



# 平方科技

NEEQ: 831254

1

## 深圳市平方科技股份有限公司

(Shenzhen Pingfang Science&Technology Co., LTD)



# 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。
- 一、公司负责人张向辉、主管会计工作负责人翁红云及会计机构负责人丁玲保证年度报告中财务报告的为更好的保护公司核心客户及供应链信息，履行对合作伙伴对保密性要求的承诺，规避竞争对手恶性竞争，保持公司的市场竞争力，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请前五大主要客户及供应商的名称免于披露，以免给合作伙伴恶意干扰以及由此给我司带来的不利影响。真实、准确、完整。
- 二、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。
- 三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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“九、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

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

2

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况 .....	133



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	公司财务部办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、母公司	指	深圳市平方科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市平方科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市平方科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市平方科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市平方科技股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师、会计事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
物流智能化领域	指	通过集成自动识别技术、传感器技术、数据挖掘技术、人工智能技术和 GIS 技术,利用信息处理和网络通信技术平台,实现货物运输过程的自动化运作和高效率优化管理,提高物流行业的服务水平,降低成本,减少自然资源和社会资源消耗。
香港子公司	指	PFT Asia Limited

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市平方科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	张向辉	成立时间	2015 年 11 月 14 日
控股股东	控股股东为（张向辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张向辉、张利），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	公司致力于提供专业化物流信息技术服务提供商，为集装箱物流领域企业提供完整的物流信息解决方案公司的主营业务包括：（1）港口物流领域；（2）铁路物流领域；（3）公路交通领域（特殊监管领域）。		
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	平方科技	证券代码	831254
挂牌时间	2014 年 10 月 31 日	分层情况	创新层
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）	36,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁玲	联系地址	广东省深圳市龙华区龙华街道清湖社区清湖村宝能科技园 7 栋 4 层 B 座 JK 单位
电话	0755-21051973	电子邮箱	<a href="mailto:dingl@pingfang.net">dingl@pingfang.net</a>
传真	0755-33693029		
公司办公地址	广东省深圳市龙华区龙华街道清湖社区清湖村宝能科技园 7 栋 4 层 B 座 JK 单位	邮政编码	518109
公司网址	<a href="http://www.pingfang.net">www.pingfang.net</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007813964307		

注册地址	广东省深圳市龙华区龙华街道清湖社区清湖村宝能科技园 7 栋 4 层 B 座 JK 单位		
注册资本（元）	36,000,000	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

7

根据挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订），公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”，小类为“信息系统集成服务（I6531）”。具体应用的细分行业为物流智能化信息系统集成。公司致力于提供专业化物流信息技术服务提供商，为集装箱物流领域企业提供完整的物流信息解决方案公司的主营业务包括：（1）港口物流领域；（2）铁路物流领域；（3）公路交通领域（特殊监管领域）。

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 行业情况

##### 一、物流信息化

###### 1、市场规模及空间：

国家在十四五规划中提出要大力发展物流行业信息化，预计未来几年物流信息化供给将快速增长。根据中研普华研究报告分析：2021-2026 年，我国物流信息化行业市场规模预计在产业政策以及市场

广泛需求的推动下市场规模将以 16.5%的平均年复合增长率增长，至 2026 年预计市场规模有望达到 12000 亿元水平。整体来看，国内物流信息行业仍处于快速发展阶段。

2、 产业发展前景及趋势预测：

“一带一路”高质量推进；《交通强国建设纲要》发布；新型基础设施建设（简称：新基建）为港口、铁路等物流智能化信息系统建设提供了发展指引和发展动能。随着国家政策的进一步利好，越来越多的需求将会被释放，物流信息化行业将紧密结合产业上下游的资源充分掌握用户需求变化市场规模不断扩大给物流软件企业提供了发展机遇，同时持续的技术进步与市场需求变化也给其带来巨大挑战。随着中国物流的快速增长，智慧物流的发展方向正在从单点信息化向全链数字化方向转变，同时由于碳排放增长量与物流运行发展也呈现较强的关联性，因此需要将可持续发展、绿色物流、低碳排放等理念贯穿于全链数字化的各环节中，在提高供应链要素利用率的同时，还需要持续关注碳排放对环境的影响。

二、智慧港口

1、市场规模：

根据 Reportlinker 数据显示，中国智慧港口规模约占全球的 21%，2021 年，我国智慧港口行业市场规模初步统计为 29 亿人民币。未来有望保持持续增长。

2、产业发展前景及趋势预测：

(1) 技术创新带动港口更加智慧：人工智能、物联网 5G、大数据等创新技术和港口建设之间将更加优化整合，中国港口将会继续朝着生产运营智能化、创新服务多元化、数字信息可视化大力发展，提升智慧港口科学运营水平。

(2) 突破传统港口限制，航运枢纽能级提升：未来智慧港口的竞争和服务将突破港口原有的物理限制形成点对点、点对链、点对面的能级提升。

**公司行业前景较好，需要创新和加大服务，提高市场竞争力是我公司重中之重。**

(三) 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	<p>1、2021 年 12 月 23 日，依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司获得“高新技术企业”证书（有效期三年）；高新技术企业的认定使公司享受到相关税收优惠，有利于公司的盈利。</p> <p>2、2022 月 6 月，公司获得深圳市工业及信息化局颁发“深圳市</p>



专精特新企业”证书，从而确定了公司自主创新能力和核心竞争力，提升企业产业配套能力、细分领域技术和市场领先、品牌知名度和影响力、资源利用率和附加值高的产品。

3、2023年6月科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知（国科发政（2017）115号），公司获得“科技型中小企业”认定（有效期一年）；科技型中小企业的认定使公司享受到相关税收优惠，有利于公司的盈利。

## 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	48,494,071.89	76,856,840.40	-36.90%
毛利率%	41.94%	48.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,510,399.61	12,701,191.02	-143.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,687,052.92	12,193,963.77	-154.84%
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）	-6.60%	19.17%	-
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）	-8.01%	18.40%	-
基本每股收益	-0.15	0.37	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,188,218.85	132,778,278.94	-20.78%
负债总计	25,981,075.55	44,486,374.22	-41.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,207,143.30	88,291,904.72	-10.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.45	-10.20%
资产负债率%（母公司）	24.54%	33.48%	-
资产负债率%（合并）	24.70%	33.50%	-
流动比率	3.90	2.95	-
利息保障倍数	-21.59	47.14	-
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	-8,172,881.87	12,933,949.19	-163.19%
应收账款周转率	0.67	1.15	-
存货周转率	2.43	2.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.78%	28.99%	-
营业收入增长率%	-36.90%	-5.07%	-
净利润增长率%	-143.39%	14.92%	-

### 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	15,039,080.37	14.30%	43,007,201.57	32.39%	-65.03%
应收票据	324,710.00	0.31%	430,635.00	0.32%	-24.60%
应收账款	60,833,508.24	57.83%	62,758,907.91	47.27%	-3.07%
应收款项融资	1,483,637.86	1.41%	700,000.00	0.53%	111.95%
预付款项	1,392,796.35	1.32%	805,360.91	0.61%	72.94%
其他应收款	817,759.85	0.78%	874,527.96	0.66%	-6.49%
存货	11,782,376.60	11.20%	11,346,263.55	8.55%	3.84%
合同资产	2,356,548.14	2.24%	3,255,277.93	2.45%	-27.61%
其他流动资产	64,773.81	0.06%	-	-	100.00%
固定资产	3,819,176.83	3.63%	4,176,892.23	0.94%	-8.56%
使用权资产	1,070,102.30	1.02%	1,245,960.20	0.60%	-14.11%
无形资产	662,796.39	0.63%	803,096.31	1.36%	-17.47%
递延所得税资产	4,319,624.16	4.11%	1,804,286.71	1.18%	139.41%
其他非流动资产	1,221,327.95	1.16%	1,569,868.66	11.31%	-22.20%
短期借款	-	-	15,016,041.65	11.31%	-100.00%
应付票据	395,402.23	0.38%	-	-	100.00%
应付账款	13,139,935.16	12.49%	14,004,327.14	10.55%	-6.17%
合同负债	1,672,236.37	1.59%	3,515,445.24	2.65%	-52.43%
应付职工薪酬	1,563,114.41	1.49%	1,322,993.21	1.00%	18.15%
应交税费	5,475,151.18	5.21%	6,073,332.68	4.57%	-9.85%
其他应付款	796,699.90	0.76%	763,588.39	0.58%	4.34%
一年内到期的非流动负债	852,957.46	0.81%	635,780.62	0.48%	34.16%
其他流动负债	217,390.73	0.21%	457,007.86	0.34%	-52.43%
租赁负债	227,953.93	0.22%	641,475.97	0.48%	-64.46%
预计负债	1,479,718.84	1.41%	1,869,487.42	1.41%	-20.85%
递延所得税负债	160,515.34	0.15%	186,894.04	0.14%	-14.11%
其他综合收益	15,035.01	0.01%	-10,603.18	-0.01%	-241.80%
未分配利润	11,520,494.28	10.95%	20,630,893.89	15.54%	-44.16%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金变动：较上年减少 2,796.8 万元，同比上年同期下降了 65.03%，主要是（1）因为公司上期年末发行股票募集资金总额 1620 万元；（2）公司下半年归还银行贷款 1500 万元；（3）本期实缴香港子公司股本 86.99 万元；（4）本期收入下降，经营流入现金较上期减少；从而导致货币资金期末余额大幅减少；

2、应收票据变动：较上年减少 10.59 万元，同比上年同期下降了 24.60%，主要是因为公司本期收到客户商业承兑汇票减少所致。

3、应收账款变动：较上年减少 192.5 万元，同比上年同期下降了 3.07%，主要是因为公司本期营业收入下降和应收账款长账龄款项增加计提坏账所致。

2023 年营业收入下降系受外部经济下滑、政府基建投入缩减影响，部分客户资金趋于紧张，进而减少项目或者拖延项目进度，导致本期营业收入大幅下滑，公司主营业务为智能物流等领域，销售订单以正常收款条件的系统集成为主，项目存在回款节点多、周期较长等特点。

公司在保障客户服务提升的同时，加强客户沟通，配置应收账款的绩效考核及激励管理机制，多维度、多举措全面清收欠款，改善公司现金流。

4、应收款项融资变动：较上年增加 78.3 万元，同比上年同期上涨了 111.95%，主要原因是公司本期收到客户货款用银行承兑汇票支付方式增加所致。

5、预付款项变动：较上年增加 58.74 万元，同比上年同期上涨了 72.94%，主要原因是公司本期定制非常规特殊产品预付款项增加所致。

6、合同资产变动：较上年减少 89.87 万元，同比上年同期下降了 27.61%，主要原因为公司本期收入减少导致项目验收少。

7、其他流动资产变动：较上年增加 6.47 万元，同比上年同期上涨了 100.00%，主要原因是公司本期预缴税费及留抵待抵扣进项税增加所致。

8、递延所得税资产变动：较上年增加 274.97 万元，同比上年同期上涨了 139.41%，主要原因是公司（1）本期可弥补亏损确认递延所得税资产 197.21 万元；（2）本年度应收账款计提坏账损失增加，对应增加递延所得税资产 60.75 万元所致。

