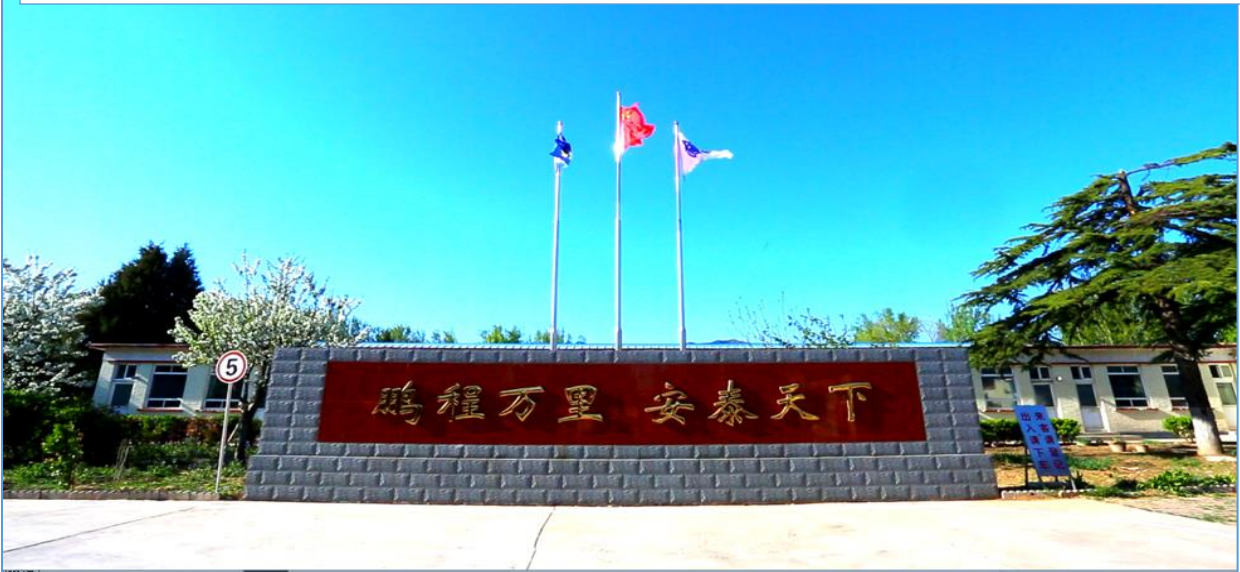




鹏程装备

NEEQ: 870897

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

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

二、公司负责人乔畅、主管会计工作负责人田英芳及会计机构负责人（会计主管人员）田英芳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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

1、大信会计师事务所（特殊普通合伙）系北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司（以下简称“公司”或“鹏程装备”）2023年财务报告审计机构。2024年4月18日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）及其注册会计师对鹏程装备出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段无保留意见的《审计报告》（大信审字[2024]第32-00015号）。根据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14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露细则》的相关要求，就相关事项进行说明，具体如下：截至2023年12月31日，公司累计亏损金额18,867,272.32元，可能会影响公司的持续经营能力，主要原因是：2023年，应急行业政府机构改革，对直销客户的影响较大，多地的终端客户由于机构撤并，致使不能正常接待拜访。加之行业内的市场竞争激烈，影响正常经营秩序，导致公司整体收入减少，净利润下滑。

2、拟采取的措施：（1）进一步提高现有业务的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品市场竞争力；（2）加强销售队伍建设，加快渠道建设步伐，积极寻找各地及各行业代理商、城市或项目合伙人，大力拓展行业客户，争取形成多行业、规模销售；（3）加大研发投入力度，按专精特新的方向，积极研发新产品和促进老产品升级，多个产品实现数字化、模块化，陆续推出具有更具竞争力的多行业、多组合新型产品，市场潜力较大；（4）继续争取政府相关部门和社会的支持，引进战略投资者，推动公司在中下游产业链的整合，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够持续良好的发展。

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

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理.....	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鹏程装备	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司
股东大会	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
企业会计准则	指	《企业会计准则-基本准则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing PengchengAntaier Rescue Equipment Manufacturing Co.Ltd		
	-		
法定代表人	乔畅	成立时间	2007 年 7 月 6 日
控股股东	控股股东为（乔云鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔云鹏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-社会公共安全设备及器材制造		
主要产品与服务项目	消防救援、应急产品的研发、设计、生产和销售，提供消防救援、应急产品的维护和保养服务等		
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	鹏程装备	证券代码	870897
挂牌时间	2017 年 3 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	13,800,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	田英芳	联系地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内办公室
电话	13331112143	电子邮箱	1485741059@qq.com
传真			
公司办公地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内办公室	邮政编码	102212
公司网址	http://www.peng-cheng.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	911101146646294502		
注册地址	北京市市辖区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内		
注册资本（元）	13,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司处于社会公共安全设备及器材制造细分行业，主要从事消防救援、应急产品的研发、设计、生产和销售，提供消防救援、应急产品的维护和保养服务。公司十分重视研发团队的建设，拥有一支专业的技术团队和成熟的研发系统。公司拥有多项专利技术，掌握了航空技术在细水雾产品中的应用技术、多项功能为一体的消防员呼救器技术、消防服专用洗涤烘干技术等。公司经过十余年的发展，已形成了集研发、生产、销售、服务为一体的内部体系，并在国内拥有品牌优势。公司采用“直销为主，其他为辅”的销售模式，主要客户为各省市的消防救援局、专业救援队及各地经销商。公司下设市场部，负责全国不同的销售区域，通过各地的政府采购招标平台获得政府采购信息，参与投标、竞标，根据中标情况和公司库存情况进行生产，如产品需求量大，且限期短，公司会寻求公司外协单位协助生产，以实现产品保质保量如期交货。通过上述业务流程，获取收入、利润及现金流。

