

证券代码：870383

证券简称：中科巨龙

主办券商：浙商证券

iDPS®

中科巨龙

NEEQ: 870383

中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司
China Dragon (Beijing) Internet Of Things
Technology Shares Development Co., Ltd.

电子标签拣货系统应用



年度报告

2022

公司年度大事记

1. 2022 年 04 月 01 日，公司获得国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，软件名称《智能仓储管理系统 IWMS 软件 V1.8》。



2. 2022 年公司成功中标华润山西某中心医院院内物流 SPD 项目。

该项目使中心医院院内物流实现了医疗器械耗材信息化、数字化、智能化、精细化管理等功能。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 9

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 11

第四节 重大事件 21

第五节 股份变动、融资和利润分配 23

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 26

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 29

第八节 财务会计报告 33

第九节 备查文件目录 75

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人蒋建宏、主管会计工作负责人孙凌云及会计机构负责人（会计主管人员）邱燕丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事张勇因个人原因缺席，委托董事邱燕丽代为表决。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司总体规模小，抗风险能力较弱的风险	公司专业从事电子标签拣货系统及相关配件的研发、生产和销售，总体规模较小，导致抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司一直致力于二大类产品即嵌入式产品和现代物流行业的产品研发、制造和销售；全力为客户提供专业化、全系列的设备和行业解决方案。产品涵盖了电子标签、条码打印机、热敏/针式票据打印机、条码扫描器、条码数据采集器、磁卡/IC 卡读写器、LED/LCD/VFDPOS 顾客显示屏、自动售卡机

	等智能设备及应用系统。公司未来加强与医药流通、烟草、汽车、电子、电力、机械制造、电子商务、服装、食品冷链及第三方物流等领域的合作，提高公司的市场竞争优势，扩大公司的规模。
2、行业竞争的风险	公司专业从事电子标签拣货系统及相关配件的研发、生产和销售，该系统用于识别拣货需求、确定拣货位置和显示拣货信息，属于软件和信息技术服务业在智能物流仓储领域的物联网应用，需求持续增长。目前国内软件和信息技术服务业在智能物流仓储领域的物联网应用方面，发展速度较快、行业集中度较低，已经有很多竞争厂家在各个细分领域参与竞争，从而造成竞争加剧的风险。同时中国宏观经济形势较为复杂，如果出现结构性调整，可能会对下游物流仓储行业带来较大影响，从而减少对相关产品需求。此外，公司虽然在不断发展，但报告期内业务结构单一、收入规模尚小，如行业竞争大幅加剧，将面临较强的行业竞争风险。 应对措施：公司借助已取得的行业品牌优势，逐步推广公司现有产品，不断研发适合市场的新产品，提高公司的行业优势。
3、实际控制人不当控制的风险	公司董事长兼总经理蒋建宏持有公司 54.55%的股份，其妻子杨建莉持有公司 36.36%的股份，蒋建宏夫妻通过北京科瑞艾迪信息技术合伙企业（有限合伙）间接持有公司 9.09%的股份，因此蒋建宏及杨建莉夫妻二人为公司的实际控制人。公司实际控制人可利用其绝对控股地位通过发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等对公司实施重大影响；也有可能通过其管理职能或者其他方式影响公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。 应对措施：可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，

	形成有利于自身的经营决策行为，在一定程度上削弱实际控制人对公司决策的影响力。
4、因市场拓展不利而出现亏损的风险	由于大部分客户采购完毕后几年才需更换新的电子标签，公司需要不断开拓新的下游客户，因此报告期内主要客户不断变更。虽然公司重视市场开发工作，在维护现有客户、充分发掘现有客户需求的同时大力开发新客户，但若公司未来市场开拓不利，在短时间内无法开拓较多的新客户，则存在因市场拓展不利而出现亏损的风险。 应对措施：充分利用自有资金。加强对自有资金的控制和管理，对企业各种收入支出的往来款项要严格地审批；选择使综合资本成本最低的融资组合，选择多种筹资渠道，例如挂牌增发、从银行或非金融机构借款、充分利用应付账款、应付票据、预收账款等商业信用，实现企业价值最大化，增加公司经营规模。
5、管理人员及技术人才不足的风险	公司提供的电子标签拣货系统属于软件和信息技术服务业在智能物流仓储领域的物联网应用，所需管理水平和技术含量均较高，而公司由于总体规模较小，管理人才和技术人才不足。随着公司规模的日益扩大，各项业务逐步发展，人才缺口将成为公司业务面临的一个突出问题。公司需要进一步加强人才的引进和培养，并逐步建立科学有效的激励制度，为高素质人才创造一个具有吸引力和凝聚力的平台。公司面临管理人员及技术人才不足的风险。 应对措施：逐步建立具有凝聚力的企业文化，在适当时机开展核心员工持股计划，增加核心技术人员的稳定性。
6、技术的风险	公司专业从事电子标签拣货系统及相关配件的研发、生产和销售，该系统用于识别拣货需求、确定拣货位置和显示拣货信息，属于软件和信息技术服务业在智能物流仓储领域的物联网应用，可以广泛应用于医药物流配送中心（GSP 认证）、超市和电商仓储配送中心、烟草数字化仓储、服装配送中心等涉及

