



派特森

NEEQ: 837782

北京派特森科技股份有限公司

Beijing Petrosound Geoservice Co.,Ltd

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人薛爱民、主管会计工作负责人陈杰及会计机构负责人（会计主管人员）陈杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	73

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	北京派特森科技股份有限公司董秘室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、派特森	指	北京派特森科技股份有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	北京派特森科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京派特森科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京派特森科技股份有限公司监事会
《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》
《公司章程》	指	《北京派特森科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京派特森科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Petrosound Geoservices Co., Ltd		
	PSG		
法定代表人	薛爱民	成立时间	2003年9月11日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(薛爱民), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	M-科学研究和技术服务业-74-专业技术服务业-747地质勘查-7475地质勘查技术服务		
主要产品与服务项目	地球物理相关软件开发, 地震数据处理及解释, 微震监测, 震动采油, 石油, 天然气相关物探与地质服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	派特森	证券代码	837782
挂牌时间	2016年7月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	8,065,999
主办券商(报告期内)	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王立荣	联系地址	北京市海淀区安宁庄西路9号金泰富地大厦1210室
电话	010-64322045	电子邮箱	wlr008899@163.com
传真	010-64322045		
公司办公地址	北京市海淀区安宁庄西路9号金泰富地大厦1210室	邮政编码	100085
公司网址	www.petrosound.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087546955668		
注册地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼第十三层1308A		
注册资本(元)	8,065,999	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司 2003 年是由归国留学人员创办的地球物理专业化技术服务公司，是一家专业从事矿业、石油天然气勘探技术开发与服务的高新技术企业，主要业务包括：地震勘探数据的处理与解释，地震频率谐振技术勘查、压裂微地震监测等专业技术服务和地震频率谐振技术信息采集仪器设备销售。

公司致力于自主创新和专业研发水平的提高，其技术水平在行业中处于领先地位，拥有自己的独立知识产权核心技术（地震频率谐振技术），特别是已经应用数年的起伏地表叠前时间偏移技术和正在实验测试中的逆时偏移全波型反演实用技术是地震数据处理领域最优秀的技术。凭借积累的大量技术专利和公司良好的技术服务声誉，公司参与多项国家科研项目，其中包括：国家“863”重点项目两项，国家“石油重大专项”下属专题项目一项，“南羌塘非震地球物理调查”下属专题一项，国土部“深部探测工程”下属课题四项，国家地质调查局属项目三项，科技部中小企业创新基金项目两项，自然资源部云平台项目一项。

现有的经营情况：派特森公司主营业务为地球物理技术服务，特别是油气、金属矿、非金属矿、地下空间、地热等地球物理勘探以及数据处理和解释，软件开发和微地震压裂监测，地震频率谐振信息采集仪器。目前，仪器设备已更新 5 代，第五代已达到了更经济、更便携、信号更加稳定、体积最小、更加符合绿色环保。目前已和十几个省市自治区的勘察部门达成了多角度的战略合作意向协议，并且在 2023 年底开始进行落地项目试验。

公司的核心技术在经过 8 年的实践论证基础上，厚积薄发迎接新的技术服务型企业经营模式的挑战，目前正在积极拓展国际业务，已经与海外的一些公司有了初步的实验项目，并获得了理想的效果；国内在中央指出的新一轮找矿思想和在固体矿产、金属和非金属矿产、城市地下空间开发利用，石油气开发评价和地热能评价方面，大力提升自身的市场竞争地位，以最精湛的技术和规范的管理赢得市场的信赖，进一步成长为独角兽企业。

本报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、根据北京市工业和信息化局颁布的《“专精特新”中小企业认定管理方法》我司于 2023 年 12 月获得北京市“专精特新”中小企业称号，编号：2023ZJTX1745，有效期三年。 2、根据高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)我司于 2021 年 12 月 17 日获得北京市科委颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,756,211.29	10,382,992.91	-34.93%
毛利率%	21.96%	44.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,796,996.53	550,562.03	-608.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,794,302.50	503,676.08	-654.78%
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）	-20.55%	3.82%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.53%	3.5%	-
基本每股收益	-0.35	0.07	-600.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,665,525.41	17,642,711.15	-16.87%
负债总计	2,777,643.41	2,312,552.70	20.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,887,882.00	15,330,158.45	-22.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.90	-22.63%
资产负债率%（母公司）	18.94%	13.11%	-
资产负债率%（合并）	18.94%	13.11%	-
流动比率	4.82	7.53	-
利息保障倍数	-57.06	18.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-622,458.10	2,419,223.20	-125.73%
应收账款周转率	1.23	1.75	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.87%	7.2%	-
营业收入增长率%	-34.93%	-14.88%	-
净利润增长率%	-608.03%	310.38%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	7,617,752.04	51.94%	9,663,065.93	54.77%	-21.17%
应收票据	200,000.00	1.36%	-	-	100.00%
应收账款	4,400,712.10	30.01%	5,724,898.10	32.45%	-23.13%
预付款项	101,415.68	0.69%	5,000.00	0.03%	1,928.31%
其他应收款	724,400.69	4.94%	1,070,997.73	6.07%	-32.36%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	540,330.88	3.68%	593,753.33	3.37%	-9.00%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	161,441.68	1.10%	195,779.4	1.11%	-17.54%
使用权资产	919,472.34	6.27%	389,216.66	2.21%	136.24%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：受市场环境的影响，合同额减少造成本期收入减少，货币资金随之减少。
 - (1) 企业的经营活动支付：企业需要采购相关元器件、支付员工工资、日常的办公用品等管理工作需要等支出，都会导致企业货币资金减少。
 - (2) 企业的投资活动支付：企业进行投资活动，如购置固定资产等，都需要支付大量的资金，这些支出也会导致企业货币资金减少。
- 2、应收票据：本期收受承兑汇票属偶发事件，因客户资金周转问题只能提供汇票结算，故本期增加了应收票据。
- 3、应收账款：受市场环境的影响，合同额减少造成本期收入减少，应收账款随之减少。另外公司加强了催款操作，提高了收账速度。
- 4、预付账款：临近期末发生了各种采购，未及时取得相应票据。房屋租赁的发票由于出租方开票流程繁琐、缓慢，导致我方临近期末未能及时取得对应发票。
- 5、其他应收款：其他应收款较上年同期下降了 32.36%，原因为本期收回了以往年度项目押金。
- 6、无形资产：正常摊销导致。
- 7、使用权资产：上期因国家对相关企业进行了扶持政策，在期初本公司房屋租金享受了部分减免。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,756,211.29	-	10,382,992.91	-	-34.93%
营业成本	5,272,875.88	78.05%	5,765,620.98	55.53%	-8.55%
毛利率%	21.96%	-	44.47%	-	-
税金及附加	21,206.73	0.31%	38,118.05	0.37%	-44.37%
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	2,334,291.39	34.55%	2,321,352.49	22.36%	0.56%
研发费用	1,879,756.04	27.82%	1,582,277.59	15.24%	18.80%

