



平治东方

NEEQ : 834985

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



年度报告

— 2025 —

公司年度大事记



公司取得《一种基于嵌入式 linux 实现手势滑屏的方法》等 2 项发明专利和 1 项实用新型专利。



公司取得《智能语音分析系统 V1.0》等 9 项计算机软件著作权。



公司融合通信设备获得 OpenHarmony 生态产品兼容性证书。



2025 年 2 月，平治东方蓝牙手柄 PZ22 上市，沟通无界，自由随心。



2025 年 4 月，平治东方于新疆乌鲁木齐召开“AI 引领 智享未来”合作伙伴经验交流暨新产品发布会。



2025 年 9 月，平治东方与深圳市开源通信有限公司于北京携手举办“破界·智联”渠道交流会。

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	93

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、平治东方	指	北京平治东方科技股份有限公司
有限公司、平治有限	指	北京平治东方科技发展有限公司, 公司的前身
股东会	指	北京平治东方科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京平治东方科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京平治东方科技股份有限公司监事会
瑞盈兴业	指	北京瑞盈兴业投资管理中心(有限合伙)
公司章程	指	《北京平治东方科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
IP	指	IP 是英文 Internet Protocol 的缩写, 是指“网络之间互连协议”, 也就是为计算机网络相互连接进行通信而设计的协议。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京平治东方科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Porient Technology Co.,Ltd.		
	PZDF		
法定代表人	范坤芳	成立时间	2001 年 2 月 1 日
控股股东	控股股东为范坤芳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范坤芳、谭文清），一致行动人为（范坤芳、谭文清）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信终端设备制造（C3922）		
主要产品与服务项目	桌面智能通信终端、融合通信终端系列产品、融合视频会议系统的研发和销售，以及基于智能通信终端、融合通信终端的行业解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	平治东方	证券代码	834985
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,354,600.00
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 010-88321643		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭雪松	联系地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力 A 座 901 室
电话	010-58851165	电子邮箱	tanxs@pzdf.com
传真	010-58851180		
公司办公地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力 A 座 901 室	邮政编码	100085
公司网址	www.pzdf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108802052945A		

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

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司致力于成为企业级智能通信领域最受信赖的服务商。公司在智能通信终端、融合通信终端硬件设计、软件开发、智能通信终端管理平台、分布式业务通信管理平台、融合通信平台方面进行了多年的自主研发，积累了丰富的经验，形成了完善的智能通信终端产品线、融合通信终端产品线、融合视频会议系统、行业应用系统及管理平台产品线。公司的研发一直跟踪国内国际在智能终端开发及管理平台领域的前沿技术，选用的开发平台与硬件方案具有前瞻性，保证先进性和稳定性的统一，技术架构与开发路线具备核心优势，拥有 100 多项专利和软件著作权。公司高度重视产品质量、企业信用和信息安全，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证。

公司坚持自主研发，持续保持新产品的研发力度和投入，报告期内公司新增 2 项发明专利、1 项实用新型专利、9 项计算机软件著作权，IP 双模通信终端、融合通信终端的系列产品及桌面视频会议系统，与客户的视频会议、应急调度指挥业务需求紧密结合，以及桌面 AI 通信终端，都具有良好的市场前景。

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内：公司实现营业收入 41,791,917.95 元，同比下降 20.78%，净利润-148,032.24 元，同比下降 107.27%，公司总资产为 33,961,859.50 元，比上年期末增长 6.71%，净资产 26,786,856.21 元，比上年期末下降 0.55%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1) 公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2023 年 10 月 26 日，有效期三年，证书编号：GR202311002473，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），中关村高新技术企业发证时间为 2025 年 6 月 10 日，有效期

	<p>两年，证书编号：20252010253401，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）</p> <p>（2）公司“专精特新”认定情况：公司专精特新企业发证时间为2024年2月，有效期三年，2024.02至2027.01。证书编号：2023ZJTX3415。认定依据为工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《北京市优质中小企业梯度管理实施细则》。</p>
--	--

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,791,917.95	52,751,885.17	-20.78%
毛利率%	53.40%	49.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-148,032.24	2,035,527.58	-107.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-119,424.88	1,907,052.01	-106.26%
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）	-0.55%	14.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.44%	13.21%	-
基本每股收益	-0.0042	0.0576	-107.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,961,859.50	31,826,427.85	6.71%
负债总计	7,175,003.29	4,891,539.40	46.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,786,856.21	26,934,888.45	-0.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.76	0.00%
资产负债率%（母公司）	21.13%	15.37%	-
资产负债率%（合并）	21.13%	15.37%	-
流动比率	5.13	6.59	-
利息保障倍数	13.47	15.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,161,381.44	5,377,772.32	-121.60%
应收账款周转率	5.84	7.23	-
存货周转率	2.29	3.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.71%	25.21%	-
营业收入增长率%	-20.78%	12.14%	-
净利润增长率%	-107.27%	350.12%	-

