



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

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。
- 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、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。
- 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

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	86

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（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、新吉纳	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司股东大会
董事会	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司董事会
监事会	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《济南新吉纳远程测控股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	卢祥明	成立时间	2002年3月26日
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）
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		
主要产品与服务项目	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		
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	新吉纳	证券代码	430517
挂牌时间	2014年1月24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）	25,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	lxn@gn.net.cn
传真	0531-81217579		
公司办公地址	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
公司网址	www.ngn.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	91370100737225095C		
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		
注册资本（元）	25,500,000	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

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。公司是高新技术企业、软件企业，有电子与智能化工程专业承包贰级资质。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 80 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。公司收入来源主要为油田物联网平台技术服务收入。

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，降本增效。根据服务数量按月收取技术服务费；公司的主要客户以各油田公司下属的采油厂为主，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，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具备利润率高，收入稳定等优势。

报告期内，公司核心竞争力、商业模式未发生变化。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，保持复制、推广建设经验，全面提质增效，逐渐增加项目建设投入，整体按照十四五规划有序推进。公司保持原有技术服务模式下存量油、水井和视频的技术服务和维护，同时拓展工业互联网（物联网）的新客户和新行业，并在新项目上下功夫，创业绩。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>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。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2023年12月28日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对山东省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司高新技术企业证书编号：GR202337005121。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，也是本公司连续第四次通过高新技术企业认定。</p>
------	--

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	17,916,297.32	14,711,771.55	21.78%
毛利率%	50.86%	58.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	825,786.95	266,109.68	210.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	912,478.59	86,878.87	950.29%
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）	3.24%	1.07%	-
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）	3.58%	0.35%	-
基本每股收益	0.0324	0.0104	211.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,175,636.44	39,684,721.98	-1.28%
负债总计	13,248,374.27	14,583,246.76	-9.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,927,262.17	25,101,475.22	3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.98	4.08%
资产负债率%（母公司）	33.82%	36.75%	-
资产负债率%（合并）	33.82%	36.75%	-
流动比率	5.42	7.92	-
利息保障倍数	2.21	2.10	-
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	10,863,026.97	899,993.88	1,107.01%

应收账款周转率	1.24	0.96	-
存货周转率	2.65	1.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.28%	8.94%	-
营业收入增长率%	21.78%	-8.59%	-
净利润增长率%	210.32%	-113.05%	-

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	11,364,418.17	29.01%	3,588,153.21	9.04%	216.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,239,182.75	5.72%	6,355,432.46	16.01%	-64.77%
存货	2,769,709.34	7.07%	3,887,280.04	9.80%	-28.75%
固定资产	17,345,101.00	44.28%	8,695,920.55	21.91%	99.46%
在建工程	-	-	1,566,719.13	3.95%	-100.00%
长期借款	9,440,000.47	24.10%	10,381,120.72	26.16%	-9.07%
应付账款	586,654.20	1.50%	733,337.73	1.85%	-20.00%
其他应付款	19,909.77	0.05%	47,328.69	0.12%	-57.93%
长期应付款	-	-	2,000,000.00	5.04%	-100.00%
应收款项融资	2,721,562.80	6.95%	3,400,000.00	8.57%	-19.95%
一年内到期的非流动负债	3,033,264.85	7.74%	1,233,064.91	3.11%	145.99%
资产	39,175,636.44	100%	39,684,721.98	100%	-1.28%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2023 年度货币资金较 2022 年度增加 777.63 万元，主要原因为本期收入回款及时且以货币为主所致。
- 2、应收账款：2023 年度应收账款较 2022 年度减少 411.62 万元，主要原因为本期回款及时且收回部分上期应回款所致。
- 3、存货：2023 年度存货较 2022 年度减少 111.76 万元，主要原因为新项目开展领用，且本期计提 32.86 万元跌价准备所致。
- 4、固定资产：2023 年度固定资产较 2022 年增加 864.92 万元。主要原因为公司购入房产达到使用条件转入固定资产所致。
- 5、在建工程：2023 年度在建工程较 2022 年度减少 156.67 万元，主要原因为所属项目及时完成验收流程，均形成固定资产所致。
- 6、应付账款：2023 年度应付账款较 2022 年度减少 14.67 万元，主要原因为本期到期款项已结算所致。
- 7、其他应付款：2023 年度其他应付款较 2022 年度减少 2.74 万元，主要原因为本期费用报销及时所

致。

8、长期应付款：2023 年度长期应付款较 2022 年度减少 200.00 万元，主要原因为本期长期应付款根据款项性质和期限调整至一年内到期的非流动负债。

9、应收款项融资：2023 年度应收款项融资较 2022 年度减少 67.84 万元，主要原因为本期回款以货币为主银行承兑较上期减少所致。

10、一年内到期的非流动负债：2023 年度应一年内到期的非流动负债较 2022 年度增加 180.02 万元，主要原因为本期长期应付款根据款项性质和期限调整至一年内到期的非流动负债所致。

(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	17,916,297.32	-	14,711,771.55	-	21.78%
营业成本	8,803,839.77	49.14%	6,082,298.73	41.34%	44.75%
毛利率%	50.86%	-	58.66%	-	-
销售费用	954,515.64	5.33%	665,151.29	4.52%	43.50%
管理费用	2,455,008.79	13.70%	1,782,229.95	12.11%	37.75%
研发费用	3,761,892.31	21.00%	4,102,202.05	27.88%	-8.30%
财务费用	534,996.87	2.99%	590,594.64	4.01%	-9.41%
信用减值损失	-197,921.47	-1.10%	-924,879.59	-6.29%	78.60%
其他收益	318,591.87	1.78%	149,539.96	1.02%	113.05%
投资收益	-	-	-690.28	-	-
资产减值损失	-328,551.66	-1.83%	-	-	-
资产处置收益	-401,364.93	-2.24%	-2,176.50	-0.01%	-18340.84%
营业利润	750,734.62	4.19%	665,131.41	4.52%	12.87%
营业外收入	6,712.45	0.04%	0.07	0%	9589114.29%
营业外支出	10,631.03	0.05%			100.00%
净利润	825,786.95	4.61%	266,109.68	1.81%	210.32%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2023 年度营业收入较 2022 年度增长 320.45 万元，主要原因为新增技术服务项目收入所致。

