

山东新北洋信息技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-122

审计报告

XYZH/2024JNAA2B0061

山东新北洋信息技术股份有限公司

山东新北洋信息技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称新北洋公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了新北洋公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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，我们独立于新北洋公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、12“应收账款”、及附注五、4“应收账款”、所述，新北洋公司合并财务报表应收账款账面原值68,966.52万元，坏账准备	我们执行的主要审计程序如下： 一了解、评价及测试新北洋公司有关信用政策及应收账款内控制度的设计和执行的有效性； 一与管理层讨论坏账政策，检查历史回款和坏账数据，评估历史损失率的准确性，并结合当前经



<p>12,453.99 万元，账面价值 56,512.53 万元。</p> <p>年末应收账款账面价值和金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>济状况来评价管理层计提坏账准备所使用预期信用损失模型的合理性；</p> <ul style="list-style-type: none"> — 获取公司应收账款明细分析变动原因的合理性； — 取得应收账款坏账准备计提表，检查坏账准备金额计提的准确性； — 对年末大额的应收账款余额执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性； — 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性； <p>— 获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，对于应收账款账龄在信用期以外的余额，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等，评价管理层判断的合理性。</p>
---	--

2. 商誉减值事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、24“长期资产减值”及附注五、19“商誉”中所述，新北洋公司合并财务报表中商誉的账面原值为 44,999.22 万元，减值准备 13,016.25 万元，账面价值 31,982.97 万元。</p> <p>管理层根据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部分，确认相应的减值准备。在评估可收回金额时涉及的重要参数包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 了解、评估管理层与商誉减值测试相关的内部控制； — 将管理层上年商誉减值测试表中对今年的预测及本年实际情况进行对比，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见；以及确定管理层是否需要根据最新情况在本年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期； — 评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性； — 评价外部评估专家所使用的评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性； — 进行敏感性分析及利用其它估值方法对于资产组的评估价值的合理性进行分析；



定为关键审计事项。	—取得商誉减值准备测试表，检查商誉减值测试过程的准确性。
-----------	------------------------------

四、其他信息

新北洋公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新北洋公司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。

五、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，管理层负责评估新北洋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北洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新北洋公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能对新北洋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北洋公司不能持续经营。

（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。

（6）就新北洋公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（本页无正文）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

李荣峰 

中国注册会计师：

江 

中国 北京

二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	724,487,875.19	921,670,778.69
交易性金融资产	五、2	10,221,974.71	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	39,199,753.93	41,144,713.02
应收账款	五、4	565,125,290.40	699,134,355.49
应收款项融资	五、6	33,632,103.50	63,635,853.97
预付款项	五、8	25,590,897.96	18,649,801.65
其他应收款	五、7	43,435,136.17	37,382,313.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、9	723,884,603.66	839,474,051.53
合同资产	五、5	10,232,148.72	12,212,572.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	1,961,209.68	
其他流动资产	五、11	89,578,616.68	152,611,092.58
流动资产合计		2,267,349,610.60	2,785,915,532.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	12,844,252.25	
长期股权投资	五、13	970,825,558.06	877,535,721.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	32,430,293.72	33,033,038.23
固定资产	五、15	1,446,186,782.30	1,452,790,114.75
在建工程	五、16	10,951,258.09	39,824,900.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	10,866,873.06	14,499,122.16
无形资产	五、18	161,112,843.36	167,818,577.18
开发支出	六	22,657,236.13	20,624,274.25
商誉	五、19	319,829,693.57	319,829,693.57
长期待摊费用	五、20	36,008,869.49	38,354,910.80
递延所得税资产	五、21	43,503,914.60	39,887,373.60
其他非流动资产	五、22	81,520,365.16	64,468,610.98
非流动资产合计		3,148,737,939.79	3,068,666,337.85
资产总计		5,416,087,550.39	5,854,581,870.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、24	444,980,626.63	803,923,186.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	139,437,559.75	117,544,062.43
应付账款	五、26	304,164,293.10	282,422,174.59
预收款项			
合同负债	五、28	54,051,281.65	41,315,339.73
应付职工薪酬	五、29	35,455,279.74	27,335,025.05
应交税费	五、30	15,594,116.59	22,580,958.65
其他应付款	五、27	90,590,970.47	98,169,742.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	5,070,879.89	36,061,338.36
其他流动负债	五、32	6,188,866.72	3,664,225.88
流动负债合计		1,095,533,874.54	1,433,016,053.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五、33	812,614,793.30	784,926,369.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	4,988,022.86	7,759,310.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	72,180,444.16	53,102,073.63
递延所得税负债	五、21	2,998,165.50	3,697,416.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		892,781,425.82	849,485,170.28
负债合计		1,988,315,300.36	2,282,501,223.71
股东权益：			
股本	五、36	648,471,734.00	655,203,505.00
其他权益工具	五、37	173,031,262.31	173,039,393.17
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	822,342,983.51	871,124,680.26
减：库存股			
其他综合收益	五、39	4,941,826.81	4,491,698.91
专项储备	五、40	962,025.47	474,807.42
盈余公积	五、41	386,502,989.73	370,552,442.95
一般风险准备			
未分配利润	五、42	1,137,931,430.32	1,232,207,398.72
归属于母公司股东权益合计		3,174,184,252.15	3,307,093,926.43
少数股东权益		253,587,997.88	264,986,720.38
股东权益合计		3,427,772,250.03	3,572,080,646.81
负债和股东权益总计		5,416,087,550.39	5,854,581,870.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		348,908,783.11	487,327,799.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,313,518.00	8,206,561.98
应收账款	十七、1	452,324,996.73	473,664,023.91
应收款项融资		20,958,688.52	53,452,122.38
预付款项		714,177.96	3,222,376.98
其他应收款	十七、2	20,472,847.35	40,231,663.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		151,345,248.47	228,594,762.03
合同资产		10,232,148.72	12,212,572.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,961,209.68	
其他流动资产		10,812,034.04	24,925,200.22
流动资产合计		1,025,043,652.58	1,331,837,082.63
非流动资产：			
债权投资		261,135,394.45	261,173,011.07
其他债权投资			
长期应收款		12,844,252.25	
长期股权投资	十七、3	2,151,116,124.87	2,058,782,614.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,905,835.38	29,156,664.44
固定资产		715,424,202.63	716,641,305.30
在建工程			27,985,512.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,130,681.45	8,227,528.49
无形资产		96,911,597.37	99,400,527.13
开发支出		16,128,967.24	14,985,251.42
商誉			
长期待摊费用		19,816,124.65	23,772,449.79
递延所得税资产		26,793,265.95	23,285,147.84
其他非流动资产		72,023,704.50	54,867,007.33
非流动资产合计		3,406,230,150.74	3,318,277,019.51
资产总计		4,431,273,803.32	4,650,114,102.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Signature)
张立国



母公司资产负债表 (续)

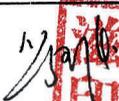
2023年12月31日

编制单位: 山东新北洋信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		327,302,112.20	520,984,002.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		124,794,475.14	46,716,228.54
应付账款		277,041,515.30	325,712,787.62
预收款项			
合同负债		6,342,499.65	16,287,179.96
应付职工薪酬		7,101,475.57	1,201,238.58
应交税费		4,319,535.78	4,518,459.05
其他应付款		24,467,898.10	20,862,967.23
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,240,729.30	33,960,380.49
其他流动负债		2,332,793.47	1,756,534.37
流动负债合计		776,943,034.51	971,999,777.93
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		812,614,793.30	784,926,369.80
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,491,753.30	4,040,449.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,763,925.88	27,257,389.63
递延所得税负债		919,602.22	1,234,129.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		840,790,074.70	817,458,338.61
负债合计		1,617,733,109.21	1,789,458,116.54
股东权益:			
股本		648,471,734.00	655,203,505.00
其他权益工具		173,031,262.31	173,039,393.17
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		844,205,271.07	892,986,967.82
减: 库存股			
其他综合收益		5,155,523.20	5,291,473.97
专项储备		86,245.47	291,601.51
盈余公积		386,502,989.73	370,552,442.95
未分配利润		756,087,668.33	763,290,601.18
股东权益合计		2,813,540,694.11	2,860,655,985.60
负债和股东权益总计		4,431,273,803.32	4,650,114,102.14

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:





合并利润表

2023年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,189,645,209.48	2,276,524,176.61
其中：营业收入	五、43	2,189,645,209.48	2,276,524,176.61
二、营业总成本		2,261,899,955.56	2,361,148,548.55
其中：营业成本	五、43	1,516,150,108.05	1,646,515,524.72
税金及附加	五、44	22,977,549.01	21,777,751.82
销售费用	五、45	200,494,614.75	210,271,936.57
管理费用	五、46	151,835,955.05	139,561,775.30
研发费用	五、47	341,084,942.78	314,454,286.73
财务费用	五、48	29,356,785.92	28,567,273.41
其中：利息费用		60,486,722.78	70,385,750.16
利息收入		15,205,026.30	11,526,122.96
加：其他收益	五、49	34,418,501.18	29,112,713.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	124,219,158.52	103,322,677.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		112,370,385.08	113,062,028.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、51	-2,708,349.22	-2,890,356.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-11,776,117.01	-10,196,643.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-13,453,625.42	-31,714,695.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	193,211.98	-630,592.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,638,033.95	2,378,730.56
加：营业外收入	五、55	1,597,225.61	1,856,896.74
减：营业外支出	五、56	1,672,879.58	1,782,558.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,562,379.98	2,453,069.25
减：所得税费用	五、57	4,875,361.20	4,057,062.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,687,018.78	-1,603,993.28
（一）按经营持续性分类		53,687,018.78	-1,603,993.28
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,687,018.78	-1,603,993.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		53,687,018.78	-1,603,993.28
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,263,942.98	-25,668,128.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,423,075.80	24,064,135.25
六、其他综合收益的税后净额		450,127.90	192,967.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		450,127.90	192,967.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-135,950.77	-91,296.15
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	五、58	-135,950.77	-91,296.15
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		586,078.67	284,264.14
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. 应收款项融资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	五、58	586,078.67	284,264.14
7. 其他			
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		54,137,146.68	-1,411,025.29
归属于母公司股东的综合收益总额		19,714,070.88	-25,475,160.54
归属于少数股东的综合收益总额		34,423,075.80	24,064,135.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0296	-0.0400
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0296	-0.0400

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

[Handwritten signature]



母公司利润表

2023年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,207,249,505.81	1,251,863,972.15
减：营业成本	十七、4	868,064,588.97	930,671,064.49
税金及附加		11,896,545.76	10,248,996.79
销售费用		120,908,110.02	130,135,072.90
管理费用		75,007,626.45	72,133,418.71
研发费用		168,034,599.05	154,455,943.51
财务费用		30,664,534.79	39,401,255.61
其中：利息费用		56,279,108.28	65,737,970.38
利息收入		10,813,600.54	3,651,466.66
加：其他收益		17,207,644.59	16,284,664.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	183,080,889.49	165,304,124.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		112,370,385.08	113,062,028.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,018,000.00	-2,890,356.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,567,890.91	-10,224,337.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,385,769.10	-3,002,331.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		113,654.50	34,856.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,104,029.34	80,324,841.41
加：营业外收入		1,449,841.44	1,409,524.59
减：营业外支出		1,039,537.41	776,293.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,514,333.37	80,958,072.28
减：所得税费用		-3,822,645.16	-864,756.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,336,978.53	81,822,828.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,336,978.53	81,822,828.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-135,950.77	-91,296.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-135,950.77	-91,296.15
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		-135,950.77	-91,296.15
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 应收款项融资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		106,201,027.76	81,731,532.76

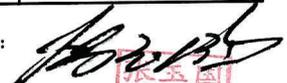
法定代表人：

 从印强

主管会计工作负责人：

 宋波

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		2,362,969,958.51	2,480,717,800.03
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		67,102,195.26	97,065,769.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	71,138,788.18	70,184,241.64
经营活动现金流入小计		2,501,210,941.95	2,647,967,811.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,116,277,104.79	1,495,689,563.52
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		535,369,415.64	546,900,950.81
支付的各项税费		86,780,769.20	94,825,555.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	373,508,225.90	419,125,318.18
经营活动现金流出小计		2,111,935,515.53	2,556,541,387.72
经营活动产生的现金流量净额		389,275,426.42	91,426,423.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、59	202,328,902.78	646,613,227.78
取得投资收益收到的现金		17,979,780.37	42,731,670.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		347,902.91	378,755.08
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		220,656,586.06	689,723,653.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、59	56,288,587.30	155,282,633.71
投资支付的现金	五、59	165,000,000.00	404,000,000.00
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	五、59		6,970,000.00
投资活动现金流出小计		221,288,587.30	566,252,633.71
投资活动产生的现金流量净额		-632,001.24	123,471,019.80
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			
取得借款所收到的现金		454,790,000.00	840,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	682.81	13,789,096.39
筹资活动现金流入小计		454,790,682.81	854,089,096.39
偿还债务所支付的现金		843,400,000.00	720,570,142.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		175,620,106.94	222,298,715.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,500,000.00	44,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	57,615,006.25	84,481,957.68
筹资活动现金流出小计		1,076,635,113.19	1,027,350,815.69
筹资活动产生的现金流量净额		-621,844,430.38	-173,261,719.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,928,338.18	15,008,842.16
五、现金及现金等价物净增加额		-218,272,667.02	56,644,566.19
加：期初现金及现金等价物余额		879,291,285.58	822,646,719.39
六、期末现金及现金等价物余额		661,018,618.56	879,291,285.58