公司的主营业务收入分为救援装备产品销售收入和救援设备机械加工服务收入，在报告期内及报告期后至报告出具之日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 11 月 02 日，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211001276。

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	1,388,708.00	3,739,762.89	-62.87%
毛利率%	40.22%	45.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,512,327.79	-81,471.10	-2,983.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,537,872.99	-128,327.74	-1,877.65%
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）	232.24%	-37.87%	-

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）	234.60%	-59.65%	-
基本每股收益	-0.18	-0.01	-2,986.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,293,623.97	21,034,740.09	-8.28%
负债总计	21,631,554.47	20,860,342.80	3.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,337,930.50	174,397.29	-1,440.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.17	0.01	-1,800.00%
资产负债率%（母公司）	112.12%	99.17%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.84	0.97	-
利息保障倍数	-16.02	0.44	-
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	-1,436,052.98	-188,407.52	-662.21%
应收账款周转率	1.20	2.06	-
存货周转率	0.06	0.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.28%	-6.65%	-
营业收入增长率%	-62.87%	6.21%	-
净利润增长率%	2983.70%	-92.02%	-

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	25,672.18	0.13%	8,925.75	0.04%	187.62%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应收账款	76,250.00	0.40%	2,243,535.00	10.67%	-96.60%
预付款项	23,282.48	0.12%	203,661.47	0.97%	-88.57%
其他应收款	262,041.74	1.36%	433,326.13	2.06%	-39.53%
存货	15,292,355.55	79.26%	14,263,578.72	67.81%	7.21%
其他流动资产	106,982.55	0.55%	8,750.26	0.04%	1,122.62%
固定资产	121,133.55	0.63%	117,767.54	0.56%	2.86%
使用权资产	2,718,907.94	14.09%	2,928,054.70	13.92%	-7.14%
应付账款	0.00	0.00%	390,803.98	1.86%	-100.00%
合同负债	55,392.92	0.29%	226,344.25	1.08%	-75.53%
应交税费	1,642.08	0.01%	415,200.77	1.97%	-99.60%

其他应付款	18,578,284.76	96.29%	16,369,461.13	77.82%	13.49%
一年内到期的非流动负债	146,167.51	0.76%	140,074.28	0.67%	4.35%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2023 年年末比 2022 年年末增加了 16,746.43 元，增加 187.62%，主要因为本年度收回往年应收款的原因。
- 2、应收帐款：2023 年年末比 2022 年年末减少了 2,167,285.00 元，减少 96.6%，主要因为本年度收回往来应收款的原因。
- 3、预付帐款：2023 年年末比 2022 年年末减少了 180,378.99 元，减少 88.57%，主要因为供应商到货回票及时的原因。
- 4、其他应收款：2023 年年末比 2022 年年末减少了 171,284.39 元，主要因为本年度收回往年质保金增加的原因。
- 5、应付帐款：2023 年年末比 2022 年年末减少 390,803.98 元且期末余额为 0 元，主要因为本年年底都已清还供应商的货款。

(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	1,388,708.00	-	3,739,762.89	-	-62.87%
营业成本	830,193.17	59.78%	2,053,442.96	54.91%	-59.57%
毛利率%	40.22%	-	45.09%	-	-
销售费用	282,548.95	20.35%	245,845.99	6.57%	14.93%
管理费用	1,483,765.43	106.85%	1,110,598.36	29.70%	33.60%
研发费用	468,286.97	33.72%	357,449.04	9.56%	31.01%
财务费用	147,615.45	10.63%	144,284.82	3.86%	2.31%
信用减值损失	-83,771.61	-6.03%	105,818.69	2.83%	-179.17%
资产减值损失	-623,027.46	-44.86%	-44,303.27	-1.18%	-1,306.28%
其他收益	61,737.46	4.45%	48,087.84	1.29%	28.38%
营业利润	-2,476,135.53	-178.30%	-81,438.28	-2.18%	-2,940.51%
营业外支出	39,177.60	2.82%	32.82	0.00%	119,271.12%
净利润	-2,512,327.79	-180.91%	-81,471.10	-2.18%	-2,983.70%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2023 年年末比 2022 年年末减少 2,351,054.89 元，减少 62.87%，主要原因本年度市场竞争激烈，中标合同少，所以收入少的原因。
- 2、营业成本：2023 年年末比 2022 年年末减少 1,223,249.79 元，减少 59.57%，主要原因收入少，所以成本也减少。
- 3、管理费用：2023 年年末比 2022 年年末增加 373,167.07 元，增加 33.60%，主要原为公司本年度支

