



金牛物联

NEEQ : 836663

新疆金牛能源物联网科技股份有限公司

(Xinjiang Golden Calf Energy IOT Technology Co., LTD)



半年度报告

2022

公司半年度大事记



由克拉玛依市市委宣传部、克拉玛依市科协、克拉玛依市科技局共同组织实施的 2022 年“最美科技工作者”名单揭晓，公司副总经理兼研究院院长孙长江同志榜上有名。孙长江同志带领团队在从事物联网技术研究相关工作期间，积极学习物联网方面的专业知识和先进技术，不断用理论武装自己的头脑，努力适应新形式，学习新技术，为实际工作及科研攻关奠定了坚实的基础。他以科学严谨的工作作风，求实创新的工作态度，先后承担国家、自治区、市级企业在油田自动化领域方面的科技项目三十余项，在多年的科技项目研发及科技项目推广应用实践中，努力创造“团结、协作”的科研氛围，将技术创新与生产实际紧密结合，大胆实践、勇于创新，和项目组成员在工作中解决了一个又一个的技术难题，开发的技术填补了国家空白，研发的产品达到了国内先进水平，也因此成为了企业举足轻重的科技带头人。



6 月 15 日上午，克拉玛依市委书记赵泉、云计算产业园区书记罗炜一行莅临金牛物联进行工作调研。公司董事长兼总经理庞涛同志、副总经理孙长江同志等公司领导对赵文泉书记一行的到来表示热烈欢迎并陪同调研座谈。

会上，公司董事长兼总经理庞涛同志向赵书记一行介绍了公司发展情况、公司自主研发的物联网运维平台、“感物”系列无感知配置变送器核心产品。“感物”系列无感知配置变送器在拥有产品高稳定、高可靠的性能基础上，运用国内独创专利技术“无感知配置”，使得无线产品不再需要安装现场繁琐的参数配置即可使用，能够最大限度地降低无线仪表的部署使用难度，使物联网感知层设备在工业现场大规模应用成为可能。

赵书记对金牛物联积极开展科技创新、不断提升核心竞争力的做法表示肯定，并鼓励企业要坚定发展信心，把握发展机遇，提升发展定位，创新发展思路，进一步将企业做大做强做优，推进企业高质量发展，同时带动上下游产业链的发展。

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	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	90

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。

公司负责人庞涛、主管会计工作负责人孙长江及会计机构负责人（会计主管人员）黄艳奇 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
1、核心技术人员流失的风险	<p>公司的核心技术人员是公司产品与技术发展创新的动力，油田物联网属于技术密集型行业，专业技术人才对于公司来说至关重要。由于地处边疆城市，难以吸引大量的高学历、高技术和高技能人才。公司生产规模逐渐扩大，生产技术人员流动性较强，导致公司每年需要招聘和培训新的技术人员，公司人才的储备及培养将对公司可持续性发展有一定影响。虽然公司非常重视对这些关键人员的激励和保留，但仍然存在核心技术人员流失的风险。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对本公司的经营发展造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司正在起草员工股权激励制度，对于核心技术人员、关键管理人员等进行股权激励，以此形式把员工的利益与公司的发展紧密联系起来，增强公司人员稳定性，防止核心技术人员流失，并且公司与技术人员签订了保密协议，防止因技术人员泄密而对公司造成经济损失。</p>
2、技术升级的风险	<p>先进的技术是物联网企业参与市场竞争、提供高质量服务的重要保障。国内的油田物联网服务企业与国际尖端的同行业企业相比，在研发能力、技术水平上仍然有一定差距。随着国</p>

	<p>内油气田勘探开发难度的加大,对油田服务水平的要求也将越来越高。如未来公司不能持续提高技术和服务水平以适应复杂勘探开发环境的需要,将面临可能在激烈的市场竞争中被淘汰的风险。</p> <p>应对措施:公司一向重视技术研发,最近数年频繁与高校进行交流,并在北京设立北京分公司负责技术开发与研究,对公司所掌握的新技术进行“保鲜”以避免以上风险。</p>
<p>3、应收账款回收的风险</p>	<p>截止 2022 年 6 月 30 日,公司应收票据、合同资产及应收账款账面价值为 56,617,262.35 元,占流动资产的比率 64.95%,2021 年应收票据、合同资产及应收账款账面价值为 87,686,737.65 元,占流动资产的比例 74.70%这些年来公司加大了应收账款的回款力度,并按照会计政策充分计提坏账准备,公司仍存在应收账款不能按期收回回收或无法收回回收的风险,这类风险将进一步导致公司的资金周转速度与运营效率降低,使得公司运营出现流动性风险或坏账风险,最终对公司业绩和生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施:公司应收账款占总资产比例较高是由公司所处行业特点所决定的,首先,考虑公司一般工程款的结算方式及质保金制度,账龄在 2 至 3 年以内的应收款项基本为正常业务往来款项,成为坏账的风险小;公司的主要客户是新疆油田分公司及其下属单位,客户信誉良好,资质优良、实力雄厚,有效降低产生坏账的风险。公司将进一步加强应收账款管理的工作,实时监控、汇总、分析应收账款后续收款工作,加强催收,进一步降低应收账款回收的风险。</p>
<p>4、对非经常性损益存在一定依赖的风险</p>	<p>公司的非经常性损益主要为政府财政补助收入,补助类别主要是由于公司作为高新技术企业每年进行大量研发项目,从而获得的与科研相关的政府补助。如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化,将对公司经营成果产生一定的影响。</p> <p>应对措施:公司大力发展科研项目开发,随着公司技术研发成果的不断积累及科研成果市场化应用的不断推进,将进一步增强公司的盈利能力,提高公司的核心竞争力。</p>
<p>5、业务经营季节性波动的风险</p>	<p>公司的主要客户多为中石油新疆油田分公司各下属企业,这些公司的生产作业计划性很强,实行预算管理制度,一般在第一季度下达油田设备采购和作业施工计划,一季度之后招标、采购活动逐步增加。此外,由于气候原因,冬季新疆大部分地区的油气公司无法开展生产作业,每年的 12 月至次年 2 月野外生产作业基本停止。受上述因素影响,公司的经营业绩存在明显的季节性波动,通常情况下一季度能实现的收入较少,全年收入和利润主要在下半年实现。</p> <p>应对措施:公司将进一步加大市场开发力度,积极开拓新的市场,未来公司将摆脱由于季节气候对公司经营产生的影响。</p>
<p>6、受石油和天然气勘探开发企业投资</p>	<p>公司主要服务于石油和天然气勘探开发企业,公司的业绩</p>

<p>规模影响的风险</p>	<p>对该类企业的投资规模较为依赖。出于确保能源安全的角度考虑,国内石油和天然气勘探开发企业的勘探开发支出不会出现较大幅度的下降,但出于经济利益的角度考虑,其勘探开发支出会随着经济环境的波动以及油价的上下浮动出现波动。因此,如石油和天然气勘探开发企业缩减投资规模,可能会对公司业绩产生不利影响。油价的波动对油田物联网相关业务产生较大的影响。</p> <p>应对措施:油价的波动对传统产业的投资规模影响有一定影响,但是对油田物联网相关业务,目前影响不会特别巨大。</p>
<p>7、过度依赖单一市场的风险</p>	<p>目前,公司大部分业务主要集中在新疆范围内,存在业务区域范围较为集中的情况。这种情况与我国石油、天然气资源的分布有关,油田物联网服务行业普遍存在此种情况。各个油田均有各自的准入制度,公司的主要服务市场为中石油新疆油田分公司的作业区,如新疆油田分公司的准入制度发生变化导致公司不能继续从新疆油田分公司取得业务或者取得的业务量大幅减少,有可能会对公司未来的经营造成重大影响。</p> <p>应对措施:公司将进一步加大市场开发力度,拓展新的销售渠道,在巩固现有优势市场地位的同时,有计划、分步骤的积极开拓新的市场,稳步提高公司产品的市场覆盖率和市场占有率。</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		释义
金牛物联、公司、本公司、我司	指	新疆金牛能源物联网科技股份有限公司
控股子公司、子公司	指	合立智能装备有限责任公司
全国股转系统、股转系统		全国中小企业股份转让系统
董事会		新疆金牛能源物联网科技股份有限公司董事会
股东大会		新疆金牛能源物联网科技股份有限公司股东大会
监事会		新疆金牛能源物联网科技股份有限公司监事会
报告期		2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
西部证券		西部证券股份有限公司
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
昆仑银行、昆行		昆仑银行股份有限公司克拉玛依友谊路支行
中国农业银行、农行		中国农业银行克拉玛依白碱滩支行
中国银行		中国银行克拉玛依石油分行
邮储银行		中国邮政储蓄银行克拉玛依迎宾路支行