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		1,113,764,845.98	1,318,518,976.22
收到的税费返还		48,241,432.65	71,274,315.76
收到其他与经营活动有关的现金		87,450,591.96	89,345,117.82
经营活动现金流入小计		1,249,456,870.59	1,479,138,409.80
购买商品、接受劳务支付的现金		702,057,032.89	925,139,520.18
支付给职工以及为职工支付的现金		218,528,346.43	209,939,082.59
支付的各项税费		25,278,623.25	36,152,609.55
支付其他与经营活动有关的现金		139,826,259.69	192,615,272.21
经营活动现金流出小计		1,085,690,262.26	1,363,846,484.53
经营活动产生的现金流量净额		163,766,608.33	115,291,925.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,093,972.22	137,694,046.64
取得投资收益收到的现金		78,487,310.50	92,103,980.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,402.17	187,961.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,875,684.89	229,985,988.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,950,348.32	42,395,558.96
投资支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,970,000.00
投资活动现金流出小计		26,950,348.32	89,365,558.96
投资活动产生的现金流量净额		73,925,336.57	140,620,429.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		346,900,000.00	588,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		682.81	1,496.39
筹资活动现金流入小计		346,900,682.81	588,501,496.39
偿还债务支付的现金		570,300,000.00	540,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,438,100.05	166,524,674.23
支付其他与筹资活动有关的现金		55,491,875.62	68,648,032.17
筹资活动现金流出小计		751,229,975.67	775,272,706.40
筹资活动产生的现金流量净额		-404,329,292.86	-186,771,210.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,502,790.40	11,750,075.64
五、现金及现金等价物净增加额		-153,134,557.56	80,891,220.58
加：期初现金及现金等价物余额		479,424,465.58	398,533,245.00
六、期末现金及现金等价物余额		326,289,908.02	479,424,465.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Signature)
张立



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：北京国智信息技术股份有限公司	2023年度										
	归属于母公司股东权益										
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	555,203,505.00	173,039,393.17	871,124,680.26		4,491,698.91	474,807.42	370,552,442.95	1,232,207,398.72	3,307,093,926.43	264,986,720.38	3,572,080,646.81
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、本年初余额	555,203,505.00	173,039,393.17	871,124,680.26		4,491,698.91	474,807.42	370,552,442.95	1,232,207,398.72	3,307,093,926.43	264,986,720.38	3,572,080,646.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,731,771.00	-8,130.86	-48,781,686.75		450,127.90	487,218.05	15,950,546.78	-94,275,968.40	-132,909,674.28	-11,398,722.50	-144,308,396.78
（一）综合收益总额					450,127.90			19,263,942.98	19,714,070.88	34,423,075.80	54,137,116.68
（二）股东投入和减少资本	-6,731,771.00	-8,130.86	-49,158,325.72						-55,898,227.58		-55,898,227.58
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,229.00	-8,130.86	39,475.55						37,573.69		37,573.69
3. 股份支付计入股东权益的金额			-3,405,408.81						-3,405,408.81		-3,405,408.81
4. 其他	-6,738,000.00	-45,742,392.46							-52,530,392.46		-52,530,392.46
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							15,950,546.78	-15,950,546.78			
2. 对股东的分配								-97,589,364.60	-97,589,364.60		-97,589,364.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取								487,218.05	487,218.05		487,218.05
2. 本年使用								9,669,795.86	9,669,795.86		9,669,795.86
（六）其他								9,182,577.81	9,182,577.81		9,182,577.81
四、本年年末余额	648,471,734.00	173,031,262.31	822,342,983.51		4,941,826.81	962,025.47	386,502,989.73	1,137,931,430.32	3,174,184,252.15	253,587,997.88	3,427,772,250.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张五国



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

单位:人民币元

	2022年度												
	归属于母公司股东权益					归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计					
	优先股	永续债	其他权益工具										
一、上年年末余额	665,722,109.00	173,054,530.01	990,894,787.16	17,012,949.88	4,298,730.92	358,279,018.61	1,401,187,408.19	3,576,423,634.01	284,827,122.88	3,861,250,756.89			
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、本年初余额	665,722,109.00	173,054,530.01	990,894,787.16	17,012,949.88	4,298,730.92	358,279,018.61	1,401,187,408.19	3,576,423,634.01	284,827,122.88	3,861,250,756.89			
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)	-10,518,604.00	-15,136.84	-119,770,106.90	-17,012,949.88	192,967.99	12,273,424.34	-168,980,009.47	-289,329,707.58	-19,840,402.50	-289,170,110.08			
(一)综合收益总额					192,967.99		-25,568,128.53	-25,475,160.54	24,064,135.25	-1,411,025.29			
(二)股东投入和减少资本	-10,518,604.00	-15,136.84	-68,183,394.09	-17,012,949.88				-61,704,185.05		-61,704,185.05			
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本		-15,136.84	71,341.16					67,600.32		67,600.32			
3.股份支付计入股东权益的金额			1,872,159.16					1,872,159.16		1,872,159.16			
4.其他	-10,530,000.00		-70,126,894.41	-17,012,949.88				-63,643,944.53		-63,643,944.53			
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取						474,807.42		474,807.42		474,807.42			
2.本年使用						792,871.31		792,871.31		792,871.31			
(六)其他						318,063.89		318,063.89		318,063.89			
四、本年年末余额	655,203,505.00	173,039,393.17	871,124,680.26		4,491,698.91	370,552,442.95	1,232,207,398.72	3,307,093,926.43	264,966,720.38	3,572,060,646.81			

法定代表人:

[Signature]



主管会计工作负责人:

[Signature]



会计机构负责人:

[Signature]



母公司股东权益变动表
2023年度

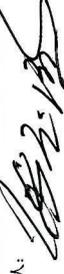
单位：人民币元

编制单位	2023年度							未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	655,203,505.00			173,039,393.17	892,986,967.82		5,291,473.97	291,601.51	370,552,442.95	763,290,601.18	2,860,655,985.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	655,203,505.00			173,039,393.17	892,986,967.82		5,291,473.97	291,601.51	370,552,442.95	763,290,601.18	2,860,655,985.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,731,771.00			-8,130.86	-48,781,696.75		-135,950.77	-205,356.04	15,950,546.78	-7,202,932.85	-47,115,291.49
（一）综合收益总额							-135,950.77			106,336,978.53	106,201,027.76
（二）股东投入和减少资本	-6,731,771.00			-8,130.86	-49,158,325.72						-55,898,227.58
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,229.00			-8,130.86	39,475.55						37,573.69
3. 股份支付计入股东权益的金额					-3,405,408.81						-3,405,408.81
4. 其他	-6,738,000.00				-45,792,392.46						-52,530,392.46
（三）利润分配									15,950,546.78	-113,539,911.38	-97,589,364.60
1. 提取盈余公积									15,950,546.78	-15,950,546.78	
2. 对股东的分配										-97,589,364.60	-97,589,364.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								-205,356.04			-205,356.04
1. 本年提取								2,799,379.10			2,799,379.10
2. 本年使用								3,004,735.14			3,004,735.14
（六）其他					376,628.97						376,628.97
四、本年年末余额	648,471,734.00			173,031,262.31	844,205,271.07		5,155,523.20	86,245.47	386,502,989.73	756,087,668.33	2,813,540,694.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度				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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	665,722,109.00		173,054,530.01		1,012,700,254.90			17,012,949.88	5,382,770.12			358,279,018.61	824,779,653.21	3,022,905,385.97
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	665,722,109.00		173,054,530.01		1,012,700,254.90			17,012,949.88	5,382,770.12			358,279,018.61	824,779,653.21	3,022,905,385.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-10,518,604.00		-15,136.84		-119,713,287.08			-17,012,949.88	-91,296.15			12,273,424.34	-61,489,052.03	-162,249,400.37
(一) 综合收益总额									-91,296.15				81,822,828.91	81,731,532.76
(二) 股东投入和减少资本	-10,518,604.00		-15,136.84		-68,126,574.27			-17,012,949.88						-61,647,365.23
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,396.00		-15,136.84		71,341.16									67,600.32
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,872,159.16									1,872,159.16
4. 其他	-10,530,000.00				-70,070,074.59			-17,012,949.88						-63,587,124.71
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积												12,273,424.34	-143,311,880.94	-131,038,456.60
2. 对股东的分配												12,273,424.34	-12,273,424.34	
3. 其他														-131,038,456.60
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取											291,601.51			291,601.51
2. 本年使用											307,915.34			307,915.34
(六) 其他											16,313.83			16,313.83
四、本年年末余额	655,203,505.00		173,039,393.17		892,986,967.82				5,291,473.97		291,601.51	370,552,442.95	763,290,601.18	2,860,655,985.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于2002年12月6日。本公司注册地址为威海市火炬高技术产业开发区火炬路169号，总部办公地址为山东省威海市环翠区昆仑路126号。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。

本集团属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事智能制造和服务运营业务。主要产品为：专用打印扫描、智能自助终端、智慧金融设备、智能物流装备、关键基础零部件；主要提供劳务为：产品运维服务、新零售运营和物流自动化分拣运营。

本财务报表于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4、(2)、1) 十七、1、(2)、1)	单项金额超过 500 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	五、7.1、(3)、1) 十七、2.1、(3)、1)	单项金额超过 200 万元
重要的资本化研发项目	六	单项金额超过 500 万元
重要的非全资子公司、联营企业	八	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占纳入合并范围的该类主体相关项目的 15%以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）的近似汇率折算为记账本位币金额，于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 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

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：1) 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；2) 货币时间价值；3) 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2）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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团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；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

本集团应收票据主要包括应收银行承兑汇票和商业承兑票据，本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

对于划分为组合的银行承兑汇票，本集团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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

12. 应收账款

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款按照账龄组合考虑评估信用风险是否显著增加，本集团根据应收账款确认时确定账龄。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将金额为500万元的应收账款（与合同资产）确认为单项金额重大的应收账款（与合同资产）。本集团对单项金额重大的应收账款（与合同资产）单独进行减值测试。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

本集团除子公司威海华菱光电股份有限公司外，其他公司管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故分类到按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本集团认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

14. 其他应收款

本集团采用一般方法（三阶段法）计提其他应收款预期信用损失。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款按照账龄组合评估信用风险是否显著增加。

本集团将金额为200万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。本集团对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

16. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见上述附注三、10、(4)金融工具减值相关内容描述。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

17. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75

20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、自助零售设备、物流分拣设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
2	机器设备	10-15	5	6.33-9.50
3	运输设备	6	5	15.83
4	自助零售设备	5	5	19.00
5	物流分拣设备	3-6	5	15.83-31.67
6	电子设备及其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

本集团将发生的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予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团主要从事智能制造和服务运营业务。

(1) 智能制造

1) 国内销售，以货物发出、收到购货方确认的到货证明，或安装完成，取得客户验收单时确认收入实现。

2) 出口销售，以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现。

(2) 服务运营业务

1) 新零售运营以客户付款并交付产品后确认收入实现。

2) 自动化分拣运营及运维服务以完成服务经对账后确认收入实现。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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本集团提供贷款的，本集团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（或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本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别按各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 专项储备

根据财政部、应急部印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），本公司按照“第三十条机械制造业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照国家规定标准提取”。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“准则解释16号”），规定了“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”自2023年1月1日起施行。	本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的相应变更，无需提交公司董事会、股东大会审议

本集团自2023年1月1日起执行上述规定；执行该规定不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更事项。

(3) 2023年起执行企业会计准则解释第16号，调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并报表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	921,670,778.69	921,670,778.69	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	41,144,713.02	41,144,713.02	
应收账款	699,134,355.49	699,134,355.49	
应收款项融资	63,635,853.97	63,635,853.97	
预付款项	18,649,801.65	18,649,801.65	
其他应收款	37,382,313.48	37,382,313.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	839,474,051.53	839,474,051.53	
合同资产	12,212,572.26	12,212,572.26	
持有待售资产			

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	152,611,092.58	152,611,092.58	
流动资产合计	2,785,915,532.67	2,785,915,532.67	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	877,535,721.45	877,535,721.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	33,033,038.23	33,033,038.23	
固定资产	1,452,790,114.75	1,452,790,114.75	
在建工程	39,824,900.88	39,824,900.88	
使用权资产	14,499,122.16	14,499,122.16	
无形资产	167,818,577.18	167,818,577.18	
开发支出	20,624,274.25	20,624,274.25	
商誉	319,829,693.57	319,829,693.57	
长期待摊费用	38,354,910.80	38,354,910.80	
递延所得税资产	37,557,633.71	39,887,373.60	2,329,739.89
其他非流动资产	64,468,610.98	64,468,610.98	
非流动资产合计	3,066,336,597.96	3,068,666,337.85	2,329,739.89
资产总计	5,852,252,130.63	5,854,581,870.52	2,329,739.89
流动负债：			
短期借款	803,923,186.53	803,923,186.53	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	117,544,062.43	117,544,062.43	
应付账款	282,422,174.59	282,422,174.59	
预收款项			
合同负债	41,315,339.73	41,315,339.73	
应付职工薪酬	27,335,025.05	27,335,025.05	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
应交税费	22,580,958.65	22,580,958.65	
其他应付款	98,169,742.21	98,169,742.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	36,061,338.36	36,061,338.36	
其他流动负债	3,664,225.88	3,664,225.88	
流动负债合计	1,433,016,053.43	1,433,016,053.43	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	784,926,369.80	784,926,369.80	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	7,759,310.06	7,759,310.06	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	53,102,073.63	53,102,073.63	
递延所得税负债	1,367,676.90	3,697,416.79	2,329,739.89
其他非流动负债			
非流动负债合计	847,155,430.39	849,485,170.28	2,329,739.89
负债合计	2,280,171,483.82	2,282,501,223.71	2,329,739.89
所有者权益：			
股本	655,203,505.00	655,203,505.00	
其他权益工具	173,039,393.17	173,039,393.17	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	871,124,680.26	871,124,680.26	
减：库存股			
其他综合收益	4,491,698.91	4,491,698.91	
专项储备	474,807.42	474,807.42	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
盈余公积	370,552,442.95	370,552,442.95	
一般风险准备			
未分配利润	1,232,207,398.72	1,232,207,398.72	
归属于母公司股东权益合计	3,307,093,926.43	3,307,093,926.43	
少数股东权益	264,986,720.38	264,986,720.38	
股东权益合计	3,572,080,646.81	3,572,080,646.81	
负债和股东权益总计	5,852,252,130.63	5,854,581,870.52	2,329,739.89