付人员工资增加，并且有支付 22 年缓缴社保和公积金引起。

- 4、研发费用：2023 年年末比 2022 年年末增加 110,837.93 元，增加 31.01%，主要原因为拓展开发新项目和新产品，公司加大研发力度，人员和材料投入多加大引起。
- 5、信用减值损失：2023 年年末比 2022 年年末减少 189,590.3 元，减少 179.17%，主要原因 23 年计提其他应收款保证金坏帐 77,571.61 元引起。
- 6、资产减值损失：2023 年年末比 2022 年年末减少了 278,724.19 元，减少 1,306.28%，主要原因 23 年对存货中库存商品计提了 584,764.23 元引起。
- 7、营业利润：2023 年年末比 2022 年年末减少了 1,640,032.38 元，减少 4920.51%，主要原因收入减少，费用增加引起。
- 8、营业外支出：2023 年年末比 2022 年年末增加了 39,144.78 元，增加 119271.12%，主要原因为受国际贸易影响，供应商的部分进口配件未按时供货，导致公司也未能按时给客户交货，客户收取延期交货滞纳金引起。

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	1,388,708.00	3,739,762.89	-62.87%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	830,193.17	2,053,442.96	-59.57%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

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
自产救援装备	511,469.03	362,636.90	29.10%	-72.96%	-63.89%	3.99%
外购救援装备	877,238.97	467,556.27	46.70%	-63.43%	-55.44%	-9.56%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

自产和外购救援装备收入减少，因为市场竞争激烈，2023 年度中标单位减少，所以收入减少；

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	北京消防救援总队	825,486.73	59.44%	否
2	成都安博消防器材有限公司	176,991.15	12.75%	否
3	北京安龙兴消防器材有限公司	159,292.04	11.47%	否
4	无极县应急管理局	50,265.49	3.62%	否
5	福州春晖制衣有限公司	43,805.31	3.15%	否

合计	1,255,840.71	90.43%	-
----	--------------	--------	---

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	泰州市安特消防装备有限公司	410,700.00	49.47%	否
2	深圳市海王鑫科技有限公司	194,000.00	23.37%	否
3	象山新泰塑料厂	106,500.00	12.83%	否
4	深圳市亿森能科技有限责任公司	18,300.00	2.20%	否
5	江苏鑫奥消防装备有限公司	11,500.00	1.39%	否
合计		741,000.00	89.26%	-

(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	-1,436,052.98	-188,407.52	-662.21%
投资活动产生的现金流量净额	-21,237.53	-43,884.34	51.61%
筹资活动产生的现金流量净额	1,474,036.94	-1,897,859.85	177.67%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：2023 年年末比 2022 年年末减少 1,247,645.46 元，减少 662.21%，主要原因是支付给员工以及为职工支付的现金和支付的各项税费高于去年引起。
2. 投资活动产生的现金流量净额：2023 年年末比 2022 年年末增加 22,646.81 元，增加 51.61%，主要原因是公司节约支出，减少固定资产采购。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：2023 年年末比 2022 年年末增加 3,371,896.79 元，增加 177.67%，主要原因是股东为了公司正常经营，为公司提供借款，收到其他与筹资活动有关的现金增加引起。

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
公司治理与内部控制风险	自 2015 年 9 月股份公司设立以来，公司制定了完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理办法》等规章制度，建立了比较严格的内部控制体系，逐步完善法人治理结构。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，公司管理层规范治理意识的提升及相关知识的学习应用尚需不断提高。公司将结合相关管理制度，聘请律师和证券业务管理人员对董事、监事、高级管理人员进行相应的培训和指导，不断提高公司的治理能力。
税收政策变动的风险	公司于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202211001276，有效期三年（自 2022 年至 2024 年），减按 15%的税率征收企业所得税。本年度因经营策略发生调整的原因致使研发投入未能达到规定的比例，但公司研发活动在继续进行，根据目前的市场走向，公司未来会调整经营侧重，增加研发费用，保证研发投入符合规定的比例。如果上述税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受所得税优惠政策条件，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。公司将密切关注相关税收优惠政策，在日常经营中把控各项影响税收优惠的环节，确保税收优惠到期后，公司能够重新审核通过，继续享受所得税优惠政策。
实际控制人不当控制的风险	截至本年度报告出具之日，公司实际控制人乔云鹏对公司的整体生产与经营、经营决策产生重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响。为降低实际控制人不当控制风险，公司已经建立较为合理的公司法人治理结构，《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等规章制度对关联交易、公司重大投资、重大担保等事项均做出了制度性的规定，这些规章

	制度将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，进而保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。
持续亏损的风险	公司 2022 年度发生净亏损 81471.1 元，2023 年度发生净亏损 2,512,327.79 元，截至 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，股东权益分别为 174,397.29 元和-2,337,930.5 元。公司目前处于业务调整期，加之应急行业政府机构改革，出差直面终端客户受限，加之近年来，国内应急救援行业的产业行业及人员调整，原有客户项目的变更和萎缩,导致公司新签合同数量减少，净利润下滑。2023 年公司在积极投入新品研发的情况下，对市场开发进行了调整。若公司未来收入的增长幅度未能按照预期超过成本增加的幅度，或者行业发展前景发生变化，则公司可能仍存在继续亏损的风险。
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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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）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	2016年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2016年9月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		挂牌	承诺缴纳社保	承诺缴纳社保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		挂牌	承诺缴纳厂房租赁费	承诺缴纳厂房租赁费	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		挂牌	关联交易的承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

