新吉纳

NEEQ: 430517

济南新吉纳远程测控股份有限公司

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

年度报告

2022

公司年度大事记

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 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。

2022 年 7 月，公司取得《新吉纳 GN500 远程测控平台数据通道加密转接软件 V2.0》软件著作权，证书编号：2022SR1624813。

2022 年 7 月，公司取得《一种钻井无线随钻仪的宽范围 AC-DC 电源转换系统及方法》、《一种高温驱动器短节及其控制方法》2 项发明专利，专利编号：ZL 2021 1 0018915.5、ZL 2020 1 1548797.0。

2022 年，公司质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准，环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO 14001:2015、职业健康安全管理体系符合 GB/T45001-2020/ISO 45001:2018 标准，均通过年度外审。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4
第二节 公司概况 8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 10
第四节 重大事件 22
第五节 股份变动、融资和利润分配 25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 29
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 33
第八节 财务会计报告 38
第九节 备查文件目录 97

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中度高的风险	报告期内公司销售收入主要来源于前四大客户。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。 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质量。取得电子与智能化工程专业承包贰级《企业资质证书》和安全生产许可证，试点运行的节能增效优良效果和评价，不断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改进工作，珍惜公司经过多年努力在客户中树立的良好口碑，不断巩固与客户的合作关系。此外，公司将逐步拓展产品与服务的应用领域，不断完善销售体系、服务网络，拓展新的销售渠道、服务渠道，培养新的客户群体。

技术风险	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。 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，完善科研管理相关制度，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。加强产学研合作力度，公司不断完善知识产权体系，通过专利、软件著作权申请等方式，加大对研发成果的保护力度。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。
人力资源风险	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。 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红利，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。
石油企业放缓勘探开发投资的风险	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。 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。
高新技术企业税收优惠政策变化的风险	2020 年 12 月 28 日，公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认定为“高新技术企业”，自认定之日起三年内有效，根据《企业所得税法》、《中华人民共和国税收征收管理办法》等相关法律法规的规定，公司享受 15%的企业所得税税率。如果公司于 2023 年 12 月

	31 日前不能通过高新技术企业复审或者国家取消相关优惠政策，公司将无法继续享受上述税收政策优惠，并对公司的盈利状况产生一定的不利影响。 应对措施：公司将一如既往的保持技术创新的优良传统，注重研发团队建设，科技成果转化，增加研发投入。保持公司产品的技术优势、创新优势，同时也密切关注高新技术企业认定政策及相关税收政策的变化，根据政策导向及时自查或调整，积极组织高新技术企业认证的复审工作，认真做好高新技术企业认证的预期管理工作，保证公司持续拥有高新技术企业资质，能够继续享受由此带来的税收优惠。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

本期新增风险: 1. 高新技术企业税收优惠政策变化的风险

释义

释义项目		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 12 月 31 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	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢祥明、余民），一致行动人为（卢祥明、余民）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100737225095C	否
注册地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-805 室	否
注册资本	25,500,000	否

五、 中介机构

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

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、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

(一)　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,711,771.55	16,093,977.61	-8.59%
毛利率%	58.66%	55.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	266,109.68	-2,038,881.95	113.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,878.87	-2,140,325.90	104.06%
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）	1.07%	-7.89%	-
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）	0.35%	-8.28%	-
基本每股收益	0.0104	-0.0900	111.56%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,684,721.98	36,427,211.50	8.94%
负债总计	14,583,246.76	11,591,845.96	25.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,101,475.22	24,835,365.54	1.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.97	1.03%
资产负债率%（母公司）	36.75%	31.82%	-
资产负债率%（合并）	36.75%	31.82%	-
流动比率	7.92	2.41	-
利息保障倍数	2.10	-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	899,993.88	8,011,057.36	-88.77%
应收账款周转率	0.96	1.01	-
存货周转率	1.61	1.91	-

(四)　成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.94%	6.30%	-
营业收入增长率%	-8.59%	-6.42%	-
净利润增长率%	-113.05%	-150.84%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,500,000	25,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,176.50
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	213,036.21
其他营业外收入和支出	0.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	210,859.78
所得税影响数	31,628.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	179,230.81

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

1） 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3)《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在

2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司处于制造业的工业自动控制系统装置制造行业，是工业物联网平台技术服务提供商。主要从事油田物联网平台技术服务，产品与服务的终端客户为国内各油田公司。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。已授权且有效期内的知识产权 77 项，其中发明专利 11 项。产品主要包括 GN500 油田物联网平台技术服务及应用设备、GN700 无线随钻仪、软件产品、中小企业设备监管物联网平台及应用设备等。收入来源主要为平台技术服务收入和软硬件产品销售收入。

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

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

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√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2023年：202337010208011099。 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”。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

近日国家能源局发布了《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》。推动数字技术与实体经济深度融合，赋能传统产业数字化智能化转型升级，是把握新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择。能源是经济社会发展的基础支撑，能源产业与数字技术融合发展是新时代推动我国能源产业基础高级化、产业链现代化的重要引擎，是落实“四个革命、一个合作”能源安全新战略和建设新型能源体系的有效措施，对提升能源产业核心竞争力、推动能源高质量发展具有重要意义。为加快推进能源数字化智能化发展，对本公司从事油气行业提出如下意见。

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，深入实施创新驱动发展战略，推动数字技术与能源产业发展深度融合，加强传统能源与数字化智能化技术相融合的新型基础设施建设，释放能源数据要素价值潜力，强化网络与信息安全保障，有效提升能源数字化智能化发展水平。

需求牵引。针对油气等行业数字化智能化转型发展需求，通过数字化智能化技术融合应用，急用先行、先易后难，分行业、分环节、分阶段补齐转型发展短板，为能源高质量发展提供有效支撑。

数字赋能。推动数字化智能化技术在油气产供储销体系全链条和各环节的覆盖应用，提高行业整体能效、安全生产和绿色低碳水平。

协同高效。推动数据资源作为新型生产要素的充分流通和使用，打通不同主体间的信息壁垒，

带动能源网络各环节的互联互动互补，提升产业链上下游及行业间协调运行效率，以数字化智能化转型促进能源绿色低碳发展的跨行业协同。

融合创新。聚焦原创性、引领性创新，加快人工智能、数字孪生、物联网、区块链等数字技术在能源领域的创新应用，推动跨学科、跨领域融合，促进创新成果的工程化、产业化，培育数字技术与能源产业融合发展新优势。

