



金点物联

NEEQ : 832653

北京长城金点物联网科技股份有限公司

Beijing Goldenet IOT Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人费世鹏、主管会计工作负责人张平及会计机构负责人（会计主管人员）张秀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

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

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/金点物联	指	北京长城金点物联网科技股份有限公司
发起人	指	共同发起设立北京长城金点物联网科技股份有限公司的 10 名股东
国投证券	指	国投证券股份有限公司
金点投资	指	北京长城金点投资发展有限公司
柏美源	指	北京柏美源投资顾问有限公司
融智惠通	指	北京融智惠通资本管理中心（有限合伙）
华鼎生融	指	北京华鼎生融投资管理中心（有限合伙）
鼎融惠信	指	北京鼎融惠信投资管理中心（有限合伙）
金点创智	指	北京金点创智科技有限公司
嘉海兴业	指	嘉海兴业（北京）投资管理咨询有限公司
远东信通	指	北京远东信通科技有限公司
股东会/股东大会	指	北京长城金点物联网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京长城金点物联网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京长城金点物联网科技股份有限公司监事会
三会	指	公司董事会、监事会、股东会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
人民币	指	人民币元、人民币万元
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司
人保	指	中国人保财险股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
360	指	北京奇虎科技有限公司
AMP	指	应用性能监控管理
滴灌通	指	滴灌通投资（海南）有限公司
志凌海纳	指	北京志凌海纳科技股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京长城金点物联网科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Goldenet IOT Technology Co.,Ltd		
	GOLDENET		
法定代表人	费世鹏	成立时间	2005年3月22日
控股股东	控股股东为北京长城金点投资发展有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡旭升,无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件及信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统服务		
主要产品与服务项目	基于“大物联”的数据服务运营商,专注于物联网应用、软硬件服务、新能源智能充电业务		
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	金点物联	证券代码	832653
挂牌时间	2015年6月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	135,000,000
主办券商(报告期内)	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦 主办券商联系电话:010-83321371		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵虹	联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院A2写字楼西侧101室
电话	010-82051856	电子邮箱	hong.zhao@ccgoldenet.com
传真	010-84792161		
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院A2写字楼西侧101室	邮政编码	100015
公司网址	http://www.ccgoldenet.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	9111010577339614XQ		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院2号楼101内101-11		
注册资本(元)	135,000,000元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

金点物联行业分类为“软件和信息技术服务业”，公司立足于物联网领域，定位为物联网数据平台服务运营商，以智慧城市安全监测领域为核心，继续秉承开放式创新理念，凭借所掌握的关键物联网共性技术（2009年批准的国家级发明专利），通过通讯传输，将物联网众多应用所产生的数据汇集到金点物联大数据运营平台上，进行综合性管理的存储、分析，并最终提供给客户，作为决策的辅助依据。

1、 新能源智能充电

新能源智能充电业务是公司近几年重点发展的领域，公司定位于新能源电动汽车、电动自行车提供整体的充电解决方案，主要以电动自行车充电业务为主。目前公司在研发、设计、生产、安装、运营等方面形成了一定的规模，在市场上具有一定的竞争力。该业务基于物联网管理平台、移动互联网以及移动支付技术，实现了线上运营管理，是一款充电安全、操作简便的新能源智能充电系统。用户可通过微信小程序实现远程信息查询、监控和远程充电控制等功能。公司配套的软件支持团队成员均有多年的系统研发、经营、维护的实战经验，始终紧跟软件前端技术，将技术延伸性和先进性相结合，通过计算资源、存储资源、网络资源等服务，进行7*24小时全时区、多地域、全方位、智能化的运维监控，形成稳定、可靠的技术优势，保障系统的安全运行。公司的客服热线，也为用户提供各种专业的在线咨询服务。

