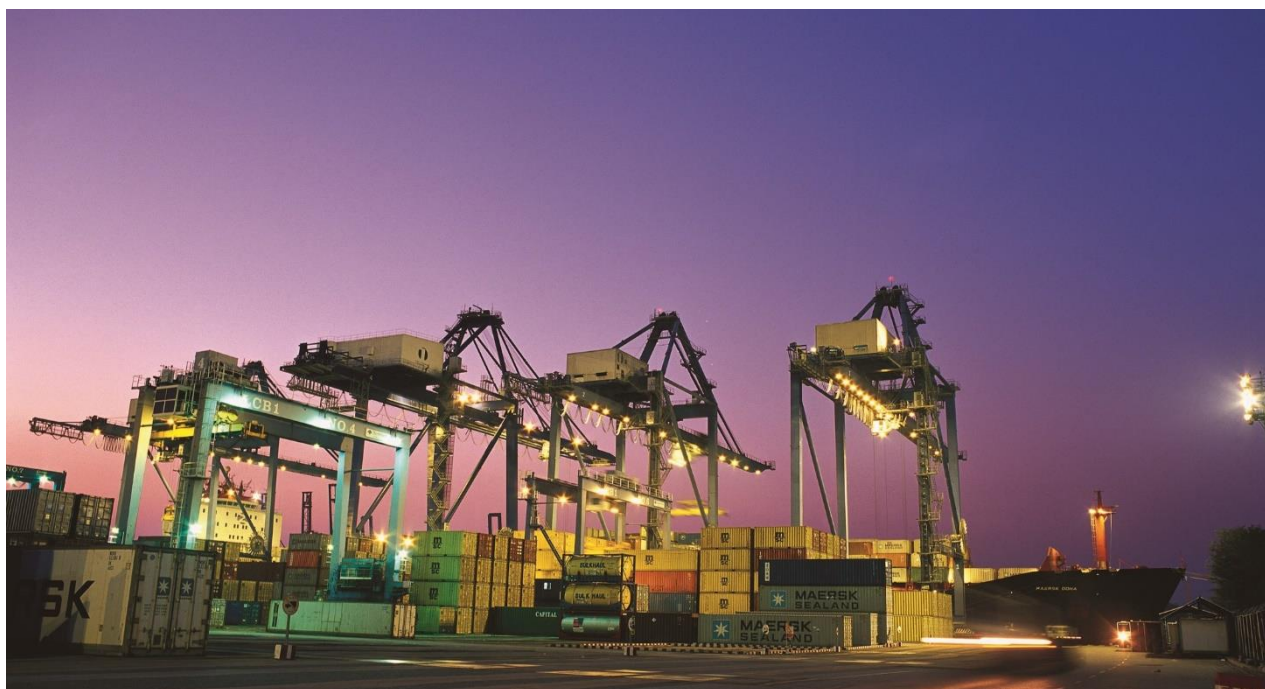


平方科技

NEEQ: 831254

深圳市平方科技股份有限公司
(Shenzhen Pingfang Science & Technology Co., LTD)



年度报告

2022

公司年度大事记

- ◆ 2022 年 2 月及 5 月，公司收到国家知识产权局颁发的两项发明专利证书，发明名称：《一种集装箱表面图像采集方法》及《一种集装箱表面图像及集装箱号码图像采集方法》，此项发明专利技术是公司主营产品 OCR 系列产品的一项重要突破，有利于保持公司技术的领先地位，提升公司的核心竞争力，对公司市场开拓及产品推广产生积极的影响。
- ◆ 2022 年 3 月，公司通过“CMMI 5”评估认证，标志着公司在软件能力成熟度和项目管理方面达到国际水平，是公司研发管理体系标准化、规范化、国际化的重要里程碑，为公司产品的持续创新和升级奠定了坚实的技术基础。
- ◆ 2022 年 4 月，基于公司未来整体发展战略考虑，为了更好的推进公司海外业务发展，满足未来发展需求，为公司持续发展提供新的动力和增长点，在香港设立全资子公司（PFT Asla Limited）。
- ◆ 2022 年 5 月中，平方科技第三届董事会第七次会议及 2022 年 5 月 18 日 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，本次权益分派为全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。本次权益分派于 2022 年 7 月 11 日执行完毕。
- ◆ 2022 年 6 月，公司获得深圳市工业及信息化局颁发“深圳市专精特新企业”证书，从而确定了公司自主创新能力和核心竞争力，提升企业产业配套能力、细分领域技术和市场领先、品牌知名度和影响力、资源利用率和附加值高的产品。
- ◆ 2022 年 9 月，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，通过了 2022 年第一次股票定向发行议案，本次发行对象共计 3 名，发行价格 9.00 元/股，发行募集资金 16,200,000.00 元，发行数量 1,800,000 股，发行后公司的总股本为 36,000,000 股。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	119

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。

公司负责人张向辉、主管会计工作负责人翁红云及会计机构负责人（会计主管人员）丁玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为更好的保护公司核心客户及供应链信息，履行对合作伙伴对保密性要求的承诺，规避竞争对手恶性竞争，保持公司的市场竞争力，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请前五大主要客户及供应商的名称免于披露，以免给合作伙伴恶意干扰以及由此给我司带来的不利影响。

【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
新产品、新业务及新市场开拓计划无法中顺利实现的风险	<p>公司是物流智能化领域信息系统集成方案和相关产品提供商,专注于提供港口码头、铁路物流中心的信息化系统集成服务方案、集装箱智能识别和检测的信息系统集成方案。为了进一步提升公司的盈利能力,谋求更为广阔的业务发展空间,公司计划拓宽现有产品的应用范围,并拓展铁路集装箱信息系统集成等新兴细分市场的业务;同进,公司还加大市场的拓展力度。新产品、新业务及新市场的开拓对于客户资源攻取、行业核心技术及经验、资质、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。</p>
股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人张向辉和张利晓共同持有公司股份 1,897.63 万股,占公司股份总额的 55.486%,股东翁红云持有公司股份 753.11 万股,占公司股份总额的 22.02%。鉴于公司股份集中且张向辉和张利晓保持绝对控股地位,若实际控制人利用其股权的优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p>
增值税优惠政策变化的风险	<p>根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《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》(国发[2011]4 号),继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。公司销售自行开发的软件产品按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即证即退的税收优惠政策。如果未来相关政策不再继续执行,公司无法再享受有关优惠,将对公司经营业绩产生一定影响。</p>
所得税优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 12 月 23 日国家级高新技术企业资质通过了复审,证书编号:GR202144200457,有效期 3 年。2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,享受企业所得税税率按 15%执行。如果未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优</p>

	惠政策发生变化,公司将不能享受税收优惠,这将对公司未来的经营业绩产生较大的影响。
客户集中的风险	公司前五大客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高, 2021 年、2022 年公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为 57.57%、45.45%。由于公司目前规模较小,部分合同标的较大,导致前五大客户占比较高,但每年前五大客户销售占公司年度销售占比均有一定变化,对单一客户并无重大依赖。公司正通过新产品开发来拓展应用领域、扩大客户范围,但短期内仍存在客户较为集中的风险,可能影响公司市场占有率和营业收入的进一步提升。
公司总体规模较小,抗风险能力较弱	公司 2021 年、2022 年营业收入分别为 8,095.80 万元、7,685.68 万元;净利润分别为 1,104.99 万元、1,268.82 万元。报告期内,公司总体规模较小,导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧,可能对公司的经营业绩造成不利影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、母公司	指	深圳市平方科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市平方科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市平方科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市平方科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市平方科技股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师、会计事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
物流智能化领域	指	通过集成自动识别技术、传感器技术、数据挖掘技术、人工智能技术和 GIS 技术, 利用信息处理和网络通信技术平台, 实现货物运输过程的自动化运作和高效率优化管理, 提高物流行业的服务水平, 降低成本, 减少自然资源和社会资源消耗。
香港子公司	指	PFT Asla Limited

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市平方科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	平方科技
证券代码	831254
法定代表人	张向辉

二、 联系方式

信息披露事务负责人	丁玲
联系地址	深圳市龙华区龙华街道清湖社区清湖村宝能科技园 7 栋 4 层 B 座 JK 单位
电话	0755-29474203
传真	0755-33693029
电子邮箱	dingl@pingfang.net
公司网址	www.pingfang.net
办公地址	深圳市龙华区龙华街道清湖社区清湖村宝能科技园 7 栋 4 层 B 座 JK 单位
邮政编码	518109
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	公司财务部办公室

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	2005 年 11 月 14 日
挂牌时间	2014 年 10 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	物流智能化领域软件开发及产品的销售和服务
主要产品与服务项目	公司致力于提供专业化物流信息技术服务提供商，为集装箱物流领域企业提供完整的物流信息解决方案公司的主营业务包括：（1）港口物流领域；（2）铁路物流领域；（3）公路交通领域（特殊监管领域）。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	34,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	控股股东为（张向辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张向辉、张利晓），无一致行动人

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	914403007813964307	否
注册地址	广东省深圳市龙华区龙华街道清湖社区清湖村宝能科技园 7 栋 4 层 B 座 JK 单	否
注册资本	36,000,000	是
<p>2022 年 09 月，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，通过了 2022 年第一次股票定向发行议案，本次发行对象共计 3 名，发行价格 9.00 元/股，发行募集资金 16,200,000 元，实际发行数量 1,800,000 股，发行后公司的总股本为 36,000,000 股。2022 年 12 月完成了工商注册资本变更，公司注册资本完成变更后为 36,000,000 元，2023 年 1 月份完成了股份登记。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡斌	庞海青		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 09 月，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，通过了 2022 年第一次股票定向发行议案，本次发行对象共计 3 名，发行价格 9.00 元/股，发行募集资金 16,200,000 元，实际发行数量 1,800,000 股，发行后公司的总股本为 36,000,000 股。2022 年 12 月完成了工商注册资本变更，公司注册资本完成变更后为 36,000,000 元，2023 年 1 月份完成了股份登记，总股本为 36,000,000 股。