9、其他非流动资产变动：较上年减少 34.85 万元，同比上年同期下降了 22.22%，主要原因为公司本期验收项目减少，相应质保金金额同时也减少。

10、短期借款变动：较上年减少 1501.60 万元，同比上年同期下降了 100.00%，主要原因为公司年底偿还前期借款，到期偿还后未新增借款所致。

11、应付票据变动：较上年增加 39.54 万元，同比上年同期上涨了 100.00%，主要原因是公司报告期新增加银行承兑汇票支付货款方式所致。

12、合同负债变动：较上年减少 184.32 万元，同比上年同期下降了 52.43%，主要原因是公司报告期末客户项目预付款减少所致。

13、一年内到期的非流动负债变动：较上期增加 21.71 万元，同比上年同期增加了 34.16%，主要原因是公司报告期新增加一年内到期的租赁负债所致。

14、其他流动负债变动：较上年减少 23.96 万元，同比上年同期下降了 52.43%，主要原因为收入下降，同时待转销项税相应减少所致。

15、租赁负债变动：同比上期下降了 64.46%，主要原因为公司办公场所剩余租赁年限减少，相

应的租赁负债也减少。

16、预计负债变动：同比上期下降了 20.85%，主要原因为本期收入下降，导致计提的售后服务费用同步也下降。

17、其他综合收益变动：较上期增加 2.56 万元，同比上年同期增加了 241.80%，主要原因是子公司报告期外币报表折算差额所致。

18、未分配利润变动：较上年同期减少了 911 万元，同比上年同期下降了 44.16%，主要原因是公司报告期内收入下降，利润减少所致。

12

## (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	48,494,071.89	-	76,856,840.40	-	-36.90%
营业成本	28,154,183.68	58.06%	39,250,355.82	51.07%	-28.27%
毛利率%	41.94%	-	48.93%	-	-
销售费用	8,417,416.59	17.36%	7,353,336.76	9.57%	14.47%
管理费用	7,433,144.21	15.33%	5,585,390.20	7.27%	33.08%
研发费用	10,881,154.87	22.44%	10,694,033.58	13.91%	1.75%
投资收益	314,323.60	0.65%	-6,019.24	-0.01%	-5,321.98%
信用减值损失	-4,060,474.81	-8.37%	-2,542,572.05	-3.31%	59.70%
资产减值损失	56,937.57	0.12%	-28,768.40	-0.04%	-297.92%
资产处置收益	874.19	0.00%	-413.48	0.00%	-311.42%
营业外收入	344,963.20	0.71%	232,203.12	0.30%	48.56%
营业外支出	11,982.79	0.02%	4,646.75	0.01%	157.87%
所得税费用	-2,531,497.46	-5.22%	588,310.00	0.77%	-530.30%
净利润	-5,510,399.61	-11.36%	12,701,191.02	16.53%	-143.38%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入变动：本期营业收入为 4,849.07 万元，较 2022 年同期下降 36.90%，主要原因本期销售受外部经济下滑宏观环境及政府基建投入缩减影响，部分客户资金趋于紧张，进而减少项目或者拖延项目进度，导致本期营业收入大幅下滑。

2、营业成本变动：本期成本为 2815.41 万元，较 2022 年同期下降 28.27%，主要原因本期销售营业收入大幅下滑，导致营业成本也同步下滑。

3、毛利率变动：本期毛利率为 41.94%，比上期较少 6.99%，主要原因：（1）公司所处细分市场较窄，原本一些国内大型公司不愿进入，受外部经济下滑影响，部分大型公司积极介入，造成市场竞争趋于激烈，导致公司毛利率出现下滑；（2）受本期政府基建投入缩减影响，部分客户资金趋于紧张，拖延项目进度，导致项目实施周期较长，成本上升；（3）部分项目所在地区比较偏僻，招工

困难，需要技术合作，外包比例较高，导致毛利率偏低，

4、销售费用变动：本期销售费用为 841.74 万元，同比上期增加了 14.47%；主要原因为本期公司强化销售工作，积极开拓业务，增加拜访客户次数，导致本期差旅费、业务招待费增加。

本期差旅费及业务招待费增加，主要目的是为了提供更好的服务客户，做好定期客户回访是提升客户满意度及提升销量的重要方法：（1）做好老客户的回访有利于维护客情关系，促进复购率，提高老客户带新客户的几率；（2）做好意向客户的回访，随着逐渐接触，销售与客户的客情关系升温，销售逐步拉近与客户的距离，进一步达到取得客户信任的目的。

5、管理费用变动：本期管理费用为 743.31 万元，同比上期增加了 184.78 万元；主要原因是本期管理费用大幅上升，主要是由于职工薪酬大幅增加，公司根据业务发展战略需求为导向，对部分岗位、人员做出了合理、科学、有效的人员结构调整（1）；原技术部门部分人员调至管理职能部门，从而导致管理费用工资增加，（2）本期年初公司根据业务发展需求新增加新管理部门从而新增加 4 名员工导致管理费用工资有所增加；

6、投资收益变动：本期投资收益为 31.43 万元，同比上期增加了 32.03 万元；主要原因为本期投资收益系公司利用闲置资金银行理财产品产生的收益。

7、信用减值损失变动：本期信用减值损失为 406.04 万元，同比上期增加了 59.70 万元；主要是因为本期长账龄款项回收较慢，长账龄款项增加，同时减值计提比例提高，导致信用减值损失增加较多。

8、资产减值损失变动：本期资产减值损失为 5.69 万元，同比上期减少了 8.57 万元；主要随着项目质保期的推移，质保金在其他非流动资产、合同资产、应收账款之间转换，导致资产减值损失较上期发生较大变动。

9、资产处置收益变动：本期资产处置收益为 0.08 万元，同比上期增加了 0.13 万元；主要原因为本期报废资产产生的收益。

10、营业外收入变动：本期营业外收入为 34.49 万元，同比上期增加了 11.27 万元；主要原因为本期清理多年供应往来账所致。

11、营业外支出变动：本期营业外支出为 1.19 万元，同比上期增加了 0.73 万元；主要原因为本期处理非流动资产报废损失所致。

12、所得税费用变动：本期所得税费用为-253.15 万元，同比上期减少了 311.98 万元；主要原因为本期亏损导致递延所得税费用增加所致。

13、净利润变动：本期净利润为-551.03 万元，同比上期下降了 143.38%；主要原因为本期营业收入大幅下滑导致。

## 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	48,493,808.89	76,856,840.40	-36.90%
其他业务收入	263.00	-	-
主营业务成本	28,154,183.68	39,250,355.82	-28.27%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
物流智能化集成收入	44,301,556.15	26,739,767.21	39.64%	-37.51%	-28.72%	-15.80%
物流智能化产品销售收入	1,413,024.77	576,718.16	59.19%	-38.64%	45.50%	-28.51%
物流智能化服务收入	2,779,227.97	837,698.31	69.86%	-24.08%	-37.39%	10.10%
合计：	48,493,808.89	28,154,183.68	41.94%	-	-	-

## 按地区分类分析：

√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
东北	2,199,720.56	1,836,615.40	16.51%	-52.67%	-51.81%	-8.30%
华中	2,683,274.21	1,460,787.05	45.56%	-17.44%	-27.71%	20.46%
华北	3,512,028.75	1,442,547.82	58.93%	-64.51%	-71.76%	21.80%
华南	27,530,808.51	15,919,008.96	42.18%	-35.39%	-11.85%	-26.80%
华东	5,516,630.07	2,918,220.58	47.10%	-22.79%	-34.64%	25.57%
西南	2,239,941.56	1,183,546.66	47.16%	-69.64%	-75.36%	35.21%
西北	3,227,726.42	2,408,238.05	25.39%	67.42%	144.99%	-48.20%
国外	1,583,678.81	985,219.16	37.79%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	48,493,808.89	28,154,183.68	41.94%	-	-	-

## 收入构成变动的原因：

1、报告期内，整体营业收入为 4,849.07 万元，较 2022 年同期下降 36.90%，主要原因在复杂多变的宏观经济形势及资本市场景气度偏低的背景下，受市场环境变化和行业竞争加剧的影响，公司市场份额下降，进而影响企业整体营业收入大幅下滑。

2、报告期内，除国外区域营收增加了 158.37 万元外，其他区域都受整体宏观环境影响，因此无论

收入按照产品还是地区分类，整体都呈现下滑态势，同比 2022 年同期都有所下降。

### 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	客户 6	7,652,555.36	15.78%	否
2	客户 10	3,828,919.20	7.90%	否
3	客户 11	2,831,858.38	5.84%	否
4	客户 2	2,609,576.06	5.38%	否
5	客户 12	2,531,127.97	5.22%	否
合计		19,454,036.97	40.12%	-

15

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 2	3,082,524.12	13.00%	否
2	供应商 10	1,710,139.46	7.21%	否
3	供应商 1	1,404,884.85	5.92%	否
4	供应商 12	1,273,584.91	5.37%	是
5	供应商 7	1,006,725.48	4.25%	是
合计		8,477,858.82	35.75%	-

### (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	-8,172,881.87	12,933,949.19	-163.19%
投资活动产生的现金流量净额	-318,878.52	148,850.03	-314.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,808,485.87	21,520,661.01	-192.04%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：较 2022 年同期下降 163.19%，主要原因本期销售受外部经济下滑宏观环境及政府基建投入缩减影响，部分客户资金趋于紧张，进而减少项目或者拖延项目进度，导致本期营业收入大幅下滑，回款减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：较 2022 年同期下降 314.23%，主要原因上期收回前期公司委托银行理财收支流入所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：较 2022 年同期下降 192.04%，主要原因（1）上期完成了股票发行募集资金 1620 万元（2）本期年底偿还前期银行借款 1500 万元所致；（3）报告期

股东分红 360 万元所致。

#### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
PFT Asia Limited	控股子公司	港口、铁路、海关、物流信息化系统开发软硬件产品及销售	874,310	578,176	279,123	0	-350,364.97

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,881,154.87	10,694,033.58
研发支出占营业收入的比例%	22.44%	13.91%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

17

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科以下	31	33
研发人员合计	36	37
研发人员占员工总量的比例%	31.57%	28.90%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	28
公司拥有的发明专利数量	9	3

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### 1.事项描述

平方科技合并财务报表中 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额 7,315.02 万元，坏账准备金额 1,231.67 万元，账面价值较高。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们确定应收账款减值为关键审计事项。

### 2.审计应对

- (1) 评估和测试应收账款坏账准备计提的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性；
- (2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及坏账准备的计算是否准确；

(4) 查询和了解主要客户的信息，包括工商登记信息、信用风险和历史付款记录等，比较前期坏账准备计提金额与坏账损失实际发生金额，比较同行业公司坏账准备计提情况，评价坏账准备计提是否充分；

(5) 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。

### 1、保障股东权益

公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及监管部门的要求，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，做好信息披露工作，使投资者能更及时、准确的了解公司信息。