2) 母公司报表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	487,327,799.37	487,327,799.37	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,206,561.98	8,206,561.98	
应收账款	473,664,023.91	473,664,023.91	
应收款项融资	53,452,122.38	53,452,122.38	
预付款项	3,222,376.98	3,222,376.98	
其他应收款	40,231,663.50	40,231,663.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	228,594,762.03	228,594,762.03	
合同资产	12,212,572.26	12,212,572.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,925,200.22	24,925,200.22	
流动资产合计	1,331,837,082.63	1,331,837,082.63	
非流动资产：			
债权投资	261,173,011.07	261,173,011.07	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,058,782,614.56	2,058,782,614.56	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,156,664.44	29,156,664.44	
固定资产	716,641,305.30	716,641,305.30	
在建工程	27,985,512.14	27,985,512.14	
使用权资产	8,227,528.49	8,227,528.49	
无形资产	99,400,527.13	99,400,527.13	
开发支出	14,985,251.42	14,985,251.42	
商誉			
长期待摊费用	23,772,449.79	23,772,449.79	
递延所得税资产	22,094,189.55	23,285,147.84	1,190,958.29
其他非流动资产	54,867,007.33	54,867,007.33	
非流动资产合计	3,317,086,061.22	3,318,277,019.51	1,190,958.29
资产总计	4,648,923,143.85	4,650,114,102.14	1,190,958.29
流动负债：			
短期借款	520,984,002.09	520,984,002.09	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,716,228.54	46,716,228.54	
应付账款	325,712,787.62	325,712,787.62	
预收款项			
合同负债	16,287,179.96	16,287,179.96	
应付职工薪酬	1,201,238.58	1,201,238.58	
应交税费	4,518,459.05	4,518,459.05	
其他应付款	20,862,967.23	20,862,967.23	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	33,960,380.49	33,960,380.49	
其他流动负债	1,756,534.37	1,756,534.37	
流动负债合计	971,999,777.93	971,999,777.93	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	784,926,369.80	784,926,369.80	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,040,449.91	4,040,449.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,257,389.63	27,257,389.63	
递延所得税负债	43,170.98	1,234,129.27	1,190,958.29
其他非流动负债			
非流动负债合计	816,267,380.32	817,458,338.61	1,190,958.29
负债合计	1,788,267,158.25	1,789,458,116.54	1,190,958.29
所有者权益：			
股本	655,203,505.00	655,203,505.00	
其他权益工具	173,039,393.17	173,039,393.17	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	892,986,967.82	892,986,967.82	
减：库存股			
其他综合收益	5,291,473.97	5,291,473.97	
专项储备	291,601.51	291,601.51	
盈余公积	370,552,442.95	370,552,442.95	
未分配利润	763,290,601.18	763,290,601.18	
股东权益合计	2,860,655,985.60	2,860,655,985.60	
负债和股东权益总计	4,648,923,143.85	4,650,114,102.14	1,190,958.29

(4) 2023年起执行企业会计准则解释第16号追溯调整前期比较数据说明

无。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、21%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%,境外公司按其所在国家、地区的规定税率计缴。

境外子公司新北洋欧洲公司(SNBC Europe B.V.)、新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC (Europe)R&D B.V.)按照所在地荷兰的税法规定缴纳各项税金,其中增值税税率为21%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
山东新北洋信息技术股份有限公司	15%
威海新北洋数码科技有限公司	15%
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	15%
威海华菱光电股份有限公司	15%
威海新北洋技术服务有限公司	15%
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	15%
威海新北洋萤启科技有限公司	25%
新北洋欧洲公司(SNBC Europe B.V.)	19%
新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC (Europe)R&D B.V.)	19%

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,本集团出口退税率为13%。

(2) 企业所得税税收优惠

1) 2023年,本公司通过高新技术企业复审,证书编号:GR202337000858,资格有效期三年,自2023年1月1日至2025年12月31日执行15%的企业所得税税率。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 2021年，子公司威海新北洋数码科技有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202137000384，资格有效期三年，自2021年1月1日至2023年12月31日执行15%的企业所得税税率。

3) 2023年，子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202337002948，资格有效期三年，自2023年1月1日至2025年12月31日执行15%的企业所得税税率。

4) 2023年，子公司威海华菱光电股份有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202337003239，资格有效期三年，自2023年1月1日至2025年12月31日执行15%的企业所得税税率。

5) 2023年，子公司威海新北洋技术服务有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202337001866，资格有效期三年，自2023年1月1日至2025年12月31日执行15%的企业所得税税率。

6) 2022年，子公司威海新北洋正棋机器人股份有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202237005541，资格有效期三年，自2022年1月1日至2024年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(3) 土地使用税税收优惠

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5号）《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法[2021]6号），2019年1月1日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税，高新技术企业证书注明的有效期满当年，重新通过高新技术企业资格认定前，纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税，税收优惠有效期至2025年12月31日。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,389,614.80	380,358.70
银行存款	646,944,655.58	871,018,714.22
其他货币资金	76,153,604.81	50,271,705.77
存放财务公司存款		

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	724,487,875.19	921,670,778.69
其中：存放在境外的款项总额	8,283,495.97	13,654,045.38

注：（1）截至2023年12月31日，货币资金中使用受限资金合计63,469,256.63元。具体为：银行承兑汇票保证金27,948,003.33元、保函保证金19,783,577.25元、信用证保证金7,418.03元、履约保证金200,636.37元、支付宝保证金100,000.00元、法院诉讼冻结资金15,429,621.65元（诉讼冻结事项说明：公司已于2023年12月31日前与对方达成和解协议，相关款项已于2024年1月解冻。）

（2）截至2023年12月31日，公司存放在境外的资金折合人民币8,283,495.97元，系本集团子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC（Europe）R&D B.V.）、新北洋欧洲公司（SNBC Europe B.V.）的货币资金。（2022年12月31日：13,654,045.38元）。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,221,974.71	
其中：理财产品	10,221,974.71	
合计	10,221,974.71	

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,312,055.93	32,535,028.05
商业承兑汇票	7,887,698.00	8,609,684.97
合计	39,199,753.93	41,144,713.02

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,614,895.93	100.00	415,142.00	1.05	39,199,753.93
其中：银行承兑汇票组合	31,312,055.93	79.04			31,312,055.93
商业承兑汇票组合	8,302,840.00	20.96	415,142.00	5.00	7,887,698.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	39,614,895.93	100.00	415,142.00	1.05	39,199,753.93

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,597,854.35	100.00	453,141.33	1.09	41,144,713.02
其中：银行承兑汇票组合	32,535,028.05	78.21			32,535,028.05
商业承兑汇票组合	9,062,826.30	21.79	453,141.33	5.00	8,609,684.97
合计	41,597,854.35	100.00	453,141.33	1.09	41,144,713.02

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	31,312,055.93		
商业承兑汇票组合	8,302,840.00	415,142.00	5.00
合计	39,614,895.93	415,142.00	1.05

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	453,141.33		37,999.33			415,142.00
合计	453,141.33		37,999.33			415,142.00

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		963,600.00
合计		963,600.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	470,993,145.34	530,928,439.01
1-2年	46,718,456.85	173,537,305.17
2-3年	98,051,090.09	52,262,805.15
3-4年	24,532,466.52	27,921,675.05
4年以上	49,370,013.25	30,077,072.01
合计	689,665,172.05	814,727,296.39

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,334,865.75	3.09	21,334,865.75	100.00	
按组合计提坏账准备	668,330,306.30	96.91	103,205,015.90	15.44	565,125,290.40
合计	689,665,172.05	100.00	124,539,881.65	18.06	565,125,290.40

(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(%)	
按单项计提坏账准备	23,878,723.84	2.93	23,878,723.84	100.00	
按组合计提坏账准备	790,848,572.55	97.07	91,714,217.06	11.60	699,134,355.49
合计	814,727,296.39	100.00	115,592,940.90	14.19	699,134,355.49

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	12,141,466.51	12,141,466.51	12,347,351.61	12,347,351.61	100.00	预计收回的可能性较小
客户二	8,225,776.92	8,225,776.92	8,365,262.93	8,365,262.93	100.00	预计收回的可

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
						可能性较小
客户三	1,007,011.21	1,007,011.21	514,731.21	514,731.21	100.00	预计收回的可能性较小
客户四	107,520.00	107,520.00	107,520.00	107,520.00	100.00	预计收回的可能性较小
其他客户	2,396,949.20	2,396,949.20			100.00	预计收回的可能性较小
合计	23,878,723.84	23,878,723.84	21,334,865.75	21,334,865.75	100.00	——

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	470,993,145.34	23,549,657.27	5.00
1-2年	46,718,456.85	4,671,845.70	10.00
2-3年	97,536,358.88	29,260,907.65	30.00
3-4年	24,532,466.52	17,172,726.57	70.00
4年以上	28,549,878.71	28,549,878.71	100.00
合计	668,330,306.30	103,205,015.90	15.44

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,878,723.84	349,971.11	1,149,880.00	1,743,949.20		21,334,865.75
按组合计提坏账准备的应收账款	91,714,217.06	11,490,798.84				103,205,015.90
合计	115,592,940.90	11,840,769.95	1,149,880.00	1,743,949.20		124,539,881.65

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,743,949.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 211,813,695.89 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 29.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 30,552,542.77 元。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,581,180.24	2,349,031.52	10,232,148.72
合计	12,581,180.24	2,349,031.52	10,232,148.72

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,797,162.15	1,584,589.89	12,212,572.26
合计	13,797,162.15	1,584,589.89	12,212,572.26

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收质保金	1,584,589.89	764,441.63			2,349,031.52
合计	1,584,589.89	764,441.63			2,349,031.52

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,581,180.24	100.00	2,349,031.52	18.67	10,232,148.72
合计	12,581,180.24	100.00	2,349,031.52	18.67	10,232,148.72

(续)

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,797,162.15	100.00	1,584,589.89	11.48	12,212,572.26
合计	13,797,162.15	100.00	1,584,589.89	11.48	12,212,572.26

合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,513,823.04	75,691.15	5.00
1-2年	5,234,333.98	523,433.40	10.00
2-3年	5,833,023.22	1,749,906.97	30.00
合计	12,581,180.24	2,349,031.52	18.67

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
按单项计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产	764,441.63			
合计	764,441.63			—

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,632,103.50	63,635,853.97
合计	33,632,103.50	63,635,853.97

(2) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	8,133,284.09
合计	8,133,284.09

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末终止确认余额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	97,234,213.52	
合计	97,234,213.52	

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,435,136.17	37,382,313.48
合计	43,435,136.17	37,382,313.48

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,824,799.92	3,110,446.51
押金、保证金	30,270,844.64	25,697,543.71
关联方往来款		30,522.00
其他往来款	27,215,555.41	24,691,427.70
合计	60,311,199.97	53,529,939.92

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	35,704,864.03	33,462,205.56
1-2年	8,756,407.63	3,509,135.98
2-3年	1,744,744.92	3,291,453.91
3-4年	1,378,090.04	2,552,743.64
4年以上	12,727,093.35	10,714,400.83
合计	60,311,199.97	53,529,939.92

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,930,005.55	16.46	9,930,005.55	100.00	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,381,194.42	83.54	6,946,058.25	13.79	43,435,136.17
合计	60,311,199.97	100.00	16,876,063.80	27.98	43,435,136.17

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	9,770,983.90	18.25	9,770,983.90	100.00	
按组合计提坏账准备	43,758,956.02	81.75	6,376,642.54	14.57	37,382,313.48
合计	53,529,939.92	100.00	16,147,626.44	30.17	37,382,313.48

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Swyft Inc.	9,377,833.90	9,377,833.90	9,536,855.55	9,536,855.55	100.00	预计收回的可能性较小
深圳辰通智能股份有限公司	393,150.00	393,150.00	393,150.00	393,150.00	100.00	预计收回的可能性较小
合计	9,770,983.90	9,770,983.90	9,930,005.55	9,930,005.55	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	35,704,864.03	1,785,243.18	5.00
1-2年	8,756,407.63	875,640.76	10.00
2-3年	1,744,744.92	523,423.48	30.00
3-4年	1,378,090.04	964,663.03	70.00
4年以上	2,797,087.80	2,797,087.80	100.00
合计	50,381,194.42	6,946,058.25	—

3) 其他应收款坏账准备计提情况

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	6,376,642.54		9,770,983.90	16,147,626.44
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	569,415.71		159,021.65	728,437.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,946,058.25		9,930,005.55	16,876,063.80

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	16,147,626.44	728,437.36			16,876,063.80
合计	16,147,626.44	728,437.36			16,876,063.80

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Swyft Inc.	押金、保证金	9,536,855.55	4年以上	15.81	9,536,855.55
中国邮政集团有限公司	押金、保证金	5,865,055.00	4年以内	9.72	1,101,752.75
烟台市中福物资有限公司	押金、保证金	3,666,389.29	1-2年	6.08	366,638.93
永州众乐邦企业管理有限公司	其他往来款	2,756,287.14	1年以内	4.57	137,814.36
西安交通大学	押金、保证金	1,762,304.00	1年以内	2.92	88,115.20