	物流仓储的诸多领域。如相关技术更新换代较快，相关领域客户需求变化，公司需要不断提高自身技术水平，研发新的产品，才能更好的提供服务。因此公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。 应对措施：第一，建立健全市场信息网，动态跟踪市场和经济的发展，及时了解消费者需求、竞争对手策略的变化，发现市场机遇；第二，针对市场形势、竞争态势及企业的具体经营目标，确定切合实际的经营策略，同时优化配置企业资源，并加强开发的管理协调工作；第三，建立风险监控体系，对风险进行动态监测和评价；第四，培训技术优势以提高比较竞争力和竞争后劲，建立和培训高素质的行销队伍和售后服务队伍，提高服务质量。
7、公司治理的风险	由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行尚需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司的发展也会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：股份公司成立后，公司已经按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的相关规定，结合公司自身生产经营和持续发展的需要设立了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构以及相应的三会议事规则，并制订了《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理的规章制度，涵盖了对外担保、关联交易、投资者关系管理、财务管理等内部控制管理，形成了规范的管理体系。同时，公司通过多种方式对董事、监事、高级管理人员及各级员工进行内部控制相关培训，确保各项制度的贯彻落实。
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

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期、当期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
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行为
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中科巨龙、公司、本公司	指	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司公司章程
股东大会	指	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司股东大会
董事会	指	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司董事会
监事会	指	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司监事会
ERP	指	企业资源管理系统
WMS	指	仓储管理系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司
英文名称及缩写	China Dragon (Beijing) Internet Of Things Technology Shares Development Co.,Ltd.
证券简称	中科巨龙
证券代码	870383
法定代表人	蒋建宏

二、 联系方式

董事会秘书	洪霞
联系地址	北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 701 室
电话	010-88572248
传真	010-88572248
电子邮箱	hongxia19880119@126.com
公司网址	www.iotchinadragon.com
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 701 室
邮政编码	100082
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-02-16
挂牌时间	2017-01-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I6）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	电子标签拣货系统及相关配件的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主要产品为电子标签拣货系统及相关配件，用于识别拣货需求、确定拣货位置和显示拣货信息。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蒋建宏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋建宏、杨建莉），一致行动人为（蒋建宏、杨建莉）

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108569504457F	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 7 号 3 号楼 7 层 701	否
注册资本	11,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周勇	陈佳
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	351,468.26	1,938,781.10	-81.87%
毛利率%	25.33%	37.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,916,319.06	-1,404,780.46	-36.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,918,711.14	-1,410,157.28	-36.06%
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）	-33.94%	-19.22%	-
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）	-33.98%	-19.22%	-
基本每股收益	-0.17	-0.13	-28.33%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,229,965.24	8,418,179.90	-25.99%
负债总计	1,541,443.20	1,813,338.80	-14.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,688,522.04	6,604,841.10	-29.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.60	-28.33%
资产负债率%（母公司）	24.74%	21.54%	-
资产负债率%（合并）	24.74%	21.54%	-
流动比率	6.33	9.43	-
利息保障倍数	-	-	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,233,297.68	-698,962.72	-76.45%
应收账款周转率	0.68	3.58	-
存货周转率	0.13	0.55	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.99%	-7.10%	—
营业收入增长率%	-81.87%	50.73%	—
净利润增长率%	-36.41%	43.34%	—

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,000,000.00	11,000,000.00	—
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
长账龄应付账款销账	2,390.35
账户测试款	1.73
非经常性损益合计	2,392.08
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,392.08

（八） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司专业从事电子标签拣货系统及相关配件的研发、生产和销售，该系统用于识别拣货需求、确定拣货位置和显示拣货信息，属于软件和信息技术服务业在智能物流仓储领域的物联网应用，可以广泛应用于医药物流配送中心（GSP 认证）、超市和电商仓储配送中心、烟草数字化仓储、服装配送中心等涉及物流仓储的诸多领域。

（一）销售模式

报告期内，公司通过在互联网上投放一定的广告，参与公开招投标、邀请招投标或直接商务谈判的方式获得订单。公司主要采用直接销售的模式，将产品销售给最终用户，也会将产品销售给其他提供企业管理系统（ERP）、仓储管理系统（WMS）的信息类公司，作为其对外提供企业管理系统、仓储管理系统的一部分。公司会在销售部获取客户需求、进行销售立项后与客户签订合同；在发货和安装后取得客户验收。另外，公司也增加了渠道供应商、开辟大客户专供等销售模式代替单一的直接销售模式。公司制定有相应的销售管理制度，建立了有效的销售业务奖惩制度和考核办法。项目实施完成后，公司会根据用户的需要，对产品提供持续维护及升级服务。产品质保期一般为一年，公司会在质保期外给客户进行维保、系统升级时收取一定的费用。

（二）研发与生产模式

在保证适量产品库存基础上，公司实行“以销定产”的生产模式。销售部门会将所获取的客户需求信息及时、准确的反馈到研发部门和生产部门。研发部门会及时的予以相应的支持，根据客户需求编写、修改、升级、调试软件，确定硬件架构，研发、设计、试做样本，并在获得客户确认后，通知生产部门立项和备货生产，最后将软件复制到生产部门生产的电子标签和集成的其他硬件产品中进行电子标签拣货系统的制作。生产部门会根据销售部门的需求和研发部门的设计，通知采购部门采购相应的原材料，并使用公司相应的工具设备组装电子标签，连接各种硬件，进行系统集成。相关生产过程较为简单，不涉及环境污染事项或安全生产风险。

（三）采购模式

公司采购的原材料均为通用产品，涉及种类较多。除对一些通用原材料进行适量备货外，公司一般仅会确定一些定点的供应商以保证原材料的来源与质量，但不会提前大规模备货。当出现或很可能出现较大客户订单时候，公司会制定生产计划，并根据生产计划制定采购计划向供应商采购。货到后，公司会安排相关工作人员进行验货、收货，符合标准的办理入库手续，反之将联系供应商进行退货处理。