到 2030 年，能源系统各环节数字化智能化创新应用体系初步构筑、数据要素潜能充分激活，一批制约能源数字化智能化发展的共性关键技术取得突破，能源系统智能感知与智能调控体系加快形成，能源数字化智能化新模式新业态持续涌现，能源系统运行与管理模式向全面标准化、深度数字化和高度智能化加速转变，能源行业网络与信息安全保障能力明显增强，能源系统效率、可靠性、包容性稳步提高，能源生产和供应多元化加速拓展、质量效益加速提升。

以数字化智能化技术助力油气绿色低碳开发利用。加快智能钻机、机器人、无人机、智能感知系统等智能生产技术装备在石油物探、钻井、场站巡检维护、工程救援等场景的应用，推动生产现场井、站、厂、设备等全过程智能联动与自动优化。推动油气与新能源协同开发，推动油气管网的信息化改造和数字化升级。

且“十四五”期间，各油田将依托大数据、云计算、区块链、人工智能等前沿技术，举全力规划和推进“智慧油田”建设，在数据采集、共享、管理和平台融合上做文章。借助物联网平台的先进信息技术和专业技术，全面感知油田动态，持续优化油田管理，最终实现成本、用工和工作强度“三降低”，效率、效益和管控水平“三提升”目标，全面打造注、采、输一体化、智能化、精细化管控新局面。公司已实施油田物联网平台技术服务的采油厂，作为信息化十四五规划中数字化油田建设重点单位，将复制、推广建设经验，全面提质增效，申报和实施信息化建设数字油田项目，整体按照十四五规划有序推进。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,588,153.21	9.04%	2,873,751.45	7.89%	24.86%
应收票据					
应收账款	6,355,432.46	16.01%	5,209,463.89	14.30%	22.00%
存货	3,887,280.04	9.80%	3,677,329.45	10.10%	5.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,695,920.55	21.91%	10,240,346.33	28.11%	-15.08%
在建工程	1,566,719.13	3.95%	951,287.82	2.61%	64.69%
无形资产			0		
商誉					
短期借款			1,602,513.33	4.40%	-100.00%
长期借款	10,381,120.72	26.16%	6,215,010.28	17.06%	67.03%
应付账款	733,337.73	1.85%	658,463.79	1.81%	11.37%
应付票据					
其他应付款	47,328.69	0.12%	2,150,380.87	5.90%	-97.80%
长期应付款	2,000,000.00	5.04%			
应收款项融资	3,400,000.00	8.57%	1,000,000.00	2.75%	240.00%
一年内到期的非流动负债	1,233,064.91	3.11%	872,708.61	2.40%	41.29%
资产	39,684,721.98	100%	36,427,211.50	100%	8.94%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2022 年度货币资金较 2021 年度增加 71.44 万元，主要原因为本期增加长期借款，疫情原因新项目进展缓慢，投入少所致。

2、应收账款：2022 年度应收账款较 2021 年度增加 114.60 万元，主要原因为疫情影响本期结算有延后所致。

3、固定资产：2022 年度固定资产较 2021 年度减少 154.44 万元。主要原因为原固定资产折旧，同时本期新项目未能及时走验收流程，形成固定资产所致。

4、在建工程：2022 年度在建工程较 2021 年度增加 61.54 万元，主要原因为疫情影响本期新项目未能及时走验收流程，形成固定资产所致。

5、短期借款：2022 年度短期借款较 2021 年度减少 160.25 万元，主要原因为本期已将所有短期借款结清所致。

6、长期借款：2022 年度长期借款较 2021 年度增加 416.61 万元，主要原因为本期增加 500 万长期借款所致。

7、其他应付款：2022 年度其他应付款较 2021 年度减少 210.31 万元，主要原因为本期其他应付款根

据款项性质和期限调整至长期应付款。

8、应收款项融资：2022 年度应收款项融资较 2021 年度增加 240 万元，主要原因为本期票据贴现较上期大幅减少所致。

9、一年内到期的非流动负债：2022 年度应一年内到期的非流动负债较 2021 年度增加 36.04 万元，主要原因为本期长期借款所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,711,771.55	-	16,093,977.61	-	-8.59%
营业成本	6,082,298.73	41.34%	7,150,336.46	44.43%	-14.94%
毛利率	58.66%	-	55.57%	-	-
销售费用	665,151.29	4.52%	822,507.62	5.11%	-19.13%
管理费用	1,782,229.95	12.11%	1,986,244.86	12.34%	-10.27%
研发费用	4,102,202.05	27.88%	3,746,771.62	23.28%	9.49%
财务费用	590,594.64	4.01%	504,438.77	3.13%	17.08%
信用减值损失	-924,879.59	-6.29%	-750,060.90	-4.66%	-23.31%
资产减值损失	0	-	-3,585,025.34	-22.28%	100.00%
其他收益	149,539.96	1.02%	418,281.90	2.60%	-64.25%
投资收益	-690.28	-	-270,041.66	-1.68%	99.74%
公允价值变动收益	-	-	0		
资产处置收益	-2,176.50	-0.01%	-298,911.17	-1.86%	99.27%
汇兑收益	-		0		
营业利润	665,131.41	4.52%	-2,689,119.97	-16.67%	124.73%
营业外收入	0.07	0%			
营业外支出	0.00	0%	24.91		-100.00%
净利润	266,109.68	1.81%	-2,038,881.95	-12.63%	113.05%

