	964,205.09	625,297.73
减：现金的期初余额	2,873,751.45	1,222,763.58
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	-1,909,546.36	-597,465.85

2、现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	964,205.09	625,297.73
其中：库存现金	4,360.40	4,037.85
可随时用于支付的银行存款	959,844.69	621,259.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	964,205.09	625,297.73

（三十六）所有者权益变动表项目注释

无

（三十七）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
固定资产	1,174,329.25	用于抵押借款
合计	1,174,329.25	-

(三十八) 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
增值税软件即征即退	881.81	其他收益	881.81
融资补贴	93,900.00	其他收益	93,900.00
增值税加计抵减	14,398.99	其他收益	14,398.99
合计	109,180.80	-	109,180.80

2、政府补助退回情况

无

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

七、关联方及关联交易

(一) 本企业不存在合营和联营企业情况

(二) 本企业其他关联方情况

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

济南康派纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2022 年 3 月份已完成注销登记。

(三) 关联交易情况

1、本报告期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、本报告期不存在关联租赁情况

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
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	967,856.08	872,297.15

(四) 关联方应收应付款项

2、应收项目

无

3、应付项目

无

(五) 关联方承诺

无

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项、未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

十一、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	1,582.23	-
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）	109,180.80	-
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	110,763.03	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	16,614.45	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	94,148.58	-

(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%		基本每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-7.68%	4.65%	-0.0720	0.0519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.07%	4.60%	-0.0757	0.0513

济南新吉纳远程测控股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

第七节 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（如有）。

（三）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：

董事会秘书办公室