2、营业成本：2023 年度营业成本较 2022 年度增长 272.15 万元，主要原因为新增技术服务项目投入根据现场环境、技术要求、实施周期等因素不同与收入增长不会成比例增加所致。

3、销售费用：2023 年度销售费用较 2022 年度增长 28.94 万元，主要原因为本期新增项目开展招待费、差旅费增加所致。

4、管理费用：2023 年度管理费用较 2022 年度增长 67.28 万元，主要原因为本期公司房产转入固定资

产，办公费、招待费、折旧费、长期待摊费用均有大幅提高所致。

5、信用减值损失：2023 年度信用减值损失较 2022 年度减少 72.70 万元，主要原因为本期收回应收账款 651 万元，坏账计提减少所致。

6、其他收益：2023 年度其他收益较 2022 年度增长 16.91 万元，主要原因为本期收到政策资金和技术创新引导计划等奖励所致。

7、资产处置收益：2023 年度资产处置收益较 2022 年度减少 39.92 万元，主要因为处置合同到期固定资产净损失约 37 万所致。

8、营业利润：2023 年度营业利润较 2022 年度增长 8.56 万元，主要原因为本期财务费用较上期减少，其他收益增加所致。

9、营业外收入：2023 年度营业外收入较 2022 年度增长 0.67 万元，主要原因为本期废品处置收入所致。

10、营业外支出：2023 年度营业外支出较 2022 年度增长 1.06 万元，主要原因为本期报废固定资产净损失所致。

11、净利润：2023 年度净利润较 2022 年度增长 55.97 万元，主要原因为本期收入和其他收益均有增加所致。

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	17,916,297.32	14,709,796.33	21.80%
其他业务收入	-	1,975.22	-
主营业务成本	8,803,839.77	6,075,044.73	44.92%
其他业务成本	-	7,254.00	-

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
技术服务收入	17,873,350.43	8,780,125.65	50.88%	21.51%	44.53%	-7.82%
销售货物	37,185.83	21,438.50	42.35%	100%	100%	-
软件收入	5,761.06	2,275.62	60.50%	100%	100%	-
其他业务收入	-	-	-	-100%	-100%	-
合计	17,916,297.32	8,803,839.77	50.86%	21.80%	44.92%	-7.80%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入未发生重大变化。

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	13,323,294.31	74.36%	否
2	延长油田股份有限公司定边采油厂	2,154,060.00	12.02%	否
3	延长油田股份有限公司志丹采油厂	1,335,545.00	7.45%	否
4	浪潮工业互联网股份有限公司	707,924.56	3.95%	否
5	延长油田股份有限公司靖边采油厂	197,120.00	1.10%	否
合计		17,717,943.87	98.88%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	济南耀久商贸有限公司	127,114.00	15.35%	否
2	蚌埠赛英电子科技发展有限公司	100,666.00	12.16%	否
3	青县志旺宏业电子设备制造有限公司	93,555.00	11.30%	否
4	济南市天桥区拓变电子器材经营部 (吕洪国)	49,700.00	6.00%	否
5	山东和柔电缆有限公司	49,465.90	5.98%	否
合计		420,500.90	50.79%	-

(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	10,863,026.97	899,993.88	1,107.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,349,681.72	-2,312,011.18	41.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,737,080.29	2,126,419.06	-181.69%

现金流量分析：

- 2023 年度经营活动产生的现金流量净额同比增长 1,107.01%，主要原因为本期回款及时，收回应收账款约 2300 万元所致。
- 2023 年度投资活动产生的现金流量净额同比增长 41.62%，主要原因为本期固定资产购建活动较上期减少所致。
- 2023 年度筹资活动产生的现金流量净额同比下降 181.69%，主要原因为本期无新增借款，且偿还债务及支付利息约 174 万元所致。

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
客户集中度高的风险	<p>报告期内公司销售收入主要来源于前五大客户。主要由于公司产品与平台技术服务的终端客户为油田公司下属的各个采油厂，该等油田公司对供应商有着严格的筛选机制，准入门槛较高，客户集中度较高是公司所处行业的共性特征。公司通过技术服务模式开展物联网平台业务，通过直销与经销相结合的模式销售软、硬件产品，如果前五大客户出现经营波动或双方的合作关系出现裂痕，将会对公司的生产经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过质量管理体系、计量保证确认体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等持续改进方式维持和提高公司产品与服务的质量。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，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。在保持原有技术服务模式下存量油、水井和视频的技术服务和维护的同时拓展工业互联网（物联网）的新客户和新行业，并在新项目上下功夫，创业绩。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。</p>
技术风险	<p>公司作为一家专注于工业物联网领域的科技型企业，坚持产品的先进性、实用性和可靠性，着力数字化油田建设，为油田客户创造价值。如果公司的研发能力、自主创新能力不能持续发展，产品技术在行业发展的更新换代中被淘汰，或者公司已经取得专利权、软件著作权的核心技术遭到泄密及来自竞争对手的侵犯，可能会导致公司的核心竞争力下降。</p>