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	76,856,840.40	80,957,965.11	-5.07%
毛利率%	48.93%	40.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,698,760.72	11,049,851.94	14.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,191,533.47	10,761,555.76	13.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.17%	21.98%	-
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）	18.40%	21.41%	-
基本每股收益	0.37	0.34	8.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,577,557.04	102,785,212.96	28.99%
负债总计	44,299,480.18	42,369,293.64	4.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,278,076.86	60,415,919.32	46.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	1.77	38.42%
资产负债率%（母公司）	33.33%	41.22%	-
资产负债率%（合并）	33.41%	41.22%	-
流动比率	2.95	2.37	-
利息保障倍数	47.14	50.01	-

(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	12,933,949.19	-11,177,775.76	215.71%
应收账款周转率	1.15	1.72	-
存货周转率	2.87	3.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	28.99%	49.59%	-
营业收入增长率%	-5.07%	70.40%	-
净利润增长率%	14.92%	33.37%	-

(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	34,200,000	34,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,060.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	369,752.05
债务重组损益	-30,106.19
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	24,086.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,203.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,862.24
非经常性损益合计	596,737.94
所得税影响数	89,510.69
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	507,227.25

(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 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 4 月，基于公司未来整体发展战略考虑，为了更好的推进公司海外业务发展，满足未来发展需求，为公司持续发展提供新的动力和增长点，在香港设立全资子公司（PFT Asla Limited），注册资本 100 万元（港币），新设立的该子公司纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”。根据《国民经济行业分类》（GB_T4754-2011），公司所属行业为“信息系统集成服务（I6520）”。具体应用的细分行业为物流智能化信息系统集成。公司致力于提供专业化物流信息技术服务提供商，为集装箱物流领域企业提供完整的物流信息解决方案公司的主营业务包括：（1）港口物流领域；（2）铁路物流领域；（3）公路交通领域（特殊监管领域）。

平方科技经过多年的发展和研发，取得了各种注册商标认定，产品专利认证，以及一系列的资质认证。公司在 2014 年 10 月挂牌新三板，股票代码“831254”，公司是一家国家高新技术企业，深圳市专精特新企业、国家鼓励的软件企业，并通过了“CMMI 5”评估资质认证、“ISO/IEC27001:2013”信息安全管理体系、“知识产权管理体系”认证、ISO9001 质量体系等认证，以及取得多项专利、著作权，商标等知识产权。公司不断强化技术创新能力，注重精准把握各类客户的特殊需求，从而为港口码头领域、铁路物流领域、公路交通领域（特殊监管领域）中心的信息化系统提供技术体系建设、行业解决方案及咨询等服务。

公司采取招投标和客户直接委托两种方式推介公司产品、品牌，以工程总包或分包模式，通过系统集成方案规划设计，智能化控制设备自主集成供应，IT 设备、软件、线缆、管材的采购供应，工程施工与管理，系统集成调试等业务流程的开展为客户提供物流智能化信息系统集成方案和产品，使客户的港口码头、铁路物流中心及公路交通等领域实现高效、节能、便捷、安全、智能化等功能，满足客户节约能源、节约人力资源、节省设备运行维护费用、方便管理、提高工作效率的需求，最终实现公司和客户的共赢。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	---
详细情况	1、2021 年 12 月 23 日，依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司获得“高新技术企业”证书（有效期三年）；高新技术企业的认定使公司享受到相关税收优惠，有利于公司的盈利。

	<p>2、2022 年 6 月，公司获得深圳市工业及信息化局颁发“深圳市专精特新企业”证书，从而确定了公司自主创新能力和核心竞争力，提升企业产业配套能力、细分领域技术和市场领先、品牌知名度和影响力、资源利用率和附加值高的产品。</p> <p>3、2022 年 5 月科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知（国科发政〔2017〕115 号），公司获得“科技型中小企业”认定（有效期一年）；科技型中小企业的认定使公司享受到相关税收优惠，有利于公司的盈利。</p>
--	--

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	43,007,201.57	32.44%	9,853,567.34	9.59%	336.46%
应收票据	430,635.00	0.32%	105,022.50	0.10%	310.04%
应收账款	62,758,907.91	47.34%	56,485,431.95	54.95%	11.11%
应收款项融资	700,000.00	0.53%	2,957,940.32	2.88%	-76.33%
预付款项	805,360.91	0.61%	1,463,299.38	1.42%	-44.96%
其他应收款	874,527.96	0.66%	1,492,183.01	1.45%	-41.39%
存货	11,346,263.55	8.56%	15,989,036.39	15.56%	-29.04%
合同资产	3,255,277.93	2.46%	3,773,555.32	3.67%	-13.73%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,176,892.23	3.15%	4,378,367.53	4.26%	-4.60%

在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	1,245,960.20	0.94%	1,969,810.05	1.92%	-36.75%
无形资产	803,096.31	0.61%	-	-	100.00%
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	1,603,564.81	1.21%	1,149,235.39	1.12%	39.53%
短期借款	15,016,041.65	11.33%	7,607,485.42	7.40%	97.39%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	14,004,327.14	10.56%	20,567,128.54	20.01%	-31.91%
合同负债	3,515,445.24	2.65%	5,733,044.04	5.58%	-38.68%
应付职工薪酬	1,322,993.21	1.00%	1,359,909.17	1.32%	-2.71%
应交税费	6,073,332.68	4.58%	2,541,083.70	2.47%	139.01%
其他应付款	763,588.39	0.58%	275,410.12	0.27%	177.26%
其他流动负债	457,007.86	0.34%	711,525.96	0.69%	-35.77%
租赁负债	641,475.97	0.48%	1,230,693.17	1.20%	-47.88%
预计负债	1,869,487.42	1.41%	1,574,093.59	1.53%	18.77%
资本公积	26,277,793.70	19.82%	11,877,793.70	11.56%	121.23%
盈余公积	5,392,437.52	4.07%	4,096,575.78	3.99%	31.63%
未分配利润	20,618,448.82	15.55%	10,241,549.84	9.96%	101.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动：较上年增加近 3,315 万元，同比上年同期上涨了 336.46%，主要是因为公司年末发行股票募集资金总额 1620 多万元及下半年银行贷款 1500 万元，从而导致货币资金期末余额大幅增加；

2、应收票据变动：公司报告期末较上年期末增加了近 33 万元，较上年期末减少 310%，主要原因是公司收款结算方式主要以银行转账、电汇为主，票据结算较上年增加，本期收到的应收票据较上年有所增加。

3、应收账款变动：较上年增加近 627 万元，同比上年同期上涨了 11.10%，主要原因项目因是受疫情影响，承接的项目实施周期拉长，而形成期末公司大量的项目验收完工大幅增加，从而导致应收账款期末余额增加。

4、应收款项融资变动：较上年减少近 226 万元，同比上年同期下降了 79.33%，主要原因为主要原因是本期期初银行承兑汇票到期，本期收到的银行承兑汇票较上年减少，导致应收款项融资降低。

5、预付账款变动：较上年减少近 65.79 万元，同比上期下降了 44.96%，主要原因为 2021 公司年底定制紧俏产品备货预付款项及预付项目实施及技术费所致。

6、使用权资产变动：较上年减少近 72.38 万元，同比上期下降了 36.75%，主要原因为租赁办公场所的期限减少所致。

7、递延所得税资产变动：较上年增加了 45.43 万元，同比上期增加了 39.53%，主要原因为预计负债（计提产品质量保证金）相应增加，从而导致递延所得税资产期末余额增加。

8、无形资产变动：主要变动原因为本期购入知识产权软件所致。

9、短期借款变动：较上年增加了 740.85 万元，同比上期增加了 97.37%，主要原因为本期年底向银行贷款 1500 万元所致。

10、应付账款变动：较上年下降了 656.28 万元，同比上期下降了 31.91%，主要原因为本期相应备货减少所致。

11、合同负债变动：较上年期末减少了 221.76 万元，同比上期减少 38.68%，主要原因是上期预收客户货款，年底项目验收，预收账款减少所致。

12、应交税费变动：同比上期增加了 139.01%，主要原因为本期年底确定的收入发票暂未开具所致。

13、其他应付款变动：同上上期增加了 177.26%，主要原因为本期收到供货押金及预提费用的增加所致。

14、其他流动负债变动：同比上期下降了 35.77%，主要原因为收入下降，同时待转销项税相应减少。

15、租赁负债变动：同比上期下降了 47.88%，主要原因为公司办公室剩余租赁年限减少，相应的租赁负债也减少。

16、资本公积变动：较上年同期增加了 1440 万元，同比上期增加了 121.23%，主要原因为报告期内股票定向发行形成的资本公积溢价所致。

17、盈余公积变动：较上年同期增加近 129.59 万元，同比上期增加了 31.63%，主要原因为报告期内利润的增加，相应盈余公积同比增长。

18、未分配利润变动：公司报告期末较上年期末增加了 1037.69 万元，较上年期末增加了 101.32%，主要原因是公司报告期内利润增长所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	76,856,840.40	-	80,957,965.11	-	-5.07%
营业成本	39,250,355.82	51.07%	48,425,381.19	59.82%	-18.95%
毛利率	48.93%	-	40.18%	-	-
税金及附加	370,867.65	0.48%	547,023.98	0.68%	-32.20%
销售费用	7,353,336.76	9.57%	6,346,557.18	7.84%	15.86%
管理费用	5,585,390.20	7.27%	5,133,255.90	6.34%	8.81%
研发费用	10,694,033.58	13.91%	8,824,792.74	10.90%	21.18%
财务费用	283,893.08	0.37%	242,295.18	0.30%	17.17%
信用减值损失	-2,542,572.05	-3.31%	-2,846,604.22	-3.52%	-10.68%
资产减值损失	-28,768.40	-0.04%	-45,393.03	-0.06%	-36.62%
其他收益	2,320,754.51	3.02%	3,354,301.75	4.14%	-30.81%