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	13,947,308.42	41.07%	8,284,092.70	26.03%	68.36%
应收账款	7,993,676.66	23.54%	5,391,220.59	16.94%	48.27%
交易性金融资产	0.00	0.00%	7,944,105.84	24.96%	-100.00%
存货	9,078,913.39	26.73%	7,914,619.46	24.87%	14.71%
投资性房地产	441,288.79	1.30%	541,073.63	1.70%	-18.44%
固定资产	265,621.40	0.78%	265,621.40	0.83%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	3.14%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	200,000.00	0.63%	-100.00%
资本公积	21,936,821.28	64.59%	21,936,821.28	68.93%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加 5,663,215.72 元，变动比例为增加 68.36%，原因：报告期内，赎回投资理财账。
- 2、交易性金融资产同比减少 7,944,105.84 元，变动减少 100.00%，原因：报告期内，银行理财减少。
- 3、应收账款同比增加 2,602,456.07 元，变动比例为增加 48.27%，原因：报告期内，项目回款不及时。
- 4、短期借款同比减少 1,000,000 元，变动比例为下降 100%，原因：报告期内，归还北京银行贷款所致。
- 5、长期借款同比减少 200,000 元，变动比例为下降 100%。原因：报告期内，长期借款 2026 年 3 月到期，科目调整至一年内到期的非流动负债。

(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	41,791,917.95	-	52,751,885.17	-	-20.78%
营业成本	19,473,221.17	46.60%	26,531,560.73	50.30%	-26.60%
毛利率%	53.40%	-	49.70%	-	-
销售费用	11,654,183.69	27.89%	12,939,233.06	24.53%	-9.93%
管理费用	4,174,851.56	9.99%	4,370,616.17	8.29%	-4.48%
研发费用	8,015,550.43	19.18%	9,026,838.80	17.11%	-11.20%
财务费用	-24,087.99	-0.06%	112,284.61	0.21%	-121.45%
信用减值损失	-305,559.37	-0.73%	219,570.88	0.42%	-239.16%
其他收益	1,861,859.70	4.46%	2,208,183.05	4.19%	-15.68%

投资收益	103,735.26	0.25%	191,378.05	0.36%	-45.80%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-55,894.16	-0.11%	100.00%
营业利润	-64,451.49	-0.15%	2,061,692.51	3.91%	-103.13%
营业外收入	0.00	0.00%	278,921.24	0.53%	-100.00%
营业外支出	132,342.62	0.32%	277,545.44	0.53%	-52.32%
净利润	-148,032.24	-0.35%	2,035,527.58	3.86%	-107.27%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比减少 20.78%，主要原因为去年同期有北京副中心项目（采购固定电话智能终端），合同金额为 11,833,925.00 元，占比较大，另外本期内政府和法院行业的项目比去年减少，同时项目周期长，政府和法院行业收入下降，导致总体营业收入减少。
- 2、营业利润同比减少 2,126,144 元，变动比例为减少 103.13%，原因：报告期内，收入减少。

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	41,140,097.98	51,861,923.69	-20.67%
其他业务收入	651,819.97	889,961.48	-26.76%
主营业务成本	19,373,436.33	26,401,983.44	-26.62%
其他业务成本	99,784.84	129,577.29	-22.99%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能通信终端	34,220,388.42	15,762,100.44	53.94%	-21.31%	-30.12%	5.81%
软件产品收入	4,752,871.22	2,219,735.50	53.30%	-19.46%	-3.01%	-7.92%
技术服务收入	742,123.53	136,970.93	81.54%	-26.85%	-30.86%	1.07%
商品销售收入	1,424,714.81	1,254,629.46	11.94%	-2.26%	-7.61%	5.11%
房屋租赁收入	651,819.97	99,784.84	84.69%	-26.76%	-22.99%	-0.75%
合计	41,791,917.95	19,473,221.17	53.40%	-20.78%	-26.60%	3.70%

按地区分类分析

适用 不适用

- 1、本期智能通信终端产品的销售收入较上期减少 21.31%，主要原因为去年同期有北京副中心项目（采购固定电话智能终端），合同金额为 11,833,925.00 元，占比较大，另外本期内政府和法院行业的项目比去年减少，同时项目周期长，政府和法院行业收入下降，导致总体营业收入减少。
- 2、本期软件产品收入较上期减少 19.46%，本期内政府和法院行业的项目减少，导致软件产品收入减少。

- 3、技术服务收入较上期减少 26.85%，技术服务主要为企业为客户提供智能终端产品的系统或软件的专门定制服务，本期内，公司减少了项目的定制开发，导致技术服务收入减少。
- 4、本期房屋租赁收入较上期减 26.76%，原因为：报告期内北京房产出租的租金标准下降，导致租金收入减少。

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	科力普科技集团股份有限公司	5,772,526.77	13.81%	否
2	得力集团有限公司	2,900,238.94	6.94%	否
3	国铁物资有限公司	2,328,499.12	5.57%	否
4	深圳市齐心供应链管理有限公司	2,228,654.87	5.33%	否
5	山东信通伟业科技有限公司	1,860,179.27	4.45%	否
合计		15,090,098.97	36.10%	-

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	深圳市联和创展科技有限公司	1,918,468.30	16.22%	否
2	云账户（天津）数字经济信息咨询有限公司	1,680,000.00	14.21%	否
3	深圳鼎信通达股份有限公司	1,479,205.00	12.51%	否
4	北京宇雪通达科贸有限公司	936,225.20	7.92%	否
5	深圳市国信融通科技有限公司	928,194.38	7.85%	否
合计		6,942,092.88	58.71%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,161,381.44	5,377,772.32	-121.60%
投资活动产生的现金流量净额	8,012,444.77	3,805,017.21	110.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,187,848.60	-6,479,411.80	81.67%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额减少 6,539,153.76 元，同比下降 121.60%。下降的原因是收入减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额增加 4,207,427.56 元，同比上升 110.58%。上升的原因是赎回理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 5,291,563.20 元，同比上升 81.67%。增加的原因是主要为上期偿还债务支出较大，而本期无新增借款且债务偿还较少，导致本期筹资活动净流出额同比减少，净额相应增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收增强周期 60 天 A 款	0.00	0.00	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收增强周期 60 天 A 款	0.00	0.00	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财现金 62 号 B	0.00	0.00	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有 7 天 K 款 F	0.00	0.00	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有 60 天 A 款 A	0.00	0.00	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有 7 天 L 款 A	0.00	0.00	自有资金