（四）盈利模式

报告期内，公司利用自身软件技术和在该领域的丰富经验，主要向医药物流配送中心、电子商务物流配送中心等领域客户和该领域的企业管理系统（ERP）、仓储管理系统（WMS）提供商销售电子标签拣货系统及相关配件，从而实现盈利。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2020 年 10 月 21 日，获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 √否
收入来源是否发生变化	☐ 是 √否
商业模式是否发生变化	☐ 是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	2,895,863.24	46.48%	3,472,187.05	41.25%	-16.60%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	273,257.68	4.39%	432,983.05	5.14%	-36.89%
存货	1,950,619.02	31.31%	2,012,586.47	23.91%	-3.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,575.93	0.12%	10,465.26	0.12%	-27.61%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	0.00	0%	1,035,115.03	12.30%	-100.00%
其他流动资产	0.00	0%	1,741.59	0.02%	-100.00%
应付账款	0.00	0%	7,213.36	0.09%	-100.00%
应付职工薪酬	185,940.69	2.98%	24,731.13	0.29%	651.85%
其他应付款	10,831.73	0.17%	88,057.75	1.05%	-87.70%
租赁负债	730,693.47	11.73%	1,075,665.41	12.78%	-32.07%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金减少的主要原因是本期销售额下降，同时本年相应成本费用支出增加所致；
- 2.应收账款大幅减少是由于公司积极调整经营策略，在争取销售机会的同时努力减少形成新的坏账，同时对欠款周期较长的客户，公司加大催款力度所致；
- 3.固定资产较少是由于公司本期计提折旧所致；
- 4.其他流动资产减少的主要原因是本期预缴季度所得税还未缴纳，同时上期预缴季度所得税已收回所致；
- 5.应付职工薪酬增加的主要原因是一方面公司对本期应付未付的工资款列入应付职工薪酬，另一方面北京市社保局允许本期公司承担养老保险、工伤保险和失业险缓缴至 2023 年所致；
- 6.其他应付款减少原因主要是公司对本期应付未付的工资款列入应付职工薪酬所致；
- 7.租赁负债减少是由于本期租赁负债摊销增加造成的。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	351,468.26	-	1,938,781.10	-	-81.87%
营业成本	262,424.65	74.67%	1,215,336.81	62.69%	-78.41%
毛利率	25.33%	-	37.31%	-	-
销售费用	511,564.96	145.55%	384,011.88	19.81%	33.22%

管理费用	1,079,267.87	307.07%	969,362.99	50.00%	11.34%
研发费用	414,029.41	117.80%	455,773.56	23.51%	-9.16%
财务费用	26,553.96	7.56%	41,970.50	2.61%	-36.73%
信用减值损失	-16,937.71	-4.82%	2,199.90	0.11%	869.93%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	38,471.45	10.95%	119,212.18	6.15%	-67.73%
投资收益	2,693.19	0.77%	91,519.14	4.72%	-97.06%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,918,711.14	-545.91%	-943,218.16	-48.65%	-103.42%
营业外收入	2,392.08	0.68%	53.84	0.00%	4,342.94%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-1,916,319.06	-545.23%	-1,404,780.46	-72.46%	-36.41%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较去年同期减少 1,587,312.84 元，下降了 81.87%，主要原因是公司及行业受到北京及全国疫情影响冲击较大,同时市场客户需求萎缩，销售业绩减少造成的；
- 2.营业成本较去年同期减少 952,912.16 元，下降了 78.41%，主要原因是随着营业收入下降营业成本也同比下降；
- 3.销售费用较去年同期增加了 127,553.08 元，增长了 33.22%，主要原因是公司本期加大对员工的培训力度以及本期摊销的房租导致的；
- 4.其他收益较去年同期减少 80,740.73 元，下降了 67.73%，主要是本期销售符合增值税即征即退政策产品较少造成的；
- 5.营业利润较去年同期减少 975,492.98 元，下降了 103.42%，主要原因是随着销售额减少相应导致营业利润下降；
- 6.营业外收入较去年同期增加了 2,338.24 元，增长了 4,342.94%，主要是公司本期对以前年度应付款进行梳理，管理层确认不再付往来款所致；
- 7.净利润较去年同期减少 511,538.60 元，下降了 36.41%，主要原因是随着销售额减少相应导致营业利润下降，净利润也下降；

(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	351,468.26	1,938,781.10	-81.87%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	262424.65	1,215,336.81	-78.41%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
电子标签拣货硬件及控制管理软件	351,468.26	262,424.65	25.33%	-81.87%	-78.41%	-11.98%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司全部业务收入来自主营业务，较去年同期减少 1,587,312.84 元，下降了 81.87%，本期成本同期减少 952,912.16 元，下降了 78.41%。本期公司产成品生产量比以前年度减少，但是生产成本及项目安装中人员工资及制造费用增长因素影响，产品成本随之增加，企业毛利率降低。其中，华北区销售额为 125,960.17 元，占全年销售额的 35.84%；华东区销售额为 92,412.38 元，占全年销售额 26.29%；华南区销售额为 61,743.36 元，占全年销售额的 17.56%，以上三个地区 2022 年销售额为 280,115.91 元；占全年销售额的 79.70%。本年度各区域销售额减少主要原因是受疫情控制因素影响，商务活动减少，同时市场产品渠道客户以及大客户的需求降低造成的。

(3) 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	高立开元（天津）智能装备有限公司	35,398.23	10.07%	否
2	北京嘉华汇诚科技股份有限公司	28,318.58	8.06%	否
3	兰剑智能科技股份有限公司	21,707.96	6.18%	否
4	淄博众生医药有限公司	20,176.99	5.74%	否
5	上海霍仕德自动化设备有限公司	18,053.09	5.14%	否
合计		123,654.85	35.19%	-