	<p>应对措施：公司秉持自主创新理念，营造创新氛围，加大研发投入，完善科研管理相关制度，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。</p>
人力资源风险	<p>掌握行业的核心技术是公司发展的基石，保持公司管理团队及核心技术团队的稳定是公司远航的保障，公司需要稳定并引进熟悉行业并具有专业技术的创新型人才，建设一支战略与执行兼具的高素质管理团队。如不能适时引入或培养企业管理、技术人才，将对公司未来持续发展增速产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重企业文化建设，营造积极向上、以人为本的工作氛围，增强内部员工的凝聚力；针对骨干员工，公司通过员工持股的方式与员工共享公司发展的红利，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。</p>
石油企业放缓勘探开发投资的风险	<p>公司产品与服务的终端客户为国内的各大石油企业，产品与服务的需求与石油企业在勘探开发领域的投资预算息息相关。如果国际油价持续低迷，反弹周期漫长，各大油企收紧智能化建设投资，则会导致数字化油田建设进度放缓，勘探开发智能化技术产品与服务的需求投入减少，将对公司业务开展带来一定的阻力。</p> <p>应对措施：公司将综合考虑行业形势、客户需求等多方面因素确定产品产量，基本实现内部供需平衡。针对石油企业勘探开发投资放缓，公司通过深入分析行业形势，抓住客户降本增效的迫切需求，推广技术服务模式，从而减少因勘探开发投资放缓对公司业绩产生的影响。</p>
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

本期减少风险: 1. 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。

报告期内公司已完成高新技术企业复审申报工作，报告期末，已通过高新技术企业名单公示及备案，批复文件示发证日期为 2023 年 12 月 7 日，证书编号 GR202337005121。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 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

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本期发生的对外借款主要是加强与合作伙伴协作，为其提供资金周转，2024 年 4 月，该款项已经归还。报告期内的对外借款不会对公司经营不会产生影响。本期发生的对外借款金额为 2 万元，根据《挂牌公司信息披露规则》、《挂牌公司治理规则》、《公司章程》规定，该事项未达到董事会审议标准及信息披露标准。

（三）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

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司提供担保	-	8,787,256.99
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

股东卢祥明、余民、有雪雁、孟照红为公司无偿提供担保贷款，公司单方面受益，可以免于履行审议程序及信息披露，有利于公司更加便捷地获得银行贷款，有利于公司健康、稳定增长，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年6月2日		挂牌	一致行动承诺	公司股东卢明祥及余民在公司发生重大事项时均会协商达成一致意见，并在股东大会、董事会中统一表决，《一致行动协议》的签署是对双方事实上的一致行动关系和共同控制的确认，有助于未来公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定、持续。	正在履行中
实际控制人或控股股东	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺，公司承诺事项具体情况如下：

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。有效期届满，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。”

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
济高智能制造科技园 22 号楼 01 户	房产	抵押	9,469,343.99	24.17%	经第三届董事会第九次会议审议通过了《购买房产拟申请银行按揭》的议案。齐鲁银行股份有限公司济南济钢支行为公司提供了按揭贷款 726 万元，期限 120 个月，自 2021 年 7 月 20 日至 2031 年 7 月 19 日止。详见在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2021-013）
总计	-	-	9,469,343.99	24.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，该抵押事项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。

股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

三、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	9,915,357	38.88%	1,938,947	11,854,304	46.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,423,911	9.51%		2,423,911	9.51%
	董事、监事、高管	631,541	2.48%		631,541	2.48%
	核心员工	405,000	1.59%		405,000	1.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,584,643	61.12%	-1,938,947	13,645,696	53.51%
	其中：控股股东、实际控制人	11,751,067	46.08%		11,751,067	46.08%
	董事、监事、高管	1,894,629	7.42%		1,894,629	7.42%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数						38

股本结构变动情况：

适用 不适用

四、普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢祥明	7,089,064	0	7,089,064	27.8003%	5,876,715	1,212,349	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%	0	1,712,071	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%	13,137,150	9,407,928	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、 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。

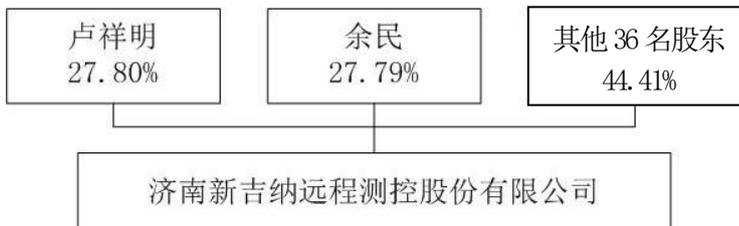
（二）实际控制人情况

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：



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

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

第四节 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				
卢祥明	董事长	男	1960年3月	2022年5月13日	2025年5月12日	7,089,064	0	7,089,064	27.8003%
余民	董事、总经理	男	1969年8月	2022年5月13日	2025年5月12日	7,085,914	0	7,085,914	27.7879%
李燕	董事、副总经理	女	1983年12月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0%
吕晓宁	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1974年11月	2022年5月13日	2025年5月12日	636,062	0	636,062	2.4944%
刘明祥	董事、副总经理	男	1977年5月	2022年5月13日	2025年5月12日	633,061	0	633,061	2.4826%
刘春玲	监事会主席	女	1967年4月	2022年5月13日	2025年5月12日	578,986	0	578,986	2.2705%
李昌	监事	男	1979年10月	2022年5月13日	2025年5月12日	573,061	0	573,061	2.2473%
刘杰	监事	男	1983年11月	2022年5月13日	2025年5月12日	105,000	0	105,000	0.4118%

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

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
管理人员	5	0	0	5
行政人员	2	0	1	1
生产人员	7	0	1	6
销售人员	3	0	1	2
技术人员	20	5	0	25
财务人员	3	0	0	3
员工总计	40	5	3	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	20
专科	20	17
专科以下	4	4
员工总计	40	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 薪酬政策

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

2、 培训计划

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

3、 离退休职工情况

截止报告期末，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	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
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

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变化。

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，公司根据《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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。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。公司股东大会、董事会、监事会的运作及召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，形成了责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。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。随着公司未来经营规模的扩大、业务范围的拓展，公司将不断完善治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全，既符合公司发展的要求，也保障了全体股东的合法权益。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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、 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

第五节 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	[2024]京会兴审字第 00480006 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	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨书夏	张晓凤
	1 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	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