财务费用	-22,256.02	-0.33%	25,527.00	0.25%	-187.19%
信用减值损失	-64,164.35	-0.95%	-189,115.64	-1.82%	-66.07%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,318.68	0.03%	36,537.38	0.35%	-93.65%
投资收益	-	-	73,939.48	0.71%	-100.00%
营业外收入	-	-	0.01	-	-100.00%
营业外支出	5,488.13	0.08%	20,896.00	0.20%	-73.74%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：受市场环境的影响，本期收入和成本都有所下降。我公司部分相关客户群体为国家预算单位，由于国家缩减相关财政预算，造成了一些计划内项目被砍掉或者经费支出大幅度减少，从而收入下降。
- 2、税金及附加：收入下降导致税费减少。
- 3、研发费用：因为我司为获得更好地行业竞争力进行了核心产品软、硬件升级，不断进行产品测试、改进，从而导致本期加大了研发投入。
- 4、财务费用：（1）本期大额的银行存款产生了大量的存款利息。
（2）本期未享受租赁减免政策，导致租金增加，进而又导致“租赁负债—未确认融资费用”增加和每期确认的财务费用增加。
- 5、信用减值损失：应收账款余额变少。
- 6、其他收益：本期进项税加计抵减额变少。

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	6,756,211.29	10,382,992.91	-34.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,272,875.88	5,765,620.98	-8.55%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
城市地下空间地球物理勘探	6,523,200.76	5,097,634.00	21.85%	-34.81%	-8.04%	-51.02%
专用仪器设备	233,010.53	175,241.88	24.79%	-38.05%	-21.26%	-39.28%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、城市地下空间地球物理勘探：受市场环境的影响，本期收入和成本都有所下降。我公司部分相关客户群体为国家预算单位，由于国家缩减相关财政预算，造成了一些计划内项目被砍掉或者经费支出大幅度减少，从而收入下降。
- 2、专用仪器设备：本期缩减了该方面的业务

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	中国地质大学（北京）	2,122,641.50	31.42%	否
2	中国冶金地质总局西北地质勘查院	733,490.57	10.86%	否
3	新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第一地质大队	638,915.09	9.46%	否
4	贵州省地质矿产勘查开发局一〇六地质大队	569,905.70	8.44%	否
5	新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局地球物理化学探矿大队	443,396.20	6.56%	否
合计		4,508,349.06	66.73%	-

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	北京京能房产租赁经营有限责任公司	810,890.47	26.87%	否
2	北京大成时代建筑劳务有限公司	500,000.00	16.57%	否
3	玉国	300,000.00	9.94%	否
4	娘嘎	300,000.00	9.94%	否
5	北京京能房产租赁经营有限责任公司房屋租赁分公司	210,487.94	6.98%	否
合计		2,121,378.41	70.30%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-622,458.10	2,419,223.20	-125.73%
投资活动产生的现金流量净额	-127,685.84	4,704,735.88	-102.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,295,169.95	-50,140.29	2,483.09%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：（1）本期“收到其他与经营活动有关的现金”大额减少，因为上期有偶发的股东还款事项。（2）政府财政投入资金减少，已经做完的项目也缺乏因资金无法按时验收，结算不了。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：由于银行理财产品风险变大，盈亏不确定性变强，故而我司未进行理财动作。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经济复苏迟缓造成的合同额减少	<p>经济复苏迟缓造成了很多地方政府财政预算和企业的经济收入减少，公司和很多企业意向项目由于对方资金迟迟不到位影响了合同签署和项目下一步的进展；另外，政府财政投入资金减少，已经做完的项目也缺乏因资金无法按时验收，结算不了。综上原因加剧了公司的运营压力，对公司的发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将继续加强和完善应收账款管理制度，在承揽服务项目前加强对客户的信用审核和评估工作。建立项目人员与客户一对一跟踪制度，保证按合同约定及时收回款项。加强工程项目各个节点的成本控制，加强对客户财务状况的关注，督促客户按合同约定进行工程结算，降低结算风险。</p>

<p>2、专业技术人员流失风险</p>	<p>公司软件、硬件均由本公司自主研发，经过多年的积累，发展到现在拥有一支具备扎实的专业技术人才队伍，对公司的持续发展具有深远影响。这些技术人员拥有丰富的行业经验，精通地震勘探数据的处理与解释，地震频率谐振技术和压裂微地震监测及相关软件开发，是公司核心竞争力的体现。随着行业竞争的加剧，同行业企业在培养自身人才的同时也在从其公司外部吸收优秀的技术人才。公司如果不能制定长远的发展战略和切实可行的激励政策来稳定专业技术人才，将会对公司业务的发展造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将持续引进综合性技术人才，提供良好的技术研发平台和持续深造学习的再教育机会，完善研发奖励制度，构建一支公司综合型自主研发团队，为公司持续发展提供不竭动力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明：因外部环境原因，合作单位多部门缩减经费，造成本期合同额减少，一部分推至下一年度。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月5日	2023年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月5日	2023年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月5日	2023年12月31日	挂牌	-双面任职说明	避免双面任职	正在履行中
其他股东	2016年7月	2023年12	挂牌	减少及规	其他减少及规范	正在履行中