第四节 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	6,158,333	44.63%	0	6,158,333	44.63%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	10.87%	0	1,500,000	10.87%
	董事、监事、高管	325,000	2.36%	0	325,000	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,641,667	55.37%	0	7,641,667	55.37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	32.61%	0	4,500,000	32.61%
	董事、监事、高管	975,000	7.06%	0	975,000	7.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,800,000	-	0	13,800,000	-
普通股股东人数		3				

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	北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）	6,500,000	0	6,500,000	47.10%	2,166,667	4,333,333	0	0
2	乔云鹏	6,000,000	0	6,000,000	43.48%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	乔畅	1,300,000	0	1,300,000	9.42%	975,000	325,000	0	0
合计		13,800,000	0	13,800,000	100.00%	7,641,667	6,158,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东乔云鹏与乔畅系父子关系；股东乔云鹏为股东北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

乔云鹏先生直接持有公司 43.48%股份，并通过北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 47.10%股份，为公司控股股东，且担任公司董事长，对公司的经营决策产生重大影响，为公司实际控制人。

公司控股股东、实际控制人的基本情况如下：乔云鹏，男，1968 年 7 月 2 日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1992 年 7 月毕业于北京电力高等专科学校；1992 年 8 月至 2003 年 6 月，从事个体经营活动；2003 年 7 月至 2013 年 7 月，担任徐水县鹏程电器工贸有限责任公司总经理；2004 年 2 月至 2016 年 11 月，担任北京鹏程泽尔科贸有限公司总经理；2007 年 7 月至 2015 年 9 月，担任北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司总经理；2015 年 9 月至今，担任公司董事长。2015 年 4 月至今兼任北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 10 月至 2019 年 7 月 25 日担任得朴（北京）科技有限公司执行董事兼总经理。

控股股东、实际控制人报告期内未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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				
乔云鹏	董事长、董事	男	1968 年 7 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日	6,000,000		6,000,000	43.4783%
陈金良	董事	男	1974 年 11 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日				
田英芳	董事兼财务总监兼董秘	女	1975 年 4 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日				
高伟	董事	男	1975 年 9 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日				
刘立杰	董事	男	1977 年 3 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日				
郭立军	监事会主席	男	1966 年 4 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日				
庞银霞	监事	女	1958 年 10 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日				
高洪兵	监事	男	1961 年 5 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日				
乔畅	总经理	男	1974 年 2 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日	1,300,000		1,300,000	9.4203%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长乔云鹏与总经理乔畅系父子关系，董事兼财务总监以及董秘田英芳为董事长乔云鹏配偶的妹妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
生产人员	4		1	3
销售人员	2			2
技术人员	4			4
行政人员	2			2
财务人员	2			2
员工总计	19		1	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	7	7
专科以下	8	7
员工总计	19	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、培训：公司十分重视员工的培训工作，制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：
 - (1) 新员工入职培训：具体措施有让新员工了解公司的发展史、公司的经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等，让新员工尽快融入集体，积极投入正常工作状态中。
 - (2) 在岗员工培训：公司针对不同岗位人员，安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见问题及解决办法等。
 - (3) 消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。
- 2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平的提高对员工的薪酬调整与提高。公司按相关规定为员工购买社会保险。

离退休职工人数：报告期内，公司无退休职工，不存在需支付离退休职工相关费用的情况。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，报告期内，公司修订了《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、等基本治理制度。公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司章程》和相关议事规则的规定，履行各自权利义务。公司重大生产经营决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立：公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东、实际控制人之间产权关系明确，不存在纠纷及潜在纠纷。

2、业务独立：公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，控股股东、实际控制人及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

3、机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构，并设立了行政部、市场部、网络部、财务部、生产部、技术开发部、采购部，不存在公司与控股股东和实际控制人合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度，各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独

立运作，不存在控股股东和实际控制人利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立：公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，公司与员工均签订了劳动合同，公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。公司财务机构及人员独立并能够独立做出财务决策、财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行、会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完善的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。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	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	大信审字[2024]第 32-00015 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱伟光 5 年	吕国军 5 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8 万			

审计报告

大信审字[2024]第 32-00015 号

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2017 年度至 2023 年度已连续亏损，2023 年度亏损-2,512,327.79 元，本年期末未分配利润金额为-18,867,272.32 元。这些情况或事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	(一)	25,672.18	8,925.75
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	(二)	76,250.00	2,243,535
应收款项融资			
预付款项	(三)	23,282.48	203,661.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	262,041.74	433,326.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	15,292,355.55	14,263,578.72
合同资产	(六)	89,280.87	158,684.6
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	106,982.55	8,750.26
流动资产合计		15,875,865.37	17,320,461.93
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	(八)	121,133.55	117,767.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(九)	2,718,907.94	2,928,054.7
无形资产	(十)	14,045.31	16,763.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	563,671.80	651,692.16
递延所得税资产	(十二)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,417,758.6	3,714,278.16
资产总计		19,293,623.97	21,034,740.09
流动负债：			
短期借款	(十三)		300,000.00
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	(十四)		390,803.98
预收款项			
合同负债	(十五)	55,392.92	226,344.25
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	(十六)		
应交税费	(十七)	1,642.08	415,200.77
其他应付款	(十八)	18,578,284.76	16,369,461.13
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	(十九)	146,167.51	140,074.28
其他流动负债	(二十)	7,201.08	29,424.75
流动负债合计		18,788,688.35	17,871,309.16
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	(二十一)	2,842,866.12	2,989,033.64
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,842,866.12	2,989,033.64
负债合计		21,631,554.47	20,860,342.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十二）	13,800,000	13,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	2,609,883.33	2,609,883.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	119,458.49	119,458.49
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	-18,867,272.32	-16,354,944.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,337,930.50	174,397.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-2,337,930.50	174,397.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,293,623.97	21,034,740.09