### 2、员工权益

公司为员工提供良好的办公环境，专业的培训机会，依法保障员工的合法权益。为员工缴纳社会保险及住房公积金、员工团体意外保险，提供奖金及其他便利生活的福利保障。

### 3、社会责任公司热心社会公益事业，积极履行企业的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
新产品、新业务及新市场开拓计划无法中顺利实现的风险	公司是物流智能化领域信息系统集成方案和相关产品提供商,专注于提供港口码头、铁路物流中心的信息化系统集成服务方案、集装箱智能识别和检测的信息系统集成方案。为了进一步提升公司的盈利能力,谋求更为广阔的业务发展空间,公司计划拓宽现有产品的应用范围,并拓展铁路集装箱信息系统集成等新兴细分市场的业务;同进,公司还加大市场的拓展力度。新产品、新业务及新市场的开拓对于客户资源攻取、行业核心技术及经验、资质、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。

	<p><b>应对措施：</b>公司在新产品、新业务及新市场上的开拓计划主要围绕着“拓宽现有产品的应用范围、拓展铁路物流中心集装箱信息系统集成业务、国际市场业务”这三个目标展开，均建立在公司现有技术基础、业务内容及客户资源上，具备较高的可行性。此外，公司将进一步加强技术与产品研发、扩充营销团队、储备客户资源，并通过了《深圳市专精特新》《深圳市知名品牌企业》、《ISO9001》质量管理体系认证、《软件企业》、《国家高新技术企业》、CMMI 五级、ISO27001 信息安全领域的管理体系及知识产权管理体系“资质认证等，为了增强公司的竞争力，为上述经营计划的实施提供条件支撑。</p>
<p>股权集中及实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人张向辉和张利晓共同持有公司股份 1,897.63 万股,占公司股份总额的 52.716%,股东翁红云持有公司股份 753.11 万股,占公司股份总额的 20.92%。鉴于公司股份集中且张向辉和张利晓保持绝对控股地位,若实际控制人利用其股权的优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p><b>应对措施：</b>针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。</p>
<p>增值税优惠政策变化的风险</p>	<p>根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号),继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。公司销售自行开发的软件产品按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即证即退的税收优惠政策。如果未来相关政策不再继续执行,公司无法再享受有关优惠,将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p><b>应对措施：</b>该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展，逐步延伸业务覆盖面，保持技术的领先，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。</p>
<p>所得税优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,国家需要重</p>

	<p>点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 12 月 23 日国家级高新技术企业资质通过了复审,证书编号:GR202144200457,有效期 3 年。2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,享受企业所得税税率按 15%执行。如果未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不能享受税收优惠,这将对公司未来的经营业绩产生较大的影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况,与税务等相关部门保持积极有效沟通,及时掌握最新的政策变动,力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。公司重视《高新技术企业》资格认定工作,保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准,确保公司能够如期通过资格复审。此外,该等税收优惠系行业普遍现象,优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险,不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展,逐步延伸业务覆盖面,保持技术的领先,减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>公司前五大客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高,2022 年、2023 年公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为 45.45%、38.50%。由于公司目前规模较小,部分合同标的较大,导致前五大客户占比较高,但每年前五大客户销售占公司年度销售占比均有一定变化,对单一客户并无重大依赖。公司正通过新产品开发来拓展应用领域、扩大客户范围,但短期内仍存在客户较为集中的风险,可能影响公司市场占有率和营业收入的进一步提升。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下,坚持进行市场和客户培育,不断拓展新的销售区域和新的销售客户,通过新产品开发不断拓展应用领域,扩大客户范围。此外,公司介入铁路物流中心集装箱信息系统集成等新兴细分市场的业务,也有助于扩大客户范围,减轻客户集中度较高的风险。</p>
<p>公司总体规模较小,抗风险能力较弱</p>	<p>公司 2022 年、2023 年营业收入分别为 7,685.68 万元、4,848.41 万元;净利润分别为 1,268.82 万元、-551.04 万元;公司总体规模较小,导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧,可能对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 一方面,公司将积极加大市场开发力度和获取相关业务,以寻求更多招投标的机会,同时加大直接承包业务和国外市场的开拓,增加销售收入;另一方面,公司将继续大力投入研发,寻求高利润率的软件销售和</p>

	运营业务，开辟多样化的盈利途径，增加收入及利润，并以此增强公司抵御市场波动风险的能力。
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

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

21

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(三)
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.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	147,487.90	0.19%
作为第三人	-	-
合计	147,487.90	0.19%

##### 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

22

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

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (四) 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
银行存款	流动资产	质押	298,431.41	0.28%	银行承兑保证金部分资金冻结
总计	-	-	298,431.41	0.28%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以银行存款质押方式，取得银行承兑汇票敞口授信，有效补充了公司流动资金，提高了公司资产的运营效率；

## 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	无限售股份总数	13,371,255	39.10%	2,187,165	15,558,420	43.22%
	其中：控股股东、实际	4,475,314	13.09%	268,770	4,744,084	13.18%

份	控制人						
	董事、监事、高管	1,951,380	5.71%	118,395	2,069,775	5.75%	
	核心员工	100,440	0.29%		100,440	0.28%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,828,745	68.90%	-387,165	20,441,580	56.78%	
	其中：控股股东、实际 控制人	14,501,025	71.67%	-268,770	14,232,255	39.53%	
	董事、监事、高管	6,327,720	31.28%	-118,395	6,209,325	17.25%	
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%	
总股本		34,200,000	-	1,800,000	36,000,000	-	
普通股股东人数							19

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

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

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张向辉	15,819,300	-	15,819,300	43.94%	11,864,475	3,954,825	-	-
2	翁红云	7,531,140	-	7,531,140	20.92%	5,648,355	1,882,785	-	-
3	张利晓	3,157,039	-	3,157,039	8.77%	2,367,780	789,259	-	-
4	厦门鑫瑞集英创业投资合伙企业（有限合伙）	1,599,138	1,079,810	2,678,948	7.44%	-	2,678,948	-	-
5	陶梦	1,578,948	420,190	1,999,138	5.55%	-	1,999,138	-	-
6	兴业证券股份有限公司	1,240,818	-	1,240,818	3.45%	-	1,240,818	-	-
7	吴钟馨	789,474	-	789,474	2.19%	-	789,474	-	-
8	刘昱	760,161	-	760,161	2.11%	-	760,161	-	-
9	谭昆仑	700,100	-	700,100	1.95%	-	700,100	-	-
10	杨斌	0	300,000	300,000	0.83%	-	300,000	-	-
合计		33,176,118	1,800,000	34,976,118	97.15%	19,880,610	15,095,508	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东张向辉与张利晓为夫妻关系；

2、其他前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

24

### （一）控股股东情况

截至报告期末，控股股东为张向辉，目前持有公司 43.942%的股份，报告期内，公司控股股东未发生变化。

张向辉，男，出生于 1978 年 12 月，中国国籍，有加拿大永久居留权，毕业于武汉大学计算机软件专业，本科学历。2000 年至 2004 年，就职于长城计算机股份有限公司，任产品经理；2004 年至 2007 年，就职于智慧光科技（深圳）有限公司，任项目经理；2007 年至今，就职于本公司，2007 年至 2011 年任项目部经理，2011 年至 2020 年 4 月任公司董事长、总经理，现任董事长任期至 2026 年 5 月。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为张向辉和张利晓夫妇，占公司股份总额的 52.71%。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

张向辉，男，其基本情况详见（一）控股股东情况部份。

张利晓，女，出生于 1977 年 12 月，中国国籍，有加拿大永久居留权，毕业于西安交通大学工商管理专业，硕士学历。2001 年至 2002 年，就职于深圳万基特香料有限公司，任公司职员；2002 年至 2012 年，就职于嘉实多（深圳）有限公司，任生产主管；2014 年 5 月被选为公司董事，董事任期至 2026 年 5 月。

## 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

单位：元



发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次	2022 年 9 月 14 日	16,200,000	14,885,323.44	否	-	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金总额为 16,200,000.00 元、本期利息收入 20,708.20 元，支付材料费用 14,905,065.37 元、支付银行账户费用及手续费 2,316.27 元，本期募集资金结余金额 1,314,676.56 元。报告期内不存在变更募集资金使用用途的情况。

#### 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月中，平方科技第三届董事会第十一次会议及 2023 年 5 月 8 日 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本次权益分派为全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。本次权益分派于 2023 年 6 月 2 日执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

27

### 一、 业务许可资格或资质

- 一、国家高新技术企业证书，证书编号：GR202144200457；
- 二、深圳市工业和信息化局颁发的深圳市“专精特新”中小企业，证书编号：202SZ20212455；
- 三、公司拥有软件开发行业《国际软件能力成熟度五级资质：CMMI5》；
- 四、公司拥有《国家鼓励的软件企业证书》，证书编号：深 ERQ-2023-0328；
- 五、公司拥有《深圳知名品牌》；
- 六、公司拥有信息系统建设和服务能力 CS2 级证书，证书编号：CS2-4403-000747；
- 七、公司获得质量管理体系认证，符合 GB/T19001-2016idtISO9001:2015 标准，证书编号：016ZB23Q32369ROM；
- 八、公司获得信息安全管理体认证，认证标准 GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013，证书编号：016HN22I20035R2M；
- 九、公司获得职业健康安全管理体系认证，符合 GB/T45001-2020idtISO45001:2018 标准，证书编号：04522S30775ROM；
- 十、公司获得知识产权管理体系认证，符合 GB/T29490-2013 标准，证书编号：18122IP0971R2M；
- 十一、公司获得商品售后服务评价体系认证，符合 GB/T27922-2011 标准，证书编号：SRTF2021B11290；

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件著作权 25 项，详细情况如下：

序号	软件名称	取得方式	著作权登记号	取得时间
1	集装箱码头远程理货系统	原始所得	2018SR068361	2023/1/20
2	集装箱铅封有无识别系统	原始所得	2023SR0221191	2023/2/10
3	港口码头全自动门机人工智能识别系统	原始所得	2023SR0250680	2023/2/16
4	智能闸口操作系统	原始所得	2023SR0947411	2023/8/15

5	港航智能理货云平台	原始所得	2023SR0684946	2023/6/16
6	冷链物流疫情防控系统	原始所得	2023SR0684948	2023/6/16
7	车辆预约信息系统	原始所得	2023SR0572684	2023/5/30
8	港口大数据信息平台	原始所得	2023SR0572683	2023/5/30
9	智慧港口孪生系统	原始所得	2023SR0684942	2023/6/16
10	车辆排队叫号系统	原始所得	2023SR0992412	2023/8/31
11	陆港场站信息管理系统	原始所得	2023SR0572682	2023/5/30
12	自助采集申报系统	原始所得	2023SR0992439	2023/8/31
13	冷藏柜自动采集数据监控系统	原始所得	2023SR1341728	2023/10/31
14	用于自动化堆场的人工智能轨道吊对接系统	原始所得	2023SR0684945	2023/6/16
15	用于自动化堆场的人工智能轨道吊识别系统	原始所得	2023SR0684944	2023/6/16
16	内贸集装箱超重治理平台	原始所得	2023SR0684947	2023/6/16
17	港航 EDI 转换系统	原始所得	2023SR0937872	2023/8/15
18	机上门禁系统	原始所得	2023SR0747850	2023/6/29
19	火车防吊起及平板落锁检测系统	原始所得	2023SR0747849	2023/6/29
20	港口设备状态信息交互系统	原始所得	2023SR1133505	2023/9/21
21	智能云闸口数字孪生系统	原始所得	2023SR0964156	2023/8/22
22	智能闸口应用系统	原始所得	2023SR1706076	2023/12/21
23	AI 智能语音客服系统	原始所得	2023SR1614784	2023/12/12
24	无人值守过磅管理系统	原始所得	2023SR1766926	2023/12/26
25	智能理货采集系统	原始所得	2023SR1652753	2023/12/18