	5日	月31日		范与公司之间的关联交易	与公司之间的关联交易	
--	----	------	--	-------------	------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司控股股东、实际控制人薛爱民出具了《关于避免与北京派特森科技股份有限公司同业竞争及利益冲突的承诺函》：（1）本人现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的业务构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。（3）本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。（4）本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。（5）本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3、公司高级管理人员出具了《双面任职书面说明》，承诺：本人未在其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，同时本人承诺未来将不在公司股东单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，此承诺在本人担任高级管理人员职务期间有效，若违反承诺，本人自愿承担给公司造成的全部经济损失。

4、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述相关主体均履行了相关承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	2,489,306.00	30.86%	0	2,489,306.00	30.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,545,840.00	19.16%	0	1,545,840.00	19.16%	
	董事、监事、高管	35,791.00	1.44%	0	35,791.00	1.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,576,693.00	69.14%	0	5,576,693.00	69.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,637,520.00	57.49%	0	4,637,520.00	57.49%	
	董事、监事、高管	581,257.00	10.42%	0	581,257.00	10.42%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		8,065,999.00	-	0	8,065,999.00	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛爱民	6,183,360	0	6,183,360	76.66%	4,637,520	1,545,840	0	0
2	北京佩宣投资管理中心（有限合伙）	764,509	0	764,509	9.48%	0	764,509	0	0
3	张艳	236,225	0	236,225	2.93%	236,225	0	0	0
4	闫晓波	236,225	0	236,225	2.93%	236,225	0	0	0
5	刘辉	214,750	0	214,750	2.66%	214,750	0	0	0
6	陈玉萍	144,598	0	144,598	1.79%	108,807	35,791	0	0
7	李兴锋	143,166	0	143,166	1.77%	143,166	0	0	0

8	王长林	143,166	0	143,166	1.77%	0	143,166	0	0
合计		8,065,999	0	8,065,999	100%	5,576,693	2,489,306	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：（1）截至 2023 年 6 月 28 日以前，公司控股股东、实际控制人薛爱民为北京佩宣投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。（2）其他股东无相互关联。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	0.8	0	0
合计	0.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 18 日公司召开股东大会审议通过 2022 年年度权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表

归属于母公司的未分配利润为 1,151,742.12 元，母公司未分配利润为 1,151,742.12 元。本次权益分派共计派发现金红利 645,279.92 元。本次权益分派权益登记日为 2022 年 12 月 31 日，除权除息日为 2022 年 12 月 31 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
薛爱民	董事长、总经理	男	1954年8月	2022年7月11日	2025年7月10日	6,183,360	0	6,183,360	100%
赵树华	董事、副总经理	男	1961年6月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
王立荣	董事会秘书	女	1972年5月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
田原	董事	女	1985年4月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
闫晓波	董事	女	1965年9月	2022年7月11日	2025年7月10日	236,225	0	236,225	100%
张艳	监事会主席	女	1958年11月	2022年7月11日	2025年7月10日	236,225	0	236,225	100%
陈玉萍	监事	女	1954年3月	2022年7月11日	2025年7月10日	144,598	0	144,598	0%
王正茂	职工代表监事	男	1982年11月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
陈杰	财务负责人	女	1986年5月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事长薛爱民为公司控股股东、实际控制人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	1	2
技术人员	25	0	6	19
销售人员	4	1	0	5
员工总计	34	1	7	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	3
硕士	7	5
本科	13	10
专科	9	9
专科以下	0	1
员工总计	34	28

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

报告期内，销售人员、技术人员的薪酬结构进行了优化调整，薪酬政策更明确，并对员工有针对性有计划的组织培训。无需承担离退休人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和相关法律、法规的要求及全国股份转让系统公司有关规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作。认真履行信息披露义务。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，做到及时、准确、完整。公司严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》《派特森科技股份有限公司管理规章制度》、《北京派特森科技股份有限公司仪器设备管理办法》、《北京派特森科技股份有限公司费用报销规定与差旅费管理办法》、《北京派特森科技股份有限公司绩效考核管理办法》、《北京派特森科技股份有限公司合同管理制度》、《北京派特森科技股份有限公司关于加强野外工作管理的规定》等制度性文件，对公司进行有效的内部管理。

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定和要求，召集、召开股东大会。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对年度内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）人员独立。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。（2）资产完整。公司具有开展生产经营所必备的资产。（3）财务独立。公司设置独立的财务部门，建立健全财务会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，依法独立纳税。公司的财务决策和资金使用不受控股股东干预。（4）机构独立。公司的董事会、监事会及其他内部机构应独立运作。（5）业务独立。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际制定的，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，能适应公司现行的管理要求，并能够得到有效的实施，对公司经营风险的控制起到了保障作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，从公司实际出发，不断完善会计核算制度，并按照要求进行独立核算，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司建立了以利润为中心的预算目标管理体系，强化预算的执行、控制及分析反馈；在日常工作中严格执行各项财务管理制度。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析政策风险、市场风险、经营风险和法律风险等各种风险因素的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从公司规范角度不断完善风险控制体系。

4、关于信息披露体系：报告期内，公司严格遵守《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理

层严格遵守上述制度，执行情况良好。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 013722 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 张立辉 4 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬（万元）	8

审 计 报 告

中兴华审字(2024)第 013722 号

北京派特森科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京派特森科技股份有限公司（以下简称“派特森科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派特森科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于派特森科技公司，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

派特森科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括派特森科技公司 2023 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

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，管理层负责评估派特森科技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派特森科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派特森科技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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对派特森科技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派特森科技公司不能持续经营。

（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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：张晓萌
中国注册会计师：张立辉