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,388,708	3,739,762.89
其中：营业收入	（二十六）	1,388,708.00	3,739,762.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,219,781.92	3,930,804.43
其中：营业成本	（二十六）	830,193.17	2,053,442.96
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	(二十七)	7,371.95	19,183.26
销售费用	(二十八)	282,548.95	245,845.99
管理费用	(二十九)	1,483,765.43	1,110,598.36
研发费用	(三十)	468,286.97	357,449.04
财务费用	(三十一)	147,615.45	144,284.82
其中：利息费用	(三十一)	145,301.20	141,955.43
利息收入	(三十一)	511.24	614.09
加：其他收益	(三十二)	61,737.46	48,087.84
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）	(三十三)	-83,771.61	105,818.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-623027.46	-44303.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,476,135.53	-81,438.28
加：营业外收入	(三十五)	2,985.34	
减：营业外支出	(三十六)	39,177.6	32.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,512,327.79	-81,471.1
减：所得税费用	(三十七)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,512,327.79	-81,471.1
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）			
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）		-2,512,327.79	-81,471.10
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,512,327.79	-81,471.1
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,512,327.79	-81,471.1
(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）		-0.18	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,568,290.50	3,051,503.27
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	770,049.88	2,026,146.47
经营活动现金流入小计		4,338,340.38	5,077,649.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,263,610.54	2,725,078.96
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		2,002,746.12	1,657,353.22
支付的各项税费		448,843.00	13,325.41
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	1,059,193.70	870,299.67
经营活动现金流出小计		5,774,393.36	5,266,057.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,436,052.98	-188,407.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,237.53	43,884.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,237.53	43,884.34
投资活动产生的现金流量净额		-21,237.53	-43,884.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000.00	300,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	3,588,126.96	16369461.13
筹资活动现金流入小计		3,888,126.96	16,669,461.13
偿还债务支付的现金		600,000.00	18,065,365.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,301.20	141,955.43
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	(三十八)	1,668,788.82	360,000.00
筹资活动现金流出小计		2,414,090.02	18,567,320.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,474,036.94	-1,897,859.85
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		16,746.43	-2,130,151.71
加：期初现金及现金等价物余额		8,925.75	2,139,077.46
六、期末现金及现金等价物余额		25,672.18	8,925.75

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

(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	13,800,000.00	-	-	-	2,609,883.33	-	-	-	119,458.49		- 16,354,944.53		174,397.29
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	13,800,000.00	-	-	-	2,609,883.33	-	-	-	119,458.49		- 16,354,944.53		174,397.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,512,327.79		- 2,512,327.79
（一）综合收益总额											-2,512,327.79		- 2,512,327.79
（二）所有者投入和减少资本													

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,800,000.00	-	-	-	2,609,883.33	-	-	-	119,458.49		- 18,867,272.32	-2,337,930.50

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	
一、上年期末余额	13,800,000.00				2,609,883.33				119,458.49		- 16,273,473.43	255,868.39
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	13,800,000.00	-	-	-	2,609,883.33	-	-	-	119,458.49		- 16,273,473.43	255,868.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-81,471.10	-81,471.10
（一）综合收益总额											-81,471.10	-81,471.10

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

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	13,800,000.00	-	-	-	2,609,883.33	-	-	-	119,458.49		- 16,354,944.53		174,397.29

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2007 年 07 月 06 日经北京市工商行政管理局昌平分局批准设立，并取得统一社会信用代码为 911101146646294502 号的《营业执照》。

企业注册地和总部地址：北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内

法定代表人：乔畅

注册资本：人民币 13,800,000.00 元

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司业务性质：救援装备制造业。公司经营范围为：生产、加工消防专用烘干房；从事社会公共安全设备及器材制造，交通、管制及类似专用设备制造；开发、销售消防专用器材、消防专用洗衣机、工业洗衣机、电子产品；销售货车、摩托车、计算机、软件及辅助设备、五金交电、家用电器、建筑材料、装饰材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）；技术推广服务；经济贸易咨询；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；酒店管理；软件开发；计算机技术培训（不得面向全国招生）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司 2017 年度至 2023 年度已连续亏损，2023 年度亏损-2,512,327.79 元，本年期末未分配利润金额为-18,867,272.32 元。基于以上情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

基于上述销售萎缩和持续亏损的困境，公司管理层已采取以下缓解措施：

1. 进一步提高现有业务的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品市场竞争力。

2. 加强销售队伍建设，完善销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供产品定制，争取形成规模销售。

