



平治东方

NEEQ : 834985

北京平治东方科技股份有限公司
(Beijing Porient Technology Co., Ltd)



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人范坤芳先生、主管会计工作负责人许绪兰及会计机构负责人（会计主管人员）许绪兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	有限公司阶段,公司治理机制不够完善。公司曾存在会议届次不清、会议文件不完整、公司董事和监事任期届满未及时换届选举等情况。公司于2015年7月变更为股份公司,公司制定了三会议事规则,并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法,建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股票开展公开转让后,新制度对公司治理提出了更高的要求,公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉,公司治理存在风险。
2、控股股东不当控制风险	公司实际控制人范坤芳与谭文清二人系夫妻,直接、间接共计持有公司2784.21万股份,直接、间接共计持有公司股份总数的78.76%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能存在实际控制人不当控制,损害公司和中小股东利益的风险。
3、房产价值波动风险	公司合计持有五套房产,其中北京市海淀区一套为北京盈创动力A901室-房屋及地下室;济南历城区四套分别为济南历城区红楼南路8号商业楼5层加6层北半部分(A单元)一套,济南历城区花园路101号海蔚广场办公写字楼5-1501、5-1502、5-1503三套。北京房产A901约总面积的35%及济南房产5-1501用于出租,其余三套房产闲置,公司拟出售。房产价

	值受市场波动影响大,如变现会对公司收益、资产状况产生影响。同时公司房产购置时间较早,房地产市场的高速发展导致投资性房地产价值出现大幅度增值,存在房产账面价格和市场价格巨大差异。
4、市场开发的	公司自成立以来专注于智能通信终端的设计及相应解决方案的研发、生产和销售,虽然在长期的发展过程中公司秉承市场导向的原则,积累了丰富的研发经验和成功技术转换案例,构建了符合所处阶段特点,同时覆盖多个省、市、自治区的营销网络,但是在后续的市场竞争中,也不排除因外部经济技术等环境因素发生重大变化,或者公司新技术开发与市场需求不同步,从而对公司市场的持续开拓造成不利影响。
5、商标及商誉受其他公司影响	公司历史沿革中曾以控股股东身份成立了广州平治东方科技发展有限公司、深圳市平治东方科技发展有限公司、济南平治东方科技发展有限公司,由于上述公司与平治东方逐渐明确的主营业务不同,且随着经营的发展和成熟,其主要业务集中于当地,并在当地形成了独立的管理团队、员工团队,平治东方基于公司长远规划,将持有上述公司的股权进行了转让,与上述公司不再具有关联关系。但上述公司尚未完成名称变更,公司名称中包含“平治东方”字样。若上述公司发生不当行为,有可能对平治东方商标及商誉造成不良影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、平治东方	指	北京平治东方科技股份有限公司
有限公司、平治有限	指	北京平治东方科技发展有限公司,公司的前身
股东大会	指	北京平治东方科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京平治东方科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京平治东方科技股份有限公司监事会
瑞盈兴业	指	北京瑞盈兴业投资管理中心(有限合伙)
公司章程	指	《北京平治东方科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
PDA	指	PDA是英文 Personal Digital Assistant 的缩写,是指个人商务助理,就是辅助个人工作的数字工具,主要提供记事、通讯录、名片交换及行程安排等功能。
IP	指	IP是英文 Internet Protocol 的缩写,是指“网络之间互连协议”,也就是为计算机网络相互连接进行通信而设计的协议。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京平治东方科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Porient Technology Co.,Ltd
	PZDF
证券简称	平治东方
证券代码	834985
法定代表人	范坤芳

二、 联系方式

董事会秘书	谭雪松
联系地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力 A 座 901 室
电话	010-58851165
传真	010-58851180
电子邮箱	tanxs@pzdf.com
公司网址	www.pzdf.com
办公地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力 A 座 901 室
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 2 月 1 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-计算机、通信和其他电子设备制造业-C39-通信设备制造-C392-通信终端设备制造-C3922
主要业务	智能通信终端产品及系统平台
主要产品与服务项目	桌面智能通信终端系列产品的研发和销售,以及基于智能通信终端的行业解决方案、单位智能通讯及信息管理平台
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,354,600
优先股总股本（股）	0
控股股东	范坤芳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为范坤芳、谭文清

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108802052945A	否
注册地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室	否
注册资本	35,354,600.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼	
主办券商联系电话	010-88321929	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐琳	侯增玉
	4 年	6 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,654,477.21	38,533,869.71	2.91%
毛利率%	51.60%	50.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,130,130.50	-6,652,450.60	37.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,004,330.50	-6,655,450.60	39.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.10%	-19.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.70%	-19.95%	-
基本每股收益	-0.12	-0.19	36.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,658,887.53	36,695,948.42	-11.00%
负债总计	3,193,503.32	3,100,433.71	3.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,465,384.21	33,595,514.71	-12.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.95	-12.29%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	9.78%	8.45%	-
流动比率	10.2858	10.7282	-
利息保障倍数	-401.70	-410.33	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,516,804.97	-3,642,541.96	-24.00%
应收账款周转率	5.90	6.06	-
存货周转率	1.49	1.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.00%	-12.84%	-
营业收入增长率%	2.91%	11.89%	-
净利润增长率%	37.92%	-16.24%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,354,600	35,354,600	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	102,000.00
未决诉讼	-250,000.00
非经常性损益合计	-148,000.00
所得税影响数	-22,200.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-125,800.00

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

1、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该政策对公司无影响。

（2）公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（3）重要会计估计变更
本公司报告期内无会计估计的变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专注于智能通信终端及行业应用解决方案、融合通信服务领域，聚焦客户需求，为客户提供智能化、信息化、网络化的通信产品和解决方案，建立高效的内部通信系统，帮助客户提高工作及管理效率并降低通信成本，公司在国内拥有优质的客户群，包括各级政府机关、公检法、税务、电力、银行、邮政等行业。

公司致力于成为企业级智能通信领域最受信赖的服务商。公司在智能终端硬件设计、软件开发、智能终端管理平台、分布式业务通信管理平台、融合通信平台方面进行了多年的自主研发，积累了丰富的经验，形成了完善的智能通信终端产品线、行业应用系统及管理平台产品线。公司的研发一直跟踪国内国际在智能终端开发及管理平台领域的前沿技术，选用的开发平台与硬件方案具有前瞻性，保证先进性和稳定性的统一，技术架构与开发路线具备核心优势，拥有 60 多项专利和软件著作权。公司高度重视产品质量和企业信用，通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证。

公司坚持自主研发，持续保持新产品的研发力度和投入，报告期内公司新增 2 项实用新型专利、10 项软件著作权，高清视频会议系统平台和融合通信终端上市，受到客户的欢迎，展现良好的市场前景。