2024年4月17日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,617,752.04	9,663,065.93
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	200,000.00	-
应收账款	六、3	4,400,712.10	5,724,898.10
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	101,415.68	5,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金		--	-
其他应收款	六、5	724,400.69	1,070,997.73
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	13,044,280.51	16,463,961.76
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、6	540,330.88	593,753.33
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、7	919,472.34	389,216.66
无形资产	六、8	161,441.68	195,779.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,621,244.90	1,178,749.39
资产总计	-	14,665,525.41	17,642,711.15
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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、9	581,750.00	733,750.00
预收款项	-	-	-
合同负债	六、10	707,327.43	344,159.29
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、11	367,222.00	602,212.00
应交税费	六、12	186,307.67	112,024.02
其他应付款	六、13	55,280.26	88,802.22
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、14	718,698.79	262,035.17
其他流动负债	六、15	91,952.57	44,740.71
流动负债合计	-	2,708,538.72	2,187,723.41
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	六、16	69,104.69	124,829.29
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	69,104.69	124,829.29
负债合计	-	2,777,643.41	2,312,552.70
所有者权益（或股东权益）：			-
股本	六、17	8,065,999.00	8,065,999.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	5,279,501.45	5,279,501.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、19	832,915.88	832,915.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	-2,290,534.33	1,151,742.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	11,887,882.00	15,330,158.45
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	11,887,882.00	15,330,158.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	14,665,525.41	17,642,711.15

法定代表人：薛爱民

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		6,756,211.29	10,382,992.91
其中：营业收入	六、21	6,756,211.29	10,382,992.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		9,485,874.02	9,732,896.11
其中：营业成本	六、21	5,272,875.88	5,765,620.98
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、22	21,206.73	38,118.05
销售费用			
管理费用	六、23	2,334,291.39	2,321,352.49
研发费用	六、24	1,879,756.04	1,582,277.59
财务费用	六、25	-22,256.02	25,527.00
其中：利息费用		48,177.67	30,975.13
利息收入		77,448.92	6,671.23
加：其他收益	六、26	2,318.68	36,537.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	-	73,939.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-64,164.35	-189,115.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,791,508.40	571,458.02
加：营业外收入	六、29	-	0.01
减：营业外支出	六、30	5,488.13	20,896.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,796,996.53	550,562.03
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,796,996.53	550,562.03
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）		-2,796,996.53	550,562.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,796,996.53	550,562.03

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		-2,796,996.53	550,562.03
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,796,996.53	550,562.03
(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）		-0.35	0.07
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛爱民

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		8,650,580.00	9,928,318.91
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		-	9,471.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,165,959.43	4,771,319.10
经营活动现金流入小计		9,816,539.43	14,709,109.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,413,223.35	4,848,030.98
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		4,684,766.36	4,624,911.45
支付的各项税费		324,367.06	696,372.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	2,016,640.76	2,120,571.09
经营活动现金流出小计		10,438,997.53	12,289,885.92
经营活动产生的现金流量净额		-622,458.10	2,419,223.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	4,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	73,939.48
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		-	4,873,939.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,685.84	169,203.60
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		127,685.84	169,203.60
投资活动产生的现金流量净额		-127,685.84	4,704,735.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,279.92	-645,279.92

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	六、31	649,890.03	695,420.21
筹资活动现金流出小计		1,295,169.95	50,140.29
筹资活动产生的现金流量净额		-1,295,169.95	-50,140.29
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		-2,045,313.89	7,073,818.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,663,065.93	2,589,247.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,617,752.04	9,663,065.93

法定代表人：薛爱民

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,065,999.00				5,279,501.45				832,915.88		1,151,742.12		15,330,158.45
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	8,065,999.00				5,279,501.45				832,915.88		1,151,742.12		15,330,158.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,442,276.45		-3,442,276.45
（一）综合收益总额	-				-				-		-2,796,996.53		-2,796,996.53
（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	-				-				-		-645,279.92		-645,279.92
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	-				-				-		-645,279.92		-645,279.92
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	8,065,999.00				5,279,501.45				832,915.88		-2,290,534.33		11,887,882.00

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	8,065,999.00				5,279,501.45				777,859.68		10,956.37		14,134,316.50
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	8,065,999.00				5,279,501.45				777,859.68		10,956.37		14,134,316.50
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-				-				55,056.20		1,140,785.75		1,195,841.95
（一）综合收益总额	-				-				-		550,562.03		550,562.03
（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	-				-				55,056.20		590,223.72		645,279.92
1. 提取盈余公积	-				-				55,056.20		-55,056.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分	-				-						645,279.92		645,279.92

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	8,065,999.00				5,279,501.45				832,915.88		1,151,742.12	15,330,158.45

法定代表人：薛爱民

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

北京派特森科技股份有限公司

2023 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

1、历史沿革

北京派特森科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）由北京中自天鸿科技有限公司、薛爱民、刘洪、孙蕴于 2003 年 9 月 11 日在北京设立，当时注册资本为 100 万元，其中北京中自天鸿科技有限公司出资 75 万元，薛爱民出资 5 万元，刘洪出资 10 万元，孙蕴出资 10 万元，以现金出资，业经北京正大会计师事务所审验并出具(2003)正大验字第 A-035 号《验资报告》。

2003 年 9 月 17 日，股东北京中自天鸿科技有限公司将其持有的本公司全部股份转让给薛爱民，经股东会决议，转让后的出资情况为薛爱民出资 80 万元，出资比例 80%；刘洪出资 10 万元，出资比例 10%；孙蕴出资 10 万元，出资比例 10%。

2005 年 11 月 24 日，股东薛爱民将其持有的货币出资 10 万元转让给徐秀明，变更后企业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	700,000.00	货币出资	70.00%
2	孙蕴	100,000.00	货币出资	10.00%
3	刘洪	100,000.00	货币出资	10.00%
4	徐秀明	100,000.00	货币出资	10.00%
合计		1,000,000.00		100.00%