[2024]京会兴审字第 00480006 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 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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 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 2023 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
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨书夏

中国·北京

中国注册会计师：张晓凤

二〇二四年四月二十四日

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	五、(一)	11,364,418.17	3,588,153.21
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)	2,239,182.75	6,355,432.46
应收款项融资	五、(三)	2,721,562.80	3,400,000.00
预付款项	五、(四)		133,918.67
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)	100,794.12	79,122.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	2,769,709.34	3,887,280.04
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)	697,386.84	5,875.40
流动资产合计		19,893,054.02	17,449,782.00
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)	17,345,101.00	8,695,920.55
在建工程	五、(九)	-	1,566,719.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	298,034.85	
递延所得税资产	五、(十二)	1,589,446.57	1,510,475.66
其他非流动资产	五、(十三)	50,000.00	10,461,824.64
非流动资产合计		19,282,582.42	22,234,939.98
资产总计		39,175,636.44	39,684,721.98
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	五、(十五)	586,654.20	733,337.73
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、(十六)	-	-
应交税费	五、(十七)	28,544.98	188,394.71
其他应付款	五、(十八)	19,909.77	47,328.69
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、(十九)	3,033,264.85	1,233,064.91
其他流动负债			
流动负债合计		3,668,373.80	2,202,126.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十)	9,440,000.47	10,381,120.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十一)	-	2,000,000.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	140,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,580,000.47	12,381,120.72
负债合计		13,248,374.27	14,583,246.76
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	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、(二十四)	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、(二十五)	1,154,913.09	1,154,913.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-733,303.23	-1,559,090.18
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		25,927,262.17	25,101,475.22
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		25,927,262.17	25,101,475.22
负债和所有者权益(或股东权益)总计		39,175,636.44	39,684,721.98

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	2023年	2022年
一、营业总收入		17,916,297.32	14,711,771.55
其中: 营业收入	五、(二十七)	17,916,297.32	14,711,771.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,556,316.51	13,268,433.73
其中: 营业成本	五、(二十七)	8,803,839.77	6,082,298.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	46,063.13	45,957.07
销售费用	五、(二十九)	954,515.64	665,151.29

管理费用	五、(三十)	2,455,008.79	1,782,229.95
研发费用	五、(三十一)	3,761,892.31	4,102,202.05
财务费用	五、(三十二)	534,996.87	590,594.64
其中：利息费用		614,908.03	605,893.52
利息收入		83,123.77	18,202.32
加：其他收益	五、(三十三)	318,591.87	149,539.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-	-690.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认 收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-197,921.47	-924,879.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-328,551.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-401,364.93	-2,176.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		750,734.62	665,131.41
加：营业外收入	五、(三十八)	6,712.45	0.07
减：营业外支出	五、(三十九)	10,631.03	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		746,816.04	665,131.48
减：所得税费用	五、(四十)	-78,970.91	399,021.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		825,786.95	266,109.68
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）		825,786.95	266,109.68
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）		825,786.95	266,109.68
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		825,786.95	266,109.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		825,786.95	266,109.68
(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）	十三、（二）	0.0324	0.0104
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.0324	0.0104

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	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		23,586,352.51	11,115,119.93
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
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	550,430.99	1,583,849.44
经营活动现金流入小计		24,136,783.50	12,702,321.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,821,640.65	1,186,172.15
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		6,881,434.16	7,191,599.58
支付的各项税费		812,993.73	516,805.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,757,687.99	2,907,749.92
经营活动现金流出小计		13,273,756.53	11,802,327.58
经营活动产生的现金流量净额		10,863,026.97	899,993.88
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		4,902.91	38,672.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,902.91	38,672.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,354,584.63	2,350,683.18
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		1,354,584.63	2,350,683.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,349,681.72	-2,312,011.18
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
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
偿还债务支付的现金		1,122,172.26	2,174,477.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,908.03	699,103.24
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		1,737,080.29	2,873,580.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,737,080.29	2,126,419.06
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		7,776,264.96	714,401.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,588,153.21	2,873,751.45
六、期末现金及现金等价物余额		11,364,418.17	3,588,153.21

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	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	25,500,000.00				5,652.31				1,154,913.09		-1,559,090.18		25,101,475.22
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		-1,559,090.18		25,101,475.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											825,786.95		825,786.95
（一）综合收益总额											825,786.95		825,786.95
（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												
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		-733,303.23	25,927,262.17

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

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

济南新吉纳远程测控股份有限公司

2023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月经济南高新技术产业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2023年12月31日，本公司累计股本总数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. 公司实际从事的主要经营活动。

公司实际从事的主要经营活动为延长油田股份有限公司下属采油厂提供物联网平台技术服务。

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。

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2024年4月24日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占应收账款账面余额的 1%（含）以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%（含）以上
重要的在建工程	全部在建工程

（六）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。

（七）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。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）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. 金融工具的公允价值

融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**(九)公允价值计量”。

5. 金融资产减值

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

(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、应收款项融资、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。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

(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：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

① 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；

② 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

③ 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。

(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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

(十) 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十一）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款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账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合：账龄组合。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（十二）应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资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将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的应收款项融资，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，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. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

（十三）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款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将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，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，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. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

其他应收款组合：账龄组合。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十四）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

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

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策：

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

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。

(十五) 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
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注错误!未找到引用源。”

(十九) 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。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程计提资产减值方法见“本附注错误!未找到引用源。(十九) 长期资产减值”。

(十七) 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。

(十八) 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、(十九)长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5年	预计使用年限	年限平均法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 研发支出的归集范围

本公司研发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、直接投入费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

5. 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。

6. 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。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。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。

(二十一) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）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。

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十四）收入

1. 一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

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

2. 具体方法：

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

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

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

1. 取得合同发生的增量成本

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

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履行成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面

价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负

债表日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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 分部报告

本公司不适用分部报告。

(二十九) 其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策

2. 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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“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”相关规定财政部于 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”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《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。

