



平治东方

NEEQ：834985

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



年度报告

2023

# 公司年度大事记



公司取得《一种融合通信终端》1项实用新型专利和2项外观设计专利。



公司取得《应急指挥调度终端软件 1.0》等 15项计算机软件著作权。



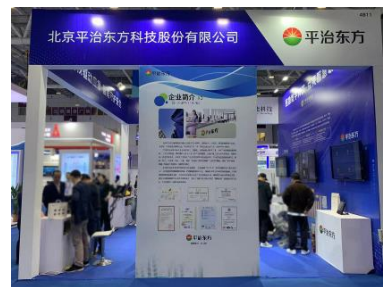
2023年5月，公司入选2022年度100家北京市诚信品牌企业。



2023年12月，公司获得北京市创新型中小企业认定。



2023年12月，公司通过IS027001信息安全管理体系认证。



2023年11月，公司融合通信终端系列产品亮相第二十五届中国国际高新技术成果交易会。

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京平治东方科技股份有限公司董事会办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、平治东方	指	北京平治东方科技股份有限公司
有限公司、平治有限	指	北京平治东方科技发展有限公司, 公司的前身
股东大会	指	北京平治东方科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京平治东方科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京平治东方科技股份有限公司监事会
瑞盈兴业	指	北京瑞盈兴业投资管理中心(有限合伙)
公司章程	指	《北京平治东方科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
IP	指	IP 是英文 Internet Protocol 的缩写, 是指“网络之间互连协议”, 也就是为计算机网络相互连接进行通信而设计的协议。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Porient Technology Co.,Ltd		
	PZDF		
法定代表人	范坤芳	成立时间	2001年2月1日
控股股东	控股股东为范坤芳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范坤芳、谭文清），一致行动人为（范坤芳、谭文清）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信终端设备制造（C3922）		
主要产品与服务项目	桌面智能通信终端、融合通信终端系列产品、融合视频会议系统的研发和销售，以及基于智能通信终端、融合通信终端的行业解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	平治东方	证券代码	834985
挂牌时间	2015年12月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,354,600.00
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼 010-88321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭雪松	联系地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力A座901室
电话	010-58851165	电子邮箱	tanxs@pzdf.com
传真	010-58851180		
公司办公地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力A座901室	邮政编码	100085
公司网址	www.pzdf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108802052945A		

注册地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室		
注册资本（元）	35,354,600.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司致力于成为企业级智能通信领域最受信赖的服务商。公司在智能通信终端、融合通信终端硬件设计、软件开发、智能通信终端管理平台、分布式业务通信管理平台、融合通信平台方面进行了多年的自主研发，积累了丰富的经验，形成了完善的智能通信终端产品线、融合通信终端产品线、融合视频会议系统、行业应用系统及管理平台产品线。公司的研发一直跟踪国内国际在智能终端开发及管理平台领域的前沿技术，选用的开发平台与硬件方案具有前瞻性，保证先进性和稳定性的统一，技术架构与开发路线具备核心优势，拥有 90 多项专利和软件著作权。公司高度重视产品质量、企业信用和信息安全，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO27001 信息安全管理认证。

公司坚持自主研发，持续保持新产品的研发力度和投入，报告期内公司新增 1 项实用新型专利、2 项外观设计专利、15 项计算机软件著作权，IP 双模通信终端、融合通信终端的系列产品及桌面视频会议系统，与客户的视频会议、应急调度指挥业务需求紧密结合，展现良好的市场前景。

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内：公司实现营业收入 47,041,425.42 元，同比增长 26.86%，净利润-813,821.92 元，同比增长 87.84%，公司总资产为 25,418,525.70 元，比上年期末下降 6.47%，净资产 13,416,539.59 元，比上年期末下降 5.72%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1) 公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2023 年 10 月 26 日，有效期三年，证书编号：GR202311002473，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），中关村高新技术企业发证时间为 2023 年 7 月 9 日，有效期两年，证书编号：20232010585201，认定依据



	<p>为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）</p> <p>（2）公司“专精特新”认定情况：公司专精特新企业发证时间为2020年10月，有效期三年，2020.10至2023.10。证书编号：2020ZJTX0548。2024年2月6日，北京市经济和信息化局发布关于对2023年第四季度北京市专精特新中小企业，名单进行公告的通知，公司被认定为北京市专精特新中小企业，有效期三年，2024.02至2027.01，证书编号：2023ZJTX3415。认定依据为工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《北京市优质中小企业梯度管理实施细则》。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,041,425.42	37,081,462.57	26.86%
毛利率%	51.30%	49.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-813,821.92	-6,690,223.12	87.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-811,793.92	-6,689,675.95	87.86%
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）	-5.89%	-38.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.87%	-38.06%	-
基本每股收益	-0.0230	-0.1892	87.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,418,525.70	27,177,079.49	-6.47%
负债总计	12,001,986.11	12,946,717.98	-7.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,416,539.59	14,230,361.51	-5.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.40	-5.00%
资产负债率%（母公司）	47.22%	47.64%	-
资产负债率%（合并）	47.22%	47.64%	-
流动比率	3.83	1.96	-
利息保障倍数	-1.91	-43.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,290,424.13	-1,774,084.55	27.26%
应收账款周转率	6.68	5.96	-
存货周转率	2.29	1.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.47%	-2.19%	-
营业收入增长率%	26.86%	-11.99%	-
净利润增长率%	87.84%	21.70%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,579,339.17	21.95%	8,280,355.34	30.47%	-32.62%
应收票据					
应收账款	8,284,268.94	32.59%	4,888,304.82	17.99%	69.47%
存货	9,015,841.69	35.47%	10,974,761.91	40.38%	-17.85%
投资性房地产	440,570.42	1.73%	613,430.49	2.26%	-28.18%
固定资产	866,148.75	3.41%	1,169,633.71	4.30%	-25.95%
短期借款	1,637,393.87	6.44%	8,499,390.64	31.27%	-80.74%
长期借款	5,725,000.00	22.52%			
资产合计	25,418,525.70	100.00%	27,177,079.49	100.00%	-6.47%