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆金牛能源物联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Golden Calf Energy IOT Technology Co., LTD -
证券简称	金牛物联
证券代码	836663
法定代表人	庞涛

二、 联系方式

董事会秘书	庞涛
联系地址	新疆克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园 A02 号楼 3 楼
电话	0990-6917855
传真	0990-6917855
电子邮箱	pangtao@xjnnny.com
公司网址	www.xjnnny.com
办公地址	新疆克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园 A02 号楼 3 楼
邮政编码	834000
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	新疆克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园 A02 号楼 3 楼证券投资部

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	2011 年 1 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成和物联网技术服务
主要业务	物联网技术及其产品的设计、生产与应用，以及相关配套的软件开发；油田自动化系统集成；工业及民用安防系统生产及服务
主要产品与服务项目	物联网技术及其产品的设计、生产与应用
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）	33,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（庞涛）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞涛），一致行动人为（庞涛、孙长江、赵江、李萍、袁文祥、罗洋洲、谢欣岳）
--------------	---

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	916502005688541642	否
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市白碱滩区跃北路 4 号	否
注册资本（元）	33,950,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

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	5,437,712.23	25,590,839.45	-78.75%
毛利率%	-51.30%	21.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,976,568.06	-3,221,820.95	-54.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,002,990.42	-3,634,961.36	-37.64%
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）	-7.72%	-5.17%	-
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）	-7.76%	-5.83%	-
基本每股收益	-0.15	-0.09	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,992,469.55	155,692,546.22	-20.36%
负债总计	62,011,692.66	88,735,201.27	-30.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,980,776.89	66,957,344.95	-7.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.97	-7.11%
资产负债率%（母公司）	49.76%	56.71%	-
资产负债率%（合并）	50.01%	56.99%	-
流动比率	1.55	1.41	-
利息保障倍数	-4.72	3.24	-

(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	2,014,909.53	-2,528,075.73	179.70%
应收账款周转率	0.13	0.77	-
存货周转率	0.55	2.34	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.36%	-1.24%	-
营业收入增长率%	-78.75%	307.03%	-
净利润增长率%	-7.43%	37.64%	-

（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

根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业为信息系统集成服务行业（I6520）。公司主营业务为物联网技术及其产品的设计、生产与应用，以及相关配套的软件开发；油田自动化系统集成；工业及民用安防系统生产及服务。主要产品包括油水井物联网智能识别管理系统，以及在“油水井物联网智能识别管理系统”技术架构下开发的油水井物联网感知层产品。

公司拥有 37 项专利，包括 3 项发明专利和 34 项实用新型专利，拥有 8 项软件著作权。同时拥有自治区计算机系统集成甲级资质，自治区安防一级资质，电子与智能化二级资质，消防二级资质，建筑机电安装工程专业承包三级资质，石油化工工程施工总包三级资质，机电工程施工总承包三级资质，建筑机电安装工程专业承包三级资质，以及压力变送器计量器具生产许可证，质量、职业健康安全、环境管理体系认证等证书。

公司的业务主要围绕油田物联网进行，向新疆油田分公司及其下属单位等客户提供产品和技术服务。在“油水井物联网智能识别管理系统”架构下，公司自主研发了核心产品“油水井智能 RTU、无线压力变送器、无线温度变送器、无线载荷传感器等”，实现了油水井系统的智能化控制，为新疆油田分公司采油二厂、风城油田作业区、开发公司等客户提供了高科技的产品。同时针对油田自动化系统集成、视频安防以及软件开发等方面提供专业的技术服务与维护。

公司的上游行业为生产油田物联网智能识别感知层产品所需零部件的制造行业，下游行业主要是石油和天然气开采行业。公司以自主研发的油水井物联网智能识别管理系统及其技术架构下设计、生产、组装和调试的感知层产品作为核心竞争力，加上多年来积累的技术经验为辅助，不断完善与上游供应链的衔接与整合，以可靠的产品品质和优质服务巩固拓展下游客户，将上游行业的产品与下游行业的需求紧密联系起来，形成了一套行之有效的商业模式。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

（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	5,617,596.19	4.53%	9,630,868.43	6.19%	-41.67%
应收票据	0	0%	11,851,890.29	7.61%	-100%
应收账款	26,495,095.58	21.37%	41,371,416.09	26.57%	-35.96%
存货	15,730,377.75	12.69%	13,927,883.57	8.95%	12.94%
合同资产	30,122,166.77	24.29%	34,463,431.27	22.14%	-12.60%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	24,930,414.23	20.11%	26,146,595.88	16.79%	-4.65%
在建工程	1,694,651.55	1.37%	1,687,601.6	1.08%	0.42%
无形资产	2,242,474.38	1.81%	2,552,640.71	1.64%	-12.15%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	23,400,000	18.87%	28,520,000.00	18.32%	-17.95%
长期借款	1,714,285.7	1.38%	2,000,000.00	1.28%	-14.29%
应付账款	30,793,056.89	24.83%	43,133,274.69	27.70%	-28.61%

项目重大变动原因：

- 1、2022年度货币资金为561.76万元，较本期期初减少401.33万元，下降41.67%，主要原因1)、偿还银行贷款及贷款利息；2)、付前期挂账减少应付账款；
- 2、2022年度应收票据0万元，较本期期初减少1185.18万元，下降100%，主要原因：1)、2022年应收票据到期承兑；2)、以应收票据进行材料款及其它款项的结算；3)、2022年根据油田单位结算周期基本在年末进行，上半年应收票据结算款少。
- 3.2022年应收账款2649.51万元，交本期期初减少1487.63万元，下降35.96%，主要原因：1)、2022年公司加大应收账款的回款力度；2)、2022年新项目开工减少，单位业务量下降导致应收账款增加减少。

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	5,437,712.23		25,590,839.45		-78.75%
营业成本	8,227,190.97	151.3%	20,155,547.69	78.76%	-59.18%
毛利率	-51.3%		21.24%		-341.53%
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	4,463,357.85	82.08%	5,374,751.33	21.00%	-16.96%
研发费用	921,572.57	16.95%	2,612,623.10	10.21%	-64.73%

财务费用	711,162.58	13.08%	485,244.81	1.90%	46.56%
信用减值损失	5,656,814.35	104.03%	998,982.32	3.90%	
资产减值损失	-799,028.30	-14.69%	-106,873.27	-0.42%	
其他收益	17,940.33	0.33%	503,527.22	1.97%	-96.44%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-77.28%	-1,824,057.40	-7.13%	-130.39%
	4,202,472.37				
营业外收入	46,008.23	0.85%	9,231.76	0.04%	398.37%
营业外支出	33,104.9	0.61%	26,711.44	0.10%	23.94%
净利润	-	-91.52%	-3,221,820.95	-12.59%	-54.46%
	4,976,568.06				
经营活动产生的现金流量净额	2,014,909.53	-	-2,528,075.73	-	179.7%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-155,589.53	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	1,614,911.22	-	-473.28%
	6,028,181.77				

项目重大变动原因：

- 1、2021年营业收入543.77万元，较上年同期下降78.75%，主要变动因素为
①2022年上半年疫情加剧，导致新开工项目较少。②由于去年市场环境较好，签订大量的业务项目，使上年同期营业收入较大。
- 2、2022年营业成本822.72万元，较上年同比下降59.18%，主要变动因素为：2021年营业收入减少，同比营业成本下降。
- 3、研发费用92.16万元，较上年同期下降64.73%，主要原因是2022年疫情影响，研发项目实施进展缓慢；今年新开设的研发项目较少。
- 4、财务费用71.12万元，较上年同期上涨46.56%，主要原因是2021年短期借款为3200万元，2022年偿还2021年贷款利息支出变大。
- 5、其他收益1.79万元，较上年同期下降96.44%，主要原因是2022年收到政府补助减少。
- 6、2022年营业利润-420.25万元，较上年同期下降130.39%，主要原因在于营业收入较上年同期减少2015.31万元，下降为78.75%。
- 7、营业外收入4.6万元，较上年同期上涨398.37%，主要原因是2022年上半年收到的人社局失业保险补贴3.62万元。
- 8、2022年净利润-497.66万元，较上年同期下降54.46%，主要原因受2021年收入减少的原因，还有一个原因所得税费用中是计提坏账，递延所得税资产的影响。
- 9、经营活动产生的现金流量净额201.49万元，较上年同期上涨179.7%，主要原因是2022年购买商品、接受劳务支付的现金减少。减少额为427.75万元
- 10、投资活动产生的现金流量净额0万元，较上年同期减少100%，主要原因是2022年上半年未发生投资活动。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额-602.82万元，较上年同期下降473.28%，主要原因是2022