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、控股股东不当控制风险	公司实际控制人范坤芳与谭文清二人系夫妻，直接、间接共计持有公司 2784.21 万股份，直接、间接共计持有公司股份总数的 78.76%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性

	<p>不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，建立健全了股东会、董事会，监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，并结合自身的经营特点和风险因素，制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东尤其是中小股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。</p> <p>公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。</p> <p>公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息，保护投资者权益。</p>
2、房产价值波动风险	<p>报告期内，公司合计持有四套房产，其中北京市海淀区一套为北京盈创动力 A901 室-房屋及地下室；济南市历城区三套分别为济南市历城区花园路 101 号海蔚广场办公写字楼 5-1501、5-1502、5-1503。北京房产 A901 约总面积的 35%及济南房产 5-1501、5-1502、5-1503 用于出租。房产价值受市场波动影响大，如变现会对公司收益、资产状况产生影响。同时公司房产购置时间较早，房地产市场的高速发展导致投资性房地产价值出现大幅度增值，存在房产账面价格和市场价格巨大差异。</p> <p>应对措施：公司商务行政部一直关注北京和济南的写字楼房地产市场，对持有的房产及周边写字楼的市场价格及时了解与掌握，积极防范大幅波动带来的风险。目前公司持有的房产价格保持稳定。</p>
3、市场开发的	<p>公司自成立以来专注于智能通信终端的设计及相应解决方案的研发、生产和销售，虽然在长期的发展过程中公司秉承市场导向的原则，积累了丰富的研发经验和成功转换案例，构建了符合所处阶段特点，同时覆盖多个省、市、自治区的营销网络，但是在后续的市场竞争中，也不排除因外部经济技术等环境因素发生重大变化，或者公司新技术开发与市场需求不同步，从而对公司市场的持续开拓造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前有专门的产品规划部门，也一直增强产品规划和设计力量。公司坚持自主研发，持续保持新产品的研发力度和投入，报告期内公司新增 2 项发明专利、1 项实用新型专利、9 项计算机软件著作权，IP 双模通信终端、融合通信终端的系列产品及桌面视频会议系统，与客户的视频会议业务、应急调度指挥业务需求紧密结合，以及桌面 AI 通信终端，都具有良好的市场前景。</p> <p>公司继续聚焦电力、铁路、能源、法院、政府等重点行业，</p>

	<p>加大行业应用系统及相关终端产品的力度，提高直销人员的人均销售额。同时积极进行渠道拓展，建立更广泛的分销和合作渠道，提高公司的总体销售收入。</p> <p>公司经营管理层、核心技术人员和业务骨干保持稳定，具备高度的共识和强烈的事业心，对公司发展有坚定的信心。公司拥有具备自主知识产权的核心软硬件产品和优质的行业客户资源，公司基于智能通信终端的行业应用系统、IP 双模通信终端、视频会议系统及融合通信终端等新产品、新业务的收入不断增长，桌面智能通信终端开始融合 AI 应用，并与客户的 V 型求不断结合，受到客户的欢迎，公司具备良好的持续经营能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-006	购买理财产品	购买理财产品	100,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。报告期内，公司购买了华夏银行的理财产品，包括华夏理财固收增强周期 60 天 A 款、华夏理财现金 62 号 B、华夏理财固收纯债最短持有 7 天 K 款 F、华夏理财固收纯债最短持有 60 天 A 款 A、华夏理财固收纯债最短持有 7 天 L 款 A，均已赎回。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	1,376.79	0.00%	保证金
外观设计专利《智能通信终端机》（专利号：ZL202330482044.2）	知识产权	质押	-	0.00%	为银行借款提供质押担保
外观设计专利《融合通信视频终端》（专利号：ZL202130012176.X）	知识产权	质押	-	0.00%	为银行借款提供质押担保
总计	-	-	1,376.79	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,532,733	60.91%	0	21,532,733	60.91%
	其中：控股股东、实际控制人	9,451,440	26.73%	0	9,451,440	26.73%
	董事、监事、高级管理人员	175,000	0.49%	0	175,000	0.49%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,821,867	39.09%	0	13,821,867	39.09%
	其中：控股股东、实际控制人	13,296,867	37.61%	0	13,296,867	37.61%
	董事、监事、高级管理人员	525,000	1.48%	0	525,000	1.48%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		35,354,600.00	-	0	35,354,600.00	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

8	甘世雄	300,000	0	300,000	0.85%	225,000	75,000	0	0
9	李明	200,000	0	200,000	0.57%	0	200,000	0	0
合计		35,354,600	0	35,354,600	100.00%	13,821,867	21,532,733	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为范坤芳。