公司的销售方式主要为二类，一类是经销（代理商进货销售），一类是直销。代理销售是公司与合作代理商签署代理协议，由代理商销售公司产品。直销是公司与客户签署供货协议，公司直接销售给最终客户。公司的业务收入来源主要为智能通信终端产品的生产和销售，以及基于此类产品的技术开发与服务、软件产品、行业应用系统与融合通信平台。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,485,272.47	25.98%	12,989,995.44	35.40%	-34.68%
应收票据					
应收账款	7,531,903.69	23.06%	5,127,218.14	13.97%	46.90%
存货	11,532,938.00	35.31%	14,236,966.20	38.80%	-18.99%
投资性房地产	959,150.67	2.94%	1,132,010.74	3.08%	-15.27%
长期股权投资					
固定资产	1,800,508.79	5.51%	2,245,318.53	6.12%	-19.81%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
资产合计	32,658,887.53	100.00%	36,695,948.42	100.00%	-11.00%
应付账款	1,480,124.00	4.53%	1,776,714.57	4.84%	-16.69%
应交税费	790,624.58	2.42%	585,826.58	1.60%	34.96%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金减少4,504,722.97元，变动比例为下降34.68%，原因：报告期内，回款账期延长导致。
2. 应收账款增加2,404,685.55元，变动比例为上升46.90%，原因：报告期内，项目回款账期延长。
3. 存货减少2,704,028.20元，变动比例下降18.99%，原因：报告期内，销售额增加导致。
4. 投资性房地产减少172,860.07元，变动比例下降15.27%，原因：报告期内，摊销折旧所致。
5. 固定资产减少444,809.74元，变动比例为下降19.81%，原因：报告期内，摊销折旧所致。
6. 应付账款减少296,590.57元，变动比例为下降16.69%，原因：报告期内，付款及时。
7. 应交税费增加204,798.00元，变动比例为增加34.96%，原因：报告期内，销售收入增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,654,477.21	-	38,533,869.71	-	2.91%
营业成本	19,192,619.60	48.40%	19,161,182.64	49.73%	0.16%
毛利率	51.60%	-	50.27%	-	-
销售费用	8,286,355.50	20.90%	7,437,347.48	19.30%	11.42%

管理费用	4,566,413.96	11.52%	5,274,543.50	13.69%	-13.43%
研发费用	12,491,478.78	31.50%	14,351,435.17	37.24%	-12.96%
财务费用	-78,088.07	-0.20%	-75,783.72	-0.20%	-3.04%
信用减值损失	-238,564.59	-0.60%	86,140.85	0.22%	-376.95%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,475,499.66	3.72%	1,184,349.60	3.07%	24.58%
投资收益	12,082.00	0.03%	113,227.40	0.29%	-89.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,960,915.18	-9.99%	-6,642,529.47	-17.24%	40.37%
营业外收入	-	-	3,000.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	250,000.00	0.00%	-	-	100.00%
净利润	-4,130,130.50	-10.42%	-6,652,450.60	-17.26%	37.92%
-	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、销售费用增加849,008.02元，变动比例为增加11.42%，原因：报告期内，销售人员增加，薪酬较上年增加。
- 2、管理费用减少708,129.54元，变动比例为下降13.43%，原因：报告期内，公司职工薪酬、差旅费较上年减少。
- 3、研发费用减少1,859,956.39元，变动比例为下降12.96%，原因：报告期内，研发人员薪酬、设备调试费较上年减少。
- 4、本年度信用减值损失较去年同期增加324,705.44元，变动比例增加376.96%。原因：报告期内，收入增加，应收款项增加，计提坏账增加。
- 5、其他收益增加291,150.06元，变动比例为上升24.58%，原因：报告期内，软件产品退税、稳岗补贴。
- 6、投资收益减少101,145.40元，变动比例为下降89.33%，原因：报告期内，购买理财产品较上期减少导致。
- 7、营业利润增加2,681,614.29元，变动比例为上升40.37%，原因：报告期内，受疫情影响，营业收入增加，费用减少导致。
- 8、营业外支出增加250,000.00元，变动比例为上升100.00%，原因：公司涉及的民事诉讼。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,790,143.87	37,737,060.24	2.79%
其他业务收入	864,333.34	796,809.47	8.47%
主营业务成本	18,999,957.55	18,984,208.57	0.08%
其他业务成本	192,662.05	172,860.07	11.46%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能通信终端	29,596,717.55	14,323,780.07	51.60%	5.76%	7.35%	-
软件产品收入	3,741,436.95	366,623.22	90.20%	16.06%	-3.68%	-
技术开发	3,214,536.59	2,163,281.13	32.70%	224.96%	-	-
商品销售收入	2,237,452.78	2,146,273.13	4.08%	-59.60%	-59.20%	-
房屋租赁收入	864,333.34	192,662.05	77.71%	8.47%	8.86%	-
合计	39,654,477.21	19,192,619.60	51.60%	2.91%	0.16%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	得力集团有限公司	5,752,888.23	14.51%	否
2	广东君安志远科技有限公司	2,676,465.49	6.75%	否
3	企事通集团有限公司	2,182,713.98	5.50%	否
4	深圳市齐心供应链管理有限公司	1,794,814.16	4.53%	否
5	翼集分电子商务（上海）有限公司	1,783,230.60	4.50%	否
合计		14,190,112.46	35.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京中创视讯科技有限公司	2,241,499.00	10.83%	否
2	北京宇雪通达科贸有限公司	1,921,070.26	9.28%	否
3	深圳市英捷迅实业发展有限公司	1,873,499.19	9.05%	否
4	北京恒锐致远科技有限公司	1,450,000.00	7.00%	否
5	深圳市国信融通科技有限公司	993,989.20	4.80%	否
合计		8,480,057.65	40.96%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,516,804.97	-3,642,541.96	-24.00%
投资活动产生的现金流量净额	12,082.00	113,227.40	-89.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少874,263.01元，变动比例下降24.00%。经营活动现金流入中收到的税费返还增加189,150.06元，变动比例上升15.97%。支付的其他与经营活动有关的现金减少1,366.983.87元，变动比例下降13.78%。取得投资活动产生的现金流量净额减少101,145.10元，变动比例下降89.33%，理财减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，建立了风险控制、财务管理等内部控制体系。

公司目前不存在影响持续经营能力的事项。

虽然公司连续三个会计年度亏损，但2020年亏损额为-4,130,130.50元，比2019年减少亏损2,522,320.1元。2020年亏损主要集中在上半年，亏损的原因，一是：公司客户集中在政府机关、公检法、电力、银行、税务、邮政等行业。由于新冠疫情，客户的很多项目和产品采购也相应延迟，对公司的销售收入影响很大。二是：受到行业客户通讯需求和市场环境变化的影响，仅是具备PDA功能的传统终端产品收入持续下降，公司融合通信平台及新产品的研发还在不断投入，需要不断完善与升级，研发的投入还很大。

面对新冠疫情和市场环境的变化，公司层经过慎重讨论，决定不裁员、不减薪，守护公司每一名员工。公司首先严格按照疫情防护的要求，做好各项防护工作，保证每一个员工的健康和安全。同时做好复工复产的各项工作，2月份研发和测试人员就开始在家远程办公，积极开展新产品的研发与测试。公司坚持自主研发，继续保持新产品的研发力度和投入，包括视频会议系统平台及融合通信终端、业务通信终端产品、IP通信终端产品、相关行业应用系统及软件平台等，报告期内公司新增2项实用新型专利、10项计算机软件著作权（登记号：2020SR0019288，2020SR1245048，2020SR0175017，2020SR0350707，2020SR1080403，2020SR1022855，2020SR1182451，2020SR1901354，2020SR1264084，2020SR1269861）。

