



ST 京时

NEEQ: 430003

北京时代科技股份有限公司

Beijing Time Technologies Co., Ltd



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

一、董事温俏珺、监事会主席翟波、监事王婕、职工代表监事高歌京对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、部分董事、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。

### 存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
温俏珺	董事	未出席	董事温俏珺于 2023 年 3 月 16 日，向董事会递交了辞职报告，辞去公司董事职务，辞职公告已披露。公司通知其参加董事会，其回复不参会。
翟波	监事	未出席	公司监事会主席翟波于 2023 年 6 月 12 日向公司提出辞去监事会主席以及监事职务，公司通知其参加监事会，其回复不参会。
王婕	监事	未出席	监事王婕于 2023 年 5 月 18 日向公司提出辞去监事职务，公司通知其参加监事会，其截至本公告披露之日，公司未收到王婕的回复，开会时其未出席。
高歌京	监事	未出席	职工代表监事高歌京于 2023 年 8 月 21 日向公司提出辞去职工代表监事职务，公司通知其参加监事会，其回复不参会。

二、公司负责人彭伟民、主管会计工作负责人王小兰及会计机构负责人（会计主管人员）王小兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

董事温俏珺于 2023 年 3 月 16 日，向董事会递交了辞职报告，辞去公司董事职务，辞职公告已披露。

四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观地反映了公司 2023 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，逐步复工复产，根据已有的原材料、半成品情况采取 OEM、外委加工、经销商签单等多种方式解决当前遇到的问题，恢复正常经营；积极与债权方沟通协商解决逾期债务问题；通过招聘或外委解决管理岗位人员缺失问题，从各方入手消除审计报告中持续经营相关重大不确定性的无法表示意见对公司的影响。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

#### 七、未按要求披露的事项及原因

未披露事项：主要客户和主要供应商的具体名称。

理由：客户与供应商是公司重要的商业秘密，是公司持续发展与战略布局的根本，披露名称可能对公司未来的经营产生未知的影响，面对越来越激烈的外部市场竞争，为最大限度保护公司利益和股东利益，避免引发不正当竞争，特申请在披露 2023 年度报告豁免披露主要客户情况和主要供应商情况的具体名称，使用“客户 1、2,,，供应商 1、2,,”代替的方式进行披露。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理 .....	27
第六节	财务会计报告.....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市海淀区东北旺西路尚东数字谷 B 区 3 号楼 5 层，信息披露负责人办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京时代科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
主办券商	指	国融证券股份有限公司
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京时代科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京时代科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Time Technologies Co., Ltd		
	Beijing Time Technologies Co., Ltd		
法定代表人	彭伟民	成立时间	2001年2月18日
控股股东	控股股东为（时代新纪元科技集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭伟民），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	3 制造业-34 通用设备制造业-342 金属加工机械制造-3424 金属切割机焊接设备制造		
主要产品与服务项目	逆变焊机、大型焊接成套设备、专用焊机及数控切割机的开发、生产与销售等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 京时	证券代码	430003
挂牌时间	2006年3月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,424,822
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭伟民	联系地址	北京市海淀区东北旺西路尚东数字山谷 B 区 3 号楼
电话	010-62980823	电子邮箱	funds@timegroup.com.cn
传真	010-62980724		
公司办公地址	北京市海淀区东北旺西路尚东数字谷 B 区 3 号楼 5 层	邮政编码	100091
公司网址	<a href="http://www.timewelder.com">http://www.timewelder.com</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	91110108700243927B		
注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 17 号		
注册资本（元）	60,424,822	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为逆变焊机、大型焊接成套设备、专用焊机及数控切割机的开发、生产与销售。

1、经过多年的发展，公司生产的电焊机均通过国家“3C”认证，公司也是中国焊机制造业首家通过ISO9001质量体系认证、环境管理体系（ISO14001：2004）和职业健康安全管理体系（OHSMS18001：2001）认证的企业。公司焊割设备行业已取得显著进步，形成了完整的产业链，随着国家对装备制造业的调整和规划，公司通过整合和借力各种优良科技资源，提高自身和整体的创新能力，通过整合资源，进行优势互补，进一步规范市场，提高行业整体效益，增强公司在焊接领域的竞争优势，以创新驱动发展，使焊接设备产品的品质日益高端化，实现企业价值最大。

2、公司始终坚持“高技术产品”的开发宗旨，产品开发始终跟随国内外前沿技术，是国内唯一同时能够在焊机、自动焊、数控切割和弧焊机器人等方面提供整体技术方案的公司。

3、公司的销售模式采用经销、直销相结合的方式，致力于满足客户个性化的需求。公司产品系列丰富，种类齐全，涵盖高中低端各种机型，可以满足客户不同的焊接需求。

4、报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	36,029,390.74	141,968,950.84	-74.62%
毛利率%	21.02%	15.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,946,285.20	-29,487,615.11	-25.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,929,936.76	-28,535,010.97	-19.64%
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）	-7.03%	-9.45%	-
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	-7.81%	-8.91%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.3632	-0.4880	-25.57%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	646,324,778.98	654,398,130.75	-1.23%
负债总计	363,274,203.61	349,401,270.18	3.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,050,575.37	304,996,860.57	-7.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.68	5.05	-7.24%
资产负债率% (母公司)	44.83%	44.43%	-
资产负债率% (合并)	56.21%	53.39%	-
流动比率	0.9280	0.9777	-
利息保障倍数	-9.62	-1.58	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-44,133,514.62	-28,821,213.38	53.13%
应收账款周转率	0.75	2.25	-
存货周转率	0.55	2.20	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.23%	-5.99%	-
营业收入增长率%	-74.62%	-34.19%	-
净利润增长率%	-0.26	-1.66%	-

### 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	1,302,174.71	0.20%	1,645,310.04	0.25%	-20.86%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	44,760,432.31	6.93%	51,851,891.80	7.92%	-13.68%
预付款项	106,793,991.65	16.52%	100,081,804.04	15.29%	6.71%
其他应收款	98,996,448.16	15.32%	94,252,404.45	14.40%	5.03%
长期股权投资	162,388,988.51	25.12%	163,276,426.04	24.95%	-0.54%
固定资产	160,340,326.42	24.81%	164,338,337.29	25.11%	-2.43%
短期借款	162,865,551.01	25.20%	162,865,551.01	24.89%	0.00%
应付账款	68,778,133.74	10.64%	62,523,097.03	9.55%	10.00%

项目重大变动原因：

无。



## (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	36,029,390.74	-	141,968,950.84	-	-74.62%
营业成本	28,454,991.14	78.98%	119,650,758.44	84.28%	-76.22%
毛利率%	21.02%	-	15.72%	-	-
税金及附加	441,228.45	1.22%	2,104,227.10	1.48%	-79.03%
销售费用	2,999,196.58	8.32%	7,286,595.07	5.13%	-58.84%
管理费用	6,125,327.28	17.00%	10,892,397.11	7.67%	-43.77%
研发费用	4,342,270.10	12.05%	12,775,574.32	9.00%	-66.01%
财务费用	2,065,670.83	5.73%	9,182,375.47	6.47%	-77.50%
信用减值损失	-13,971,089.45	-38.78%	-2,577,147.09	-1.82%	442.11%
资产处置收益	855,402.79	2.37%	2,542.04	0.00%	33,550.25%
营业利润	-21,914,417.83	-60.82%	-23,235,055.27	-16.37%	-5.68%
营业外支出	44,911.65	0.12%	471,967.20	0.33%	-90.48%
利润总额	-21,946,285.20	-60.91%	-23,692,196.91	-16.69%	-7.37%
所得税费用	0.00	0.00%	5,795,418.20	4.08%	-100.00%
净利润	-21,946,285.20	-60.91%	-29,487,615.11	-20.77%	-25.57%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较去年减少 10,593.63 万元，主要原因是焊机产品销量大幅减少，由于国内市场需求萎缩，竞争更加激烈，一带一路的海外市场也出现停滞，导致销售收入减少；
- 2、营业成本较去年减少 9,119.58 万元，主要原因是焊机产品销量大幅减少，由于国内市场需求萎缩，竞争更加激烈，一带一路的海外市场也出现停滞，产品销售减少，导致对应的销售成本减少；
- 3、管理费用较去年减少 476.71 万元，降低了 43.77%，主要原因是公司与上年同期相比，对应的中介机构费用减少，员工减少，应付工资减少，故导致管理费用减少；
- 4、研发费用较去年减少 843.33 万元，降低了 66.01%，主要原因是员工离职，计入费用的职工薪酬降低所致；
- 5、信用减值损失较去年增加 1,139.39 万元，增加了 442.11%，主要原因是应收款项账龄增加，计提坏账所致；
- 6、营业外支出较去年减少 42.71 万元，降低了 90.48%，主要原因是本期减少了捐赠支出；
- 7、所得税费用较去年减少 579.54 万元，降低了 100.00%，主要原因是公司亏损，未计提所得税费用所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,258,757.44	137,048,992.61	-75.00%
其他业务收入	1,770,633.30	4,919,958.23	-64.01%

主营业务成本	28,454,991.14	119,650,758.44	-76.22%
其他业务成本	0.00	0.00	-

**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
焊机、切割机	34,258,757.44	28,454,991.14	16.94%	-75.00%	-76.22%	33.50%
零配件技术服务	1,770,633.30	0.00	100.00%	-64.01%	0%	0.00%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

营业收入较上年同期减少，主要原因是焊机产品销量大幅减少，由于国内市场需求萎缩，竞争更加激烈，一带一路的海外市场也出现停滞，导致销售收入减少。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	3,401,769.89	9.44%	否
2	客户 2	2,758,053.15	7.66%	否
3	客户 3	2,431,097.33	6.75%	否
4	客户 4	2,297,881.00	6.38%	否
5	客户 5	2,052,388.31	5.70%	否
合计		12,941,189.68	35.93%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	3,465,200.00	12.18%	否
2	供应商 2	2,048,278.00	7.20%	否
3	供应商 3	738,208.93	2.59%	否
4	供应商 4	407,375.07	1.43%	否
5	供应商 5	400,000.00	1.41%	否
合计		7,059,062.00	24.81%	-

### (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	-44,133,514.62	-28,821,213.38	53.13%
投资活动产生的现金流量净额	43,692,185.23	41,011,516.35	6.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-193,522.75	-21,254,120.23	-99.09%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期净现金流有所减少，主要原因是公司经营困难，订单量减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期减少了较多，主要原因是公司部分银行账户被司法冻结，筹资活动基本停滞。

### 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
济南时代新纪元科技有限公司	控股子公司	技术开发、制造加工	6700万元	416,796,337.54	-7,296,806.41	9,713,378.79	-16,695,261.93