项目重大变动原因：

1、营业成本：2022 年度营业成本较 2021 年度减少 106.80 万元，主要原因为疫情影响本期新业务进展放缓，营业收入下降所致。

2、销售费用：2022 年度销售费用较 2021 年度减少 15.74 万元，主要原因为疫情影响本期出差频率下降，差旅费下降所致。

3、财务费用：2022 年度财务费用较 2021 年度增加 8.62 万元，主要原因为本期增加了长期借款所致。

4、信用减值损失：2022 年度信用减值损失较 2021 年度增加 17.48 万元，主要原因为疫情影响本期结算延后形成应收账款增加所致。

5、资产减值损失：2022 年度资产减值损失较 2021 年度减少 358.50 万元，主要原因为上期将部分长期闲置存货和工程物资全额计提减值准备所致。

6、投资收益：2022 年度投资收益较 2021 年度上涨 99.74%，主要原因为本期流动资金充足，票据贴现业务较上期大幅减少所致。

7、资产处置收益：2022 年度资产处置收益较 2021 年度上涨 99.27%，主要原因为上期处置部分长期闲置存货所致。

8、营业利润：2022 年度营业利润较 2021 年度上涨 124.73%，主要原因为上期将部分长期闲置存货和工程物资全额计提减值准备所致。

9、营业外支出：2022 年度营业外支出较 2021 年度下降 100.00%，主要原因为上期新入职员工补缴社保形成的滞纳金所致。

10、净利润：2022 年度净利润较 2021 年度上涨 113.05%，主要原因为上期将部分长期闲置存货和工程物资全额计提减值准备所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,709,796.33	16,093,977.61	-8.60%
其他业务收入	1,975.22	0	
主营业务成本	6,075,044.73	7,150,336.46	-15.04%
其他业务成本	7,254.00	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术服务收入	14,709,796.33	6,075,044.73	58.70%	-8.54%	-14.98%	3.13%
其他业务收入	1,975.22	7,254.00	-267.25%			
合计	14,711,771.55	6,082,298.73	58.66%	-8.52%	-14.88%	3.09%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	延长油田股份有限公司吴起采油厂	10,692,647.52	72.69%	否
2	延长油田股份有限公司定边采油厂	2,351,520.00	15.98%	否

3	延长油田股份有限公司志丹采油厂	1,329,000.00	9.03%	否
4	延长油田股份有限公司靖边采油厂	337,920.00	2.30%	否
合计		14,711,087.52	100.00%	-

本期收入主要由前四名主要客户完成。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	沈阳盛百年科技有限公司	500,000.00	27.73%	否
2	蚌埠赛英电子科技发展有限公司	187,286.72	10.39%	否
3	济南时代欧亚长城经销处	94,075.60	5.22%	否
4	济南海康威视数字技术有限公司	90,097.33	5.00%	否
5	青县志旺宏业电子设备制造有限公司	82,792.03	4.59%	否
合计		954,251.68	52.92%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	899,993.88	8,011,057.36	-88.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,312,011.18	-11,114,512.74	79.20%
筹资活动产生的现金流量净额	2,126,419.06	4,850,521.95	-56.16%

现金流量分析：

1、2022 年度经营活动产生的现金流量净额同比下降 88.77%，主要原因为疫情影响业务进展致本期收入下降，且结算有延后，应收回款减少所致。

2、2022 年度投资活动产生的现金流量净额同比上升 79.20%，主要原因为上期购入房产、施工车辆等投入所致。

3、2022 年度筹资活动产生的现金流量净额同比下降 56.16%，主要原因为本期新增长期借款 500 万，利息支出较上期增加，且本期结清了短期借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013 年 6 月 2 日		挂牌	一致行动承诺	公司股东卢明祥及余民在公司发生重大事项时均会协商达成一致意见，并在股东大会、董事会中统一	正在履行中

					表决，《一致行动协议》的签署是对双方事实上的一致行动关系和共同控制的确认，有助于未来公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定、持续。	
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 1 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、2013 年 6 月 2 日，卢祥明及余民二人签署了《一致行动协议》，对有限公司阶段期间一致行动情况作出确认并约定：二人在股东大会及董事会表决时，均需双方协商，取得一致意见后，作出表决；若不能取得一致意见，则以股东卢祥明意见为准。一致行动协议有效期是截止至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让满 36 个月。有效期期满，双方如无异议，可以自动延期。若一方不再持有公司股份，双方一致行动关系自动解除。公司股东卢明祥及余民在公司发生重大事项时均会协商达成一致意见，并在股东大会、董事会中统一表决，《一致行动协议》的签署是对双方事实上的一致行动关系和共同控制的确认，有助于未来公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定、持续。卢祥明和余民的共同控制主要是通过合法行使表决权实现的，且公司章程中规定实际控制人不得利用其控制地位侵害公司和其他股东的利益，如果实际控制人违反相关法律、法规及章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。因此共同控制既能确保公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定性，又能在相关规章制度的约束下不损害到公司及其他投资者的利益。

2、为了避免与公司产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及其他主要股东均作出如下承诺：“目前本人及本人实际控制的其他企业（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与新吉纳不存在任何同业竞争；自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与新吉纳相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害新吉纳利益的其他竞争行为；对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员(包括但不限于董事、经理)确保其履行本《承诺函》项下的义务；如新吉纳将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与新吉纳构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与新吉纳的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如新吉纳有意受让，在同等条件下按法定

程序将竞争业务优先转让给新吉纳；（4）如新吉纳无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。”

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产房产位于济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-805 室（面积 637.62 平米）	房产	抵押	1,117,230.91	2.81%	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	-	-	1,117,230.91	2.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内公司已办理提前还款并解除抵押。该抵押事项并不影响公司房产的所有权，公司房产不存在产权纠纷或潜在纠纷，为合法使用经营场所。该资产权利受限对公司经营无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	0	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%	0	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%	0	11,751,067	46.08%
	董事、监事、高管	2,919,044	11.45%	-1,024,415	1,894,629	7.42%
	核心员工	0	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	7,000,000	0
2	余民	7,085,914	0	7,085,914	27.7879%	5,874,352	1,211,562	4,500,000	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	0	22,545,078	88.4121%	14,849,221	7,695,857	11,500,000	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、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，公司股东持股比例均未达到50%以上，且股权比例十分分散，无单独依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响的股东，故公司无控股股东。卢祥明和余民两人签有《一致行动协议》，为公司共同实际控制人，其中，卢祥明持股比例为 27.80%；余民持股比例为 27.79%，报告期内，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