公司持续加强企业文化建设，优化绩效考核与激励机制。公司员工的工作目标感、责任心、对公司的认同感持续提高。经营管理层、核心技术人员和业务骨干稳定，具备高度的共识和强烈的事业心，对公司面临的经营困难有正确认识，对公司发展有坚定的信心。目前公司现金流依然保持良好态势，公司拥有具备自主知识产权的核心软硬件产品和优质的行业客户资源，公司的业务通信终端产品、IP通信终端产品、相关行业应用系统，收入实现较快增长，2020年上市的视频会议系统平台及融合通信终端，受到客户的欢迎，展现了良好的市场前景，公司具备良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
山东御银智慧金融设备有限公司	北京平治东方科技股份有限公司	北京平治东方科技股份有限公司(以下简称“公司”)收到北京市海淀区人民法院应诉通知书及传票,案号:2019年海预民字第 25684 号,传唤事由为证据交换、开庭,应到时间为 2019 年 6 月 17 日 14:	300,000	1.02%	是	2021 年 1 月 22 日

		00。山东御银智慧金融设备有限公司诉讼公司向中国邮政集团公司四川省分公司发送《侵权告知函》及《质疑函》，原告认为公司构成不正当竞争行为。				
总计	-	-	300,000	1.02%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

山东御银智慧金融设备有限公司诉北京平治东方科技股份有限公司诉讼，2019年8月19日，在北京市海淀区人民法院，进行了开庭。

公司于2021年1月21日收到北京市海淀区人民法院在2020年12月31日作出的民事判决书/（2019）京0108民初39045号，判决公司赔偿山东御银智慧金融设备有限公司经济损失200,000.00元及合理开支50,000.00元，案件受理费公司负担50,000.00元。

针对该判决结果，公司已于2021年1月22日进行披露，公告编号为2021-001，公司目前已提起上诉。报告期内，公司经营状况正常，本次诉讼对公司经营及财务状况未产生影响，公司将及时对该诉讼事项的进展情况进行披露。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
北京平治东方科技股份有限公司	山东御银智慧金融设备有限公司	原告北京平治东方科技股份有限公司（以下简称“公司”）起诉山东御银智慧金融设备有限公司向邮政广西公司发送《侵权告知函》及《律师函》，原告认为被告构成不正当竞争行为，被告应为其不正当行为承担法律责任。 2019年12月13日，原告收到广西壮族自治区南宁市中级人民法院的《传票》及《证据交换通知书》。	88,800	一、被告山东御银智慧金融设备有限公司立即停止对原告北京平治东方科技股份有限公司实施的不正当竞争行为； 二、被告山东御银智慧金融设备有限公司在本判决生效之日起三十日内，在其官方网站就其涉案不正当竞争行为刊登声明，以消除影响（声明内容须经本院审核，持续刊登时间不少于三天，逾期不履行，本院将根据原告北京平治东方科技股份有限公司的申请，在相关媒体公布本判决书主要内容，所需费用由被告山东御银智慧金融设备有限公司负担）； 三、被告山东御银智慧金融设备有限公司在本判决生效之日起十日内赔偿原告北京平治东方科技股份有限公司经济损失及为制止侵权行为支出的合理开支共计8万元； 四、驳回原告北京平治东方科技股份有限公司的其他诉讼请求。 如未按本判决指定的期限履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付延	2020年9月9日

				迟延履行期间的债务利息。权利人可于本案生效判定规定的履行期限最后一日起两年内，向本院申请执行。 案件受理费 47977 元，财产保全费 5000 元，合计 52977 元，由被告山东御银智慧金融设备有限公司负担 8800 元，原告北京平治东方科技股份有限公司负担 44177 元。 如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于广西壮族自治区高级人民法院。	
总计	-	-	88,800	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

北京平治东方科技股份有限公司诉山东御银智慧金融设备有限公司诉讼，本次诉讼对公司经营及财务状况未产生影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(一) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2020年2月28日	2019年8月27日	中国民生银行股份有限公司北京成府路支行	非凡资产管理翠竹 1W 理财产品周五公享款	现金	3000000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于 2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第四次会议（公告编号：2019-011），审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。议案内容为：公司在不超过人民币 30000 万元的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，使用期间自股东大会审议通过之日起至 2019 年年度股东大会召开之日止，上述额度内，资金可以滚动使用，公司在股东大会审议通过之日起至 2019 年年度股东大会召开之日止，此期间内，任一时点持有理财产品不多于人民币 300 00 万元。该议案经公司 2019 年第一次临时股东大会（公告编号：2019-016），审议通过。

2、公司于 2020 年 3 月 30 日召开第二届董事会第五次会议（公告编号：2020-001），审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。议案内容为：公司在不超过人民币 30000 万元的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，使用期间自股东大会审议通过之日起至 2020 年年度股东大会召开之日止。上述额度内，资金可以滚动使用，公司在股东大会审议通过

之日起至 2020 年年度股东大会召开之日止，此期间内，任一时点持有理财产品不高于人民币 30000 万元。该议案经公司 2019 年年度股东大会（公告编号：2020-019），审议通过。

本报告期内在计划内使用闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，对公司业务的正常发展没有影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东、董监高核心技术人员	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
全体股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的书面承诺函	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	遵纪守法承诺	董监高声明及承诺书	正在履行中
董监高	2018 年 7 月 11 日	-	换届	遵纪守法承诺	董监高声明及承诺书	正在履行中
董监高	2020 年 12 月 24 日	-	新任董事	董监高声明及承诺	董监高声明及承诺书	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免未来可能出现同业竞争，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“1、本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

2、保证本人的直系亲属遵守本承诺；

3、本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失；

4、如本人担任公司董事、监事、高级管理人员，在本人在职期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。”

2、全体股东均出具了避免资金占用的书面承诺函。承诺如下：“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律、法规和平治东方相关制度规定，杜绝与平治东方发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照平治东方的制度履行关联交易审批程序，并及时依照平治东方权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。”

- 3、2015年12月11日，公司挂牌之时，全体董监高签署《董监高声明及承诺》已向全国股份转让系统公司承诺：遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等，遵守公司法、公司章程及其他相关法律法规，此声明及承诺书由见证律师签字见证。
- 4、因公司换届及根据《公司法》及公司章程的有关规定及公司经营管理的需要，公司聘任高级管理人员，公司第二届董事会第一次会议于2018年7月11日审议并通过：任命尧燕为公司副总经理，自本次董事会审议通过之日起生效至第二届董事会届满之日止，任期三年。公司换届任命新的职工监事，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司2018年第一次职工代表大会于2018年7月11日审议并通过：任命徐学军为公司职工监事，自本次职工代表大会通过之日起生效至第二届监事会届满之日止，任期三年。尧燕签署《高级管理人员声明及承诺》，徐学军签署《监事声明及承诺》已向全国股份转让系统公司承诺：遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等，遵守公司法、公司章程及其他相关法律法规，此声明及承诺书由见证律师签字见证。
- 5、因公司董事陈江涛提出离职，根据《公司法》及公司章程的有关规定及公司经营管理的需要，公司第二届董事会第七次会议于2020年12月9日审议并通过：任命张正喜为公司董事，自2020年第二次临时股东大会决议通过之日起生效至第二届董事会届满之日止。公司2020年第二次临时股东大会于2020年12月24日审议通过《关于提名公司董事候选人的议案》。张正喜签署《董事声明及承诺》遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等，遵守公司法、公司章程及其他相关法律法规，此声明及承诺书由见证律师签字见证。