报告期内，公司新增专利情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	取得方式
1	实用新型专利	一种闸口单龙门形拍摄支架	平方科技	ZL 2021 2 3212496.3/证书号第 18389685 号	原始取得
2	实用新型专利	一种用于边境口岸的驾驶员信息申报机	平方科技	ZL 2023 2 0518954.6/证书号第 19928589 号	原始取得
3	发明专利	基于人工智能的门座式起重机理货系统	平方科技	CN202110148802.7/证书号第 6264795 号	原始取得
4	发明专利	一种图像采集的方法、装置、电子设备及存储介质	平方科技	ZL202111670641.4/证书号第 6095037 号	原始取得
5	发明专利	一种集装箱车载位识别方法、装置、电子设备及存储介质	平方科技	ZL202210807539.2/证书号第 5792799 号	原始取得
6	发明专利	一种集装箱箱位识别方法、装置、设备和介质	平方科技	ZL2022115010408.4/证书号第 6301426 号	原始取得
7	发明专利	基于图像分析的集装箱装卸作业状态的检测方法	平方科技	ZL202310416761.4/证书号第 6171363 号	原始取得
8	发明专利	一种基于红外光栅的物体长度检测系统及方法	平方科技	ZL202311132068.0/证书号第 6460708 号	原始取得

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权保护，从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在发生之前，降低知识产权维权的成本。

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司非常重视新产品的研发，设有独立的研发部门，以市场需求为导向，通过市场反馈、跟踪国内外行业发展情况以及了解竞争对手的动向等手段，有针对性地进行研发。公司确定研发方向后，研发部门制定研发计划并组织研发力量进行技术、产品的研发工作。研发完成通过测试、评审后申请专利或投入使用。

公司设有专门的研发部门，由总经理牵头组织技术研发工作。采取自主研发为主，委外研发为辅的研发模式，走自主研发与吸收创新相结合的研发之路。建立了完善的科技管理体系，拥有稳定的研发队伍，研发配套制度健全，建立起研究开发组织管理办法、研发经费管理办法、产学研合作管理办法、创新成果管理办法、促进科技成果转化奖励制定、创新创业平台管理制度、科技人员培养和引进管理办法等，保证研究开发活动顺利开展，促进科技成果转化落地。

### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于人工智能和物联网的港口岸桥安全生产系统	3,249,064.95	3,249,064.95
2	基于人工智能的闸口交通预警系统	1,762,405.30	1,762,405.30
3	用于自动化堆场的人工智能轨道吊识别系统	1,133,764.84	1,133,764.84
4	平方港航 EDI 转换系统	1,386,929.90	1,386,929.90
5	证件采集申报系统	1,386,443.13	1,386,443.13
	合计	8,918,608.12	8,918,608.12

研发项目分析：

一、基于人工智能和物联网的港口岸桥安全生产系统项目：

智慧港口是指借助物联网、云计算、大数据、智能感知等新一代信息技术来对港口供应链各核心的关键信息进行深度计算与广泛互连，实现港口供应链上的各种资源和各个参与方之间无缝连接与协调联动，从而对港口管理运作做出智慧响应，形成信息化、智能化、最优化的现代港口。

目前港口集装箱装卸过程的自动化安全监管正在快速发展，而在集装箱装卸作业的过程中，存在机械体型庞大造成视野盲区，作业难度高，集装箱笨重等常见问题，这些问题依靠传统规章制度、视频监控无法完全避免事故，从而直接导致船上作业工人、集卡司机等一线作业工人的作业安全风险巨大，在“生命重于泰山”“安全生产”的生产大前提下，保证岸桥作业安全管理落实到位是自动化安全监管的重中之重。

“基于人工智能和物联网的港口岸桥安全生产系统研发与应用”通过人工智能的场景优化深度学习和机器视觉，以及物联网设备态势感知，与船上作业工人，岸桥司机，岸桥设备，拖车司机实现智能安全预警和联动，对人员和集装箱装卸实现系统层面预警安全保障，从而辅助避免港口岸桥安全生产事故发生。本项目符合政策要求，技术成熟先进且在行业前沿，港口环境具有良好的实施基础。

#### 七、基于人工智能的闸口交通预警系统项目：

交通拥堵对码头运营产生了多方面的负面影响，包括运输效率、成本、服务质量等。以下是堵车对码头的主要影响描述：

1、过闸效率下降：堵车直接导致了港口闸口的车流量减缓和拥堵，使得过闸效率显著下降。车辆排队等待的时间增加，进而影响了整体的货物处理速度。这对于一个需要高效处理大量集装箱的码头而言，是极为不利的情况。

2、服务延迟与可靠性下降：车辆在堵车中可能面临更长的等待时间，这会使货物的运输服务出现延迟。货物的及时、可靠运输是港口提供的核心服务之一，交通拥堵将直接损害这种服务的质量和可靠性。

3、运营成本上升：长时间的堵车不仅浪费了车辆和司机的时间，还增加了燃料消耗和运输成本。这对于港口运营企业来说，可能导致额外的成本负担，降低了整体盈利能力。

因此，实时的流量监控和堵车预警对于码头运营是十分必要的，可以大大的降低堵车可能产生的风险，配合运营手段分散车流，提升港口整体的运营效率。

#### 八、用于自动化堆场的人工智能轨道吊识别系统项目：

在堆场作业中，传统工作模式需要依赖人工识别箱号，作业效率低，且人员安全得不到保证。基于此背景，我司研发了在堆场轨道吊作业场景中自动识别集装箱号码及集卡车号的识别系统，大大提高集装箱场站工作效率，且无需人工在堆场内记录，消除了人员安全问题。

#### 九、平方港航 EDI 转换系统

在港口和航运行业各个货运站点使用的生产作业系统不同，所属企业及所在国家也存在不同。为方便实现货物信息的对接通顺，各企业节点之间约定采用文件传递的交互方式（EDI 报文方式），交互的文件内容格式根据业务需要进行制定。企业建设年代不同、业务随着市场需求进行迭代、以及各家

信息化水平的差异造成行业内衍生出众多文件格式，导致系统的升级及维护成本较高，且存在一定的信息差壁垒。为解决以上问题基于平方公司在行业内的突出占比，对行业内的 EDI 进行二次梳理总结出已有的脉络，使用模块化和泛型概念开发针对 EDI 的解析系统，用户只需将 EDI 文件上传至系统，即可生成自己能理解和能阅读的数据文件。从而不再需要自己去理解 EDI 的协议定义和开发 EDI 的解析方法，大大降低了信息化系统接入的门槛和开发难度。

## 五、证件采集申报系统

平方证件采集申报系统包含一套具有立式外壳及基于立式外壳组装的若干信息采集硬件模块，所述信息采集硬件模块包括控制主板，与控制主板连接的证件识别模块、人脸识别模块、测温模块、指纹采集模块、二维码/条形码采集模块，同时本系统搭配一套 PC 端后台管理系统，用于采集人员信息数据管理，以及向客户第三方系统提供采集信息接收核验结果回执。本申报系统实现了电子化采集人员信息，避免了手填的众多缺点，能够提高人员核验通行效率。对于各类汽车海陆港口，以及物流园区具有重要实际意义。

## 四、 业务模式

详见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“商业模式”。

## 五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

报告期内，公司的产品研发团队积极推进了港口岸桥安全生产系统的迭代和优化。我们采取了敏捷开发方法，确保快速响应用户需求和市场变化。

### 一、以下是我们迭代过程的关键步骤：

1、用户反馈收集：我们与客户、终端用户和港口管理部门保持密切沟通，定期收集他们的反馈和需求。这些反馈对于指导产品的改进和优化至关重要。

2、AI 算法优化：我们的技术团队不断优化 AI 算法，以提高系统对危险作业场景的准确性和及时性。通过持续的数据分析和算法调整，我们致力于提升系统的预警能力和性能表现。

3、功能迭代更新：根据用户需求和市场反馈，我们持续推出新功能和改进，如增强实时监测能力、改进警报系统、提升数据分析和报告功能等，以满足不断变化的安全管理需求。

4、安全性与可靠性测试：每个迭代周期结束后，我们进行全面的安全性和可靠性测试，确保系统稳定运行并符合行业标准和法规要求。

### 二、我们的产品迭代对公司业务带来了显著的积极影响：

1、提升安全生产水平：通过及时预警和监测，我们成功减少了危险作业场景下的安全事故发生

率，保障了港口岸桥的安全生产。

2、客户满意度提升：持续改进和优化产品功能，增强了客户对我们产品的信任和满意度，进一步扩大了市场份额和业务增长空间。

3、技术领先地位：通过不断优化 AI 算法和功能迭代，我们保持了在港口岸桥安全生产领域的技术领先地位，赢得了行业的认可和赞誉。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用



## 第六节 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				
张向辉	董事长	男	1978 年 12 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	15,819,300	43.94%	0	0%
翁红云	副董事长、总经理	男	1977 年 9 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	7,531,140	20.92%	0	0%
张利晓	董事	女	1977 年 12 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	3,157,039	8.77%	0	0%
高林杰	董事	男	1977 年 11 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	-	-	0	0%
杨一农	董事、副总经理	男	1962 年 6 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	-	-	0	0%
丁玲	财务负责人、董事会秘书	女	1980 年 9 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	195,200	0.54%	0	0%
高龙乾	监事	男	1984 年 9 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	150,880	0.42%	0	0%
张晨军	监事	男	1981 年 11 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	251,000	0.70%	0	0%
翁年年	监事	男	1988 年 12 月	2023 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 7 日	150,880	0.42%	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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	12	7	-	19
财务人员	4	-	-	4
销售人员	13	2	1	14
技术人员	99	-	22	77
员工总计	128	9	23	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	69	60
专科	32	29
专科以下	20	17
员工总计	128	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

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

## 核心员工的变动情况

无

## 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

35

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为对公司 2023 年半年度报告及 2022 年年度报告的内容和格式符合规定，未发现公司 2023 年半年度报告及 2022 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2023 年半年度报告及 2022 年年度报告真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

## (一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风

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

#### （二）资产独立

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

#### （三）人员独立

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

#### （四）机构独立

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

#### （五）财务独立

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

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司在现有的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等基础上，不断完善内部控制管理制度，严格按照相关制度进行内部管理及机制运行。

#### 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相关规定，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，公司严格按照国家政策及会计政策的指引进行各项财务活动，不断完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字 [2024] 0011003188 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	蔡斌 4 年	庞海青 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

## 审计报告

大华审字[2024] 0011003188 号

深圳市平方科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市平方科技股份有限公司(以下简称“平方科技”)财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了平方科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定应收账款减值事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