投资收益	-6,019.24	-0.01%	12,431.52	0.02%	-148.42%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-413.48	0.00%	-20,616.77	-0.03%	-97.99%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-	-	-	-
营业外收入	232,203.12	0.30%	21,201.00	0.03%	995.25%
营业外支出	4,646.75	0.01%	14,364.45	0.02%	-67.65%
所得税费用	590,740.30	0.77%	849,762.80	1.05%	-30.48%
净利润	12,698,760.72	16.51%	11,049,851.94	13.65%	14.92%

项目重大变动原因：

1、报告期内：营业收入公司 7685.68 万元，较 2021 年同期下降-5.07%，主要原因 本期销售受新冠疫情因素影响，本期公司多个项目公司无法施工项目未能顺利开展，未能完工确定收入。

2、报告期内：营业成本为 3925 万元，较 2021 年同期增下降了 18.95%，以上下降主要原因营业收入的下降，同期成本也相应的下降。

3、报告期内：毛利率 48.93%，较 2021 年同期上涨了 8.75%，主要原因为：物流智能化产品服务收入总量占比大幅度提高所致。

4、报告期内：税金及附加下降了近 18 万元，较 2021 年同期下降了 32.20%，主要原因为营业收入的下降，同期税金及附加也相应的下降。

5、报告期内：资产减值损失较上年同期下降了 36.62%，主要是应收账款的质保金收回所致。

6、报告期内报告期内，其他收益下降 30.81%，主要原因为 2022 年软件产品发票暂未开票退税所致。

7、报告期内投资收益减少 148.42%，主要原因 2022 年债务重组及闲置资金理财减少所致。

8、报告期内营业外收入增加 995.25%，主要原因是公司员工退回以前年度为其垫付的工伤医疗费，以及社保部门报销其员工工伤医疗费用。

9、报告期内营业外支出减少 67.65%，主要原因是上期往来应付款由于货物质量问题与供应商协调折扣及减免所致，本年无此类往来款清理事项。

10、报告期内所得税费用的减少 30.48%，主要原因是报告期内研发费用增加，研发加计扣除所得税费用所致。

11、报告期内净利润增加近 165 万元，较 2021 年同期增加了 14.92%，主要原因为软件产品销售收入及服务业收入总量占比增加，故总体净利润较上期增长。

(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	76,856,840.40	80,957,965.11	-5.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	39,250,355.82	48,425,381.19	-18.95%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
物流智能化集成收入	70,893,631.78	37,516,040.27	47.08%	-7.90%	-20.02%	20.53%
物流智能化产品销售收入	2,302,660.93	396,358.88	82.79%	-17.15%	-70.16%	58.59%
物流智能化服务收入	3,660,547.69	1,337,956.67	63.45%	203.52%	600.75%	-24.62%
合计	76,856,840.40	39,250,355.82	48.93%	-	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东地区	7,144,977.21	4,464,547.68	37.51%	-20.54%	-30.40%	30.87%
华北地区	9,895,532.44	5,107,612.90	48.38%	-8.78%	-30.60%	50.49%
西南地区	7,377,664.82	4,804,270.98	34.88%	-7.72%	-13.14%	13.16%
华南地区	42,613,068.17	18,059,159.80	57.62%	1.88%	-24.50%	34.57%
西北地区	1,927,876.12	982,987.31	49.01%	2.12%	-11.75%	19.55%
东北地区	4,647,563.61	3,810,920.40	18.00%	-23.46%	36.24%	-66.62%
国外地区	-	-	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
华中地区	3,250,158.03	2,020,856.75	37.82%	484.01%	481.70%	0.66%
小计：	76,856,840.40	39,250,355.82	48.93%			

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，物流智能化集成收入金额为 7,089 万元，同比上期下调了 7.9%，主要原因为 2022 年主要销售物流智能化集成的销售，由于疫情影响多个项目公司无法施工，采用服务外包的形式，系统集成外包安装及项目周期被拉长，导致很多项目无法验收影响收入的确定。

2、报告期内，物流智能化产品销售收入金额为 230 万元，同比上期下降了 17.15%，主要原因

为 2022 年主要销售软件产品占比较上年物流智能化硬件产品有所提高，本期配套销售外购产品较上期有所下降，从而导致该收入的毛利率增长。

3、报告期内，物流智能化服务收入金额为 366 万元，同比上期增幅 203.52%，主要原因是报告期内售后维保服务收入及软件开发收入增加所致。

4、报告期内，华中地区收入金额为 3,250,158.03 元，同比上期涨幅为 484.01%；主要原因是相关地区我司注重精准把握各类客户的特殊需求，新产品在该区域得到客户的认可，扩大了在该区域的市场份额。

5、报告期内，除华中地区外，其他地区收入同比上期都下降了，主要原因为这些区域的受疫情影响，项目上半年基本都无法实施，下半年项目开工相对较晚，导致年底项目暂未验收所致。国外地区更因为疫情原因项目停止导致收入为零。

(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	客户 7	14,362,129.82	18.69%	否
2	客户 1	6,234,037.75	8.11%	否
3	客户 3	5,012,120.14	6.52%	否
4	客户 8	4,731,138.86	6.16%	否
5	客户 6	4,593,071.73	5.98%	否
合计		34,932,498.30	45.45%	-

(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	供应商 1	3,944,594.79	13.53%	否
2	供应商 2	3,593,203.71	12.32%	否
3	供应商 6	2,844,901.96	9.76%	否
4	供应商 10	1,797,418.58	6.16%	否
5	供应商 11	1,330,973.44	4.56%	否
合计		13,511,092.48	46.33%	-

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	12,933,949.19	-11,177,775.76	215.71%
投资活动产生的现金流量净额	148,850.03	-2,711,996.17	105.49%
筹资活动产生的现金流量净额	21,520,661.01	17,712,918.18	21.50%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,293.39 万元，较去年同期增加了 215.71%，主要原因为：（1）公司报告期内年加大收款力度；（2）报告期内收回项目履约保证金。

2、报告期内，投资活动产生的现金净流量为 14.85 万元，与去年同增加 105.49%，主要原因为：（1）2021 年收回前期公司委托银行理财收支流入；（2）报告期内公司购买 100 万元无形资产所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 380 多万元，较 2021 年同期增长 21.50%，以上增长主要因为公司 2022 年完成了第一次股票定向发行，发行募集资金 1620 万元，以及年底向银行贷款 1500 万元所致。

(三) 投资状况分析**1. 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
PFT Asia Limited	控股子公司	港口、铁路、海关、物流信息化系统开发软硬件产品及销售	1,000,000	24,319.28	-270,459.82	0	-259,856.64

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

此外，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 13,257.76 万元，净资产为 8,827.81 万元，资产负债率为 33.41%。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

报告期内，公司继续稳健经营、管理更加规范、持续经营状况良好。上述优势将得到进一步彰显，未来盈利能力和竞争能力还将逐。

因此，公司拥有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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（六） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	15,000,000	15,000,000
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司生产发展的需要，为补充流动资金，公司报告期内向银行申请短期信用贷款，合计总额 1500 万元，由公司董事长张向辉先生及副董事长翁红云先生为公司在办理相关贷款的过程中提供个人连带责任担保。上述关联方为公司申请银行授信提供连带责任保证担保，公司无需向关联方支付任何费用上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营正常所需，是合理且必要的。关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(七) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-002	对外投资	子公司	港币 100 万元	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、本次对外投资是基于业务发展的需要，符合公司未来整体发展战略的规划，为公司发展培育业务增长点，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值。
- 2、本次投资是从公司长远利益出发所作出的慎重决策，但仍存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述风险。
- 3、本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从长期发展来看，对公司未来业绩具有积极影响。

(八) 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
董监高	2014 年 5 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 31 日	-	挂牌	规范关联交易	无违规关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,371,255	39.10%	-	13,371,255	39.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,475,314	13.09%	-	4,475,314	13.09%	
	董事、监事、高管	1,951,380	5.71%	-	1,951,380	5.71%	
	核心员工	100,440	0.29%	-	100,440	0.29%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,828,745	68.90%	-	20,828,745	68.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,501,025	71.67%	-	14,501,025	71.67%	
	董事、监事、高管	6,327,720	31.28%	-	6,327,720	31.28%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
总股本		34,200,000	-	0	34,200,000	-	
普通股股东人数							18

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	张向辉	15,819,300	-	15,819,300	46.255%	11,864,475	3,954,825	-	-
2	翁红云	7,531,140	-	7,531,140	22.021%	5,649,750	1,881,390	-	-
3	张利晓	3,157,039	-	3,157,039	9.231%	2,636,550	520,489	-	-
4	陶梦	1,599,138	-	1,599,138	4.676%	-	1,599,138		
5	厦门鑫瑞集英创业投资合伙企业（有限合伙）	1,578,948	-	1,578,948	4.617%	-	1,578,948		
6	兴业证券股份有限公司	1,240,818	-	1,240,818	3.628%	-	1,240,818		
7	吴钟馨	789,474	-	789,474	2.308%	-	789,474		

8	刘昱	760,161	-	760,161	2.223%	-	760,161		
9	谭昆仑	700,100	-	700,100	2.047%	-	700,100		
10	张晨军	251,100	-	251,100	0.734%	188,325	62,775		
	合计	33,427,218	0	33,427,218	97.74%	20,339,100	13,088,118	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、 公司股东张向辉与张利晓为夫妻关系；
- 2、 其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至报告期末，控股股东为张向辉，目前持有公司 46.255%的股份，报告期内，公司控股股东未发生变化。