2009 年 4 月 3 日，经股东会决议，同意注册资本增加到 160 万元，由原股东薛爱民增加出资 60 万元，以现金出资，业经北京筑标会计师事务所有限公司审验并出具筑标验字(2009)第 168 号《验资报告》。变更后原公司的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	1,300,000.00	货币出资	81.25%
2	孙蕴	100,000.00	货币出资	6.25%
3	刘洪	100,000.00	货币出资	6.25%
4	徐秀明	100,000.00	货币出资	6.25%
合计		1,600,000.00		100.00%

2011 年 6 月 7 日，公司增加注册资本 340 万元，由股东薛爱民以知识产权出资，该知识产权业经中守兴业(北京)资产评估有限公司进行评估，并出具中守评字【2011】第 06002 号评估报告。并经北京信宏会计师事务所有限公司审验并出具信宏验字【2011】2006 号验资报告。变更后企业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
----	------	------	------	------

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	1,300,000.00	货币出资	26.00%
2	薛爱民	3,400,000.00	知识产权	68.00%
3	孙蕴	100,000.00	货币出资	2.00%
4	刘洪	100,000.00	货币出资	2.00%
5	徐秀明	100,000.00	货币出资	2.00%
合计		5,000,000.00		100.00%

2011年7月30日，经股东会决议，同意股东刘洪转让其货币出资10万元给刘辉。

2011年12月5日，股东孙蕴将其对公司的货币出资10万元转让给薛爱民（2011年10月8日），经股东会决议，同意货币出资10万元由孙蕴变更为薛爱民。

2012年11月15日，经股东会决议，同意股东薛爱民转让其货币出资5万元给新股东李兴锋。变更后企业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	1,350,000.00	货币出资	27.00%
2	薛爱民	3,400,000.00	知识产权	68.00%
3	刘辉	100,000.00	货币出资	2.00%
4	徐秀明	100,000.00	货币出资	2.00%
5	李兴锋	50,000.00	货币出资	1.00%
合计		5,000,000.00		100.00%

2015年股东薛爱民决议以等额货币出资置换原知识产权出资3,400,000.00元，该股东将该无形资产无偿赠予公司使用，2015年8月收到股东薛爱民用于替换原无形资产出资的货币，并于2015年10月26日取得新的营业执照，出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	4,750,000.00	货币出资	95.00%
2	刘辉	100,000.00	货币出资	2.00%
3	徐秀明	100,000.00	货币出资	2.00%
4	李兴锋	50,000.00	货币出资	1.00%
合计		5,000,000.00		100.00%

2015年10月，经股东会决议，股东薛爱民转让部分股权，进行了股权变更，公司股份改制经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“中兴华验字（2016）第BJ02—002号”验资报告，并于2016年1月22日取得北京派特森科技股份有限公司的营业执照。变更后出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	4,319,000.00	货币出资	86.38%
2	张艳	165,000.00	货币出资	3.30%
3	闫晓波	165,000.00	货币出资	3.30%
4	刘辉	150,000.00	货币出资	3.00%
5	李兴锋	100,000.00	货币出资	2.00%

6	王长林	100,000.00	货币出资	2.00%
7	陈玉萍	1,000.00	货币出资	0.02%
合计		5,000,000.00		100.00%

根据本公司 2016 年第一届董事会第三次会议决议、2016 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 634,000.00 元，由北京佩宣投资管理中心(有限合伙)、陈玉萍共同认缴，变更后的注册资本为人民币 5,634,000.00 元。此次增资已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 15 日出具中兴华验字[2016]第 BJ02-0007 验资报告。本次增资后，股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	4,319,000.00	货币出资	76.66%
2	张艳	165,000.00	货币出资	2.93%
3	闫晓波	165,000.00	货币出资	2.93%
4	刘辉	150,000.00	货币出资	2.67%
5	李兴锋	100,000.00	货币出资	1.77%
6	王长林	100,000.00	货币出资	1.77%
7	陈玉萍	101,000.00	货币出资	1.79%
8	北京佩宣投资管理中心(有限合伙)	534,000.00	货币出资	9.48%
合计		5,634,000.00		100.00%

根据本公司于 2018 年 8 月 28 日召开的股东大会决议，本公司以 2018 年 6 月 30 日股本 563.40 万股为基数，按每 10 股转增 4.316648 股，以资本公积向全体股东转增股份总额 243.1999 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 243.1999 万元，转增后，本公司股本及注册资本增加至 806.5999 万元，本次变更事项已于 2018 年 11 月 12 日完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的股份登记，本次转增后，股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	6,183,360.00	货币出资	76.66%
2	张艳	236,225.00	货币出资	2.93%
3	闫晓波	236,225.00	货币出资	2.93%
4	刘辉	214,750.00	货币出资	2.67%
5	李兴锋	143,166.00	货币出资	1.77%
6	王长林	143,166.00	货币出资	1.77%
7	陈玉萍	144,598.00	货币出资	1.79%
8	北京佩宣投资管理中心(有限合伙)	764,509.00	货币出资	9.48%
合计		8,065,999.00		100.00%

截至 2023 年 12 月 31 日，上述股权结构未发生变动。

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼第十三层1308A；办公地址：北京市海淀区安宁庄西路9号院金泰富地大厦1202室；统一社会信用代码：911101087546955668；法定代表人：薛爱民；注册资本806.5999万元；经营年限自2003