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	23,586,890.98	—	39.10	11,231,176.79

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,577,262.50	99.95	18,486,851.48	99.13
1—2年	11,036.68	0.04	154,233.05	0.83
2—3年			5,462.12	0.03
3年以上	2,598.78	0.01	3,255.00	0.01
合计	25,590,897.96	100.00	18,649,801.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 18,280,312.48 元，占预付款项年末余额合计数的比例 71.44%。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,043,155.20	16,833,751.06	250,209,404.14
在产品	140,652,500.04	4,485,210.09	136,167,289.95
产成品	349,395,730.66	11,887,821.09	337,507,909.57
合计	757,091,385.90	33,206,782.24	723,884,603.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	316,149,782.14	12,655,030.94	303,494,751.20
在产品	150,104,750.41	2,697,982.56	147,406,767.85
产成品	410,101,168.46	21,528,635.98	388,572,532.48
合计	876,355,701.01	36,881,649.48	839,474,051.53

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,655,030.94	6,311,723.28		2,133,003.16		16,833,751.06
在产品	2,697,982.56	1,904,101.37		116,873.84		4,485,210.09
产成品	21,528,635.98	4,104,461.92		13,745,276.81		11,887,821.09
合计	36,881,649.48	12,320,286.57		15,995,153.81		33,206,782.24

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期应收款	1,961,209.68	
合计	1,961,209.68	

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付企业所得税	348,954.62	120,056.13
待抵扣及留抵增值税进项税款	68,022,784.97	73,013,697.89
预付其他税费	785,233.23	519,858.90
大额可转让定期存单	20,421,643.86	78,957,479.66
合计	89,578,616.68	152,611,092.58

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品-本金	14,341,583.30	430,247.50	13,911,335.80	
分期收款销售商品-未实现融资收益	-1,067,083.55		-1,067,083.55	
合计	13,274,499.75	430,247.50	12,844,252.25	—

(续上表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品-本金				

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品-未实现融资收益				
合计				—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,341,583.30	100.00	430,247.50	3.00	13,911,335.80
未逾期本金组合	14,341,583.30	100.00	430,247.50	3.00	13,911,335.80
逾期本金组合					
合计	14,341,583.30	100.00	430,247.50	3.00	13,911,335.80

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
未逾期本金组合					
逾期本金组合					
合计					

长期应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期本金组合	14,341,583.30	430,247.50	3.00
合计	14,341,583.30	430,247.50	—

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款		430,247.50				430,247.50
合计		430,247.50				430,247.50

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
山东华菱电子股份有限公司	136,710,670.47				27,466,954.74	-135,950.77	376,628.97	-19,215,600.00			145,202,703.41	
山东通达金融租赁有限公司	739,821,367.41				85,137,083.14						824,958,450.55	
宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管理有限公司	1,003,683.57				-339,279.47						664,404.10	
合计	877,535,721.45				112,264,758.41	-135,950.77	376,628.97	-19,215,600.00			970,825,558.06	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	59,575,962.32	59,575,962.32
2. 本年增加金额	2,090,398.34	2,090,398.34
固定资产转入	2,090,398.34	2,090,398.34
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	61,666,360.66	61,666,360.66
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	26,542,924.09	26,542,924.09
2. 本年增加金额	2,693,142.85	2,693,142.85
(1) 计提或摊销	1,601,790.46	1,601,790.46
(2) 固定资产转入	1,091,352.39	1,091,352.39
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	29,236,066.94	29,236,066.94
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	32,430,293.72	32,430,293.72
2. 年初账面价值	33,033,038.23	33,033,038.23

(2) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,446,186,782.30	1,452,790,114.75
固定资产清理		
合计	1,446,186,782.30	1,452,790,114.75

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	自助零售设备	物流分拣设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	1,025,156,027.84	715,807,134.80	19,310,064.20	59,665,960.21	58,369,578.96	105,334,933.49	1,983,643,699.50
2. 本年增加金额	40,413,144.71	15,398,811.85	1,227,559.31	24,661,585.18	27,302,268.03	4,756,587.48	113,759,956.56
(1) 购置		13,520,741.15	1,204,322.17			4,741,240.77	19,466,304.09
(2) 在建工程转入	40,413,144.71			24,661,585.18	27,302,268.03		92,376,997.92
(3) 存货转入		1,878,070.70					1,878,070.70
(4) 外币折算			23,237.14			15,346.71	38,583.85
3. 本年减少金额	2,090,398.34	3,956,989.63	697,600.80	294,304.00		5,499,022.83	12,538,315.60
(1) 处置或报废		3,956,989.63	697,600.80	294,304.00		5,499,022.83	10,447,917.26
(2) 转入投资性房地产	2,090,398.34						2,090,398.34
4. 年末余额	1,063,478,774.21	727,248,957.02	19,840,022.71	84,033,241.39	85,671,846.99	104,592,498.14	2,084,865,340.46
二、累计折旧							
1. 年初余额	202,616,641.06	210,914,229.45	14,488,103.44	12,487,493.70	17,164,606.78	73,182,510.32	530,853,584.75
2. 本年增加金额	27,763,015.54	46,719,840.06	1,396,157.06	13,218,877.26	16,910,809.95	10,792,126.08	116,800,825.95
(1) 计提	27,763,015.54	46,719,840.06	1,377,177.61	13,218,877.26	16,910,809.95	10,782,056.70	116,771,777.12
(2) 外币折算			18,979.45			10,069.38	29,048.83
3. 本年减少金额	1,091,352.39	2,169,237.07	623,564.06	139,309.78		4,952,389.24	8,975,852.54

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	自助零售设备	物流分拣设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		2,169,237.07	623,564.06	139,309.78		4,952,389.24	7,884,500.15
(2) 转入投资性房地产	1,091,352.39						1,091,352.39
4. 年末余额	229,288,304.21	255,464,832.44	15,260,696.44	25,567,061.18	34,075,416.73	79,022,247.16	638,678,558.16
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	834,190,470.00	471,784,124.58	4,579,326.27	58,466,180.21	51,596,430.26	25,570,250.98	1,446,186,782.30
2. 年初账面价值	822,539,386.78	504,892,905.35	4,821,960.76	47,178,466.51	41,204,972.18	32,152,423.17	1,452,790,114.75

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无融资租赁租入的固定资产。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
电子设备及其他	765,222.24
合计	765,222.24

(5) 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	10,951,258.09	39,824,900.88
工程物资		
合计	10,951,258.09	39,824,900.88

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用打印机及相关产品项目-3号厂房				27,985,512.14		27,985,512.14
自动化分拣项目	7,264,818.33		7,264,818.33	4,275,939.80		4,275,939.80
新零售运营项目	3,589,489.74		3,589,489.74	7,563,448.94		7,563,448.94
零星工程	96,950.02		96,950.02			
合计	10,951,258.09		10,951,258.09	39,824,900.88		39,824,900.88

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
专用打印机及相关产品项目-3号厂房	27,985,512.14	12,427,632.57	40,413,144.71		
自动化分拣项目	4,275,939.80	30,291,146.56	27,302,268.03		7,264,818.33
新零售运营项目	7,563,448.94	20,687,625.98	24,661,585.18		3,589,489.74
零星工程		96,950.02			96,950.02

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	39,824,900.88	63,503,355.13	92,376,997.92		10,951,258.09

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
专用打印机及相关产品项目-3号厂房	60,000,000.00	67.36%	100.00				自筹
自动化分拣项目							自筹
新零售运营项目							自筹
零星工程							自筹
合计							

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	22,137,840.38	383,858.49	637,723.16	23,159,422.03
2. 本年增加金额	5,538,376.65		37,483.82	5,575,860.47
(1) 租入	5,483,402.85			5,483,402.85
(2) 外币折算	54,973.80		37,483.82	92,457.62
3. 本年减少金额	9,833,308.32			9,833,308.32
到期	9,833,308.32			9,833,308.32
4. 年末余额	17,842,908.71	383,858.49	675,206.98	18,901,974.18
二、累计折旧				
1. 年初余额	8,088,257.31	153,543.39	418,499.17	8,660,299.87
2. 本年增加金额	6,113,423.39	76,771.68	131,635.08	6,321,830.15
(1) 计提	6,085,886.93	76,771.68	104,085.42	6,266,744.03
(2) 外币折算	27,536.46		27,549.66	55,086.12
3. 本年减少金额	6,947,028.90			6,947,028.90
到期	6,947,028.90			6,947,028.90
4. 年末余额	7,254,651.80	230,315.07	550,134.25	8,035,101.12
三、减值准备				

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	10,588,256.91	153,543.42	125,072.73	10,866,873.06
2. 年初账面价值	14,049,583.07	230,315.10	219,223.99	14,499,122.16

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	著作权	特许专利使用及经销权	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	142,123,138.39	177,979,862.71	46,450,892.56	29,705,736.18	458,077.40	780,734.90	17,050,850.00	414,549,292.14
2. 本年增加金额		13,425,092.77	6,502,744.39	377,100.40				20,304,937.56
(1) 购置				377,100.40				377,100.40
(2) 内部研发		13,425,092.77	6,502,744.39					19,927,837.16
3. 本年减少金额		96,000.00		5,500.02				101,500.02
处置		96,000.00		5,500.02				101,500.02
4. 年末余额	142,123,138.39	191,308,955.48	52,953,636.95	30,077,336.56	458,077.40	780,734.90	17,050,850.00	434,752,729.68
二、累计摊销								
1. 年初余额	33,325,413.25	146,035,115.31	36,373,068.59	16,679,153.88	446,023.56	780,734.90	7,530,792.14	241,170,301.63
2. 本年增加金额	2,868,368.94	16,103,349.68	2,082,896.09	4,247,757.31	3,214.34		1,705,085.00	27,010,671.36
计提	2,868,368.94	16,103,349.68	2,082,896.09	4,247,757.31	3,214.34		1,705,085.00	27,010,671.36
3. 本年减少金额		96,000.00		5,500.00				101,500.00
处置		96,000.00		5,500.00				101,500.00
4. 年末余额	36,193,782.19	162,042,464.99	38,455,964.68	20,921,411.19	449,237.90	780,734.90	9,235,877.14	268,079,472.99
三、减值准备								
1. 年初余额		4,695,717.80	864,695.53					5,560,413.33

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	著作权	特许专利使用及经销权	合计
2. 本年增加金额								
计提								
3. 本年减少金额								
4. 年末余额		4,695,717.80	864,695.53					5,560,413.33
四、账面价值								
1. 年末账面价值	105,929,356.20	24,570,772.69	13,632,976.74	9,155,925.37	8,839.50		7,814,972.86	161,112,843.36
2. 年初账面价值	108,797,725.14	27,249,029.60	9,213,128.44	13,026,582.30	12,053.84		9,520,057.86	167,818,577.18

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.58%。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85			113,895,924.85
威海华菱光电股份有限公司	333,773,223.17			333,773,223.17
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	2,323,052.25			2,323,052.25
合计	449,992,200.27			449,992,200.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原鞍山搏纵科技有限公司	103,809,303.59			103,809,303.59
威海华菱光电股份有限公司	24,030,150.86			24,030,150.86
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	2,323,052.25			2,323,052.25
合计	130,162,506.70			130,162,506.70

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
原鞍山搏纵科技有限公司资产组	资产组合：原子公司鞍山搏纵科技有限公司在2018年5月31日由子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司吸收合并，注销后原鞍山搏纵科技有限公司的清分机业务仍然独立核算，故将其经营性资产认定为一个资产组 构成及依据：产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用	是
威海华菱光电股份有限公司资产组	资产组合：由经营性资产构成。 构成及依据：产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用	是
威海新北洋正棋机器人股份有限公司资产组	资产组合：由经营性资产构成。 构成及依据：产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用	是

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
原鞍山搏纵科技有限公司资产组	28,875,979.53	37,900,000.00		5年	收入增长率根据行业采购周期由第1年增长7.18%下降到第5年的-9.70%； 利润率：由第1年22.30%下降到第5年的13.41%； 折现率：15.59%	管理层根据历史年度的经营业绩、行业水平、客户的采购周期、经批准的财务预算、以及对未来的预期对收入增长率和毛利率进行预测，在加权平均资本成本的基础上通过单变量求解计算税前折现率。	增长率：0.00% 利润率：13.41% 折现率：15.59%	管理层根据预测期最后一年的收入作为稳定期的收入，预测期最后一年的利润率以及折现率作为稳定期的利润率及折现率。
威海华菱光电股份有限公司资产组	804,449,191.30	819,100,000.00		5年	收入增长率较为稳定，第1年-1.61%，第5年1.07%，5年平均增长率为1.27% 利润率：32.87%-33.90%； 折现率：12.12%	管理层根据历史年度的经营业绩、行业水平、客户的采购周期、经批准的财务预算、以及对未来的预期对收入增长率和毛利率进行预测，在加权平均资本成本的基础上通过单变量求解计算税前折现率。	增长率：0.00% 利润率：32.77% 折现率：12.12%	管理层根据预测期最后一年的收入作为稳定期的收入，利润率较最后一期有1.12%的下降，折现率保持不变。
合计	833,325,170.83	857,000,000.00		—	—		—	—

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具费	36,109,625.42	17,117,665.33	21,337,192.09		31,890,098.66
装修费	2,245,285.38	121,489.61	587,470.20		1,779,304.79
其他		2,899,463.31	559,997.27		2,339,466.04
合计	38,354,910.80	20,138,618.25	22,484,659.56		36,008,869.49