(4) 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	深圳市伟德多层实业有限公司	4,900.78	33.29%	否
2	河北信达泰金属制品有限公司	4,823.01	32.77%	否

3	真盛荣科技（北京）有限公司	2,212.38	15.03%	否
4	拓图科技（北京）有限公司	1,509.44	10.25%	否
5	北京市九州神通线缆有限公司	1,274.34	8.66%	否
合计		14,719.95	100.00%	—

3、现金流量状况

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	-1,233,297.68	-698,962.72	-76.45%
投资活动产生的现金流量净额	1,064,973.87	-908,356.17	217.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-408,000.00	-408,000.00	0.00%

现金流量分析：

2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 534,334.96 元，下降了 76.45%，主要原因是一方面销售收入降低，另一方面支付给职工以及为职工支付的现金等成本费用未出现明显降低导致的；投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,973,330.04 元，增长了 217.24%，主要原因是上期购买理财型信托产品到期赎回所致。

（三）投资状况分析

1. 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

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

主营业务方面：公司主营业务明确，成立以来业务发展相对较稳定，市场范围广，公司现有的主营业务可以保证公司的可持续发展，经营模式和发展计划相对稳健，市场前景好，行业经营环境和市场需求不存在重大不利变化；

经营方面：公司根据现状调整经营策略，一方面精简冗员，合理安排生产任务，一定程度上减少运营成本，一方面保留重大且高销售毛利客户，以便确保公司有较高的毛利率。

公司从事的行业有一定的技术门槛，对技术人才和资深技工依赖较强。公司作为科技型企业，多年经营的技术积累和人才储备，保证了公司的行业领先地位。

综上，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

本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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	545,561.08	545,561.08

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	2017 年 1 月 16 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	2017 年 1 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内公司股东未发生违反承诺的事宜。

第五节 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	2,833,333	25.76%	0	2,833,333	25.76%
	其中：控股股东、实际控制人	2,833,333	25.76%	0	2,833,333	25.76%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,166,667	74.24%	0	8,166,667	74.24%
	其中：控股股东、实际控制人	8,166,667	74.24%	0	8,166,667	74.24%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000.00	-	0	11,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋建宏	6,000,000	0	6,000,000	54.55%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	杨建莉	4,000,000	0	4,000,000	36.36%	3,000,000	1,000,000	0	0
3	科瑞艾迪	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	666,667	333,333	0	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	8,166,667	2,833,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蒋建宏与杨建莉系夫妻关系，二人直接持有公司 90.91%的股份，并通过科瑞艾迪间接持有公司 9.09%的股份，合计持有公司 100.00%的股份，为公司实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 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

公司董事长兼总经理蒋建宏先生持有本公司 600 万股股份，持股比例为 54.55%，为公司控股股东；蒋建宏，男，1965 年 11 月出生，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权；1989 年 3 月至 1995 年 3 月任北京工业大学电子厂技术部技术工程师；1995 年 4 月至 2000 年 5 月任北京高立开元数据有限公司技术总监；2000 年 6 月至 2001 年 12 月任北京中科软件有限公司系统工程部总经理，中科院高级工程师；2002 年 1 月至 2002 年 9 月筹备设立巨龙科技，2002 年 9 月至 2011 年 9 月任巨龙科技总经理；2003 年 10 月至 2012 年 12 月任北京中科永利科技发展有限公司总经理；2012 年 12 月至 2016 年 1 月任北京嘉利宏翔科技发展有限公司执行董事；2008 年 12 月至今任北京科云利华科技发展有限公司执行董事；2011 年 9 月至 2016 年 4 月任中科有限执行董事、总经理；2016 年 2 月至今任科瑞艾迪执行事务合伙人；2016 年 4 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

蒋建宏先生妻子杨建莉持有公司 400 万股股份，持股比例为 36.36%，蒋建宏、杨建莉通过科瑞艾迪间接持有公司 9.09%的股份，蒋建宏与杨建莉夫妻二人为公司的实际控制人。

杨建莉，女，1969 年 9 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权；1993 年 11 月至 1995 年 7 月任北京工业大学校办文员；1995 年 8 月至 2002 年 3 月任香港旭光学有限公司北京办事处文员；2002 年 4 月至 2004 年 4 月任北京嘉润永利科技发展有限公司经理；2004 年 5 月至 2013 年 9 月任北京嘉润利贞科技发展有限公司执行董事；2013 年 10 月至今任北京科云利华科技发展有限公司销售经理；2016 年 4 月至今任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
蒋建宏	董事长、总经理	男	否	1965 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
邱燕丽	董事	女	否	1964 年 5 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
孙凌云	董事、财务总监	女	否	1972 年 10 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
张勇	董事	男	否	1974 年 2 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
杨建莉	董事	女	否	1969 年 9 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
何庆强	监事会主席、监事	男	否	1981 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
钟健	监事	男	否	1982 年 8 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
孙瑜	监事	女	否	1977 年 9 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
洪霞	董事会秘书	女	否	1988 年 1 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高中，公司董事长兼总经理蒋建宏与公司董事杨建莉是配偶关系，同为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用
关键岗位变动情况
☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事张勇，由于疫情原因未能按时亲自出席董事会会议，委托董事邱燕丽代为参加及表决。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	董事张勇，由于疫情原因未能按时亲自出席董事会会议，委托董事邱燕丽代为参加及表决。
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长蒋建宏兼任公司总经理。

（六） 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售部	2	0	0	2

采购部	1	0	0	1
财务部	3	0	1	2
综合部	1	0	0	1
质检部	1	0	0	1
技术部	2	0	0	2
生产部	4	0	0	4
市场部	1	0	0	1
员工总计	15	0	1	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	8	7
专科以下	1	1
员工总计	15	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、项目补贴、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