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	新冠肺炎疫情仍在全球蔓延，国际形势中不稳定不确定因素增多，世界经济形势复杂严峻，给公司进出口业务带来了很大风险和机遇；国内疫情防控仍有薄弱环节，经济恢复基础尚不牢固。应对措施：面对宏观经济波动风险，公司采取各种措施全面提升自身的经营管理水平，加大新技术的研发及应用，提高企业生产力。
2、市场竞争风险	我国焊接设备行业产能过剩，市场上企业众多但规模普遍偏小，产品链不完善，产品同质化，各个企业在产品构成、市场取向方面过于集中导致市场竞争比较激烈。出口方面，美国市场订单下滑严重。2022年公司积极开发俄罗斯及周边国家市场，抑制出口下滑的风险。应对措施：面对市场竞争风险，积极开拓国内国外新兴领域市场，增强公司控风险能力。
3、产品技术创新风险	公司具备了国内领先的技术优势同时也承担了相应的技术风险，面对快速多变的市场需求，公司产品开发必须始终跟随国内外前沿技术。特别是自控技术、云技术，将其用于公司产业中。提高公司产品技术附加值，提升产品竞争力。应对措施：公司将不断进行技术和产品的更新迭代。
4、原材料价格上涨风险	受国内外经济形势、市场需求变动等因素影响，公司原材料价格和包装材料价格上涨，材料成本增加，直接影响公司生产成本，降低盈利水平。部分原料受制美国影响，改用国产替代，持续关注性能稳定性。应对措施：公司将持续优化采购管理流程，改善供应商评估与管理体系，严格控制采购成本，降低原材料价格波动风险。
5、持续经营风险	报告期内，行业涉及的基本建设投资市场萎缩，美国等出口市场订单严重下滑，大型自动焊接设备毛利低，应收账款拖欠严重等问题影响，导致2023年营业收入大大降低，存在应收账款无法收回，应付账款及银行债务无法按期偿还的风险。特别是2023年3-5月间问题更加突出。公司经营业务萎缩且2023年生产经营全面停滞，出现员工离职、拖欠工资社保、部分银行账户被司法冻结、银行借款及供应商欠款逾期、公司聘请代理记账公司进行财务核算等情况，出现多起供应商、银行诉讼。应对措施：公司正在逐步复工复产。根据已有的原材料、半成品情况先组织生产，逐步争取OEM，外委加工、经销商签单等方式，解决冻结账户等问题，恢复正常经营。
6、公司治理机制不健全的风险	公司部分董事、监事会无法履行职责，导致公司治理机制不健全。应对措施：公司正在积极整改，尽快补选董事、监事，尽早恢复董事会、监事会正常履职工作。
7、公司存在大量诉讼的风险	公司目前累计诉讼金额已达到公司净资产的92.74%，鉴于上述诉讼案件尚未结案或正在开庭审理或尚未执行完毕，上述诉讼事项对公司期后利润的影响具有不确定性。应对措施：公司已安排法务团队积极应对上述案件。

<p>8、公司、控股股东、控股子公司、实际控制人董事长、副董事长被列入失信被执行人名单的风险</p>	<p>截至本报告披露之日，公司、控股股东时代新纪元科技集团有限公司、控股子公司济南时代新纪元科技有限公司、实际控制人、董事长、副董事长被列入失信被执行人名单。应对措施：公司及相关人员知悉该事项后，积极协调处理各方关系，争取减少相关事项带来的负面影响；公司将尽快妥善处理上述事宜，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，并根据相关事项的进展情况及相关法律法规要求，及时履行信息披露义务。</p>
<p>9、公司存在被终止挂牌的风险</p>	<p>公司 2022 年、2023 年度财务报表审计均被出具无法表示意见的审计报告，公司股票将会被终止挂牌。应对措施：公司后续将按照相关法律法规规范履行信息披露义务。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本报告期内，公司新增治理机制不健全的风险、存在大量诉讼的风险和公司、控股股东、控股子公司、实际控制人董事长、副董事长被列入失信被执行人名单的风险及公司存在被终止挂牌的风险。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(八)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(九)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	262,506,582.83	92.74%
作为第三人	0	0%
合计	262,506,582.83	92.74%

##### 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

报告期内，公司新增的诉讼、仲裁均未达上一年度经审计净资产的 10%，故没有披露临时公告。公司已与定期报告同时披露了关于累计诉讼及进展情况的公告。

(一)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	时代新纪元科技集团有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年11月23日	2023年11月23日	连带	是	已事前及时履行
2	时代新纪元科技集团有限公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2022年7月26日	2024年1月26日	连带	是	已事前及时履行
3	时代新纪元科技集团有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年7月11日	2023年1月6日	连带	是	已事前及时履行
4	北京时代	55,000,000.00	0	55,000,000.00	2022年4月29日	2023年4月29日	连带	否	已事

	之峰 科技 有限 公司								前 及 时 履 行
5	北京 时代 之峰 科技 有限 公司	4,800,000.00	0	4,800,000.00	2021年6 月11日	2023年4 月10日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行
6	北京 时代 之峰 科技 有限 公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2022年8 月16日	2023年8 月16日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行
7	北京 日月 升华 科技 开发 有限 公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年8 月25日	2023年2 月24日	连 带	否	已 事 后 补 充 履 行
8	济南 时代 试金 试验 机有 限公 司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年5 月12日	2023年5 月12日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行
9	济南 试金 集团 有限 公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年3 月8日	2023年3 月7日	连 带	是	已 事 后 补 充 履 行
10	济南 试金 集团 有限	9,800,000.00	0	9,800,000.00	2021年10 月15日	2022年10 月15日	连 带	是	已 事 后 补



	公司								未履行
11	彭伟民、王小兰	2,700,000.00	0	2,700,000.00	2023年6月9日	2023年12月12日	连带	否	已事后补充履行
12	时代集团公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2021年12月9日	2026年12月8日	连带	是	已事后补充履行
13	济南时代试金试验机有限公司	4,417,287.00	0	4,417,287.00	2019年12月13日	2023年3月12日	连带	是	已事后补充履行
14	济南试金集团有限公司	5,920,000.00	0	5,920,000.00	2021年2月22日	-	连带	是	已事后补充履行
15	济南试金集团有限公司	1,782,886.00	0	1,782,886.00	2021年5月10日	-	连带	是	已事后补充履行
16	济南时代新纪元科技有限公司	18,000,000.00	7,053,987.00	10,946,013.00	2020年9月29日	2023年9月28日	连带	否	已事前及时履

	司								行
合计	-	226,420,173.00	7,053,987.00	219,366,186.00	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

注：对于上表中已到期担保合同，截至本报告披露之日，对应的借款仍未偿还。上述对外担保逾期事项，可能会导致公司面临债权人诉讼并履行连带担保责任风险。本次对外担保会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	226,420,173.00	219,366,186.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	188,420,173.00	188,420,173.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	40,946,013.00	40,946,013.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	115,000,000.00	115,000,000.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保单位名称：济南时代新纪元科技有限公司

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

被担保人是否提供反担保：是

住所：济南市长清区经十西路 9688 号

注册地址：济南市长清区经十西路 9688 号

注册资本：6700 万元

企业类型：有限责任公司

主营业务：电子产品、电力设备、电气机械、非专控通信设备、工业自动化控制系统、计算机网络的技术开发、制造、销售及相关技术咨询、技术服务；风力发电机组零件、金属切割及焊接设备的制造、销售；本公司所开发、生产的设备租赁；进出口业务。

担保原因：因日常运营和发展的需要，上述子公司向借款方融资，目的为补充流动资金，是经营过程中必要的，且有助于子公司的业绩提升。公司为子公司提供担保有助于借款的顺利取得。

是否构成违规担保：否。

1、2022 年 8 月 25 日，济南时代新纪元科技有限公司、彭伟民、王小兰已为济南试金集团有限公司在山东富源小额贷款有限公司的 2000 万元流动资金贷款提供担保，济南试金集团有限公司以公司信用为上述担保向济南时代新纪元科技有限公司提供反担保。

2、2022 年 3 月 8 日，济南时代新纪元科技有限公司、彭伟民、王小兰已为济南试金集团有限公司在济南富美通投资合伙企业（有限合伙）的 980 万元流动资金贷款提供担保，济南试金集团有限公司以公司信用为上述担保向济南时代新纪元科技有限公司提供反担保。

3、2021年10月15日，北京时代科技股份有限公司、彭伟民、王小兰已为北京日月升华科技开发有限公司在北京市中关村小额贷款股份有限公司的2000万元流动资金贷款提供担保，北京日月升华科技开发有限公司以公司信用为上述担保向北京时代科技股份有限公司提供反担保。

以上对外担保事项发生前，公司未及时履行内部审议程序和信息披露义务，属于违规对外担保情形。上述事项已经公司第七届董事会第二十八次会议决议审议通过，已经公司2022年年度股东大会审议通过。

4、北京时代科技股份有限公司于2023年上半年为彭伟民、王小兰与吴迪的270万元借款提供追加担保，彭伟民、王小兰以个人信用为上述担保向北京时代科技股份有限公司提供反担保。

5、济南时代新纪元科技有限公司已为时代集团公司与北京灵飞九成文化创意中心(有限合伙)的3000万元借款提供担保，时代集团公司以公司信用为上述担保向济南时代新纪元科技有限公司提供反担保。

6、北京时代科技股份有限公司2023年上半年为济南时代试金试验机有限公司在中关村科技租赁股份有限公司的441.7287万元售后回租提供追加担保，济南时代试金试验机有限公司以公司信用为上述担保向北京时代科技股份有限公司提供反担保。

7、济南时代新纪元科技有限公司已为济南试金集团有限公司与济南中晟贸易有限公司的592万元借款提供担保，济南试金集团有限公司以公司信用为上述担保向济南时代新纪元科技有限公司提供反担保。

8、济南时代新纪元科技有限公司已为济南试金集团有限公司与山东聚洲财务咨询有限公司的178.2886万元借款提供担保，济南试金集团有限公司以公司信用为上述担保向济南时代新纪元科技有限公司提供反担保。

以上对外担保事项发生前，公司未及时履行内部审议程序和信息披露义务，属于违规对外担保情形。上述事项已经公司第七届董事会第二十九次会议决议审议通过，已经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
北京元亨贞吉科技有限公司	无	否	2021年1月1日	2022年12月31日	21,019,973.32	0	0	21,019,973.32	已事后补充履行	否
北京素	无	否	2021	2022	20,875,	0	0	20,875,	已事后	否

位科技 有限公司			年1月 1日	年12 月31 日	729.69			729.69	补充履 行	
合计	-	-	-	-	41,895, 703.01	0	0	41,895, 703.01	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司在土地被国家征用补偿资金到位后，在疫情当下临时拆借给长期合作的优势公司，上述借款已经到期，但债务人未归还借款。该借款未及时归还，会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

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

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	336,273.21
销售产品、商品，提供劳务	65,500,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	188,420,173.00	188,420,173.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易，具有必要性和合理性。有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2006年2月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2006年2月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (六)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
货币资金	动产	冻结	368,501.90	0.06%	用于保证金、被冻结等
固定资产	不动产	抵押	156,501,583.54	24.21%	用于短期借款、长期应付款、对外担保
无形资产	不动产	抵押	19,604,970.59	3.03%	用于短期借款
应收账款	动产	质押	244,127,583.82	37.77%	用于短期借款
<b>总计</b>	-	-	420,602,639.85	65.07%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押，为公司日常经营所需，如果能够按期还款，对公司生产经营没有影响。

#### (七)调查处罚事项

2023年8月11日公司发布了公司及相关责任主体收到纪律处分决定书及自律监管措施决定书的公告（公告编号：2023-049）；2023年8月21日公司发布了公司及相关责任主体收到口头警示的公告（公告编号：2023-051）；2023年8月25日公司发布了公司及相关责任主体收到行政监管措施决定书的公告（公告编号：2023-052）；2023年9月22日公司发布了公司及相关责任主体收到口头警示的公告（公告编号：2023-063）；2023年9月27日公司发布了公司收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告（公告编号：2023-064）。

#### (八)失信情况

2023年8月4日公司发布了全资子公司济南时代新纪元科技有限公司被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2023-048）；2023年11月3日公司发布了公司、控股股东、董事长、副董事长被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2023-065）；2023年11月21日公司发布了公司董事长、副董事长被移出失信被执行人名单的公告（公告编号：2023-067）；2023年12月1日公司发布了控股股东、副董事长被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2023-068）。

2024年1月2日公司发布了公司被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2024-001）；2024年1

月 5 日公司发布了公司被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2024-003）；2024 年 2 月 19 日公司发布了公司、控股股东、董事长、副董事长被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2024-011）；2024 年 3 月 25 日公司发布了全资子公司被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2024-015）；2024 年 3 月 29 日公司发布了全资子公司被纳入失信被执行人的公告（公告编号：2024-016）。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,782,984.00	84.04%	0.00	50,782,984.00	84.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,784,802.00	32.74%	0.00	19,784,802.00	32.74%	
	董事、监事、高管	3,213,946.00	5.32%	0.00	3,213,946.00	5.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,641,838.00	15.96%	0.00	9,641,838.00	15.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,221,460.00	8.64%	0.00	5,221,460.00	8.64%	
	董事、监事、高管	9,641,838.00	15.96%	0.00	9,641,838.00	15.96%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		60,424,822	-	0.00	60,424,822	-	
普通股股东人数							281