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

(二) 实际控制人情况

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

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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例
				起始日期	终止日期				
范坤芳	董事长、总经理	男	1964年2月	2024年8月8日	2027年8月7日	17,729,155	0	17,729,155	50.15%
谭雪松	董事、副总经理、董秘	男	1973年1月	2024年8月8日	2027年8月7日	400,000	0	400,000	1.13%
方锐	董事、副总经理	男	1984年9月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0.00%
甘世雄	董事	男	1963年1月	2024年8月8日	2027年8月7日	300,000	0	300,000	0.85%
张正喜	董事	男	1960年8月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0.00%
孙越强	监事会主席	男	1969年12月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0.00%
徐学军	监事	男	1970年5月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0.00%
张鹏飞	职工监事	男	1970年5月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0.00%
马宏明	职工监事	男	1987年9月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0.00%
许绪兰	财务负责人	女	1972年11月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(四) 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	5	0	0	5
技术人员	40	0	1	39
销售人员	29	2	0	31
财务人员	3	0	0	3
其他人员	8	0	0	8
员工总计	85	2	1	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	42	41
专科	36	37
专科以下	3	3
员工总计	85	86

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内,按照战略规划和发展策略,公司与BOSS直聘、猎聘、智联等招聘机构建立了长期的合作关系,多渠道招聘和引进人才,优化人力资源结构,公司总体人员增加1名,公司的干部、技术骨干、销售骨干、职能管理骨干都保持稳定。

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

公司重视员工培训和职业规划教育,建立了较为系统的培训体系,培训内容包括公司企业文化、公司战略与发展、产品知识、销售方法与技能、研发知识与技能、内部制度与工作流程、工作目标管理、时间管理、目标管理、职业发展规划等,组织业务演讲和演练,提高员工的业务技能和综合素质,同时与外部培训公司建立了长期的合作关系,组织公司级和部门内部的学习分享会,打造员工的学习与成长平台,建立学习型组织。

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

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

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

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

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

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

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等的相关条款进行了修订，进一步规范了公司治理结构，提升了公司治理水平，保障了公司规范、高效运作。

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

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

2、人员独立

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

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

3、资产独立

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

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

4、机构独立

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

5、财务独立

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

4、投资者管理体系

报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》及《投资者管理制度》、《利润分配管理制度》等公司内控制度做好投资者和募集资金管理。

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

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 1823 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭新风	于陶
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	6.5	

审计报告正文：

审计报告

中名国成审字（2026）第 1823 号

北京平治东方科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京平治东方科技股份有限公司（以下简称平治东方公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平治东方公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于平治东方公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

平治东方公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括平治东方公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估平治东方公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算平治东方公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平治东方公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭新风
(项目合伙人)

中国注册会计师：于陶

中国·北京

二〇二六年三月二十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,947,308.42	8,284,092.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		7,944,105.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	7,993,676.66	5,391,220.59
应收款项融资			
预付款项	五、4	936,225.38	1,070,187.16
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、5	185,884.00	282,816.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,078,913.39	7,914,619.46
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		32,142,007.85	30,887,042.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	441,288.79	541,073.63
固定资产	五、8	265,621.40	265,621.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	847,827.33	37,836.88
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	265,114.13	94,853.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,819,851.65	939,385.60
资产总计		33,961,859.50	31,826,427.85
流动负债：			
短期借款	五、12		1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	1,315,296.70	1,390,412.82
预收款项			
合同负债	五、14	2,723,475.27	845,381.82
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、15	146,621.94	142,693.68
应交税费	五、16	1,132,027.82	855,989.46
其他应付款	五、17	262,752.22	296,823.80
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、18	327,891.49	44,662.65
其他流动负债	五、19	354,051.77	109,899.64
流动负债合计		6,262,117.21	4,685,863.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20		200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	690,154.98	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	95,557.00	
递延收益			
递延所得税负债	五、10	127,174.10	5,675.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		912,886.08	205,675.53
负债合计		7,175,003.29	4,891,539.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	35,354,600	35,354,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	21,936,821.28	21,936,821.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	487,381.66	487,381.66
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-30,991,946.73	-30,843,914.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,786,856.21	26,934,888.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,786,856.21	26,934,888.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,961,859.50	31,826,427.85

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		41,791,917.95	52,751,885.17
其中：营业收入	五、27	41,791,917.95	52,751,885.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,516,405.03	53,253,430.48
其中：营业成本	五、27	19,473,221.17	26,531,560.73
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、28	222,686.17	272,897.11
销售费用	五、29	11,654,183.69	12,939,233.06
管理费用	五、30	4,174,851.56	4,370,616.17
研发费用	五、31	8,015,550.43	9,026,838.80
财务费用	五、32	-24,087.99	112,284.61
其中：利息费用		-15,781.40	146,529.80
利息收入		10,064.72	35,836.42
加：其他收益	五、33	1,861,859.70	2,208,183.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	103,735.26	191,378.05
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）	五、35		-55,894.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-305,559.37	219,570.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,451.49	2,061,692.51
加：营业外收入	五、37		278,921.24
减：营业外支出	五、38	132,342.62	277,545.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-196,794.11	2,063,068.31
减：所得税费用	五、39	-48,761.87	27,540.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-148,032.24	2,035,527.58
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）		-148,032.24	2,035,527.58
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）		-148,032.24	2,035,527.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-148,032.24	2,035,527.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-148,032.24	2,035,527.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0042	0.0576
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0042	0.0576