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	140,322,907.35	21,078,107.18	130,816,949.73	19,798,836.53
存货跌价准备	30,277,853.74	4,591,286.10	28,573,018.12	4,463,959.79
内部交易未实现的损益	31,047,543.65	7,108,326.28	31,910,759.16	7,283,473.28
递延收益	44,120,551.88	6,618,082.79	26,473,508.79	3,971,026.32
计提维修费	12,160,926.65	1,824,139.00	13,591,431.95	2,038,714.79
租赁负债	10,058,902.75	1,871,328.88	12,916,792.36	2,331,362.89
无形资产摊销	2,750,962.49	412,644.37		
合计	270,739,648.51	43,503,914.60	244,282,460.11	39,887,373.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,642,149.60	396,322.44	4,030,266.80	604,540.02
当期购入500万以下设备等固定资产一次性税前扣除	3,781,298.19	567,194.73	4,052,289.13	607,843.37
使用权资产	10,866,873.06	2,034,648.33	13,656,374.56	2,485,033.40
合计	17,290,320.85	2,998,165.50	21,738,930.49	3,697,416.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,227,654.10	12,809,465.55
——坏账准备	6,298,725.60	4,500,834.19

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
——存货跌价准备	2,928,928.50	8,308,631.36
递延收益	3,353,062.76	91,437.95
可抵扣亏损	1,205,407,281.50	840,753,297.40
合计	1,217,987,998.36	853,654,200.90

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2023年			
2024年	3,613,036.15	3,613,036.15	
2025年	8,495,658.19	8,495,658.19	
2026年	11,060,370.40	11,060,370.40	
2027年	47,508,220.47	47,508,220.47	
2028年	58,373,077.50	46,945,491.24	
以后年度	1,076,356,918.79	723,130,520.95	
合计	1,205,407,281.50	840,753,297.40	

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备、工程款等	12,367,816.23	12,922,963.34
威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合伙企业(有限合伙)	41,486,664.95	31,910,586.39
应收长期质保金	17,657,633.98	19,635,061.25
定期存款	10,008,250.00	
合计	81,520,365.16	64,468,610.98

其中：应收长期质保金系根据流动性列报到其他非流动资产的合同资产。

(1) 应收长期质保金情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	19,591,455.91	1,933,821.93	17,657,633.98
合计	19,591,455.91	1,933,821.93	17,657,633.98

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	21,174,546.61	1,539,485.36	19,635,061.25
合计	21,174,546.61	1,539,485.36	19,635,061.25

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收质保金	1,539,485.36	394,336.57			1,933,821.93
合计	1,539,485.36	394,336.57			1,933,821.93

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	63,469,256.63	63,469,256.63	保证金、冻结	保函、票据、信用证及履约保证金、诉讼冻结
应收款项融资-应收票据	8,133,284.09	8,133,284.09	质押	票据池质押
投资性房地产				
固定资产	106,058,612.17	76,452,480.66	抵押	银行借款抵押物
无形资产				
合计	177,661,152.89	148,055,021.38	—	—

(续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,379,493.11	42,379,493.11	保证金	保函、票据、信用证、支付宝及履约保证金
应收款项融资-应收票据	4,500,000.00	4,500,000.00	质押	票据池质押
投资性房地产	1,868,730.00	952,053.68	抵押	银行借款抵押物
固定资产	106,058,612.17	79,065,555.97	抵押	银行借款抵押物
无形资产	48,007,377.97	35,042,947.19	抵押	银行借款抵押物
合计	202,814,213.25	161,940,049.95	—	—

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	347,302,112.20	664,762,140.98
保证借款	77,668,306.09	99,114,878.88
抵押借款		10,012,083.34
质押借款	20,010,208.34	30,034,083.33
合计	444,980,626.63	803,923,186.53

(2) 截至2023年12月31日，无已逾期未偿还的短期借款。

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	132,260,245.12	108,318,045.94
商业承兑汇票	7,177,314.63	9,226,016.49
合计	139,437,559.75	117,544,062.43

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	282,514,519.07	272,682,716.41
1至2年	16,268,084.91	6,530,363.91
2至3年	3,302,557.54	687,267.15
3年以上	2,079,131.58	2,521,827.12
合计	304,164,293.10	282,422,174.59

(2) 本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	90,590,970.47	98,169,742.21
合计	90,590,970.47	98,169,742.21

(1) 其他应付款按款项性质分类

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金、质保金	6,296,903.98	4,666,677.20
关联方往来款	141,996.50	632,136.50
其他往来款	74,214,101.61	67,280,521.11
工程、设备款	9,937,968.38	25,590,407.40
合计	90,590,970.47	98,169,742.21

(2) 本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	54,051,281.65	41,315,339.73
合计	54,051,281.65	41,315,339.73

(2) 本集团合同负债的账面价值在本年末发生重大变动的情况。

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,093,417.10	526,143,556.72	518,020,546.52	35,216,427.30
离职后福利-设定提存计划	241,607.95	49,273,621.12	49,276,376.63	238,852.44
辞退福利		1,299,704.50	1,299,704.50	
一年内到期的其他福利				
合计	27,335,025.05	576,716,882.34	568,596,627.65	35,455,279.74

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,209,896.91	424,513,362.08	415,154,819.41	29,568,439.58
职工福利费		35,222,449.06	35,222,449.06	
社会保险费	179,162.33	24,247,550.02	24,362,953.67	63,758.68
其中：医疗保险费	173,447.79	22,024,393.00	22,134,096.64	63,744.15
工伤保险费	5,714.54	2,171,793.10	2,177,493.11	14.53
生育保险费		51,363.92	51,363.92	
住房公积金	204.00	24,445,816.70	24,445,697.42	323.28

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	6,704,073.75	8,709,091.53	9,830,055.23	5,583,110.05
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	80.11	9,005,287.33	9,004,571.73	795.71
合计	27,093,417.10	526,143,556.72	518,020,546.52	35,216,427.30

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	234,293.76	47,242,178.47	47,314,932.86	161,539.37
失业保险费	7,314.19	2,031,442.65	1,961,443.77	77,313.07
企业年金缴费				
合计	241,607.95	49,273,621.12	49,276,376.63	238,852.44

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,913,178.57	3,211,445.64
增值税	6,733,329.19	13,294,761.33
土地使用税	450,337.93	482,200.53
房产税	2,245,905.06	1,993,289.28
城市维护建设税	703,537.67	1,338,506.81
教育费附加	502,526.91	956,076.35
印花税	315,164.89	395,039.00
代扣代缴个人所得税	730,085.49	909,639.71
文化事业建设费	50.88	
合计	15,594,116.59	22,580,958.65

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	5,070,879.89	6,000,229.90
一年内到期的长期借款		30,061,108.46
合计	5,070,879.89	36,061,338.36

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,188,866.72	3,664,225.88
合计	6,188,866.72	3,664,225.88

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	812,614,793.30	784,926,369.80
合计	812,614,793.30	784,926,369.80

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息
新北转债	877,000,000.00	详见(3)	2019年12月12日	6年	877,000,000.00	784,926,369.80	13,295,612.39
合计	877,000,000.00	—	—		877,000,000.00	784,926,369.80	13,295,612.39

(续)

债券名称	溢折价摊销	本年偿还利息	本年转股	年末余额	是否违约
新北转债	27,585,531.11	13,151,520.00	41,200.00	812,614,793.30	否
合计	27,585,531.11	13,151,520.00	41,200.00	812,614,793.30	

(3) 可转换公司债券

2019年11月14日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东新北洋信息技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2317号）核准，公司于2019年12月12日，向社会公众公开发行面值87,700.00万元的可转换公司债券（简称“新北转债”），每张面值为人民币100元，共计877万张，存续期限为6年，票面利率第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%，第六年2.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2019年12月18日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。（即2020年6月18日至2025年12月12日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年度，因转股减少41,200.00元(412张)，2023年1月-5月份转股数量为4659股，转股价格为6.65元/股；2023年6月份转股数量为0股，转股价格为6.50元/股；2023年7月-12月份转股数量为1570股，转股价格为6.49元/股，剩余可转债余额为876,768,000.00元(8,767,680张)。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物租赁	4,903,805.39	7,474,881.20
机器设备租赁	84,217.47	164,535.66
运输设备租赁		119,893.20
合计	4,988,022.86	7,759,310.06

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	53,102,073.63	23,772,400.00	4,694,029.47	72,180,444.16	
合计	53,102,073.63	23,772,400.00	4,694,029.47	72,180,444.16	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
面向银行无人化需求的高性能纸币/票据处理关键技术研发及系统集成补助	1,851,036.81			960,786.44			890,250.37	与资产相关
外经贸发展服务业发展专项资金	228,518.72			42,691.08			185,827.64	与资产相关
企业技术中心建设资金	52,046.19			49,457.97			2,588.22	与资产相关
张村镇政府扶持资金	18,172,977.96			630,276.72			17,542,701.24	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目	1,275,702.93			161,141.64			1,114,561.29	与资产相关
条码标签打印机产品技术改造项目中央基建投资	1,283,689.11			251,043.12			1,032,645.99	与资产相关
省专用打印机工程实验室	246,215.26			44,546.40			201,668.86	与资产相关
专用打印技术及集成国家地方联合工程实验室	452,651.65			67,008.84			385,642.81	与资产相关
山东半岛国家自主创新示范区发展建设项目	985,439.63			77,834.53			907,605.10	与资产相关
中国博士后科学基金第67批资助人	230,000.00			112,919.16			117,080.84	与资产相关

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
员资助资金								
2021 泰山领军项目	1,450,000.00						1,450,000.00	与资产相关
科技发展计划项目	280,000.00			144,676.03			135,323.97	与资产相关
工业转型升级提质增效技术改造补助资金	261,538.67			52,307.65			209,231.02	与资产相关
威海市自助服务终端工程实验室专项资金	25,860.42			20,000.04			5,860.38	与资产相关
工程实验室建设补助资金	33,097.36			19,115.04			13,982.32	与资产相关
区科技发展计划项目补助资金	83,799.31			36,000.00			47,799.31	与资产相关
智能终端设备产业园补助资金	18,773,404.66			494,414.76			18,278,989.90	与资产相关
工业互联网发展专项资金	364,583.29			125,000.03			239,583.26	与资产相关
环翠区技改项目	2,793,978.73			378,943.56			2,415,035.17	与资产相关
自主创新专项资金	1,864,205.42			284,918.53			1,579,286.89	与资产相关
山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	1,174,111.84			303,104.86			871,006.98	与资产相关
公共租赁住房国家专项补贴资金	1,127,777.72			33,333.36			1,094,444.36	与资产相关
提质增效节能专项	33,236.91			3,468.12			29,768.79	与资产相关

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
资金								
中小企业技术改造项目专项资金	58,201.04			6,073.32			52,127.72	与资产相关
高速 CIS 图像传感器研发专项资金		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
高速 CIS 图像传感器研发专项资金		13,000,000.00					13,000,000.00	与收益相关
宽幅线扫描机器人技术研发专项资金		2,578,400.00		198,820.63			2,379,579.37	与收益相关
省级工业转型发展等资金		894,000.00		59,963.42			834,036.58	与资产相关
市级先进制造业和数字经济发展专项资金		2,300,000.00		136,184.22			2,163,815.78	与资产相关
合计	53,102,073.63	23,772,400.00		4,694,029.47			72,180,444.16	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	可转债转股	其他	小计	
股份总额	655,203,505.00			6,229.00	-6,738,000.00	-6,731,771.00	648,471,734.00

注：（1）可转债转股详见附注五、33 应付债券。

（2）公司于2023年1月11日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式，使用不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币8,000万元（含）回购公司发行的人民币普通股（A股）股票，用于注销减少公司注册资本，回购的价格不超过人民币10.30元/股。因公司实施2022年年度权益分派，根据《公司回购报告书》的约定，公司自2023年6月8日起相应调整回购股份价格上限，调整后的回购价格上限为10.15元/股。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过6个月。

截至2023年12月31日，公司当期累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购并注销公司股份数量为6,738,000股，合计支付的总金额为52,523,556.00元（不含交易费用）。

37. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新北转债	8,768,092.00	173,039,393.17			412	8,130.86	8,767,680.00	173,031,262.31
合计	8,768,092.00	173,039,393.17			412	8,130.86	8,767,680.00	173,031,262.31

注：详见附注五、33 应付债券。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	923,489,717.01	39,475.55	45,792,392.46	877,736,800.10
其他资本公积	-52,365,036.75	376,628.97	3,405,408.81	-55,393,816.59
合计	871,124,680.26	416,104.52	49,197,801.27	822,342,983.51

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：（1）截至2023年12月31日，因可转换公司债券转股增加资本公积-股本溢价39,475.55元。

（2）因股票回购注销库存股，股本溢价减少45,792,392.46元。

（3）2023年股权激励终止，其他资本公积减少3,405,408.81元。

（4）2023年联营公司山东华菱电子股份有限公司其他权益变动，其他资本公积增加376,628.97元。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,291,473.97	-135,950.77				-135,950.77		5,155,523.20
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	5,291,473.97	-135,950.77				-135,950.77		5,155,523.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	-799,775.06	586,078.67				586,078.67		-213,696.39
其中：外币财务报表折算差额	-799,775.06	586,078.67				586,078.67		-213,696.39
其他综合收益合计	4,491,698.91	450,127.90				450,127.90		4,941,826.81

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	474,807.42	9,669,795.86	9,182,577.81	962,025.47
合计	474,807.42	9,669,795.86	9,182,577.81	962,025.47

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	其他综合收益结转		
法定盈余公积	248,840,103.12	10,633,697.85			259,473,800.97
任意盈余公积	121,712,339.83	5,316,848.93			127,029,188.76
合计	370,552,442.95	15,950,546.78			386,502,989.73