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	时代 新元 科技 集团 有限 公司	18,044,315	0	18,044,315	29.86%	0	18,044,315	15,036,000	0
2	紫光 股份 有限	7,275,760	0	7,275,760	12.04%	0	7,275,760	0	0

	公司								
3	彭伟民	6,961,947	0	6,961,947	11.52%	5,221,460	1,740,487	3,300,000	1,740,487
4	王小兰	5,596,558	0	5,596,558	9.26%	4,197,418	1,399,140		5,596,558
5	于松	2,586,000	0	2,586,000	4.28%	0	2,586,000	0	0
6	北京时代方正投资顾问有限公司	2,500,000	0	2,500,000	4.14%	0	2,500,000	2,500,000	0
7	北京欣泰贸易有限公司	1,137,900	0	1,137,900	1.88%	0	1,137,900	1,100,000	0
8	联想控股股份有限公司	1,069,917	0	1,069,917	1.77%	0	1,069,917	0	0
9	中国恒大(集团)有限公司	1,069,917	0	1,069,917	1.77%	0	1,069,917	0	0
10	李春生	760,734	0	760,734	1.26%	0	760,734	0	0
	<b>合计</b>	<b>47,003,048</b>	<b>0</b>	<b>47,003,048</b>	<b>77.78%</b>	<b>9,418,878</b>	<b>37,584,170</b>	<b>21,936,000</b>	<b>7,337,045</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

彭伟民系时代新纪元科技集团有限公司控股股东，其他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



### （一）控股股东情况

公司控股股东为时代新纪元科技集团有限公司，持有本公司 18,044,315 股股份，占公司总股本的 29.86%。公司法定代表人彭伟民，成立日期 2002 年 3 月 15 日，统一社会信用代码 911101087364981631，注册资本 5000 万元，经营范围包括：制造、加工 IC 卡读写机、税控收款机、税控器、金融税控收款机、税控打印机、金属切割及焊接设备、电子和电工机械设备、电气机械设备、配电控制设备技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训销售开发的产品货物进出口、技术进出口、代理进出口设备租赁设计、制作广告。

报告期内，控股股东未发生任何变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人彭伟民先生持有时代新纪元科技集团有限公司 55% 股份，同时持有本公司 11.5217% 的股份，时代新纪元科技集团有限公司持有本公司 29.8624% 的股份，同时其全资子公司北京时代正方投资顾问有限公司持有本公司 4.1374% 的股份。

彭伟民先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1946 年出生，硕士，高级工程师；现任本公司董事长。

1970 年毕业于清华大学化工系。毕业后曾就职于河北省新河县化工厂、河北省新河县糖厂、河北工学院。1982 年在北京理工大学继续深造取得硕士学位。1984 年创立时代集团公司任董事长至今。现任本公司董事长。北京市第九届、第十届政协委员，曾获 2000 年紫荆花杯杰出企业家成就奖、北京市第十五届企业管理现代化创新成果一等奖、民营科技企业创业二十周年创业英才、开拓奖、北京优秀创业企业家、北京市第五届“科技之光”优秀企业家、首都劳动奖章、全国机械工业优秀企业家、中关村科技园区优秀企业家、优秀中国特色社会主义事业建设者、2006 年亚洲经济十大最具影响力人物奖、2008 年“首都非公经济参与奥运服务奥运先进个人”。2012 年 12 月荣获全国机械工业优秀质量经营者金杯奖。历任时代集团公司董事长、总裁，现为本公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生任何变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
彭伟民	董事长	男	1946年4月	2019年10月31日	2022年10月30日	6,961,947	0	6,961,947	11.5217%
王小兰	副董事长 / 财务负责人 / 总经理	女	1954年4月	2019年10月31日	2022年10月30日	5,596,558	0	5,596,558	9.2620%
张蔚	董事	女	1973年1月	2019年10月31日	2022年10月30日	0	0	0	0.00%
戚濛青	董事	女	1957年10月	2019年10月31日	2022年10月30日	105,900	0	105,900	0.1753%
温俏琿	董事	女	1983年6月	2022年3月16日	2022年10月30日	0	0	0	0.00%
翟波	监事会主席	女	1961年6月	2019年10月31日	2022年10月30日	150,000	0	150,000	0.2482%
王婕	监事	女	1969年10月	2020年4月15日	2022年10月30日	41,379	0	41,379	0.0685%
高歌京	监事（职工代表监事）	男	1963年12月	2019年10月15日	2022年10月30日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗锦	总经理	离任	无	离任
戚濛青	董事/信息披露 负责人	离任	董事	离任
王小兰	副董事长/财务 负责人	新任	总经理	新任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王小兰女士，中国国籍，无境外永久居留权，女，1954年出生，本科学历，高级经济师。  
1969～1973年在黑龙江生产建设兵团任干部；1973～1979年在四川成都517信箱一车间当工人；  
1979～1983年在西南财经大学继续学习，取得本科学历，在校期间当选为校学生会副主席；1983～1985年在机电部管理科学研究所任《管理科学文选》编辑；1985年至今，历任时代集团公司总裁；现为本公司副董事长。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	0	3	8
生产人员	25	0	15	10
销售人员	43	0	28	15
技术人员	72	0	59	13
财务人员	12	0	11	1
员工总计	163	0	116	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	10	0
本科	48	12

专科	90	19
专科以下	14	16
员工总计	163	47

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司本着以人为本、与人为善、依法合规的基本管理原则，不断优化绩效薪酬管理体系，针对不同系统、不同层级的员工设计个性化的激励体系。每年度依据企业战略目标和整体效益，确定组织的薪酬总量和激励导向，然后结合员工的岗位职责、工作成果、市场行情确定员工收入，并对高绩效或增量工作成果的员工加大激励。公司通过科学、合理、人性化的绩效薪酬管理体系，推动人与组织的有效互动，产出高绩效。2023年由于经营下滑，部分薪酬奖励政策未到位。

##### 2、培训计划

公司的培训计划分为：内训、外训、企业国际化高端人才实训班、应知应会培训等。公司从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、内部研讨、外训内化分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验，养成了员工自主学习和自我提升的好习惯；另一方面，通过外部资源整合，尤其是中关村海淀园的高端培训活动，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平，建立适合企业的先进方法论。

##### 3、公司无需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司部分董事、监事提出辞职，因监事拒绝参会导致监事会无法履行职责，公司治理机制不健全。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会主席翟波、监事王婕、职工代表监事高歌京已向公司提出辞职，监事会无法正常履职，无法对监督事项发表意见。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面全面分开，所有主营业务完全独立运作。

(一) 业务方面 公司在主营业务方面具有独立的研发、生产和销售体系，有完整独立的生产设备等配套设施，完全独立于控股股东。所生产的产品未与控股股东形成同业竞争。

(二) 人员方面 公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。公司董事长与总裁不由同一人担任；公司高级管理人员均在本公司领取薪酬。公司拥有独立的员工队伍，全部员工均与公司签订劳动合同，与控股股东完全分开。

(三) 资产方面 公司资产均属北京时代科技股份有限公司名下，具有明确和完整的权属关系。

(四) 机构方面 公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

(五) 财务方面 公司设有独立的财务会计部门，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，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。

会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；

财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；

关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会、2022 年年度股东大会均开通网络投票。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
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	尤振审字[2024]第 0238 号
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨继明 马燕
	1 年 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	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10

## 审 计 报 告

尤振审字[2024]第0238号

北京时代科技股份有限公司全体股东：

### 一、 无法表示意见

我们接受委托，审计北京时代科技股份有限公司（以下简称北京时代）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。

我们不对后附的北京时代财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、 形成无法表示意见的基础

#### 1. 持续经营



如财务报表附注二、(二)持续经营所述,北京时代经营业务萎缩且2023年生产经营全面停滞,出现员工离职、拖欠工资、部分银行账户被司法冻结、银行借款及供应商欠款逾期、公司聘请代理记账公司进行财务核算等情况,上述事项可能导致北京时代的持续经营能力存在重大不确定性。北京时代管理层在财务报表附注二、(二)中披露了改善持续经营能力的相关措施,但上述改善措施在具体实施过程中可能会受各方面因素的影响,能否顺利实现预期目标尚存在不确定性,我们无法取得充分、适当的审计证据,以评估北京时代的持续经营能力。

## 2. 审计范围受到限制

由于北京时代管理人员缺岗、员工离职、公司聘请代理记账公司进行财务核算,我们在审计中,无法实施有效的审计程序和获取充分的审计证据,导致我们无法确认2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量情况。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估北京时代的持续经营能力,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北京时代、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京时代的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定,对北京时代的财务报表执行审计工作,以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北京时代,并履行了职业道德方面的其他责任。

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨继明  
(项目合伙人)

中国注册会计师：马燕

中国 深圳

二〇二四年四月二十二日

## 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	五、(一)	1,302,174.71	1,645,310.04
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		0.00	
应收账款	五、(二)	44,760,432.31	51,851,891.80
应收款项融资		0.00	
预付款项	五、(三)	106,793,991.65	100,081,804.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	98,996,448.16	94,252,404.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	48,779,716.20	55,485,140.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	973,926.15	860,151.60
<b>流动资产合计</b>		<b>301,606,689.18</b>	<b>304,176,702.28</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	五、(七)	162,388,988.51	163,276,426.04
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	五、(八)	160,340,326.42	164,338,337.29
在建工程	五、(九)	87,849.06	87,849.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	512,942.90	512,942.90
无形资产	五、(十一)	21,387,982.91	22,005,873.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>344,718,089.80</b>	<b>350,221,428.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>646,324,778.98</b>	<b>654,398,130.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	162,865,551.01	162,865,551.01
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	五、(十三)	454,083.01	
应付账款	五、(十四)	68,778,133.74	62,523,097.03
预收款项			
合同负债	五、(十五)	20,122,426.68	18,356,054.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	11,967,706.88	11,396,213.50
应交税费	五、(十七)	5,787,951.37	4,702,838.67
其他应付款	五、(十八)	52,079,650.28	48,568,443.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、(十九)	331,456.63	331,456.63
其他流动负债	五、(二十)	2,615,915.47	2,386,287.06
<b>流动负债合计</b>		<b>325,002,875.07</b>	<b>311,129,941.64</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	五、(二十一)	165,275.02	165,275.02
长期应付款	五、(二十二)	38,106,053.52	38,106,053.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,271,328.54</b>	<b>38,271,328.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>363,274,203.61</b>	<b>349,401,270.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十三)	60,424,822.30	60,424,822.30
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	109,418,187.95	109,418,187.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	27,113,124.70	27,113,124.70
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	86,094,440.42	108,040,725.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		283,050,575.37	304,996,860.57
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>283,050,575.37</b>	<b>304,996,860.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>646,324,778.98</b>	<b>654,398,130.75</b>

法定代表人：彭伟民

主管会计工作负责人：王小兰

会计机构负责人：王小兰

(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		346,943.16	1,003,286.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	248,782,784.64	251,467,413.01
应收款项融资		0.00	0
预付款项		4,457,077.57	1,079,549.31
其他应收款	十三、（二）	159,628,481.59	152,890,573.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,506,186.03	12,324,375.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		883,097.06	860,151.60
<b>流动资产合计</b>		<b>420,604,570.05</b>	<b>419,625,349.57</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	十三、（三）	230,688,795.73	231,478,043.26
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		1,687,598.54	2,230,617.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		512,942.90	512,942.90
无形资产		1,822,289.86	2,210,074.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>234,711,627.03</b>	<b>236,431,678.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>655,316,197.08</b>	<b>656,057,028.39</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		146,065,551.01	146,065,551.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		186,580.01	
应付账款		47,157,528.10	46,676,844.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,686,739.77	7,188,847.99
应交税费		1,434,472.42	635,656.39
其他应付款		49,420,636.88	45,974,974.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,630,613.46	15,291,641.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		331,456.63	331,456.63
其他流动负债		1,511,979.75	1,987,913.40
<b>流动负债合计</b>		<b>266,425,558.03</b>	<b>264,152,885.42</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		165,275.02	165,275.02
长期应付款		27,160,040.52	27,160,040.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,325,315.54</b>	<b>27,325,315.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>293,750,873.57</b>	<b>291,478,200.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,424,822.30	60,424,822.30
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,232,473.20	109,232,473.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,113,124.70	27,113,124.70
一般风险准备			