张向辉，男，出生于 1978 年 12 月，中国国籍，有加拿大永久居留权，毕业于武汉大学计算机软件专业，本科学历。2000 年至 2004 年，就职于长城计算机股份有限公司，任产品经理；2004 年至 2007 年，就职于智慧光科技（深圳）有限公司，任项目经理；2007 年至今，就职于本公司，2007 年至 2011 年任项目部经理，2011 年至 2020 年 4 月任公司董事长、总经理，现任董事长任期至 2023 年 5 月。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张向辉和张利晓夫妇，占公司股份总额的 55.486%。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

张向辉，男，其基本情况详见（一）控股股东情况部份。

张利晓，女，出生于 1977 年 12 月，中国国籍，有加拿大永久居留权，毕业于西安交通大学工商管理专业，硕士学历。2001 年至 2002 年，就职于深圳万基特香料有限公司，任公司职员；2002 年至 2012 年，就职于嘉实多（深圳）有限公司，任生产主管；2014 年 5 月被选为公司董事，董事任期至 2023 年 5 月。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年第一次	2022 年 9 月 14 日	2023 年 1 月 12 日	9.00	1,800,000	陶梦、厦门鑫瑞集英创业投资合伙企业（有限合伙）、杨斌	-	16,200,000	支付供应商采购款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次	16,200,000	0	16,201,350	否	-	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金总额为 16,200,000 元、本期利息收入 1,350.00 元，支付材料费用 0 元、支付银行账户费用及手续费 0 元，本期募集资金结余金额 16,201,350.00 元。报告期内不存在变更募集资金使用用途的情况。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000	2021年9月27日	2022年9月27日	4.05%
2	信用贷款	中国银行	银行	2,500,000	2021年9月27日	2022年9月27日	4.35%
3	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000	2021年9月28日	2022年9月28日	4.05%
4	信用贷款	浦发银行	银行	5,000,000	2022年9月26日	2023年9月25日	3.85%
5	信用贷款	招商银行	银行	5,000,000	2022年12月2日	2023年12月1日	3.90%
6	信用贷款	交通银行	银行	5,000,000	2022年12月10日	2023年12月9日	3.80%
合计	-	-	-	23,500,000	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	0.30	-	-
合计	0.30	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年 5 月中，平方科技第三届董事会第七次会议及 2022 年 5 月 18 日 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，本次权益分派为全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。本次权益分派于 2022 年 7 月 11 日执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张向辉	董事长	男	否	1978 年 12 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
翁红云	副董事长、总经理	男	否	1977 年 9 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
张利晓	董事	女	否	1977 年 12 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
高林杰	董事	男	否	1977 年 11 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
杨一农	董事、副总经理	男	否	1962 年 6 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
丁玲	财务负责人、董事会秘书	女	否	1980 年 9 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
高龙乾	监事	男	否	1984 年 9 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
张晨军	监事	男	否	1981 年 11 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
翁年年	监事	男	否	1988 年 12 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 10 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司实际控制人张向辉与张利晓均担任公司董事，张向辉与张利晓为夫妻关系；
- 2、其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证	否	

券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	中级会计师、国际注册会计师，从事会计工作二十余年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	翁红云同时担任公司副董事长、总经理； 杨一农同时担任公司董事、副总经理； 丁玲同时担任公司财务负责人、董事会秘书；

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	-	2	10
财务人员	4	-	-	4
销售人员	13	1	-	14
技术人员	99	-	11	88
员工总计	128	1	13	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	69	63
专科	32	30
专科以下	20	16
员工总计	128	116

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

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金、意外险以及重疾险，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据业务发展建立了具有竞争力的薪酬体系及晋升机制，公司非常重视员工的价值体现，根据组织战略和业务规划，分析未来在技术和业务领域的创新发展，结合员工具备的能力、知识和技能水平，制定相应的提升员工个人价值的内训和外训培养计划。培养计划主要涉及知识培训、技能培训和职业素养培训。同时，公司鼓励和支持员工接受继续教育，鼓励员工个人的职业成长，鼓励公司内部进行职位流动，鼓励员工多渠道发展。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
高晓东	无变动	大客户经理	100,440	-	100,440

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司经营需要，聘任公司丁玲女士任公司董事会秘书。任职期限至本届董事会任期届满为止，自 2023 年 4 月 16 日起生效。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并结合公司实际发展需求情况，公司新建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等制度。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范动作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定的程序。公司人事变动、股票发行等事项均是按照《公司法》、《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）》等有关法律、

法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

为了进一步完善公司的治理机构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会及 2022 年 9 月 29 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程》的议案。公司修订《公司章程》的部分条款，内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《深圳市平方科技股份有限公司关于拟修订公司章程》公告（公告编号：2022-015）及（公告编号：2022-025）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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法律、行政法规和公司章程的有关规定。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》、三会议事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

监事会认为对公司 2022 年半年度报告及 2021 年年度报告的内容和格式符合规定，未发现公司 2022 年半年度报告及 2021 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2022 年半年度报告及 2021 年年度报告真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构、风险控制方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司不断强化技术创新能力，注重精准把握各类客户的特殊需求，从而为港口码头领域、铁路物流领域、公路物流（特殊监管）领域的信息化系统提供技术体系建设、行业解决方案及咨询等服务。故而公司具有面向市场的独立自主的经营能力。

(二) 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，不存在权属纠纷，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司对其拥有的商标、专利、计算机软件著作权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于实际控制人的资产。

(三) 人员独立

根据《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成，公司监事会由 3 名监事组成；其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为董事长、副董事长、财务负责人。上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在公司实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

(四) 机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的职能部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司拥有独立的经营和办公场所。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司未用自身资产或信用为公司各股东提供担保，或将以公司名义所取得的借款、授信额度转借予前述法人使用的情形,公司财务独立。

(六) 风险控制

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、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司在现有的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等基础上，不断完善内部控制管理制度，严格按照相关制度进行内部管理及机制运行。</p> <p>一、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>二、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家政策及会计政策的指引进行各项财务活动，不断完善公司财务管理体系。</p> <p>三、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进

公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2023] 003609 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2023 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	蔡斌 3 年	庞海青 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	24 万元			

审计报告

大华审字[2023]003609 号

深圳市平方科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市平方科技股份有限公司（以下简称“平方科技”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了平方科技2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于平方科技，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

平方科技管理层对其他信息负责。其他信息包括平方科技2022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

平方科技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，平方科技管理层负责评估平方科技的持续经营能力，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平方科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平方科技的财务报告过程。

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，就可能导致对平方科技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告使用者注意财

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方科技不能持续经营。

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. 就平方科技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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡斌

中国·北京

中国注册会计师：庞海青

二〇二三年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	43,007,201.57	9,853,567.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		1,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	430,635.00	105,022.50
应收账款	注释 4	62,758,907.91	56,485,431.95
应收款项融资	注释 5	700,000.00	2,957,940.32
预付款项	注释 6	805,360.91	1,463,299.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	874,527.96	1,492,183.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	11,346,263.55	15,989,036.39
合同资产	注释 9	3,255,277.93	3,773,555.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10		25,386.91
流动资产合计		123,178,174.83	93,645,423.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	4,176,892.23	4,378,367.53
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	1,245,960.20	1,969,810.05
无形资产	注释 13	803,096.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 14	1,603,564.81	1,149,235.39
其他非流动资产	注释 15	1,569,868.66	1,642,376.87

非流动资产合计		9,399,382.21	9,139,789.84
资产总计		132,577,557.04	102,785,212.96
流动负债：			
短期借款	注释 16	15,016,041.65	7,607,485.42
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	注释 17	14,004,327.14	20,567,128.54
预收款项			
合同负债	注释 18	3,515,445.24	5,733,044.04
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	注释 19	1,322,993.21	1,359,909.17
应交税费	注释 20	6,073,332.68	2,541,083.70
其他应付款	注释 21	763,588.39	275,410.12
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	注释 22	635,780.62	768,919.93
其他流动负债	注释 23	457,007.86	711,525.96
流动负债合计		41,788,516.79	39,564,506.88
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	注释 24	641,475.97	1,230,693.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 25	1,869,487.42	1,574,093.59
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		2,510,963.39	2,804,786.76
负债合计		44,299,480.18	42,369,293.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	36,000,000.00	34,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	26,277,793.70	11,877,793.70
减：库存股			

其他综合收益	注释 28	-10,603.18	
专项储备			
盈余公积	注释 29	5,392,437.52	4,096,575.78
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	20,618,448.82	10,241,549.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,278,076.86	60,415,919.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		88,278,076.86	60,415,919.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,577,557.04	102,785,212.96

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		43,007,201.57	9,853,567.34
交易性金融资产			1,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		430,635.00	105,022.50
应收账款	注释 1	62,758,907.91	56,485,431.95
应收款项融资		700,000.00	2,957,940.32
预付款项		805,360.91	1,463,299.38
其他应收款	注释 2	1,142,508.96	1,492,183.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,346,263.55	15,989,036.39
合同资产		3,255,277.93	3,773,555.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			25,386.91
流动资产合计		123,446,155.83	93,645,423.12
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,176,892.23	4,378,367.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,245,960.20	1,969,810.05
无形资产		803,096.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,579,245.53	1,149,235.39
其他非流动资产		1,569,868.66	1,642,376.87
非流动资产合计		9,375,062.93	9,139,789.84
资产总计		132,821,218.76	102,785,212.96
流动负债：			
短期借款		15,016,041.65	7,607,485.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,004,327.14	20,567,128.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,296,195.11	1,359,909.17
应交税费		6,073,332.68	2,541,083.70
其他应付款		763,588.39	275,410.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,515,445.24	5,733,044.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		635,780.62	768,919.93
其他流动负债		457,007.86	711,525.96
流动负债合计		41,761,718.69	39,564,506.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		641,475.97	1,230,693.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,869,487.42	1,574,093.59
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		2,510,963.39	2,804,786.76
负债合计		44,272,682.08	42,369,293.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,000,000.00	34,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,277,793.70	11,877,793.70
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		5,392,437.52	4,096,575.78
一般风险准备			
未分配利润		20,878,305.46	10,241,549.84
所有者权益（或股东权益）合计		88,548,536.68	60,415,919.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,821,218.76	102,785,212.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	注释 31	76,856,840.40	80,957,965.11
其中：营业收入		76,856,840.40	80,957,965.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,537,877.09	69,519,306.17
其中：营业成本	注释 31	39,250,355.82	48,425,381.19
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	注释 32	370,867.65	547,023.98
销售费用	注释 33	7,353,336.76	6,346,557.18
管理费用	注释 34	5,585,390.20	5,133,255.90
研发费用	注释 35	10,694,033.58	8,824,792.74
财务费用	注释 36	283,893.08	242,295.18
其中：利息费用		288,000.83	242,789.66
利息收入		27,368.08	34,600.49
加：其他收益	注释 37	2,320,754.51	3,354,301.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	-6,019.24	12,431.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-2,542,572.05	-2,846,604.22