平方科技合并财务报表中 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额 7,315.02 万元，坏账准备金额 1,231.67 万元，账面价值较高。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们确定应收账款减值为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 评估和测试应收账款坏账准备计提的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及坏账准备的计算是否准确；

(4) 查询和了解主要客户的信息，包括工商登记信息、信用风险和历史付款记录等，比较前期坏账准备计提金额与坏账损失实际发生金额，比较同行业公司坏账准备计提情况，评价坏账准备计提是否充分；

(5) 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，平方科技管理层负责评估平方科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算平方科技、终止运营或别无其他现实

的选择。

治理层负责监督平方科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对平方科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致平方科技不能持续经营。

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

6. 就平方科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国注册会计师：  
中国·北京（项目合伙人） 蔡斌

中国注册会计师：  
庞海青  
二〇二四年四月十六日

41

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	注释 1	15,039,080.37	43,007,201.57
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	注释 2	324,710.00	430,635.00
应收账款	注释 3	60,833,508.24	62,758,907.91
应收款项融资	注释 4	1,483,637.86	700,000.00
预付款项	注释 5	1,392,796.35	805,360.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	817,759.85	874,527.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	注释 7	11,782,376.60	11,346,263.55
合同资产	注释 8	2,356,548.14	3,255,277.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	64,773.81	
<b>流动资产合计</b>		<b>94,095,191.22</b>	<b>123,178,174.83</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			
固定资产	注释 10	3,819,176.83	4,176,892.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	1,070,102.30	1,245,960.20
无形资产	注释 12	662,796.39	803,096.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	4,319,624.16	1,804,286.71
其他非流动资产	注释 14	1,221,327.95	1,569,868.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,093,027.63</b>	<b>9,600,104.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,188,218.85</b>	<b>132,778,278.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	-	15,016,041.65
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	注释 16	395,402.23	-
应付账款	注释 17	13,139,935.16	14,004,327.14
预收款项			
合同负债	注释 18	1,672,236.37	3,515,445.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	1,563,114.41	1,322,993.21
应交税费	注释 20	5,475,151.18	6,073,332.68
其他应付款	注释 21	796,699.90	763,588.39
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	852,957.46	635,780.62
其他流动负债	注释 23	217,390.73	457,007.86
<b>流动负债合计</b>		<b>24,112,887.44</b>	<b>41,788,516.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 24	227,953.93	641,475.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 25	1,479,718.84	1,869,487.42
递延收益			
递延所得税负债	注释 13	160,515.34	186,894.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,868,188.11</b>	<b>2,697,857.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,981,075.55</b>	<b>44,486,374.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 26	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	26,277,793.70	26,277,793.70
减：库存股			
其他综合收益	注释 28	15,035.01	-10,603.18
专项储备			
盈余公积	注释 29	5,393,820.31	5,393,820.31
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	11,520,494.28	20,630,893.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		79,207,143.30	88,291,904.72
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>79,207,143.30</b>	<b>88,291,904.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>105,188,218.85</b>	<b>132,778,278.94</b>

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,519,255.90	43,007,201.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		324,710.00	430,635.00
应收账款	注释 1	60,833,508.24	62,758,907.91
应收款项融资		1,483,637.86	700,000.00
预付款项		1,392,796.35	805,360.91
其他应收款	注释 2	1,087,661.75	1,142,508.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产			
存货		11,782,376.60	11,346,263.55
合同资产		2,356,548.14	3,255,277.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,773.81	
<b>流动资产合计</b>		<b>93,845,268.65</b>	<b>123,446,155.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	874,310.00	
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		3,819,176.83	4,176,892.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,070,102.30	1,245,960.20
无形资产		662,796.39	803,096.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,263,236.73	1,779,967.43
其他非流动资产		1,221,327.95	1,569,868.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,910,950.20</b>	<b>9,575,784.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,756,218.85</b>	<b>133,021,940.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	15,016,041.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		395,402.23	-
应付账款		13,139,935.16	14,004,327.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,535,927.81	1,296,195.11
应交税费		5,475,151.18	6,073,332.68
其他应付款		796,699.90	763,588.39
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,672,236.37	3,515,445.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		852,957.46	635,780.62
其他流动负债		217,390.73	457,007.86
<b>流动负债合计</b>		<b>24,085,700.84</b>	<b>41,761,718.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		227,953.93	641,475.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,479,718.84	1,869,487.42
递延收益			
递延所得税负债		160,515.34	186,894.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,868,188.11	2,697,857.43
<b>负债合计</b>		25,953,888.95	44,459,576.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,277,793.70	26,277,793.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,393,820.31	5,393,820.31
一般风险准备			
未分配利润		12,130,715.89	20,890,750.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		79,802,329.90	88,562,364.54
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		105,756,218.85	133,021,940.66

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		48,494,071.89	76,856,840.40
其中：营业收入	注释 31	48,494,071.89	76,856,840.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,571,605.58	63,537,877.09
其中：营业成本	注释 31	28,154,183.68	39,250,355.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 32	366,382.93	370,867.65
销售费用	注释 33	8,417,416.59	7,353,336.76
管理费用	注释 34	7,433,144.21	5,585,390.20
研发费用	注释 35	10,881,154.87	10,694,033.58
财务费用	注释 36	319,323.30	283,893.08
其中：利息费用		356,050.29	288,000.83
利息收入		61,775.84	27,368.08
加：其他收益	注释 37	2,390,995.66	2,320,754.51
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	314,323.60	-6,019.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-4,060,474.81	-2,542,572.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	56,937.57	-28,768.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	874.19	-413.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,374,877.48</b>	<b>13,061,944.65</b>
加：营业外收入	注释 42	344,963.20	232,203.12
减：营业外支出	注释 43	11,982.79	4,646.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,041,897.07</b>	<b>13,289,501.02</b>
减：所得税费用	注释 44	-2,531,497.46	588,310.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,510,399.61</b>	<b>12,701,191.02</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）		-5,510,399.61	12,701,191.02
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）		-5,510,399.61	12,701,191.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>25,638.19</b>	<b>-10,603.18</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,638.19	-10,603.18
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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		25,638.19	-10,603.18
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,484,761.42	12,690,587.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,484,761.42	12,690,587.84
(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）		-0.15	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.37

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	48,494,071.89	76,856,840.40
减：营业成本	注释 4	28,154,183.68	39,250,355.82
税金及附加		366,382.93	370,867.65
销售费用		8,043,829.54	7,070,114.26
管理费用		7,426,795.24	5,585,390.20
研发费用		10,881,154.87	10,694,033.58
财务费用		317,390.15	283,893.08
其中：利息费用		356,050.29	288,000.83
利息收入		61,706.09	27,368.08
加：其他收益		2,390,995.66	2,320,754.51
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	314,323.60	-6,019.24
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）			

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,060,474.81	-2,542,572.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		56,937.57	-28,768.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		874.19	-413.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,993,008.31</b>	<b>13,345,167.15</b>
加：营业外收入		344,963.20	232,203.12
减：营业外支出		11,982.79	4,646.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,660,027.90</b>	<b>13,572,723.52</b>
减：所得税费用		-2,499,993.26	611,675.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,160,034.64</b>	<b>12,961,047.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,160,034.64	12,961,047.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,160,034.64</b>	<b>12,961,047.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		50,803,205.38	77,171,885.15
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		1,654,748.92	1,945,140.22
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	1,802,543.96	3,904,982.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,260,498.26</b>	<b>83,022,008.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,884,725.20	40,229,256.53
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		18,413,128.35	17,512,016.63
支付的各项税费		4,471,827.54	3,911,431.94
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	11,663,699.04	8,435,354.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,433,380.13</b>	<b>70,088,059.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,172,881.87</b>	<b>12,933,949.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,314,323.60	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			24,086.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330.00	1,770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,314,653.60</b>	<b>1,525,856.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		633,532.12	1,377,006.92
投资支付的现金		38,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,633,532.12</b>	<b>1,377,006.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-318,878.52</b>	<b>148,850.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			16,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
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>31,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,919,020.50	1,236,440.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	注释 45	889,465.37	842,898.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,808,485.87</b>	<b>9,679,338.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,808,485.87</b>	<b>21,520,661.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>33,693.65</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-28,266,552.61</b>	<b>34,603,460.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,007,201.57	8,403,741.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,740,648.96</b>	<b>43,007,201.57</b>

50

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		50,803,205.38	77,171,885.15
收到的税费返还		1,654,748.92	1,945,140.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,802,474.21	3,904,982.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,260,428.51</b>	<b>83,022,008.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,884,725.20	40,229,256.53
支付给职工以及为职工支付的现金		18,089,063.55	17,250,313.87
支付的各项税费		4,471,827.54	3,911,431.94
支付其他与经营活动有关的现金		11,603,873.91	8,697,056.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,049,490.20</b>	<b>70,088,059.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,789,061.69</b>	<b>12,933,949.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,314,323.60	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	24,086.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330.00	1,770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,314,653.60</b>	<b>1,525,856.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		633,532.12	1,377,006.92
投资支付的现金		38,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		874,310.00	
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>39,507,842.12</b>	<b>1,377,006.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,193,188.52</b>	<b>148,850.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			16,200,000.00
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	31,200,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,919,020.50	1,236,440.03
支付其他与筹资活动有关的现金		889,465.37	842,898.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,808,485.87	9,679,338.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,808,485.87	21,520,661.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,359.00	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-28,786,377.08	34,603,460.23
加：期初现金及现金等价物余额		43,007,201.57	8,403,741.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,220,824.49	43,007,201.57

(七) 合并股东权益变动表

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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,000,000.00				26,277,793.70		-10,603.18		5,393,820.31		20,630,893.89	88,291,904.72
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	36,000,000.00				26,277,793.70		-10,603.18		5,393,820.31		20,630,893.89	88,291,904.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							25,638.19				-9,110,399.61	-9,084,761.42
(一) 综合收益总额							25,638.19				-5,510,399.61	-5,484,761.42
(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、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>				<b>26,277,793.70</b>		<b>15,035.01</b>		<b>5,393,820.31</b>		<b>11,520,494.28</b>		<b>79,207,143.30</b>

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	34,200,000.00				11,877,793.70				4,096,575.78		10,241,549.84	60,415,919.32
加：会计政策变更									1,139.76		10,257.80	11,397.56
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	34,200,000.00				11,877,793.70				4,097,715.54		10,251,807.64	60,427,316.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,800,000.00				14,400,000.00		-10,603.18		1,296,104.77		10,379,086.25	27,864,587.84
(一) 综合收益总额							-10,603.18				12,701,191.02	12,690,587.84
(二) 所有者投入和减少 资本	1,800,000.00				14,400,000.00							16,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00				14,400,000.00							16,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,296,104.77	-2,322,104.77	-1,026,000.00
1. 提取盈余公积								1,296,104.77	-1,296,104.77	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,026,000.00	-1,026,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>			<b>26,277,793.70</b>		<b>-10,603.18</b>		<b>5,393,820.31</b>	<b>20,630,893.89</b>	<b>88,291,904.72</b>