#### 项目重大变动原因：

货币资金同比减少 2,701,016.17 元，变动比例为下降 32.62%，原因：本期归还银行借款及采购支出增加所致。

应收账款同比增加 3,395,964.12 元，变动比例为增加 69.47%，原因：本期新增杭州得力工业科技有限公司应收账款 440.79 万元。

短期借款同比减少 6,861,996.77 元，变动比例为下降 80.74%，原因：报告期内，归还北京银行和民生银行银行贷款所致。

长期借款同比增加 5,725,000 元。原因：报告期内因公司日常经营和业务发展需求新增银行长期贷款。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,041,425.42	-	37,081,462.57	-	26.86%
营业成本	22,909,151.82	48.70%	18,627,191.76	50.23%	22.99%
毛利率%	51.30%	-	49.77%	-	-
销售费用	10,816,294.70	22.99%	9,905,028.03	26.71%	9.20%
管理费用	4,483,102.78	9.53%	4,632,085.87	12.49%	-3.22%
研发费用	10,491,930.93	22.30%	11,868,351.97	32.01%	-11.60%
财务费用	283,066.43	0.60%	144,165.47	0.39%	96.35%

信用减值损失	-161,184.13	-0.34%	49,790.83	0.13%	423.72%
其他收益	1,504,327.76	3.20%	1,547,778.38	4.17%	-2.81%
营业利润	-835,454.48	-1.78%	-6,683,759.33	-18.02%	87.50%
营业外支出	2,028		547.17		270.63%
净利润	-813,821.92	-1.73%	-6,690,223.12	-18.04%	87.84%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业利润同比增加 5,848,304.85 元，变动比例为增加 87.50%，净利润同比增加 5,876,401.20 元，变动比例为增加 87.84%。原因：报告期内，公司加大行业应用系统和视频会议产品的市场拓展，智能通信终端产品收入同比增长 24.05%且毛利率略有增加所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,514,583.14	36,268,037.83	28.25%
其他业务收入	526,842.28	813,424.74	-35.23%
主营业务成本	22,683,878.88	18,425,521.66	23.11%
其他业务成本	225,272.94	201,670.10	11.70%

### 按产品分类分析：

 适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能通信终端	34,670,493.67	15,783,245.08	54.48%	24.05%	14.31%	3.88%
软件产品收入	5,080,157.51	1,706,752.32	66.40%	26.09%	9.39%	5.13%
技术服务收入	1,809,997.90	524,330.53	71.03%	-16.93%	-53.79%	23.10%
商品销售收入	4,953,934.06	4,669,550.95	5.74%	134.60%	142.79%	-3.18%
房屋租赁收入	526,842.28	225,272.94	57.24%	-35.23%	11.70%	-17.91%
合计	47,041,425.42	22,909,151.82	51.30%	26.86%	22.99%	1.53%

### 按地区分类分析：

 适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、智能通信终端和软件产品收入毛利率上升，原因：报告期内，公司主营业务收入中直销占比增加，直销订单终端产品的毛利率高于代理销售，故综合毛利率上升。
- 2、本期技术开发收入减少主要是承接项目减少导致。
- 3、商品收入主要为公司跟中国电信合作的项目，中国电信合作的项目收入增加，因而商品销售收入整体增加。中国电信的合作项目主要提供用于在电信平台进行积分兑换所用的各种小商品等，因电信平台要求兑换积分的价格不能高于电商平台的价格，且提供的货物在电商平台上众多，竞争激烈，从而导致毛利率有所下降。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	得力集团有限公司	7,765,269.28	16.51%	否
2	上海晨光科力普办公用品有限公司	7,157,881.19	15.22%	否
3	翼集分（上海）数字科技有限公司	4,381,362.16	9.31%	否
4	杭州苏润科技有限公司	1,735,295.35	3.69%	否
5	山东信通伟业科技有限公司	1,058,681.42	2.25%	否
合计		22,098,489.40	46.98%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京宇雪通达科贸有限公司	4,162,294.07	34.64%	否
2	湖北富桥电子有限责任公司	1,207,079.65	10.04%	否
3	深圳市国信融通科技有限公司	1,076,511.95	8.96%	否
4	北京中创视讯科技有限公司	783,139.82	6.52%	否
5	深圳市恒骏隆科技有限公司	688,495.58	5.73%	否
合计		7,917,521.07	65.89%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,290,424.13	-1,774,084.55	27.26%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,410,592.04	5,357,134.80	-126.33%

## 现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 6,767,726.84 元，变动比例为下降 126.33%。下降的原因是本期归还银行贷款增加所致。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

## 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司治理机制不够完善。公司曾存在会议届次不清、会议文件不完整、公司董事和监事任期届满未及时换届选举等情况。公司于 2015 年 7 月变更为股份公司，公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。</p> <p>应对措施：股份公司自成立之日起，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。</p> <p>公司建立了以《公司章程》为基础，以三会议事规则等为主要架构的规章体系，公司相关的制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等，规范公司的管理和运作，并逐步形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。</p> <p>公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整、及时地披露有关信息，保护广大投资者利益。</p> <p>报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。</p>
2、控股股东不当控制风险	公司实际控制人范坤芳与谭文清二人系夫妻，直接、间接