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,232,207,398.72	1,401,187,408.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
本年年初余额	1,232,207,398.72	1,401,187,408.19
加：本年归属于母公司所有者的净利润	19,263,942.98	-25,668,128.53
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	10,633,697.85	8,182,282.89
提取任意盈余公积	5,316,848.93	4,091,141.45
应付普通股股利	97,589,364.60	131,038,456.60
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,137,931,430.32	1,232,207,398.72

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,094,433,815.85	1,437,286,307.02	2,177,943,201.66	1,562,980,692.73
其他业务	95,211,393.63	78,863,801.03	98,580,974.95	83,534,831.99
合计	2,189,645,209.48	1,516,150,108.05	2,276,524,176.61	1,646,515,524.72

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中: 关键基础零部件	261,368,818.09	97,220,545.73
打印扫描产品	534,623,281.58	320,003,613.80
智能自助设备	382,443,138.20	311,606,940.36
智慧金融设备	399,515,075.32	263,511,423.44
智能物流装备	198,413,830.51	156,863,613.53
服务运营业务	318,069,672.15	288,080,170.16
其他	95,211,393.63	78,863,801.03
合计	2,189,645,209.48	1,516,150,108.05
按销售地区分类		
其中: 国内	1,389,809,419.48	1,061,058,969.70
国外	799,835,790.00	455,091,138.35
合计	2,189,645,209.48	1,516,150,108.05
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点确认收入	2,183,155,375.16	1,511,117,974.33
在某一时段内确认收入	6,489,834.32	5,032,133.72
合计	2,189,645,209.48	1,516,150,108.05

(4) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销: 不需要安装	以货物发出、收到购货方确认的到货证明时确认收入实		货物	是	无	一定期限的产品质量保证

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
	现					
内销：需要安装	以货物发出安装完成，取得客户验收单时确认收入实现		货物	是	无	一定期限的产品质量保证
产品出口销售	以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现		货物	是	无	一定期限的产品质量保证
新零售运营	客户付款并交付产品后收入确认		货物	是	无	商品质保期
自动化运营	完成分拣服务经对账后收入确认		服务	是	无	分拣准确率及及时率
运维服务	完成维修服务经对账后收入确认		服务	是	无	无
合计	—	—	—	—		—

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,178,930.62	5,989,608.31
教育费附加	4,413,521.90	4,278,291.68
房产税	8,523,981.98	8,220,104.46
土地使用税	1,928,802.10	1,928,802.09
车船使用税	40,766.67	39,716.45
印花税	1,886,682.92	1,294,907.55
环境保护税	4,805.80	26,321.28
水利建设基金	57.02	
合计	22,977,549.01	21,777,751.82

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
代维费	15,291,104.63	15,007,186.99
职工薪酬	52,155,652.34	47,537,771.77
差旅费	17,816,355.06	12,568,478.30
拓展费	1,745,737.08	1,549,787.30
业务招待费	4,649,297.27	4,524,150.70

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	59,292,076.56	83,909,822.73
参展费	2,968,660.34	1,408,068.04
广告费	2,378,684.43	2,241,077.22
服务费	33,531,277.32	29,039,379.83
股份支付	-579,897.92	324,881.04
其他	11,245,667.64	12,161,332.65
合计	200,494,614.75	210,271,936.57

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,328,847.26	84,402,358.21
办公费	3,115,495.18	2,169,473.82
折旧费	20,453,521.39	21,800,493.79
低值易耗品摊销	997,768.56	821,033.10
无形资产摊销	8,453,892.99	7,344,306.40
业务招待费	3,848,815.96	2,566,599.67
中介机构费	5,574,413.95	4,301,025.24
差旅费	1,883,817.00	1,573,155.36
维修费	1,606,251.79	2,014,690.86
保险费	2,898,239.89	3,038,524.88
水电费	1,500,307.38	2,015,441.16
邮电费	1,553,590.15	1,489,876.18
股份支付	-1,174,114.32	657,783.84
其他	10,795,107.87	5,367,012.79
合计	151,835,955.05	139,561,775.30

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	229,606,778.52	204,680,286.22
物料消耗	44,026,390.38	42,880,719.33
折旧摊销及租赁	28,091,047.85	28,212,716.66
差旅费	13,827,209.68	12,864,918.10
服务费	2,382,958.72	792,792.93

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	-1,651,396.57	889,494.28
其他	24,801,954.20	24,133,359.21
合计	341,084,942.78	314,454,286.73

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	60,486,722.78	70,385,750.16
减：利息收入	15,205,026.30	11,526,122.96
加：汇兑损失	-17,542,062.47	-31,377,125.51
手续费及其他	1,617,151.91	1,084,771.72
合计	29,356,785.92	28,567,273.41

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件退税	20,733,825.97	22,216,970.36
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	4,694,029.47	4,551,225.72
与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助	4,648,448.38	2,038,165.60
其他	4,342,197.36	306,351.38
合计	34,418,501.18	29,112,713.06

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	112,370,385.08	113,062,028.96
理财产品收益	1,467,673.96	553,750.00
大额存单收益	104,654.93	336,743.15
衍生金融工具	-385,000.00	-4,168,766.33
债务重组	1,085,365.99	
其他	9,576,078.56	-6,461,078.59
合计	124,219,158.52	103,322,677.19

51. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具	-3,018,000.00	-2,892,241.34
结构性存款及理财产品	309,650.78	1,884.93

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	-2,708,349.22	-2,890,356.41

52. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	37,999.33	161,544.22
应收账款坏账损失	-10,606,647.31	-6,573,418.09
其他应收款坏账损失	-699,776.98	-3,784,769.28
长期应收款坏账损失	-507,692.05	
合计	-11,776,117.01	-10,196,643.15

53. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-12,294,847.22	-14,080,675.31
商誉减值损失		-17,573,653.08
合同资产减值损失	-1,158,778.20	-60,366.87
合计	-13,453,625.42	-31,714,695.26

54. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	193,211.98	-630,592.93	193,211.98
其中：固定资产处置收益	193,211.98	-630,592.93	193,211.98
合计	193,211.98	-630,592.93	193,211.98

55. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	454,000.00	550,000.00	454,000.00
其他	1,143,225.61	1,306,896.74	1,143,225.61
合计	1,597,225.61	1,856,896.74	1,597,225.61

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	481,534.64	410,100.36	481,534.64
对外捐赠支出	567,997.00	670,404.34	567,997.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	623,347.94	702,053.35	623,347.94
合计	1,672,879.58	1,782,558.05	1,672,879.58

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,126,357.63	6,781,874.90
递延所得税费用	-4,250,996.43	-2,724,812.37
合计	4,875,361.20	4,057,062.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	58,562,379.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,784,357.00
子公司适用不同税率的影响	-1,531,272.17
调整以前期间所得税的影响	517,964.68
非应税收入的影响	-18,291,969.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,037,351.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,116,513.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用影响	-43,757,583.93
所得税费用	4,875,361.20

58. 其他综合收益

详见本附注“五、39 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	29,294,848.38	5,628,265.60
利息收入	15,073,424.21	9,662,252.67
其他	26,770,515.59	54,893,723.37
合计	71,138,788.18	70,184,241.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场营销相关支出	39,793,759.07	36,053,852.92
运杂费	72,018,412.29	88,778,318.97
研发费用	48,711,189.90	38,776,882.98
保证金	25,132,429.69	20,973,536.83
差旅费	31,935,688.95	22,475,450.19
办公及邮电费	6,387,873.88	6,213,777.00
业务招待费	5,680,491.21	9,855,435.32
其他	143,848,380.91	195,998,063.97
合计	373,508,225.90	419,125,318.18

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回大额存单及理财产品	202,328,902.78	646,613,227.78
合计	202,328,902.78	646,613,227.78

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建长期资产	56,288,587.30	155,282,633.71
购买大额存单及理财产品	165,000,000.00	404,000,000.00
合计	221,288,587.30	559,282,633.71

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇合约		6,970,000.00
合计		6,970,000.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票回购利息	682.81	1,496.39
借款质押保证金		13,787,600.00
合计	682.81	13,789,096.39

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票回购款	52,530,392.46	63,684,756.71
租赁费	5,084,613.79	7,009,600.97
借款质押保证金		13,787,600.00
合计	57,615,006.25	84,481,957.68

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	803,923,186.53	454,790,000.00	566,258.59	813,629,729.19	669,089.30	444,980,626.63
一年以内到期的非流动负债-长期借款	30,061,108.46			30,000,000.00	61,108.46	
一年以内到期的非流动负债-租赁负债	6,000,229.90		5,326,034.99	5,084,613.79	1,170,771.21	5,070,879.89
租赁负债	7,759,310.06		2,554,747.79		5,326,034.99	4,988,022.86
应付债券	784,926,369.80		27,688,423.50			812,614,793.30
合计	1,632,670,204.75	454,790,000.00	36,135,464.87	848,714,342.98	7,227,003.96	1,267,654,322.68

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
应收票据销售收款	251,103,590.27
应收票据背书支付负债	178,820,190.84
应付票据支付材料及工程款	139,437,559.75

60. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	53,687,018.78	-1,603,993.28
加: 资产减值准备	13,453,625.42	31,714,695.26
信用减值损失	11,776,117.01	10,196,643.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,373,567.58	108,792,874.40
使用权资产摊销	6,266,744.03	5,786,101.08
无形资产摊销	27,010,671.36	25,571,795.97
长期待摊费用摊销	22,484,659.56	24,335,221.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-193,211.98	630,592.93
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	469,134.64	410,100.36
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	2,708,349.22	2,890,356.41
财务费用(收益以“-”填列)	45,438,135.53	55,066,841.89
投资损失(收益以“-”填列)	-124,219,158.52	-103,322,677.19
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,616,541.00	-3,240,524.42
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-699,251.29	495,601.96
存货的减少(增加以“-”填列)	103,269,161.30	145,251,245.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	106,983,429.09	241,237,972.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	8,322,964.75	-454,658,583.17
其他	-2,239,989.06	1,872,159.16
经营活动产生的现金流量净额	389,275,426.42	91,426,423.53

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	661,018,618.56	879,291,285.58
减: 现金的年初余额	879,291,285.58	822,646,719.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-218,272,667.02	56,644,566.19

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	661,018,618.56	879,291,285.58
其中: 库存现金	1,389,614.80	380,358.70
可随时用于支付的银行存款	646,944,655.58	871,018,714.22
可随时用于支付的其他货币资金	12,684,348.18	7,892,212.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	661,018,618.56	879,291,285.58
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	19,783,577.25	12,663,995.26	保函保证金
货币资金	27,948,003.33	26,546,468.70	票据保证金
货币资金	200,636.37	703,283.19	履约保证金
货币资金	7,418.03	2,365,745.96	信用证保证金
货币资金	100,000.00	100,000.00	支付宝保证金

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	15,429,621.65		诉讼冻结
合计	63,469,256.63	42,379,493.11	—

61. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,711,159.18	7.08270	132,525,527.12
欧元	9,640,875.20	7.85920	75,769,566.37
英镑	16,927.00	9.04110	153,038.70
日元	445,916,719.00	0.050213	22,390,816.21
巴基斯坦卢比	737,040.00	0.02527	18,625.00
加拿大元	24,180.00	5.36730	129,781.31
阿根廷比索	48,375.00	0.008803	425.85
印度卢比	352,930.00	0.08546	30,161.40
伊朗里亚尔	35,230,000.00	0.000169	5,953.87
俄罗斯卢布	1,814,253.00	0.080268	145,626.46
澳元	25,736.30	4.84840	124,779.88
南非兰特币	6,080.00	0.381927	2,322.12
港元	385,320.00	0.90622	349,184.69
巴西雷亚尔	70,903.00	1.46580	103,929.62
泰铢	84,920.00	0.207361	17,609.10
瑞士法郎	13,960.00	8.41840	117,520.86
菲律宾比索	34,370.00	0.12783	4,393.52
马来西亚林吉特	429.00	1.54150	661.30
澳门元	46,610.00	0.88355	41,182.27
印尼卢比	94,246,100.00	0.000461	43,447.45
土耳其里拉	1,425.00	0.24051	342.73
沙特里亚尔	2,925.00	1.89265	5,536.00
墨西哥比索	82,330.00	0.41815	34,426.29
新加坡币	11,163.00	5.37720	60,025.68
阿联酋迪拉姆	18,945.00	1.93260	36,613.11
新台币	436,700.00	0.22658	98,947.49

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
韩元	13,550,000.00	0.005513895	74,713.28
新西兰币	35,170.00	4.49910	158,233.35
丹麦克朗	16,500.00	1.05363	17,384.89
挪威克朗	14,000.00	0.696282	9,747.95
瑞典克朗	16,900.00	0.710985	12,015.64
哈萨克斯坦坚戈	314,500.00	0.01573	4,947.09
乌兹别克斯坦索姆	8,139,000.00	0.000578	4,704.34
孟加拉塔卡	279,140.00	0.06496	18,132.93
玻利维亚诺	6,890.00	1.03520	7,132.53
多米尼加比索	27,000.00	0.12258	3,309.66
埃及镑	3,100.00	0.23018	713.56
约旦第纳尔	1,700.00	10.00500	17,008.50
科威特第纳尔	382.50	23.15400	8,856.41
摩洛哥迪拉姆	3,500.00	0.71968	2,518.88
罗马尼亚列伊	88,100.00	1.58660	139,779.46
沙特币	5,550.00	1.89260	10,503.93
越南盾	13,000,000.00	0.000293	3,809.00
应收账款			
其中：美元	18,564,653.95	7.08270	131,487,874.53
欧元	3,560,134.29	7.85920	27,979,807.41
日元	500,000.00	0.050213	25,106.50
其他应收款			
其中：美元	1,366,043.64	7.08270	9,675,277.29
欧元	314,953.05	7.85920	2,475,279.01
日元	383,600.00	0.050213	19,261.71
泰铢	30,071.00	0.207361	6,235.55
巴西雷亚尔	1,240.00	1.46580	1,817.59
巴基斯坦卢比	35,860.00	0.02527	906.18
应付账款			
其中：美元	957,330.80	7.08270	6,780,486.86
欧元	160,805.09	7.85920	1,263,799.36
日元	89,331,955.00	0.050213	4,485,625.46