公司对新入职员工进行入职培训，对在职员工开展业务培训、职业素养培训、产品培训等，为员工的发展提供良好的学习资源及提升空间。

目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律法规的要求，规范治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并对进一步完善公司治理做出了不懈努力。

公司具有较强规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策行为分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡，各司其职，协调运作。公司信息披露工作遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
☒是 ☐否

经公司第二届董事会第七次会议和公司 2021 年年度股东大会决议审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）

信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-008）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》规定。相关股东、董事及监事均能按要求出席会议并履行相关职责，三会决议均能正常签署并完整存档。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 业务独立

中科巨龙是一家软件和信息技术服务业公司。公司独立拥有相关商标、专利技术、软件著作权的所有权，拥有完整且独立的采购、研发、生产和销售业务体系，具有直接面对市场独立经营的能力，独立开展业务不存在障碍。公司的主营业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二） 资产独立

公司系有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业非经营性占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三） 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东越权任免决定的情况。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。

（四） 机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

（五） 财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策，享有充分独立的资金调配权。公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉为股东单

位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。 公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

三、 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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 1-04292 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周勇	陈佳
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告

大信审字[2023]第 1-04292 号

中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

二〇二三年四月二十五日

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,895,863.24	3,472,187.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		1,035,115.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	273,257.68	432,983.05
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,827.60	2,968.32

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（五）	13,222.70	1.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,950,619.02	2,012,586.47
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（七）		1,741.59
流动资产合计		5,134,790.24	6,957,582.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	7,575.93	10,465.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	1,087,599.07	1,450,132.09
无形资产			
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			
非流动资产合计		1,095,175.00	1,460,597.35
资产总计		6,229,965.24	8,418,179.90
流动负债：			
短期借款			
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（十）	0.00	7,213.36

预收款项			
合同负债	五（十一）	52,500.00	57,500.00
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（十二）	185,940.69	24,731.13
应交税费	五（十三）	153,477.31	152,171.15
其他应付款	五（十四）	10,831.73	88,057.75
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（十五）	408,000.00	408,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		810,749.73	737,673.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十六）	730,693.47	1,075,665.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		730,693.47	1,075,665.41
负债合计		1,541,443.20	1,813,338.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（十八）	209,291.73	209,291.73
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	五（十九）	-6,520,769.69	-4,604,450.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,688,522.04	6,604,841.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,688,522.04	6,604,841.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,229,965.24	8,418,179.90

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：孙凌云

会计机构负责人：邱燕丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		351,468.26	1,938,781.10
其中：营业收入	五（二十）	351,468.26	1,938,781.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,294,406.33	3,094,930.48
其中：营业成本	五（二十）	262,424.65	1,215,336.81
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（二十一）	565.47	28,474.74
销售费用	五（二十二）	511,564.96	384,011.88
管理费用	五（二十三）	1,079,267.87	969,362.99

研发费用	五（二十四）	414,029.41	455,773.56
财务费用	五（二十五）	26,553.96	41,970.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十六）	38,471.45	119,212.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	2,693.19	91,519.14
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（二十八）	-16,937.71	2,199.90
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）		-1,918,711.14	-943,218.16
加：营业外收入	五（二十九）	2,392.08	53.84
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,916,319.06	-943,164.32
减：所得税费用	五（三十）		461,616.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,916,319.06	-1,404,780.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,916,319.06	-1,404,780.46
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.17	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：孙凌云

会计机构负责人：邱燕丽

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		541,474.81	2,204,091.14
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		40,217.07	116,992.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	26,500.00	20,137.26
经营活动现金流入小计		608,191.88	2,341,221.11
购买商品、接受劳务支付的现金		316,877.49	844,999.60

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		1,345,422.85	1,398,794.85
支付的各项税费		23,018.06	300,550.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	156,171.16	495,838.59
经营活动现金流出小计		1,841,489.56	3,040,183.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,233,297.68	-698,962.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,064,235.99	6,691,643.83
取得投资收益收到的现金		737.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,064,973.87	6,691,643.83
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		7,000,000.00	7,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,000,000.00	7,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,064,973.87	-908,356.17
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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（三十一）	408,000.00	408,000.00
筹资活动现金流出小计		408,000.00	408,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-408,000.00	-408,000.00

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		-576,323.81	-2,015,318.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,472,187.05	5,487,505.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,895,863.24	3,472,187.05

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：孙凌云

会计机构负责人：邱燕丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

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	11,000,000.00				209,291.73						-4,604,450.63		6,604,841.10
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	11,000,000.00				209,291.73						-4,604,450.63		6,604,841.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,916,319.06		-1,916,319.06
（一）综合收益总额											-1,916,319.06		-1,916,319.06
（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	11,000,000.00				209,291.73						-6,520,769.69		4,688,522.04

项目	2021 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	11,000,000.00				209,291.73						-3,199,670.17		8,009,621.56

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	11,000,000.00				209,291.73						-3,199,670.17		8,009,621.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,404,780.46		-1,404,780.46
（一）综合收益总额											-1,404,780.46		-1,404,780.46
（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	11,000,000.00				209,291.73						-4,604,450.63		6,604,841.10

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：孙凌云

会计机构负责人：邱燕丽

三、 财务报表附注

中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

中科巨龙(北京)物联网技术股份有限公司(以下简称“本公司”),前身为中科巨龙(北京)物联网技术有限公司,成立于2011年2月16日,系经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立的有限责任公司,现持有统一社会信用代码为91110108569504457F的营业执照。截止2011年2月12日,公司已收到股东北京中科巨龙科技发展有限公司和蒋建宏首次缴纳的注册资本(实缴资本)合计500万元,其中股东北京中科巨龙科技发展有限公司以货币出资450万元,蒋建宏以货币出资50万元。上述出资业经北京津泰会计师事务所有限公司审验,出具京津泰会验字[2011]0226号《验资报告》予以验证。