	<p>共计持有公司 2784.21 万股份，直接、间接共计持有公司股份总数的 78.76%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，建立健全了股东大会、董事会，监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，并结合自身的经营特点和风险因素，制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东尤其是中小股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。</p> <p>公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。</p> <p>公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息，保护投资者权益。</p>
3、房产价值波动风险	<p>公司合计持有五套房产，其中北京市海淀区一套为北京盈创动力 A901 室-房屋及地下室；济南市历城区四套分别为济南市历城区洪楼南路 8 号商业楼 5 层加 6 层北半部分(A 单元)一套，济南市历城区花园路 101 号海蔚广场办公写字楼 5-1501、5-1502、5-1503 三套。北京房产 A901 约总面积的 35%及济南房产 5-1501、5-1502、5-1503 用于出租，其余一套房产闲置，房产价值受市场波动影响大，如变现会对公司收益、资产状况产生影响。同时公司房产购置时间较早，房地产市场的高速发展导致投资性房地产价值出现大幅度增值，存在房产账面价格和市场价格巨大差异。</p> <p>应对措施：公司商务行政部一直关注北京和济南的写字楼房地产市场，对持有的房产及周边写字楼的市场价格及时了解与掌握，积极防范大幅波动带来的风险。目前公司持有的房产价格保持稳定。</p>
4、市场开发的	<p>公司自成立以来专注于智能通信终端的设计及相应解决方案的研发、生产和销售，虽然在长期的发展过程中公司秉承市场导向的原则，积累了丰富的研发经验和成功技术转换案例，构建了符合所处阶段特点，同时覆盖多个省、市、自治区的营销网络，但是在后续的市场竞争中，也不排除因外部经济环境因素发生重大变化，或者公司新技术开发与市场需求不同步，从而对公司市场的持续开拓造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前有专门的产品规划部门，也一直增强产品规划和设计力量。公司坚持自主研发，持续保持新产品的研发力度和投入，报告期内公司新增 1 项实用新型专利、2 项</p>



	<p>外观设计专利、15项计算机软件著作权，IP双模通信终端、融合通信终端的系列产品及桌面视频会议系统，与客户的视频会议业务、应急调度指挥业务需求紧密结合，展现良好的市场前景。</p> <p>公司继续聚焦电力、法院、铁路、能源、政府等重点行业，加大行业应用系统及相关终端产品的力度，提高直销人员的人均销售额。同时积极进行渠道拓展，建立更广泛的分销和合作渠道，提高公司的总体销售收入。</p> <p>公司经营管理层、核心技术人员和业务骨干保持稳定，具备高度的共识和强烈的事业心，对公司发展有坚定的信心。公司拥有具备自主知识产权的核心软硬件产品和优质的行业客户资源，公司基于智能通信终端的行业应用系统、IP双模通信终端、视频会议系统及融合通信终端等新产品、新业务的收入不断增长，创新的融合通信终端及桌面视频会议系统也受到客户的欢迎，公司具备良好的持续经营能力。</p>
5、商标及商誉受其他公司影响风险	<p>公司历史沿革中曾以控股股东身份成立了广州平治东方科技发展有限公司、深圳市平治东方科技发展有限公司、济南平治东方科技发展有限公司，由于上述公司与平治东方逐渐明确的主营业务不同，且随着经营的发展和成熟，其主要业务集中于当地，并在当地形成了独立的管理团队、员工团队，平治东方基于公司长远规划，将持有上述公司的股权进行了转让，与上述公司不再具有关联关系。但上述公司尚未完成名称变更，公司名称中包含“平治东方”字样。若上述公司发生不当行为，有可能对平治东方商标及商誉造成不良影响。</p> <p>应对措施：目前广州平治东方科技发展有限公司和深圳平治东方科技发展有限公司已经注销，公司商务行政部和济南平治东方科技发展有限公司进行了充分的沟通与交流，并对“平治东方”商标的使用，做出了明确的书面约定，将可能发生的不当行为对公司造成的负面影响降到最低。济南平治东方科技发展有限公司一直遵守约定，未发生对平治东方商标及商誉的不良影响。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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

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

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

单位：元

临时公告索引	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
2023-006	购买理财产品	购买理财产品	100000000 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：

报告期内未购买理财产品，本期无投资收益。



## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
其他股东	2015年12月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2015年12月11日	-	挂牌	遵纪守法承诺	董监高声明及承诺书	正在履行中
董监高	2018年7月11日	-	换届	遵纪守法承诺	董监高声明及承诺书	正在履行中
董监高	2020年12月24日	-	新任董事	遵纪守法承诺	董监高声明及承诺书)	正在履行中
董监高	2021年7月12日	-	换届	遵纪守法承诺	董监高声明及承诺书)	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
发明专利《一种智能电话营销管理系统及方法》(专利号：ZL201911402983.0)	知识产权	质押	-	-	为银行借款提供质押担保
总计	-	-	-	-	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

无不利影响

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,532,733	60.91%	0	21,532,733	60.91%
	其中：控股股东、实际控制人	9,451,440	26.73%	0	9,451,440	26.73%
	董事、监事、高管	175,000	0.49%	0	175,000	0.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,821,867	39.09%	0	13,821,867	39.09%
	其中：控股股东、实际控制人	13,296,867	37.61%	0	13,296,867	37.61%
	董事、监事、高管	525,000	1.48%	0	525,000	1.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,354,600.00	-	0	35,354,600.00	-
普通股股东人数		9				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	范坤芳	17,729,155	0	17,729,155	50.15%	13,296,867	4,432,288	0	0
2	瑞盈兴业	7,861,060	0	7,861,060	22.23%	0	7,861,060	0	0
3	谭文清	5,019,152	0	5,019,152	14.20%	0	5,019,152	0	0
4	陈海涛	1,750,000	0	1,750,000	4.95%	0	1,750,000	0	0
5	索日娜	1,470,674	0	1,470,674	4.16%	0	1,470,674	0	0
6	王宏伟	624,559	0	624,559	1.77%	0	624,559	0	0
7	谭雪松	400,000	0	400,000	1.13%	300,000	100,000	0	0
8	甘世雄	300,000	0	300,000	0.85%	225,000	75,000	0	0

9	李明	200,000	0	200,000	0.57%	0	200,000	0	0
合计		35,354,600	0	35,354,600	100%	13,821,867	21,532,733	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 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