年短期借款较上年同期减少 460 万元且偿还 2021 年债务的现金共计 1630.57 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,181.8
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,903.33
非经常性损益合计	31,085.13
所得税影响数	4,662.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	26,422.36

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
合立智能装备有限责任公司	子公司	石油钻采专用设备制造；通用仪器仪表制造；电子工业专用设备制造；通用设备制造；集成电路制造；集成电路设计；机械工程设计服	50,000,000.00	1,170,664.2	1,293,387.14	0.00	-9,964.45

		务；电子工程 安装服务；智 能化安装工程 服务；信息系 系统集成服务； 软件开发；技 术推广服务； 机械设备销 售、租赁；贸 易经纪与代 理；金属制 品、机械和设 备修理					
--	--	---	--	--	--	--	--

(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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	300,000.00	121,145.81
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	49,085,651.83	10,085,651.83

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2022年1月14日，本公司与中国邮政储蓄银行克拉玛依石油分行签订的《小企业授信业务额度借款合同》，金额2,000,000.00元，借款期限为壹年，从2022年1月14日至2022年1月13日，以单位的信用为质押，同时法人庞涛、陈海燕、孙长江提供保证(担保合同编号为PSBC(2021)ZH08013)该贷款事项已经2022年4月22日召开的第三届董事会第五次会议审议通过，并于2022年4月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《第三届董事会第五次会议决议公告》(公告编号：2022-005)

2、2022年3月15日，本公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行，签订《油企通业务融资合同》，金额3,000,000.00元，该贷款事项已经2022年4月22日召开的第三届董事会第五次会议审议通过，并于2022年4月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《第三届董事会第五次会议决议公告》(公告编号：2022-005)

3、2022年4月10日，本公司与中国银行股份有限公司克拉玛依市石油分行签订《流动资金借款合同》，金额1,000,000.00元，借款期限为壹年，该贷款事项已经2022年4月22日召开的第三届董事会第五次会议审议通过，并于2022年4月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《第三届董事会第五次会议决议公告》(公告编号：2022-005)。

4、2022年6月27日，本公司与克拉玛依广盛实业投资有限公司、中国电信股份有限公司克拉玛依分公司签订了《债券转让协议书》，金额4,085,651.83元，该事项已经2022年6月27日召开的第三届董事会第六次会议审议通过，并于2022年6月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《第三届董事会第六次会议决议公告》(公告编号：2022-021)。

上述关联交易是公司业务发展的正常所需，是合理、必要的，符合公司和全体股东利益。银行贷款是公司业务发展的正常所需，用于补充公司流动资金，属于正常性业务，对公司经营无重大影响。

（五） 承诺事项的履行情况 是 否

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
四.二.(五)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月6日	-	正在履行中
四.二.(五)	董监高	规范和减少关联交易的承诺	2016年4月6日	-	正在履行中
四.二.(五)	董监高	就管理层诚信状况发表的书面声明	2016年4月6日		正在履行中
四.二.(五)	其他股东	股权无瑕疵承诺	2016年4月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
应收账款	流动资产	质押	8,900,000.00	7.18%	银行贷款
固定资产	非流动资产	抵押	13,000,000.00	10.48%	银行贷款
总计	-	-	21,900,000.00	17.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、2022 年 3 月 15 日，本公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行，签订《油企通业务融资合同》，金额 3,000,000.00 元，借款期限为壹拾贰个月，从 2021 年 3 月 23 日到 2022 年 3 月 22 日，以中国石油新疆油田分公司(开发公司)签订合同编号为 2021-2456 的《一区等区块 2021 年仪表自动化工程（自营区）、合同编号为 2021-2458 的《百 21 百口泉、古 53、更新补钻、夏 016 等区块 2021 年仪表自动化工程（自营区）》、合同编号为 2021-5559 的《玛湖 18 等区块 2021 年仪表自动化工程（自营区）》合同项下所产生的应收账款收益权为质押物，可质押金额总计 890.00 万元，同时法人庞涛提供保证(保证合同编号:C8820991220315V8A)。

2、2022 年 4 月 10 日，本公司与中国银行股份有限公司克拉玛依市石油分行签订《流动资金借款合同》，金额 1,000,000.00 元，借款期限为壹年，从 2022 年 4 月 12 日-2022 年 12 月 13 日的，以克拉玛依市白碱滩区厂房，平北二路 3400-1 号、平北二路 3400-2 号，房屋产权证号：新（2018）克拉玛依市不动产权第 0402723 号及新（2018）克拉玛依市不动产权第 0402722 号二栋房产为抵押物，同时法人庞涛、陈海燕提供保证(担保合同编号为 2020 年公司保字 202007024 号)。

3、2022 年 5 月 19 日，本公司与中国农业银行股份有限公司克拉玛依石油分行签订《流动资金借款合同》，金额 4,900,000.00 元，借款期限为壹年，从 2022 年 5 月 19 日-2023 年 5 月 18 日的，以克拉玛依市白碱滩区办公楼，跃北路 4 号、跃北路 4-1 号，房屋产权证号：房权证字第 00197277 号及房权证字第 00248777 号二栋房产为抵押物，最高额抵押合同（合同编号为 65100620220000678）。

以上资产权利受限事项属于正常的银行贷款担保抵押、质押，不会对公司产生不利影响。

第五节 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	20,502,500	60.39%	-	20,750,000	61.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,222,500	9.49%	-	3,222,500	9.49%
	董事、监事、高管	4,432,500	13.06%	-	4,432,500	13.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,447,500	39.61%	-	13,200,000	38.88%
	其中：控股股东、实际控制人	9,667,500	28.48%	-	9,667,500	28.48%
	董事、监事、高管	13,410,000	39.5%	-	13,410,000	39.5%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,950,000	-	0	33,950,000	-
普通股股东人数						18

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	庞涛	12,890,000	0	12,890,000	37.97%	9,667,500	3,222,500	0	0
2	新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业(有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	11.05%	0	3,750,000	0	0
3	克拉玛依广盛实业投资有限公司	3,333,333	0	3,333,333	9.82%	0	3,333,333	0	0
4	孙长江	2,340,000	0	2,340,000	6.89%	1,755,000	585,000	0	0
5	众实产业发展合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.89%	0	2,000,000	0	0
6	新疆新科源科技风险投资管理有限公司	1,666,667	0	1,666,667	4.91%	0	1,666,667	0	0
7	袁文祥	1,450,000	0	1,450,000	4.27%	0	1,450,000	0	0
8	赵江	1,440,000	0	1,440,000	4.24%	1,080,000	360,000	0	0
9	罗洋洲	1,250,000	0	1,250,000	3.68%	0	1,250,000	0	0
10	吕丽萍	1,000,000	0	1,000,000	2.95%	0	1,000,000	0	0

合计	31,120,000	-	31,120,000	91.67%	12,502,500	18,617,500	0	0
-----------	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东庞涛、孙长江、罗洋洲存在一致行动人关系。2021年4月1日，股东庞涛、孙长江、赵江、李萍、袁文祥、罗洋洲、谢欣岳共同签署的《一致行动人协议》，协议期限为3年。

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2018年第一次	15,000,000.00	230,000.00	是	补充流动资金	5,000,000.00	已事前及时履行

注1：公司于2019年3月5日，公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，于2019年3月27日召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司拟使用原工业产品生产线建设部分募集资金不超过500万元（含本数）补充流动资金，用于拓宽公司产品销售渠道，原工业产品生产线建设所需资金差额部分将由公司自有资金补足。公司于2019年3月6日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.cc 或 www.neeq.com.cn）披露《关于公司变更部分募集资金用途的公告》（公告编号2019-005）。

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

第六节 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
庞涛	董事长兼总经理、信息披露负责人	男	1968年4月	2020年12月31日	2023年12月31日
孙长江	董事、副总经理、财务负责人	男	1972年5月	2020年12月31日	2023年12月31日
曾克兵	董事	男	1967年9月	2020年12月31日	2023年12月31日
闵兰钧	董事	男	1978年4月	2020年12月31日	2023年12月31日
赵江	董事	男	1962年7月	2020年12月31日	2023年12月31日
宋凤英	董事	女	1973年7月	2020年12月31日	2023年12月31日
袁文祥	董事	男	1987年8月	2021年4月13日	2023年12月31日
谢欣岳	监事会主席	男	1985年12月	2020年12月31日	2023年12月31日
牟建平	监事	男	1972年1月	2020年12月31日	2023年12月31日
蒋娜	职工监事	女	1987年11月	2020年12月31日	2023年12月31日
杨建权	职工监事	男	1988年1月	2020年12月31日	2023年12月31日
董事会人数：					7
监事会人数：					4
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙长江、袁文祥、谢欣岳、赵江与控股股东、实际控制人庞涛存在一致行动人关系，除此之外无关联关系。