卢祥明，男，汉族，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权,硕士。1981 年 9 月至 1984 年 7 月，就读于重庆通信学院，获得本科学历；1984 年至 1988 年在解放军 55179 部队担任助理工程师；1988 年 9 月至 1991 年 7 月中国人民解放军电子工程学院攻读电子对抗指挥专业战役电子对抗研究方向研究生，并获得军事学硕士学位；1991 年至 1999 年担任济南军区司令部通信部参谋；1993 年晋升为工程师；在部队期间，主要研究通信、雷达、电子战等高技术，发表相关文章数十篇；组织、参与的研制项目多次荣获军队科技进步奖；1999 年 10 月至 2002 年 3 月担任济南吉纳实业有限公司法定代表人兼执行董事；2002 年进入公司，现任公司董事长。

余民，男，汉族，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989 年 9 月至 1992 年 7 月，就读于解放军西安通信学院，载波通信专业毕业；1992 年至 1999 年，担任济南军区 55178 部队修理所助理工程师职务；在部队期间自学计算机软件设计和开发，参与科技项目荣获军队科技进步奖，编制的 readbook 软件 1999 年被评为“十大国产共享软件”之一；1999 年至 2002 年，任济南吉纳实业有限公司经理兼软件研发工程师；2002 年进入公司，现担任公司董事兼总经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司股权结构如下：

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	齐鲁银行济南济钢支行	银行	1,600,000.00	2021 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 19 日	5.655%
2	抵押贷款	齐鲁银行济南济钢支行	银行	7,260,000.00	2021 年 7 月 20 日	2031 年 7 月 19 日	5.50%
3	其他方式	刘春吉	自然人	1,000,000.00	2022 年 6 月 8 日	2023 年 6 月 7 日	7.00%
4	其他方式	刘春吉	自然人	1,000,000.00	2022 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日	7.00%
5	抵押贷款	中国银行济南燕山支行	银行	3,230,000.00	2022 年 8 月 2 日	2025 年 8 月 1 日	4.10%
6	信用贷款	中国银行济南燕山支行	银行	1,770,000.00	2022 年 8 月 2 日	2025 年 8 月 1 日	4.10%
合计	-	-	-	15,860,000.00	-	-	-

1、序号 1 抵押贷款使用了授信额度，公司以自有房产抵押获得 400 万综合授信。报告期内贷款已提前还清，该授信亦提前终止。

2、序号 2 抵押贷款为 2021 年度购入房产，自有资金支付 30%，余 70%银行按揭。

3、序号 5 抵押贷款为董事长卢祥明先生以自有房产抵押为公司贷款。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
卢祥明	董事长	男	否	1960 年 3 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 12 日
余民	董事、总经理	男	否	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	否	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	否	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	否	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	否	1967 年 4 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 12 日
李昌	监事	男	否	1979 年 10 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 12 日
刘杰	监事	男	否	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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
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	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

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、高级管理人员专业背景、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

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书为一人兼任，其他关键职务无兼任情况。

（六） 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	2	0	0	2
生产人员	8	0	1	7
销售人员	3	0	0	3
技术人员	21	0	1	20
财务人员	3	0	0	3
员工总计	42	0	2	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	15
专科	22	20
专科以下	4	4
员工总计	42	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 薪酬政策

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

2、 培训计划

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

工素养、业务技能、服务意识等均有明显提升。

3、离退休职工情况

截止报告期末，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘宝刚	无变动	生产部副经理	60,000	0	60,000
李曙光	无变动	工程质量监理负责人	30,000	0	30,000
王祖天	无变动	电子研发工程师	75,000	0	75,000
王仕雪	无变动	程序员	60,000	0	60,000
董淑君	无变动	质检部负责人	45,000	0	45,000
郑路路	无变动	行政部负责人	45,000	0	45,000
李敏	无变动	生产调度	30,000	0	30,000
魏永猛	无变动	研发工程师	30,000	0	30,000
程磊	无变动	电子安装工程师	30,000	0	30,000
朱松林	无变动	高级装配钳工	0	0	0
项兴明	无变动	电子安装工程师	0	0	0
张红印	无变动	电子研发工程师	0	0	0
孟昭杰	无变动	信息技术分析员	0	0	0
刘敏	无变动	研发项目管理员	0	0	0
刘增利	离职	工程项目主任	0	0	0
高金星	无变动	电子安装工程师	0	0	0
刘德亚	无变动	工程项目主任	0	0	0
周献奎	无变动	装配钳工	0	0	0
张丽	无变动	检验员	0	0	0
赵淑青	无变动	会计	0	0	0
景慎慧	无变动	出纳	0	0	0
李燕	无变动	市场部经理/副总经理	0	0	0
程显勇	无变动	工程服务技术员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工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。

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

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

截至报告期末，公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

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

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（1）、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司《股东大

会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1.业务独立

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

2. 人员独立

公司的董事、监事以及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决

定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东单位及其控制的其他企业中任除董事、监事以外的其他职务。公司的财务人员未在股东单位及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订劳动合同。

3. 资产独立

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

4.机构独立

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

5.财务独立

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行内部控制制度均是依据《公司法》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有

序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 52000165 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华	张晓凤
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审　计　报　告

[2023]京会兴审字第 52000165 号

济南新吉纳远程测控股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了济南新吉纳远程测控股份有限公司（以下简称新吉纳公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新吉纳公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

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

（三）其他信息

新吉纳公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新吉纳公司2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

新吉纳公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新吉纳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新吉纳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新吉纳公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京兴华会计师事务所　　中国注册会计师：董美华
（特殊普通合伙）（盖章）　　（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：张晓凤

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,588,153.21	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）	6,355,432.46	5,209,463.89
应收款项融资	五、（三）	3,400,000.00	1,000,000.00
预付款项	五、（四）	133,918.67	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）	79,122.22	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）	3,887,280.04	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	五、（七）	5,875.40	
流动资产合计		17,449,782.00	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、（八）	8,695,920.55	10,240,346.33
在建工程	五、（九）	1,566,719.13	951,287.82
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、（十）		0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	1,510,475.66	1,909,497.46
其他非流动资产	五、（十二）	10,461,824.64	10,374,768.00
非流动资产合计		22,234,939.98	23,475,899.61
资产总计		39,684,721.98	36,427,211.50
流动负债：			
短期借款	五、（十三）		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、（十四）	733,337.73	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、（十五）	-	
应交税费	五、（十六）	188,394.71	92,769.08
其他应付款	五、（十七）	47,328.69	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、（十八）	1,233,064.91	872,708.61
其他流动负债			
流动负债合计		2,202,126.04	5,376,835.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十九）	10,381,120.72	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	五、（二十）	2,000,000.00	
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		12,381,120.72	6,215,010.28
负债合计		14,583,246.76	11,591,845.96