法定代表人：张向辉

主管会计工作负责人：翁红云

会计机构负责人：丁玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				26,277,793.70				5,393,820.31		20,890,750.53	88,562,364.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				26,277,793.70				5,393,820.31		20,890,750.53	88,562,364.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,760,034.64	-8,760,034.64
(一) 综合收益总额											-5,160,034.64	-5,160,034.64
(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											-3,600,000.00	-3,600,000.00
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											3,600,000.00	3,600,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												



2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>				<b>26,277,793.70</b>				<b>5,393,820.31</b>		<b>12,130,715.89</b>	<b>79,802,329.90</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,200,000.00				11,877,793.70				4,096,575.78		10,241,549.84	60,415,919.32
加：会计政策变更									1,139.76		10,257.80	11,397.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,200,000.00				11,877,793.70				4,097,715.54		10,251,807.64	60,427,316.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000.00				14,400,000.00				1,296,104.77		10,638,942.89	28,135,047.66
（一）综合收益总额											12,961,047.66	12,961,047.66
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00				14,400,000.00							16,200,000.00

1. 股东投入的普通股	1,800,000.00				14,400,000.00							16,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,296,104.77		-2,322,104.77		-1,026,000.00
1. 提取盈余公积								1,296,104.77		-1,296,104.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,026,000.00		-1,026,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>				<b>26,277,793.70</b>			<b>5,393,820.31</b>		<b>20,890,750.53</b>		<b>88,562,364.54</b>

## 深圳市平方科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

行业性质：软件和信息技术服务业。

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

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

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

## （三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### （一） 具体会计政策和会计估计提示

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见本附注三、（十九）固定资产、本附注三、（二十一）无形资产、本附注三、（二十八）收入。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （五） 记账本位币

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

#### (六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
坏账准备转回或收回金额重要的应收账款	公司将坏账准备转回或收回单项金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过资产总额 0.5% 的预付账款认定为重要
重要在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过负债总额 1% 的应付账款认定为重要
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过负债总额 1% 的其他应付款认定为重要

#### (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

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

### 3. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列

示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持



续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (十) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## (十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款（包括一年内到期的非流动资产）、债权投资等。

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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



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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、

#### (十一) 6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
并表范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

### (十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）6. 金融工具减值。

### (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
低风险组合	员工借款、备用金、社保、保证金、押金、出口退税；	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
并表范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

### (十六) 存货

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品、在建系统集成等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## (十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）

## 6. 金融工具减值。

### （十八） 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，

按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十九） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### (二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### (二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权及专利	10 年	预计产生经济利益期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十二）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

### **(二十三) 长期待摊费用**

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

### **(二十四) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(二十五) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

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

#### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服

务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

### 4. 其他长期职工福利

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

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

## (二十六) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十七) 租赁负债**

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

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

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

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

## **(二十八) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**



本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 物流智能化集成收入

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

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

### (2) 物流智能化产品销售收入

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

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

## (二十九) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

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

## 4. 合同成本减值

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

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

## （三十） 政府补助

### 1. 类型

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

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

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

## 3. 会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

## （三十二） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

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

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

### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、（二十）和本附注三、（二十七）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”。	

#### 会计政策变更说明：

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	1,149,235.39	303,100.75	1,452,336.14
递延所得税负债		291,703.19	291,703.19
盈余公积	4,096,575.78	1,139.76	4,097,715.54
未分配利润	10,241,549.84	10,257.80	10,251,807.64

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,603,564.81	200,721.90	1,804,286.71
递延所得税负债		186,894.04	186,894.04
盈余公积	5,392,437.52	1,382.79	5,393,820.31
未分配利润	20,618,448.82	12,445.07	20,630,893.89

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	590,740.30	-2,430.30	588,310.00

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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

## （二） 税收优惠政策及依据

### 1、所得税税收优惠

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

### 2、增值税税收优惠

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

## 五、合并 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	522.35	88.12
银行存款	14,740,126.61	43,007,113.45
其他货币资金	298,431.41	
未到期应收利息		
合计	15,039,080.37	43,007,201.57
其中：存放在境外的款项总额	519,824.47	

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	298,431.41	
合计	298,431.41	

### 注释 2. 应收票据



### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	324,710.00	430,635.00
合计	324,710.00	430,635.00

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	341,800.00	100.00	17,090.00	5.00	324,710.00
其中：商业承兑汇票	341,800.00	100.00	17,090.00	5.00	324,710.00
合计	341,800.00	100.00	17,090.00	5.00	324,710.00

续：

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

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	22,665.00		5,575.00			17,090.00
其中：商业承兑汇票	22,665.00		5,575.00			17,090.00
合计	22,665.00		5,575.00			17,090.00

### 4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 注释 3. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	31,566,293.74	33,557,046.48
1—2年	17,571,884.01	23,690,997.89
2—3年	15,901,065.56	8,553,914.31
3—4年	4,315,737.61	2,123,804.65
4—5年	760,561.65	2,456,041.90
5年以上	3,034,637.16	643,595.26
小计	73,150,179.73	71,025,400.49
减：坏账准备	12,316,671.49	8,266,492.58
合计	60,833,508.24	62,758,907.91

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,150,179.73	100.00	12,316,671.49	16.84	60,833,508.24
其中：账龄组合	73,150,179.73	100.00	12,316,671.49	16.84	60,833,508.24
合计	73,150,179.73	100.00	12,316,671.49	16.84	60,833,508.24

续：

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

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,566,293.74	1,578,314.69	5.00
1—2年	17,571,884.01	1,757,188.40	10.00
2—3年	15,901,065.56	3,180,213.11	20.00
3—4年	4,315,737.61	2,157,868.81	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	760,561.65	608,449.32	80.00
5 年以上	3,034,637.16	3,034,637.16	100.00
合计	73,150,179.73	12,316,671.49	16.84

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,266,492.58	4,050,178.91				12,316,671.49
其中：账龄组合	8,266,492.58	4,050,178.91				12,316,671.49
合计	8,266,492.58	4,050,178.91				12,316,671.49

#### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

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 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
客户 1	10,960,485.79	182,695.00	11,143,180.79	14.46	2,281,533.38
客户 6	5,457,782.25	224,000.00	5,681,782.25	7.38	304,981.98
客户 7	5,394,588.31		5,394,588.31	7.00	539,458.83
客户 9	3,899,582.75	9,275.00	3,908,857.75	5.07	539,622.08
客户 8	3,484,066.52	51,316.50	3,535,383.02	4.59	410,088.99
合计	29,196,505.62	467,286.50	29,663,792.12	38.50	4,075,685.25

#### 7. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 8. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

#### 注释 4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	1,483,637.86	700,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,483,637.86	700,000.00

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	730,000.00	
商业承兑汇票		
合计	730,000.00	

## 注释 5. 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	1,347,683.19	96.76	802,860.91	99.69
1 至 2 年	45,113.16	3.24		
2 至 3 年				
3 年以上			2,500.00	0.31
合计	1,392,796.35	100.00	805,360.91	100.00

### 2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
深圳市子量文天技术有限责任公司	非关联方	420,000.00	30.16	预付技术服务费
深圳市裕泽信息系统有限责任公司	非关联方	400,000.00	28.72	预付技术服务费
深圳市罗丹贝尔科技有限公司	非关联方	251,544.24	18.06	预付货款
深圳市镭神智能系统有限公司	非关联方	99,557.52	7.15	预付货款
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	33,946.58	2.44	预付加油费
合计		1,205,048.34	86.53	

## 注释 6. 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	817,759.85	874,527.96
合计	817,759.85	874,527.96

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	778,255.25	349,053.52
1—2 年	15,350.00	93,607.50
2—3 年	32,337.50	268,784.94
3—4 年	5,938.00	45,276.69
4—5 年		82,397.23
5 年以上	1,750.00	35,408.08
小计	833,630.75	874,527.96
减：坏账准备	15,870.90	
合计	817,759.85	874,527.96

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	330,273.69	626,044.44
员工借支差旅费	124,909.64	144,845.02
代垫款	61,029.36	103,638.50
履约保证金	317,418.06	
合计	833,630.75	874,527.96

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	833,630.75	100.00	15,870.90	1.90	817,759.85
其中：低风险组合	516,212.69	61.92			516,212.69
账龄组合	317,418.06	38.08	15,870.90	5.00	301,547.16
合计	833,630.75	100.00	15,870.90	1.90	817,759.85

续：

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合					
合计	874,527.96	100.00			874,527.96

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	460,837.19		
1—2年	15,350.00		
2—3年	32,337.50		
3—4年	5,938.00		
4—5年			
5年以上	1,750.00		
合计	516,212.69		

##### (2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	317,418.06	15,870.90	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	317,418.06	15,870.90	5.00

#### 5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本期计提	15,870.90			15,870.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,870.90			15,870.90

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
招商局国际科技有限公司	履约保证金	222,945.56	1 年以内	26.74	11,147.28
深圳市中林实业发展有限公司	押金及保证金	117,688.19	1 年以内	14.12	
员工	员工借支差旅费	87,761.52	1 年以内	10.53	
代垫款	代垫款	57,579.36	1 年以内	6.91	
北京中海通科技有限公司	履约保证金	49,472.50	1 年以内	5.93	2,473.63
合计		535,447.13		64.23	13,620.91

#### 7. 本期无涉及政府补助的其他应收款

#### 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

### 注释 7. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,437,583.52		4,437,583.52	5,148,774.94		5,148,774.94
合同履约成本	7,344,793.08		7,344,793.08	6,197,488.61		6,197,488.61
合计	11,782,376.60		11,782,376.60	11,346,263.55		11,346,263.55

### 注释 8. 合同资产

#### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保款	2,585,336.71	228,788.57	2,356,548.14	3,523,235.85	267,957.92	3,255,277.93

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,585,336.71	228,788.57	2,356,548.14	3,523,235.85	267,957.92	3,255,277.93

## 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保款	267,957.92		39,169.35			228,788.57
合计	267,957.92		39,169.35			228,788.57

## 注释 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	20,922.38	
预缴税费	43,851.43	
合计	64,773.81	

## 注释 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,819,176.83	4,176,892.23
固定资产清理		
合计	3,819,176.83	4,176,892.23

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### 1. 固定资产情况

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,256,984.23	4,829,280.67	7,086,264.90
2、本期增加金额	468,817.43	164,714.69	633,532.12
（1）购置	468,817.43	164,714.69	633,532.12
（2）盘盈			
3、本期减少金额		77,427.07	77,427.07
（1）处置或报废		77,427.07	77,427.07
4、期末余额	2,725,801.66	4,916,568.29	7,642,369.95
二、累计折旧			
1、期初余额	693,956.30	2,215,416.37	2,909,372.67
2、本期增加金额	238,254.15	744,053.54	982,307.69



项目	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	238,254.15	744,053.54	982,307.69
3、本期减少金额		68,487.24	68,487.24
(1) 处置或报废		68,487.24	68,487.24
4、期末余额	932,210.45	2,890,982.67	3,823,193.12
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,793,591.21	2,025,585.62	3,819,176.83
2、期初账面价值	1,563,027.93	2,613,864.30	4,176,892.23