本报告期公司不涉及此项会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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%、3% (简易计征)
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%-90%为计税依据	1.2%
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2023年12月7日取得高新技术企业证书，从2023年12月7日至2026年12月7日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

2. 增值税

车辆处置收入对应增值税享受简易计征3%减按2%的征收率。

自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

3. 其他税收优惠

本公司适用小微企业“六税两费”减征政策，依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》、财政部税务总局公告2023年第12号第二条规定，本公司2023年附加税、城镇土地使用税、房产税、印花税均享受减半征收。

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2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,013.98	1,136.41
数字货币	-	-
银行存款	11,361,404.19	3,587,016.80
其他货币资金	-	-
存放财务公司款项	-	-
未到期应收利息	-	-
合计	11,364,418.17	3,588,153.21

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在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	1,233,424.54	5,085,308.64
1 至 2 年	95,036.80	156,786.56
2 至 3 年	-	1,982,800.00
3 至 4 年	1,982,800.00	-
4 至 5 年	-	55,000.00
5 年以上	9,173,862.10	9,118,862.10
小计	12,485,123.44	16,398,757.30
减：坏账准备	10,245,940.69	10,043,324.84
合计	2,239,182.75	6,355,432.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,485,123.44	100.00	10,245,940.69	82.07	2,239,182.75
其中：按账龄组合计提	12,485,123.44	100.00	10,245,940.69	82.07	2,239,182.75
合计	12,485,123.44	100.00	10,245,940.69	82.07	2,239,182.75

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	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

(1) 按单项计提坏账准备：

无

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,233,424.54	61,671.23	5.00
1 至 2 年	95,036.80	19,007.36	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	1,982,800.00	991,400.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	9,173,862.10	9,173,862.10	100.00
合计	12,485,123.44	10,245,940.69	-

续表：

名称	期初余额		
	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	594,840.00	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	-

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	10,043,324.84	202,615.85	-	-	-	10,245,940.69
合计	10,043,324.84	202,615.85	-	-	-	10,245,940.69

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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
濮阳市民生电子科技有限公司	1,662,072.00	-	1,662,072.00	13.31%	1,662,072.00
沈阳盛百年科技有限公司	8,684,840.10	-	8,684,840.10	69.56%	7,693,440.10
延长油田股份有限公司吴起采油厂	762,106.24	-	762,106.24	6.10%	38,105.31
延长油田股份有限公司靖边采油厂	303,984.00	-	303,984.00	2.43%	29,454.72
东营胜利中字石油工程有限公司	809,200.00	-	809,200.00	6.48%	809,200.00
合计	12,222,202.34	-	12,222,202.34	97.88%	10,232,272.13

(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
应收票据	2,721,562.80	3,400,000.00
其中：银行承兑票据	2,721,562.80	3,400,000.00
商业承兑票据	-	-
应收账款	-	-
合计	2,721,562.80	3,400,000.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(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
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	-	-	133,918.67	100.00

(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	100,794.12	79,122.22
合计	100,794.12	79,122.22

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	91,362.23	66,391.81
1 至 2 年	-	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	250.00
5 年以上	11,250.00	18,992.90
小计	122,612.23	105,634.71
减：坏账准备	21,818.11	26,512.49
合计	100,794.12	79,122.22

(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	29,527.00	42,333.45
代垫款项	53,085.23	52,301.26
保证金	20,000.00	10,000.00
备用金	-	1,000.00
借款	20,000.00	-
合计	122,612.23	105,634.71

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	122,612.23	100.00%	21,818.11	17.79%	100,794.12
其中：账龄组合	122,612.23	100.00%	21,818.11	17.79%	100,794.12
合计	122,612.23	100.00%	21,818.11	17.79%	100,794.12

续表

类别	期初余额				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

② 期末坏账准备计提情况

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例	计提依据
第一阶段-未来12个月内预期信用损失	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
账龄组合：	122,612.23	21,818.11	100,794.12	17.79%	账龄计提
小计	122,612.23	21,818.11	100,794.12	17.79%	-
第二阶段-整个存续期预期信用损失	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
账龄组合：	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
第三阶段-整个存续期预期信用损失	-	-	-	-	-

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例	计提依据
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
账龄组合：	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
合计	122,612.23	21,818.11	100,794.12	17.79%	-

③ 期初坏账准备计提情况

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

(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)	
2023年1月1日余额	26,512.49	-	-	26,512.49
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	4,694.38	-	-	4,694.38
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	21,818.11	-	-	21,818.11

(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	35,012.68	1年以内	28.56%	1,750.63
吴起县会计结算中心(农民工工资保证金)	保证金	20,000.00	2-3年	16.31%	6,000.00
贾同习	借款	20,000.00	1年以内	16.31%	1,000.00
陕西德源招标有限责任公司	代垫款项	18,277.00	1年以内	14.91%	913.85
代扣代缴住房公积金	代垫款项	18,072.55	1年以内	14.74%	903.63
合计	-	111,362.23	-	90.83%	10,568.11

(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	855,495.26	81,442.12	774,053.14	814,746.79	-	814,746.79
在产品	2,242,765.74	247,109.54	1,995,656.20	3,072,533.25	-	3,072,533.25
合计	3,098,261.00	328,551.66	2,769,709.34	3,887,280.04	-	3,887,280.04

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	81,442.12	-	-	-	81,442.12
在产品	-	247,109.54	-	-	-	247,109.54
合计	-	328,551.66	-	-	-	328,551.66

续表

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	准备处置且没有转让价值	-
在产品	准备处置且没有转让价值	-

(七) 其他流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	697,273.75	-
待认证进项税额	113.09	5,875.40
合计	697,386.84	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	17,345,101.00	8,695,920.55
固定资产清理	-	-
合计	17,345,101.00	8,695,920.55