2016年12月15日,根据股转系统函[2016]9279号规定准予公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,2017年1月20日,公司完成挂牌相关事宜,公司股票于2017年1月20日起在全国股转系统挂牌公开转让,公司证券简称为中科巨龙,证券代码为870383。公司统一社会信用代码:91110108569504457F。公司注册地址:北京市海淀区中关村南大街17号3号楼7层701。公司注册资本:人民币1100万元。公司法定代表人:蒋建宏。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司专业从事电子标签拣货系统及相关配件的研发、生产和销售,该系统用于识别拣货需求、确定拣货位置和显示拣货信息,属于软件和信息技术服务业在智能物流仓储领域的物联网应用。一般经营项目:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训;计算机系统服务;数据处理;计算机维修;基础软件服务、应用软件开发;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动)。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经全体董事于2023年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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

（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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

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

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
工具设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	36.67

(十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司销售商品业务主要为系统集成收入，包含硬件和软件的销售：

(1) 销售合同有明确验收条款的，以产品已经发出，并经客户验收合格为收入确认的具
体时点。

（2）销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交客户为收入确认的具体时点。

（十四）合同成本

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

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

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）、明确由用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。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：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承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	实缴流转税税额	15%

（二）主要税收优惠及批文

根据北京市国家税务局《税软字[201609020]号税务事项通知书》，自 2016 年 9 月 1

日起，符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财 税[2011]100 号）规定的软件产品《中科巨龙电子标签以太控制器管理系统[简称：电子标签以太网控制器管理系统]V3.2》，享受增值税即征即退的政策。

根据北京市国家税务局《税软字[201708170]号税务事项通知书》，自 2017 年 8 月 1 日起，符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财 税[2011]100 号）规定的软件产品《数字标签软件 V7.0》、《汉字标签软件 V7.0》、《液晶显示终端软件 V2.0》，享受增值税即征即退的政策。

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为 GR202032008776，证书有效期为三年。因此，本公司 2021 年度企业所得税减按 15%的税率进行缴纳征收。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,805.89	27,305.89
银行存款	2,889,056.09	3,444,881.16
其他货币资金	1.26	
合计	2,895,863.24	3,472,187.05

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		1,035,115.03
其中：债务工具投资		
其他		1,035,115.03
合计		1,035,115.03

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0—6 个月（含 6 个月）		
7—12 个月（含 12 个月）	44,400.00	199,216.00
1—2 年（含 2 年）	120,000.00	256,500.00
2—3 年（含 3 年）	148,500.00	
3—4 年（含 4 年）		2,000.00
4—5 年（含 5 年）	2,000.00	
5 年以上		54,000.00

减：坏账准备	41,642.32	78,732.95
合计	273,257.68	432,983.05

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	130,190.00	29.25	130,190.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	314,900.00	70.75	41,642.32	13.22
其中：应收客户款项组合	314,900.00	70.75	41,642.32	13.22
合计	445,090.00	100.00	171,832.32	38.61

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	76,190.00	12.96	76,190.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	511,716.00	87.04	78,732.95	15.39
其中：应收客户款项组合	511,716.00	87.04	78,732.95	15.39
合计	587,906.00	100.00	154,922.95	26.35

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
上海通量信息科技有限公司	41,830.00	41,830.00	5 年以上	100.00	多次催收无果
债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
北京瑞新起点科技发展有限公司	6,060.00	6,060.00	5 年以上	100.00	对方公司人员联系不上
北京嘉德实创制冷科技有限公司	8,400.00	8,400.00	5 年以上	100.00	多次催收无果
才俊青年（北京）科技有限公司	18,300.00	18,300.00	5 年以上	100.00	对方公司人员联系不上
山东鑫合力医药有限公司	54,000.00	54,000.00	5 年以上	100.00	多次催收无果
北京杰山科技有限公司	1,600.00	1,600.00	5 年以上	100.00	对方公司人员联系不上
合计	130,190.00	130,190.00	——	100.00	——

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
0—6 个月（含 6 个月）						
7—12 个月（含 12 个月）	44,400.00	0.780	346.32	199,216.00	0.78	1,549.16

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1—2 年（含 2 年）	120,000.00	8.83	10,596.00	256,500.00	8.83	22,643.56
2—3 年（含 3 年）	148,500.00	20.00	29,700.00			
3—4 年（含 4 年）				2,000.00	27.01	540.23
4—5 年（含 5 年）	2,000.00	50.00	1,000.00			
5 年以上				54,000.00	100.00	54,000.00
合计	314,900.00	13.22	41,642.32	511,716.00	15.39	78,732.95

(3) 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	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉华汇诚科技有限公司	16,000.00	0.04	124.80
北京高立开元创新科技有限公司	20,000.00	0.04	156.00
北京兆信信息技术股份有限公司	4,400.00	0.01	34.32
上海万悠工业自动化设备公司	148,500.00	0.33	148,500.00
北京博创润和科技发展有限公司	120,000.00	0.27	120,000.00
合计	308,900.00	0.69	268,815.12

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,827.60	100.00	1,936.00	65.22
1—2 年（含 2 年）				
2—3 年（含 3 年）			1,032.32	34.78
3 年以上				
合计	1,827.60	100.00	2,968.32	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,750.00	
应收股利		
其他应收款项	3,501.73	1.73
减：坏账准备	29.03	0.69
合计	13,222.70	1.04