3. 未来公司将推出民用新产品，市场潜力较大。

4. 继续争取政府相关部门和社会的支持，引进战略投资者，推动公司在中下游产业链的整合，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够持续的发展。公司将积极开拓市场，维持公司有效运作，解决目前困境。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制报告期财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具

体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	50 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	合并范围内通常不确认预期信用损失
组合 2：非合并范围内客户	非合并范围内应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	应收的保证金、押金
组合 2：往来款	往来款
组合 3：代垫款项等	员工代垫的社保款等

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（九）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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货发出时采取加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金	合同质保金
组合 2：其他	其他

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投

资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十二) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及办公家具、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

（十三） 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法
专有技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。公司开发阶段的支出在开发项目所形成的产品进行大规模市场推广时转入无形资产进行核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司的研究开发项目一般分为立项、检测实验、小规模生产、正式试销、大规模市场推广等阶段，公司在取得第三方检测机构的检测结果决定正式试销前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；正式试销后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出予以资本化，

其中大规模推广前发生的支出计入开发支出科目，大规模推广后将开发支出科目转入无形资产科目核算。如果确实无法区分应归属于正式试销之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售消防救援设备等产品，产品运输至合同约定地点并经验收时确认收入。

（十九） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值

准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；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。

（二十二） 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行企业会计准则解释第 16 号文

对本报告期内财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	适用一般小微企业政策

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）等规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司企业所得税 2023 年度享受上述税收优惠。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司 2023 年满足上述六税两费减免优惠。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72.50	3,693.32
银行存款	25,599.68	5,232.43
合计	25,672.18	8,925.75

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,450.00	2,243,535.00

1至2年	62,000.00	
减：坏账准备	6,200.00	
合计	76,250.00	2,243,535.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82,450.00	100.00	6,200.00	7.52
其中：组合2：非合并范围内客户	82,450.00	100.00	6,200.00	7.52
合计	82,450.00	100.00	6,200.00	7.52

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,243,535.00	100.00		
其中：组合1：账龄组合	2,243,535.00	100.00		
合计	2,243,535.00	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：应收非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	20,450.00			2,243,535.00		
1至2年	62,000.00	10.00	6,200.00			
合计	82,450.00	7.52	6,200.00	2,243,535.00		

3. 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	其他变动	
应收非合并范围内客户		6,200.00				6,200.00
合计		6,200.00				6,200.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
辽宁省消防总队		154,384.80	154,384.80	22.43	154,384.80

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
湖南省公安消防总队		63,380.00	63,380.00	9.21	63,380.00
山东省公安消防总队		62,360.60	62,360.60	9.06	18,708.18
顺义区消防救援支队	52,650.00		52,650.00	7.65	5,265.00
广东省公安消防总队		44,494.00	44,494.00	6.46	44,494.00
合计	52,650.00	324,619.40	377,269.40	54.81	286,231.98

(三) 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	23,282.48	100.00	203,661.47	100.00
合计	23,282.48	100.00	203,661.47	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例 (%)
中国石油化工股份有限公司北京分公司	12,782.48	54.90
台州多麦互联网科技有限公司	10,500.00	45.10
合计	23,282.48	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	339,613.35	433,326.13
减：坏账准备	77,571.61	
合计	262,041.74	433,326.13

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	76,886.45	196,246.40
1 至 2 年	152,948.50	106,749.49
2 至 3 年	67,859.49	52,578.04
3 年以上	41,918.91	77,752.20
减：坏账准备	77,571.61	
合计	262,041.74	433,326.13

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		8,565.60
备用金	143,894.05	146,798.33
保证金	195,719.30	277,962.20
减：坏账准备	77,571.61	
合计	262,041.74	433,326.13

(3) 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				
本期计提	77,571.61			77,571.61
2023 年 12 月 31 日余额	77,571.61			77,571.61

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款		77,571.61				77,571.61
合计		77,571.61				77,571.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈金良	备用金	97,311.21	1 年以内 34,000 元, 1 至 2 年 12,500 元, 2 至 3 年 32,000 元, 3 年以上 18,811.21 元	28.65	29,661.21
瑞思邦安（上海）救援安全设备有限责任公司	保证金	51,700.00	1 至 2 年	15.22	5,170.00
刘立杰	备用金	45,810.39	1 年以内 10,140 元, 1 至 2 年 7,020 元, 2 至 3 年 28,650.39 元	13.49	9,297.12
华北科技学院	保证金	29,440.00	1 至 2 年	8.67	2,944.00
北京市消防救援总队	保证金	27,585.00	1 年以内	8.12	
合计		251,846.60		74.15	47,072.33

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	694,688.25	24,975.37	669,712.88	634,207.01		634,207.01
在产品	433,969.13		433,969.13	799,671.59		799,671.59
库存商品	15,126,137.52	937,463.98	14,188,673.54	13,207,375.24	377,675.12	12,829,700.12
合计	16,254,794.90	962,439.35	15,292,355.55	14,641,253.84	377,675.12	14,263,578.72

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	377,675.12	584,764.23			962,439.35
合计	377,675.12	584,764.23			962,439.35

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	601,818.80	512,537.93	89,280.87	632,959.30	474,274.70	158,684.60
合计	601,818.80	512,537.93	89,280.87	632,959.30	474,274.70	158,684.60