报告期内，公司继续与滴灌通在新能源智能充电领域展开深度合作；并与大型物业公司合作，给小区提供一系列增值服务，以此来增加更多的附加盈利增长点。

公司在北京、陕西、云南、山东、河北等地中树立了优势地位，具有一定的市场竞争力。在增加现有省市地区占有量的同时，做好项目的技术支撑、提升技术服务、增加会员人数、提升客户品牌忠诚度，力争进一步提升业绩。

2、 物联网应用

(1) 物联网网络安全、应用安全及系统安全

报告期内公司继续为大众汽车自动变速器（天津）有限公司和大众汽车自动变速器（大连）有限公司提供APM服务；并继续为京东方提供桌面云存储服务。该业务收入占比较小。

报告期内，公司又与北京志凌海纳科技股份有限公司签署代理合作协议，该公司是超融合产品的

头部企业，公司将在原来存储领域积极推广超融合方案。目前该领域暂未形成收入。

(2) 超功率电器过载预警系统监控

国家有关部分要求电动车应在建筑外部的独立区域集中停放、充电；严禁在住宅建筑疏散通道、安全出口、楼梯间（门洞口）、楼层楼道、电梯前室等部位停放、充电。很多市民习惯将电动车停放在楼道、楼梯间等公共区域充电，而且充电时间经常超过 12 小时，存在严重安全隐患，一旦发生火灾，其后果非常严重，必须从源头上进行科学管控。

公司采用技防+人防的创新模式，全方位的对用户日常用电情况进行监测，及时发现居民电动车入户充电过程中存在的安全隐患，防止因入户充电引发的电气安全事故的发生。

公司为用户提供智慧用电楼层配电箱接入服务、电动车分户充电监测接入服务、智慧用电电路配套服务和平台运维服务。通过安装预警设备，采集用电信息并接入系统网络后台，并通过对数据库中充电波段的对比，实现对各院落、各户用电情况的实时监测和预警。在监测过程中，对误报数据进行分析，不断完善数据库相关数据，逐步提高预警准确率。

同时，结合村委会消防站建立人防体系，确保险情得到及时响应和处理，从而有效降低住宅电动自行车入户充电存在的安全隐患，减少因充电导致的火灾事故，避免造成人员死亡和财产损失。截至 2024 年 6 月底，公司已经在朝阳区王四营等多个乡安装了监测预警设备。

公司一直注重技术革新与发展，在多年的实践工作中，积累了大量的技术应用，并将其转化为自有知识产权并申报专利，截至报告期末，公司已拥有 25 项专利，其中 10 项发明专利、2 项外观专利、13 项实用新型专利，还有 1 项发明专利正在审批中。

公司主要采用直销模式销售产品和提供服务，与政府部门和行业客户及个人客户建立了长期的合作关系，并积极向外埠拓展，力争确保公司业务的持续性和稳定性。公司的收入模式多为可持续收入，建设是一次性的收入，运维是可持续性的收入，随着建设的增加，持续运维服务的收入就越高。

(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 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	√是
详细情况	公司拥有《高新技术企业证书》和《中关村高新技术企业证书》。《高新技术企业证书》有效期至 2026 年 12 月 20 日；《中关村高新技术企业证书》有效期至 2024 年 8 月。

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	7,615,492.76	7,073,276.76	7.67%
毛利率%	42.44%	35.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,109,127.90	-4,794,528.53	14.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,109,143.55	-4,388,386.77	6.36%
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）	-14.75	-10.16	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.75	-9.30	-
基本每股收益	-0.0304	-0.0355	14.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,170,582.35	63,346,822.94	9.19%
负债总计	49,308,219.31	39,570,665.95	24.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,812,333.66	29,921,461.56	-13.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.22	-13.73%
资产负债率%（母公司）	35.93	31.20	-
资产负债率%（合并）	71.28	62.47	-
流动比率	0.58	0.50	-
利息保障倍数	-42.03	-50.95	-
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	2,481,240.76	6,911,248.93	-64.10%
应收账款周转率	3.48	23.84	-
存货周转率	0.41	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.19%	-5.13%	-
营业收入增长率%	7.67%	27.88%	-
净利润增长率%	18.39%	6.07%	-