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	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、（二十三）	1,154,913.09	1,154,913.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-1,559,090.18	-1,825,199.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,101,475.22	24,835,365.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		25,101,475.22	24,835,365.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,684,721.98	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	2021 年
一、营业总收入		14,711,771.55	16,093,977.61
其中：营业收入	五、（二十五）	14,711,771.55	16,093,977.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,268,433.73	14,297,340.41
其中：营业成本	五、（二十五）	6,082,298.73	7,150,336.46
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、（二十六）	45,957.07	87,041.08
销售费用	五、（二十七）	665,151.29	822,507.62
管理费用	五、（二十八）	1,782,229.95	1,986,244.86
研发费用	五、（二十九）	4,102,202.05	3,746,771.62
财务费用	五、（三十）	590,594.64	504,438.77
其中：利息费用		605,893.52	501,808.34
利息收入		18,202.32	3,840.72
加：其他收益	五、（三十一）	149,539.96	418,281.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-690.28	-270,041.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	0
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）		-	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-924,879.59	-750,060.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	0	-3,585,025.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-2,176.50	-298,911.17
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		665,131.41	-2,689,119.97
加：营业外收入	五、（三十六）	0.07	
减：营业外支出		0.00	24.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		665,131.48	-2,689,144.88
减：所得税费用	五、（三十七）	399,021.80	-650,262.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		266,109.68	-2,038,881.95
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）		266,109.68	-2,038,881.95
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）		266,109.68	-2,038,881.95
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		266,109.68	-2,038,881.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		266,109.68	-2,038,881.95
（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）		0.0104	-0.0900
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0104	-0.0900

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	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,115,119.93	17,061,369.72
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		3,352.09	96,078.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	1,583,849.44	4,008,605.02
经营活动现金流入小计		12,702,321.46	21,166,053.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,186,172.15	852,421.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,191,599.58	7,582,603.61
支付的各项税费		516,805.93	375,417.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,907,749.92	4,344,552.57
经营活动现金流出小计		11,802,327.58	13,154,996.08
经营活动产生的现金流量净额		899,993.88	8,011,057.36
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		38,672.00	19,611.65
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		38,672.00	19,611.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,350,683.18	11,134,124.39
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		2,350,683.18	11,134,124.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,312,011.18	-11,114,512.74
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		5,000,000.00	8,860,000.00
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		5,000,000.00	8,860,000.00
偿还债务支付的现金		2,174,477.70	3,683,093.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,103.24	326,385.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,873,580.94	4,009,478.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,126,419.06	4,850,521.95
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	五、（三十九）	714,401.76	1,747,066.57
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十九）	2,873,751.45	1,222,763.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十九）	3,588,153.21	2,969,830.15

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

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,500,000.00				5,652.31				1,154,913.09		-1,825,199.86		24,835,365.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,500,000.00				5,652.31				1,154,913.09		-1,825,199.86		24,835,365.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											266,109.68		266,109.68
（一）综合收益总额											266,109.68		266,109.68
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,500,000.00				5,652.31				1,154,913.09		-1,559,090.18		25,101,475.22

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	17,000,000.00				4,850,652.31				1,248,744.38		4,713,163.62		27,812,560.31
加：会计政策变更													
前期差错更正									-93,831.29		-844,481.53		-938,312.82
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,000,000.00				4,850,652.31				1,154,913.09		3,868,682.09		26,874,247.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,500,000.00				-4,845,000.00						-5,693,881.95		-2,038,881.95
（一）综合收益总额											-2,038,881.95		-2,038,881.95
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	8,500,000.00				-4,845,000.00						-3,655,000.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	4,845,000.00				-4,845,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	3,655,000.00										-3,655,000.00		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,500,000.00				5,652.31				1,154,913.09		-1,825,199.86		24,835,365.54

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

济南新吉纳远程测控股份有限公司

2022年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

济南新吉纳远程测控股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2002 年 3 月经济南高新技术开发区产业技术开发区管委会市场监管局批准成立。公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91370100737225095C 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,550.00 万股，注册资本为 2,550.00 万元，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。

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于 2023 年 4 月 19 日批准报

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重

大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1. 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。

2. 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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（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，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的吸收合并

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。

3. 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。

合并成本为吸收合并日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在吸收合并日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并，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，以吸收合并日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与吸收合并日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。吸收合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，吸收合并日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。吸收合并日之前持有的股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。对于吸收合并日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在吸收合并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；吸收合并日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为吸收合并日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产

的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

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

5. 财务担保合同

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

(1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

(2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

(3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还

款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 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。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、九“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. 固定资产的确认和计量

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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、十六“长期资产减值”

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）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、（十六）长期资产减值”。

（3）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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

（十六）长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

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

（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）根据合同履约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。

（二十二）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。

（二十三）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，冲减相关资产的账面价值。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。

（二十四）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十五）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，不构成的关联方。

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. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12. 本公司母公司的关键管理人员；

13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14. 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：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

16. 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，本公司母公司监事；

17. 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 15 项情形之一的企业；

18. 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 11、12、16 项情形之一的个人；

19. 由上述第 11、12、16 和 18 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法人（或者其他组织）。

（二十六）其他重要的会计政策、会计估计

1.重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并

基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 递延所得税资产

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

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期

支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3)《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1. 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 3 年，期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2. 增值税

自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额(以下称加计抵减政策)。生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务(以下称四项服务)取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。四项服务的具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36 号印发)执行。

3. 其他税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人，小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税，城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022 年第 16 号)，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,136.41	545.77
银行存款	3,587,016.80	2,873,205.68
其中：存放财务公司款项		

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	3,588,153.21	2,873,751.45
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,085,308.64	3,107,169.61
1 至 2 年	156,786.56	2,050,995.20
2 至 3 年	1,982,800.00	-
3 至 4 年	-	55,000.00
4 至 5 年	55,000.00	2,946,783.00
5 年以上	9,118,862.1	6,172,079.10
小计	16,398,757.30	14,332,026.91
减：坏账准备	10,043,324.84	9,122,563.02
合计	6,355,432.46	5,209,463.89