公司控股股东为范坤芳。

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

### (二) 实际控制人情况

公司发起人谭文清与范坤芳为夫妻关系，两位股东在公司重大决策事项上保持一致性，共同为公司实际控制人。

谭文清，女，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东医科大学本科学历。1990年8月至2000年7月任首都机场医院主治医师；现已退休。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (七) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
范坤芳	董事长、总经理	男	1964年2月	2021年7月12日	2024年7月11日	17,729,155	0	17,729,155	50.15%
谭雪松	董事、副总经理、董秘	男	1973年1月	2021年7月12日	2024年7月11日	400,000	0	400,000	1.13%
方锐	董事、副总经理	男	1984年9月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
甘世雄	董事	男	1963年1月	2021年7月12日	2024年7月11日	300,000	0	300,000	0.85%
张正喜	董事	男	1960年8月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
孙越强	监事会主席	男	1969年12月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
胡胜旗	监事	男	1964年6月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
张鹏飞	职工监事	男	1970年5月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
徐学军	职工监事	男	1970年5月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
许绪兰	财务负责人	女	1972年11月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	1	6
技术人员	50	1	6	45
销售人员	26	3	4	25
财务人员	4	0	0	4
其他人员	13	0	4	9
员工总计	100	4	15	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	53	45
专科	40	37
专科以下	3	3
员工总计	100	89

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内,按照公司的战略规划和发展策略,公司与BOSS直聘、猎聘、智联等招聘机构建立了长期的合作关系,多渠道招聘和引进人才,优化人力资源结构,公司总体人员减少11名,公司的干部、技术骨干、销售骨干、职能管理骨干都保持稳定。

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

公司重视员工培训和职业规划教育,建立了较为系统的培训体系,培训内容包括公司企业文化、公司战略与发展、产品知识、销售方法与技能、研发知识与技能、内部制度与工作流程、工作目标管

理、时间管理、目标管理、职业发展规划等，组织业务演讲和演练，提高员工的业务技能和综合素质，同时与外部培训公司建立了长期的合作关系，组织公司级和部门内部的学习分享会，打造员工的学习与成长平台，建立学习型组织。

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

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，并结合自身的经营特点和风险因素，制定了“三会”议事规则等相关制度，确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，同时建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，享有平等地位，保证所有股东尤其是中小股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息，保护投资者利益。

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

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立

公司的主营业务为：智能通信终端产品及系统平台。主要产品和服务为：桌面智能通信终端、融合通信终端系列产品、融合视频会议系统的研发和销售，以及基于智能通信终端、融合通信终端的行业解决方案。

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

### 2、人员独立

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

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

### 3、资产独立

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

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

### 4、机构独立

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

### 5、财务独立



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

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

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节。公司内部管理制度符合现代化企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 1、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

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

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效地执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	永证审字（2024）第 146016 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马晓琳	田术会
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">永证审字（2024）第 146016 号</p> <p>北京平治东方科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了后附的北京平治东方科技股份有限公司（以下简称“平治东方”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平治东方 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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</p>	

师职业道德守则，我们独立于平治东方，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

平治东方管理层对其他信息负责。其他信息包括平治东方 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督平治东方的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对平治东方持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致平治东方不能持续经营。

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马晓琳

中国·北京

中国注册会计师：田术会

二〇二四年三月二十八日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,579,339.17	8,280,355.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,284,268.94	4,888,304.82
应收款项融资			
预付款项	五、3	560,943.20	370,581.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	337,132.58	395,341.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,015,841.69	10,974,761.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>23,777,525.58</b>	<b>24,909,345.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	440,570.42	613,430.49
固定资产	五、7	866,148.75	1,169,633.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	189,184.40	340,531.96

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	145,096.55	144,138.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,641,000.12</b>	<b>2,267,734.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,418,525.70</b>	<b>27,177,079.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	1,637,393.87	8,499,390.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	1,714,135.61	1,614,355.72
预收款项			
合同负债	五、12	988,207.90	597,245.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13		
应交税费	五、14	1,180,783.84	611,176.85
其他应付款	五、15	395,523.64	1,113,492.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	175,386.60	154,794.61
其他流动负债	五、17	112,514.34	89,243.58
<b>流动负债合计</b>		<b>6,203,945.80</b>	<b>12,679,699.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	5,725,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	44,662.65	215,938.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、9	28,377.66	51,079.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,798,040.31</b>	<b>267,018.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,001,986.11</b>	<b>12,946,717.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	35,354,600.00	35,354,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	10,454,000.00	10,454,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	487,381.66	487,381.66
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-32,879,442.07	-32,065,620.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,416,539.59	14,230,361.51
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,416,539.59</b>	<b>14,230,361.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>25,418,525.70</b>	<b>27,177,079.49</b>

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>47,041,425.42</b>	<b>37,081,462.57</b>
其中：营业收入	五、24	47,041,425.42	37,081,462.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>49,220,023.53</b>	<b>45,362,791.11</b>
其中：营业成本	五、24	22,909,151.82	18,627,191.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、25	236,476.87	185,968.01
销售费用	五、26	10,816,294.70	9,905,028.03
管理费用	五、27	4,483,102.78	4,632,085.87
研发费用	五、28	10,491,930.93	11,868,351.97
财务费用	五、29	283,066.43	144,165.47
其中：利息费用		288,061.59	150,448.35
利息收入		7,650.41	9,124.36
加：其他收益	五、30	1,504,327.76	1,547,778.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-161,184.13	49,790.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-835,454.48</b>	<b>-6,683,759.33</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	2,028.00	547.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-837,482.48</b>	<b>-6,684,306.50</b>
减：所得税费用	五、33	-23,660.56	5,916.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-813,821.92</b>	<b>-6,690,223.12</b>
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）		-813,821.92	-6,690,223.12
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）		-813,821.92	-6,690,223.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			



2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-813,821.92	-6,690,223.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-813,821.92	-6,690,223.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0230	-0.1892
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0230	-0.1892