未分配利润		164,794,903.31	167,808,407.23
所有者权益（或股东权益）合计		361,565,323.51	364,578,827.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		655,316,197.08	656,057,028.39

### （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>	五、（二十七）	36,029,390.74	141,968,950.84
其中：营业收入	五、（二十七）	36,029,390.74	141,968,950.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,428,684.38	161,891,927.51
其中：营业成本	五、（二十七）	28,454,991.14	119,650,758.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	441,228.45	2,104,227.10
销售费用	五、（二十九）	2,999,196.58	7,286,595.07
管理费用	五、（三十）	6,125,327.28	10,892,397.11
研发费用	五、（三十一）	4,342,270.10	12,775,574.32
财务费用	五、（三十二）	2,065,670.83	9,182,375.47
其中：利息费用		2,058,027.04	8,982,557.53
利息收入		24,259.99	12,967.85
加：其他收益	五、（三十三）	488,000.00	395,912.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-887,437.53	-1,133,385.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-13,971,089.45	-2,577,147.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	855,402.79	2,542.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,914,417.83</b>	<b>-23,235,055.27</b>
加：营业外收入	五、（三十七）	13,044.27	14,825.56
减：营业外支出	五、（三十八）	44,911.64	471,967.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-21,946,285.20</b>	<b>-23,692,196.91</b>
减：所得税费用	五、（三十九）	0.00	5,795,418.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,946,285.20</b>	<b>-29,487,615.11</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）		-21,946,285.20	-29,487,615.11
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）		-21,946,285.20	-29,487,615.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-21,946,285.20</b>	<b>-29,487,615.11</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,946,285.20	-29,487,615.11



(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）		-0.3632	-0.4880
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.3632	-0.4880

法定代表人：彭伟民

主管会计工作负责人：王小兰

会计机构负责人：王小兰

#### (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>	十三、(四)	27,585,678.94	134,661,072.52
减：营业成本	十三、(四)	17,859,796.07	113,918,239.40
税金及附加		60,048.70	541,678.96
销售费用		1,947,991.81	5,788,014.20
管理费用		1,283,617.74	3,744,182.58
研发费用		2,603,046.49	6,462,467.94
财务费用		2,051,564.41	8,245,956.52
其中：利息费用		2,045,280.49	8,038,249.95
利息收入		22,093.80	11,131.50
加：其他收益		0.00	14,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-887,437.53	-2,293,781.79
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）		-4,082,825.48	-2,483,608.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		187,207.93	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,003,441.36	-8,802,157.26
加：营业外收入		12,960.00	12,425.55
减：营业外支出		23,022.56	219,589.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,013,503.92	-9,009,320.83
减：所得税费用		0.00	5,794,942.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,013,503.92	-14,804,263.51
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,013,503.92	-14,804,263.51
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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>		-3,013,503.92	-14,804,263.51
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0499	-0.2450
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0499	-0.2450

#### (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		41,239,858.91	180,399,067.31
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		0.00	137,877.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	10,583,223.68	10,480,279.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,823,082.59</b>	<b>191,017,224.88</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		22,013,006.48	145,412,458.90
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		8,363,070.96	22,618,875.80
支付的各项税费		1,097,040.13	3,502,860.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	64,483,479.64	48,304,242.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,956,597.21</b>	<b>219,838,438.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,133,514.62</b>	<b>-28,821,213.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,267,823.22	277,001.45
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	五、(四十)	41,425,922.01	41,425,922.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,693,745.23</b>	<b>41,702,923.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,560.00	691,407.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,560.00</b>	<b>691,407.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,692,185.23</b>	<b>41,011,516.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	131,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	0.00	100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>131,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金			143,005,237.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,522.75	7,920,854.63
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	五、(四十)		2,028,028.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>193,522.75</b>	<b>152,954,120.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-193,522.75</b>	<b>-21,254,120.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-18,865.67</b>	<b>-145,784.63</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-653,717.81	-9,209,601.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,587,390.62	10,796,992.51
六、期末现金及现金等价物余额		933,672.81	1,587,390.62

法定代表人：彭伟民

主管会计工作负责人：王小兰

会计机构负责人：王小兰

#### (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		27,735,843.60	155,922,733.75
收到的税费返还		0.00	137,877.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,025,914.70	2,400,957.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,761,758.30</b>	<b>158,461,569.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,521,814.98	128,782,064.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,916,521.52	5,559,718.09
支付的各项税费		109,356.90	1,681,447.11
支付其他与经营活动有关的现金		11,077,165.25	16,902,203.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,624,858.65</b>	<b>152,925,432.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-863,100.35</b>	<b>5,536,136.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		503,251.54	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0	69,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>503,251.54</b>	<b>99,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			214,940.00
投资支付的现金		98,190.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>98,190.00</b>	<b>214,940.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>405,061.54</b>	<b>-115,540.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			114,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	114,900,000.00
偿还债务支付的现金			118,005,237.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,776.20	6,975,433.99
支付其他与筹资活动有关的现金			4,325,579.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		180,776.20	129,306,250.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-180,776.20	-14,406,250.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,769.62	-145,784.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-656,584.63	-9,131,439.06
加：期初现金及现金等价物余额		945,367.00	10,076,806.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		288,782.37	945,367.00

## (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	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,424,822.30				109,418,187.95				27,113,124.70		108,040,725.62		304,996,860.57
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	60,424,822.30	0.00	0.00	0.00	109,418,187.95	0.00	0.00	0.00	27,113,124.70	0.00	108,040,725.62	0.00	304,996,860.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-21,946,285.20		-21,946,285.20
(一) 综合收益总额											-21,946,285.20		-21,946,285.20
(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>60,424,822.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>109,418,187.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,113,124.70</b>	<b>0.00</b>	<b>86,094,440.42</b>	<b>0.00</b>	<b>283,050,575.37</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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,424,822.30				109,418,187.95				27,113,124.70		137,528,340.73		334,484,475.68
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	60,424,822.30	0.00	0.00	0.00	109,418,187.95	0.00	0.00	0.00	27,113,124.70	0.00	137,528,340.73	0.00	334,484,475.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					0		0				-29,487,615.11		-29,487,615.11
(一) 综合收益总额											-29,487,615.11		-29,487,615.11
(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>60,424,822.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>109,418,187.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,113,124.70</b>	<b>0.00</b>	<b>108,040,725.62</b>	<b>0.00</b>	<b>304,996,860.57</b>

法定代表人：彭伟民

主管会计工作负责人：王小兰

会计机构负责人：王小兰

(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	60,424,822.30				109,232,473.20				27,113,124.70		167,808,407.23	364,578,827.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,424,822.30				109,232,473.20		-		27,113,124.70	0.00	167,808,407.23	364,578,827.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,013,503.92	-3,013,503.92
（一）综合收益总额											-3,013,503.92	-3,013,503.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,424,822.30</b>				<b>109,232,473.20</b>		<b>-</b>		<b>27,113,124.70</b>		<b>164,794,903.31</b>	<b>361,565,323.51</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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	60,424,822.30	-	-	-	109,232,473.20	-		-	27,113,124.70		182,612,670.74	379,383,090.94
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,424,822.30				109,232,473.20	-			27,113,124.70		182,612,670.74	379,383,090.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,804,263.51	-14,804,263.51
（一）综合收益总额											-14,804,263.51	-14,804,263.51
（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>60,424,822.30</b>				<b>109,232,473.20</b>	<b>-</b>			<b>27,113,124.70</b>		<b>167,808,407.23</b>	<b>364,578,827.43</b>

**北京时代科技股份有限公司**  
**二〇二三年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京时代科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是原北京时代之光新技术有限责任公司,成立于2000年3月2日,由时代集团公司和北京时代之光新技术有限责任公司职工持股会共同出资组建,注册资本为2,950.00万元。2000年9月12日原北京时代之光新技术有限责任公司将注册资本由2,950.00万元增至3,150.00万元,同时增加联想控股有限公司、四通集团公司、紫光股份有限公司和中国大恒(集团)有限公司等四家股东,并同意职工持股会将其所持有的股份全部转让给自然人彭伟民和王小兰。2001年2月原北京时代之光新技术有限责任公司根据北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函[2001]12号《关于同意北京时代之光新技术有限责任公司变更为北京时代科技股份有限公司的通知》及股东会决议,以2000年9月30日为基准日,将北京时代之光新技术有限责任公司净资产3,186.4877万元全部折为股本。变更后本公司的股份总数3,186.4877万股,每股面值1元,股本总额3,186.4877万元。本次变更已经北京兴华会计师事务所有限公司验证,并出具了(2001)京会兴字第187号验资报告,已办理工商变更登记。

至2005年7月,公司控股股东时代集团公司将其持有本公司47.60%的股份全部转让给北京时代新纪元技术有限公司(注:该公司于2007年12月21日经北京市工商行政管理局核准名称变更为时代新纪元科技集团有限公司)。根据2006年度第二次临时股东大会决议及定向增资方案、股份认购协议书等规定,公司增加注册资本1,250.00万元,增资后总股本为4,436.4877元。本次增资已于2006年12月11日经中喜会计师事务所验证,并出具了中喜验字(2006)第01051号验资报告。

根据公司2008年第二次临时股东大会决议及定向增资方案之修订版以及中国证券业协会2008年12月26日中证协函(2008)404号关于北京时代科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函的规定,本次增资不超过750万股,本次实际增资605.9945万股,增资后总股本为5,042.4822万元,本次增资事项已于2009年1月14日经中兴华会计师事务所有限责任公司进行了验证,并出具了中兴华(2009)第1001号验资报告。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议及定向增资方案之修订版以及中国证券业协会2010年12月16日中证协函(2010)533号关于北京时代科技股份有限公司定

向增资文件的备案确认函的规定，本次增资不超过 1000 万股，本次实际增资 1,000.00 万股，增资后总股本为 6,042.4822 万元，本次增资事项已于 2010 年 12 月 27 日经中兴华会计师事务所有限责任公司进行了验证，并出具了中兴华（2010）第 020 号验资报告。

公司法定代表人：彭伟民。

经营范围：许可经营项目：制造普通机械、电子产品；生产多功能数字化焊机、半自动气保焊机、手工及氩弧焊机、交直流方波焊机、等离子切割机、埋弧焊小车、送丝机。一般经营范围：电子、电力、电气设备、普通机械、通信设备、自动化控制系统、计算机网络的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品、普通机械、电子产品；设备租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

公司注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 17 号。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

## （二）合并范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围有变更。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司 2023 年度受宏观经济环境下行影响，经营业务萎缩，营业收入大幅度下降。2023 年生产经营停滞，出现员工离职、拖欠工资、部分银行账户被司法冻结、银行借款及供应商欠款逾期、公司聘请代理记账公司进行财务核算等情况，上述事项可能导致本公司的持续经营能力存在重大不确定性。为了恢复企业经营常态，公司应对措施为：公司正在逐步复工复产，根据已有的原材料、半成品情况组织生产，逐步采取 OEM、外委加工、经销商签单等方式解决当前的棘手问题，通过积极采取有效措

施恢复正常经营。

### 三、 主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(八)、附注三(十)、附注三(十二)、附注三(十五)和附注三(二十)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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



证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### **2、 合并报表的编制方法**

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### **3、 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投