(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
李萍	监事	离任	-	离职

(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

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
员工总计	84	78

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	六、1	5,617,596.19	9,630,868.43
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	六、2	0	11,851,890.29
应收账款	六、3	26,495,095.58	41,371,416.09
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,203,160.53	5,207,174.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,153,861.95	755,502.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,730,377.75	13,927,883.57
合同资产	六、7	30,122,166.77	34,463,431.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	13,189.56	173,315.67
流动资产合计		88,335,448.33	117,381,482.76
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	六、9	24,930,414.23	26,146,595.88
在建工程	六、10	1,694,651.55	1,687,601.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,271,783.34	1,271,783.34
无形资产	六、12	2,242,474.38	2,552,640.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	3,286,958.54	3,729,834.98
递延所得税资产	六、15	2,230,739.18	2,922,606.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,657,021.22	38,311,063.46
资产总计		123,992,469.55	155,692,546.22
流动负债：			
短期借款	六、16	23,400,000	28,520,000.00
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			
应付账款	六、17	30,793,056.89	43,133,274.69
预收款项			
合同负债	六、18	262,258.24	290,321.24
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	六、19	181,673.19	174,994.28
应交税费	六、20	1,562,007.60	3,437,905.09
其他应付款	六、21	503,633.95	4,745,747.08
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	六、22	221,254.18	221,254.18
其他流动负债	六、23	3,228.49	2,923,228.49
流动负债合计		56,927,112.54	83,446,725.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	1,714,285.70	2,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,025,976.19	1,025,976.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	2,344,318.23	2,262,500.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,084,580.12	5,288,476.22
负债合计		62,011,692.66	88,735,201.27
所有者权益：			
股本	六、27	33,950,000.00	33,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	22,490,782.75	22,490,782.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	2,313,352.01	2,313,352.01
一般风险准备			
未分配利润	六、30	3,226,642.13	8,203,210.19
归属于母公司所有者权益合计		61,980,776.89	66,957,344.95
少数股东权益			
所有者权益合计		61,980,776.89	66,957,344.95
负债和所有者权益总计		123,992,469.55	155,692,546.22

法定代表人：庞涛

主管会计工作负责人：孙长江

会计机构负责人：黄艳奇

（二） 母公司资产负债表

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		5,554,286.9	9,540,512.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			11,851,890.29
应收账款	十四、1	26,495,095.58	41,371,416.09
应收款项融资			

预付款项		8,958,555.53	4,979,189.97
其他应收款	十四、2	1,153,861.95	755,502.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,871,319.41	13,068,825.23
合同资产		30,122,166.77	34,463,431.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,189.56	
流动资产合计		87,168,475.70	116,030,767.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,050,000.00	2,050,000.00
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		24,930,414.23	26,142,014.51
在建工程		1,694,651.55	1,687,601.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,271,783.34	1,271,783.34
无形资产		2,242,474.38	2,552,640.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,283,266.97	3,729,834.98
递延所得税资产		2,230,739.18	2,922,606.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,703,329.65	40,356,482.09
资产总计		124,871,805.35	156,387,249.83
流动负债：			
短期借款		23,400,000	28,520,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,742,232.09	43,082,449.89
预收款项			
合同负债		262,258.24	290,321.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		181,673.19	174,994.28

应交税费		1,735,555.34	3,436,785.09
其他应付款		503,633.95	4,745,747.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		221,254.18	221,254.18
其他流动负债		3,228.49	2,923,228.49
流动负债合计		57,049,835.48	83,394,780.25
非流动负债：			
长期借款		1,714,285.7	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,025,976.19	1,025,976.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,344,318.23	2,262,500.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,084,580.12	5,288,476.22
负债合计		62,134,415.60	88,683,256.47
所有者权益：			
股本		33,950,000.00	33,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,490,782.75	22,490,782.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,313,352.01	2,313,352.01
一般风险准备			
未分配利润		3,983,254.99	8,949,858.60
所有者权益合计		62,737,389.75	67,703,993.36
负债和所有者权益合计		124,871,805.35	156,387,249.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		5,437,712.23	25,590,839.45
其中：营业收入	六、31	5,437,712.23	25,590,839.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,515,910.98	28,810,533.12
其中：营业成本	六、31	8,227,190.97	20,155,547.69
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	六、32	192,627.01	182,366.19
销售费用			
管理费用	六、33	4,463,357.85	5,374,751.33
研发费用	六、34	921,572.57	2,612,623.10
财务费用	六、35	711,162.58	485,244.81
其中：利息费用			503,513.85
利息收入			-18,269.04
加：其他收益	六、36	17,940.33	503,527.22
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	5,656,814.35	998,982.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-799,028.30	-106,873.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,202,472.37	-1,824,057.40
加：营业外收入	六、39	46,008.23	9,231.76
减：营业外支出	六、40	33,104.9	26,711.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,189,569.04	-1,841,537.08
减：所得税费用	六、41	786,999.02	1,380,283.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,976,568.06	-3,221,820.95

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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,976,568.06	-3,221,820.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,976,568.06	-3,221,820.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.15	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.09

法定代表人：庞涛

主管会计工作负责人：孙长江

会计机构负责人：黄艳奇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	5,437,712.23	25,590,839.45
减：营业成本	十四、4	8,227,190.97	20,155,547.69
税金及附加		192,627.01	182,366.19
销售费用			
管理费用		4,453,290.12	5,185,928.18
研发费用		921,572.57	2,612,623.10
财务费用		711,265.86	485,399.07
其中：利息费用		741,631.07	503,497.85
利息收入		-9,398.46	-18,098.78
加：其他收益		17,940.33	503,527.22
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,656,814.35	998,982.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-799,028.30	-106,873.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,192,507.92	-1,635,388.51
加：营业外收入		46,008.23	9,231.76
减：营业外支出		33,104.9	26,711.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,179,604.59	-1,652,868.19
减：所得税费用		786,999.02	1,380,283.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,966,603.61	-3,033,152.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,966,603.61	-3,033,152.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,966,603.61	-3,033,152.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.09

(五) 合并现金流量表

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		28,164,353.97	27,982,941.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	657,268.18	178,687.67
经营活动现金流入小计		28,821,622.15	28,161,629.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,881,107.92	22,158,619.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,297,319.02	6,205,833.88
支付的各项税费		1,789,631.87	890,022.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	1,838,653.81	1,435,229.13
经营活动现金流出小计		26,806,712.62	30,689,704.78
经营活动产生的现金流量净额		2,014,909.53	-2,528,075.73
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	155,589.53
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		0	155,589.53
投资活动产生的现金流量净额		0	-155,589.53
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		10,900,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,900,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,305,714.3	13,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,467.47	445,088.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,928,181.77	13,885,088.78
筹资活动产生的现金流量净额		-6,028,181.77	1,614,911.22
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		-4013272.24	-1,068,754.04
加：期初现金及现金等价物余额		9,630,868.43	9,986,800.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,617,596.19	8,918,046.33

法定代表人：庞涛

主管会计工作负责人：孙长江

会计机构负责人：黄艳奇

(六) 母公司现金流量表

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		28,164,353.97	27,982,941.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		657,164.9	178,517.41
经营活动现金流入小计		28,821,518.87	28,161,458.79
购买商品、接受劳务支付的现金		17,864,907.92	22,001,351.74
支付给职工以及为职工支付的现金		5,297,319.02	6,205,833.88
支付的各项税费		1,788,511.87	890,022.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,828,823.81	1,430,828.13
经营活动现金流出小计		26,779,562.62	30,528,036.28
经营活动产生的现金流量净额		2,041,956.25	-2,366,577.49
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			155,589.53
投资支付的现金			250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			405,589.53
投资活动产生的现金流量净额			-405,589.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,900,000	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,900,000	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,305,714.3	13,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,467.47	445,088.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,928,181.77	13,885,088.78
筹资活动产生的现金流量净额		-6,028,181.77	1,614,911.22

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		-3,986,225.52	-1,157,255.80
加：期初现金及现金等价物余额		9,540,512.42	9,879,003.21
六、期末现金及现金等价物余额		5,554,286.9	8,721,747.41