资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-28,768.40	-45,393.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	-413.48	-20,616.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,061,944.65	11,892,778.19
加：营业外收入	注释 42	232,203.12	21,201.00
减：营业外支出	注释 43	4,646.75	14,364.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,289,501.02	11,899,614.74
减：所得税费用	注释 44	590,740.30	849,762.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,698,760.72	11,049,851.94
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）		12,698,760.72	11,049,851.94
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）		12,698,760.72	11,049,851.94
六、其他综合收益的税后净额		-10,603.18	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,603.18	
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		-10,603.18	
（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		-10,603.18	
（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		12,688,157.54	11,049,851.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,688,157.54	11,049,851.94
（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）		0.37	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.34

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释 3	76,856,840.40	80,957,965.11
减：营业成本	注释 3	39,250,355.82	48,425,381.19
税金及附加		370,867.65	547,023.98
销售费用		7,070,114.26	6,346,557.18
管理费用		5,585,390.20	5,133,255.90
研发费用		10,694,033.58	8,824,792.74
财务费用		283,893.08	242,295.18
其中：利息费用		288,000.83	242,789.66
利息收入		27,368.08	34,600.49
加：其他收益		2,320,754.51	3,354,301.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 4	-6,019.24	12,431.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,542,572.05	-2,846,604.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,768.40	-45,393.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-413.48	-20,616.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,345,167.15	11,892,778.19
加：营业外收入		232,203.12	21,201.00
减：营业外支出		4,646.75	14,364.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,572,723.52	11,899,614.74
减：所得税费用		614,106.16	849,762.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,958,617.36	11,049,851.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,958,617.36	11,049,851.94
（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			
（一）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			
（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. 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			
六、综合收益总额		12,958,617.36	11,049,851.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,171,885.15	53,522,213.97
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		1,945,140.22	3,009,960.48
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	3,904,982.93	2,458,255.41
经营活动现金流入小计		83,022,008.30	58,990,429.86
购买商品、接受劳务支付的现金		40,229,256.53	41,490,643.05
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		17,512,016.63	15,662,001.76
支付的各项税费		3,911,431.94	3,871,667.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	8,435,354.01	9,143,892.93
经营活动现金流出小计		70,088,059.11	70,168,205.62
经营活动产生的现金流量净额		12,933,949.19	-11,177,775.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		24,086.95	12,431.52

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,770.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,525,856.95	1,519,431.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,377,006.92	1,231,427.69
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,377,006.92	4,231,427.69
投资活动产生的现金流量净额		148,850.03	-2,711,996.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,200,000.00	15,076,728.00
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		15,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,200,000.00	23,576,728.00
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	4,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,236,440.03	842,157.87
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	注释 45	842,898.96	761,651.95
筹资活动现金流出小计		9,679,338.99	5,863,809.82
筹资活动产生的现金流量净额		21,520,661.01	17,712,918.18
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		34,603,460.23	3,823,146.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,403,741.34	4,580,595.09
六、期末现金及现金等价物余额		43,007,201.57	8,403,741.34

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,171,885.15	53,522,213.97
收到的税费返还		1,945,140.22	3,009,960.48
收到其他与经营活动有关的现金		3,904,982.93	2,458,255.41
经营活动现金流入小计		83,022,008.30	58,990,429.86
购买商品、接受劳务支付的现金		40,229,256.53	41,490,643.05
支付给职工以及为职工支付的现金		17,250,313.87	15,662,001.76

支付的各项税费		3,911,431.94	3,871,667.88
支付其他与经营活动有关的现金		8,697,056.77	9,143,892.93
经营活动现金流出小计		70,088,059.11	70,168,205.62
经营活动产生的现金流量净额		12,933,949.19	-11,177,775.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		24,086.95	12,431.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,770.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,525,856.95	1,519,431.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,377,006.92	1,231,427.69
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,377,006.92	4,231,427.69
投资活动产生的现金流量净额		148,850.03	-2,711,996.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,200,000.00	15,076,728.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,200,000.00	23,576,728.00
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	4,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,236,440.03	842,157.87
支付其他与筹资活动有关的现金		842,898.96	761,651.95
筹资活动现金流出小计		9,679,338.99	5,863,809.82
筹资活动产生的现金流量净额		21,520,661.01	17,712,918.18
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		34,603,460.23	3,823,146.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,403,741.34	4,580,595.09
六、期末现金及现金等价物余额		43,007,201.57	8,403,741.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	34,200,000.00				11,877,793.70				4,096,575.78		10,241,549.84		60,415,919.32
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	34,200,000.00				11,877,793.70				4,096,575.78		10,241,549.84		60,415,919.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000.00				14,400,000.00		-10,603.18		1,295,861.74		10,376,898.98		27,862,157.54
（一）综合收益总额							-10,603.18				12,698,760.72		12,688,157.54
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00				14,400,000.00								16,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00				14,400,000.00								16,200,000.00
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									1,295,861.74		-2,321,861.74		-1,026,000.00
1. 提取盈余公积									1,295,861.74		-1,295,861.74		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-1,026,000.00		-1,026,000.00
（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	36,000,000.00				26,277,793.70		-10,603.18		5,392,437.52		20,618,448.82		88,278,076.86

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,232,440.00				768,625.70				2,991,590.59		980,683.09		34,973,339.38
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	30,232,440.00			768,625.70			2,991,590.59		980,683.09			34,973,339.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,967,560.00			11,109,168.00			1,104,985.19		9,260,866.75			25,442,579.94
（一）综合收益总额									11,049,851.94			11,049,851.94
（二）所有者投入和减少资本	3,967,560.00			11,109,168.00								15,076,728.00
1. 股东投入的普通股	3,967,560.00			11,109,168.00								15,076,728.00
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							1,104,985.19		-1,788,985.19			-684,000.00
1. 提取盈余公积							1,104,985.19		-1,104,985.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									-684,000.00			-684,000.00
（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、本期末余额	34,200,000.00				11,877,793.70			4,096,575.78		10,241,549.84		60,415,919.32

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,200,000.00				11,877,793.70				4,096,575.78		10,241,549.84	60,415,919.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,200,000.00				11,877,793.70				4,096,575.78		10,241,549.84	60,415,919.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,800,000.00				14,400,000.00				1,295,861.74		10,636,755.62	28,132,617.36
（一）综合收益总额											12,958,617.36	12,958,617.36
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00				14,400,000.00							16,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00				14,400,000.00							16,200,000.00
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									1,295,861.74		-2,321,861.74	-1,026,000.00
1. 提取盈余公积									1,295,861.74		-1,295,861.74	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,026,000.00	-1,026,000.00
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	36,000,000.00				26,277,793.70				5,392,437.52		20,878,305.46	88,548,536.68

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,232,440.00				768,625.70				2,991,590.59		980,683.09	34,973,339.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,232,440.00				768,625.70				2,991,590.59		980,683.09	34,973,339.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,967,560.00				11,109,168.00				1,104,985.19		9,260,866.75	25,442,579.94
（一）综合收益总额											11,049,851.94	11,049,851.94
（二）所有者投入和减少资本	3,967,560.00				11,109,168.00							15,076,728.00
1. 股东投入的普通股	3,967,560.00				11,109,168.00							15,076,728.00

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								1,104,985.19		-1,788,985.19		-684,000.00
1. 提取盈余公积								1,104,985.19		-1,104,985.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-684,000.00		-684,000.00
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	34,200,000.00					11,877,793.70		4,096,575.78		10,241,549.84		60,415,919.32

三、 报表附注

深圳市平方科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市平方科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2005 年 11 月 14 日，前身为深圳市平方科技发展有限公司，于 2014 年 4 月 22 日整体改制变更为深圳市平方科技股份有限公司。公司营业执照记载的统一社会信用代码为 914403007813964307；公司法定代表人：张向辉；住所：广东省深圳市龙华区龙华街道清湖社区清湖村宝能科技园 7 栋 4 层 B 座 JK 单位；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；现有注册资本 3,600.00 万元人民币。

公司于 2014 年 10 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意深圳市平方科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于 2014 年 10 月 31 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：平方科技，证券代码：831254。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

行业性质：软件和信息技术服务业。

经营范围：物流智能化信息系统软硬件产品研发销售；智慧口岸、智慧查验、安检系统软硬件产品研发销售；计算机软件开发、系统集成（不含限制项目）；电子产品、计算机软硬件、网络产品及其周边设备的技术开发、购销及其他国内商业、物资供销业（以上不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》

和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则

核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表

的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款（包括一年内到期的非流动资产）、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收

益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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

的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与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) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本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, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款，本公司运用简化计量方法，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。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	承兑人为信用风险较低的银行	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	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
并表范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6. 金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	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
低风险组合	员工借款、备用金、社保、保证金、押金、出口退税；	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
并表范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产

品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品、在建系统集成等。

2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十)6. 金融工具减值。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