资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **4、 丧失控制权的处置子公司股权**

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

#### **5、 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理**

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### **(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 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。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款、其他应收款、等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据应收账款、其他应收款，或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、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收款项

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
合并范围内关联方	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备	不计提
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (九) 应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合预期损失准备率(%)

## 银行承兑汇票

对于银行承兑汇票，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，通过预测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，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为0%。

评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，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，通过预测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。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
银行承兑汇票	对于银行承兑汇票，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，通过预测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，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为0%。
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，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，通过预测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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

外购存货按取得时的实际成本计价，发出存货(自制材料和产成品除外)采用加权平均法核算，自制材料和产成品采用计划成本法；生产成本在完工产品和在产品之间按定额成本结转，并在期末调整为实际成本。

### 3、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

### 4、 存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

## 5、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### (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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

### （3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	30-45	5.00%	2.11%-3.17%
机械设备	平均年限法	8-12	5.00%	7.92%-11.88%
电子设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%
运输设备	平均年限法	5-8	5.00%	11.88%-19.00%
其他	平均年限法	5	5.00%	19.00%

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

5、本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

6、本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十五) 无形资产

### (一) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十八) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(十九) 股份支付**

### **1、 股份支付的种类**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份

支付和以现金结算的股份支付。

## **2、 权益工具公允价值的确定方法**

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## **3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## **4、 股份支付的会计处理**

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## **5、 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理**

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **(二十) 收入确认的一般原则**

## 1、 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款

义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

具体方法

本公司主要收入合同确认如下：

公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：（1）对国内销售，根据合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，取得收货回执时作为收入确认时点。（2）对于国外销售，根据与客户签订的合同或协议的约定，货物发出并经报关离岸时作为收入确认时点。

## （二十一）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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3、 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

## **(二十三) 租赁**

**1、 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。**

### **(二) 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### **(三) 本公司作为出租人**

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在



实际发生时计入租金收入。

## (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十四) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2、 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3、 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和

摊销费用进行调整。

#### 4、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 5、 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期内，公司未发生重大会计估计变更。

### 四、 税项

## (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税	16; 13; 6
城建税	应交增值税	7
教育费附加	应交增值税	3
地方教育费附	应交增值税	2
所得税	应纳税所得额	25

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。母公司同。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,779.59	3,331.05
银行存款	878,893.22	1,584,059.57
其他货币资金	368,501.90	57,919.42
合计	1,302,174.71	1,645,310.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：因抵押、质押或冻结等对使用权有限制的款项为保证金、冻结账户余额，详见附注五、(四十二)

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,187,620.96	47,749,872.84
1 至 2 年	45,761,493.75	2,616,216.69
2 至 3 年	1,988,932.92	2,201,170.26
3 至 4 年	2,044,630.26	2,651,034.00
4 至 5 年	2,640,930.00	544,958.02

5年以上	13,562,597.92	13,159,214.90
小计	70,186,205.81	68,922,466.71
减：坏账准备	25,425,773.50	17,070,574.91
合计	44,760,432.31	51,851,891.80

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,186,205.81	100.00	25,425,773.50	36.23	44,760,432.31
其中：账龄组合	70,186,205.81	100.00	25,425,773.50	36.23	44,760,432.31
合计	70,186,205.81	100.00	25,425,773.50	36.23	44,760,432.31

续上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,922,466.71	100.00	17,070,574.91	24.77	51,851,891.80
其中：账龄组合	68,922,466.71	100.00	17,070,574.91	24.77	51,851,891.80
合计	68,922,466.71	100.00	17,070,574.91	24.77	51,851,891.80

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,070,574.91	8,725,271.65	288,403.06	81,670.00	25,425,773.50
其中：账龄组合	17,070,574.91	8,725,271.65	288,403.06	81,670.00	25,425,773.50

合计	17,070,574.91	8,725,271.65	288,403.06	81,670.00	25,425,773.50
----	---------------	--------------	------------	-----------	---------------

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京欧瑞汇创科技有限责任公司	14,825,971.00	21.12	2,668,674.78
北京利扬科技有限责任公司	14,140,090.50	20.15	2,223,335.65
济南力盟实验仪器有限公司	9,822,706.01	14.00	1,768,087.08
北京时代之峰科技有限公司	3,631,956.00	5.17	653,752.08
山东泰安煤矿机械有限公司	1,286,000.00	1.83	411,520.00
合计	43,706,723.51	62.27	7,725,369.59

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,110,793.79	6.66	80,744,509.14	80.68
1至2年	80,347,262.69	75.23	19,336,773.39	19.32
2至3年	19,335,823.66	18.11	521.51	-
3年以上	111.51	-	-	-
合计	106,793,991.65	100.00	100,081,804.04	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京日月升华科技开发有限公司	39,619,457.94	37.10
北京安晟伟业商贸中心	30,508,388.31	28.57
北京古今恒远科技有限公司	16,107,502.70	15.08
济南福立测电子科技有限公司	5,580,022.00	5.23

济南翰之显商贸有限公司	4,078,858.90	3.82
合计	95,894,229.85	89.80

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	98,996,448.16	94,252,404.45
合计	98,996,448.16	94,252,404.45

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,635,685.66	37,828,679.18
1 至 2 年	36,025,133.93	54,260,521.58
2 至 3 年	54,089,454.74	2,735,102.00
3 至 4 年	2,734,402.00	7,301,736.24
4 至 5 年	6,919,627.24	124,156.78
5 年以上	6,921,268.57	6,797,111.79
小计	119,325,572.14	109,047,307.57
减：坏账准备	20,329,123.98	14,794,903.12
合计	98,996,448.16	94,252,404.45

##### (2) 按分类披露

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 (%)	

按单项计提坏账准备	7,709,387.15	6.46	7,709,387.15	100.00	
按组合计提坏账准备	111,616,184.99	93.54	12,619,736.83	11.31	98,996,448.16
其中：账龄组合	111,616,184.99	93.54	12,619,736.83	11.31	98,996,448.16
合计	119,325,572.14	100.00	20,329,123.98	17.04	98,996,448.16

续上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,709,387.15	7.07	7,709,387.15	100.00	
按组合计提坏账准备	101,337,920.42	92.93	7,085,515.97	6.99	94,252,404.45
其中：账龄组合	101,337,920.42	92.93	7,085,515.97	6.99	94,252,404.45
合计	109,047,307.57	100.00	14,794,903.12	13.57	94,252,404.45

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,635,685.66	379,070.58	3.00
1 至 2 年	36,025,133.93	1,801,256.70	5.00
2 至 3 年	52,380,067.59	5,238,006.76	10.00
3 至 4 年	2,734,402.00	820,320.60	30.00
4 至 5 年	6,919,627.24	3,459,813.62	50.00
5 年以上	921,268.57	921,268.57	100.00
合计	111,616,184.99	12,619,736.83	11.31

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	6,288,404.17	797,111.80	7,709,387.15	14,794,903.12
上年年末余额在本期				

--转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,634,675.27	10,000.00	-	5,644,675.27
本期转回	110,454.41	-		110,454.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,807,625.03	812,111.80	7,709,387.15	20,329,123.98

#### (4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	53,663,484.23	53,663,484.23
往来款	36,083,024.80	36,123,224.80
押金、保证金	5,849,383.87	6,133,838.87
备用金	6,708,223.78	4,421,515.20
其他	17,021,455.46	8,705,244.47
合计	119,325,572.14	109,047,307.57

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京元亨贞吉科技有限公司	借款	21,019,973.32	2到3年	17.62	2,101,997.33
北京素位科技有限公司	借款	20,875,729.69	2到3年	17.49	2,087,572.97
北京古今恒远科技有限公司	往来款	16,897,572.45	1到2年	14.16	844,768.62
北京安晟伟业商贸中心	往来款	7,063,816.48	1到2年	5.92	353,190.82
北京日月升华科技开发有限公司	往来款	6,548,660.00	1到2年	5.49	327,433.00



合计		72,405,751.94		60.68	5,714,962.74
----	--	---------------	--	-------	--------------

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,747,122.75	928,983.61	44,818,139.14	46,041,260.37	928,983.61	45,112,276.76
库存商品	5,691,258.58	2,990,315.68	2,700,942.90	8,395,859.03	2,990,315.68	5,405,543.35
在产品	3,187,250.59	1,926,616.43	1,260,634.16	6,893,936.67	1,926,616.43	4,967,320.24
合计	54,625,631.92	5,845,915.72	48,779,716.20	61,331,056.07	5,845,915.72	55,485,140.35

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	928,983.61					928,983.61
库存商品	2,990,315.68					2,990,315.68
在产品	1,926,616.43					1,926,616.43
合计	5,845,915.72					5,845,915.72

3、 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	89,388.86	
预交所得税		600,336.14
其他	884,537.29	259,815.46
合计	973,926.15	860,151.60

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京时代纪元软件技术有限公司	16,900,964.28			-7,587.80						16,893,376.48	
北京时代之峰科技有限公司	125,962,153.50			-134,479.16						125,827,674.34	
济南时代试金试验机有限公司	20,413,308.26			-745,370.57						19,667,937.69	
小计	163,276,426.04			-887,437.53						162,388,988.51	
合计	163,276,426.04			-887,437.53						162,388,988.51	

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	160,340,326.42	164,338,337.29
合计	160,340,326.42	164,338,337.29

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	175,023,614.96	31,554,940.17	486,604.69	1,496,703.84	53,770.00	208,615,633.66
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 自产自用	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	384,691.00	7,777,677.52	190,212.39	41,727.09	-	8,394,308.00
(1) 处置或报废	384,691.00	7,777,677.52	190,212.39	41,727.09	-	8,394,308.00
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	174,638,923.96	23,777,262.65	296,392.30	1,454,976.75	53,770.00	200,221,325.66
二、累计折旧						
1.上年年末余额	17,324,608.07	25,349,850.74	139,330.18	1,420,089.21	43,418.17	44,277,296.37
2.本期增加金额	1,432,111.50	1,091,583.47	27,471.25	10,919.08	870.83	2,562,956.13
(1) 计提	1,432,111.50	1,091,583.47	27,471.25	10,919.08	870.83	2,562,956.13
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	236,913.69	6,659,610.29	21,081.87	41,647.41	-	6,959,253.26
(1) 处置或报废	236,913.69	6,659,610.29	21,081.87	41,647.41	-	6,959,253.26
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	18,519,805.88	19,781,823.92	145,719.56	1,389,360.88	44,289.00	39,880,999.24
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	156,119,118.08	3,995,438.73	150,672.74	65,615.87	9,481.00	160,340,326.42
2.期初账面价值	157,699,006.89	6,205,089.43	347,274.51	76,614.63	10,351.83	164,338,337.29

3、 本期末固定资产的受限情况详见附注五、(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程	87,849.06		87,849.06	87,849.06		87,849.06
合计	87,849.06		87,849.06	87,849.06		87,849.06

2、 本期无重要在建工程项目变动

## (十) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	971,891.80	971,891.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	971,891.80	971,891.80
二、累计折旧		
1.年初余额	458,948.90	458,948.90
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	458,948.90	458,948.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	512,942.90	512,942.90
2.年初账面价值	512,942.90	512,942.90

## (十一) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	7,152,766.14	27,612,634.68	34,765,400.82
(2) 本期增加金额	-	-	-
—购置	-	-	-
—在建工程转入	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	7,152,766.14	27,612,634.68	34,765,400.82
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	4,981,968.84	7,777,558.80	12,759,527.64
(2) 本期增加金额	387,784.98	230,105.29	617,890.27
—计提	387,784.98	230,105.29	617,890.27
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-
(4) 期末余额	5,369,753.82	8,007,664.09	13,377,417.91
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	1,783,012.32	19,604,970.59	21,387,982.91
(2) 上年年末账面价值	2,170,797.30	19,835,075.88	22,005,873.18