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	13,483,576.58	2,115,850.94	554,701.24	18,616,345.65
2. 本期增加金额	9,544,907.84	3,262,461.55	234,527.09	148,638.25	13,190,534.73
(1) 购置	-	-	234,527.09	52,732.05	287,259.14
(2) 在建工程转入	9,544,907.84	3,262,461.55	-	95,906.20	12,903,275.59
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	7,757,377.70	367,974.00	212,624.65	8,337,976.35
(1) 处置或报废	-	7,757,377.70	367,974.00	212,624.65	8,337,976.35
4. 期末余额	12,007,124.73	8,988,660.43	1,982,404.03	490,714.84	23,468,904.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,344,985.98	6,481,722.25	1,542,807.44	550,909.43	9,920,425.10
2. 本期增加金额	192,519.16	3,765,731.17	147,856.06	18,349.02	4,124,455.41
(1) 计提	192,519.16	3,765,731.17	147,856.06	18,349.02	4,124,455.41
3. 本期减少金额	-	7,369,508.56	349,575.30	201,993.62	7,921,077.48
(1) 处置或报废	-	7,369,508.56	349,575.30	201,993.62	7,921,077.48
4. 期末余额	1,537,505.14	2,877,944.86	1,341,088.20	367,264.83	6,123,803.03
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	-	-	-	-	-

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
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	10,469,619.59	6,110,715.57	641,315.83	123,450.01	17,345,101.00
2. 期初账面价值	1,117,230.91	7,001,854.33	573,043.50	3,791.81	8,695,920.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	9,469,343.99	孙村厂房产权证书尚在办理中

(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
工程物资	-	-
合计	-	1,566,719.13

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
油田物联网视频监控系统	-	-	-	635,851.97	-	635,851.97
油田物联网数据采集系统	-	-	-	930,867.16	-	930,867.16
孙村厂房	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	1,566,719.13	-	1,566,719.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
油田物联网视频监控系统(XJN-MG)	460,000.00	327,183.73	-	175,350.00	151,833.73	-

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-NZP) ①	90,000.00	19,541.84	7,703.16	27,245.00	-	-
油田物联网视频监控系统 (XJN-NZP) ②	30,000.00	-	11,901.00	11,901.00	-	-
油田物联网视频监控系统 (XJN-HYS)	600,000.00	264,025.07	205,904.28	469,929.35	-	-
油田物联网视频监控系统 (XJN-WWZ) ①	40,000.00	25,101.33	14,898.67	40,000.00	-	-
油田物联网视频监控系统 (XJN-WWZ) ②	150,000.00	-	119,891.40	119,891.40	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-MGY)	900,000.00	259,480.64	35,705.36	295,186.00	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-MGS)	200,000.00	86,222.20	-	66,640.00	19,582.20	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-HYSY) ①	60,000.00	56,049.80	3,950.20	60,000.00	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-HYSY) ②	480,000.00	-	456,361.00	456,361.00	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-HYSS) ①	400,000.00	340,050.30	59,949.70	400,000.00	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-HYSS) ②	360,000.00	-	289,174.40	289,174.40	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-WWZS) ①	200,000.00	163,165.72	36,834.28	200,000.00	-	-

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
油田物联网数据采集系统 (XJN-WWZ) ②	200,000.00	-	203,768.40	203,768.40	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-NZPY)	700,000.00	19,166.39	170,193.61	189,360.00	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-NZPS) ①	600,000.00	6,732.11	235,143.89	241,876.00	-	-
油田物联网数据采集系统 (XJN-NZPS) ②	30,000.00	-	15,779.00	15,779.00	-	-
孙村厂房	-	-	9,990,303.97	9,640,814.04	349,489.93	-
合计	5,500,000.00	1,566,719.13	11,857,462.32	12,903,275.59	520,905.86	-

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
油田物联网视频监控系统 (XJN-MG)	100.41	67.13	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统 (XJN-NZP) ①	100.00	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统 (XJN-NZP) ②	39.67	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统 (XJN-HYS)	78.32	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统 (XJN-WWZ) ①	100.00	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统 (XJN-WWZ) ②	79.93	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统 (XJN-MGY)	104.88	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统 (XJN-MGS)	97.83	89.99	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统 (XJN-HYSY) ①	100.00	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统 (XJN-HYSY) ②	95.08	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统 (XJN-HYSS) ①	100.00	100.00	-	-	-	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
油田物联网数据采集系统(XJN-HYSS)②	80.33	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-WWZS)①	100.00	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-WWZS)②	101.88	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPY)	27.05	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPS)①	137.17	100.00	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPS)②	52.60	100.00	-	-	-	自筹
孙村厂房	-	100.00	-	-	-	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	-	-	-	-

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
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	-	-	-	-
2. 期初账面价值	-	-	-	-

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房增设夹层		291,262.14	48,543.69		242,718.45
厂房门窗款		58,227.79	2,911.39		55,316.40
合计		349,489.93	51,455.08		298,034.85

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,596,310.47	1,589,446.57	10,069,837.33	1,510,475.66
合计	10,596,310.47	1,589,446.57	10,069,837.33	1,510,475.66

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	10,345,999.45	12,683,073.77
合计	10,345,999.45	12,683,073.77

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	744,599.95	-
2032年	1,631,765.54	1,631,765.54	-
2033年	2,124,151.75	-	-
合计	10,345,999.45	8,221,847.70	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置孙村厂房款	-	-	-	10,374,768.00	-	10,374,768.00
预付孙村厂房电梯款	-	-	-	87,056.64	-	87,056.64
预付孙村厂房空调款	50,000.00	-	50,000.00			
合计	50,000.00	-	50,000.00	10,461,824.64	-	10,461,824.64

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	9,469,343.99	9,469,343.99	抵押	处置受限	-	-	-	-
合计	9,469,343.99	9,469,343.99	-	-	-	-	-	-

(十五) 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	100,069.50	226,822.03
1-2年	-	19,931.00
2-3年	-	-
3年以上	486,584.70	486,584.70
合计	586,654.20	733,337.73