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产	474,274.70	38,263.23				512,537.93
合计	474,274.70	38,263.23				512,537.93

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	106,982.55	8,750.26
合计	106,982.55	8,750.26

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	121,133.55	117,767.54
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	121,133.55	117,767.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	503,351.73	764,200.00	425,229.77	1,692,781.50
2.本期增加金额			21,237.53	21,237.53
（1）购置			21,237.53	21,237.53
3.本期减少金额				
4.期末余额	503,351.73	764,200.00	446,467.30	1,714,019.03
二、累计折旧				
1.期初余额	453,372.84	725,990.00	395,651.12	1,575,013.96
2.本期增加金额	9,451.06		8,420.46	17,871.52
（1）计提	9,451.06		8,420.46	17,871.52
3.本期减少金额				
4.期末余额	462,823.90	725,990.00	404,071.58	1,592,885.48
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	40,527.83	38,210.00	42,395.72	121,133.55
2.期初账面价值	49,978.89	38,210.00	29,578.65	117,767.54

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,645,168.84 元。

（九）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	3,346,348.23	3,346,348.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,346,348.23	3,346,348.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	418,293.53	418,293.53
2. 本期增加金额	209,146.76	209,146.76
（1）计提	209,146.76	209,146.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	627,440.29	627,440.29
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,718,907.94	2,718,907.94
2.期初账面价值	2,928,054.70	2,928,054.70

（十）无形资产

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,184.47	27,184.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,184.47	27,184.47
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,420.71	10,420.71
2. 本期增加金额	2,718.45	2,718.45
(1) 计提	2,718.45	2,718.45
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,139.16	13,139.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,045.31	14,045.31
2. 期初账面价值	16,763.76	16,763.76

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
生产设施改造等	651,692.16		88,020.36		563,671.80
合计	651,692.16		88,020.36		563,671.80

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债未经抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	135,945.40	2,718,907.94	73,201.37	2,928,054.70
小计	135,945.40	2,718,907.94	73,201.37	2,928,054.70
递延所得税负债：				
使用权资产	135,945.40	2,718,907.94	73,201.37	2,928,054.70
小计	135,945.40	2,718,907.94	73,201.37	2,928,054.70

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	135,945.40		73,201.37	
递延所得税负债	135,945.40		73,201.37	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,828,874.58	510,070.52
可抵扣亏损	12,965,920.64	15,162,261.22
合计	38,897,761.92	15,672,331.74

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		4,708,668.37	2018 年亏损
2024 年度	4,368,160.11	4,368,160.11	2019 年亏损
2025 年度	4,404,225.60	4,404,225.60	2020 年亏损
2026 年度	1,308,776.28	1,308,776.28	2021 年亏损
2027 年度	372,430.86	372,430.86	2022 年亏损
2028 年度	2,512,327.79		2023 年亏损
合计	12,965,920.64	15,162,261.22	

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		300,000.00
合计		300,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		390,803.98
合计		390,803.98

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,392.92	226,344.25
合计	55,392.92	226,344.25

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		1,634,618.79	1,634,618.79	
离职后福利-设定提存计划		368,127.34	368,127.34	
合计		2,002,746.13	2,002,746.13	

2. 短期职工薪酬情况

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		1,176,004.19	1,176,004.19	
职工福利费		102,645.40	102,645.40	
社会保险费		219,123.20	219,123.20	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		24,996.26	24,996.26	
工伤保险费		194,126.94	194,126.94	
住房公积金		136,846.00	136,846.00	
合计		1,634,618.79	1,634,618.79	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		355,794.60	355,794.60	
失业保险费		12,332.74	12,332.74	
合计		368,127.34	368,127.34	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,602.03	390,697.57
城市维护建设税	40.05	12,251.60
教育费附加		7,350.96
地方教育费附加		4,900.64
合计	1,642.08	415,200.77

(十八) 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	18,578,284.76	16,369,461.13
合计	18,578,284.76	16,369,461.13

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,564,989.76	16,369,461.13
押金	13,295.00	
合计	18,578,284.76	16,369,461.13

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	146,167.51	140,074.28
合计	146,167.51	140,074.28

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
转销项税	7,201.08	29,424.75
合计	7,201.08	29,424.75

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,989,033.63	3,129,107.92
一年内到期的租赁负债	146,167.51	140,074.28
合计	2,842,866.12	2,989,033.64

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,800,000.00						13,800,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,609,883.33			2,609,883.33
合计	2,609,883.33			2,609,883.33

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	119,458.49			119,458.49
合计	119,458.49			119,458.49

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-16,354,944.53	-16,273,473.43
调整后期初未分配利润	-16,354,944.53	-16,273,473.43
加：本期净利润	-2,512,327.79	-81,471.10
期末未分配利润	-18,867,272.32	-16,354,944.53

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,388,708.00	830,193.17	3,739,762.89	2,053,442.96
合计	1,388,708.00	830,193.17	3,739,762.89	2,053,442.96

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务
在某一时点确认	1,388,708.00
合计	1,388,708.00

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	697.79	7,487.27
教育费附加	367.19	4,369.96