2、 本期末无形资产的受限情况详见附注五、(四十二)所有权或使用权受到限制的资产

## (十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	146,794,762.83	146,794,762.83
保证+抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证+质押借款	4,800,000.00	4,800,000.00
短期借款应付利息	1,270,788.18	1,270,788.18
合计	162,865,551.01	162,865,551.01

注 1：抵押及担保情况详见附注五、（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

注 2：短期借款在期后存在逾期未偿还的情况

### (十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	454,083.01	
合计	454,083.01	

### (十四) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	68,778,133.74	62,523,097.03
合计	68,778,133.74	62,523,097.03

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京安晟伟业商贸中心	2,048,278.00	资金紧张未偿还
天津冠裕丰线缆有限公司	3,967,581.78	资金紧张未偿还
北京捷胜同创电子设备有限公司	3,124,976.37	资金紧张未偿还
深圳易达盛通科技有限公司	2,077,100.30	资金紧张未偿还
无锡市中联焊割科技有限公司	3,159,774.26	资金紧张未偿还
合计	14,377,710.71	

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	20,122,426.68	18,356,054.29
合计	20,122,426.68	18,356,054.29

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,608,267.78	7,574,394.78	6,020,077.82	12,162,584.74
离职后福利-设定提存计划	787,945.72	1,360,169.56	2,342,993.14	-194,877.86
辞退福利		-	-	-
一年内到期的其他福利				-
合计	11,396,213.50	8,934,564.34	8,363,070.96	11,967,706.88

注：截止到2023年12月31日，公司存在逾期未支付工资的事项

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,541,893.62	6,367,523.90	4,879,427.36	8,029,990.16
(2) 职工福利费	377,093.60	126,185.00	155,673.37	347,605.23
(3) 社会保险费	6,739.55	608,855.88	658,258.09	-42,662.66
其中：医疗保险费	-19,875.92	573,793.81	593,587.58	-39,669.69
工伤保险费	27,148.28	33,268.73	62,420.60	-2,003.59
生育保险费	-532.81	1,793.34	2,249.91	-989.38
(4) 住房公积金	326,461.60	451,130.00	306,019.00	471,572.60
(5) 工会经费和职工教育经费	3,356,079.41	20,700.00	20,700.00	3,356,079.41
合计	10,608,267.78	7,574,394.78	6,020,077.82	12,162,584.74

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	754,991.07	1,310,442.37	2,254,592.91	-189,159.47
失业保险费	32,954.65	49,727.19	88,400.23	-5,718.39
合计	787,945.72	1,360,169.56	2,342,993.14	-194,877.86

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,715,465.65	915,676.79
企业所得税	1,802,642.94	1,802,642.94
个人所得税	-	44,457.70
城市维护建设税	98,778.10	178,070.29
教育费附加	166,881.66	107,888.08
其他	2,004,183.02	1,654,102.87
合计	5,787,951.37	4,702,838.67

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,864,504.29	
应付股利		
其他应付款项	50,215,145.99	48,568,443.45
合计	52,079,650.28	48,568,443.45

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示



项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	3,103,759.58	5,017,026.89
借款	38,986,941.82	38,986,941.82
保证金、押金	547,807.40	556,407.40
应付职工款项	1,711,031.16	1,656,440.53
其他	5,865,606.03	2,351,626.81
合计	50,215,145.99	48,568,443.45

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
正奇国际商业保理有限公司	24,228,333.33	未来继续合作，暂不支付
考拉商业保理有限公司	14,758,608.49	未来继续合作，暂不支付
北京时代源创科技发展有限公司	2,006,371.78	未来继续合作，暂不支付
北京古今恒远科技有限公司	2,395,534.53	未来继续合作，暂不支付
合计	43,388,848.13	

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	331,456.63	331,456.63
合计	331,456.63	331,456.63

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的待转销项税额	2,615,915.47	2,386,287.06
合计	2,615,915.4	2,386,287.06

7

## (二十一) 租赁负债

项目	期初余额	年初余额
租赁负债	165,275.02	165,275.02
合计	165,275.02	165,275.02

## (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	38,106,053.52	38,106,053.52
合计	38,106,053.52	38,106,053.52

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资借款	39,514,263.00	39,514,263.00
减：未确认融资费用	1,408,209.48	1,408,209.48
合计	38,106,053.52	38,106,053.52

## (二十三) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	60,424,822.30						60,424,822.30

## (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	105,014,105.50			105,014,105.50

其他资本公积	4,404,082.45			4,404,082.45
合计	109,418,187.95			109,418,187.95

### (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,113,124.70			27,113,124.70
合计	27,113,124.70			27,113,124.70

### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	108,040,725.62	137,528,340.73
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	108,040,725.62	137,528,340.73
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	-21,946,285.20	-29,487,615.11
减: 提取法定盈余公积 应付普通股股利		
期末未分配利润	86,094,440.42	108,040,725.62

### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,258,757.44	28,454,991.14	137,048,992.61	119,650,758.44
其他业务	1,770,633.30		4,919,958.23	

合计	36,029,390.74	28,454,991.14	141,968,950.84	119,650,758.44
----	---------------	---------------	----------------	----------------

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	64,022.42	523,927.57
教育费附加	5,402.73	74,736.82
印花税	11,623.80	51,347.90
房产税	240,222.22	990,677.65
土地使用税	115,339.52	461,358.08
其他	4,617.76	2,179.08
合计	441,228.45	2,104,227.10

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,304,885.83	2,935,128.54
差旅费	502,890.70	306,602.73
办公费	227,080.24	1,191,388.67
业务招待费	171,843.06	729,098.58
租赁费	104,258.08	137,123.40
业务宣传费		16,000.00
物料消耗	493,075.19	1,211,631.74
参展费		34,920.00
其他	195,163.48	724,701.41
合计	2,999,196.58	7,286,595.07

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,107,640.66	5,577,211.23
办公费	348,784.05	369,632.21
折旧费	232,716.26	477,648.12
摊销费	616,690.27	950,587.58
差旅费	587,344.69	5,449.50
中介机构费		2,817,897.56
水电费	148,511.97	36,715.76
房租	147,738.10	163,611.10
其他	935,901.28	493,644.05
合计	6,125,327.28	10,892,397.11

### (三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,181,946.90	10,517,099.47
折旧及摊销	230,526.81	423,776.79
其他	929,796.39	1,834,698.06
合计	4,342,270.10	12,775,574.32

### (三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,058,027.04	8,982,557.53
减：利息收入	24,259.99	12,967.85
汇兑损益	18,865.67	145,784.63
其他	13,038.11	67,001.16
合计	2,065,670.83	9,182,375.47

### (三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	资产相关/收益相关
财政补贴		300,000.00	
稳岗补贴金		77,174.19	
个税手续费返还		1,637.87	
失业动态监测补贴		2,400.00	
北京市残疾人就业工作补贴		14,700.00	
财政局融资费用财政补贴	488,000.00		与收益相关
合计	488,000.00	395,912.06	

### (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-887,437.53	405,501.03
处置成本法核算的长期股权投资收益		-1,538,886.64
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
合计	-887,437.53	-1,133,385.61

### (三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-5,534,220.86	-2,489,430.46
应收票据坏账损失		1,700.00
应收账款坏账损失	-8,436,868.59	-89,416.63
合计	-13,971,089.45	-2,577,147.09

### (三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	855,402.79	2,542.04
合计	855,402.79	2,542.04

### (三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		12,425.55	
政府补助			
其他	13,044.27	2,400.01	13,044.27
合计	13,044.27	14,825.56	13,044.27

### (三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	22,634.31	253,175.54	22,634.31
债务重组损失			
罚款、违约金支出	4,079.43	18,791.66	4,079.43
捐赠支出		200,000.00	
其他	18,197.90		18,197.90
合计	44,911.64	471,967.20	44,911.64

### (三十九) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		475.52
递延所得税费用		5,794,942.68
合计		5,795,418.20

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-21,946,285.20
按法定税率计算的所得税费用	-5,486,571.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	5,486,571.30
技术开发费加计扣除	
所得税费用	

## (四十) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他单位往来款	10,000,000.00	9,692,083.11
还差旅费和备用金借款	70,963.69	116,236.50
利息收入	24,259.99	12,967.85
退回的投标保证金		247,806.00
退回的票据保证金		0.00
收到的政府补助	488,000.00	395,912.06
其他		15,274.26
合计	10,583,223.68	10,480,279.78



## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他单位往来	61,054,593.53	43,169,422.44
备用金		
付现销售费用、管理费用	3,428,886.11	4,049,189.72
支付履约保证金		800,000.00
支付投标保证金		237,002.00
其他		48,628.67
合计	64,483,479.64	48,304,242.83

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的投资款项	41,425,922.01	41,425,922.01
合计	41,425,922.01	41,425,922.01

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的投资款项		85,919,122.01
合计		85,919,122.01

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的非金融机构借款		100,000.00
合计		100,000.00

## 6、 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
偿还的非金融机构借款		1,673,457.00
支付的与租赁相关的现金流出		354,571.43
合计		2,028,028.43

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-21,946,285.20	-29,487,615.11
加：信用减值损失	13,971,089.45	2,577,147.08
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,562,956.13	5,987,295.07
使用权资产折旧		323,963.93
无形资产摊销	617,890.27	951,787.58
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）	-855,402.79	250,633.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,058,027.04	9,128,342.16
投资损失（收益以“-”号填列）	887,437.53	1,133,385.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,794,942.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,705,424.14	-2,108,985.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,707,863.06	-27,491,412.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,573,211.87	4,119,302.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,133,514.62	-28,821,213.38

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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	933,672.81	1,587,390.62
减：现金的上年年末余额	1,587,390.62	10,796,992.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-653,717.81	-9,209,601.89

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	933,672.81	10,796,992.51
其中：库存现金	54,779.59	6,300.38
可随时用于支付的银行存款	878,893.22	10,790,692.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	933,672.81	10,796,992.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	368,501.90	56,574.30

## (四十二) 所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	368,501.90	用于保证金、被冻结等
固定资产	156,501,583.54	用于短期借款、长期应付款、对外担保
无形资产	19,604,970.59	用于短期借款

抵押/质押项目	产权编号	抵押事项	抵押资产原值	累计折旧或摊销	净值	抵押期限	接受抵押资产单位	备注
不动产	坐落于济南市长清区经十西路9688号焊机车间101, 不动产权证书“鲁(2021)济南市不动产权第0075585号”的房屋	发生的最高额为1亿元的债权提供担保	171,016,436.51	17,541,498.78	153,474,937.73	2021年6月22日-2024年6月21日	北京中关村科技融资担保有限公司	短期借款
		发生的最高额为1000万元的债权提供担保				2022年12月1日-2023年12月1日		短期借款
		发生的最高额3000万元的债权提供担保				2021年12月9日-2026年12月8日		北京灵飞九成文化创意中心(有限合伙)
不动产	坐落于济南市长清区平安街道办事处名甲庄村、石马村, 不动产权证书“鲁(2021)济南市不动产权第0073946号”的土地	发生的最高额为1亿元的债权提供担保	27,612,634.68	8,007,664.09	19,604,970.59	2021年6月22日-2024年6月21日	北京中关村科技融资担保有限公司	短期借款
		发生的最高额为1000万元的债权提供担保				2022年12月1日-2023年12月1日		短期借款
		发生的最高额3000万元的债权提供担保				2021年12月9日-2026年12月8日		北京灵飞九成文化创意中心(有限合伙)
动产	济南时代新纪元科技有限公司厂区的生产设备	融资租赁	26,149,830.28	23,123,184.47	3,026,645.81	2020年9月29日-2023年9月28日	中关村科技租赁股份有限公司	长期应付款
动产	北京时代科技股份有限公司的应收账款	发生的最高额为480万元的债权提供担保	244,127,583.82		244,127,583.82	2023年4月14日-2024年4月14日	北京中关村银行股份有限公司	短期借款