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	4,592,369.88	6.64%	2,108,416.90	3.33%	117.81%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	2,889,459.30	4.18%	1,491,973.70	2.36%	93.67%
存货	12,549,014.60	18.14%	8,972,345.13	14.16%	39.86%
固定资产	25,913,861.94	37.46%	27,059,127.25	42.72%	-4.23%
短期借款	2,637,000.00	3.81%	2,509,818.06	3.96%	5.07%
无形资产	10,076,826.12	14.57%	11,817,062.89	18.65%	-14.73%
预付款项	3,496,497.72	5.05%	2,216,376.11	3.50%	57.76%
其他应收款	3,045,575.66	4.40%	2,830,123.40	4.47%	7.61%
长期待摊费用	1,041,354.01	1.51%	1,242,906.49	1.96%	-16.22%
应付账款	5,726,891.48	8.28%	5,467,333.53	8.63%	4.75%
合同负债	12,254,609.02	17.72%	6,616,307.72	10.44%	85.22%
应付职工薪酬	1,529,166.02	2.21%	1,462,981.13	2.31%	4.52%
应交税费	3,693,552.36	5.34%	3,338,973.35	5.27%	10.62%
其他应付款	19,397,964.65	28.04%	16,501,145.48	26.05%	17.56%

项目重大变动原因

- 1、存货：截至2024年6月30日公司存货余额为1,259.90万元，同比上升39.86%，主要是公司2024年上半年新增电动自行车设备销售及运营服务订单，公司为以上订单采购产品形成存货。
- 2、合同负债：截至2024年6月30日公司合同负债余额为1,225.46万元，同比上升85.22%，主要是公司上半年新增电动自行车设备销售及运营服务订单，收到客户支付给我公司款项800万元。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	7,615,492.76	-	7,073,276.76	-	7.67%
营业成本	4,383,519.60	57.56%	4,594,420.50	64.95%	-4.59%
毛利率	42.44%	-	35.05%	-	-
管理费用	5,953,553.58	78.18%	5,829,943.19	82.42%	2.12%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	948,924.84	12.46%	875,046.93	12.37%	8.44%
财务费用	96,288.70	1.26%	239,571.51	3.39%	-59.81%

其他收益	2,093.71	0.03%	151,770.09	2.15%	-98.62%
信用减值损失	-74,299.39	-0.98%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,913,809.60	-51.39%	-4,389,404.70	-62.06%	10.84%
营业外收入	15.65	0.00%	3,858.24	0.05%	-99.59%
营业外支出	0.00	0.00%	410,000.00	5.80%	-100.00%
净利润	-3,913,793.95	-51.39%	-4,795,546.46	-67.80%	18.39%
经营活动产生的现金流量净额	2,481,240.76	-	6,911,248.93	-	-64.10%
投资活动产生的现金流量净额	-33,623.00	-	-1,201,449.50	-	97.20%
筹资活动产生的现金流量净额	36,335.22	-	-6,808,622.06	-	100.53%

项目重大变动原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2024年半年度公司经营活动产生的现金流量净额为248.12万元，同比下降64.10%，因公司积极拓展业务，支付其他与经营活动有关的现金有所上升，使得经营活动产生的现金流量净额同比下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2024年半年度公司投资活动产生的现金流量净额为-3.36万元，同比增长97.20%，2024半年度未发生投资支付活动，较2023半年度大幅下降，使得投资活动产生的现金流量净额增长。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2024年半年度公司筹资活动产生的现金流量净额为3.63万元，同比增长100.53%，主要原因是2023半年度偿还了建设银行北京分行的贷款930万元，2024半年度偿还债务支付的现金大幅下降，使得筹资活动现金流出大幅下降，导致筹资活动产生的现金流量净额增长。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京金点创智科技有限	子公司	软件服	18,750,000	22,218,236.38	-4,161,235.71	4,803,467.57	486,490.53