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	244.80	2,913.30
车船税	5,150.00	4,400.00
印花税	912.17	12.73
合计	7,371.95	19,183.26

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,177.72	73,593.18
广告宣传费	44,528.31	1,220.00
业务费		22,517.43
差旅费	69,579.71	76,606.42
商品维修检测费	40,513.16	45,770.43
样品费	9,605.47	23,294.13
其他	6,144.58	2,844.40
合计	282,548.95	245,845.99

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	688,328.23	489,413.41
办公费	154,016.54	100,347.99
中介服务费	439,989.14	441,762.34
折旧摊销费	14,588.77	4,705.85
汽车费用	52,962.17	48,661.21
交通差旅费	11,725.14	6,967.99
业务招待费	93,476.29	18,334.57
其他	28,679.15	405.00
合计	1,483,765.43	1,110,598.36

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	57,708.14	78,591.46
工资	402,316.02	278,857.58
其他	8,262.81	
合计	468,286.97	357,449.04

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	145,301.20	141,955.43
减：利息收入	511.24	614.09
手续费支出	2,825.49	2,943.48
合计	147,615.45	144,284.82

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经营性政府补助	61,737.46	48,087.84	与收益相关
合计	61,737.46	48,087.84	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,200.00	9,512.41
其他应收款信用减值损失	-77,571.61	96,306.28
合计	-83,771.61	105,818.69

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-584,764.23	-35,795.82
合同资产减值损失	-38,263.23	-8,507.45
合计	-623,027.46	-44,303.27

(三十五) 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
网上商城收益	2,985.34		2,985.34
合计	2,985.34		2,985.34

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	39,177.60	32.82	39,177.60
合计	39,177.60	32.82	39,177.60

(三十七) 所得税费用

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,512,327.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-125,616.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,326.64
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	144,704.10
研发费用加计扣除	-23,414.35
所得税费用	

(三十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	511.24	614.09
经营补助	61,737.46	48,087.84
营业外收入	2,985.34	
往来款净流入	704,815.84	1,977,444.54
合计	770,049.88	2,026,146.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的有关现金支出	170,371.23	172,252.81
管理费用中的有关现金支出	780,848.43	616,479.10
研发费用中的有关现金支出	65,970.95	78,591.46
财务费用中的有关现金支出	2,825.49	2,943.48
营业外支出中的有关现金支出	39,177.60	32.82
合计	1,059,193.70	870,299.67

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方提供借款	3,588,126.96	16,369,461.13
合计	3,588,126.96	16,369,461.13

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债偿还	276,190.49	360,000.00
归还关联方借款	1,392,598.33	
合计	1,668,788.82	360,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,512,327.79	-81,471.10
加：资产减值准备	623,027.46	44,303.27
信用减值损失	83,771.61	-105,818.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	17,871.52	23,720.80
使用权资产折旧	209,146.76	209,146.77
无形资产摊销	2,718.45	2,718.43
长期待摊费用摊销	88,020.36	220,095.81
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）		
净敞口套期损失（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）	145,301.20	141,955.43
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）	-135,945.40	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	135,945.40	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,613,541.06	-1,030,292.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	406,904.84	-221,190.39

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,113,053.67	608,424.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,436,052.98	-188,407.52
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		
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	25,672.18	8,925.75
减：现金的期初余额	8,925.75	2,139,077.46
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	16,746.43	-2,130,151.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,672.18	8,925.75
其中：库存现金	72.50	3,693.32
可随时用于支付的银行存款	25,599.68	5,232.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,672.18	8,925.75

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

乔云鹏直接持有本公司股权 43.48%；乔云鹏是公司股东北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）之执行合伙人，乔云鹏通过北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司股权 30.26%，直接和间接持有公司股权比例 73.74%，为公司实际控制人。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乔畅	公司法定代表人、实际控制人之子，持股 5%以上的股东
田英丹	为实际控制人配偶
田英芳	为实际控制人配偶的妹妹、董事、财务总监、董事会秘书
陈金良	董事
刘立杰	董事
高洪兵	监事
北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）	公司股东

（三）关联交易情况

关联方资金流动情况

关联方	流入/流出	金额	起始日	到期日	说明
田英芳	流入	1,459,131.96	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	往来款
田英丹	流入	2,128,995.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	往来款
陈金良	流入	33,766.83	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	备用金
刘立杰	流入	10,140.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	备用金
	小计	3,632,033.79			
田英芳	流出	828,973.94	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	往来款
田英丹	流出	563,624.39	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	往来款
陈金良	流出	34,000.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	备用金
刘立杰	流出	10,140.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	备用金
	小计	1,436,738.33			

(四) 关联方及应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	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	陈金良	97,311.21		97,078.04	
其他应收款	刘立杰	45,810.39		45,810.39	
小计		143,121.60		142,888.43	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	田英芳	9,812,683.72	9,182,525.70
其他应付款	田英丹	8,752,306.04	7,186,935.43
小计		18,564,989.76	16,369,461.13

七、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	61,737.46
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,192.26
合计	25,545.20

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	净资产和收益均为负数，不适用	-37.87	-0.18	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-59.65	-0.18	-0.01

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司

二〇二四年四月十八日

第 1 页至第 31 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	61,737.46
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,192.26
非经常性损益合计	25,545.20
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	25,545.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用