以上所有承诺都在履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,255,328	45.98%	5,122,905	21,378,233	60.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,948,889	19.65%	2,502,551	9,451,440	26.73%	
	董事、监事、高管	226,500	0.64%	0	226,500	0.64%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,099,272	54.02%	-5,122,905	13,976,367	39.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,799,418	44.69%	-2,502,551	13,296,867	37.61%	
	董事、监事、高管	679,500	1.92%	0	679,500	1.92%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,354,600	-	0	35,354,600	-	
普通股股东人数		10					

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	范坤芳	17,729,155	0	17,729,155	50.15%	13,296,867	4,432,288	0	0
2	瑞盈兴业	7,861,060	0	7,861,060	22.23%	0	7,861,060	0	0
3	谭文清	5,019,152	0	5,019,152	14.20%	0	5,019,152	0	0
4	陈海涛	1,750,000	0	1,750,000	4.95%	-	1,750,000	0	0
5	索日娜	1,470,674	0	1,470,674	4.16%	-	1,470,674	0	0
6	王宏伟	418,559	0	418,559	1.18%	-	418,559	0	0
7	谭雪松	400,000	0	400,000	1.13%	300,000	100,000	0	0
8	甘世雄	300,000	0	300,000	0.85%	225,000	75,000	0	0
9	尧燕	206,000	0	206,000	0.58%	154,500	51,500	0	0
10	李明	200,000	0	200,000	0.57%	-	200,000	0	0
合计		35,354,600	0	35,354,600	100.00%	13,976,367	21,378,233	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

范坤芳与谭文清为夫妻关系；范坤芳为瑞盈兴业执行事务合伙人，享有瑞盈兴业 64.7984%的利润分配权；索日娜为瑞盈兴业的有限合伙人，享有瑞盈兴业 13.2586%的利润分配权。谭雪松为瑞盈兴业的有限合伙人，享有瑞盈兴业 1.2721%的利润分配权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

是 否

(一) 控股股东情况

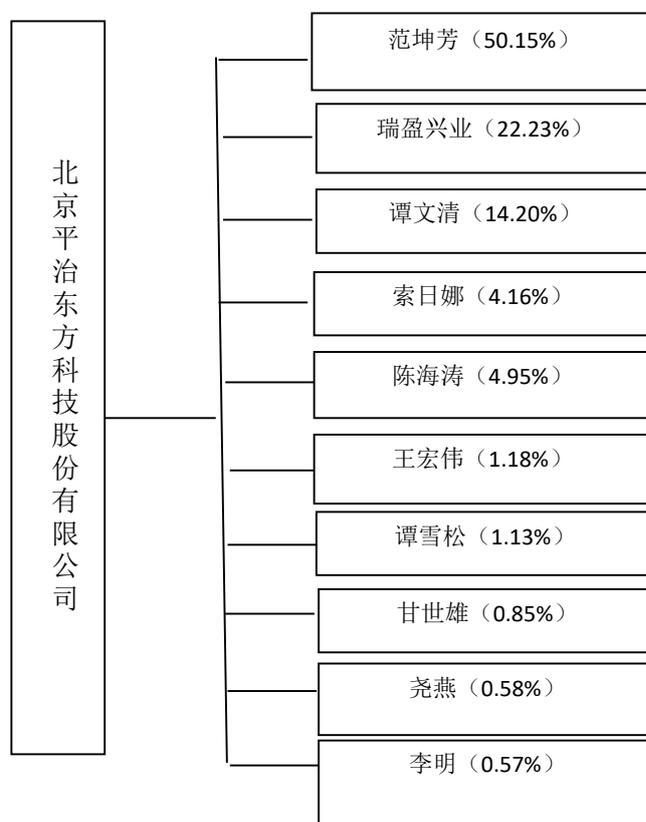
控股股东范坤芳直接持有公司 50.15%的股份，通过瑞盈兴业间接持有公司 14.12%的股份，系公司的第一大股东，持股比例超过 50%，为公司控股股东。控股股东范坤芳自平治有限成立之日起一直作为平治东方董事长兼法定代表人，负责公司的日常管理和经营活动，2015 年 7 月，股份公司设立，董事会聘任范坤芳任职公司董事长、总经理。

范坤芳，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京航空航天大学飞机制造专业本科及硕士学历。1987 年 4 月至 1989 年 5 月任重汽集团济南汽车制造总厂技术工程师职务；1989 年 6 月至 1995 年 1 月任北京四达技术开发中心济南分公司总经理职务；1995 年 2 月至 1998 年 5 月任北京平治电子产品有限责任公司总经理职务；1998 年 6 月至 2001 年 10 月任北京恒基伟业电子产品有限公司副总裁职务；2001 年 11 月至 2015 年 7 月任北京平治东方科技发展有限公司董事长兼总经理职务；2015 年 7 月至今任平治东方法定代表人、董事长、总经理职务。

(二) 实际控制人情况

发起人谭文清与范坤芳为夫妻关系，持有公司14.20%股份，两位股东在公司重大决策事项上保持一致性。谭文清与范坤芳通过直接、间接方式合计持有公司78.76%的股份，共同为公司实际控制人。谭文清，女，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东医科大学本科学历。1990年8月至2000年7月任首都机场医院主治医师；2000年至今未参与工作。

股权结构图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
范坤芳	董事长、总经理	男	1964年2月	2018年7月15日	2021年7月14日
谭雪松	董事、副总经理、董秘	男	1973年1月	2018年7月15日	2021年7月14日
柯勇忠	董事、副总经理	男	1973年10月	2018年7月15日	2021年7月14日
陈江涛	董事	男	1961年11月	2018年7月15日	2020年12月24日
张正喜	董事	男	1960年8月	2020年12月24日	2021年7月14日
甘世雄	董事	男	1963年1月	2018年7月15日	2021年7月14日
孙越强	监事会主席	男	1969年12月	2018年7月15日	2021年7月14日
胡胜旗	监事	男	1964年6月	2018年7月15日	2021年7月14日
张鹏飞	职工监事	男	1970年5月	2018年7月15日	2021年7月14日
徐学军	职工监事	男	1970年5月	2018年7月15日	2021年7月14日
尧燕	副总经理	女	1978年7月	2018年7月15日	2021年7月14日
许绪兰	财务负责人	女	1972年11月	2018年7月15日	2021年7月14日
董事会人数：				5	
监事会人数：				4	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。董事长、总经理范坤芳为控股股东，与股东谭文清为夫妻关系，同为公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
范坤芳	董事长、总经理	17,729,155	-	17,729,155	50.15%	0	0
谭雪松	董事、副总经理、董秘	400,000	-	400,000	1.13%	0	0
甘世雄	董事	300,000	-	300,000	0.85%	0	0
尧燕	副总经理	206,000	-	206,000	0.58%	0	0
合计	-	18,635,155	-	18,635,155	52.71%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈江涛	董事	离任	-	个人原因离职
张正喜	-	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用**新任董事履历：**