法定代表人：范坤芳      主管会计工作负责人：许绪兰      会计机构负责人：许绪兰

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,167,946.10	43,274,047.41
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		1,504,327.76	1,547,778.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、 34	656,587.69	647,622.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,328,861.55</b>	<b>45,469,448.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,677,815.96	16,095,142.38
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		19,158,538.98	21,354,974.00
支付的各项税费		3,073,868.14	2,709,876.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、 34	8,709,062.60	7,083,539.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,619,285.68</b>	<b>47,243,532.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,290,424.13</b>	<b>-1,774,084.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,690,000.00	8,497,236.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,690,000.00</b>	<b>8,497,236.47</b>
偿还债务支付的现金		9,812,530.45	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,440.20	140,101.67
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		14,621.39	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,100,592.04</b>	<b>3,140,101.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,410,592.04</b>	<b>5,357,134.80</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,701,016.17	3,583,050.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,280,355.34	4,697,305.09
六、期末现金及现金等价物余额		5,579,339.17	8,280,355.34

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		- 32,065,620.15		14,230,361.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		- 32,065,620.15		14,230,361.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-813,821.92		-813,821.92
（一）综合收益总额											-813,821.92		-813,821.92
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他												
四、本期末余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-	13,416,539.59
											32,879,442.07	

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	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-	20,920,584.63	
											25,375,397.03		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-	20,920,584.63	
											25,375,397.03		
三、本期增减变动金额(减少 以“—”号填列)											-6,690,223.12	-6,690,223.12	
(一) 综合收益总额											-6,690,223.12	-6,690,223.12	
(二) 所有者投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-		14,230,361.51
											32,065,620.15		

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰



# 北京平治东方科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止2023年12月31日

### 一、 公司的基本情况

#### 1、公司的挂牌及股本等基本情况

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

设立时股东的出资情况如下：

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	比例（%）
范坤芳	1772.9155	50.15
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	786.106	22.23
谭文清	501.9152	14.20

股 东	出资额（万元）	比例（%）
陈海涛	175.00	4.95
索日娜	147.0674	4.16
王宏伟	62.4559	1.77
谭雪松	40.00	1.13
甘世雄	30.00	0.85
李明	20.00	0.57
<b>合 计</b>	<b>3,535.46</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司名称、公司统一社会信用代码、公司注册地

公司名称：北京平治东方科技股份有限公司。

公司统一社会信用代码：91110108802052945A。

公司注册地：北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室。

## 3、业务性质及主要经营活动

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

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；销售电话机、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备、日用品、文化用品、体育用品；生产电话机。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年3月28日经公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准

则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

## 2、 持续经营

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

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期

汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

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

## 7、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## 8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准



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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

#### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工

项目	确定组合的依据
	借支款等其他应收款

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前的经济状况，考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 9、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：委托加工物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出存货的计价方法

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

#### （3）期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

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

### 10、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 11、 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房

地产。主要包括：已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式为成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

b、减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产的转换

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

## 12、 固定资产

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

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子及其他设备。

(2) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.50
电子及其他设备	3	5	31.67

### （3）融资租入固定资产

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

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

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

## 13、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

### 14、 无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

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

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

性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50

## 15、 职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

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

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

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

## 16、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 17、 收入

### （1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一



时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## （2）收入计量原则

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

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

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

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

## （3）收入确认的具体方法

公司销售智能通信终端、外购商品和软件产品等产品，提供技术开发服务，

属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 18、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来

期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## （2）递延所得税负债

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

## 20、 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租

赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

## 21、 使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、资产减值。

## 22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对固定资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于

其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	51,079.79	
递延所得税负债	51,079.79	

(2) 公司不存在其他会计政策变更事项。

### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

## 2、税收优惠及批文

### （1）企业所得税

2023年10月26日，公司再次认定为高新技术企业，并取得编号为GR202311002473的高新技术企业资格证书，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司本年度执行15%的企业所得税税率。

### （2）增值税

根据国务院国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、财政部、国家税务总局财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局财税（2011）100号《关于软件产品增值税政策的通知》的文件规定，公司销售自行开发生产的软件产品按13%的法定税率征收增值税，实际税负超过3%的部分享受即征即退。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	85,363.28	62,575.17
银行存款	5,493,975.89	8,217,780.17
存放财务公司款项		
其他货币资金		

合计	5,579,339.17	8,280,355.34
其中：存放在境外的款项总额		

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

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,854,580.35	100	570,311.41	6.44	8,284,268.94
<b>合计</b>	<b>8,854,580.35</b>	<b>100</b>	<b>570,311.41</b>	<b>6.44</b>	<b>8,284,268.94</b>

续上表：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,233,546.15	100	345,241.33	6.60	4,888,304.82
<b>合计</b>	<b>5,233,546.15</b>	<b>100</b>	<b>345,241.33</b>	<b>6.60</b>	<b>4,888,304.82</b>

按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	345,241.33			345,241.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	225,070.08			225,070.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	570,311.41			570,311.41

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	7,868,681.34	393,434.07	5
1 至 2 年	434,137.63	43,413.76	10
2 至 3 年	500,429.38	100,085.88	20
3 至 4 年	35,908.60	17,954.30	50
4 至 5 年		-	50
5 年以上	15,423.40	15,423.40	100
合计	8,854,580.35	570,311.41	

续上表：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	4,448,050.22	222,402.51	5
1至2年	678,575.10	67,857.51	10
2至3年	64,924.40	12,984.88	20
3至4年			50
4至5年			50
5年以上	41,996.43	41,996.43	100
<b>合计</b>	<b>5,233,546.15</b>	<b>345,241.33</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	345,241.33	225,070.08				570,311.41
<b>合计</b>	<b>345,241.33</b>	<b>225,070.08</b>				<b>570,311.41</b>

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
杭州得力工业科技有限公司	非关联方	4,407,848.28	1年以内	49.78	220,392.41
山东信通伟业科技有限公司	非关联方	766,485.35	1年以内	8.66	38,324.27
翼集分(上海)数字科技有限公司	非关联方	735,752.75	1年以内	8.31	36,787.64
国网内蒙古东部电力有限公司赤峰供电公司	非关联方	400,400.00	1年以内	4.52	20,020.00
广东君安志远科技有限公司	非关联方	124,010.00	1年以内	1.40	6,200.50
		263,882.20	1年至2年	2.98	26,388.22
<b>合计</b>		<b>6,698,378.58</b>		<b>75.65</b>	<b>348,113.04</b>