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 1. 1
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：

1. 2 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主要客户多为中石油新疆油田分公司各下属企业，这些公司的生产作业计划性很强，实行预算管理制度，一般在第一季度下达油田设备采购和作业施工计划，一季度之后招标、采购活动逐步增加。此外，由于气候原因，冬季新疆大部分地区的油气公司无法开展生产作业，每年的 12 月至次年 2 月野外生产作业基本停止。受上述因素影响，公司的经营业绩存在明显的季节性波动，通常情况下一季度能实现的收入较少，全年收入和利润主要在下半年实现。

(二) 财务报表项目附注

新疆金牛能源物联网科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新疆金牛能源物联网科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2011 年 01 月 25 日正式成立，领取了克拉玛依市市场监督管理局核发的 916502005688541642 的《营业执照》。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 33,950,000.00 元，股本为人民币 33,950,000.00 元，股本情况详见附注六、27。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：新疆克拉玛依市白碱滩区跃北路 4 号

本公司总部办公地址：新疆克拉玛依市白碱滩区跃北路 4 号

2、 本公司及子公司（以下简称“本集团”）的业务性质和主要经营活动

本集团的业务性质为信息技术服务业。

本集团主要经营物联网技术及其产品的设计、生产与应用；信息系统集成服务、质检技术服务、与石油天然气开采有关的服务、技术推广应用服务、软件开发与应用；安防工程设计、施工、维修；电子机械专用设备、工业自动化控制系统装置制造、电机制造；输配电及控制设备制造、维修与销售；电子工程、消防设施工程、石油化工工程；专项化学用品制造与销售；仪器仪表销售与维修；货物与技术的进出口业务；道路普通货物运输；自有房地产经营活动；工业自动控制系统装置销售；安防设备销售；显示器件销售；数字视频监控系统销售；物联网设备制造；物联网设备销售；光伏设备及元器件销售；环境保护专用设备销售；智能控制系统集成；办公用品销售；电子产品销售；办公设备销售。（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

本财务报表于 2022 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“无形资产”、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置

部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
账龄组合	除上述低风险组合以外的其他应收款。

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确

认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、劳务成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10	5.00	9.50
工具及仪器仪表	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命（月）	摊销方法
软件	120	直线法
专利权	120	直线法
著作权	120	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、库房建设。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

（1）销售电子工业产品业务

本集团与客户之间的商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履

行履约业务。在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

（2）技术服务业务

本集团向客户提供技术服务，通常签订以一年为周期的技术服务合同，在技术服务期间，不间断地向客户提供服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约业务，根据履约进度确认收入。

（3）建造工程劳务

本集团向客户提供建造工程劳务，因客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约业务，根据履约进度确认收入。

履约进度的确定方法为产出法，具体根据信息事业部提交的项目进度情况按月编制项目进度产值确认表，由生产技术部经理审核通过后提交经营部审核，最后经主管生产的副总审批，财务部取得审核后的项目进度相关资料与合同进行核对复核，无误后根据合同约定价款或预计总收入按项目进度确认当月收入。

本集团报告期内大部分劳务业务均在一个会计年度内开始并完成，项目完工时，财务部根据客户出具并签章的工程结算单调整当期收入与项目实际情况相符；个别劳务业务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日财务部根据生产技术部编制并审核通过的项目进度产值确认表及与客户共同出具并签章的《工程进度确认单》的工程进度，与合同复核无误后根据合同约定价款或预计总收入按项目进度暂估跨期项目收入。

24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余

额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。本集团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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2022年6月30日本集团自行开发的专利权在资产负债表中的余额为人民币2,084,384.71元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回专利权账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表。

母子公司的企业所得税税率不同，详情如下：

纳税主体名称	所得税税率
新疆金牛能源物联网科技股份有限公司	15%
合立智能装备有限责任公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司2019年9月29日取得编号为GR201965000048的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据高新技术企业税收优惠政策，按照15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告(财

政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条的规定，本公司安置的残疾人员，在计算应纳税所得额时，按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，再按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“本期期末”指2022年6月30日，“上期期末”指2021年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	51.86	51.86
银行存款	5,617,544.33	9,630,816.56
其他货币资金		
合 计	5,617,596.19	9,630,868.43
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	791,500.00
商业承兑汇票	0	11,305,724.51
小 计	0	12,097,224.51
减：坏账准备	0	245,334.22
合 计	0	11,851,890.29

（2） 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		0
商业承兑汇票		0
合 计		0

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	0	100.00	0	0	0
其中：					
银行承兑汇票	0	0			0
商业承兑汇票	0	0	0	0	0
合 计	0	——	0	——	0

续表：

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	12,097,224.51	100.00	245,334.22	2.03	11,851,890.29
其中：					
银行承兑汇票	791,500.00	6.54			791,500.00
商业承兑汇票	11,305,724.51	93.46	245,334.22	2.17	11,060,390.29
合 计	12,097,224.51	——	245,334.22	——	11,851,890.29

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	0	0	0
合 计	0	0	—

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
商业承兑汇票	0	0	245,334.22			0
合 计	0	0	245,334.22			0

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	15,519,249.67
1至2年	4,761,724.41
2至3年	706,966.86
3至4年	8,718,847.72
4至5年	442,846.04
5年以上	600,000.00
小 计	30,749,634.70
减：坏账准备	4,254,539.12
合 计	26,495,095.58

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,749,634.70	100.00	4,254,539.12	13.84	26,495,095.58
其中：					
账龄组合	30,749,634.70	100.00	4,254,539.12	13.84	26,495,095.58
合计	30,749,634.70	100.00	4,254,539.12	13.84	26,495,095.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,037,435.34	100.00	9,666,019.25	18.94	41,371,416.09
其中：					
账龄组合	51,037,435.34	100.00	9,666,019.25	18.94	41,371,416.09
合计	51,037,435.34	100.00	9,666,019.25	18.94	41,371,416.09

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,519,249.67	376,133.66	2.42%
1至2年	4,761,724.41	471,775.44	9.91%
2至3年	706,966.86	152,684.20	21.60%
3至4年	8,718,847.72	2,211,099.78	25.36%
4至5年	1,042,846.04	1,042,846.04	100.00%
合 计	51,037,435.34	4,254,539.12	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应 收 账 款	9,666,019.25		5,411,480.13			4,254,539.12
合 计	9,666,019.25		5,411,480.13			4,254,539.12

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,834,512.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 77.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,504,066 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,433,981.24	69.91	4,632,878.24	88.97
1至2年	2,468,202.04	26.82	90,236.48	1.73
2至3年	37,102.00	0.40	405,094.25	7.78

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3年以上	263,875.25	2.87	78,966.00	1.52
合 计	9,203,160.53	100.00	5,207,174.97	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 3626268.52 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.40%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,153,861.95	755,502.47
合 计	1,153,861.95	755,502.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	408,322.60
1至2年	611,039.35
2至3年	30,000.00
3至4年	94,500.00
4至5年	10,000.00
小 计	1,153,861.95
减：坏账准备	
合 计	1,153,861.95

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金		

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
	122,500.00	142,700.00
备用金借支	1,009,809.35	597,049.33
代收代付五险一金	21,552.60	15,753.14
小 计	1,153,861.95	755,502.47
减：坏账准备		
合 计	1,153,861.95	755,502.47

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
孙亮飞	备用金	556,000.00	1-2年	48.19	
许江涛	备用金	150,000.00	1-2年	13.00	
昆仑银行	保证金	89,800.00	3-4年	7.78	
张旭辉	备用金	86,000.00	1年以内	7.45	
黄艳奇	备用金	57,000.00	1-2年	4.94	
合 计	—	938,800.00	—	81.36	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,303,906.45		7,303,906.45
库存商品	34,402.14		34,402.14
在产品	5,292,057.76		5,292,057.76
劳务成本	3,100,011.40		3,100,011.40
合 计	15,730,377.75		15,730,377.75

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	8,785,227.56		8,785,227.56
库存商品	34,402.14		34,402.14
在产品	3,808,069.10		3,808,069.10
劳务成本	1,300,184.77		1,300,184.77
合 计	13,927,883.57		13,927,883.57

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品						
工程劳务	31,748,541.95	2,229,524.10	29,519,017.85	35,776,653.12	1,452,116.49	34,324,536.63
技术服务	636,702.24	33,553.32	603,148.92	152,637.71	13,743.07	138,894.64
合 计	32,385,244.19	2,263,077.42	301,221,66.77	35,929,290.83	1,465,859.56	34,463,431.27