年9月11日至长期。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业中的数据处理和存储服务，经营范围主要包括：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；地质勘查技术服务；基础地质勘查；地质灾害治理服务；地质勘查专用设备制造；地质勘查专用设备销售；地质勘探和地震专用仪器销售；地质勘探和地震专用仪器制造；仪器仪表制造；工程管理服务；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；工程和技术研究和试验发展；地震服务；地理遥感信息服务；实验分析仪器销售；实验分析仪器制造；专用仪器制造；信息技术咨询服务；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；市政设施管理；土壤污染防治服务；自然科学研究和试验发展；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；专业设计服务；软件开发；基于云平台的业务外包服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；数据处理服务；计算机软硬件及外围设备制造；日用百货销售；日用品销售；日用家电零售；厨具卫具及日用杂品批发；技术进出口；进出口代理；货物进出口。主要产品与服务项目包括：地球物理相关软件开发，地震数据处理及解释，微震监测，震动采油，石油、天然气相关物探与地质服务，专用设备销售等。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准于2024年4月17日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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42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》（2023年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；地质勘查技术服务；基础地质勘查；地质灾害治理服务；地质勘查专用设备制造；地质勘查专用设备销售；地质勘探和地震专用仪器销售；地质勘探和地震专用仪器制造；仪器仪表制造；工程管理服务；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；工程和技术研究和试验发展；地震服务；地理遥感信息服务；实验分析仪器销售；实验分析仪器制造；专用仪器制造；信息技术咨询服务；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；市政设施管理；土壤污染防治服务；自然科学研究和试验发展；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；专业设计服务；软件开发；基于云平台的业务外包服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；数据处理服务；计算机软硬件及外围设备制造。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、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、14“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、18“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司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。本公司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公司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。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

5、金融工具

在本公司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

本公司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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司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，本公司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，本公司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，公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

6、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本公司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	
组合 1：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	
组合 1：款项性质组合	以质保金为本组组合

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 其他应收款

本公司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
组合 1-押金和保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等
组合 2-关联方组合	本组合为日常经常活动中应收取的关联方款项
组合 3-应收往来款项	本组合为日常经常活动中应收取的往来款、代垫款、借款等

项目	确定组合的依据
组合 4-备用金和代收代缴组合	本组合为日常经常活动中应收取的员工备用金及代收的社保
组合 4-其他组合	本组合为重分类调整而来

上述其他应收款组合 1、2、4、5 具有极低信用风险，一般情况下不计提预期信用损失。其他应收款组合 3 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

7、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、6、金融资产减值。

8、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.875

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，本公司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、11 “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。

本公司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。

9、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；构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。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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

本公司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。

本公司研究阶段支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用和其他费用等。

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、11“长期资产减值”。

11、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司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。

12、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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、失业保险等。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

14、收入

（1）收入，是本公司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

履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，则本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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本公司的收入包括商品销售收入和提供服务收入两类。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品通过邮寄或自运的方式，运送至约定交货地点，通常以购买方签收时点或验收时点作为控制权转移时点，确认收入；根据不同客户的不同特性，完成运送或邮寄货物后，如客户只是口头通知或在一定期间并无签收通知，本公司考虑以往交易习惯，如已收到款项或取得收款的权利，本公司将以向客户运送完成或邮寄到达时点为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供服务收入

本公司提供的服务主要包括压裂微地震监测和地震数据处理解释两种专业服务。压裂微地震监测服务最终需向客户提交检测报告；地震数据处理解释服务最终需向客户提交解释的研究成果报告。

本公司提供的服务以最终提交报告为合同义务的完成，且服务周期短，本公司以向客户提交客户认可的报告时点作为收入确认的时点。

客户认可只要具备以下所以条件之一即成立：客户项目现场负责人签字确认工作量等本公司履行义务的文件；向客户提交本公司出具的检测报告或研究报告，经客户书面认可或口头通知；根据以往交易习惯，向客户提交检测报告或研究报告后，一段时间内客户未提出异议；向客户提交检测报告或研究报告后，客户已经支付款项或取得收款的权利。

15、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。

与本公司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。

16、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年度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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租金。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

18、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行前述规定对财务报表项目及金额、财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。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公司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。

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

20、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 100.00 万
重要的投资活动项目	金额 \geq 500.00 万

21、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

本公司为单体，无合并数据亦无子公司。

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 6%或 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；软件产品税负超过 3%部分，即征即退。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

2、税收优惠及批文

①《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。企业于2021年12月17日取得高新技术企

业证书,证书编号GR202111003952,有效期:三年,享受高新技术企业所得税优惠。

②根据财政部 税务总局公告2022年第13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司均符合相关条件,执行上述相关税收优惠政策。

六、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,“年初”指2023年1月1日,“期末”指2023年12月31日,“本期”指2023年度,“上期”指2022年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	31,874.78	23,851.66
银行存款	7,585,877.26	9,639,214.27
其他货币资金		
合计	7,617,752.04	9,663,065.93

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	3,299,480.00	3,895,380.00
1至2年	300,000.00	1,428,955.00
2至3年	1,058,380.00	762,900.00
3至4年	167,025.00	100,000.00
小计	4,824,885.00	6,187,235.00
减:坏账准备	424,172.90	462,336.90
合计	4,400,712.10	5,724,898.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,824,885.00	100.00	424,172.90	8.79	4,400,712.10
其中：					
组合 1-账龄组合	4,824,885.00	100.00	424,172.90	8.79	4,400,712.10
合计	4,824,885.00	100.00	424,172.90	8.79	4,400,712.10

(续)

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 (%)	
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	6,187,235.00	100.00	462,336.90	7.47	5,724,898.10
其中：					
组合 1-账龄组合	6,187,235.00	100.00	462,336.90	7.47	5,724,898.10
合计	6,187,235.00	100.00	462,336.90	7.47	5,724,898.10

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,299,480.00	98,984.40	3.00
1 至 2 年	300,000.00	30,000.00	10.00
2 至 3 年	1,058,380.00	211,676.00	20.00
3 至 4 年	167,025.00	83,512.50	50.00
合计	4,824,885.00	424,172.90	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,895,380.00	116,861.40	3.00
1 至 2 年	1,428,955.00	142,895.50	10.00
2 至 3 年	762,900.00	152,580.00	20.00
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	6,187,235.00	462,336.90	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	462,336.90	93,224.40	131,388.40		424,172.90
合计	462,336.90	93,224.40	131,388.40		424,172.90

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆地矿局第一地质大队	677,250.00	14.04	20,317.50
中国冶金地质总局西北地质勘查院	544,500.00	11.29	16,335.00
兖州煤业股份有限公司济南煤炭科技研究院分公司	530,000.00	10.98	106,000.00
贵州省地质矿产勘查开发局一〇六地质大队	477,190.00	9.89	14,315.70
中国地质大学	450,000.00	9.33	13,500.00
合计	2,678,940.00	55.53	170,468.20