计入当期损益。

（十八）使用权资产

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建

议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

（二十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入

法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 物流智能化集成收入

公司与客户之间的物流智能化集成合同包含根据集成项目建设的需求提供集成项目的方案设计、设备安装及调试等配套服务,属于某一个时点履行履约义务。

系统集成收入确认需满足以下条件:合同已签订,项目已完成实施并经客户验收合格,取得客户的验收单,同时与合同相关的收入已经取得或取得了收款的凭据。

(2) 物流智能化产品销售收入

公司与客户之间的物流智能化产品销售合同包含转让相关产品的义务,属于某一个时点履行履约义务。物流智能化产品销售收入确认需满足以下条件:货物发出,对方签收、验收或双方结算并且取得相关的收款依据。

(3) 物流智能化服务收入,是指为物流智能化建设、维护过程中提供相关的技术支撑服务收入,主要包括设备系统维护服务、软件服务等。在服务提供期间内分摊确认收入或服务完成时根据客户确认的验收单确认收入。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则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:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益、其他收益及营业外收入项目注释。

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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。公司下政府补助采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动

无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所

得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、（十八）和本附注三、（二十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	应交增值税	3%	
地方教育附加	应交增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市平方科技股份有限公司	15.00%
香港子公司（PFT Asia Limited）	8.25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、所得税税收优惠

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202144200457 的国家高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，本公司自 2021 年 12 月 23 日起至 2024 年 12 月 22 日按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2、增值税税收优惠

财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文的规定：对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率（2019 年 4 月 1 日后按 13% 的法定税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88.12	263.13
银行存款	43,007,113.45	8,403,478.21
其他货币资金		1,449,826.00
未到期应收利息		
合计	43,007,201.57	9,853,567.34
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		1,449,826.00
合计		1,449,826.00

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		1,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
混合工具		
其他（理财产品）		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	430,635.00	105,022.50
合计	430,635.00	105,022.50

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	453,300.00	100.00	22,665.00	5.00	430,635.00
其中：商业承兑汇票	453,300.00	100.00	22,665.00	5.00	430,635.00
合计	453,300.00	100.00	22,665.00	5.00	430,635.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	110,550.00	100.00	5,527.50	5.00	105,022.50
其中：商业承兑汇票	110,550.00	100.00	5,527.50	5.00	105,022.50
合计	110,550.00	100.00	5,527.50	5.00	105,022.50

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,527.50	17,137.50				22,665.00

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：商业承兑汇票	5,527.50	17,137.50				22,665.00
合计	5,527.50	17,137.50				22,665.00

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,557,046.48	40,543,393.48
1—2 年	23,690,997.89	15,388,142.01
2—3 年	8,553,914.31	2,470,386.75
3—4 年	2,123,804.65	2,525,030.00
4—5 年	2,456,041.90	752,099.86
5 年以上	643,595.26	547,437.88
小计	71,025,400.49	62,226,489.98
减：坏账准备	8,266,492.58	5,741,058.03
合计	62,758,907.91	56,485,431.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,025,400.49	100.00	8,266,492.58	11.64	62,758,907.91
其中：账龄组合	71,025,400.49	100.00	8,266,492.58	11.64	62,758,907.91
合计	71,025,400.49	100.00	8,266,492.58	11.64	62,758,907.91

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,226,489.98	100.00	5,741,058.03	9.23	56,485,431.95
其中：账龄组合	62,226,489.98	100.00	5,741,058.03	9.23	56,485,431.95
合计	62,226,489.98	100.00	5,741,058.03	9.23	56,485,431.95

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,557,046.48	1,677,852.32	5.00
1—2 年	23,690,997.89	2,369,099.79	10.00
2—3 年	8,553,914.31	1,710,782.86	20.00
3—4 年	2,123,804.65	637,141.40	30.00
4—5 年	2,456,041.90	1,228,020.95	50.00
5 年以上	643,595.26	643,595.26	100.00
合计	71,025,400.49	8,266,492.58	11.64

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,741,058.03	2,525,434.55				8,266,492.58
其中：账龄组合	5,741,058.03	2,525,434.55				8,266,492.58
合计	5,741,058.03	2,525,434.55				8,266,492.58

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	13,249,451.03	18.65	1,661,928.51
客户 2	7,627,727.11	10.74	381,386.36
客户 3	6,345,341.10	8.93	811,944.11
客户 4	5,712,185.50	8.04	460,627.05
客户 5	4,275,348.32	6.02	260,003.54
合计	37,210,053.06	52.38	3,575,889.57

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		

项目	期末余额	期初余额
其中：银行承兑汇票	700,000.00	2,957,940.32
商业承兑汇票		
合计	700,000.00	2,957,940.32

于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	802,860.91	99.69	1,453,799.38	99.35
1 至 2 年			7,000.00	0.48
2 至 3 年			2,500.00	0.17
3 年以上	2,500.00	0.31		
合计	805,360.91	100.00	1,463,299.38	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质
广东科达计量科技有限公司	非关联方	282,898.11	35.13	预付货款
天津正升机电科技发展有限公司	非关联方	95,345.64	11.84	预付货款
深圳市三重机电工程有限公司	非关联方	76,000.00	9.44	预付货款
深圳市哈烁实业有限公司	非关联方	61,815.93	7.68	预付货款
北京市浩天信和（深圳）律师事务所	非关联方	35,377.36	4.39	预付费用货款
合计		551,437.04	68.48	

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	874,527.96	1,492,183.01
合计	874,527.96	1,492,183.01

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	349,053.52	952,327.07
1—2年	93,607.50	275,744.94
2—3年	268,784.94	137,575.69
3—4年	45,276.69	89,027.23
4—5年	82,397.23	592.00
5年以上	35,408.08	36,916.08
小计	874,527.96	1,492,183.01
减：坏账准备		
合计	874,527.96	1,492,183.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	626,044.44	751,884.44
员工借支差旅费	144,845.02	633,744.35
代垫社保款	103,638.50	106,554.22
合计	874,527.96	1,492,183.01

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	874,527.96		874,527.96	1,492,183.01		1,492,183.01
第二阶段						
第三阶段						
合计	874,527.96		874,527.96	1,492,183.01		1,492,183.01

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：低风险组合	874,527.96	100.00			874,527.96
账龄组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	874,527.96	100.00			874,527.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,492,183.01	100.00			1,492,183.01
其中：低风险组合	1,492,183.01	100.00			1,492,183.01
账龄组合					
合计	1,492,183.01	100.00			1,492,183.01

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	349,053.52		
1—2年	93,607.50		
2—3年	268,784.94		
3—4年	45,276.69		
4—5年	82,397.23		
5年以上	35,408.08		
合计	874,527.96		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
招商局国际科技有限公司	押金保证金	183,945.56	2至3年	21.03	
深圳市中林实业发展有限公司	押金保证金	117,688.19	2至3年、4至5年、5年以上	13.46	
北京中海通科技有限公司	押金保证金	49,472.50	2至3年	5.66	
长讯通信服务有限公司	押金保证金	32,352.69	3至4年	3.70	
员工	员工借支差旅费	32,000.00	1年以内	3.66	
合计		415,458.94		47.51	

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,148,774.94		5,148,774.94	4,542,220.79		4,542,220.79
合同履约成本	6,197,488.61		6,197,488.61	11,446,815.60		11,446,815.60
合计	11,346,263.55		11,346,263.55	15,989,036.39		15,989,036.39

注释 9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保款	3,523,235.85	267,957.92	3,255,277.93	4,023,657.18	250,101.86	3,773,555.32
合计	3,523,235.85	267,957.92	3,255,277.93	4,023,657.18	250,101.86	3,773,555.32

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保款	250,101.86	17,856.06				267,957.92
合计	250,101.86	17,856.06				267,957.92

注释 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		25,386.91
合计		25,386.91

注释 11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,176,892.23	4,378,367.53
固定资产清理		
合计	4,176,892.23	4,378,367.53

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,208,286.93	4,248,910.54	6,457,197.47
2、本期增加金额	48,697.30	628,771.32	677,468.62
(1) 购置	48,697.30	628,771.32	677,468.62
(2) 盘盈			
3、本期减少金额		48,401.19	48,401.19
(1) 处置或报废		48,401.19	48,401.19
4、期末余额	2,256,984.23	4,829,280.67	7,086,264.90
二、累计折旧			
1、期初余额	485,584.82	1,593,245.12	2,078,829.94
2、本期增加金额	208,371.48	663,742.21	872,113.69
(1) 计提	208,371.48	663,742.21	872,113.69
3、本期减少金额		41,570.96	41,570.96
(1) 处置或报废		41,570.96	41,570.96
4、期末余额	693,956.30	2,215,416.37	2,909,372.67
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,563,027.93	2,613,864.30	4,176,892.23
2、期初账面价值	1,722,702.11	2,655,665.42	4,378,367.53

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释 12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,695,497.72	2,695,497.72
2、本期增加金额	39,592.51	39,592.51
租赁	39,592.51	39,592.51
非同一控制下企业合并		
其他增加		
3、本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4、期末余额	2,735,090.23	2,735,090.23
二、累计折旧		
1、期初余额	725,687.67	725,687.67
2、本期增加金额	763,442.36	763,442.36
本期计提	763,442.36	763,442.36
非同一控制下企业合并		
其他增加		
3、本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4、期末余额	1,489,130.03	1,489,130.03
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
其他增加		
3、本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,245,960.20	1,245,960.20
2、期初账面价值	1,969,810.05	1,969,810.05

注释 13. 无形资产

项目	软件著作权及专利	合计
一、账面原值		

项目	软件著作权及专利	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额	943,396.23	943,396.23
购置	943,396.23	943,396.23
内部研发		
其他原因增加		
3、本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4、期末余额	943,396.23	943,396.23
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	140,299.92	140,299.92
本期计提	140,299.92	140,299.92
其他原因增加		
3、本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4、期末余额	140,299.92	140,299.92
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3、本期减少金额		
转让		
其他原因减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	803,096.31	803,096.31
2、期初账面价值		