张正喜，男，1960年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学历。

1985年7月至1992年2月，北京电冰箱压缩机总厂副厂长，负责管理生产工作，连续3年质量优秀。

1992年3月至1995年12月，北京燎源纺织有限公司总经理，负责公司全面管理，任职期间公司销售额增长160%。

1995年12月至今，北京伟豪控股（集团）有限公司董事长，负责全面管理，创立企业并进入行业三甲。

2016年8月至今，北京伟豪元和资本投资管理中心（有限合伙）创始合伙人负责全面管理，创立企业，推动我国早期投资母基金生态建设。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
技术人员	68	0	8	60
销售人员	28	1	0	29
财务人员	4	0	0	4
其他人员	13	1	0	14
员工总计	120	2	8	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	61	58
专科	50	48
专科以下	3	3
员工总计	120	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内,按照公司的战略规划和发展策略,公司与智联、前程无忧、BOSS 直聘等招聘机构建立了长期的合作关系,多渠道招聘和引进人才,优化人力资源结构,公司总体人员减少 6 名,主要为研发人员减少,行政管理人员、销售人员和其他人员保持稳定。

员工薪酬包括基本工资、岗位工资和绩效工资,公司建立了绩效考核与激励制度,根据员工的岗位职责,结合员工的工作表现,对员工的工作绩效进行综合评估,充分调动员工工作积极性、有效激励员工,为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息,促进公司健康发展,增强公司核心竞争力。

公司重视员工培训和职业规划教育,建立了较为系统的培训体系,培训内容包括公司企业文化、公司战略与发展、产品知识、销售方法与技能、开发知识与技能、内部制度与工作流程、工作目标管理、职业发展规划等,同时与外部培训公司建立了长期的合作关系,本年度主要是组织员工参加线上培训,经常组织公司级和部门内部的学习分享会,打造员工的学习与成长平台,建立学习型组织。

公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和相关法律、法规,公司与员工签订《劳动合同书》。公司建立积分制度,对热心帮助他人,工作表现优异的员工,通过积分进行精神和物质奖励。同时公司也为员工提供了节日福利、定期体检,并组织丰富多彩的员工活动,加强团队建设与企业文化建设,提高公司凝聚力。

报告期内,公司没有离退休员工的费用承担。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

单位:股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。

公司建立了以《公司章程》为基础，以三会议事规则等为主要架构的规章体系，公司相关的制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》等，规范公司的管理和运作，并逐步形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露管理制度》，保证真实、准确、完整、及时地披露有关信息，切实保护投资者利益。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，切实履行应尽的责任和义务，未出现违法违规现象。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构。并结合自身的经营特点和风险因素，制定了“三会”议事规则等相关制度，确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利

报告期内，公司按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，真实、准确、完整，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息，确保所有股东，特别是中小股东能够充分行使其合法权利，保护投资者权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，同时公司结合运营实际情况，建立了《财务管理制度》等一系列较为合理完整的内部控制制度，涵盖公司经营管理活动的关键环节。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关法

律、法规、《公司章程》及内部管理和控制制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，同时公司结合运营实际情况，建立了《财务管理制度》等一系列较为合理完整的内部控制制度，涵盖公司经营管理活动的关键环节。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理和控制制度的规定程序进行。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>(一) 第二届董事会第五次会议:2020-001</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议通过《公司 2019 年度总经理工作报告》议案 2、 审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》议案 3、 审议通过《公司 2019 年年度报告及摘要》议案 4、 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》议案 5、 审议通过《公司 2020 年度财务预算报告》议案 6、 审议通过《公司 2019 年度不进行利润分配》议案 7、 审议通过《公司续聘 2020 年财务审计机构》议案 8、 审议通过《2019 年度审计报告》议案 9、 审议通过《关于召开公司 2019 年年度股东大会》议案 10、 审议通过《会计政策变更》的议案 11、 审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品》议案 12、 审议通过《关于拟修订公司章程》议案 13、 审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案 14、 审议通过《董事会议事规则》议案 15、 审议通过《股东大会议事规则》议案 16、 审议通过《关联交易管理制度》议案 17、 审议通过《对外投资管理制度》议案 18、 审议通过《对外担保管理制度》议案 19、 审议通过《信息披露管理制度》议案 20、 审议通过《利润分配管理制度》议案 21、 审议通过《投资者关系管理制度》议案 <p>(二) 第二届董事会第六次会议：2020-023</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案 2、 审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案 3、 审议通过《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案 <p>(三) 第二届董事会第七次会议：2020-031</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议通过《关于提名公司董事候选人》议案 2、 审议通过《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》议案

监事会	2	<p>(一)第二届监事会第五次会议：2020-002</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《公司2019年度监事会工作报告》议案 2、审议通过《公司2019年年度报告及摘要》议案 3、审议通过《公司2019年度财务决算报告》议案 4、审议通过《公司2020年度财务预算报告》议案 5、审议通过《公司2019年度利润分配》议案 6、审议通过《关于会计政策变更》议案 7、审议通过《未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案 8、审议通过《监事会议事规则》议案 <p>(二)第二届监事会第六次会议：2020-024</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《公司2020年半年度报告》议案 2、审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案
股东大会	3	<p>(一)2019年年度股东大会：2020-019</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《公司2019年度董事会工作报告》议案 2、审议通过《公司2019年度监事会工作报告》议案 3、审议通过《公司2019年年度报告及摘要》议案 4、审议通过《公司2019年度财务决算报告》议案 5、审议通过《公司2020年度财务预算报告》议案 6、审议通过《公司2019年度利润分配》议案 7、审议通过《公司续聘2020年财务审计机构》议案 8、审议通过《2019年度审计报告》议案 9、审议《关于公司使用闲置资金购买理财产品》议案 10、审议《拟修订公司章程》议案 11、审议《未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案 12、审议《关于会计政策变更》议案 13、审议《董事会议事规则》议案 14、审议《监事会议事规则》议案 15、审议《股东大会议事规则》议案 16、审议《关联交易管理制度》议案 17、审议《对外投资管理制度》议案 18、审议《对外担保管理制度》议案 19、审议《利润分配管理制度》议案 <p>(二)2020年第一次临时股东大会：2020-029</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案 <p>(三)2020年第二次临时股东大会：2020-034</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于提名公司董事候选人》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，符合《公司章程》的规定及三会规则等要求，议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司的主营业务为：智能通信终端产品及系统平台。主要茶品和服务为：桌面智能通信终端系列产品的研发和销售，以及基于智能通信终端的行业应用系统、融合通信管理平台。