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	518,230.70	92.39	339,781.51	91.69
1至2年	42,712.50	7.61	30,800.00	8.31
合计	<b>560,943.20</b>	<b>100.00</b>	<b>370,581.51</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
深圳鼎信通达股份有限公司	非关联方	201,250.00	1年以内	尚未提供货物	35.88
深圳市鑫利安科技有限公司	非关联方	99,000.00	1年以内	尚未提供货物	17.65
湖北富桥电子有限责任公司	非关联方	89,780.00	1年以内	尚未提供货物	16.01
永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	非关联方	40,000.00	1年以内	尚未提供服务	7.13
惠州市合众智远电子科技有限公司	非关联方	36,000.00	1年以内	尚未提供货物	6.42
合计		<b>466,030.00</b>			<b>83.09</b>

### 4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	337,132.58	395,341.63
合计	<b>337,132.58</b>	<b>395,341.63</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	518,193.14	100	181,060.56	34.94	337,132.58
<b>合计</b>	<b>518,193.14</b>	<b>100</b>	<b>181,060.56</b>	<b>34.94</b>	<b>337,132.58</b>

续上表：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	640,288.14	100.00	244,946.51	38.26	395,341.63
<b>合计</b>	<b>640,288.14</b>	<b>100.00</b>	<b>244,946.51</b>	<b>38.26</b>	<b>395,341.63</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	158,200.14	7,910.01	5
1至2年	131,139.94	13,113.99	10
2至3年			20
3至4年	137,633.00	68,816.50	50
4至5年			50
5年以上	91,220.06	91,220.06	100
<b>合计</b>	<b>518,193.14</b>	<b>181,060.56</b>	

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	143,528.14	7,176.41	5
1至2年	10,000.00	1,000.00	10
2至3年	137,633.00	27,526.60	20

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3至4年	97,852.00	48,926.00	50
4至5年	181,915.00	90,957.50	50
5年以上	69,360.00	69,360.00	100
合计	<b>640,288.14</b>	<b>244,946.51</b>	

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	244,946.51			244,946.51
本期计提	-63,885.95			-63,885.95
本期转回				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>181,060.56</b>			<b>181,060.56</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	244,946.51	-63,885.95				181,060.56
合计	<b>244,946.51</b>	<b>-63,885.95</b>				<b>181,060.56</b>

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
备用金		
保证金及其他	518,193.14	640,288.14
合计	<b>518,193.14</b>	<b>640,288.14</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	59,991.94	1年以内	11.58	2,999.60
		31,139.94	1年至2年	6.01	3,113.99
		18,860.06	5年以上	3.64	18,860.06
中国邮政集团有限公司浙江省分公司	保证金	100,000.00	3年至4年	19.30	50,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	质保金	100,000.00	1年至2年	19.30	10,000.00
国铁物资有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	15.44	4,000.00
翼集分(上海)数字科技有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	9.65	50,000.00
<b>合计</b>		<b>439,991.94</b>		<b>84.92</b>	<b>138,973.65</b>

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,570,711.72		1,570,711.72	3,134,001.20		3,134,001.20
委托加工物资	7,445,129.97		7,445,129.97	7,840,760.71		7,840,760.71
<b>合计</b>	<b>9,015,841.69</b>		<b>9,015,841.69</b>	<b>10,974,761.91</b>		<b>10,974,761.91</b>

(2) 报告期末, 公司对存货是否存在减值迹象进行了分析判断和减值测试, 采用存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。本公司期末存货不存在减值, 不需计提存货跌价准备。

## 6、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	3,639,159.39			<b>3,639,159.39</b>
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2023年12月31日	3,639,159.39			<b>3,639,159.39</b>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2022年12月31日	3,025,728.90			<b>3,025,728.90</b>
2. 本期增加金额	172,860.07			<b>172,860.07</b>
(1) 计提或摊销	172,860.07			<b>172,860.07</b>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2023年12月31日	3,198,588.97			<b>3,198,588.97</b>
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2023年12月31日				
四、账面价值				
1. 2023年12月31日	440,570.42			<b>440,570.42</b>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 2022年12月31日	<b>613,430.49</b>			<b>613,430.49</b>

## 7、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	866,148.75	1,169,633.71
<b>合计</b>	<b>866,148.75</b>	<b>1,169,633.71</b>

### 7.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2022年12月31日	9,107,401.46			384,233.84	<b>9,491,635.30</b>
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
4. 2023年12月31日	9,107,401.46			384,233.84	<b>9,491,635.30</b>
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	7,956,477.00			365,524.59	<b>8,322,001.59</b>
2. 本期增加金额	303,484.96				<b>303,484.96</b>
(1) 计提	303,484.96				<b>303,484.96</b>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023年12月31日	8,259,961.96			365,524.59	<b>8,625,486.55</b>
三、减值准备					
1. 2022年12月31日					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	847,439.50			18,709.25	866,148.75
2. 2022 年 12 月 31 日	1,150,924.46			18,709.25	1,169,633.71

(2) 截止报告期期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止报告期期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止报告期期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止报告期期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8、使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 2022 年 12 月 31 日	643,227.12			643,227.12
2.本期增加金额				
(1) 租入				
(2) 租赁负债调整				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日	643,227.12			643,227.12
二、累计折旧				
1. 2022 年 12 月 31 日	302,695.16			302,695.16
2.本期增加金额	151,347.56			151,347.56
(1) 计提	151,347.56			151,347.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日	454,042.72			<b>454,042.72</b>
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	189,184.40			<b>189,184.40</b>
2. 2022 年 12 月 31 日	340,531.96			<b>340,531.96</b>

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	751,371.97	112,705.79	590,187.84	88,528.18
预计负债				
租赁负债	215,938.38	32,390.76	370,732.99	55,609.94
合计	<b>967,310.35</b>	<b>145,096.55</b>	<b>960,920.83</b>	<b>144,138.12</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	189,184.40	28,377.66	340,531.96	51,079.79
<b>合计</b>	<b>189,184.40</b>	<b>28,377.66</b>	<b>340,531.96</b>	<b>51,079.79</b>