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

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	尚未到结算期
合计	485,730.00	-

(十六) 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	-	6,849,843.70	6,849,843.70	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	674,051.21	674,051.21	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	7,523,894.91	7,523,894.91	-

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,127,311.88	6,127,311.88	-
二、职工福利费	-	164,412.07	164,412.07	-
三、社会保险费	-	344,540.10	344,540.10	-
其中：医疗保险费	-	197,382.88	197,382.88	-
工伤保险费	-	147,157.22	147,157.22	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	210,825.65	210,825.65	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,754.00	2,754.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	6,849,843.70	6,849,843.70	-

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	-	650,488.80	650,488.80	-
2、失业保险费	-	23,562.41	23,562.41	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	674,051.21	674,051.21	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	665.50	143,957.48
城市维护建设税	23.29	5,038.51
教育费附加	9.98	2,159.36
地方教育费附加	6.65	1,439.57
房产税	2,438.91	2,438.91
城镇土地使用税	48.00	24.00
印花税	900.89	837.33
个人所得税	24,451.76	32,499.55
合计	28,544.98	188,394.71

(十八) 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	19,909.77	47,328.69
合计	19,909.77	47,328.69

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	17,269.32	15,300.00
应付报销款	-	32,028.69
工会经费	2,640.45	-
合计	19,909.77	47,328.69

(十九) 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	940,256.52	1,121,308.53
一年内到期的长期借款利息	16,786.11	16,506.38
一年内到期的长期应付款	2,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款利息	76,222.22	95,250.00
合计	3,033,264.85	1,233,064.91

(二十) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款 1	5,887,256.99	6,502,429.25
抵押、保证借款 2	2,900,000.00	3,230,000.00
信用借款 3	1,593,000.00	1,770,000.00
未到期应付利息	16,786.11	16,506.38
合计	10,397,043.10	11,518,935.63
减：一年内到期的长期借款	940,256.52	1,121,308.53
未到期应付利息	16,786.11	16,506.38
合计	9,440,000.47	10,381,120.72

(二十一) 长期应付款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
未到期应付利息	76,222.22	95,250.00
合计	2,076,222.22	2,095,250.00
减：一年内到期的长期应付款	2,000,000.00	-
未到期应付利息	76,222.22	95,250.00
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

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技型中小企业创新能力提升工程项目经费、省科学院专项资金	-	200,000.00	60,000.00	140,000.00	用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的
合计	-	200,000.00	60,000.00	140,000.00	-

(二十三) 股本

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

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,652.31	-	-	5,652.31
合计	5,652.31	-	-	5,652.31

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,154,913.09	-	-	1,154,913.09
合计	1,154,913.09	-	-	1,154,913.09

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,559,090.18	-1,825,199.86
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-1,559,090.18	-1,825,199.86
加: 本期净利润	825,786.95	266,109.68
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	-	-
期末未分配利润	-733,303.23	-1,559,090.18

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,916,297.32	8,803,839.77	14,709,796.33	6,075,044.73
其他业务	-	-	1,975.22	7,254.00
合计	17,916,297.32	8,803,839.77	14,711,771.55	6,082,298.73

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	17,873,350.43	14,709,796.33
销售货物	37,185.83	-
软件收入	5,761.06	-
其他收入	-	1,975.22
合计	17,916,297.32	14,711,771.55

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 本期营业收入、营业成本分解信息

合同分类	项目	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中:		
技术服务费	17,873,350.43	8,780,125.65
销售货物	37,185.83	21,438.50
软件收入	5,761.06	2,275.62
按经营地区分类		
其中:		

合同分类	项目	
	营业收入	营业成本
陕西省	17,873,350.43	8,780,125.65
山东省	42,946.89	23,714.12
客户类型		
国有企业	17,873,350.43	8,780,125.65
民营企业	42,946.89	23,714.12
合同类型		
其中:		
技术服务合同	17,873,350.43	8,780,125.65
其他合同	42,946.89	23,714.12
按商品转让的时间分类		
其中:		
在某一时点确认	42,946.89	23,714.12
在某一时段内确认	17,873,350.43	8,780,125.65
按合同期限分类		
其中:		
按时点履行的合同	42,946.89	23,714.12
按时段履行的合同	17,873,350.43	8,780,125.65
按销售渠道分类		
其中:		
直销	17,916,297.32	8,803,839.77
合计	17,916,297.32	8,803,839.77

(2) 上期营业收入、营业成本分解信息

合同分类	项目	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中:		
技术服务费	14,709,796.33	6,075,044.73
销售货物	1,975.22	7,254.00
按经营地区分类		
其中:		
陕西省	14,709,796.33	6,075,044.73
山东省	1,975.22	7,254.00
市场或客户类型		
国有企业	14,709,796.33	6,075,044.73
民营企业	1,975.22	7,254.00
合同类型		
其中:		
技术服务合同	14,709,796.33	6,075,044.73
其他合同	1,975.22	7,254.00
按商品转让的时间分类		
其中:		
在某一时点确认	1,975.22	7,254.00
在某一时段内确认	14,709,796.33	6,075,044.73
按合同期限分类		

合同分类	项目	
	营业收入	营业成本
其中：		
按时点履行的合同	1,975.22	7,254.00
按时段履行的合同	14,709,796.33	6,075,044.73
按销售渠道分类		
其中：		
直销	14,711,771.55	6,082,298.73
合计	14,711,771.55	6,082,298.73

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,499.72	19,774.37
教育费附加	8,357.01	8,474.73
地方教育费附加	5,571.32	5,649.81
房产税	9,755.64	9,755.64
土地使用税	192.00	96.00
印花税	2,687.44	2,206.52
合计	46,063.13	45,957.07

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	20,680.73	682.00
办公费用	66,677.69	26,226.05
差旅费	75,968.30	26,014.87
职工薪酬	558,994.96	560,861.29
折旧费	52,853.49	51,367.08
业务招待费	179,340.47	-
合计	954,515.64	665,151.29