产品具有自主知识产权，公司具备完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、财务负责人、董秘等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司董事、监事及高级管理人员不存在因违反《公司法》关于竞业禁止规定或其他有约束力约定而产生的纠纷或潜在纠纷。

3、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。

公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。公司资产独立。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为其他企业提供担保的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、业务、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2021）第 146013 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	唐琳 4 年	侯增玉 6 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

永证审字（2021）第 146013 号

北京平治东方科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京平治东方科技股份有限公司（以下简称“平治东方”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平治东方 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于平治东方，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

平治东方管理层对其他信息负责。其他信息包括平治东方 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估平治东方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非平治东方计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平治东方的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对平治东方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平治东方不能持续经营。

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：唐琳
中国注册会计师：侯增玉

二〇二一年三月三十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,485,272.47	12,989,995.44
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	7,531,903.69	5,127,218.14
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	772,664.66	193,524.30
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	629,076.63	714,327.13
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	11,532,938.00	14,236,966.20
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	810,000.00	-
流动资产合计	-	29,761,855.45	33,262,031.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五、7	959,150.67	1,132,010.74
固定资产	五、8	1,800,508.79	2,245,318.53
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	-		
开发支出	-	-	-
商誉	-		
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、9	137,372.62	56,587.94
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	2,897,032.08	3,433,917.21
资产总计	-	32,658,887.53	36,695,948.42
流动负债：			
短期借款	-		
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、10	1,480,124.00	1,776,714.57
预收款项	五、11	-	149,113.00
合同负债	五、12	225,973.81	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、13		58,200.00
应交税费	五、14	790,624.58	585,826.58
其他应付款	五、15	388,838.74	530,579.56
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、16	7,942.19	
流动负债合计	-	2,893,503.32	3,100,433.71
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-		
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、17	300,000.00	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	300,000.00	-
负债合计	-	3,193,503.32	3,100,433.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	35,354,600	35,354,600
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	10,454,000.00	10,454,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	487,381.66	487,381.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	-16,830,597.45	-12,700,466.95
归属于母公司所有者权益合计	-	29,465,384.21	33,595,514.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,465,384.21	33,595,514.71
负债和所有者权益总计	-	32,658,887.53	36,695,948.42

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		39,654,477.21	38,533,869.71
其中：营业收入	五、22	39,654,477.21	38,533,869.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	44,864,409.46	46,560,117.03
其中：营业成本	五、22	19,192,619.60	19,161,182.64
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、23	405,629.69	411,391.96

销售费用	五、24	8,286,355.50	7,437,347.48
管理费用	五、25	4,566,413.96	5,274,543.50
研发费用	五、26	12,491,478.78	14,351,435.17
财务费用	五、27	-78,088.07	-75,783.72
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	85,130.92	81,295.96
加：其他收益	五、28	1,475,499.66	1,184,349.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	12,082.00	113,227.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-238,564.59	86,140.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,960,915.18	-6,642,529.47
加：营业外收入	五、31		3,000.00
减：营业外支出	五、32	250,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,210,915.18	-6,639,529.47
减：所得税费用	五、33	-80,784.68	12,921.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,130,130.50	-6,652,450.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,130,130.50	-6,652,450.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,130,130.50	-6,652,450.60
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,130,130.50	-6,652,450.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,130,130.50	-6,652,450.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.12	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.12	-0.19

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	42,005,512.14	45,673,563.40
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,373,499.66	1,184,349.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	216,961.44	147,609.20
经营活动现金流入小计	-	43,595,973.24	47,005,522.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,916,464.32	20,465,070.18
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-

支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,292,997.36	17,581,861.06
支付的各项税费	-	3,335,701.48	2,683,052.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	8,567,615.05	9,918,080.56
经营活动现金流出小计	-	48,112,778.21	50,648,064.16
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,516,804.97	-3,642,541.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	12,082.00	113,227.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	12,082.00	113,227.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	12,082.00	113,227.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,504,722.97	-3,529,314.56
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,989,995.44	16,519,310.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,485,272.47	12,989,995.44

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-12,700,466.95		33,595,514.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-12,700,466.95		33,595,514.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,130,130.50		-4,130,130.50
（一）综合收益总额											-4,130,130.50		-4,130,130.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-16,830,597.45	-	29,465,384.21

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-6,048,016.35		40,247,965.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-6,048,016.35		40,247,965.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,652,450.60		-6,652,450.60
（一）综合收益总额											-6,652,450.60		-6,652,450.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-12,700,466.95		33,595,514.71

法定代表人：范坤芳 主管会计工作负责人：许绪兰 会计机构负责人：许绪兰

三、 财务报表附注

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

截至2020年12月31日

一、公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况：

北京平治东方科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由范坤芳、谭文清等 8 位自然人于 2001 年 02 月 01 日共同出资组建，注册资本 800.00 万元，均为货币出资。

设立时股东的出资情况如下：

股 东	出资额（万元）	比例（%）
范坤芳	560.00	70.00
谭文清	141.84	17.73
索日娜	29.84	3.73
杨玉萍	26.00	3.25
唐学军	17.84	2.23
王伟	11.28	1.41
元青	8.08	1.01
王宏伟	5.12	0.64
合 计	800.00	100.00

设立出资经北京民青会计师事务所有限责任公司于 2001 年 1 月 16 日出具的“(2001)京民会验字 K 第 018 号”《验资报告》予以验证。

(2) 2015 年 12 月 11 日，公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称“平治东方”，股票代码“834985”。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	比例（%）
范坤芳	1772.9155	50.15

谭文清	501.9152	14.20
索日娜	147.0674	4.16
王宏伟	41.8559	1.18
陈海涛	175.00	4.95
甘世雄	30.00	0.85
李明	20.00	0.57
尧燕	20.60	0.58
谭雪松	40.00	1.13
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	786.106	22.23
合 计	3,535.46	100.00

2、公司名称、公司统一社会信用代码、公司注册地

公司名称：北京平治东方科技股份有限公司。

公司统一社会信用代码：91110108802052945A。

公司注册地：北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于通信终端设备制造行业,主要产品为智能通信终端。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；销售电话机、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备、日用品、文化用品、体育用品；生产电话机。（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。）

4、财务报告批准报出日

本财务报告于2021年3月30日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部

令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债,按照合并日被合并方在

最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关

资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额

确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益

份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或

利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负

债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是

否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：委托加工物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

13、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

（1）本公司的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地产。主要包括：已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产的计量模式为成本计量模式

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

（3）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、运输设备、电子及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.50
电子及其他设备	3	5	31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，

商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)** 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)** 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)** 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、公司收入的具体确认原则：

①销售商品收入

本公司在销售智能通信终端、外购商品和软件产品时，在取得客户签收信息时确认商品所有权上的重要风险和报酬已经转移，据以确认收入。

②技术开发收入

本公司技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品或在外购软件产品的基础上再次开发取得的收入。本公司在技术开发已实际提供时确认相关的收入；在确认收入时，以技术开发已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项技术开发有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用