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,398,757.30	100.00	10,043,324.84	61.24	6,355,432.46
其中：按账龄组合计提	16,398,757.30	100.00	10,043,324.84	61.24	6,355,432.46
合计	16,398,757.30	100.00	10,043,324.84	61.24	6,355,432.46

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,332,026.91	100.00	9,122,563.02	63.65	5,209,463.89
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：

相同账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,085,308.64	254,265.43	5.00
1－2 年	156,786.56	31,357.31	20.00
2－3 年	1,982,800.00	594840	30.00
3－4 年	-	-	
4－5 年	55,000.00	44,000.00	80.00
5 年以上	9,118,862.10	9,118,862.10	100.00
合计	16,398,757.30	10,043,324.84	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,122,563.02	920,761.82	-	-	-	10,043,324.84
合计	9,122,563.02	920,761.82	-	-	-	10,043,324.84

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	52.96	7,285,880.10
延长油田股份有限公司吴起采油厂	3,289,414.24	20.06	164,470.71
濮阳市民生电子科技有限公司	1,662,072.00	10.14	1,662,072.00
延长油田股份有限公司定边采油厂	1,321,099.20	8.06	66,054.96
东营胜利中宇石油工程有限公司	809,200.00	4.93	809,200.00
合计	15,766,625.54	96.15	9,987,677.77

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

1. 应收款项融资情况

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	3,400,000.00	1,000,000.00
合计	3,400,000.00	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	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	133,918.67	100.00	116,411.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	133,918.67	100.00	116,411.00	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

3. 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
山东瑞春建筑工程有限公司	供应商	50,000.00	37.34	2022 年	尚未结算
西安秦易信息技术有限公司	供应商	40,000.00	29.87	2022 年	尚未结算
山东厚德测控技术股份有限公司	供应商	31,916.00	23.83	2022 年	尚未结算
中国移动通信集团陕西有限公司吴起分公司	供应商	7,800.00	5.82	2022 年	尚未结算
紫金财产保险股份有限公司济南中心支公司	供应商	2,997.67	2.24	2022 年	尚未结算
合计	-	132,713.67	99.10	-	-

（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	79,122.22	74,356.10
合计	79,122.22	74,356.10

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,391.81	77,507.92
1 至 2 年	20,000.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	250
4 至 5 年	250.00	2,992.90
5 年以上	18,992.90	16,000.00
小计	105,634.71	96,750.82
减：坏账准备	26,512.49	22,394.72
合计	79,122.22	74,356.10

(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	42,333.45	27,333.55
代垫款项	52,301.26	58,585.45
保证金	10,000.00	10,831.82
备用金	1,000.00	-
合计	105,634.71	96,750.82

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	105,634.71	100.00	26,512.49	25.10	79,122.22
其中：账龄组合	105,634.71	100.00	26,512.49	25.10	79,122.22
合计	105,634.71	100.00	26,512.49	25.10	79,122.22

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	96,750.82	100.00	22,394.72	23.15	74,356.10
其中：账龄组合	96,750.82	100.00	22,394.72	23.15	74,356.10
合计	96,750.82	100.00	22,394.72	23.15	74,356.10

② 期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失）				
账龄组合	105,634.71	26,512.49	79,122.22	25.10
小计	105,634.71	26,512.49	79,122.22	25.10
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				
小计				
合计	105,634.71	26,512.49	79,122.22	25.10

③ 期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失）				
账龄组合	96,750.82	22,394.72	74,356.10	23.15
小计	96,750.82	22,394.72	74,356.10	23.15
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				
小计				
合计	96,750.82	22,394.72	74,356.10	23.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
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	4,117.77	-	-	4,117.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	26,512.49	-	-	26,512.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社会保险	代垫款项	34,914.76	1 年以内	33.05	1,745.74
吴起县会计结算中心（农民工工资保证金）	保证金	20,000.00	1-2 年	18.93	4,000.00
代扣代缴住房公积金	代垫款项	17,386.50	1 年以内	16.46	869.33
济南高新控股集团有限公司	代垫款项	8,000.00	5 年以上	7.57	8,000.00
山东宏泰物业发展有限公司	代垫款项	7,962.90	5 年以上	7.54	7,962.90
合计	-	88,264.16	-	83.55	22,577.97

（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	814,746.79	-	814,746.79	928,785.22	182,682.54	746,102.68
在产品	3,072,533.25	-	3,072,533.25	2,931,226.77	-	2,931,226.77
合计	3,887,280.04	-	3,887,280.04	3,860,011.99	182,682.54	3,677,329.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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

（七）其他流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-	-
待抵扣进项税额	-	-
待认证进项税额	5,875.40	-
增值税留抵税额	-	-
合计	5,875.40	-

（八）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,695,920.55	10,240,346.33
固定资产清理		
合计	8,695,920.55	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	-	1,536,753.00	161,525.48	25,115.77	1,723,394.25
（1）购置	-	-	161,525.48	-	161,525.48
（2）在建工程转入	-	1,536,753.00	-	25,115.77	1,561,868.77
（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）转在建工程	-	166,800.00	-	-	166,800.00
4.期末余额	2,462,216.89	13,483,576.58	2,115,850.94	554,701.24	18,616,345.65
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	115,575.96	2,754,718.96	125,320.69	111,855.64	3,107,471.25
（1）计提	115,575.96	2,754,718.96	125,320.69	111,855.64	3,107,471.25
3.本期减少金额	-	10,752.48	81,723.87	-	92,476.35
（1）处置或报废	-	-	81,723.87	-	81,723.87
（2）转在建工程	-	10,752.48	-	-	10,752.48
4.期末余额	1,344,985.98	6,481,722.25	1,542,807.44	550,909.43	9,920,425.10

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
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,117,230.91	7,001,854.33	573,043.50	3,791.81	8,695,920.55
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

（九）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,566,719.13	873,106.56
工程物资	-	78,181.26
合计	1,566,719.13	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	930,867.16	-	930,867.16	456,598.00	-	456,598.00
油田物联网视频监控系统	635,851.97	-	635,851.97	412,995.58	-	412,995.58
合计	1,566,719.13	-	1,566,719.13	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
千滋百菜终端柜	-	146,681.67	-	-	146,681.67	-