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,750.00	

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	9,750.00	

2. 其他应收款项

（1）按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	1.73	1.73
备用金	500.00	
保证金	1,000.00	
押金	2,000.00	
减：坏账准备	29.03	0.69
合计	3,472.70	1.04

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0—6 个月（含 6 个月）		
7—12 个月（含 12 个月）	3,500.00	
1—2 年（含 2 年）		
2—3 年（含 3 年）		
3—4 年（含 4 年）		1.73
4—5 年（含 5 年）	1.73	
减：坏账准备	29.03	0.69
合计	3,472.70	1.04

（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）	
年初余额		0.69		0.69
年初余额在本期重新评估后		0.69		0.69
本期计提	27.30	1.04		28.34
期末余额	27.30	1.73		29.03

（4）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	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	往来款	1.73	4-5 年	0.05	1.73
杨俊南	备用金	500.00	6 个月-1 年	14.28	3.90
杭州太素企业管理有限公司	押金	2,000.00	6 个月-1 年	57.11	15.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	往来款	1.73	4-5 年	0.05	1.73
淘宝公司中科巨龙公司商家	保证金	1,000.00	6 个月-1 年	28.56	7.80
合计	—	3,501.73	—	100.00	29.03

(六) 存货

存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	577,223.06		577,223.06	597,915.40		597,915.40
在产品	60,275.62		60,275.62	48,971.64		48,971.64
产成品	1,274,679.68		1,274,679.68	1,287,342.78		1,287,342.78
发出商品	38,440.66		38,440.66	78,356.65		78,356.65
合计	1,950,619.02		1,950,619.02	2,012,586.47		2,012,586.47

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		1,741.59
合计		1,741.59

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	7,575.93	10,465.26
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	7,575.93	10,465.26

固定资产

固定资产情况

项目	工具设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	37,581.21	18,741.16	41,149.40	97,471.77
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,581.21	18,741.16	41,149.40	97,471.77
二、累计折旧				
1.年初余额	35,702.08	17,804.12	33,500.31	87,006.51
2.本期增加金额			2,889.33	2,889.33
项目	工具设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 计提			2,889.33	2,889.33

3.本期减少金额				
4.期末余额	35,702.08	17,804.12	36,389.64	89,895.84
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,879.13	937.04	4,759.76	7,575.93
2.年初账面价值	1,879.13	937.04	7,649.09	10,465.26

(九)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,812,665.11	1,812,665.11
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,812,665.11	1,812,665.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	362,533.02	362,533.02
2. 本期增加金额	362,533.02	362,533.02
(1) 计提	362,533.02	362,533.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	725,066.04	725,066.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,087,599.07	1,087,599.07
2. 期初账面价值	1,450,132.09	1,450,132.09

(十)应付账款

按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）			767.25	10.64
1 年以上			6,446.11	89.36

合计			7,213.36	100.00
----	--	--	----------	--------

(十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
南昌时空越科科技有限公司	52,500.00	52,500.00
河北跃渡供应链管理有限公司		5,000.00
合计	52,500.00	57,500.00

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,447.82	1,199,850.73	1,118,488.73	90,809.82
离职后福利-设定提存计划	15,283.31	175,770.62	95,923.06	95,130.87
合计	24,731.13	1,375,621.35	1,214,411.79	185,940.69

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		1,077,360.48	996,968.41	80,392.07
2. 职工福利费		11,374.50	11,374.50	
3. 社会保险费	9,447.82	108,657.70	107,687.77	10,417.75
其中：医疗及生育保险费	9,077.33	104,396.68	105,362.46	8,111.55
工伤保险费	370.49	4,261.02	2,325.31	2,306.20
4. 住房公积金		2,405.00	2,405.00	
5. 工会经费和职工教育经费		53.05	53.05	
合计	9,447.82	1,199,850.73	1,118,488.73	90,809.82

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,820.16	170,443.84	93,016.16	92,247.84
失业保险费	463.15	5,326.78	2,906.90	2,883.03
合计	15,283.31	175,770.62	95,923.06	95,130.87

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,687.69	46,148.08
企业所得税	105,409.47	105,409.47
个人所得税	260.93	
城市维护建设税	86.22	531.00
印花税	33.00	82.60
合计	153,477.31	152,171.15

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	10,831.73	88,057.75
合计	10,831.73	88,057.75

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
社保	8,727.00	9,767.75
工资		77,625.35
个人往来	2,104.73	664.65
合计	10,831.73	88,057.75

(十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	408,000.00	408,000.00
合计	408,000.00	408,000.00

(十六) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,224,000.00	1,632,000.00
减：未确认融资费用	85,306.53	148,334.59
减：一年内到期的租赁负债	408,000.00	408,000.00
租赁负债净额	730,693.47	1,075,665.41

(十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蒋建宏	6,000,000.00					-	6,000,000.00
杨建莉	4,000,000.00					-	4,000,000.00
北京科瑞艾迪信息技术合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00					-	1,000,000.00
合计	11,000,000.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	209,291.73			209,291.73
合计	209,291.73			209,291.73

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	-4,604,450.63	-3,199,670.17
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	-4,604,450.63	-3,199,670.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,916,319.06	-1,404,780.46
期末未分配利润	-6,520,769.69	-4,604,450.63

（二十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	351,468.26	262,424.65	1,938,781.10	1,215,336.81
仓储智能管理产品	294,731.91	258,564.02	1,353,585.88	1,170,673.72
控制管理软件产品	56,736.35	3,860.63	549,362.86	32,398.40
维护收入产品			35,832.36	12,264.69
合计	351,468.26	262,424.65	1,938,781.10	1,215,336.81