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
工程劳务	-2,575,994.68	跨期工程劳务减少
技术服务	497,807.60	研发部门加大了技术服务相关业务
合 计	-2,078,187.08	——

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
销售商品				
工程劳务	779,218.05			合同金额增加所致
技术服务	19,810.25			合同金额增加所致

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
合 计	799,028.30			——

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	13,189.56	173,315.67
合 计	13,189.56	173,315.67

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	24,930,414.23	26,146,595.88
固定资产清理		
合 计	24,930,414.23	26,146,595.88

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具及仪表 仪器	其他设备	合 计
一、账面原 值							
1、年初余 额	30,908,752.5 9	330,094.6 8	5,729,825 .98	2,636,600 .54	827,209.97	1,323,760.06	41,756,243.8 2
2、本年增 加金额		16,814.16					16,814.16
(1) 购置		16,814.16					16,814.16
(2) 在建 工程转入							
(3) 企业 合并增加							
3、本年减							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具及仪表 仪器	其他设备	合 计
少金额							
(1) 处置 或报废							
4、年末余 额	30,908,752.5 9	346,908.8 4	5,729,825.9 8	2,636,600.5 4	827,209.97	1,323,760.06	41,773,057.9 8
二、累计折 旧							
1、年初余 额	6,595,589.62	252,407.5 3	5,004,498.4 9	1,794,494.3 2	790,992.48	1,171,665.70	15,609,648.1 4
2、本年增 加金额	734,743.77	31,352.19	162,546.5 4	247,177.1 0	3,631.54	53,544.47	1,232,995.61
(1) 计提	734,743.77	31,352.19	162,546.5 4	247,177.1 0	3,631.54	53,544.47	1,232,995.61
3、本年减 少金额							
(1) 处置 或报废							
4、年末余 额	7,330,333.39	283,759.7 2	5,167,045 .03	2,041,671 .42	794,624.02	1,225,210.17	16,842,643.7 5
三、减值准 备							
1、年初余 额							
2、本年增 加金额							
(1) 计提							
3、本年减 少金额							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具及仪表 仪器	其他设备	合 计
(1) 处置 或报废							
4、年末余 额							
四、账面价 值							
1、年末账 面价值	23,578,419.2 0	63,149.12	562,780.9 5	594,929.1 2	32,585.95	98,549.89	24,930,414.2 3
2、年初账 面价值	24,313,162.9 7	77,687.35	725,327.4 9	842,106.2 2	36,217.49	152,094.36	26,146,595.8 8

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,694,651.55	1,687,601.60
工程物资		
合 计	1,694,651.55	1,687,601.60

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网变送器 工程实验中心 建设工程	1,681,623.47		1,681,626.47	1,678,403.23		1,678,403.23
工业产品生产 线建设工程	13,028.08		13,028.08	9,198.37		9,198.37
合 计	1,694,651.55		1,694,654.55	1,687,601.60		1,687,601.60

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
物联网变送器工程 实验中心建设工程	5,714,100.00	1,678,403.23	3,220.24			1,681,626.47	29.43	29.43				股权投资 投资基金
合计		1,678,403.23	3,220.24			1,681,626.47						

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,510,242.72	1,510,242.72
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,510,242.72	1,510,242.72
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	238,459.38	238,459.38
(1) 计提	238,459.38	238,459.38
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	238,459.38	238,459.38
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,271,783.34	1,271,783.34
2、年初账面价值	1,510,242.72	1,510,242.72

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	著作权	合 计
一、账面原值				

项 目	软件	专利权	著作权	合 计
1、年初余额	284,894.07	5,654,136.93	600.00	5,939,631.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	284,894.07	5,654,136.93	600.00	5,939,631.00
二、累计摊销				
1、年初余额	112,628.85	3,273,861.44	500.00	3,386,990.29
2、本年增加金额	3,976.02	306,160.31	30.00	310,166.33
(1) 计提	3,976.02	306,160.31	30.00	310,166.33
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	116,604.87	3,580,021.75	530.00	3,697,156.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	168,289.20	2,074,115.18	70.00	2,242,474.38

项 目	软件	专利权	著作权	合 计
2、年初账面价值	172,265.22	2,380,275.49	100.00	2,552,640.71

13、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于境外社交媒体的涉恐人物挖掘与事件预警		93,523.67			93,523.67	
基于自然语言识别的运维系统关键技术研究		190,826.95			190,826.95	
低冲次位移采集示功仪		422,468.70			422,468.70	
无感知配置技术的研究与应用		159,459.68			159,459.68	
智能桌签系统的设计研发		55,293.57			55,293.57	
合 计		921,572.57			921,572.57	

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	3,515,978.73		423,397.44		3,092,581.29
库房建设费	213,856.25		19,479.00		194,377.25
合 计	3,729,834.98		442,876.44		3,286,958.54

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	3,414,951.13	512,242.67	1,465,859.56	219,878.93
信用减值准备	4,254,539.12	638,180.86	9,911,353.47	1,486,703.02
递延收益	2,344,318.23	351,647.73	2,262,500.03	339,375.00

项 目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	4,857,786.05	728,667.91	5,844,333.26	876,650.00
合 计	14,871,594.53	2,230,739.18	19,484,046.32	2,922,606.95

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	10,500,000.00	14,020,000.00
抵押借款	10,900,000.00	10,500,000.00
保证借款	0.00	1,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计	23,400,000.00	28,520,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、44。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、44。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	24,556,812.38	36,847,014.93
1 至 2 年	4,048,418.30	4,006,750.01
2 至 3 年	689,532.15	1,204,283.61
3 至 4 年	633,195.75	393,697.85
4 至 5 年	210,604.02	19,401.70
5 年以上	654,494.29	662,126.59
合 计	30,793,056.89	43,133,274.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆思锐创飞技术服务有限公司	617,880.00	尚未结算
乌鲁木齐市德科自动化技术有限公司	350,000.00	尚未结算
新疆飞腾通信网络科技有限公司	345,138.01	尚未结算
克拉玛依市昊远工程技术服务有限公司	334,755.00	尚未结算
克拉玛依紫霄信息科技有限公司	250,000.00	尚未结算
红有软件股份有限公司	220,000.00	尚未结算
合 计	2,117,773.01	—

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
克拉玛依市第十中学	265,486.73	265,486.73
新疆同兴机械设备有限公司	0.00	24,834.51
合 计	265,486.73	290,321.24

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	174,994.28	4,998,689.79	4,992,010.88	181,673.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	400,015.01	400,015.01	-
合 计	174,994.28	5,398,704.80	5,392,025.89	181,673.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,461.00	4,238,485.46	4,238,485.46	127,461.00
2、职工福利费	-	80,569.56	80,569.56	-
3、社会保险费	-	223,434.52	223,434.52	-
其中：医疗保险费	-	215,007.70	215,007.70	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		8,426.82	8,426.82	
生育保险费				
4、住房公积金	-	253,992.00	253,992.00	-
5、工会经费和职工教育经费	47,533.28	72,149.11	76,553.28	43,129.11
6、其他		130,059.14	118,976.06	11,083.08
合计	174,994.28	11,627,244.08	11,489,378.02	181,673.19

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		387,892.16	387,892.16	
2、失业保险费		12,122.85	12,122.85	
合计		400,015.01	400,015.01	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按新疆克拉玛依市平均工资的 24.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,389,186.33	2,954,256.85
个人所得税	11,816.8	19,538.89
城市维护建设税	195,072.12	270,647.12
教育费附加	139,480.8	193,462.23
合计	1,735,555.34	3,437,905.09

21、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	503,633.95	4,745,747.08
合 计	503,633.95	4,745,747.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
个人代垫代付款	4,502.21	235,555.34
工会经费	359,017.33	284,899.51
质保金	81,325.00	81,325.00
其他	58,789.41	58,315.40
房款	0.00	4,085,651.83
合 计	503,633.95	4,745,747.08

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
无	0.00	—
合 计	0.00	—

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	221,254.18	221,254.18
合 计	221,254.18	221,254.18

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	3,228.49	3,228.49
合 计	3,228.49	3,228.49

24、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,714,285.70	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	1,714,285.70	2,000,000.00

注：长期借款利率为 5.94%。

25、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租 赁	本年 利息	其 他		
租赁付款额	1,423,500.00				0	1,423,500.00
减：未确认融资费用	176,269.63				0	176,269.63
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、 22）	221,254.18	—	—	—	—	221,254.18
合 计	1,025,976.19	—	—	—	—	1,025,976.19