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）	460,000.00	374,838.83	87,044.90	134,700.00	-	327,183.73
油田物联网视频监控系统（XJN-NZP）	90,000.00	38,156.75	44,140.09	62,755.00	-	19,541.84
油田物联网视频监控系统（XJN-HYS）	600,000.00	-	264,025.07	-	-	264,025.07
油田物联网视频监控系统（XJN-WWZ）	40,000.00	-	25,101.33	-	-	25,101.33
油田物联网数据采集系统（XJN-MGY）	900,000.00	408,460.14	499,748.50	648,728.00	-	259,480.64
油田物联网数据采集系统（XJN-MGS）	200,000.00	-	195,662.20	109,440.00	-	86,222.20
油田物联网数据采集系统（XJN-HYSY）	60,000.00	-	56,049.80	-	-	56,049.80
油田物联网数据采集系统（XJN-HYSS）	400,000.00	-	340,050.30	-	-	340,050.30
油田物联网数据采集系统（XJN-WWZS）	200,000.00	-	163,165.72	-	-	163,165.72
油田物联网数据采集系统（XJN-NZPY）	700,000.00	19,166.39	-	-	-	19,166.39
油田物联网数据采集系统（XJN-NZPS）	600,000.00	28,971.47	558,890.64	581,130.00	-	6,732.11
合计	4,250,000.00	1,016,275.25	2,233,878.55	1,536,753.00	146,681.67	1,566,719.13

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
千滋百菜终端柜	-	-	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统（XJN-MG）	100.41	29.16	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统（XJN-NZP）	91.44	76.25	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统（XJN-HYS）	44.00	-	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统（XJN-WWZ）	62.75	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统（XJN-MGY）	100.91	71.43	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统（XJN-MGS）	97.83	55.93	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统（XJN-HYSY）	93.42	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统（XJN-HYSS）	85.01	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统（XJN-WWZS）	81.58	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统（XJN-NZPY）	98.47	-	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统（XJN-NZPS）	97.98	98.85	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

（十）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	一种基于互联网的销售平台及其实现方法	用于新鲜菜销售的智能终端柜、互联网销售系统及方法	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,600.85	716,557.03	577,541.09	1,346,698.97
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	52,600.85	716,557.03	577,541.09	1,346,698.97
二、累计摊销				
1.期初余额	52,600.85	716,557.03	577,541.09	1,346,698.97
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	52,600.85	716,557.03	577,541.09	1,346,698.97
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提				
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	-	-	-
2.期初账面价值	-	-	-	-

（十一）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
减值准备	10,069,837.33	1,510,475.66	12,729,983.08	1,909,497.46
合计	10,069,837.33	1,510,475.66	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	12,683,073.77	7,866,752.12
合计	12,683,073.77	7,866,752.12

说明：未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	132,840.74	132,840.74	-
2028 年	4,301,320.22	4,301,320.22	-
2029 年	1,411,321.25	1,411,321.25	-
2031 年	744,599.95	2,021,269.91	-
2032 年	6,092,991.61	-	-
合计	12,683,073.77	7,866,752.12	-

（十二）其他非流动资产

1. 分类列示

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
预付购置孙村厂房款	10,374,768.00	-	10,374,768.00	10,374,768.00	-	10,374,768.00
预付孙村厂房电梯款	87,056.64	-	87,056.64	-	-	-
合计	10,461,824.64	-	10,461,824.64	10,374,768.00	-	10,374,768.00

（十三）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
短期借款应计利息	-	2,513.33
合计	-	1,602,513.33

（十四）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	226,822.03	171,879.09
1-2 年	19,931.00	-
2-3 年	-	-
3 年以上	486,584.70	486,584.70
合计	733,337.73	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	未到结算期
合计	485,730.00	-

（十五）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	-	6,556,174.51	6,556,174.51	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	636,175.43	636,175.43	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	-	7,192,349.94	7,192,349.94	-

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	-	5,932,844.35	5,932,844.35	-
二、职工福利费	-	111,689.30	111,689.30	-
三、社会保险费	-	315,458.48	315,458.48	-
其中：医疗保险费	-	294,907.16	294,907.16	-
工伤保险费	-	20,551.32	20,551.32	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	185,620.60	185,620.60	-
五、工会经费和职工教育经费	-	10,561.78	10,561.78	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	6,556,174.51	6,556,174.51	-

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	-	610,486.06	610,486.06	-
2、失业保险费	-	25,689.37	25,689.37	-
3、企业年金缴费				
合计	-	636,175.43	636,175.43	-

（十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	143,957.48	48,256.36
城市维护建设税	5,038.51	3,377.95
教育费附加	2,159.36	1,447.69
地方教育费附加	1,439.57	965.13
房产税	2,438.91	4,877.82
城镇土地使用税	24.00	48.00
印花税	837.33	635.40
个人所得税	32,499.55	33,160.73
合计	188,394.71	92,769.08

（十七）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	47,328.69	2,150,380.87
合计	47,328.69	2,150,380.87

2. 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	32,028.69	40,580.87
借款利息	-	2,094,500.00
合计	47,328.69	2,150,380.87

（十八）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	1,121,308.53	872,708.61
一年内到期的长期借款利息	16,506.38	
一年内到期的长期应付款利息	95,250.00	
合计	1,233,064.91	872,708.61

（十九）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,732,429.25	7,087,718.89
信用借款	1,770,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	1,121,308.53	872,708.61
合计	10,381,120.72	6,215,010.28

（二十）长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

2.按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

（二十一）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

（二十二）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

（二十三）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
合计	1,154,913.09	-	-	1,154,913.09

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,825,199.86	4,713,163.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-844,481.53
调整后期初未分配利润	-1,825,199.86	3,868,682.09
加：本期净利润	266,109.68	-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	-1,559,090.18	-1,825,199.86

（二十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,709,796.33	6,075,044.73	16,093,977.61	7,150,336.46
其他业务	1,975.22	7,254.00		
合计	14,711,771.55	6,082,298.73	16,093,977.61	7,150,336.46