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,411,777.63	62,468,545.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,861,859.70	2,208,183.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、40、(1)	32,224.72	109,101.10
经营活动现金流入小计		48,305,862.05	64,785,829.29
购买商品、接受劳务支付的现金		20,435,293.39	26,471,671.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,080,819.62	19,200,322.78
支付的各项税费		2,933,565.06	4,493,848.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、40、(2)	7,017,565.42	9,242,214.51
经营活动现金流出小计		49,467,243.49	59,408,056.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,161,381.44	5,377,772.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、40、(3)	26,008,709.51	14,010,000.00
取得投资收益收到的现金	五、40、(3)	103,735.26	191,378.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40、(4)		11,703,639.16
投资活动现金流入小计		26,112,444.77	25,905,017.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	五、40、(5)	18,100,000.00	22,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40、(6)		90,000.00
投资活动现金流出小计		18,100,000.00	22,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		8,012,444.77	3,805,017.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,935,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40、(7)	49,479.86	
筹资活动现金流入小计		49,479.86	12,935,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000.00	19,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,698.46	146,529.80
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、40、(8)	153,630.00	177,882.00
筹资活动现金流出小计		1,237,328.46	19,414,411.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,187,848.60	-6,479,411.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,663,214.73	2,703,377.73
加：期初现金及现金等价物余额		8,282,716.90	5,579,339.17
六、期末现金及现金等价物余额		13,945,931.63	8,282,716.90

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	35,354,600.00				21,936,821.28				487,381.66		-30,843,914.49		26,934,888.45	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	35,354,600.00				21,936,821.28				487,381.66		-30,843,914.49		26,934,888.45	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-148,032.24		-148,032.24	
（一）综合收益总额											-148,032.24		-148,032.24	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入 资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,354,600.00				21,936,821.28				487,381.66		-30,991,946.73		26,786,856.21

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-32,879,442.07		13,416,539.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,354,600.00				10,454,000.00				487,381.66		-32,879,442.07		13,416,539.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,482,821.28						2,035,527.58		13,518,348.86
（一）综合收益总额											2,035,527.58		2,035,527.58
（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					11,482,821.28							11,482,821.28
四、本年期末余额	35,354,600.00				21,936,821.28			487,381.66		-30,843,914.49		26,934,888.45

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

北京平治东方科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在北京市注册的股份有限公司，成立于 2001 年 2 月 1 日，由范坤芳、谭文清等 8 位自然人共同出资组建，注册资本 800.00 万元，均为货币出资。2015 年 12 月 11 日，公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称“平治东方”，股票代码“834985”。截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本总额为 3,535.46 万元。

2、公司统一社会信用代码、公司注册地

公司统一社会信用代码：91110108802052945A

注册地：北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室

总部地址：北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室

3、公司业务性质及主要经营活动

公司属于通信终端设备制造行业，主要产品为智能通信终端。

经营范围主要包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；销售电话机、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备、日用品、文化用品、体育用品；生产电话机。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2026 年 3 月 27 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	该应收款项（或单项计提的坏账准备）余额占期末资产总额的 1%以上且金额大于 50 万元人民币
本期重要的应收款项核销	该应收款项余额占期末资产总额的 1%以上且金额大于 50 万元人民币
账龄超过 1 年金额重要的应付款项	单项应付账款金额占期末资产总额的 1%且金额大于 50 万元人民币
账龄超过 1 年金额重要的预付账款	单项应付账款金额占期末资产总额的 1%且金额大于 50 万元人民币
账龄超过 1 年金额重要的预收账款	单项应付账款金额占期末资产总额的 1%且金额大于 50 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评

估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安

排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产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对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为委托加工物资、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资

产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、新产品开发经费等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累

积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

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

①客户在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。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或服务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 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供技术服务。

本公司销售智能通信终端产品、外购商品和软件等产品并提供技术开发服务，属于在某一时点履行的履约义务，在产品交付客户并签收时确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 6 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面

价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

收入确认

本公司销售能通信终端产品、外购商品和软件等产品并提供技术开发服务，相关收入按照时点确认。即收入确认时点为客户取得商品控制权的时点。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期不涉及会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本期不涉及会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应税销售额	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

（2）增值税

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

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,370.34	76,171.84
银行存款	13,898,938.08	8,207,920.86
合 计	13,947,308.42	8,284,092.70
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金余额为 1,376.79 元，其中活期保证金 1,376.79 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,944,105.84
其中：债务工具投资		7,944,105.84
合 计		7,944,105.84

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,754,218.88	5,372,220.73
1 至 2 年	1,580,870.87	151,920.20
2 至 3 年	133,658.20	159,140.97
3 至 4 年	48,115.44	47,139.88
4 至 5 年	46,801.33	
5 年以上		15,423.40
小 计	8,563,664.72	5,745,845.18
减：坏账准备	569,988.06	354,624.59

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	7,993,676.66	5,391,220.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	8,563,664.72	100.00	569,988.06		6.66	7,993,676.66	
其中：							
账龄组合	8,563,664.72	100.00	569,988.06		6.66	7,993,676.66	
合计	8,563,664.72	100.00	569,988.06		6.66	7,993,676.66	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,745,845.18	100	354,624.59		6.17	5,391,220.59	
其中：							
账龄组合	5,745,845.18	100	354,624.59		6.17	5,391,220.59	
合计	5,745,845.18	100	354,624.59		6.17	5,391,220.59	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,754,218.88	337,710.94	5	5,372,220.73	268,611.04	5
1 至 2 年	1,580,870.87	158,087.09	10	151,920.20	15,192.02	10
2 至 3 年	133,658.20	26,731.64	20	159,140.97	31,828.19	20
3 至 4 年	48,115.44	24,057.72	50	47,139.88	23,569.94	50
4 至 5 年	46,801.33	23,400.67	50			50
5 年以上			100	15,423.40	15,423.40	100
合计	8,563,664.72	569,988.06		5,745,845.18	354,624.59	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额