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）3“流动性风险”。

26、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,262,500.03	100,000.00	18,181.80	2,344,318.23	
合 计	2,262,500.03	100,000.00	18,181.80	2,344,318.23	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营 业外 收入 金额	本年计 入其 他收 益 金 额	其他 变 动	年末余额	与资产/ 收益相 关
物联网设备远程 智能运维系统开 发	0.03			0.00		0.03	与收益 相关
油井智能感知设 备生产线技术改 造	1,050,000.00					1,050,000.00	与资产 相关
新疆物联网变送 器工程实验室建 设	712,500.00					712,500.00	与资产 相关
SAGD 井智能控制 系统的研究与产 业化生产	500,000.00					500,000.00	与资产 相关
基于自然语言识 别的运维系统关 键技术研究		100,000.00		18,181.80		81,818.20	
合 计	2,262,500.03					2,344,318.23	——

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	33,950,000.00						33,950,000.00

28、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	22,490,782.75			22,490,782.75
其他资本公积				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	22,490,782.75			22,490,782.75

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,313,352.01			2,313,352.01
合 计	2,313,352.01			2,313,352.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	8,203,210.19	5,485,394.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,203,210.19	5,485,394.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,976,568.06	3,046,429.18
减：提取法定盈余公积		328,613.11
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		
年末未分配利润	3,226,642.13	8,203,210.19

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,437,712.23	8,227,190.97	25,590,839.45	20,155,547.69
其他业务				
合 计	5,437,712.23	8,227,190.97	25,590,839.45	20,155,547.69

(1) 本年合同产生的收入情况	
合同分类	合 计
按商品类型分类：	
产品销售收入	2,487,426.16
工程劳务收入	1,602,100.00
技术服务收入	1,286,904.11
其他劳务收入	61,281.96
合 计	5,437,712.23
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	2,548,708.12
在某一时段内转让	2,889,004.11
合 计	5,437,712.23

(2) 履约义务的说明

公司的产品销售业务属于在某一时点履行履约业务，一般根据合同约定将产品交付给客户、客户已接收该产品并收到客户的签收单时，商品的控制权已转移，公司在该时点确认收入。公司的技术服务业务和建设工程劳务为在某一时段内履行的履约业务，根据履约进度确认收入。公司与客户签订的合同一般不存在重大融资成分，在质保期内承担质保责任。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,370,600.00 元，预计将于 2022 年度确认收入。

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	17,887.13	215,365.00
教育费附加	12,776.52	153,832.15
房产税	128,409.59	256,819.16
土地使用税	9,688.49	19,376.98
车船使用税	17,141.88	12,282.70
印花税	6,723.40	41,767.20

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	192,627.01	699,443.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,902,825.65	3,215,325.28
办公费	57,862.75	339,718.59
差旅费	2,123.03	43,791.88
市内交通费	107.00	1,817.11
通讯费	0.00	0.00
折旧摊销费	432,748.20	681,681.06
车辆费用	194,390.83	147,893.41
经营租赁费	0.00	0.00
其他杂费	376,099.79	281,008.14
中介机构费	68,167.92	214,761.82
残疾人就业保障金	14,842.88	15,840.71
长期待摊费用	375,077.28	341,177.70
业务招待费	21,398.00	91,335.63
技术服务费	7,646.79	400.00
合 计	5,374,862.69	5,374,751.33
项 目	本年发生额	上年发生额

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	592674.70	1,092,802.65
设备费	175583.74	269,552.52
能源材料费	15129.85	993,648.62
差旅费	0	51,580.71

项 目	本年发生额	上年发生额
会议费	0.00	0.00
管理费	81103.05	105,030.17
试验费	111596.81	72,530.09
技术服务费	0.00	0.00
咨询费	-13166.07	16,981.13
其他费用	-56,683.17	1,063.25
知识产权事务费	15333.66	9,433.96
合 计	921,572.57	2,612,623.10

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	733,045.34	498,757.64
利息收入	9,398.46	-18,269.04
手续费	8,585.73	4,756.21
其他	0	9,657.05
合 计	732,232.61	485,244.81

36、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	18,181.80	503,527.22	18,181.80
合 计	18,181.80	503,527.22	18,181.80

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、39“营业外收入”。

37、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-245,334.22	-26,922.74
应收账款减值损失	-5,411,480.13	-5,043,809.33

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失		
合 计	-5,656,814.35	- 5,070,732.07

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	799,028.30	-784,208.63
合 计	799,028.30	-784,208.63

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

39、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,800.00	75,000.00	1,800.00
其他	16,231.80	73,139.76	16,231.80
合 计	18,031.80	148,139.76	18,031.80

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
基于自然语言识别的运维系统关键技术研究		18,181.8					与收益相关
一种辅助身份设备身份识别的智能装置		0			50,000.00		与收益相关
物联网设备远程智能运维系统开发		0			449,478.99		与收益相关
收到克市人力资源社会保障局天山英才补贴款							与收益相关
收到克市创新创业杰出青年人才补贴							与收益相关
收到党总支委员会退回党费	4,786.00						与收益相关
收到失业保险稳岗补贴款	36,211.81						与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
收到上级党组织下拨的党建工作经费	5,000.00						与收益相关
收到社保及住房公积金就业补贴金补贴		0			4,048.23		与收益相关
合计	13407.81	18,181.8		0.00	503,527.22		

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
罚款支出	9,040.00		9,040.00
其他	24,064.90	26,711.44	24,064.90
合计	33,104.90	26,711.44	33,104.90

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	95,131.25	
递延所得税费用	691,867.77	1,380,283.87
其他		0.00
合计	786,999.02	1,380,283.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-4,189,569.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,131.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	691,867.77
所得税费用	786,999.02

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到其他个人或单位往来款	553,776.13	110,588.89
财务费用利息收入	9,398.46	18,098.78
政府补贴收入及其他	94,093.59	50,000.00
合 计	657,268.18	178,687.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付其他个人或单位往来款	641,617.69	298,635.40
手续费支出	5,930.81	4,740.21
其他费用支出	1,191,105.31	1,131,853.52
合 计	1,838,653.81	1,435,229.13

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,976,568.06	-3,221,920.95

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	799,028.30	-106,873.27
信用减值损失	-5,656,814.35	998,982.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,106.11	1,319,138.42
使用权资产折旧	238,459.38	—
无形资产摊销	310,166.33	310,164.25
长期待摊费用摊销	442,876.44	442,876.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	732,232.61	498,757.64
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）	691,867.77	1,380,283.87
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）	-1,802,494.18	-4,685,696.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,713,925.10	409,549.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,113,957.51	126,562.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2014909.53	-2,528,075.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,617,596.19	8,918,046.33
减：现金的年初余额	9,630,868.43	9,986,800.37
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,013,272.24	-1,068,754.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,617,596.19	9,630,868.43
其中：库存现金	51.86	51.86
可随时用于支付的银行存款	5,617,544.33	9,630,816.57
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	5,617,596.19	9,630,868.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限 的现金和现金等价物		

44、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	8,900,000.00	注 1
固定资产	13,000,000.00	注 2-3
合 计	21,900,000.00	

注 1：2022 年 3 月 15 日，本公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行，签订《油企通业务融资合同》，金额 3,000,000.00 元，借款期限为壹拾贰个月，从 2021 年 3 月 23 日到 2022 年 3 月 22 日，以中国石油新疆油田分公司(开发公司)签订合同编号为 2021-2456 的《一区等区块 2021 年仪表自动化工程(自营区)、合同编号为 2021-2458 的《百 21 百口泉、古 53、更新补钻、夏 016 等区块 2021 年仪表自动化工程(自营区)》、合同编号为 2021-5559

的《玛湖 18 等区块 2021 年仪表自动化工程（自营区）》合同项下所产生的应收账款收益权为质押物，可质押金额总计 890.00 万元，同时法人庞涛提供保证（保证合同编号：C8820991220315V8A）。

注 2：2022 年 4 月 10 日，本公司与中国银行股份有限公司克拉玛依市石油分行签订《流动资金借款合同》，金额 1,000,000.00 元，借款期限为壹年，从 2022 年 4 月 12 日-2022 年 12 月 13 日的，以克拉玛依市白碱滩区厂房，平北二路 3400-1 号、平北二路 3400-2 号，房屋产权证号：新（2018）克拉玛依市不动产权第 0402723 号及新（2018）克拉玛依市不动产权第 0402722 号二栋房产为抵押物，同时法人庞涛、陈海燕提供保证（担保合同编号为 2020 年公司保字 202007024 号）。