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,774.37	36,463.94
教育费附加	8,474.73	15,627.40
地方教育费附加	5,649.81	10,418.26
房产税	9,755.64	19,511.28
土地使用税	96.00	192.00
印花税	2,206.52	4,828.20
合计	45,957.07	87,041.08

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	682.00	4,293.32
办公费用	26,226.05	7,530.50
差旅费	26,014.87	115,311.13
职工薪酬	560,861.29	625,729.88
折旧费	51,367.08	69,642.79
合计	665,151.29	822,507.62

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	405,736.64	427,694.93
招待费	138,745.02	201,071.22
工资	667,008.70	733,394.06
福利费	111,689.30	115,932.55
保险费、公积金	158,316.99	130,775.19
折旧	24,603.48	31,413.40
工会经费、教育经费	10,561.78	2,432.58
差旅费	25,959.92	1,690.38
无形资产摊销	-	237,251.41
残疾人就业保障金	-	3,721.94
汽车费用	136,718.50	100,867.20
督导费	94,339.62	-
装修费	8,550.00	-
合计	1,782,229.95	1,986,244.86

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	578,820.71	218,293.46
人工费	3,378,184.59	3,280,964.46
差旅费	17,247.44	45,002.20
汽车费	-	56,567.33
办公费	51,025.67	65,484.53
水电费	12,431.90	12,049.60
折旧费	61,469.10	68,410.04
检验费	3,022.64	-
合计	4,102,202.05	3,746,771.62

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,903.44	6,471.15
利息收入	18,202.32	3,840.72
利息支出	605,893.52	501,808.34
合计	590,594.64	504,438.77

（三十一）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发费用补贴	90,000.00	220,300.00
资产类补助递延收益分摊	-	37,288.14
增值税加计抵减	29,204.24	38,067.98
收到稳岗补贴	29,136.21	5,648.80
退税款	1,199.51	476.98
2021 济南高企补助	-	100,000.00
2020 年度第二批市级知识产权（专利）专项资金计划拨付	-	16,500.00
合计	149,539.96	418,281.90

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，发生的相关贴现费用	-690.28	-270,041.66
合计	-690.28	-270,041.66

（三十三）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-920,761.82	-756,953.70
其他应收款坏账损失	-4,117.77	6,892.80
合计	-924,879.59	-750,060.90

（三十四）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-182,682.54
工程物资减值损失	-	-3,259,174.11
在建工程减值损失	-	-143,168.69
合计	-	-3,585,025.34

（三十五）资产处置收益（损失以“—”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
工程物资处置收益	-3,758.73	-
固定资产处置收益	1,582.23	-298,911.17
合计	-2,176.50	-298,911.17

（三十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.07	-	0.07
合计	0.07	-	0.07

（三十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	399,021.80	-650,262.93
合计	399,021.80	-650,262.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	665,131.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,769.72
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	633.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	913,948.74
研发费用加计扣除	-615,330.30
所得税费用	399,021.80

（三十八）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,202.32	3,840.72
除税费返还、加计抵减外的其他政府补助收入	213,036.21	380,993.76
收到的其他经营性往来	1,352,610.91	3,623,770.54
合计	1,583,849.44	4,008,605.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	1,536,082.76	1,495,539.79
支付的其他经营性往来	1,368,763.72	2,842,516.72
手续费支出	2,903.44	6,471.15
营业外支出	-	24.91
合计	2,907,749.92	4,344,552.57

（三十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	266,109.68	-2,038,881.95
加：信用减值损失	924,879.59	750,060.90
资产减值损失	-	3,585,025.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,107,471.25	3,804,487.54
使用权资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	-	237,251.41
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）	7,455.28	298,911.17
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）	605,893.52	321,808.34
投资损失（收益以“－”号填列）	690.28	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	399,021.80	-650,262.93
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）	209,950.59	312,455.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,780,361.65	7,592,666.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	158,883.54	-6,202,463.92
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	899,993.88	8,011,057.36
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		
当期新增的使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,588,153.21	2,873,751.45
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	714,401.76	1,650,987.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,588,153.21	2,873,751.45
其中：库存现金	1,136.41	545.77
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,587,016.80	2,873,205.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,588,153.21	2,873,751.45
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）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
其他非流动资产	10,374,768.00	贷款抵押
合计	10,374,768.00	贷款抵押

六、在其他主体中的权益

（四十一）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
退税款	1,199.51	其他收益	1,199.51
加计抵减	29,204.24	其他收益	29,204.24
收到稳岗补贴	29,136.21	其他收益	29,136.21
研发补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
合计	149,539.96	-	149,539.96

2. 政府补助退回情况

无

（一）在合营安排或联营企业中的权益

无

（二）重要的共同经营

无

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型

上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

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

1、 利率风险

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

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

2、 汇率风险

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

本公司无外币业务，不涉及汇率风险。

3、 其他价格风险

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

本公司不涉及其他价格风险。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业实际控制人是卢祥明、余民。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南康派纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一股东下的公司
卢祥明	实际控制人、董事长
余民	实际控制人、董事、总经理
李燕	董事、副总经理
吕晓宁	董事、财务负责人、董事会秘书
刘明祥	董事、副总经理

说明：济南康派纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）2022 年 3 月份已经注销。

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢祥明、有雪雁、余民、孟照红	3,230,000.00	2025-8-2	2028-8-1	否
卢祥明、余民、有雪雁、	7,260,000.00	2021-7-20	2031-7-19	否
卢祥明、余民、有雪雁	4,000,000.00	2019-10-25	2022-10-24	是

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,952,770.04	1,838,359.55

8. 其他关联交易

（四）关联方应收应付款项

无

（五）关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

无

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

无

（四）其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）年金计划

无

（五）终止经营

无

（六）分部信息

无

（七）租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	104,325.00	187,518.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	租赁付款额（未折现）
1 年以内	36,513.75
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	36,513.75

其他说明：本公司已经承诺但尚未开始的租赁，截止资产负债表日还有 3 个月的履行期。

2. 作为出租人

无

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,176.50	-
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）	213,036.21	
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		

项目	金额	说明
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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	210,859.78	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	31,628.97	-
非经常性损益净额	179,230.81	-

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0104	0.0104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.0034	0.0034

济南新吉纳远程测控股份有限公司

二零二三年四月十九日

第九节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室