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款		8,477,530.45
抵押借款	1,630,000.00	
应付利息	7,393.87	21,860.19
<b>合计</b>	<b>1,637,393.87</b>	<b>8,499,390.64</b>

### (2) 短期借款说明

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保情况
北京平治东方科技股份有限公司	中国民生银行成府路支行	2023年9月19日-2024年1月19日	500,000.00	保证人：谭文清、范坤芳 抵押物：谭文清、范坤芳共同持有的房产京房权证海私字第008158号
北京平治东方科技股份有限公司	中国民生银行成府路支行	2023年10月12日-2024年9月24日	1,130,000.00	保证人：谭文清、范坤芳 抵押物：谭文清、范坤芳共同持有的房产京房权证海私字第008158号
<b>合计</b>			<b>1,630,000.00</b>	

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,681,275.61	1,614,355.72
1-2年	32,860.00	
<b>合计</b>	<b>1,714,135.61</b>	<b>1,614,355.72</b>

**12、合同负债**

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	988,207.90	597,245.47
<b>合计</b>	<b>988,207.90</b>	<b>597,245.47</b>

**13、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬		18,090,756.00	18,090,756.00	
二、离职后福利-设定提存计划		1,067,782.98	1,067,782.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>19,158,538.98</b>	<b>19,158,538.98</b>	

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		16,543,699.38	16,543,699.38	
二、职工福利费		399,867.27	399,867.27	
三、社会保险费		650,339.35	650,339.35	
其中：医疗保险费		634,196.85	634,196.85	
工伤保险费		16,142.50	16,142.50	
生育保险费				
四、住房公积金		496,850.00	496,850.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>18,090,756.00</b>	<b>18,090,756.00</b>	

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

1、基本养老保险		1,035,423.52	1,035,423.52
2、失业保险费		32,359.46	32,359.46
3、企业年金缴费			
合计		<b>1,067,782.98</b>	<b>1,067,782.98</b>

#### 14、应交税费

单位：元 币种：人民币

税费项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	1,034,220.49	480,664.46
城市维护建设税	34,588.80	16,822.96
个人所得税	87,268.27	101,673.03
教育费附加	14,823.77	7,209.84
地方教育费附加	9,882.51	4,806.56
合计	<b>1,180,783.84</b>	<b>611,176.85</b>

#### 15、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	395,523.64	1,113,492.94
合计	<b>395,523.64</b>	<b>1,113,492.94</b>

#### 15.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
押金	157,090.00	207,426.00
保证金	16,000.00	40,000.00
代垫款	202,433.36	856,290.22
其他	20,000.28	9,776.72
合计	<b>395,523.64</b>	<b>1,113,492.94</b>

#### 16、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的租赁负债	171,275.73	154,794.61
1年内到期的长期借款应付利息	4,110.87	
<b>合计</b>	<b>175,386.60</b>	<b>154,794.61</b>

## 17、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	112,514.34	89,243.58
<b>合计</b>	<b>112,514.34</b>	<b>89,243.58</b>

## 18、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	5,725,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,725,000.00</b>	

### (2) 长期借款说明

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保情况
北京平治东方科技股份有限公司	中国银行北京中关村支行	2023年3月30日-2026年3月23日	1,900,000.00	抵押物：范坤芳、谭文清共同持有的房产京(2023)昌不动产权第0010647号
北京平治东方科技股份有限公司	中国银行北京中关村支行	2023年3月31日-2026年3月23日	950,000.00	抵押物：范坤芳、谭文清共同持有的房产京(2023)昌不动产权第0010647号
北京平治东方科技股份有限公司	中国银行北京中关村支行	2023年6月26日-2026年3月23日	950,000.00	抵押物：范坤芳、谭文清共同持有的房产京(2023)昌不动产权第0010647号
北京平治东方科技股份有限公司	中国银行北京中关村支行	2023年8月14日-2026年3月23日	950,000.00	抵押物：范坤芳、谭文清共同持有的房产京(2023)昌不动产权第0010647号

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保情况
北京平治东方科技股份有限公司	中国银行北京中关村支行	2023年9月20日-2026年3月23日	475,000.00	抵押物：范坤芳、谭文清共同持有的房产京（2023）昌不动产权第0010647号
北京平治东方科技股份有限公司	中国银行北京中关村支行	2023年11月3日-2026年3月23日	500,000.00	抵押物：范坤芳、谭文清共同持有的房产京（2023）昌不动产权第0010647号
<b>合计</b>			<b>5,725,000.00</b>	

## 19、租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	222,888.00	392,304.00
减：未确认融资费用	6,949.62	21,571.01
减：一年内到期的租赁负债	171,275.73	154,794.61
<b>合计</b>	<b>44,662.65</b>	<b>215,938.38</b>

## 20、股本

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	本次变动增减（+、-）					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>35,354,600.00</b>						<b>35,354,600.00</b>

## 21、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	9,054,000.00			9,054,000.00
其他资本公积	1,400,000.00			1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>10,454,000.00</b>			<b>10,454,000.00</b>

## 22、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	487,381.66			487,381.66
<b>合计</b>	<b>487,381.66</b>			<b>487,381.66</b>

**23、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	-32,065,620.15	-25,375,397.03
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	-32,065,620.15	-25,375,397.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-813,821.92	-6,690,223.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-32,879,442.07	-32,065,620.15

**24、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,514,583.14	22,683,878.88	36,268,037.83	18,425,521.66
其他业务	526,842.28	225,272.94	813,424.74	201,670.10
<b>合计</b>	<b>47,041,425.42</b>	<b>22,909,151.82</b>	<b>37,081,462.57</b>	<b>18,627,191.76</b>