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	101,415.68	100.00	5,000.00	100.00
1至2年				
合计	101,415.68	100.00	5,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
北京京能房产租赁经营有限责任公司	65,495.68	64.58
西安新界元置业有限公司	18,000.00	17.74
陈洁(武汉房东)	13,200.00	13.02
北京北视英特维文化传播有限公司	3,000.00	2.96
雄县大营镇远恩铝合金箱包厂	1,720.00	1.7
合计	101,415.68	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	724,400.69	1,070,997.73
合计	724,400.69	1,070,997.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	503,252.26	462,597.21
1至2年	68,540.00	59,813.73
2至3年	9,500.00	366,380.25
3至4年	146,685.00	65,000.00
4至5年		
5年以上		118,454.76
小计	727,977.26	1,072,245.95
减：坏账准备	3,576.57	1,248.22
合计	724,400.69	1,070,997.73

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
押金及保证金	496,110.94	772,110.94
备用金	158,251.72	144,235.58
代扣代缴款项	6,720.00	8,160.00
往来款	66,894.60	23,607.03
其他		123,380.00
应收关联方款项		752.40
小计	727,977.26	1,072,245.95
减：坏账准备	3,576.57	1,248.22
合计	724,400.69	1,070,997.73

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,248.22		1,248.22

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)	
其他应收款账面 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		2,328.35		2,328.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,576.57		3,576.57

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,248.22	2,328.35			3,576.57
合计	1,248.22	2,328.35			3,576.57

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
北京京能房产租赁经营有 限责任公司	押金及保证金	278,870.94	1 年以内	38.31	
张金龙	备用金	138,699.55	1 年以内	19.05	
中国地震灾害防御中心	押金及保证金	69,600.00	3-4 年	9.56	
四川省地震局	押金及保证金	69,600.00	3-4 年	9.56	
北京市地热调查研究所	押金及保证金	68,540.00	1-2 年	9.42	
合计	——	625,310.49	——	85.90	

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	540,330.88	593,753.33

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
合计	540,330.88	593,753.33

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	895,086.80	2,293,185.20	548,601.25	3,736,873.25
2、本期增加金额	112,985.84	13,008.85		125,994.69
(1) 购置	112,985.84	13,008.85		125,994.69
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,008,072.64	2,306,194.05	548,601.25	3,862,867.94
二、累计折旧				
1、年初余额	751,946.03	1,892,674.39	498,499.50	3,143,119.92
2、本期增加金额	42,627.81	122,998.21	13,791.12	179,417.14
(1) 计提	42,627.81	122,998.21	13,791.12	179,417.14
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	794,573.84	2,015,672.60	512,290.62	3,322,537.06
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	213,498.80	290,521.45	36,310.63	540,330.88
2、年初账面价值	143,140.77	400,510.81	50,101.75	593,753.33

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,821,882.29		1,821,882.29

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
2、本年增加金额	1,232,797.50		1,232,797.50
(1) 新增租赁	1,232,797.50		1,232,797.50
3、本年减少金额	1,449,447.53		1,449,447.53
4、年末余额	1,605,232.26		1,605,232.26
二、累计折旧			
1、年初余额	1,432,665.63		1,432,665.63
2、本年增加金额	702,541.82		702,541.82
(1) 计提	702,541.82		702,541.82
3、本年减少金额	1,449,447.53		1,449,447.53
(1) 处置	1,449,447.53		1,449,447.53
4、年末余额	685,759.92		685,759.92
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	919,472.34		919,472.34
2、期初账面价值	389,216.66		389,216.66

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	368,374.45	368,374.45
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
处置		
4、期末余额	368,374.45	368,374.45
二、累计摊销		
1、年初余额	172,595.05	172,595.05
2、本期增加金额	34,337.72	34,337.72
计提	34,337.72	34,337.72
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	206,932.77	206,932.77
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	161,441.68	161,441.68
2、年初账面价值	195,779.40	195,779.40

9、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内		733,750.00
1至2年	581,750.00	
合计	581,750.00	733,750.00

10、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	707,327.43	344,159.29
减：计入其他非流动负债		
合计	707,327.43	344,159.29

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	602,212.00	4,246,192.80	4,481,182.80	367,222.00
二、离职后福利-设定提存计划		203,583.56	203,583.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	602,212.00	4,449,776.36	4,684,766.36	367,222.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	602,212.00	4,063,186.44	4,298,176.44	367,222.00
2、职工福利费		11,795.00	11,795.00	
3、社会保险费		125,851.36	125,851.36	
其中：医疗保险费		120,915.84	120,915.84	
工伤保险费		4,935.52	4,935.52	
生育保险费				
4、住房公积金		45,360.00	45,360.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合计	602,212.00	4,246,192.80	4,481,182.80	367,222.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		197,413.76	197,413.76	
2、失业保险费		6,169.80	6,169.80	
合计		203,583.56	203,583.56	

12、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	167,608.07	96,644.97
个人所得税	9,862.72	9,886.02
城市维护建设税	5,154.85	3,204.27
教育费附加	2,209.22	1,373.26
地方教育费附加	1,472.81	915.50
合计	186,307.67	112,024.02

13、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,280.26	88,802.22
合计	55,280.26	88,802.22

(1) 其他应付款

①按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	55,280.26	88,802.22
合计	55,280.26	88,802.22

②按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
已报销未付款	55,280.26	88,802.22
合计	55,280.26	88,802.22

14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	718,698.79	262,035.17
合计	718,698.79	262,035.17

15、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	91,952.57	44,740.71
合计	91,952.57	44,740.71

16、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	787,803.48	386,864.46
其中：未确认融资费用	59,809.49	11,631.82
减：一年内到期的租赁负债	718,698.79	262,035.17
合计	69,104.69	124,829.29

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,065,999.00						8,065,999.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1.00			1.00
其他资本公积	5,279,500.45			5,279,500.45
合计	5,279,501.45			5,279,501.45