合计

468,906,485.29 48,672,347.34 420,234,137.95

## 六、 合并范围的变更

### 1、 其他原因的合并范围变动

本期分公司北京时代科技股份有限公司济南分公司注销。

本期并入子公司济南时代创想焊接技术有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
济南时代新纪元科技有限公司	济南	济南	技术开发、制造加工	100		设立或投资
沈阳时代焊接设备有限公司	沈阳	沈阳	技术开发、制造加工	100		设立或投资
济南时代创想焊接技术有限公司	济南	济南	技术开发、制造加工	100		设立或投资

### (二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京时代纪元软件技术有限公司	北京市	北京市	软件技术开发	49		权益法核算
北京时代之峰科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、高新制造业	45.26		权益法核算
济南时代试金试验机有限公司	济南	济南	通用设备制造业	19.8		权益法核算

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于本附注五披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制

在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策

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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### **(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司以公允价值计量的金融工具，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而变化。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

### **(二) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，同时定期监控短期和长期的流动资金需求，确保维持充裕的现金和现金等价物储备以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### **(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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险等。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司目前无借款，故公司未涉及利率风险。

本公司赚取收入的业务基本以人民币进行交易，因此本公司不存在重大外汇风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
时代新纪元科技集团有限公司	北京市	技术开发、制造加工	5,000.00 万元	29.86%	29.86%

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
时代集团公司	关键管理人员控制的企业
济南时代试金仪器有限公司	同一母公司
济南时代试金试验机有限公司	同一母公司
北京时代之峰科技有限公司	同一母公司
山东时代新纪元机器人有限公司	公司高管任职该企业的董事
北京时代纪元软件技术有限公司	同一母公司
济南试金集团有限公司	公司两名高管任职该企业的董事（实际控制人为集体企业）
北京时代之峰佳亿科技有限责任公司	受同一母公司控制的企业的子公司
北京时代智能机器人科技有限公司	公司高管任职该企业的董事长

**(四) 关联交易情况****1、 关联方交易的定价标准**

本公司与关联方的交易均按照公平的市场价格，并签定有关合同进行交易。

**2、 销售货物**

关联方单位	交易内容	本期发生额	上期发生额
时代集团公司	销售产品		
北京时代之峰科技有限公司	销售产品		4,441,447.79
济南时代试金试验机有限公司	销售产品		2,948,527.43
山东时代新纪元机器人有限公司	销售产品		1,066.37
济南试金集团有限公司	销售产品		
合计			7,391,041.59

**3、 购买货物**

关联方单位	交易内容	本期发生	上期发生
时代集团公司	购买货物		
北京时代之峰科技有限公司	购买货物		1,616,726.11
济南时代试金试验机有限公司	购买货物		9,270.80
山东时代新纪元机器人有限公司	购买货物		123,893.80
济南时代创想焊接技术有限公司	购买货物		1,882,567.83
合计			3,632,458.54

**4、 关联方担保****(1) 本公司作为担保方**

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
时代新纪元科技集团有限公司	5,000,000.00	2022-11-23	2023-11-23	否
时代新纪元科技集团有限公司	30,000,000.00	2022-7-26	2024-1-26	否
时代新纪元科技集团有限公司	5,000,000.00	2022-7-11	2023-1-6	否
北京时代之峰科技有限公司	55,000,000.00	2022-4-29	2023-4-29	否
北京时代之峰科技有限公司	4,800,000.00	2021-6-11	2023-4-10	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京时代之峰科技有限公司	4,000,000.00	2022-8-16	2023-8-16	否
北京日月升华科技开发有限公司	20,000,000.00	2022-8-25	2023-2-24	否
济南时代试金试验机有限公司	10,000,000.00	2022-5-12	2023-5-12	否
济南试金集团有限公司	20,000,000.00	2022-3-8	2023-3-7	否
济南试金集团有限公司	9,800,000.00	2021-10-15	2022-10-15	否
彭伟民、王小兰	2,700,000.00	2023-6-9	2023-12-12	否
时代集团公司	30,000,000.00	2021-12-9	2026-12-8	否
济南时代试金试验机有限公司	4,417,287.00	2019-12-13	2023-3-12	否
济南试金集团有限公司	5,920,000.00	2021-2-22		否
济南试金集团有限公司	1,782,886.00	2021-5-10		否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南时代新纪元科技有限公司、济南时代试金试验机有限公司、彭伟民、王小兰	90,000,000.00	2021-6-22	2024-6-21	否
济南时代新纪元科技有限公司、济南时代试金试验机有限公司、彭伟民、王小兰	10,000,000.00	2022-12-1	2023-12-1	否
时代新纪元科技集团有限公司、北京时代之峰科技有限公司、彭伟民、王小兰	150,866.67	2022-4-15	2023-4-14	否
时代新纪元科技集团有限公司、北京时代之峰科技有限公司、彭伟民、王小兰	4,800,000.00	2023-4-14	2024-4-14	否
时代新纪元科技集团有限公司、彭伟民、王小兰	10,000,000.00	2022-2-21	2023-2-21	否
济南时代试金试验机有限公司、彭伟民、王小兰	30,000,000.00	2021-12-3	2023-6-2	否
时代集团公司、时代新纪元科技集团有限公司、济南试金集团有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、济南时代试金试验机有限公司	20,000,000.00	2021-9-1	2023-9-1	否
北京时代科技股份有限公司、彭伟民、王小兰	10,946,013.00	2020-9-29	2023-9-28	否
时代新纪元科技集团有限公司、彭伟民、王小兰	7,000,000.00	2021-11-30	2024-11-29	否
时代新纪元科技集团有限公司、北京时代之峰科技有限公司、彭伟民、王小兰	23,500,000.00	2021-2-8	2022-1-13	否
彭伟民、周立群夫妻、时代集团公司、王小兰	4,800,000.00	2022.4.27	2023.4.27	否
时代新纪元科技集团有限公司、彭伟民、王小兰	14,800,000.00	2020-9-4	2021-9-4	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
时代新纪元科技集团有限公司、彭伟民、王小兰	10,000,000.00	2022.9.30	2023.6.26	否
济南时代试金试验机有限公司、北京时代科技股份有限公司、彭伟民、罗锦	2,000,000.00	2022-5-11	2023-3-28	否

## 5、 综合服务协议

本公司与时代集团公司于 2023 年 1 月签订《综合服务协议》，依据该协议，由时代集团公司向本公司提供水、电及通讯；交通用车，每项服务的费用均以实际发生额结算。

结算项目	实际发生额	支付金额
水电费	16,645.82	16,645.82
通讯费	30,300.67	30,300.67
保洁费	12,502.26	12,502.26
办公管理费	276,824.46	276,824.46
合计	336,273.21	336,273.21

## 6、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京时代之峰科技有限公司	3,631,956.00	653,752.08	3,631,956.00	72,639.12

## 7、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京时代之峰科技有限公司	28,822.03	28,822.03
	山东时代新纪元机器人有限公司	1,652,227.99	1,652,227.99
	济南时代试金试验机有限公司	745,347.21	1,037,739.90
	济南时代创想焊接技术有限公司		17,025.53

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 资产负债表日存在的重要承诺

本期无需要披露的重要承诺

### (二) 或有事项

本期无需要披露的或有事项

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 银行账户冻结事宜

截止报告出具日，公司大部分银行账号因涉诉而被冻结。

### 2、 国融证券解除持续督导协议

北京时代科技股份有限公司（以下简称“公司”、“ST 京时”）于 2024 年 4 月 15 日收到全国中小企业股份转让系统(以下简称“全国股转公司”)出具的《关于对国融证券和 ST 京时解除持续督导协议无异议的函》，主要内容如下：根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》《全国中小企业股份转让系统主办券商和挂牌公司解除持续督导协议业务指南》等相关规定，全国股转公司对主办券商与公司解除持续督导协议无异议，主办券商与公司签订的持续督导协议自 2024 年 4 月 15 日起解除。主办券商在履行持续督导职责期间未勤勉尽责的，相应的责任不因解除持续督导协议而免除。

### 3、 涉及诉讼

序号	被告	原告	案件性质	金额（万元）	案号	受理时间	管辖法院	案件进展情况
----	----	----	------	--------	----	------	------	--------

1	北京时代科技股份有限公司、北京时代之峰科技有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、时代新纪元科技集团有限公司、彭伟民、王小兰、鲍云杰	仲利国际贸易(上海)有限公司	买卖合同纠纷	61.3	(2023)津 0319 民初 2815 号	2023.3.27	天津市滨海新区人民法院	已结案
2	北京时代科技股份有限公司、时代集团公司、济南试金集团有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、济南时代试金试验机有限公司、时代新纪元科技集团有限公司、彭伟民、王小兰	北京中关村科技融资担保公司	融资担保纠纷	546.41	(2023)京 08 执 13086 号	2023.5.5	北京市海淀区人民法院	待执行

3	北京时代科技股份有限公司、时代集团公司、济南试金集团有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、济南时代试金试验机有限公司、时代新纪元集团有限公司、彭伟民、王小兰	北京中关村科技融资担保公司	融资担保纠纷	2147.64	(2023)京08执13087号	2023.5.5	北京市海淀区人民法院	待执行
4	北京时代科技股份有限公司、时代集团公司、济南试金集团有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、济南时代试金试验机有限公司、时代新纪元集团有限公司、彭伟民、王小兰	北京中关村科技融资担保公司	融资担保纠纷	3142.5	(2023)京08执13088号	2023.5.5	北京市海淀区人民法院	待执行

5	济南试金集团有限公司、时代集团公司、济南时代试金试验机有限公司、济南时代新纪元科技有限公司	济南富美通投资合伙企业	民间借贷纠纷	980	(2023)鲁0191民初2449号	2023.5.17	山东省济南高新技术产业开发区人民法院	已调解
6	北京时代科技股份有限公司、时代新纪元科技集团有限公司、彭伟民、王小兰	北京石创同盛融资担保公司	融资担保纠纷	1012.37	(2023)京0114执5879号	2023.5.18	北京市昌平区人民法院	待执行
7	彭伟民、王小兰、北京时代科技股份有限公司	吴迪	民间借贷纠纷	272.94	(2023)冀1082执2999号	2023.11.15	河北省三河市人民法院	待执行
8	济南试金集团有限公司、时代新纪元科技集团有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、彭伟民、王小兰	泰安银行股份有限公司济南分行	金融借款合同纠纷	1025.3655	(2023)鲁02民初5356号	2023.6.7	山东省济南市历下区人民法院	已判决



9	济南试金集团有限公司、时代集团公司、济南时代试金试验机有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、彭伟民、王小兰、顾潇华、朱宇飞	山东富源小额贷款公司	借款合同纠纷	2145.5198	(2023)鲁0102民初6118号	2023.6.14	山东省济南市历下区人民法院	已判决
10	北京时代科技股份有限公司、济南时代新纪元科技有限公司	昌乐汇金金属制品有限公司	承揽合同纠纷	51.5054	(2023)鲁0725执2050号	2023.12.28	山东省昌乐县人民法院	待执行
11	北京时代科技股份有限公司	潍坊科扬电器有限公司	买卖合同纠纷	48.3323	(2024)鲁0725执516号	2024.2.28	山东省昌乐县人民法院	待执行
12	北京时代科技股份有限公司	沧州市福林印制电路板有限公司	相关加工合同纠纷	76.1661	(2023)冀0921执1624号, (2023)冀0921执2009号	2023.12.26	河北省沧州市人民法院	待执行
13	济南时代新纪元科技有限公司相关案件	冯正水	劳动争议	2.33745	(2023)鲁0113执1879号	2023.4.20	山东省济南市长清区人民法院	待执行
14	济南时代新纪元科技有限公司	济南海顿机械有限公司	买卖合同纠纷	16.6768	(2023)鲁0126执2122号	2023.6.14	山东省济南市商河县人民法院	待执行