公司		务、充电桩销售及服					
北京远东信通科技有限公司	子公司	技术服务	2,000,000	26,411,626.14	-16,953,800.81	293,190.35	-645,883.16
北京金点美创环保科技有限公司	子公司	技术开发、技术推广	10,000,000	1,345,076.02	1,288,778.36	0	-1,356.14
长城金点软件(北京)有限公司	子公司	技术开发、技术推广	3,000,000	2,760,961.50	-10,814,335.65	274,246.55	184,049.02
昆明领创物联科技有限公司	子公司	充电桩销售及服	500,000	1,744,603.79	1,740,453.33	743,697.49	-76,565.28
北京创智新能科技有限公司	子公司	充电桩销售及服	1,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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、行业政策风险	如果未来国家的产业政策发生了变更,可能导致国家减少或者推迟对物联网行业的投入,进而影响本行业的发展。
2、技术风险	公司拥有自主知识产权及国家级专利技术。同其它研发型

	高新技术企业类似，公司面临着产品技术更新换代、产品结构调整、技术人员流失，核心技术失密等风险。
3、新市场拓展不利的风险	公司主要收入来源为物联网应用、金融服务及新能源智能充电业务，由于市场环境的变化，公司传统业务处在转型阶段，新能源智能充电业务仍处在开拓期，可能面临新市场拓展不利的风险。
4、业绩下滑的风险	公司 2024 年上半年营业收入与净利润同比去年均有小幅增长，但仍处于亏损状态，如果未来不能继续提高营业收入和净利润，会面临业绩持续下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(一) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000	0
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	10,000,000	3,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：张平为本公司子公司北京金点创智科技有限公司向银行贷款提供担保，担保金额 300 万元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易事项

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人和控股股东	同业竞争承诺	2015年3月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	遵守关联交易决策制度	2015年3月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无此类情况。

第四节 股份变动及股东情况

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	116,173,750	86.05%	5,300,000	121,473,750	89.98%
	其中：控股股东、实际控制人	32,930,000	24.39%	5,300,000	38,230,000	3.93%
	董事、监事、高管	4,508,750	3.34%	0	4,508,750	3.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,826,250	13.95%	-5,300,000	13,526,250	10.02%
	其中：控股股东、实际控制人	5,300,000	3.93%	-5,300,000	0	0
	董事、监事、高管	13,526,250	10.02%	0	13,526,250	10.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		135,000,000	-	0	135,000,000	-
普通股股东人数		310				

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	北京长城金点投资发展有限公司	32,930,000	0	32,930,000	24.39%	0	32,930,000	0	0
2	北京柏	27,210,000	0	27,210,000	20.16%	0	27,210,000	0	0