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	832,915.88			832,915.88
合计	832,915.88			832,915.88

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,151,742.12	10,956.37
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	1,151,742.12	10,956.37
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,796,996.53	550,562.03
减: 提取法定盈余公积		55,056.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	645,279.92	-645,279.92
转作股本的普通股股利		
其他减少		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-2,290,534.33	1,151,742.12

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,756,211.29	5,272,875.88	10,382,992.91	5,765,620.98
其他业务				
合计	6,756,211.29	5,272,875.88	10,382,992.91	5,765,620.98

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
城市地下空间地球物理勘探	6,523,200.76	5,097,634.00	10,006,886.69	5,543,068.98
专用仪器设备	233,010.53	175,241.88	376,106.22	222,552.00
合计	6,756,211.29	5,272,875.88	10,382,992.91	5,765,620.98

22、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	9,930.64	17,663.85
教育费附加	4,255.98	7,570.20
地方教育费附加	2,837.32	5,046.80
车船使用税	2,073.40	1,258.80
印花税	2,109.39	6,578.40
合计	21,206.73	38,118.05

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	895,686.47	1,098,998.70
固定资产折旧费	10,812.16	46,317.14
使用权资产折旧	343,485.73	372,868.34
业务招待费	74,258.95	54,957.97
办公费	55,008.45	58,794.02
差旅费	34,747.83	52,398.16
物业及水电费	373,022.22	346,065.57
会议费	8,000.00	5,180.00
车辆费	80,158.40	107,789.49
邮电通讯费	14,143.24	9,396.28
聘请中介机构费	238,381.08	144,237.42
宣传费	197,986.86	2,328.00
其他	8,600.00	22,021.40
合计	2,334,291.39	2,321,352.49

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,042,055.14	1,270,176.83
折旧费	119,298.21	163,405.04

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	34,337.72	36,837.48
材料费	314,689.21	1,249.53
委外研发费	300,000.00	
其他	69,375.76	110,608.71
合计	1,879,756.04	1,582,277.59

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	48,177.67	30,975.13
其中：银行贷款		
租赁负债的利息费用	48,177.67	30,975.13
减：利息收入	77,448.92	6,671.23
其中：金融机构存款	77,448.92	6,671.23
手续费	7,015.23	1,223.10
合计	-22,256.02	25,527.00

26、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减		27,066.27	
政府补助	2,318.68	9,471.11	2,318.68
合计	2,318.68	36,537.38	2,318.68

27、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	0.00	73,939.48
合计	0.00	73,939.48

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-61,836.00	-188,276.45
其他应收款坏账损失	-2,328.35	-839.19
合计	-64,164.35	-189,115.64

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.01	
合计		0.01	

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,488.13	20,896.00	5,488.13
合计	5,488.13	20,896.00	5,488.13

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	77,448.92	6,671.23
保证金押金		169,947.2
收到经营性往来款	1,088,510.51	4,594,700.67
合计	1,165,959.43	4,771,319.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	968,372.00	915,026.55
支付经营性往来款	1,048,268.76	1,205,544.54
合计	2,016,640.76	2,120,571.09

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	649,890.03	695,420.21
合计	649,890.03	695,420.21

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	262,035.17		718,698.79		262,035.17	718,698.79
租赁负债	124,829.29	649,890.03			705,614.63	69,104.69
合计	386,864.46	649,890.03	718,698.79		967,649.80	787,803.48

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,796,996.53	550,562.03
加：资产减值准备		
信用减值损失	64,164.35	189,115.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,417.14	274,434.78
无形资产摊销	34,337.72	36,837.48
使用权资产折旧	702,541.82	737,510.15
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）		
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）	48,177.67	30,975.13
投资损失（收益以“-”号填列）		-73,939.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,063,605.97	-111,548.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,293.76	785,276.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-622,458.10	2,419,223.20
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：		
现金的期末余额	7,617,752.04	9,663,065.93
减：现金的年初余额	9,663,065.93	2,589,247.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-2,045,313.89	7,073,818.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,617,752.04	9,663,065.93
其中：库存现金	31,874.78	23,851.66
可随时用于支付的银行存款	7,585,877.26	9,639,214.27
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	7,617,752.04	9,663,065.93

七、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,042,055.14	1,270,176.83
折旧与摊销	153,635.93	200,242.52
材料费	314,689.21	1,249.53
委外研发	300,000.00	
其他	69,375.76	110,608.71
合计	1,879,756.04	1,582,277.59
其中：费用化研发支出	1,879,756.04	1,582,277.59
资本化研发支出		

八、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例（%）
薛爱民	6,183,360.00	货币出资	76.66
张艳	236,225.00	货币出资	2.93
闫晓波	236,225.00	货币出资	2.93
刘辉	214,750.00	货币出资	2.67
李兴锋	143,166.00	货币出资	1.77
王长林	143,166.00	货币出资	1.77
陈玉萍	144,598.00	货币出资	1.79
北京佩宣投资管理中心(有限合伙)	764,509.00	货币出资	9.48
合计	8,065,999.00		100.00

注：本公司的实际控制人为薛爱民。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛爱民	董事长、总经理
王立荣	董事、董事会秘书
陈杰	财务负责人
赵树华	董事、副总经理
张艳	监事会主席
田原	报告期担任董事
闫晓波	报告期担任董事
王正茂	职工代表监事
陈玉萍	监事

3、关联方交易情况

本期不存在关联方交易情况。

4、关联方应收应付款项

本期不存在关联方应收应付款项情况。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,318.68	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		

项 目	金 额	说 明
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-5,488.13	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-3,169.45	
减：所得税影响金额	-475.42	
扣除所得税后非经常性损益合计	-2,694.03	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-2,694.03	

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	-20.08	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.06	-0.35	-0.35

北京派特森科技股份有限公司

二零二四年四月十七日

法定代表人：薛爱民

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,318.68
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,488.13
非经常性损益合计	-3,169.45
减：所得税影响数	-475.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,694.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用