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新加坡币	11,130.69	5.37720	59,851.95
其他应付款			
其中：欧元	728,910.87	7.85920	5,728,656.31

62. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,249,050.08	6,226,949.99

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	4,439,054.24	
设备	2,050,780.08	
合计	6,489,834.32	

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

项目	销售收入金额	销售成本金额	融资租赁销售损益
自动分拣及配套传输设备租赁	13,572,582.96	11,504,424.80	1,657,416.84
合计	13,572,582.96	11,504,424.80	1,657,416.84

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	244,486,022.61	219,136,919.71
物料消耗	44,365,489.44	43,013,901.97
折旧摊销及租赁	28,091,047.85	28,212,716.66
差旅费	13,827,209.68	12,864,918.10
服务费	2,382,958.72	792,792.93
股份支付	-1,651,396.57	889,494.28
其他	31,544,410.09	27,067,632.36
合计	363,045,741.82	331,978,376.01
其中：费用化研发支出	341,084,942.78	314,454,286.73

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资本化研发支出	21,960,799.04	17,524,089.28

符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
打印扫描产品	14,985,251.42	15,302,760.75		14,159,044.93		16,128,967.24
智能自助终端	5,639,022.83	6,658,038.29		5,768,792.23		6,528,268.89
合计	20,624,274.25	21,960,799.04		19,927,837.16	—	22,657,236.13

七、合并范围的变化

2023年本集团合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新北洋欧洲公司(SNBC Europe B.V.)	18200 欧元	荷兰	荷兰	生产销售	50.55	49.45	非同一控制下企业合并
新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC (Europe)R&D B.V.)	120万 欧元	荷兰	荷兰	生产研发	100.00		设立投资
威海新北洋数码科技有限公司	18,800 万元	威海	威海	生产销售	100.00		设立投资
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	12,000 万元	威海	威海	生产销售	60.00		设立投资
威海华菱光电股份有限公司	6,000 万元	威海	威海	生产销售	51.00		非同一控制下企业合并
威海新北洋技术服务有限公司	3,000 万元	威海	威海	生产销售服务	100.00		设立投资
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	5,700 万元	威海	威海	生产销售	53.51		非同一控制下企业合并
威海新北洋萤启科技有限公司	10,000 万元	威海	威海	新零售运营		100.00	设立投资

(2) 重要的非全资子公司

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	40.00	7,032,985.05	2,400,000.00	102,576,264.56
威海华菱光电股份有限公司	49.00	38,879,098.19	44,100,000.00	164,882,764.93

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	432,789,171.41	26,218,942.54	459,008,113.95	201,200,323.00	189,059.84	201,389,382.84
威海华菱光电股份有限公司	319,801,280.21	134,246,405.66	454,047,685.87	85,159,479.63	23,993,843.72	109,153,323.35

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	417,117,008.51	27,100,912.47	444,217,920.98	198,622,683.37	217,777.78	198,840,461.15
威海华菱光电股份有限公司	286,394,703.00	129,224,104.71	415,618,807.71	57,427,806.68	4,314,753.93	61,742,560.61

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	397,028,620.22	18,336,727.72	18,336,727.72	-11,343,801.48
威海华菱光电股份有限公司	278,942,537.99	79,569,134.01	79,569,134.01	137,847,335.40

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	405,736,944.89	2,062,452.19	2,062,452.19	10,025,775.87
威海华菱光电股份有限公司	259,925,092.37	86,918,519.97	86,918,519.97	57,256,780.61

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东华菱电子股份有限公司	威海	威海	生产销售	26.80		权益法
山东通达金融租赁有限公司	济南	济南	其他金融业	21.21		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山东华菱电子股份有限公司	山东华菱电子股份有限公司
流动资产	378,881,777.22	363,100,025.72
其中：现金和现金等价物	134,417,445.39	70,679,607.57
非流动资产	300,956,332.37	312,117,635.10
资产合计	679,838,109.59	675,217,660.82
流动负债	114,498,468.24	138,346,383.36
非流动负债	23,538,509.24	26,756,835.42
负债合计	138,036,977.48	165,103,218.78
净资产合计	541,801,132.11	510,114,442.04
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	541,801,132.11	510,114,442.04
按持股比例计算的净资产份额	145,202,703.41	136,710,670.47
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	145,202,703.41	136,710,670.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	549,376,503.01	598,400,044.90
财务费用	-1,504,323.07	-2,500,224.83
所得税费用	5,667,737.96	8,208,729.60
净利润	102,526,210.11	122,160,233.35
终止经营的净利润		

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益	-507,279.02	-365,462.47
综合收益总额	102,018,931.09	121,794,770.88
本年度收到的来自联营企业的股利	19,215,600.00	25,620,800.00

(续)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山东通达金融租赁有限公司	山东通达金融租赁有限公司
流动资产	22,607,110,918.04	20,250,008,730.95
其中：现金和现金等价物	433,397,856.14	534,526,966.96
非流动资产	1,938,514,110.11	218,401,109.26
资产合计	24,545,625,028.15	20,468,409,840.21
流动负债	20,370,194,183.73	16,785,018,674.21
非流动负债	285,952,058.25	195,313,054.68
负债合计	20,656,146,241.98	16,980,331,728.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,889,478,786.17	3,488,078,111.32
按持股比例计算的净资产份额	824,958,450.55	739,821,367.41
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	824,958,450.55	739,821,367.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	949,277,341.38	855,283,818.86
财务费用		
所得税费用	134,502,380.99	126,646,659.33
净利润	401,400,674.85	378,514,090.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	401,400,674.85	378,514,090.54
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	664,404.10	1,003,683.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-339,279.47	-112,044.74
--其他综合收益		
--综合收益总额	339,279.47	-112,044.74

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	53,102,073.63	8,194,000.00		4,495,208.84		56,800,864.79	与资产相关
递延收益		15,578,400.00		198,820.63		15,379,579.37	与收益相关
合计	53,102,073.63	23,772,400.00		4,694,029.47		72,180,444.16	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与收益相关	5,721,269.01	4,128,265.60
与资产相关	4,495,208.84	4,551,225.72
合计	10,216,477.85	8,679,491.32

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团及几个下属子公司主要以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至2023年12月31日止，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
货币资金		
其中：美元	18,711,159.18	34,902,379.58
欧元	9,640,875.20	18,285,127.75
英镑	16,927.00	8,027.00
日元	445,916,719.00	281,814,051.00
巴基斯坦卢比	737,040.00	492,900.00
加拿大元	24,180.00	24,120.00
阿根廷比索	48,375.00	49,875.00
印度卢比	352,930.00	165,280.00
伊朗里亚尔	35,230,000.00	35,230,000.00
俄罗斯卢布	1,814,253.00	1,156,050.00
澳元	25,736.30	25,736.30
南非兰特币	6,080.00	2,180.00
港元	385,320.00	238,320.00
巴西雷亚尔	70,903.00	67,714.00
泰铢	84,920.00	113,500.00
瑞士法郎	13,960.00	13,860.00
菲律宾比索	34,370.00	23,870.00
马来西亚林吉特	429.00	429.00
澳门元	46,610.00	36,600.00
印尼卢比	94,246,100.00	143,484,000.00
土耳其里拉	1,425.00	540.00
沙特里亚尔	2,925.00	455.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

墨西哥比索	82,330.00	5,430.00
新加坡元	11,163.00	11,783.00
阿联酋迪拉姆	18,945.00	16,075.00
新台币	436,700.00	436,700.00
韩元	13,550,000.00	
新西兰币	35,170.00	
丹麦克朗	16,500.00	
挪威克朗	14,000.00	
瑞典克朗	16,900.00	
哈萨克斯坦坚戈	314,500.00	
乌兹别克斯坦索姆	8,139,000.00	
孟加拉塔卡	279,140.00	
玻利维亚诺	6,890.00	
多米尼加比索	27,000.00	
埃及镑	3,100.00	
约旦第纳尔	1,700.00	
科威特第纳尔	382.50	
摩洛哥迪拉姆	3,500.00	
罗马尼亚列伊	88,100.00	
沙特币	5,550.00	
越南盾	13,000,000.00	
应收账款		
其中：美元	18,564,653.95	17,735,894.23
欧元	3,560,134.29	4,159,251.73
日元	500,000.00	1,260,578.00
其他应收款		
其中：美元	1,366,043.64	1,359,114.79
欧元	314,953.05	153,253.45
英镑		5.00
日元	383,600.00	
泰铢	30,071.00	
巴西雷亚尔	1,240.00	
巴基斯坦卢比	35,860.00	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付账款		
其中:美元	957,330.80	585,257.52
欧元	160,805.09	1,987.11
日元	89,331,955.00	64,423,773.00
新加坡元	11,130.69	9,879.90
其他应付款		
其中:美元		26,585.96
欧元	728,910.87	403,825.33
巴西雷亚尔		7,334.60

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系,对授信额度及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足本集团各类融资需求。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团对信用额度进行审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到三年	三年以上	合计
金融资产				
货币资金	724,487,875.19			724,487,875.19
交易性金融资产	10,221,974.71			10,221,974.71
应收票据	39,199,753.93			39,199,753.93
应收账款	565,125,290.40			565,125,290.40
应收款项融资	33,632,103.50			33,632,103.50
其它应收款	43,435,136.17			43,435,136.17
一年内到期的非流动资产	2,504,040.48			2,504,040.48
其他流动资产	20,421,643.86			20,421,643.86
长期应收款	13,911,335.80			13,911,335.80
其他非流动资产		10,008,250.00		10,008,250.00
金融负债				
短期借款	444,980,626.63			444,980,626.63
应付票据	139,437,559.75			139,437,559.75
应付账款	304,164,293.10			304,164,293.10
其它应付款	90,590,970.47			90,590,970.47
一年内到期的非流动负债	5,443,531.12			5,443,531.12
应付债券		812,614,793.30		812,614,793.30
租赁负债		5,229,594.92		5,229,594.92

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	19,581,088.33	19,550,960.58	27,739,169.21	27,692,402.28
所有外币	对人民币贬值 5%	-19,581,088.33	-19,550,960.58	-27,739,169.21	-27,692,402.28

(2) 利率风险敏感性分析

截至2023年12月31日，本集团短期借款均为固定利率借款，市场利率波动对本集团没有影响。

3. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇合同	有效规避和防范外汇市场风险，增强财务稳健性。	公司出口业务主要采用美元、欧元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇率损益会对公司的经营业绩造成较大影响。公司使用远期外汇结售合同对预期收款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险。	对冲因汇率变动引起的现金流量变动的风险。	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，谨慎选择交易对手及套期产品确保实现预期风险管理目标。	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

(2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期外汇合同	公司开展与日常经营联系密切的外汇远期交易，并严格控制风险，考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益，本年未应用套期会计。	外汇远期合约按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报。

4. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收款项融资-应收票据	97,234,213.52	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		97,234,213.52		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资-应收票据	票据背书	87,234,213.52	
应收款项融资-应收票据	票据贴现	10,000,000.00	67,200.00
合计		97,234,213.52	67,200.00

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	10,221,974.71			10,221,974.71
理财产品	10,221,974.71			10,221,974.71
(二) 应收款项融资			33,632,103.50	33,632,103.50
银行承兑汇票			33,632,103.50	33,632,103.50
持续以公允价值计量的资产总额	10,221,974.71		33,632,103.50	43,854,078.21
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产债务工具投资中购买兴业银行的银行理财产品，该理财产品资产负债表的公允价值按照该产品净值作为市价的确定依据，相关市价可在中国理财网中进行查询。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资中银行承兑汇票，因剩余期限较短，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除以下项目外，本集团2023年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

项目	2023年		2023年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	812,614,793.30	1,116,029,219.52	1,116,029,219.52		
其中：应付可转换公司债券	812,614,793.30	1,116,029,219.52	1,116,029,219.52		
合计	812,614,793.30	1,116,029,219.52	1,116,029,219.52		

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，无最终控制方。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
威海北洋电气集团股份有限公司	持有公司5%以上股份的股东
山东宝岩电气有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的子公司
山东新康威电子有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的子公司
威海星地电子有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的联营企业
威海北洋电子信息孵化器有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的子公司
威海北洋光电信息技术股份有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的子公司
威海北洋慧通软件股份有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的子公司
威海北洋幸星电子有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的子公司
威海北洋云信息技术服务有限公司	威海北洋电气集团股份有限公司的子公司
南京百年银行设备开发有限公司	公司控股子公司其他5%以上的股东控制的公司
北京华信创银科技有限公司	公司控股子公司原其他5%以上的股东控制的公司
江苏百年银行设备有限公司	公司控股子公司其他5%以上的股东控制的公司
威海优微科技有限公司	董、监、高担任董、高的企业

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
山东华菱电子股份有限公司	采购热打印头、接受劳务等	31,474,633.92	40,000,000.00	否	28,165,728.50
威海北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	采购材料、委托加工、生产外包等	7,083,859.31	28,500,000.00	否	10,720,341.24
威海星地电子有限公司	委托加工线路板等	9,736,426.34	15,000,000.00	否	8,401,367.42
威海优微科技有限公司	采购材料、委托开发等			否	245,735.85
南京百年银行设备开发有限公司及其一致行动人	接受代理维修劳务等	1,215,086.76	7,000,000.00	否	616,528.29
合计		49,510,006.33			48,149,701.30