北京平治东方科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
期初余额	354,624.59
本期计提	230,786.87
本期收回或转回	
本期核销	15,423.40
期末余额	569,988.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	15,423.40

(5) 按欠款方归集的应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 的比例%	应收账款坏账准 备期末余额
深圳市齐心供应链管理有限公司	2,334,280.00	27.26	116,714.00
山东信通伟业科技有限公司	2,180,374.90	25.46	112,937.36
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	1,183,392.50	13.82	118,339.25
国铁物资有限公司	415,720.00	4.85	20,786.00
国网山西省电力有限公司晋城供电分公司	315,000.00	3.68	15,750.00
合 计	6,428,767.40	75.07	384,526.61

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	931,225.38	99.47	1,029,187.16	96.17
1 至 2 年			5,000.00	0.47
2 至 3 年	5,000.00	0.53	36,000.00	3.36
3 年以上				
小 计	936,225.38	100.00	1,070,187.16	100.00
减：减值准备				
合 计	936,225.38	100.00	1,070,187.16	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳中云视联网络技术有限 公司	450,000.00	48.07

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳市夜安科技有限公司	140,000.00	14.95
太平洋证券股份有限公司	120,000.00	12.82
深圳市盈信电子科技有限公司	78,000.00	8.33
深圳鼎信通达股份有限公司	62,400.00	6.67
合 计	850,400.00	90.84

5、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	185,884.00	282,816.50
合 计	185,884.00	282,816.50

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,720.00	
1 至 2 年		140,000.00
2 至 3 年	120,000.00	110,000.00
3 至 4 年	110,000.00	
4 至 5 年		137,633.00
5 年以上	153,000.00	72,360.00
小 计	419,720.00	459,993.00
减：坏账准备	233,836.00	177,176.50
合 计	185,884.00	282,816.50

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、 押金	419,720.00	233,836.00	185,884.00	459,993.00	177,176.50	282,816.50
合 计	419,720.00	233,836.00	185,884.00	459,993.00	177,176.50	282,816.50

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	419,720.00	55.71	233,836.00	185,884.00
合计	419,720.00	55.71	233,836.00	185,884.00

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	459,993.00	38.52	177,176.50	282,816.50
合计	459,993.00	38.52	177,176.50	282,816.50

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	177,176.50			177,176.50
期初余额				
在本期				
--转入第 二阶段				
--转入第 三阶段				
--转回第 二阶段				
--转回第 一阶段				
本期计提	74,772.50			74,772.50
本期转回				
本期转销				

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销	18,113.00			18,113.00
其他变动				
期末余额	233,836.00			233,836.00

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,113.00

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国邮政集团有限公司浙江省分公司	保证金	100,000.00	5 年以上	23.83	100,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年至 4 年	23.83	50,000.00
国铁物资有限公司	保证金	80,000.00	2 年至 3 年	19.06	16,000.00
翼集分（上海）数字科技有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	11.91	50,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	50,000.00	2 年至 3 年 40,000.00; 3 年至 4 年 10,000.00	11.91	13,000.00
合 计		380,000.00		90.54	229,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备
库存商品	2,019,071.03	2,019,071.03	2,064,530.18	2,064,530.18
委托加工物资	7,059,842.36	7,059,842.36	5,850,089.28	5,850,089.28
合 计	9,078,913.39	9,078,913.39	7,914,619.46	7,914,619.46

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,834,382.72	4,834,382.72
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,834,382.72	4,834,382.72
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,293,309.09	4,293,309.09
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	99,784.84	99,784.84
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,393,093.93	4,393,093.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	441,288.79	441,288.79
2.期初账面价值	541,073.63	541,073.63

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	265,621.40	265,621.40
固定资产清理		

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	265,621.40	265,621.40

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	5,193,933.69	118,493.12	5,312,426.81
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额	5,193,933.69	118,493.12	5,312,426.81
二、累计折旧			
1.期初余额	4,933,734.55	113,070.86	5,046,805.41
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额	4,933,734.55	113,070.86	5,046,805.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	260,199.14	5,422.26	265,621.40
2.期初账面价值	260,199.14	5,422.26	265,621.40

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	643,227.12	643,227.12
2.本期增加金额	997,443.96	997,443.96
(1) 租入	997,443.96	997,443.96
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额	643,227.12	643,227.12
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	643,227.12	643,227.12
4. 期末余额	997,443.96	997,443.96
二、累计折旧		
1.期初余额	605,390.24	605,390.24
2.本期增加金额	187,453.51	187,453.51
(1) 计提	187,453.51	187,453.51
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	643,227.12	643,227.12
4. 期末余额	149,616.63	149,616.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	847,827.33	847,827.33
2. 期初账面价值	37,836.88	37,836.88

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、42。

北京平治东方科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	803,824.06	120,573.61	531,801.09	79,770.17
公允价值变动损益			55,894.16	8,384.12
预计负债	95,557.00	14,333.55		
租赁负债	868,046.47	130,206.97	44,662.65	6,699.40
小 计	1,767,427.53	265,114.13	632,357.90	94,853.69
递延所得税负债：				
使用权资产	847,827.33	127,174.10	37,836.88	5,675.53
小 计	847,827.33	127,174.10	37,836.88	5,675.53