	美源投资顾问有限公司								
3	敬 华	18,035,000	0	18,035,000	13.36%	13,526,250	4,508,750	0	0
4	北京融智惠通资本管理中心（有限合伙）	11,882,100	0	11,882,100	8.80%	0	11,882,100	0	0
5	北京华鼎生融投资管理中心（有限合伙）	10,622,500	0	10,622,500	7.87%	0	10,622,500	0	0
6	胡旭升	5,300,000	0	5,300,000	3.93%	0	5,300,000	0	0
7	上海速会私募基金管理有限公司—速会基金新三板成长1号私募投资基金	3,500,000	0	3,500,000	2.59%	0	3,500,000	0	0
8	北京鼎融惠信投资管理中心（有限合伙）	3,100,000	0	3,100,000	2.3%	0	3,100,000	0	0
9	王国扬	2,700,000	0	2,700,000	2.0%	0	2,700,000	0	0
10	北京万信天宏投资中心（有限合伙）	1,452,400	0	1,452,400	1.08%	0	1,452,400	0	0
	合计	116,732,000	-	116,732,000	86.48%	13,526,250	103,205,750	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司法人股东柏美源持有公司股东北京融智惠通资本管理中心（有限合伙）0.01%的股权；公司法人股东柏美源持有公司股东北京鼎融惠信投资管理中心（有限合伙）0.01%的股权；公司法人股东柏美源持有公司法人股东北京长城金点投资发展有限公司 28.57%的股权；上海速会股权投资基金管理有限公司一速会基金新三板成长 1 号私募投资基金的份额由北京慧鑫华创投资管理有限公司全部认购，公司股东胡旭升先生持有北京慧鑫华创投资管理有限公司 90%的出资份额。除上述关联关系外，公司前十名股东之间不存在其他的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
胡旭成	董事长	男	1962年12月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%
崔贵森	副董事长	男	1960年6月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%
费世鹏	总经理	男	1972年9月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%
敬 华	董事	女	1961年1月	2023年11月23日	2026年11月22日	18,035,000	0	18,035,000	13.36%
张 平	董事、财务总监	男	1972年11月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%
赵 虹	董事、董事会秘书	女	1967年12月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%
曹广义	监事会主席	男	1955年2月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%
钱 宾	监事	男	1973年6月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%
刘 田	监事	男	1987年9月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东、实际控制人胡旭升和公司董事长胡旭成为兄弟关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及综合人员	16	16
技术人员	17	12
销售人员	8	6
生产人员	0	0
员工总计	41	34

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,592,369.88	2,108,416.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,889,459.30	1,491,973.70
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,496,497.72	2,216,376.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,045,575.66	2,830,123.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,549,014.60	8,972,345.13
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	六、6	1,935,623.12	1,978,491.07
流动资产合计		28,508,540.28	19,597,726.31
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	六、7	3,630,000.00	3,630,000.00

投资性房地产			
固定资产	六、8	25,913,861.94	27,059,127.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9		
无形资产	六、10	10,076,826.12	11,817,062.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,041,354.01	1,242,906.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,662,042.07	43,749,096.63
资产总计		69,170,582.35	63,346,822.94
流动负债：			
短期借款	六、12	2,637,000.00	2,509,818.06
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	六、13	5,726,891.48	5,467,333.53
预收款项			
合同负债	六、14	12,254,609.02	6,616,307.72
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	六、15	1,529,166.02	1,462,981.13
应交税费	六、16	3,693,552.36	3,338,973.35
其他应付款	六、17	19,397,964.65	16,501,145.48
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	六、18	3,001,767.12	3,001,767.12
其他流动负债	六、19	1,067,268.66	672,339.56
流动负债合计		49,308,219.31	39,570,665.95
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			
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			
负债合计		49,308,219.31	39,570,665.95
所有者权益：			
股本	六、20	135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	67,651,272.81	67,651,272.81
减：库存股			
其他综合收益	六、22	-5,000,000.00	-5,000,000.00
专项储备			
盈余公积	六、23	3,468,761.87	3,468,761.87
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-175,307,701.02	-171,198,573.12
归属于母公司所有者权益合计		25,812,333.66	29,921,461.56
少数股东权益		-5,949,970.62	-6,145,304.57
所有者权益合计		19,862,363.04	23,776,156.99
负债和所有者权益总计		69,170,582.35	63,346,822.94

法定代表人：费世鹏

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张秀

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		52,717.43	288,569.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,112,087.47	4,719,697.92
应收款项融资			

预付款项		445,063.50	368,390.00
其他应收款	十三、2	53,141,352.78	53,329,104.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,515,361.45	2,752,429.04
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		1,935,565.39	1,971,182.03
流动资产合计		65,202,148.02	63,429,372.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,382,280.12	2,382,280.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,116,390.73	1,090,999.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,076,826.12	11,817,062.89
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			
其他非流动资产		3,630,000.00	3,630,000.00
非流动资产合计		17,205,496.97	18,920,342.77
资产总计		82,407,644.99	82,349,715.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,981,072.97	4,169,788.50
预收款项			
合同负债		7,443,002.20	6,097,638.32