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,735,090.23	2,735,090.23
2、本期增加金额	656,848.73	656,848.73
租赁	656,848.73	656,848.73
非同一控制下企业合并		
其他增加		
3、本期减少金额	672,072.65	672,072.65
租赁到期	672,072.65	672,072.65
处置子公司		
其他减少		
4、期末余额	2,719,866.31	2,719,866.31
二、累计折旧		
1、期初余额	1,489,130.03	1,489,130.03
2、本期增加金额	816,627.14	816,627.14

项目	房屋及建筑物	合计
本期计提	816,627.14	816,627.14
非同一控制下企业合并		
其他增加		
3、本期减少金额	655,993.16	655,993.16
租赁到期	655,993.16	655,993.16
处置子公司		
其他减少		
4、期末余额	1,649,764.01	1,649,764.01
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
其他增加		
3、本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,070,102.30	1,070,102.30
2、期初账面价值	1,245,960.20	1,245,960.20

#### 注释 12. 无形资产

项目	软件著作权及专利	合计
一、账面原值		
1、期初余额	943,396.23	943,396.23
2、本期增加金额		
购置		
内部研发		
其他原因增加		
3、本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4、期末余额	943,396.23	943,396.23
二、累计摊销		
1、期初余额	140,299.92	140,299.92
2、本期增加金额	140,299.92	140,299.92

项目	软件著作权及专利	合计
本期计提	140,299.92	140,299.92
其他原因增加		
3、本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4、期末余额	280,599.84	280,599.84
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3、本期减少金额		
转让		
其他原因减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	662,796.39	662,796.39
2、期初账面价值	803,096.31	803,096.31

### 注释 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,662,353.34	1,899,353.01	8,658,816.10	1,298,822.42
预计负债	1,479,718.84	221,957.83	1,869,487.42	280,423.11
可抵扣亏损	13,830,654.35	2,028,462.98	294,779.10	24,319.28
租赁负债	1,132,335.60	169,850.34	1,338,146.00	200,721.90
合计	29,105,062.13	4,319,624.16	12,161,228.62	1,804,286.71

#### 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	1,070,102.30	160,515.34	1,245,960.20	186,894.04
合计	1,070,102.30	160,515.34	1,245,960.20	186,894.04

### 注释 14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,305,260.33	83,932.38	1,221,327.95	1,671,569.26	101,700.60	1,569,868.66
合计	1,305,260.33	83,932.38	1,221,327.95	1,671,569.26	101,700.60	1,569,868.66

## 注释 15. 短期借款

### 1. 短期借款分类

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

### 2. 无已逾期未偿还的短期借款

## 注释 16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	395,402.23	
商业承兑汇票		
合计	395,402.23	

## 注释 17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	13,139,935.16	14,004,327.14
合计	13,139,935.16	14,004,327.14

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商 6	4,936,332.39	未达到结算条件
供应商 9	594,000.00	未达到结算条件
供应商 8	400,000.00	未达到结算条件
供应商 13	200,000.00	未达到结算条件
合计	6,130,332.39	

## 注释 18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	1,672,236.37	3,515,445.24
合计	1,672,236.37	3,515,445.24

## 注释 19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,322,993.21	17,646,757.37	17,546,824.07	1,422,926.51
离职后福利-设定提存计划		650,907.01	650,907.01	
辞退福利		302,039.11	161,851.21	140,187.90
一年内到期的其他福利				
合计	1,322,993.21	18,599,703.49	18,359,582.29	1,563,114.41

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,322,993.21	16,270,729.65	16,170,796.35	1,422,926.51
职工福利费		787,188.74	787,188.74	
社会保险费		311,180.81	311,180.81	
其中：基本医疗保险费		275,413.20	275,413.20	
工伤保险费		9,804.67	9,804.67	
生育保险费		25,962.94	25,962.94	
住房公积金		195,179.00	195,179.00	
工会经费和职工教育经费		82,479.17	82,479.17	
短期累积带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,322,993.21	17,646,757.37	17,546,824.07	1,422,926.51

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		627,512.48	627,512.48	
失业保险费		23,394.53	23,394.53	
合计		650,907.01	650,907.01	

## 注释 20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,350,660.97	5,049,017.14
企业所得税		870,606.07
城市维护建设税	26,144.60	38,227.28
教育费附加	18,674.72	27,305.20
个人所得税	57,579.36	55,331.96

税费项目	期末余额	期初余额
其他	22,091.53	32,845.03
合计	5,475,151.18	6,073,332.68

#### 注释 21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	796,699.90	763,588.39
合计	796,699.90	763,588.39

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	91,000.00	222,000.00
预提费用	705,699.90	541,588.39
合计	796,699.90	763,588.39

##### 2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

#### 注释 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	852,957.46	635,780.62
合计	852,957.46	635,780.62

#### 注释 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	217,390.73	457,007.86
合计	217,390.73	457,007.86

#### 注释 24. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	880,360.24	676,893.53
1-2 年	229,946.31	527,485.69
2-3 年		132,210.78
3-4 年		
4-5 年		

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
5 年以上		
租赁付款额总额小计	1,110,306.55	1,336,590.00
减：未确认融资费用	29,395.16	59,333.41
租赁付款额现值小计	1,080,911.39	1,277,256.59
减：一年内到期的租赁负债	852,957.46	635,780.62
合计	227,953.93	641,475.97

本期确认租赁负债利息费用 53,071.44 元。

#### 注释 25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,479,718.84	1,869,487.42	
合计	1,479,718.84	1,869,487.42	

#### 注释 26. 股本

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

**注释 27. 资本公积**

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

**注释 28. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,603.18	25,638.19					25,638.19				15,035.01
1、外币报表折算差额	-10,603.18	25,638.19					25,638.19				15,035.01
其他综合收益合计	-10,603.18	25,638.19					25,638.19				15,035.01

**注释 29. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,393,820.31			5,393,820.31
合计	5,393,820.31			5,393,820.31



### 注释 30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,630,893.89	10,241,549.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,257.80
调整后期初未分配利润	20,630,893.89	10,251,807.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,510,399.61	12,701,191.02
减：提取法定盈余公积		1,296,104.77
分配普通股股利	3,600,000.00	1,026,000.00
期末未分配利润	11,520,494.28	20,630,893.89

### 注释 31. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,493,808.89	28,154,183.68	76,856,840.40	39,250,355.82
其他业务	263.00			
合计	48,494,071.89	28,154,183.68	76,856,840.40	39,250,355.82

#### 2. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	48,493,808.89	28,154,183.68	76,856,840.40	39,250,355.82
物流智能化集成收入	44,301,556.15	26,739,767.21	70,893,631.78	37,516,040.27
物流智能化产品销售收入	1,413,024.77	576,718.16	2,302,660.93	396,358.88
物流智能化产服务收入	2,779,227.97	837,698.31	3,660,547.69	1,337,956.67
二、其他业务小计	263.00			
其他	263.00			

### 注释 32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,719.99	197,179.90
教育费附加	143,371.42	140,842.78
其他	22,291.52	32,844.97
合计	366,382.93	370,867.65

**注释 33. 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,754,228.52	2,341,338.84
广告宣传及市场推广费	1,460,487.10	1,323,514.13
售后服务费	1,861,108.10	2,370,550.62
差旅费	1,353,592.99	612,415.11
业务招待费	617,409.40	374,549.66
投标费	226,396.35	145,372.90
折旧费	28,319.46	22,028.53
办公费	5,872.37	21,772.57
其他	110,002.30	141,794.40
<b>合计</b>	<b>8,417,416.59</b>	<b>7,353,336.76</b>

**注释 34. 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,556,834.72	2,140,260.39
咨询顾问费	1,012,652.23	1,297,104.68
使用权资产折旧	529,669.38	476,605.64
房租物业水电费	458,051.57	413,725.39
办公费	364,727.02	277,723.64
业务招待费	342,692.90	317,379.56
差旅费	277,906.00	72,394.53
固定资产折旧	250,572.87	227,085.33
汽车费用	237,099.00	153,427.68
无形资产摊销	140,299.92	140,299.92
其他	262,638.60	69,383.44
<b>合计</b>	<b>7,433,144.21</b>	<b>5,585,390.20</b>

**注释 35. 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,761,810.36	7,888,570.35
直接投入	1,045,654.33	368,716.56
折旧与摊销	657,347.81	570,846.36
委外开发费用	577,209.99	623,033.23
物业水电及使用权资产折旧费	333,149.29	318,167.41
差旅费	638,560.93	524,628.44
专利申请费	282,653.22	37,041.68
设计费	287,485.90	13,415.84
其他	297,283.04	349,613.71
<b>合计</b>	<b>10,881,154.87</b>	<b>10,694,033.58</b>

**注释 36. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	356,050.29	288,000.83
减：利息收入	61,775.84	27,368.08
汇兑损益	-8,244.00	-6,278.24
银行手续费	33,292.85	29,538.57
其他		
合计	319,323.30	283,893.08

### 注释 37. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,380,485.38	2,314,892.27
个税返还	10,510.28	5,862.24
合计	2,390,995.66	2,320,754.51

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税收入	1,654,748.92	1,945,140.22	与收益相关
稳增长补贴	205,000.00		与收益相关
融资担保奖励资助	45,000.00		与收益相关
研发投入资助	45,236.46		与收益相关
国家高新技术企业认定专项补助	200,000.00		与收益相关
高新技术企业培育资助	120,000.00		与收益相关
专精特新资助	100,000.00		与收益相关
科创委研发资助企业款		257,900.00	与收益相关
稳岗补贴		8,880.41	与收益相关
社保局补助款		100,971.64	与收益相关
其他	10,500.00	2,000.00	与收益相关
合计	2,380,485.38	2,314,892.27	

### 注释 38. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	314,323.60	24,086.95
债务重组		-30,106.19
合计	314,323.60	-6,019.24

### 注释 39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,575.00	-17,137.50
应收账款坏账损失	-4,050,178.91	-2,525,434.55
其他应收款坏账损失	-15,870.90	
合计	-4,060,474.81	-2,542,572.05

#### 注释 40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	39,169.35	-17,856.06
其他非流动资产减值损失	17,768.22	-10,912.34
合计	56,937.57	-28,768.40

#### 注释 41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	153.68	-413.48
其他	720.51	
合计	874.19	-413.48

#### 注释 42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤理赔款		198,002.45	
往来款清理	289,407.20	23,468.67	289,407.20
其他	55,556.00	10,732.00	55,556.00
合计	344,963.20	232,203.12	344,963.20

#### 注释 43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	8,763.51	4,646.75	8,763.51
罚款滞纳金支出	719.28		719.28
赔偿支出	2,500.00		2,500.00
合计	11,982.79	4,646.75	11,982.79

#### 注释 44. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,654.74	1,044,116.30

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,541,152.20	-455,806.30
合计	-2,531,497.46	588,310.00

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,041,897.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,206,284.57
子公司适用不同税率的影响	25,776.17
调整以前期间所得税的影响	9,654.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	168,130.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,528,773.83
所得税费用	-2,531,497.46

## 注释 45. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	61,775.84	27,368.08
政府补贴	725,736.46	369,752.05
保证金及押金	908,465.38	3,009,596.00
往来款及其他	106,566.28	498,266.80
合计	1,802,543.96	3,904,982.93