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	仓储智能管理产品	控制管理软件产品
在某一时点确认	294,731.91	56,736.35
合计	294,731.91	56,736.35

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	507.33	16,946.63
教育费附加	-4.03	6,608.40
地方教育附加		4,405.61
印花税	62.17	514.10
合计	565.47	28,474.74

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	31,649.85	26,106.43
运费	3,514.09	7,769.69
工资	238,955.51	229,317.82
社保	60,398.82	65,002.55
差旅费	1,146.82	9,312.73
意外伤害险	350.00	425.00
福利费	2,493.62	2,197.29
业务招待费	12,211.81	5,188.00
房租	40,000.00	
广告费	43,903.03	29,859.24
电话费	6,148.05	5,997.82
材料费	1,912.09	1,260.85

项目	本期发生额	上期发生额
累计折旧	68,881.27	
水电费		1,574.46
合计	511,564.96	384,011.88

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	942.32	1,574.45
办公费	18,393.59	18,913.10
工资	520,061.15	276,822.13
社保	138,880.24	80,688.62
折旧	170,749.89	364,384.35
意外伤害险	350.00	425.00
福利费	2,493.62	2,197.29
诉讼费	4,716.98	
中介服务费用	3,883.50	3,960.40
电话费	683.37	883.36
审计费	75,471.70	75,471.70
律师费	28,301.89	29,702.97
证券服务费	114,339.62	114,339.62
合计	1,079,267.87	969,362.99

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	257,366.54	350,970.80
房租		
福利费	2,493.62	2,197.29
社保	65,401.44	79,982.81
办公费	14,246.38	18,929.85
电话费	683.37	883.36
意外伤害险	350.00	425.00
软件测评费	1,886.79	
专利费	2,720.00	810.00
折旧费	68,881.27	
水电费		1,574.45
合计	414,029.41	455,773.56

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	36,915.65	37,848.31
手续费支出	441.55	818.51
其他支出	63,028.06	79,000.30
合计	26,553.96	41,970.50

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	38,407.70	116,992.71	与收益相关
个税返还	63.75	61.16	与收益相关

政府补助		2,158.31	与收益相关
合计	38,471.45	119,212.18	——

(二十七) 投资收益

类别	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	2,693.19	91,519.14
合计	2,693.19	91,519.14

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-16,909.37	2,200.24
其他应收款信用减值损失	-28.34	-0.34
合计	-16,937.71	2,199.90

(二十九) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
长账龄应付账款销账	2,390.35		2,390.35
账户测试款	1.73		1.73
其他		53.84	
合计	2,392.08	53.84	2,392.08

(三十) 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
递延所得税费用		461,616.14
合计		461,616.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	适用税率
利润总额	-1,916,319.06	15.00%
按法定/适用税率计算的所得税费用	-287,447.86	
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（负数列示）		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,155.69	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）		
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	282,292.17	

项 目	本期发生额	适用税率
研发费用加计扣除的影响（负数列示）		
其他影响		
所得税费用		

(三十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		2,608.59
政府补助收入		1,063.73
保证金及押金		15,930.00
其他	26,500.00	534.93
合计	26,500.00	20,137.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	23.28	818.51
付现管理费用	117,547.58	192,663.30
付现研发费用		145,365.13
保证金及押金	5,000.00	20,550.00
其他	33,600.30	136,441.65
合计	156,171.16	495,838.59

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租	408,000.00	408,000.00
合计	408,000.00	408,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,401,256.78	-1,404,780.46
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-16,937.71	-2,199.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,895.84	4,155.97
使用权资产折旧	725,066.04	362,533.02
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-

项 目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	-26,553.96	-
投资损失（收益以“－”号填列）		-91519.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		461,616.14
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）	-453,094.83	424,310.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	147,644.43	197,835.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-298,060.71	-650,914.42
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,233,297.68	-689,962.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,895,863.24	3,472,187.05
减：现金的期初余额	3,472,187.05	5,487,505.94
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	-576,323.81	-2,015,318.89

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,895,863.24	3,472,187.05
其中：库存现金	6,805.89	27,305.89
可随时用于支付的银行存款	2,889,056.09	3,444,881.16
可随时用于支付的其他货币资金	1.26	
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	2,895,863.24	3,472,187.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的最终控制方

公司股东为蒋建宏、杨建莉、北京科瑞艾迪信息技术合伙企业(有限合伙)，出资比例分

别为 54.55%、36.36%、9.09%，北京科瑞艾迪信息技术合伙企业(有限合伙)注册资本 100 万元，蒋建红认缴 40 万元，杨建莉认缴 60 万元，蒋建宏与杨建莉为夫妻关系，通过科瑞艾迪间接持有公司 9.09%的股份，合计持有 100.00%的股份，蒋建宏与杨建莉为公司的实际控制人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京科瑞艾迪信息技术合伙企业(有限合伙)	控股 5%以上的股东
北京科云利华科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
中科觅仓（北京）供应链管理与有限公司	控股股东控制的其他企业

(三) 关联交易情况

公司的办公场所系租赁实际控制人杨建莉的房屋，鉴于公司处于发展期，获利能力仍较弱，为支持公司发展，实际控制人杨建莉承诺在 2016 年 6 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间，将其相关房屋无偿提供给公司使用。以后年度年双方均签订租赁协议，约定月租金为 34,000.00 元，全年租金 408,000.00 元。

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
杨建莉	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司	房屋	425,561.08	441,533.32

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	120,000.00	138,000.00

七、 承诺及或有事项

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	408,000.00
1-2 年	408,000.00
2-3 年	408,000.00

八、 资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室