注释 14. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,658,816.10	1,298,822.42	6,087,475.65	913,121.35
预计负债	1,869,487.42	280,423.11	1,574,093.59	236,114.04
可抵扣亏损	294,779.10	24,319.28		

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
合计	10,823,082.62	1,603,564.81	7,661,569.24	1,149,235.39

注释 15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,671,569.26	101,700.60	1,569,868.66	1,433,165.13	90,788.26	1,342,376.87
预付购置款				300,000.00		300,000.00
合计	1,671,569.26	101,700.60	1,569,868.66	1,733,165.13	90,788.26	1,642,376.87

注释 16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	7,600,000.00
信用借款		-
未到期应付利息	16,041.65	7,485.42
合计	15,016,041.65	7,607,485.42

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释 17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,004,327.14	20,567,128.54
合计	14,004,327.14	20,567,128.54

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商一	594,000.00	未达到结算条件
供应商二	263,067.20	未达到结算条件
合计	857,067.20	

注释 18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	3,515,445.24	5,733,044.04
合计	3,515,445.24	5,733,044.04

注释 19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,359,909.17	16,674,262.30	16,711,178.26	1,322,993.21
离职后福利-设定提存计划		656,704.40	656,704.40	
辞退福利		205,744.17	205,744.17	
一年内到期的其他福利				
合计	1,359,909.17	17,536,710.87	17,573,626.83	1,322,993.21

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,359,909.17	15,961,729.13	15,998,645.09	1,322,993.21
职工福利费		117,719.21	117,719.21	
社会保险费		278,094.13	278,094.13	
其中：基本医疗保险费		254,596.43	254,596.43	
工伤保险费		5,155.56	5,155.56	
生育保险费		18,342.14	18,342.14	
住房公积金		185,080.00	185,080.00	
工会经费和职工教育经费		131,639.83	131,639.83	
短期累积带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,359,909.17	16,674,262.30	16,711,178.26	1,322,993.21

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
基本养老保险		633,519.83	633,519.83	
失业保险费		23,184.57	23,184.57	
合计		656,704.40	656,704.40	

注释 20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,049,017.14	1,887,465.54
企业所得税	870,606.07	553,928.58
城市维护建设税	38,227.28	37,874.33
教育费附加	27,305.20	27,053.09
个人所得税	55,331.96	
其他	32,845.03	34,762.16
合计	6,073,332.68	2,541,083.70

注释 21. 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	763,588.39	275,410.12
合计	763,588.39	275,410.12

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待支付员工款项		59,846.83
押金及保证金	222,000.00	31,000.00
预提费用	541,588.39	184,563.29
合计	763,588.39	275,410.12

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	635,780.62	768,919.93
合计	635,780.62	768,919.93

注释 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	457,007.86	711,525.96
合计	457,007.86	711,525.96

注释 24. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	676,893.53	839,746.17
1-2 年	527,485.69	629,282.50
2-3 年	132,210.78	527,485.69
3-4 年		132,210.78
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	1,336,590.00	2,128,725.14
减：未确认融资费用	59,333.41	129,112.04
租赁付款额现值小计	1,277,256.59	1,999,613.10

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	635,780.62	768,919.93
合计	641,475.97	1,230,693.17

本期确认租赁负债利息费用 69,004.57 元。

注释 25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,869,487.42	1,574,093.59	
合计	1,869,487.42	1,574,093.59	

注释 26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,200,000.00	1,800,000.00				1,800,000.00	36,000,000.00

股本变动情况说明：

根据公司《关于〈深圳市平方科技股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，公司拟发行不超过 1,800,000.00 股股票，预计发行价格为 9 元/股。根据 2022 年 11 月 30 日《深圳市平方科技股份有限公司股票定向发行认购公告》，公司成功发行 1,800,000.00 股股票，增加股本 1,800,000.00 元，股本变更为人民币 36,000,000.00 元。本次发行募集资金总额 16,200,000 元，其中计入股本 1,800,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）14,400,000.00 元。上述情况，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 15 日出具了文号为大华验字[2022]000914 号的《验资报告》。

注释 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,877,793.70	14,400,000.00		26,277,793.70
其他资本公积				
合计	11,877,793.70	14,400,000.00		26,277,793.70

资本公积的说明：

资本公积增减变动原因详见本附注五、注释 26。

注释 28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额	
		本期所得 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 入以 摊本 成金 融资 产	减：套 期储 备相 关资 产或 负债	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税 后归 属于 少 数 股 东		减：结 转新 计量 设定 受益 计划 变动 额
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益										
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益		-10,603.18					-10,603.18			-10,603.18
1、外币报 表折算差 额		-10,603.18					-10,603.18			-10,603.18
其他综合 收益合计		-10,603.18					-10,603.18			-10,603.18

注释 29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,096,575.78	1,295,861.74		5,392,437.52
合计	4,096,575.78	1,295,861.74		5,392,437.52

注释 30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	10,241,549.84	
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	10,241,549.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,698,760.72	
减：提取法定盈余公积	1,295,861.74	10.00
分配普通股股利	1,026,000.00	
期末未分配利润	20,618,448.82	

注释 31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,856,840.40	39,250,355.82	80,957,965.11	48,425,381.19
其他业务				
合计	76,856,840.40	39,250,355.82	80,957,965.11	48,425,381.19

2. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	76,856,840.40	39,250,355.82	80,957,965.11	48,425,381.19
物流智能化集成收入	70,893,631.78	37,516,040.27	76,972,767.96	46,906,053.02
物流智能化产品销售收入	2,302,660.93	396,358.88	2,779,161.17	1,328,397.43
物流智能化产品服务收入	3,660,547.69	1,337,956.67	1,206,035.98	190,930.74
二、其他业务小计				

注释 32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	197,179.90	300,760.41
教育费附加	140,842.78	214,828.86
其他	32,844.97	31,434.71
合计	370,867.65	547,023.98

注释 33. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,341,338.84	1,944,307.96
售后服务费	2,370,550.62	3,115,555.10
办公费	21,772.57	4,223.32
广告宣传及市场推广费	1,323,514.13	178,008.54
业务招待费	374,549.66	218,832.43
折旧费	22,028.53	17,992.98
差旅费	612,415.11	544,483.07
投标费	145,372.90	191,166.78
其他	141,794.40	131,987.00
合计	7,353,336.76	6,346,557.18

注释 34. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	317,379.56	315,132.72
职工薪酬	2,140,260.39	2,181,555.98
固定资产折旧	227,085.33	206,172.81
房租物业水电费	413,725.39	439,029.78
汽车费用	153,427.68	189,124.66
办公费	277,723.64	285,167.00
差旅费	72,394.53	141,352.33

项目	本期金额	上期金额
咨询顾问费	1,297,104.68	937,691.07
无形资产摊销	140,299.92	
使用权资产折旧	476,605.64	420,015.99
其他	69,383.44	18,013.56
合计	5,585,390.20	5,133,255.90

注释 35. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,888,570.35	6,486,229.45
材料费	93,793.20	300,459.14
租赁、物业管理费及使用权资产折旧	519,403.79	715,573.18
检测费	8,287.56	47,216.55
折旧摊销	570,846.36	587,739.07
差旅费	524,628.44	543,050.44
软件著作权费	37,041.68	33,207.54
委外技术开发费	623,033.23	
其他	428,428.97	111,317.37
合计	10,694,033.58	8,824,792.74

注释 36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	288,000.83	242,789.66
减：利息收入	27,368.08	34,600.49
汇兑损益	-6,278.24	
银行手续费	29,538.57	34,090.64
其他		15.37
合计	283,893.08	242,295.18

注释 37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,314,892.27	3,350,481.16
个税返还	5,862.24	3,820.59
合计	2,320,754.51	3,354,301.75

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税收入	1,945,140.22	3,009,960.48	与收益相关
科创委研发资助企业款	257,900.00	208,836.00	与收益相关
以工代训补贴		118,500.00	与收益相关
稳岗补贴	8,880.41	4,684.68	与收益相关
社保局补助款	100,971.64		与收益相关
其他	2,000.00	8,500.00	与收益相关
合计	2,314,892.27	3,350,481.16	

注释 38. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	24,086.95	12,431.52
债务重组	-30,106.19	
合计	-6,019.24	12,431.52

注释 39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-17,137.50	44,472.50
应收账款坏账损失	-2,525,434.55	-2,891,076.72
合计	-2,542,572.05	-2,846,604.22

注释 40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-17,856.06	-7,799.27
其他非流动资产减值损失	-10,912.34	-37,593.76
合计	-28,768.40	-45,393.03

注释 41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-413.48	-20,616.77
合计	-413.48	-20,616.77

注释 42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
工伤理赔款	198,002.45		198,002.45
往来款清理	23,468.67		23,468.67

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,732.00	21,201.00	10,732.00
合计	232,203.12	21,201.00	232,203.12

注释 43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
员工工伤医疗费		0.50	
非流动资产报废损失	4,646.75	774.95	4,646.75
往来款清理		13,589.00	
合计	4,646.75	14,364.45	4,646.75

注释 44. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,044,116.30	1,433,746.30
递延所得税费用	-453,376.00	-583,983.50
合计	590,740.30	849,762.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,289,501.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,993,425.15
子公司适用不同税率的影响	19,117.52
调整以前期间所得税的影响	31,838.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	57,537.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,511,178.48
所得税费用	590,740.30

注释 45. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	27,368.08	34,600.49
政府补贴	369,752.05	340,520.68
保证金及押金	3,009,596.00	1,937,080.00
往来款及其他	498,266.80	146,054.24

项目	本期金额	上期金额
合计	3,904,982.93	2,458,255.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	29,538.57	34,106.01
付现管理费用、销售费用、研发费用	6,958,732.29	6,443,285.32
保证金及押金	1,297,930.00	2,412,393.50
往来款及其他	149,153.15	254,108.10
合计	8,435,354.01	9,143,892.93