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华菱电子股份有限公司	代缴水电暖气费、服务费 等	80,993.93	1,975,686.55
威海北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	销售产品及配件等	3,097.34	
南京百年银行设备开发有限公司及其一致行动人	销售产品、提供服务	2,586,000.06	6,261,743.39
北京华信创银科技有限公司	销售产品、提供服务		3,548,526.58
合计		2,670,091.33	11,785,956.52

(2) 关联租赁情况

出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
威海北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	房屋建筑物	1,909,332.55	1,909,332.55
山东华菱电子股份有限公司	房屋建筑物		128,520.00

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	672.38万元	838.79万元

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威海北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	7,300.00	7,300.00	7,300.00	7,300.00
应收账款	山东通达金融租赁有限公司	306.50	214.55	306.50	91.95
应收账款	北京华信创银科技有限公司	472,100.00	149,549.99	1,884,400.00	159,890.00
应收账款	南京百年银行设备开发有限公司及其一致行动人	2,669,310.50	514,009.70	5,828,980.50	508,919.55
其他应收款	北京华信创银科技有限公司			30,522.00	1,526.10

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	威海北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	2,463,178.95	3,607,719.55
应付账款	山东华菱电子股份有限公司	7,527,235.10	6,973,722.20
应付账款	威海星地电子有限公司	5,058,953.54	2,678,590.77
应付票据	威海北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	1,516,941.92	2,135,713.16
其他应付款	威海北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	16,650.00	16,650.00
其他应付款	南京百年银行设备开发有限公司及其一致行动人	125,346.50	615,486.50
合同负债	南京百年银行设备开发有限公司及其一致行动人	40,044.25	40,044.25

十三、股份支付

鉴于公司经营所面临的内外部环境与制定《2021年股票期权激励计划》时相比发生了较大变化,本次激励计划中设定的公司层面业绩考核指标已不能和公司当前所处的行业市场环境相匹配,预计未来极有可能无法达成激励计划中设定的各项业绩考核指标,继续实施本次激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。公司于2023年终止实施2021年股票期权激励计划,注销已授予但尚未行权的全部股票期权。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据相关规定,提前终止股权激励计划需要加速行权确认费用,应在取消当日估计未来能够满足可行权条件的权益工具数量(在假定没有终止股权激励计划的情况下),据此预计原本应在剩余等待期内确认的股权激励费用金额,并将该金额一次性计入取消当期。

自2021年股票期权激励计划实施以来,公司均未满足可行权条件,取消日公司预计也无法满足剩余业绩条件,即预计未来能够满足可行权条件的权益工具数量为零,故因取消而加速行权确认的费用为0元。

十四、承诺及或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第七届董事会第十八次会议审议通过利润分配议案:2024年3月31日总股本648,471,734股扣除同日公司回购专用证券账户持有的10,720,000股后的637,751,734股为基数,向全体股东每10股派息1.5元(含税)。该议案尚需经股东大会审议通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,鉴于本集团经济特征相似性较多,本集团的经营业务未划分经营分部。

2. 母公司为子公司担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	20,000,000.00	2024-2-28	2027-2-28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	10,000,000.00	2024-6-15	2027-6-15	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	657,497.76	2023-12-8	2027-3-8	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,255,822.50	2023-12-8	2027-6-7	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	605,275.93	2023-7-28	2026-7-27	否

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	14,196,298.24	2023-10-30	2026-10-29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	4,462,444.85	2023-12-15	2026-12-14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	2,004,311.00	2023-8-21	2026-8-20	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	1,229,060.62	2023-8-30	2026-8-29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	616,906.89	2023-10-30	2026-10-29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	878,782.08	2023-12-15	2026-12-14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	5,823,304.07	2023-12-28	2025-10-30	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	10,000,000.00	2023-6-17	2026-6-16	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	5,000,000.00	2023-6-26	2026-6-25	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	5,000,000.00	2023-8-7	2026-8-6	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	3,305,582.43	2023-7-3	2026-7-2	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	3,262,992.27	2023-12-15	2026-12-14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	10,000,000.00	2024-5-24	2027-5-23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	5,000,000.00	2023-9-14	2027-9-13	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	9,700,000.00	2023-10-13	2027-10-12	否
合计		112,998,278.64			

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	338,594,250.85	357,935,110.04
1-2年	76,096,020.45	114,427,420.89
2-3年	78,956,893.62	39,593,940.33
3-4年	24,215,087.78	31,056,448.93
4年以上	49,385,670.41	21,859,248.24

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	567,247,923.11	564,872,168.43
----	----------------	----------------

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,227,345.75	3.74	21,227,345.75	100.00	
按组合计提坏账准备	546,020,577.36	96.26	93,695,580.63	17.16	452,324,996.73
合计	567,247,923.11	100.00	114,922,926.38	20.26	452,324,996.73

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	21,374,254.64	3.78	21,374,254.64	100.00	
按组合计提坏账准备	543,497,913.79	96.22	69,833,889.88	12.85	473,664,023.91
合计	564,872,168.43	100.00	91,208,144.52	16.15	473,664,023.91

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	12,141,466.51	12,141,466.51	12,347,351.61	12,347,351.61	100.00	预计收回的可能性较小
客户二	8,225,776.92	8,225,776.92	8,365,262.93	8,365,262.93	100.00	预计收回的可能性较小
客户三	1,007,011.21	1,007,011.21	514,731.21	514,731.21	100.00	预计收回的可能性较小
合计	21,374,254.64	21,374,254.64	21,227,345.75	21,227,345.75	100.00	——

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	338,594,250.85	16,929,712.54	5.00
1-2年	76,096,020.45	7,609,602.05	10.00
2-3年	78,442,162.41	23,532,648.72	30.00
3-4年	24,215,087.78	16,950,561.45	70.00
4年以上	28,673,055.87	28,673,055.87	100.00
合计	546,020,577.36	93,695,580.63	17.16

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,374,254.64	345,371.11	492,280.00			21,227,345.75
按组合计提坏账准备的应收账款	69,833,889.88	23,861,690.75				93,695,580.63
合计	91,208,144.52	24,207,061.86	492,280.00			114,922,926.38

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 309,305,464.16 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 54.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 63,182,020.85 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,472,847.35	40,231,663.50
合计	20,472,847.35	40,231,663.50

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,318,317.38	960,166.44
押金、保证金	15,102,783.86	15,285,085.71
关联方往来款	13,342,740.61	32,396,826.11
其他往来款	4,449,981.62	8,938,142.04
合计	34,213,823.47	57,580,220.30

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	14,411,655.01	22,916,168.73
1-2年	5,711,908.55	9,659,819.60
2-3年	1,921,733.03	13,795,643.55
3-4年	986,147.64	2,109,533.64
4年以上	11,182,379.24	9,099,054.78
合计	34,213,823.47	57,580,220.30

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,536,855.55	27.87	9,536,855.55		
按组合计提坏账准备	24,676,967.92	72.13	4,204,120.57	17.04	20,472,847.35
合计	34,213,823.47	100.00	13,740,976.12	40.16	20,472,847.35

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	9,377,833.90	16.29	9,377,833.90		
按组合计提坏账准备	48,202,386.40	83.71	7,970,722.90	16.54	40,231,663.50
合计	57,580,220.30	100.00	17,348,556.80	30.13	40,231,663.50

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额	年末余额
----	------	------

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Swyft Inc.	9,377,833.90	9,377,833.90	9,536,855.55	9,536,855.55	100.00	预计收回的可能性较小
合计	9,377,833.90	9,377,833.90	9,536,855.55	9,536,855.55	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,411,655.01	720,582.76	5.00
1-2年	5,711,908.55	571,190.86	10.00
2-3年	1,921,733.03	576,519.91	30.00
3-4年	986,147.64	690,303.35	70.00
4年以上	1,645,523.69	1,645,523.69	100.00
合计	24,676,967.92	4,204,120.57	17.04

3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	7,970,722.90		9,377,833.90	17,348,556.80
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			159,021.65	159,021.65
本年转回	3,766,602.33			3,766,602.33
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,204,120.57		9,536,855.55	13,740,976.12

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,377,833.90	159,021.65				9,536,855.55
按组合计提坏账准备的应收账款	7,970,722.90		3,753,704.72			4,217,018.18
合计	17,348,556.80	159,021.65	3,753,704.72			13,753,873.73

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Swyft Inc.	押金、保证金	9,536,855.55	4年以上	27.87	9,536,855.55
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	关联方往来款	6,169,084.69	3年以内	18.03	705,561.67
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	关联方往来款	3,317,598.64	1年以内、3-4年	9.70	166,710.11
威海新北洋数码科技有限公司	关联方往来款	1,796,847.55	1年以内	5.25	89,842.38
威海新北洋技术服务有限公司	关联方往来款	1,482,522.23	4年以内	4.33	424,747.54
合计	—	22,302,908.66	—	65.18	10,923,717.25

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,180,490,308.82		1,180,490,308.82	1,181,552,261.79		1,181,552,261.79
对联营、合营企业投资	970,625,816.05		970,625,816.05	877,230,352.77		877,230,352.77
合计	2,151,116,124.87		2,151,116,124.87	2,058,782,614.56		2,058,782,614.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新北洋欧洲公司 (SNBC Europe B.V.)	90,363.32					90,363.32		
威海新北洋数码科技有限公司	706,428,320.39					705,733,874.74		
新北洋(欧洲)研发中心有限公司 (SNBC(Europe)R&D B.V.)	11,689,200.00					11,689,200.00		
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	105,394,976.44					105,299,520.00		
威海华菱光电股份有限公司	277,367,926.70					277,367,926.70		
威海新北洋技术服务有限公司	60,136,025.44					60,000,000.00		
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	20,445,449.50					20,309,424.06		

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	1,181,552,261.79					-1,061,952.97	1,180,490,308.82	

注：其他减少系2021年股票期权激励计划中包括子公司人员，2023年未达到可行权条件，冲回前期因集团内股份支付确认的权益性交易。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
山东华菱电子股份有限公司	136,405,301.79				27,572,581.41	-135,950.77	376,628.97	-19,215,600.00				145,002,961.40	
山东通达金融租赁有限公司	739,821,367.41				85,137,083.14							824,958,450.55	
宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管理有限	1,003,683.57				-339,279.47							664,404.10	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
公司												
合计	877,230,352.77				112,370,385.08	-135,950.77	376,628.97	-19,215,600.00			970,625,816.05	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,052,836,084.88	745,103,335.22	1,094,251,417.54	811,059,975.18
其他业务	154,413,420.93	122,961,253.75	157,612,554.61	119,611,089.31
合计	1,207,249,505.81	868,064,588.97	1,251,863,972.15	930,671,064.49

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中: 关键基础零部件	2,664,545.39	2,232,746.19
打印扫描产品	534,595,075.04	314,940,149.64
智能自助终端	142,773,748.25	127,195,504.17
智慧金融设备	202,239,550.33	142,911,254.51
智能物流装备	170,563,165.87	157,823,680.71
其他	154,413,420.93	122,961,253.75
合计	1,207,249,505.81	868,064,588.97
按销售地区分类		
其中: 国内	629,012,125.86	487,851,216.69
国外	578,237,379.95	380,213,372.28
合计	1,207,249,505.81	868,064,588.97
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点确认收入	1,177,348,831.26	843,558,319.53
在某一时段内确认收入	29,900,674.55	24,506,269.44
合计	1,207,249,505.81	868,064,588.97

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销: 不需要安装	以货物发出、收到购货方确认的到货证明时确认收入实		货物	是	无	一定期限的产品质量保证

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
	现					
内销：需要安装	以货物发出安装完成，取得客户验收单时确认收入实现		货物	是	无	一定期限的产品质量保证
产品出口销售	以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现		货物	是	无	一定期限的产品质量保证
合计	—	—	—	—	—	—

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,500,000.00	45,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	112,370,385.08	113,062,028.96
债权投资持有期间取得的利息收入	11,775,145.44	16,852,162.48
大额存单收益	104,654.93	119,777.78
衍生金融工具	-385,000.00	-4,168,766.33
债务重组	139,625.48	
其他	9,576,078.56	-6,461,078.59
合计	183,080,889.49	165,304,124.30

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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)	-275,922.66	
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)	10,216,477.85	
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	-3,403,000.00	
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	1,881,979.67	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,149,880.00	
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		
债务重组损益	1,085,365.99	
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	4,281,678.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,936,458.88	
减:所得税影响额	249,375.54	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	2,192,061.57	
合计	12,495,021.77	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	0.60	0.0296	0.0296
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	0.21	0.0104	0.0104

山东新北洋信息技术股份有限公司

二〇二四年四月二十六日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙会计师事务所	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	李晓英, 宋朝学, 谭文峰	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
经营范围	<p>审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)</p>		



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

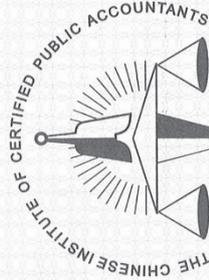
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

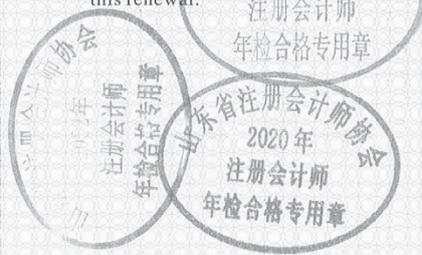
姓名	江建
Full name	江建
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-07-18
Date of birth	1975-07-18
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
身份证号码	370121197507187592
Identity card No.	370121197507187592



1101019059579



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101360164
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年09月13日
Date of Issuance

年 月 日
ly /m /d