注 3：2022 年 5 月 19 日，本公司与中国农业银行股份有限公司克拉玛依石油分行签订《流动资金借款合同》，金额 4,900,000.00 元，借款期限为壹年，从 2022 年 5 月 19 日-2023 年 5 月 18 日的，以克拉玛依市白碱滩区办公楼，跃北路 4 号、跃北路 4-1 号，房屋产权证号：房权证字第 00197277 号及房权证字第 00248777 号二栋房产为抵押物，最高额抵押合同（合同编号为 65100620220000678）。

45、 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金额
基于自然语言识别的运维系统关键技术研究	18181.8	其他收益	18181.8
收到党总支委员会退回党费	4,786.00	营业外收入	4,786.00
收到失业保险稳岗补贴款	36,211.81	营业外收入	36,211.81
收到上级党组织下拨的党建工作经费	5,000.00	营业外收入	5,000.00

七、 合并范围的变更

本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合立智能装备有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	石油钻采专用设备制造、通用仪器仪表制造	85.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
合立智能装备有限责任公司	15.00			

截止 2022 年 6 月 30 日，合立智能装备有限责任公司实收资本为 2,050,000.00 元，其中：新疆金牛能源物联网科技股份有限公司出资 2,050,000.00 元，王新愚出资 0.00 元。

根据 2017 年 10 月 15 日新疆金牛能源物联网科技股份有限公司和王新愚签订的共同出资协议“第八条 1（1）按照实缴出资额所占比例对公司的股权享有所有权和分红权”，故期末未确认少数股东权益。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合立智能装备有限责任公司	1,166,972.63	3,691.57	1,170,664.20	50,824.80		50,824.80	1,350,715.02	4,581.37	1,355,296.39	51,944.80		51,944.80

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合立智能装备有限责任公司		-9,964.45	-9,964.45	-27,046.72		-188,668.89	-188,668.89	-161,498.24

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

本集团没有外汇业务，不存在外汇风险。

（2） 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日，本集团带息金融负债一般采用固定利率，金额为23,400,000.00元（上年末：30,520,000.00元）。

（3） 其他价格风险

本集团目前未面临其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包

括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注六、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团应收款项主要为本集团经营活动中与交易对手形成的交易往来款项，系与经认可的、信誉良好的第三方进行交易所产生。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、5 和附注六、7 的披露。

3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 6 月 30 日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	23,400,000.00		
应付账款	30,793,056.89		
其他应付款	503,633.95		
一年内到期的非流动负 债（含利息）	221,254.18		
长期借款（含利息）		1,714,285.70	
租赁负债（含利息）		1,025,976.19	

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

2021年4月1日，公司股东庞涛、孙长江、袁文祥、赵江、罗洋洲、谢欣岳、李萍共7人（合计持股59.79%）经协商一致共同签订《一致行动人协议》，协议规定：各方一致确定庞涛为一致行动的控制人，在7人意见不一致的情况下均根据庞涛的意见统一行动，以保持公司稳定；本协议的有效期为三年，自2021年4月1日至2024年3月31日止。故认定庞涛为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
克拉玛依市广盛供热有限责任公司	股东全资子公司
庞涛	股东、董事长、总经理
孙长江	股东、董事、副总经理、财务总监
崔晓燕	股东
谢欣岳	股东、监事会主席
罗洋洲	股东
赵江	股东、董事

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
克拉玛依市广盛供热有限责任公司	供用热力	121,145.81	56,251.58

(2) 债权债务转移的关联交易

①债券债务转移情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
克拉玛依广盛实业投资有限公司	货款	4,085,651.83	0.00

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
庞涛、陈海燕、孙长江	2,000,000.00	2022/1/14	2026/1/14	否
庞涛	3,000,000.00	2022/3/15	2025/3/15	否
庞涛、陈海燕	1,000,000.00	2022/4/1	2024/9/1	否

(4) 管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
庞涛	147880.00	172,085.00
孙长江	135230.00	162,750.00
姜传江	127605.00	150,693.00
谢欣岳	109960.00	131,593.00
罗洋洲	92644.00	107,706.00
陈金余	119565.00	135,610.00

5、 关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
克拉玛依市广盛房地产开发有限责 任公司	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00
克拉玛依市广盛供热有限责任公司	8,500.00	8,500.00	8,500.00	8,500.00
合 计	15,900.00	15,900.00	15,900.00	15,900.00

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
克拉玛依市金牛工程建设有限责任公司	129,956.01	129,956.01
合 计	129,956.01	129,956.01
其他应付款：		
克拉玛依广盛实业投资有限公司	0.00	4,085,651.83
合 计	0.00	4,085,651.83

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、25。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	0.00
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	0.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	0.00
合 计	--	0.00

④其他信息

本集团承租克拉玛依市云计算产业园区管委会吉云路与世纪大道交汇处云计算产业园区管委会 A02 区域写字楼，面积 1,560.00 平方米，作为办公用房使用，租赁期为 2019 年 5 月 1 日至 2027 年 4 月 30 日，共 8 年，无续租选择权。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	15,519,249.67
1 至 2 年	4,761,724.41
2 至 3 年	706,966.86
3 至 4 年	8,718,847.72
4 至 5 年	442,846.04

账 龄	年末余额
5 年以上	15,519,249.67
小 计	30,749,634.70
减：坏账准备	4,254,539.12
合 计	26,495,095.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,749,634.70	100	4,254,539.12	13.84	26,495,095.58
其中：					
账龄组合	30,749,634.70	100	4,254,539.12	13.84	26,495,095.58
合 计	30,749,634.70	100	4,254,539.12	13.84	26,495,095.58

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,427,545.21	100.00	9,369,504.96	25.03	28,058,040.25
其中：					
账龄组合	37,427,545.21	100.00	9,369,504.96	25.03	28,058,040.25
合 计	37,427,545.21	100.00	9,369,504.96	25.03	28,058,040.25

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,519,249.67	376,133.66	2.42%
1至2年	4,761,724.41	471,775.44	9.91%
2至3年	706,966.86	152,684.20	21.60%
3至4年	8,718,847.72	2,211,099.78	25.36%
4至5年	1,042,846.04	1,042,846.04	100.00%
5年以上			
合 计	51,037,435.34	4,254,539.12	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,666,019.25		5,411,480.13			4,254,539.12
合 计	9,666,019.25					4,254,539.12

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,834,512.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 77.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,504,066.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,153,861.95	755,502.47
合 计	1,153,861.95	755,502.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	408,322.60
1 至 2 年	611,039.35
2 至 3 年	30,000.00
3 至 4 年	94,500.00
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	
小 计	1,153,861.95
减：坏账准备	
合 计	1,153,861.95

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	122,500.00	142,700.00
备用金借支	1,009,809.35	597,049.33
代收代付五险一金	21,552.60	15,753.14
小 计	1,153,861.95	755,502.47
减：坏账准备		
合 计	1,153,861.95	755,502.47

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
孙亮飞	备用金	556,000.00	1-2 年	48.19	
许江涛	备用金	150,000.00	1-2 年	13	
昆仑银行	保证金	89,800.00	3-4 年	7.78	
张旭辉	备用金	86,000.00	1 年以内	7.45	
黄艳奇	备用金	57,000.00	1-2 年	4.94	
合 计	——	938,800.00	——	81.36	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,050,000.00		2,050,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00
对联营、合营企业投资						0
合 计	2,050,000.00		2,050,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00
						0

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合立智能装备有限责任公司	2,050,000.00			2,050,000.00		
合 计	2,050,000.00			2,050,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,437,712.23	8,227,190.97	25,590,839.45	20,155,547.69
合 计	5,437,712.23	8,227,190.97	25,590,839.45	20,155,547.69

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
产品销售收入	2,487,426.16
工程劳务收入	1,602,100.00
技术服务收入	1,286,904.11
其他劳务收入	61,281.96
合 计	5,437,712.23
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	2,548,708.12
在某一时段内转让	2,889,004.11
合 计	5,437,712.23

(2) 履约义务的说明

公司的产品销售业务属于在某一时点履行履约业务，一般根据合同约定将产品交付给客户、客户已接收该产品并收到客户的签收单时，商品的控制权已转移，公司在该时点确认收入。公司的技术服务业务和建设工程劳务为在某一时段内履行的履约业务，根据履约进度确认收入。公司与客户签订的合同一般不存在重大融资成分，在质保期内承担质保责任。

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,8181.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,2903.33	
小 计	31085.13	
所得税影响额	4,662.77	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	26422.36	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.37%	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.41%	-0.15	-0.15

公司负责人：庞涛

主管会计工作负责人：孙长江

会计机构负责人：黄艳奇

第八节 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：

新疆克拉玛依市云计算产业园 A02 号楼 3 楼会议室。