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金及租金利息费用	842,898.96	761,651.95
合计	842,898.96	761,651.95

注释 46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	12,698,760.72	11,049,851.94
加：信用减值损失	2,542,572.05	2,846,604.22
资产减值准备	28,768.40	45,393.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	872,113.69	842,244.25
使用权资产折旧	763,442.36	725,687.67
无形资产摊销	140,299.92	
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）	413.48	20,616.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,646.75	774.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	281,722.59	242,789.66
投资损失（收益以“—”号填列）	6,019.24	-12,431.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-453,376.00	-583,983.50
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）	4,642,772.84	182,945.43
合同资产的减少（增加以“—”号填列）	500,421.33	-90,222.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,506,485.89	-31,257,268.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,588,142.29	4,809,222.37

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,933,949.19	-11,177,775.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,007,201.57	8,403,741.34
减：现金的期初余额	8,403,741.34	4,580,595.09
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	34,603,460.23	3,823,146.25

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,007,201.57	8,403,741.34
其中：库存现金	88.12	263.13
可随时用于支付的银行存款	43,007,113.45	8,403,478.21
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	43,007,201.57	8,403,741.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,314,892.27	2,314,892.27	
计入营业外收入的政府补助			
合计	2,314,892.27	2,314,892.27	

六、合并范围的变更

- (一) 本公司报告期内未发生企业合并、反向购买情形导致合并范围发生变更。
- (二) 本公司报告期内未处置子公司，导致合并范围内子公司减少。
- (三) 本公司报告期内新设公司 1 家，具体信息如下：

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港子公司 (PFT Asia Limited)	香港	香港	港口、铁路、海关、物流信息化系统开发软硬件产品及销售	100.00		投资设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港子公司 (PFT Asia Limited)	香港	香港	港口、铁路、海关、物流信息化系统开发软硬件产品及销售	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预

期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	453,300.00	22,665.00
应收账款	71,025,400.49	8,266,492.58
应收款项融资	700,000.00	
其他应收款	874,527.96	
合计	73,053,228.45	8,289,157.58

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司投资的理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款		15,016,041.65					15,016,041.65
应付账款	14,004,327.14						14,004,327.14
其他应付款	763,588.39						763,588.39
合计	14,767,915.53	15,016,041.65					29,783,957.18

（三）市场风险

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

1、汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于非金融机构借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，本金金额为 1,500.00 万元，详见附注五注释 16。

3、其他价格风险

无。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为张向辉、张利晓夫妻。其中张向辉持股比例为 43.94%，张利晓持股比例为 8.77%，双方合计持股比例为 52.71%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
翁红云	持股 5%以上的股东、副董事长、总经理
高林杰	董事
杨一农	董事、副总经理
高龙乾	监事
张晨军	监事
翁年年	监事
丁玲	财务负责人
高晓东	本公司监事高龙乾之弟
襄阳市襄安印章制作中心	本公司控股股东之父张正修控制的企业
深圳市钰淦投资企业（有限合伙）	实际控制人张向辉控制的企业

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

本期公司不存在向关联方采购商品、接受劳务的情况。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

本期公司不存在向关联方销售商品、提供劳务的情况。

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	主债权/担保到期日	担保是否已经履行完毕
张向辉、翁红云	3,000,000.00	2021-9-8	2022-9-27	是（注 1）
张向辉、翁红云	2,500,000.00	2021-9-8	2022-9-27	是（注 2）
张向辉、翁红云	3,000,000.00	2021-9-8	2022-9-28	是（注 3）

担保方	担保金额	担保起始日	主债权/担保到期日	担保是否已经履行完毕
张向辉、翁红云	5,000,000.00	2022-12-19	2023-12-13	否（注 4）
张向辉、翁红云	5,000,000.00	2022-9-26	2023-9-25	否（注 5）
张向辉、翁红云	5,000,000.00	2022-12-2	2023-12-2	否（注 6）
合计	23,500,000.00			

注 1：深圳市高新投小微融资担保有限公司为公司向中国银行股份有限公司深圳市分行借款 300 万元提供担保，张向辉、翁红云为深圳市高新投小微融资担保有限公司提供反担保。

注 2：张向辉、翁红云为公司向中国银行股份有限公司深圳市分行最高授信额度 300 万元借款提供连带责任保证。

注 3：公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司为本公司向中国银行股份有限公司深圳市分行借款 300 万元提供担保，张向辉、翁红云为深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

注 4：张向辉、翁红云为公司向交通银行股份有限公司深圳分行 500 万元借款提供连带责任保证。

注 5：张向辉、翁红云为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行最高额 500 万元借款提供连带责任保证。

注 6：深圳市高新投融资担保有限公司为公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款 500 万元提供担保，张向辉、翁红云为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保。

4. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张向辉	9,420.00		10,000.00	
翁红云	6,240.00		10,000.00	
高龙乾			3,350.00	
杨一农			11,000.00	
合计	15,660.00		34,350.00	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
翁年年		5,718.00
张晨军		5,212.00
合计		10,930.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

本报告期无应披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,557,046.48	40,543,393.48
1—2 年	23,690,997.89	15,388,142.01
2—3 年	8,553,914.31	2,470,386.75
3—4 年	2,123,804.65	2,525,030.00
4—5 年	2,456,041.90	752,099.86
5 年以上	643,595.26	547,437.88
小计	71,025,400.49	62,226,489.98
减：坏账准备	8,266,492.58	5,741,058.03
合计	62,758,907.91	56,485,431.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,025,400.49	100.00	8,266,492.58	11.64	62,758,907.91
其中：账龄组合	71,025,400.49	100.00	8,266,492.58	11.64	62,758,907.91
并表范围内关联方组合					
合计	71,025,400.49	100.00	8,266,492.58	11.64	62,758,907.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,226,489.98	100.00	5,741,058.03	9.23	56,485,431.95
其中：账龄组合	62,226,489.98	100.00	5,741,058.03	9.23	56,485,431.95
并表范围内关联方组合					
合计	62,226,489.98	100.00	5,741,058.03	9.23	56,485,431.95

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,557,046.48	1,677,852.32	5.00
1—2年	23,690,997.89	2,369,099.79	10.00
2—3年	8,553,914.31	1,710,782.86	20.00
3—4年	2,123,804.65	637,141.40	30.00
4—5年	2,456,041.90	1,228,020.95	50.00
5年以上	643,595.26	643,595.26	100.00
合计	71,025,400.49	8,266,492.58	11.64

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,741,058.03	2,525,434.55	-	-	-	8,266,492.58
其中：账龄组合	5,741,058.03	2,525,434.55				8,266,492.58
并表范围内关联方组合						-
合计	5,741,058.03	2,525,434.55	-	-	-	8,266,492.58

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	13,249,451.03	18.65	1,661,928.51
客户 2	7,627,727.11	10.74	381,386.36
客户 3	6,345,341.10	8.93	811,944.11

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 4	5,712,185.50	8.04	460,627.05
客户 5	4,275,348.32	6.02	260,003.54
合计	37,210,053.06	52.38	3,575,889.57

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 2. 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	1,142,508.96	1,492,183.01
合计	1,142,508.96	1,492,183.01

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	617,034.52	952,327.07
1—2 年	93,607.50	275,744.94
2—3 年	268,784.94	137,575.69
3—4 年	45,276.69	89,027.23
4—5 年	82,397.23	592.00
5 年以上	35,408.08	36,916.08
小计	1,142,508.96	1,492,183.01
减：坏账准备		
合计	1,142,508.96	1,492,183.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
并表范围内关联方往来款	267,981.00	
押金保证金	626,044.44	751,884.44
员工借支差旅费	144,845.02	633,744.35
代垫社保款	103,638.50	106,554.22
合计	1,142,508.96	1,492,183.01

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,142,508.96		1,142,508.96	1,492,183.01		1,492,183.01

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,142,508.96		1,142,508.96	1,492,183.01		1,492,183.01

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,142,508.96	100.00			1,142,508.96
其中：低风险组合	874,527.96	76.54			874,527.96
账龄组合					
并表范围内关联方组合	267,981.00	23.46			267,981.00
合计	1,142,508.96	100.00			874,527.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,492,183.01	100.00			1,492,183.01
其中：低风险组合	1,492,183.01	100.00			1,492,183.01
账龄组合					
并表范围内关联方组合					
合计	1,492,183.01	100.00			1,492,183.01

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	349,053.52		
1—2年	93,607.50		
2—3年	268,784.94		
3—4年	45,276.69		
4—5年	82,397.23		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	35,408.08		
合计	874,527.96		

(2) 并表范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	267,981.00		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	267,981.00		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
香港子公司 (PFT Asia Limited)	并表范围内关联方	267,981.00	1年以内	23.46	
招商局国际科技有限公司	押金保证金	183,945.56	2至3年	16.10	
深圳市中林实业发展有限公司	押金保证金	117,688.19	2至3年、4至5年、5年以上	10.30	
北京中海通科技有限公司	押金保证金	49,472.50	2至3年	4.33	
长讯通信服务有限公司	押金保证金	32,352.69	3至4年	2.83	
合计		651,439.94		57.02	

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,856,840.40	39,250,355.82	80,957,965.11	48,425,381.19
其他业务				
合计	76,856,840.40	39,250,355.82	80,957,965.11	48,425,381.19

注释 4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	24,086.95	12,431.52
债务重组	-30,106.19	
合计	-6,019.24	12,431.52

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,060.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	369,752.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-30,106.19	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	24,086.95	
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,203.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,862.24	
减：所得税影响额	89,510.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	507,227.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.17	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.40	0.36	0.36

深圳市平方科技股份有限公司
(公章)
二〇二三年四月十六日

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：

深圳市平方科技股份有限公司财务办公室