11、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,376.79	1,376.79	冻结	保证金
合 计	1,376.79	1,376.79		

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,375.80	1,375.80	冻结	保证金
合 计	1,375.80	1,375.80		

12、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,315,296.70	1,390,412.82
合 计	1,315,296.70	1,390,412.82

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,723,475.27	845,381.82
合 计	2,723,475.27	845,381.82

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,722.96	17,967,623.02	17,966,597.06	51,748.92
离职后福利-设定提存计划	91,970.72	1,117,124.86	1,114,222.56	94,873.02
合 计	142,693.68	19,084,747.88	19,080,819.62	146,621.94

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		16,523,142.44	16,523,142.44	
职工福利费		406,146.85	406,146.85	
社会保险费	50,722.96	612,583.73	611,557.77	51,748.92
其中：1. 医疗保险费	49,051.00	595,790.99	594,242.75	50,599.24
2. 工伤保险费	1,671.96	16,792.74	17,315.02	1,149.68
3. 生育保险费				
住房公积金		425,750.00	425,750.00	
工会经费和职工教育经费				
合 计	50,722.96	17,967,623.02	17,966,597.06	51,748.92

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	89,183.36	1,083,268.80	1,080,454.08	91,998.08
失业保险费	2,787.36	33,856.06	33,768.48	2,874.94
企业年金缴费				
其他				
合 计	91,970.72	1,117,124.86	1,114,222.56	94,873.02

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	966,505.06	714,154.01
城市维护建设税	33,827.67	24,925.33
个人所得税	107,532.47	99,106.32
教育费附加	14,497.57	10,682.28

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	9,665.05	7,121.52
合 计	1,132,027.82	855,989.46

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	262,752.22	296,823.80
合 计	262,752.22	296,823.80

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	142,015.00	175,586.00
保证金	16,000.00	16,000.00
代垫款	66,360.62	64,343.92
其他	38,376.60	40,893.88
合 计	262,752.22	296,823.80

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	150,000.00	
一年内到期的租赁负债	177,891.49	44,662.65
合 计	327,891.49	44,662.65

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	150,000.00	
合 计	150,000.00	

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	354,051.77	109,899.64
合 计	354,051.77	109,899.64

20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	150,000.00	200,000.00
小 计	150,000.00	200,000.00

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的长期借款	150,000.00	
合 计		200,000.00

21、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	868,046.47	44,662.65
小 计	868,046.47	44,662.65
减：一年内到期的租赁负债	177,891.49	44,662.65
合 计	690,154.98	

22、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	95,557.00		劳动争议
合 计	95,557.00		

23、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	3,535.46						3,535.46

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,054,000.00			9,054,000.00
其他资本公积	12,882,821.28			12,882,821.28
合 计	21,936,821.28			21,936,821.28

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	407,414.29			407,414.29
企业发展基金	79,967.37			79,967.37
合 计	487,381.66			487,381.66

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-30,843,914.49	-32,879,442.07	--

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-30,843,914.49	-32,879,442.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-148,032.24	2,035,527.58	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-30,991,946.73	-30,843,914.49	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,140,097.98	19,373,436.33	51,861,923.69	26,401,983.44
其他业务	651,819.97	99,784.84	889,961.48	129,577.29
合 计	41,791,917.95	19,473,221.17	52,751,885.17	26,531,560.73

(2) 营业收入、营业成本按产品类型

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智能通信终端	34,220,388.42	15,762,100.44	43,488,299.87	22,557,320.01
软件产品收入	4,752,871.22	2,219,735.50	5,901,544.27	2,288,521.53
技术开发	742,123.53	136,970.93	1,014,492.00	198,120.21
商品销售收入	1,424,714.81	1,254,629.46	1,457,587.55	1,358,021.69
小 计	41,140,097.98	19,373,436.33	51,861,923.69	26,401,983.44
其他业务：				
租赁收入	651,819.97	99,784.84	889,961.48	129,577.29
小 计	651,819.97	99,784.84	889,961.48	129,577.29
合 计	41,791,917.95	19,473,221.17	52,751,885.17	26,531,560.73

北京平治东方科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	41,140,097.98	19,373,436.33
在某一时段确认		
合 计	41,140,097.98	19,373,436.33

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,317.22	137,052.29
教育费附加	44,707.36	58,736.67
地方教育费附加	29,804.91	39,157.78
印花税	11,910.44	6,004.13
房产税	31,060.76	31,060.76
土地使用税	885.48	885.48
合 计	222,686.17	272,897.11

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,150,457.41	6,945,853.19
办公费	226,880.54	219,363.81
差旅费	1,365,938.91	1,357,730.67
服务费	1,418,988.29	2,189,692.96
市场推广费	246,110.84	264,630.84
业务招待费	1,169,808.63	1,761,463.88
其他	75,999.07	200,497.71
合 计	11,654,183.69	12,939,233.06

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,701,827.75	2,854,184.09
办公费	725,956.97	650,794.11
差旅费	316,571.69	332,813.67
中介机构费用	351,652.91	370,089.56
业务招待费	76,672.09	147,967.48
其他	2,170.15	14,767.26

北京平治东方科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,174,851.56	4,370,616.17