来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益

及财务报表其他相关项目金额。该政策对公司无影响。

(2) 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(3) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应税销售额	13%、6%、5%
房产税	计税房产原值扣除 30%后的金额	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

2020年10月21日，公司再次认定为高新技术企业，并取得编号为GR202011001327的高新技术企业资格证书，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2020年度、2021年度、2022年度执行15%的企业所得税税率。

(2) 增值税

根据国务院国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、财政部、国家税务总局财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局财税（2011）100号《关于软件产品增值税政策的通知》的文件规定，公司销售自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税，实际税负超过3%的部分享受即征即退。

五、财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,605.17	35,486.99
银行存款	8,421,667.30	12,954,508.45
其他货币资金		
合计	8,485,272.47	12,989,995.44
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 至报告期末，本项目中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,014,831.16	100.00	482,927.47	6.03	7,531,903.69
合计	8,014,831.16	100.00	482,927.47	6.03	7,531,903.69

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,427,001.00	100.00	299,782.86	5.52	5,127,218.14
合计	5,427,001.00	100.00	299,782.86	5.52	5,127,218.14

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	7,817,843.06	390,892.15	5
1至2年			10
2至3年	21,529.12	4,305.82	20
3至4年	175,458.98	87,729.49	50
合计	8,014,831.16	482,927.47	

续上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,209,262.90	260,463.15	5
1至2年	42,279.12	4,227.91	10
2至3年	175,458.98	35,091.80	20
合计	5,427,001.00	299,782.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 183,144.61 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末金额
国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	非关联方	1,797,100.00	1年以内	22.42	89,855.00
得力集团有限公司	非关联方	1,255,490.00	1年以内	15.66	62,774.50
深圳市齐心供应链管理 有限公司	非关联方	929,670.00	1年以内	11.60	46,483.50
企事通集团有限公司	非关联方	542,190.00	1年以内	6.76	27,109.50
广东君安志远科技有限 公司	非关联方	363,534.20	1年以内	4.54	18,176.71
合计		4,887,984.20		60.98	244,399.21

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	743,459.00	96.22	193,524.30	100.00
1至2年	29,205.66	3.78		
合计	772,664.66	100.00	193,524.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
深圳市鹏基光电有限公司	非关联方	234,000.00	1年以内	未执行完毕	30.28
太平洋证券股份有限公司	非关联方	159,000.00	1年以内	未执行完毕	20.58
马宏明	非关联方	105,060.00	1年以内	未执行完毕	13.60
深圳市盈信电子科技有限公司	非关联方	79,661.00	1年以内	未执行完毕	10.31
深圳环宇达电池科技有限公司	非关联方	62,400.00	1年以内	未执行完毕	8.08
合计		640,121.00			82.85

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	629,076.63	714,327.13
合计	629,076.63	714,327.13

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	761,966.72	100.00	132,890.09	17.44	629,076.63
合计	761,966.72	100.00	132,890.09	17.44	629,076.63

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	791,797.24	100.00	77,470.11	9.78	714,327.13
合计	791,797.24	100.00	77,470.11	9.78	714,327.13

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	275,741.72	13,787.09	5
1至2年	161,500.00	16,150.00	10
2至3年	231,365.00	46,273.00	20
3至4年	54,000.00	27,000.00	50
4至5年	19,360.00	9,680.00	50
5年以上	20,000.00	20,000.00	100
合计	761,966.72	132,890.09	

续上表：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	457,072.24	22,853.61	5
1至2年	241,365.00	24,136.50	10

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
2至3年	54,000.00	10,800.00	20
3至4年	19,360.00	9,680.00	50
4至5年	20,000.00	10,000.00	50
合计	791,797.24	77,470.11	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	77,470.11			77,470.11
本期计提	55,419.98			55,419.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	132,890.09			132,890.09

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	18,108.52	
保证金	743,858.20	791,797.24
合计	761,966.72	791,797.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	2-3年	19.69	30,000.00

支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	3.94	1,500.00
		87,500.00	1-2年	11.48	8,750.00
中国邮政集团有限公司浙江省分公司	保证金	100,000.00	1年以内	13.12	5,000.00
中国邮政集团公司广西壮族自治区分公司	保证金	55,000.00	1-2年	7.22	5,500.00
翼集分电子商务(上海)有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	6.56	25,000.00
合计		472,500.00		62.01	75,750.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,858,712.99		1,858,712.99	464,769.40		464,769.40
委托加工物资	9,674,225.01		9,674,225.01	13,772,196.80		13,772,196.80
合计	11,532,938.00		11,532,938.00	14,236,966.20		14,236,966.20

(2) 报告期末, 公司对存货是否存在减值迹象进行了分析判断和减值测试, 采用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确定存货的可变现净值。本公司期末存货不存在减值, 不需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	810,000.00	
合计	810,000.00	

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,639,159.39			3,639,159.39
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,639,159.39			3,639,159.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,507,148.65			2,507,148.65
2.本期增加金额	172,860.07			172,860.07
(1) 计提或摊销	172,860.07			172,860.07
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,680,008.72			2,680,008.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期末账面价值	959,150.67			959,150.67
2.期初账面价值	1,132,010.74			1,132,010.74

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,800,508.79	2,245,318.53
固定资产清理		
合计	1,800,508.79	2,245,318.53

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,107,401.46			384,233.84	9,491,635.30
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
4.期末余额	9,107,401.46			384,233.84	9,491,635.30
二、累计折旧					
1.期初余额	6,893,502.69			352,814.08	7,246,316.77
2.本期增加金额	432,601.56			12,208.18	444,809.74
(1) 计提	432,601.56			12,208.18	444,809.74
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,326,104.25			365,022.26	7,691,126.51
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,781,297.21			19,211.58	1,800,508.79
2.期初账面价值	2,213,898.77			31,419.76	2,245,318.53

(2) 截止报告期期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止报告期期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止报告期期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止报告期期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	615,817.56	92,372.62	377,252.97	56,587.94
预计负债	300,000.00	45,000.00		
合计	915,817.56	137,372.62	377,252.97	56,587.94

10、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,480,124.00	1,776,714.57
合计	1,480,124.00	1,776,714.57

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		149,113.00
合计		149,113.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、合同负债

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
预收账款	225,973.81	
合计	225,973.81	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,200.00	17,161,412.90	17,219,612.90	
二、离职后福利-设定提存计划		73,384.46	73,384.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,200.00	17,234,797.36	17,292,997.36	

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,200.00	15,557,418.16	15,615,618.16	
二、职工福利费		322,104.14	322,104.14	
三、社会保险费		612,530.60	612,530.60	
其中：医疗保险费		565,677.90	565,677.90	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		1,597.00	1,597.00	
生育保险费		45,255.70	45,255.70	
四、住房公积金		669,360.00	669,360.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,200.00	17,161,412.90	17,219,612.90	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		69,888.80	69,888.80	
2、失业保险费		3,495.66	3,495.66	
3、企业年金缴费				
合计		73,384.46	73,384.46	