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	599,950.90	405,736.64
招待费	274,692.41	138,745.02
职工薪酬	950,877.48	947,576.77
折旧	186,588.64	24,603.48
差旅费	85,003.07	25,959.92
汽车费用	212,101.59	136,718.50
督导费	94,339.62	94,339.62
装修费	-	8,550.00
长期待摊费用摊销款	51,455.08	-
合计	2,455,008.79	1,782,229.95

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	74,349.63	578,820.71

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,616,955.48	3,378,184.59
差旅费	23,020.78	17,247.44
办公费	35,842.48	51,025.67
水电费	11,723.94	12,431.90
折旧费	-	61,469.10
检验费	-	3,022.64
合计	3,761,892.31	4,102,202.05

其他说明：研发费用具体情况见“本附注六、研发支出”。

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	614,908.03	605,893.52
利息收入	83,123.77	18,202.32
手续费	3,212.61	2,903.44
合计	534,996.87	590,594.64

（三十三）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	57,997.10	29,204.24
退税款	-	1,199.51
政府补助	260,594.77	119,136.21
其中：	-	-
2020年加快创新创业发展助力新旧动能若干政策资金	100,000.00	-
山东省科技厅（2023年度技术创新引导计划）	80,000.00	-
研发费用补贴	52,850.00	90,000.00
收到稳岗补贴	22,569.77	29,136.21
2021 市级知识产权资金	5,175.00	-
合计	318,591.87	149,539.96

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注七、错误!未找到引用源。”。

（三十四）投资收益

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

（三十五）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	-202,615.85	-920,761.82
其他应收款坏账损失	4,694.38	-4,117.77
合计	-197,921.47	-924,879.59

(三十六) 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	-328,551.66	-
合计	-328,551.66	-

(三十七) 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	-401,364.93	1,582.23
合计	-401,364.93	-2,176.50

(三十八) 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	6,712.45	0.07	6,712.45
合计	6,712.45	0.07	6,712.45

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	10,631.03	-	10,631.03
合计	10,631.03	-	10,631.03

(四十) 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	-78,970.91	399,021.80
合计	-78,970.91	399,021.80

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	746,816.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,022.41
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	133,638.68
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	239,651.85
研发费用加计扣除	-564,283.85
所得税费用	-78,970.91

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	825,786.95	266,109.68
加：信用减值损失	197,921.47	924,879.59
资产减值损失	328,551.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,124,455.41	3,107,471.25
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
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）	401,267.84	7,455.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,631.03	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	614,908.03	605,893.52
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）	-78,970.91	399,021.80
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）	789,019.04	209,950.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,017,500.77	-4,780,361.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-368,044.32	158,883.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,863,026.97	899,993.88
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	11,364,418.17	3,588,153.21
减：现金的期初余额	3,588,153.21	2,873,751.45
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	7,776,264.96	714,401.76

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	11,364,418.17	3,588,153.21
其中：库存现金	3,013.98	1,136.41
可随时用于支付的数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	11,361,404.19	3,587,016.80
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	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	11,364,418.17	3,588,153.21
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十二) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(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	83,123.77	18,202.32
政府补助收入	460,594.77	213,036.21
收到的其他经营性往来	-	1,352,610.91
营业外收入	6,712.45	-
合计	550,430.99	1,583,849.44

(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	1,710,078.94	1,536,082.76
支付的其他经营性往来	44,396.44	1,368,763.72
手续费支出	3,212.61	2,903.44
合计	1,757,687.99	2,907,749.92

(四十三) 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	30,400.00	104,325.00
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	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	-	-
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	3,616,955.48	-	3,616,955.48
耗用材料	74,349.63	-	74,349.63
办公费	35,842.48	-	35,842.48
差旅费	23,020.78	-	23,020.78

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
水电费	11,723.94	-	11,723.94
合计	3,761,892.31	-	3,761,892.31

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	3,378,184.59	-	3,378,184.59
耗用材料	578,820.71	-	578,820.71
办公费	51,025.67	-	51,025.67
折旧费	61,469.10	-	61,469.10
差旅费	17,247.44	-	17,247.44
水电费	12,431.90	-	12,431.90
检验费	3,022.64	-	3,022.64
合计	4,102,202.05	-	4,102,202.05

(二) 符合资本化条件的研发项目情况

无。

(三) 本期重要的外购在研项目情况

无。

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技型中小企业创新能力提升工程项目经费、省科学院专项资金	-	200,000.00	60,000.00	140,000.00	用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的
合计		200,000.00	60,000.00	140,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	上期金额	本期金额	与资产相关/与收益相关
其他收益	149,539.96	260,594.77	与收益相关
合计	149,539.96	260,594.77	

(三) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

无。

(四) 本年返还政府补助情况

无。

八、与金融工具相关的风险

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。

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。

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、 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。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是卢祥明、余民。

（二）本企业合营和联营企业情况

无。

（三）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
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

(四) 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	2,900,000.00	2022-8-1	2025-8-1	否
卢祥明、余民、有雪雁、	5,887,256.99	2021-7-20	2031-7-19	否

5. 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	1,812,831.45	1,952,770.04

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

(六) 关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要的债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-411,995.96	-
计入当期损益的政府补助（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）	260,594.77	-
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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

项目	本期金额	说明
债务重组损益	-	-
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	-	-
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	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
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	-	-
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	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	64,709.55	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-86,691.64	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-	-
非经常性损益净额	-86,691.64	-

（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	3.2366	0.0324	0.0324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.5763	0.0358	0.0358

济南新吉纳远程测控股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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

执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)中“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”相关规定,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”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易,企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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,企业应当按照本解释和《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。

本报告期公司不涉及此项会计政策变更。

二、 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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-411,995.96
计入当期损益的政府补助(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)	260,594.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,709.55
非经常性损益合计	-86,691.64
减:所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-86,691.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用