**25、税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
城市维护建设税	118,140.47	88,282.64
教育费附加	50,631.60	37,835.38
地方教育费附加	33,754.39	25,223.58
印花税	2,004.17	2,680.17
房产税	31,060.76	31,060.76
土地使用税	885.48	885.48
<b>合计</b>	<b>236,476.87</b>	<b>185,968.01</b>

**26、销售费用**



单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,832,664.90	6,897,339.99
办公费	203,292.96	315,506.21
差旅费	1,397,235.35	1,156,157.69
售后服务费	1,094,962.50	343,622.25
市场推广费	383,578.70	209,656.44
业务招待费	1,580,049.62	966,233.45
其他	324,510.67	16,512.00
<b>合计</b>	<b>10,816,294.70</b>	<b>9,905,028.03</b>

**27、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,880,201.09	3,225,101.74
办公费	499,077.87	548,756.38
差旅费	325,844.79	140,857.08
中介机构费用	348,697.21	404,180.63
业务招待费	119,596.15	48,951.56
其他	309,685.67	264,238.48
<b>合计</b>	<b>4,483,102.78</b>	<b>4,632,085.87</b>

**28、研发费用****(1) 研发费用**

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
研发费用总额	10,491,930.93	11,868,351.97
<b>合计</b>	<b>10,491,930.93</b>	<b>11,868,351.97</b>

**(2) 研发费用按成本项目列示**

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
研发人员薪酬	8,242,272.63	9,020,459.51
研发材料费	557,284.49	886,454.21
折旧费	303,484.96	294,608.64
设备调试费	961,334.72	925,157.96
新产品开发经费	357,848.47	606,282.01
设计费	69,705.66	135,389.64
<b>合计</b>	<b>10,491,930.93</b>	<b>11,868,351.97</b>

### 29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	288,061.59	150,448.35
减：利息收入	7,650.41	9,124.36
手续费	2,655.25	2,841.48
<b>合计</b>	<b>283,066.43</b>	<b>144,165.47</b>

### 30、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
增值税即征即退收入	1,504,327.76	1,547,778.38
<b>合计</b>	<b>1,504,327.76</b>	<b>1,547,778.38</b>

### 31、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	-225,070.08	111,886.89
其他应收款减值损失	63,885.95	-62,096.06
<b>合计</b>	<b>-161,184.13</b>	<b>49,790.83</b>

### 32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益金额
其他	2,028.00	547.17	2,028.00
<b>合计</b>	<b>2,028.00</b>	<b>547.17</b>	<b>2,028.00</b>

**33、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-23,660.56	5,916.62
<b>合计</b>	<b>-23,660.56</b>	<b>5,916.62</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	-837,482.48	-6,684,306.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-125,622.37	-1,002,645.98
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,665.80	124,466.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,410,562.91	884,095.94
研发费加计扣除的影响	-1,528,266.90	
所得税费用	<b>-23,660.56</b>	<b>5,916.62</b>

**34、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
补贴收入		
利息收入	7,650.41	9,124.36
往来款	122,095.00	638,497.85
其他	526,842.28	
<b>合计</b>	<b>656,587.69</b>	<b>647,622.21</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
各项费用	7,993,176.17	6,970,797.47
其他往来	713,858.43	112,194.87
其他	2,028.00	547.17
<b>合计</b>	<b>8,709,062.60</b>	<b>7,083,539.51</b>

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2023 年度	2022 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-813,821.92	-6,690,223.12
加：资产减值准备	161,184.13	-49,790.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,345.03	496,278.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	288,061.59	150,448.35
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-958.43	5,916.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,702.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,958,920.22	914,810.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,707,214.26	2,724,183.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	369,761.64	674,291.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,290,424.13	-1,774,084.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	2023 年度	2022 年度
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,579,339.17	8,280,355.34
减：现金的期初余额	8,280,355.34	4,697,305.09
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	-2,701,016.17	3,583,050.25

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	5,579,339.17	8,280,355.34
其中：库存现金	85,363.28	62,575.17
可随时用于支付的银行存款	5,493,975.89	8,217,780.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	5,579,339.17	8,280,355.34
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

截至报告期末公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

#### 1、实际控制人基本情况

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

#### 2、实际控制人所持股份及其变化

实际控制人	2023年12月31日 持股比例（%）	2022年12月31日 持股比例（%）
范坤芳、谭文清	64.35	64.35

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	股东	
谭雪松	董事、副总经理兼董秘	
方锐	董事、副总经理	
甘世雄	董事	
张正喜	董事	
孙越强	监事	
胡胜旗	监事	
张鹏飞	监事	
徐学军	监事	
许绪兰	财务负责人	
盛山资产管理（上海）有限公司	董事关联公司	甘世雄持股 51%担任执行董事
北京伟豪控股（集团）有限公司	董事关联公司	张正喜持股 50%担任执行董事
北京博维恒信科技发展有限公司	实际控制人关联公司	范坤芳持股 9.2%兼任董事

## （三）关联交易情况

### 1、关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员	1,811,452.95	1,828,802.05

### 2、关联方资金担保

2023 年度本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭文清、范坤芳	13,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2026 年 12 月 31 日	否
谭文清、范坤芳	14,100,000.00	2021 年 10 月 12 日	2024 年 9 月 24 日	否
谭文清、范坤芳	3,000,000.00	2022 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	是

## （四）关联方应收应付款项

无。

**七、 承诺及或有事项**

无。

**八、 资产负债表日后事项**

截至2024年3月28日，公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

**九、 其他重要事项**

截至2023年12月31日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

**十、 补充资料****1、非经常性损益明细表**

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
减：因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
减：企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		

项目	2023 年度	2022 年度
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,028.00	-547.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响合并利润总额合计	-2,028.00	-547.17
减：非经常性损益的所得税影响数		
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	-2,028.00	-547.17

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.89	-0.0230	-0.0230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.87	-0.0230	-0.0230

北京平治东方科技股份有限公司

二〇二四年三月二十八日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	93,058.33	144,138.12		
递延所得税负债	0.00	51,079.79		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
违规金	-2,028.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,028.00</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,028.00</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用