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	7,012,727.22	7,175,257.22
研发材料费	824,042.74	940,495.39
折旧费		221,247.64
设备调试费	13,207.54	359,897.54
新产品开发经费	106,516.32	305,847.06
设计费	59,056.61	24,093.95
合 计	8,015,550.43	9,026,838.80

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-15,781.40	146,529.80
减：利息收入	10,064.72	35,836.42
手续费及其他	1,758.13	1,591.23
合 计	-24,087.99	112,284.61

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,861,859.70	2,208,183.05
合 计	1,861,859.70	2,208,183.05

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	103,735.26	191,378.05
合 计	103,735.26	191,378.05

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-55,894.16
合 计		-55,894.16

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

北京平治东方科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-230,786.87	215,686.82
其他应收款坏账损失	-74,772.50	3,884.06
合 计	-305,559.37	219,570.88

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		263,856.70	
其他		15,064.54	
合 计		278,921.24	

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		277,143.69	
罚款损失	785.62	251.75	785.62
其他	131,557.00	150.00	131,557.00
合 计	132,342.62	277,545.44	132,342.62

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-48,761.87	27,540.73
合 计	-48,761.87	27,540.73

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-196,794.11	2,063,068.31
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-29,519.12	309,460.25
不可抵扣的成本、费用和损失	155,746.01	246,888.54
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,001,355.88	792,030.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,176,344.64	-1,320,838.67
其他		
所得税费用	-48,761.87	27,540.73

北京平治东方科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,064.72	35,836.42
往来款	22,160.00	58,200.14
其他		15,064.54
合 计	32,224.72	109,101.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	6,981,331.43	9,141,737.12
其他往来	34,071.58	98,699.84
其他	2,162.41	1,777.55
合 计	7,017,565.42	9,242,214.51

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财本金及收益	26,112,444.77	14,201,378.05
合 计	26,112,444.77	14,201,378.05

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款		11,703,639.16
合 计		11,703,639.16

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财购买	18,100,000.00	22,010,000.00
合 计	18,100,000.00	22,010,000.00

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁费用		90,000.00
合 计		90,000.00

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行借款贴息	49,479.86	

北京平治东方科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	49,479.86	

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	153,630.00	177,882.00
合 计	153,630.00	177,882.00

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	1,000,000.00		1,000,000.00				
长期借款（含一年内到期）	200,000.00		50,000.00				150,000.00
合 计	1,200,000.00		1,050,000.00				150,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-148,032.24	2,035,527.58
加：资产减值损失		
信用减值损失	305,559.37	-219,570.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧	99,784.84	350,824.93
使用权资产折旧	187,453.51	151,347.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,286.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		55,894.16
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,781.40	146,529.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-103,735.26	-191,378.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-170,260.44	50,242.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	121,498.57	-22,702.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,164,293.93	1,101,222.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,662,155.96	2,656,511.42

北京平治东方科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,388,581.50	-749,964.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,161,381.44	5,377,772.32
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,945,931.63	8,282,716.90
减：现金的期初余额	8,282,716.90	5,579,339.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,663,214.73	2,703,377.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,945,931.63	8,282,716.90
其中：库存现金	48,370.34	76,171.84
数字货币		
可随时用于支付的银 行存款	13,897,561.29	8,206,545.06
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	13,945,931.63	8,282,716.90
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的 理由
保证金	1,376.79	1,375.80	冻结
合 计	1,376.79	1,375.80	

42、租赁

（1）作为承租人

项 目	本期发生额
低价值租赁费用	5,290.94
合 计	5,290.94

（2）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	651,819.97
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
研发人员薪酬	7,012,727.22		7,175,257.22	
研发材料费	824,042.74		940,495.39	
折旧费			221,247.64	
设备调试费	13,207.54		359,897.54	
新产品开发经费	106,516.32		305,847.06	
设计费	59,056.61		24,093.95	
合 计	8,015,550.43		9,026,838.80	

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助	1,861,859.70	2,208,183.05	其他收益
合 计	1,861,859.70	2,208,183.05	

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（利率风险和商品价格风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.07%（2024 年：76.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.54%（2024 年：86.95%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

利率风险

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款的长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		100.00
长期借款（含一年内到期）	15.00	20.00
合 计	15.00	120.00

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 21.13%（上年年末：15.37%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

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

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	股东
谭雪松	董事、副总经理兼董秘
方锐	董事、副总经理
甘世雄	董事
张正喜	董事
孙越强	监事
马宏明	监事
张鹏飞	监事
徐学军	监事
许绪兰	财务负责人
盛山资产管理（上海）有限公司	董事持股 51%担任执行董事
北京伟豪控股（集团）有限公司	董事持股 50%担任执行董事
北京博维恒信科技发展有限公司	实际控制人持股 9.2%兼任董事

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
谭文清、范坤芳	13,000,000.00	2023 年 03 月 24 日	2026 年 12 月 31 日	否

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,056,591.71	1,860,000.23

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司因有关劳动争议事宜被他人起诉，诉讼金额为 95,557.00 元，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

十一、资产负债表日后事项

截至 2026 年 3 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	103,735.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,342.62	
非经常性损益总额	-28,607.36	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-28,607.36	

北京平治东方科技股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.55	-0.0042	-0.0042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	-0.0034	-0.0034

北京平治东方科技股份有限公司

2026 年 03 月 27 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（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
委托他人投资或管理资产的损益	103,735.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,342.62
非经常性损益合计	-28,607.36
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-28,607.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用