14、应交税费

单位：元 币种：人民币

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	660,854.57	485,232.18
城市维护建设税	46,224.82	33,931.25
个人所得税	50,527.46	42,426.54
教育费附加	19,810.64	14,541.97
地方教育费附加	13,207.09	9,694.64
合计	790,624.58	585,826.58

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	388,838.74	530,579.56
合计	388,838.74	530,579.56

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	164,586.00	170,200.00
保证金	87,600.00	141,500.00
代垫款	109,432.74	200,919.56
其他	27,220.00	17,960.00
合计	388,838.74	530,579.56

16、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,942.19	
合计	7,942.19	

17、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	300,000.00	
合计	300,000.00	

18、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,354,600.00						35,354,600.00

注：公司历次股本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

19、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,054,000.00			9,054,000.00
其他资本公积	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	10,454,000.00			10,454,000.00

20、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	487,381.66			487,381.66
合计	487,381.66			487,381.66

21、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,700,466.95	-6,048,016.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,700,466.95	-6,048,016.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,130,130.50	-6,652,450.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,830,597.45	-12,700,466.95

22、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,790,143.87	18,999,957.55	37,737,060.24	18,988,322.57
其他业务	864,333.34	192,662.05	796,809.47	172,860.07
合计	39,654,477.21	19,192,619.60	38,533,869.71	19,161,182.64

23、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	197,500.68	150,346.57
教育费附加	84,643.16	64,434.26
地方教育费附加	56,428.77	42,956.16
印花税	3,164.60	5,506.10
房产税	62,121.52	62,121.52
土地使用税	1,770.96	1,770.96
残保金		84,256.39
合计	405,629.69	411,391.96

24、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,300,479.33	3,646,965.28
邮寄费及运费	420,403.61	391,903.56
办公费	452,705.95	353,112.84
差旅费	1,237,475.46	1,266,349.56
会议费	45,463.00	155,506.10
售后服务费	821,231.92	865,907.32
市场推广费	72,500.00	120,692.81
业务招待费	935,641.03	589,910.01
其他	455.20	47,000.00
合计	8,286,355.50	7,437,347.48

25、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,655,923.07	3,054,006.11
办公费	699,699.29	687,764.86
差旅费	342,526.49	536,857.16

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	416,817.72	688,984.10
业务招待费	250,020.85	161,066.61
其他	201,426.54	145,864.66
合计	4,566,413.96	5,274,543.50

26、研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	12,491,478.78	14,351,435.17
合计	12,491,478.78	14,351,435.17

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	9,347,566.15	10,366,744.97
研发材料费	889,393.52	624,548.83
折旧费	444,809.74	456,069.46
设备调试费	414,831.12	1,298,830.44
新产品开发经费	1,212,800.48	1,590,915.47
设计费	182,077.77	14,326.00
合计	12,491,478.78	14,351,435.17

27、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	85,130.92	81,295.96
手续费	7,042.85	5,512.24
合计	-78,088.07	-75,783.72

28、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退收入	1,373,499.66	1,184,349.60
社保培训补贴	102,000.00	
合计	1,475,499.66	1,184,349.60

29、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	12,082.00	113,227.40
合计	12,082.00	113,227.40

30、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-183,144.61	128,290.28
二、其他应收款减值损失	-55,419.98	-42,149.43
合计	-238,564.59	86,140.85

31、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
政府补助			3,000.00	3,000.00
合计			3,000.00	3,000.00

32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
未决诉讼	250,000.00	250,000.00		
合计	250,000.00	250,000.00		

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-80,784.68	12,921.13
合计	-80,784.68	12,921.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-4,210,915.18	-6,639,529.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-631,637.28	-995,929.42
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,108.44	83,746.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	402,744.16	925,104.46
所得税费用	-80,784.68	12,921.13

34、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	102,000.00	3,000.00
利息收入	85,130.92	81,295.96
往来款	29,830.52	63,313.24
合计	216,961.44	147,609.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
各项费用	8,439,186.39	9,540,616.99
其他往来	128,428.66	377,463.57
合计	8,567,615.05	9,918,080.56

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,130,130.50	-6,652,450.60
加：资产减值准备	238,564.59	-86,140.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	617,669.81	633,365.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,082.00	-113,227.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,784.68	12,921.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,704,028.20	-2,325,187.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,947,140.00	3,640,452.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,069.61	1,247,726.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,516,804.97	-3,642,541.96
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,485,272.47	12,989,995.44
减：现金的期初余额	12,989,995.44	16,519,310.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,504,722.97	-3,529,314.56

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,485,272.47	12,989,995.44
其中：库存现金	63,605.17	35,486.99
可随时用于支付的银行存款	8,421,667.30	12,954,508.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,485,272.47	12,989,995.44

36、所有权或使用权受到限制的资产

截至报告期末公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及关联交易

(一) 实际控制人

1、实际控制人基本情况

本公司由一致行动人范坤芳、谭文清共同控制，两人合计持有本公司64.35%的股份。

2、实际控制人所持股份及其变化

实际控制人	2020年12月31日 持股比例（%）	2019年12月31日 持股比例（%）
范坤芳、谭文清	64.35	64.35

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	股东	
谭雪松	董事、副总经理兼董秘	
柯勇忠	董事、副总经理	
陈江涛	董事	已于2020年12月24日离职
甘世雄	董事	
孙越强	监事	
胡胜旗	监事	
张鹏飞	监事	
徐学军	监事	
尧燕	副总经理	
许绪兰	财务负责人	
张正喜	董事	2020年12月24日新任职
盛山资产管理（上海）有限公司	董事关联公司	甘世雄持股50%
北京旋极信息技术股份有限公司	董事关联公司	陈江涛担任董事长
北京伟豪控股（集团）有限公司	董事关联公司	张正喜持股50%担任董事长
北京联华立信科技有限公司	副总经理关联公司	尧燕持股88%
北京博维恒信科技发展有限公司	实际控制人关联公司	范坤芳持股9.2%兼任董事
北京易动纷享科技有限责任公司	实际控制人关联公司	范坤芳持股2.73%

（三）关联交易情况

1、关键管理人员薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员	1,722,751.94	1,851,065.83

（四）关联方应收应付款项

无。

七、承诺及或有事项

1、2021年1月21日因不正当竞争纠纷一案公司收到北京市海淀区人民法院在2020年12月31日作出的民事判决书（2019）京0108民初39045号，判决被告北京平治东方科技股份有限公司赔偿原告山东御银智慧金融设备有限公司经济损失

200,000.00元及合理开支50,000.00元，案件受理费公司负担50,000.00元。截至审计报告日，该《民事判决书》尚未生效，公司目前已提起上诉。

截至2020年12月31日，公司根据《民事判决书》计提预计负债300,000.00元。

八、资产负债表日后事项

截至2021年3月30日，公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	102,000.00	3,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
减：因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
减：企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期金额	上期金额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-250,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响合并利润总额合计	-148,000.00	3,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	-22,200.00	450.00
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	-125,800.00	2,550.00

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.10	-0.1168	-0.1168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.70	-0.1133	-0.1133

北京平治东方科技股份有限公司

二〇二一年三月三十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室