15	济南时代新纪元科技有限公司	江阴久盛科技有限公司	买卖合同纠纷	161.4503	(2023)苏0281执7680号	2023.7.17	江苏省江阴市人民法院	待执行
16	北京时代科技股份有限公司, 济南时代新纪元科技有限公司	埃夫特智能装备股份有限公司	买卖合同纠纷	135.40838	(2023)皖0207民初4138号	2023.7.24	安徽省芜湖市鸠江区人民法院	已判决
17	北京时代科技股份有限公司, 济南时代新纪元科技有限公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	金融借款合同纠纷	479.54	(2023)京0108执16752号	2023.7.19	北京市海淀区人民法院	待执行
18	北京时代科技股份有限公司、时代集团公司、时代新纪元科技集团有限公司、北京时代之峰科技有限公司、北京日月升华科技开发有限公司、彭伟民、王小兰	北京市中关村小额贷款股份有限公司	借款合同纠纷	2250.5638	(2023)京0108执15385号	2023.7.11	北京市海淀区人民法院	待执行
19	济南时代新纪元科技有限公司、时代集团公司、济南时代试金试验机有限公司	莱商银行股份有限公司济南长清支行	借款合同纠纷	1036.9116	(2023)鲁0113执4377号	2023.8.21	山东省济南市长清区人民法院	待执行

20	北京时代科技股份有限公司	余姚市联通塑模有限公司	定作合同纠纷	38.824	(2023)浙0281执3408号	2024.1.31	浙江省余姚市人民法院	待执行
21	北京时代科技股份有限公司	山东三新电子有限公司	加工合同纠纷	25.116	(2024)鲁0114执60号	2024.1.2	山东省济南市章丘区人民法院	待执行
22	北京时代科技股份有限公司	北京晨光昌盛融资担保有限公司	融资担保纠纷	3089.8638	(2023)京0114执7267号	2023.6.7	北京市昌平区人民法院	待执行
23	北京时代科技股份有限公司	济南众华包装制品有限公司	买卖合同纠纷	15.04	(2023)鲁0113民初6483号	2023.11.30	济南市长清区人民法院	已判决
24	北京时代科技股份有限公司	济南信飞雅商贸有限公司	买卖合同纠纷	6.469165	(2023)鲁0112民初16002号	2023.9.21	济南市历城区人民法院	待判决
25	北京时代科技股份有限公司、济南时代新纪元科技有限公司、王小兰、彭伟民	中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁纠纷	1460.1659	(2023)京0108执19803号	2023.11.15	北京市海淀区人民法院	待执行

26	北京时代科技股份有限公司、北京时代之峰科技有限公司、济南试金集团有限公司、时代集团公司、时代新纪元科技集团有限公司、济南时代试金试验机有限公司、王小兰、彭伟民	北京首创融资担保有限公司	融资担保纠纷	5500	(2023)京0108执20552号	2024.1.8	北京市海淀区人民法院	待执行
27	北京时代科技股份有限公司	江西银河电气科技有限公司	买卖合同纠纷	35.2	(2023)赣0192民初3029号	2023.12.7	南昌经济技术开发区人民法院	待判决
28	北京时代科技股份有限公司	北京韶光科技有限公司	买卖合同纠纷	111.72527	(2023)京0108民初39966号	2023.12.5	北京市海淀区人民法院	已判决
29	北京时代科技股份有限公司、陕西神源重型机械制造有限公司、西安蓝天节能技术开发有限公司、陕西楚成科技有限公司	山东德瑞达新材料科技有限公司	票据追索权纠纷	2.725388	(2022)京0108民初41418号	2023.12.26	北京市海淀区人民法院	待开庭

30	北京时代科技股份有限公司	河北远大电子有限公司	买卖合同纠纷	0.1625	(2024)冀0921执419号	2024.1.25	沧县人民法院	待判决
31	济南时代试金试验机有限公司、北京时代科技股份有限公司、彭伟民、罗锦、济南时代新纪元科技有限公司	济南支小支农融资担保有限公司	融资担保纠纷	200	(2023)鲁0191民初10263号	2024.2.22	济南高新技术产业开发区人民法院	待判决
32	北京时代科技股份有限公司、北京市海淀区时代贸易中心、王小兰、彭伟民	焦江波	劳动争议	7.7493	(2024)京0108执1883号、京海劳仁仲字【2023】第11407号	2024.2.29	北京市海淀区人民法院	待执行
33	济南时代新纪元科技有限公司、北京时代科技股份有限公司	山东华之韵商贸有限公司	买卖合同纠纷	26.76148	(2023)鲁0113民初2997号	2023.5.12	济南市长清区人民法院	待执行
34	北京时代科技股份有限公司	舍维斯(香河)复合材料有限公司	买卖合同纠纷	9.196572	(2023)冀1024民初5220号	2023.8.31	河北省香河县人民法院	待执行
35	北京时代科技股份有限公司	北京石纪科技有限公司	买卖合同纠纷	16.858812	(2023)京民初39614号	2023.9.26	北京市海淀区人民法院	待执行
36	北京时代科技股份有限公司	北京核原料电气有限公司	买卖合同纠纷	52.574984	(2023)京0108民初32598号	2023.9.3	海淀区人民法院	待执行

37	北京时代科技股份有限公司	天津市南开区字达电子散热器加工厂	买卖合同纠纷	59,287.7	(2023)京0108民初42953号	2023.10.31	海淀区人民法院	待执行
----	--------------	------------------	--------	----------	---------------------	------------	---------	-----

## 十二、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	241,383,606.69	246,632,562.07
1至2年	5,294,198.36	2,562,113.99
2至3年	1,936,219.22	2,195,257.42
3至4年	2,039,547.42	2,610,592.94
4至5年	2,600,488.94	495,565.02
5年以上	12,684,546.95	12,330,556.93
小计	265,938,607.58	266,826,648.37
减：坏账准备	17,155,822.94	15,359,235.36
合计	248,782,784.64	251,467,413.01

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	265,938,607.58	100.00	17,155,822.94	6.45	248,782,784.64

其中：关联方	240,211,974.90	90.33		-	240,211,974.90
其中：账龄组合	25,726,632.68	9.67	17,155,822.94	66.69	8,570,809.74
合计	265,938,607.58	100.00	17,155,822.94	6.45	248,782,784.64

续上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,826,648.37	100.00	15,359,235.36	5.76	251,467,413.01
其中：关联方	239,659,491.22	89.82			239,659,491.22
其中：账龄组合	27,167,157.15	10.18	15,359,235.36	56.54	11,807,921.79
合计	266,826,648.37	100.00	15,359,235.36	5.76	251,467,413.01

### 3、按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,171,631.79	23,432.64	2.00
1 至 2 年	5,294,198.36	952,955.70	18.00
2 至 3 年	1,936,219.22	619,590.15	32.00
3 至 4 年	2,039,547.42	1,080,960.13	53.00
4 至 5 年	2,600,488.94	1,794,337.37	69.00
5 年以上	12,684,546.95	12,684,546.95	100.00
合计	25,726,632.68	17,155,822.94	66.69

### 4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

备					
按组合计提坏账准备	15,359,235.36	2,160,510.38	282,252.80	81,670.00	17,155,822.94
其中：关联方					
其中：账龄组合	15,359,235.36	2,160,510.38	282,252.80	81,670.00	17,155,822.94
合计	15,359,235.36	2,160,510.38	282,252.80	81,670.00	17,155,822.94

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
济南时代新纪元科技有限公司	238,195,666.22	89.57	-
济南时代创想焊接技术有限公司	1,463,825.00	0.55	-
沈阳时代焊接设备有限公司	1,286,000.00	0.48	-
山东泰安煤矿机械有限公司	878,935.00	0.33	411,520.00
山东宏达科技集团有限公司	841,338.23	0.32	878,935.00
合计	242,665,764.45	91.25	1,290,455.00

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	159,628,481.59	152,890,573.32
合计	159,628,481.59	152,890,573.32

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	133,037,287.45	145,727,987.62



1至2年	22,184,604.34	1,993,416.52
2至3年	1,824,797.52	928,348.60
3至4年	927,648.60	7,295,888.58
4至5年	6,913,779.58	91,732.67
5年以上	743,125.18	651,392.51
小计	165,631,242.67	156,688,766.50
减：坏账准备	6,002,761.08	3,798,193.18
合计	159,628,481.59	152,890,573.32

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,631,242.67	100.00	6,002,761.08	3.62	159,628,481.59
其中：账龄组合	40,352,006.99	24.36	6,002,761.08	14.88	34,349,245.91
关联方组合	125,279,235.68	75.64			125,279,235.68
合计	165,631,242.67	100.00	6,002,761.08	3.62	159,628,481.59

续上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,688,766.50	100.00	3,798,193.18	2.42	152,890,573.32

其中：账龄组合	34,949,514.54	22.31	3,798,193.18	10.87	31,151,321.36
关联方组					
合	121,739,251.96	77.69			121,739,251.96
合计	156,688,766.50	100.00	3,798,193.18	2.42	152,890,573.32

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,146,800.66	651,392.52		3,798,193.18
上年年末余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,305,022.31	10,000.00		2,315,022.31
本期转回	110,454.41	-		110,454.41
本期转销	-	-		
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,336,368.56	666,392.52		6,002,761.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,798,193.18	2,315,022.31	110,454.41		6,002,761.08

合计	3,798,193.18	2,315,022.31	110,454.41	6,002,761.08
----	--------------	--------------	------------	--------------

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	6,517,781.23	6,517,781.23
关联方往来	125,279,235.68	121,739,251.96
其他往来款	17,310,548.32	17,305,048.32
押金、保证金	4,037,383.87	4,321,838.87
备用金	6,662,111.36	4,375,402.78
其他	5,824,182.21	2,429,443.34
合计	165,631,242.67	156,688,766.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项合计 数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
济南时代新纪元科技有限 公司	往来款	124,316,294.41	1年以内	75.06	-
北京古今恒远科技有限公 司	往来款	16,897,572.45	1到2年	10.20	844,768.62
酒泉新能钢构有限公司	借款	6,517,781.23	4到5年	3.94	3,258,890.62
仲利国际贸易(上海)有限 公司	备用金	5,748,435.97	1到2年	3.47	209,651.97
刘国文	备用金	2,915,091.00	1年以内	1.76	87,452.73
合计		156,520,084.06		94.42	4,729,311.21

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	68,299,807.22		68,299,807.22	68,201,617.22		68,201,617.22
对联营、合营企业投资	162,388,988.51		162,388,988.51	163,276,426.04		163,276,426.04
合计	230,688,795.73	-	230,688,795.73	231,478,043.26		231,478,043.26

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
济南时代新纪元科技有限公司	67,201,617.22			67,201,617.22		
济南时代创想焊接技术有限公司		98,190.00		98,190.00		
沈阳时代焊接设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	68,201,617.22	98,190.00		68,299,807.22		

#### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				收 益 调 整	变 动	现 金 股 利 或 利 润	准 备		
一、合营企业									
二、联营企业									
北京时代纪元软件技术有限公司	16,900,964.28		-7,587.80					16,893,376.48	
北京时代之峰科技有限公司	125,962,153.50		-134,479.16					125,827,674.34	
济南时代试金试验机有限公司	20,413,308.26		-745,370.57					19,667,937.69	
小计	163,276,426.04		-887,437.53					162,388,988.51	
合计	163,276,426.04		-887,437.53					162,388,988.51	

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,080,211.41	17,859,796.07	132,759,029.35	113,918,239.40
其他业务	1,505,467.53		1,902,043.17	
合计	27,585,678.94	17,859,796.07	134,661,072.52	113,918,239.40

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-887,437.53	405,501.03
处置成本法核算的长期股权投资收益		-2,699,282.82
合计	-887,437.53	-2,293,781.79

#### 十四、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	832,768.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续	488,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,233.06	
减：所得税影响额	327,883.86	
合计	983,651.57	

##### (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（元）	
		基本每股收	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.03%	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	-7.81%	-0.38	-0.38

北京时代科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二四年四月二十二日

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构  
负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	832,768.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	488,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,233.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,311,535.42</b>
减：所得税影响数	327,883.86
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>983,651.56</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用