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	33,292.85	29,538.57
付现管理费用、销售费用、研发费用	10,190,972.31	6,958,732.29
保证金及押金	1,304,544.10	1,297,930.00
往来款及其他	134,889.78	149,153.15
合计	11,663,699.04	8,435,354.01

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	889,465.37	842,898.96
合计	889,465.37	842,898.96

## 注释 46. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,510,399.61	12,701,191.02
加：信用减值损失	4,060,474.81	2,542,572.05
资产减值准备	-56,937.57	28,768.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,307.69	872,113.69
使用权资产折旧	816,627.14	763,442.36
无形资产摊销	140,299.92	140,299.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-874.19	413.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,763.51	4,646.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	347,806.29	281,722.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-314,323.60	6,019.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,514,773.50	-350,997.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,378.70	-104,809.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-436,113.05	4,642,772.84
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	937,899.14	500,421.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,072,357.53	-4,506,485.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,534,902.62	-4,588,142.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,172,881.87	12,933,949.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,740,648.96	43,007,201.57
减：现金的期初余额	43,007,201.57	8,403,741.34
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	-28,266,552.61	34,603,460.23

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,740,648.96	43,007,201.57
其中：库存现金	522.35	88.12
可随时用于支付的银行存款	14,740,126.61	43,007,113.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	14,740,648.96	43,007,201.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	期初余额	受限情况
货币资金	298,431.41		票据保证金
应收账款	97,502.25		质押应收账款，开具银行承兑汇票
合计	395,933.66		

**注释 48. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	573,618.40	0.90622	519,824.47

**注释 49. 政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,380,485.38	2,380,485.38	
计入营业外收入的政府补助			
合计	2,380,485.38	2,380,485.38	

**注释 50. 租赁**

**(一) 作为承租人的披露**

1. 本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 11、注释 24 和注释 45。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	53,071.44	69,004.57

**2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况**

项目	本期发生额	上期发生额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	570,675.49	587,925.63

**六、研发支出**

**(一) 按费用性质列示**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,761,810.36	7,888,570.35
直接投入	1,045,654.33	368,716.56
折旧与摊销	657,347.81	570,846.36
委外开发费用	577,209.99	623,033.23
物业水电及使用权资产折旧费	333,149.29	318,167.41
差旅费	638,560.93	524,628.44
专利申请费	282,653.22	37,041.68
设计费	287,485.90	13,415.84
其他	297,283.04	349,613.71
合计	10,881,154.87	10,694,033.58
其中：费用化研发支出	10,881,154.87	10,694,033.58
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### （三）报告期处置子公司

报告期内无处置子公司的情况。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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

## 九、与金融工具相关的风险披露

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



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

### （一） 信用风险

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

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

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

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	341,800.00	17,090.00
应收账款	73,150,179.73	12,316,671.49
应收款项融资	1,483,637.86	
其他应收款	833,630.75	15,870.90
合计	75,809,248.34	12,349,632.39

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

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

## （二）流动性风险

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款							
应付票据		395,402.23					395,402.23
应付账款	13,139,935.16						13,139,935.16
其他应付款	796,699.90						796,699.90
租赁负债		880,360.24	229,946.31				1,110,306.55
合计	13,936,635.06	1,275,762.47	229,946.31				15,442,343.84

## （三）市场风险

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

### 1、汇率风险

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

## 2、利率风险

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

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

## 3、其他价格风险

无。

# 十、 公允价值

## （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二） 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			1,483,637.86	1,483,637.86
资产合计			1,483,637.86	1,483,637.86

## （三） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易或者报价的其他权益投资，如对被投资公司无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但近期内被投资公司有引入外部投资者、

股东之间转让股权等的,以近期内被投资单位引入外部投资者的价格可作为确定公允价值的参考依据。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

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

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

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

### (四) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

本期公司不存在向关联方采购商品、接受劳务的情况。

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

本期公司不存在向关联方销售商品、提供劳务的情况。

#### 3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	主债权/担保到期日	担保是否已经履行完毕
张向辉、翁红云	5,000,000.00	2022-12-19	2023-12-13	是（注 1）
张向辉、翁红云	5,000,000.00	2022-9-26	2023-9-25	是（注 2）
张向辉、翁红云	5,000,000.00	2022-12-2	2023-12-2	是（注 3）
合计	15,000,000.00			

注 1:张向辉、翁红云为公司向交通银行股份有限公司深圳分行 500 万元借款提供连带责任保证。

注 2:张向辉、翁红云为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行最高额 500 万元借款提供连带责任保证。

注 3:深圳市高新投融资担保有限公司为公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款 500 万元提供担保,张向辉、翁红云为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保。

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

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

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
翁红云	7,979.00	
杨一农	11,000.00	
张晨军	5,587.80	
翁年年	25,696.00	
丁玲	26,860.52	
合计	77,123.32	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,566,293.74	33,557,046.48
1—2 年	17,571,884.01	23,690,997.89
2—3 年	15,901,065.56	8,553,914.31
3—4 年	4,315,737.61	2,123,804.65
4—5 年	760,561.65	2,456,041.90
5 年以上	3,034,637.16	643,595.26
小计	73,150,179.73	71,025,400.49
减：坏账准备	12,316,671.49	8,266,492.58
合计	60,833,508.24	62,758,907.91

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,150,179.73	100.00	12,316,671.49	16.84	60,833,508.24
其中：账龄组合	73,150,179.73	100.00	12,316,671.49	16.84	60,833,508.24
并表范围内关联方组合					
合计	73,150,179.73	100.00	12,316,671.49	16.84	60,833,508.24

续：

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

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,566,293.74	1,578,314.69	5.00
1—2 年	17,571,884.01	1,757,188.40	10.00
2—3 年	15,901,065.56	3,180,213.11	20.00
3—4 年	4,315,737.61	2,157,868.81	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	760,561.65	608,449.32	80.00
5 年以上	3,034,637.16	3,034,637.16	100.00
合计	73,150,179.73	12,316,671.49	16.84

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,266,492.58	4,050,178.91				12,316,671.49
其中：账龄组合	8,266,492.58	4,050,178.91				12,316,671.49
并表范围内关联方组合						
合计	8,266,492.58	4,050,178.91				12,316,671.49

#### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

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 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
客户 1	10,960,485.79	182,695.00	11,143,180.79	14.46	2,281,533.38
客户 6	5,457,782.25	224,000.00	5,681,782.25	7.38	304,981.98
客户 7	5,394,588.31		5,394,588.31	7.00	539,458.83
客户 9	3,899,582.75	9,275.00	3,908,857.75	5.07	539,622.08
客户 8	3,484,066.52	51,316.50	3,535,383.02	4.59	410,088.99
合计	29,196,505.62	467,286.50	29,663,792.12	38.50	4,075,685.25

#### 7. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 8. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

#### 注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,087,661.75	1,142,508.96
合计	1,087,661.75	1,142,508.96

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	776,291.15	617,034.52
1—2 年	287,216.00	93,607.50
2—3 年	32,337.50	268,784.94
3—4 年	5,938.00	45,276.69
4—5 年		82,397.23
5 年以上	1,750.00	35,408.08
小计	1,103,532.65	1,142,508.96
减：坏账准备	15,870.90	
合计	1,087,661.75	1,142,508.96

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
并表范围内关联方往来款	271,866.00	267,981.00
押金保证金	330,273.69	626,044.44
员工借支差旅费	122,945.54	144,845.02
代垫款	61,029.36	103,638.50
履约保证金	317,418.06	
合计	1,103,532.65	1,142,508.96

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,103,532.65	100.00	15,870.90	1.44	1,087,661.75
其中：低风险组合	514,248.59	46.60			514,248.59
账龄组合	317,418.06	28.76	15,870.90	5.00	301,547.16
并表范围内关联方组合	271,866.00	24.64			271,866.00
合计	1,103,532.65	100.00	15,870.90	1.44	1,087,661.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,142,508.96	100.00			1,142,508.96
其中：低风险组合	874,527.96	76.54			874,527.96



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合					
并表范围内关联方组合	267,981.00	23.46			267,981.00
合计	1,142,508.96	100.00			1,142,508.96

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	458,873.09		
1—2年	15,350.00		
2—3年	32,337.50		
3—4年	5,938.00		
4—5年			
5年以上	1,750.00		
合计	514,248.59		

##### (2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	317,418.06	15,870.90	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	317,418.06	15,870.90	5.00

##### (3) 并表范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	271,866.00		
2—3年			
3—4年			
4—5年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	271,866.00		

#### 5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额				
期初余额在本期				
—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	15,870.90			15,870.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,870.90			15,870.90

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
香港子公司 (PFT Asia Limited)	内部往来款	271,866.00	1 至 2 年	24.64	
招商局国际科技有限公司	履约保证金	222,945.56	1 年以内	20.20	11,147.28
深圳市中林实业发展有限公司	押金及保证金	117,688.19	1 年以内	10.66	
员工	员工借支差旅费	87,761.52	1 年以内	7.95	
代垫款	代垫款	57,579.36	1 年以内	5.22	
合计		757,840.63		68.67	11,147.28

#### 7. 本期无涉及政府补助的其他应收款

#### 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

#### 9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

#### 注释 3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	874,310.00		874,310.00			

款项性质	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
对联营、合营企业投资						
合计	874,310.00		874,310.00			

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港子公司 (PFT Asia Limited)		874,310.00		874,310.00		
合计		874,310.00		874,310.00		

### 注释 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,493,808.89	28,154,183.68	76,856,840.40	39,250,355.82
其他业务	263.00			
合计	48,494,071.89	28,154,183.68	76,856,840.40	39,250,355.82

### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	314,323.60	24,086.95
债务重组		-30,106.19
合计	314,323.60	-6,019.24

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,889.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	725,736.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

深圳市平方科技股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	314,323.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,743.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,510.28	
减：所得税影响额	207,771.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,176,653.31	

**（二） 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.60	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.01	-0.19	-0.19

深圳市平方科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月十六日

## 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	1,603,564.81	1,804,286.71	1,149,235.39	1,452,336.14
递延所得税负债	-	186,894.04	-	291,703.19
盈余公积	5,392,437.52	5,393,820.31	4,096,575.78	4,097,715.54
未分配利润	20,618,448.82	20,630,893.89	10,241,549.84	10,251,807.64
所得税费用	590,740.30	588,310.00	-	-

#### (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

会计政策变更的内容和原因		备注	
<p>本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”。</p> <p>会计政策变更说明： 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。</p> <p>对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。</p> <p>根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：</p>			
项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	1,149,235.39	303,100.75	1,452,336.14
递延所得税负债		291,703.19	291,703.19

盈余公积	4,096,575.78	1,139.76	4,097,715.54
未分配利润	10,241,549.84	10,257.80	10,251,807.64

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,603,564.81	200,721.90	1,804,286.71
递延所得税负债		186,894.04	186,894.04
盈余公积	5,392,437.52	1,382.79	5,393,820.31
未分配利润	20,618,448.82	12,445.07	20,630,893.89

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	590,740.30	-2,430.30	588,310.00

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,889.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	725,736.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	314,323.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,743.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,510.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,384,424.94</b>
减：所得税影响数	207,771.63
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,176,653.31</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用