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,072,199.00	1,008,126.81
应交税费		1,283,195.51	1,283,400.55
其他应付款		15,384,627.54	12,521,173.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		446,580.13	612,091.18
流动负债合计		29,610,677.35	25,692,218.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		29,610,677.35	25,692,218.58
所有者权益：			
股本		135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,014,472.23	51,014,472.23
减：库存股			
其他综合收益		-5,000,000.00	-5,000,000.00
专项储备			
盈余公积		3,413,498.45	3,413,498.45
一般风险准备			
未分配利润		-131,631,003.04	-127,770,474.12
所有者权益合计		52,796,967.64	56,657,496.56
负债和所有者权益合计		82,407,644.99	82,349,715.14

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		7,615,492.76	7,073,276.76
其中：营业收入	六、25	7,615,492.76	7,073,276.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,457,096.68	11,614,451.55
其中：营业成本	六、25	4,383,519.60	4,594,420.50
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	六、26	74,809.96	75,469.42
销售费用	六、27	948,924.84	875,046.93
管理费用	六、28	5,953,553.58	5,829,943.19
研发费用			
财务费用	六、29	96,288.70	239,571.51
其中：利息费用		90,946.71	255,491.39
利息收入		-3,219.36	-25,507.07
加：其他收益	六、30	2,093.71	151,770.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、31	-74,299.39	
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）		-3,913,809.60	-4,389,404.70
加：营业外收入	六、32	15.65	3,858.24
减：营业外支出			410,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,913,793.95	-4,795,546.46
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,913,793.95	-4,795,546.46
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）		-3,913,793.95	-4,795,546.46
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）		195,333.95	-1,017.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,109,127.90	-4,794,528.53
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		-3,913,793.95	-4,795,546.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,109,127.90	-4,794,528.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		195,333.95	-1,017.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0304	-0.0355
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：费世鹏

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张秀

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	1,500,890.80	229,500.00
减：营业成本	十三、4	1,156,077.35	141,000.00
税金及附加			
销售费用		30,257.78	
管理费用		4,099,350.56	3,728,174.59
研发费用			
财务费用		2,450.68	168,806.47
其中：利息费用			190,511.76
利息收入		-116.00	-23,979.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-73,283.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,860,529.23	-3,808,481.06
加：营业外收入		0.31	0.87
减：营业外支出			410,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,860,528.92	-4,218,480.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,860,528.92	-4,218,480.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,860,528.92	-4,218,480.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,860,528.92	-4,218,480.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0286	-0.0312
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		4,566,113.47	7,456,361.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	18,296,624.85	16,689,495.51
经营活动现金流入小计		22,862,738.32	24,145,856.71
购买商品、接受劳务支付的现金		7,891,061.07	7,336,552.79
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		3,495,584.89	3,622,682.38
支付的各项税费		125,879.05	125,959.25

支付其他与经营活动有关的现金	六、34	8,868,972.55	6,149,413.36
经营活动现金流出小计		20,381,497.56	17,234,607.78
经营活动产生的现金流量净额		2,481,240.76	6,911,248.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,720.50
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,720.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,623.00	238,487.50
投资支付的现金			973,682.50
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		33,623.00	1,212,170.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,623.00	-1,201,449.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,957,424.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,667,000.00	2,299,297.90
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		2,667,000.00	4,256,721.90
偿还债务支付的现金		2,539,718.07	10,776,021.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,946.71	289,322.96
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			
筹资活动现金流出小计		2,630,664.78	11,065,343.96
筹资活动产生的现金流量净额		36,335.22	-6,808,622.06
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		2,483,952.98	-1,098,822.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,156,952.67	2,758,981.88
六、期末现金及现金等价物余额		4,640,905.65	1,660,159.25

法定代表人：费世鹏

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张秀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		1,440,313.05	326,132.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,161,210.37	12,213,098.05
经营活动现金流入小计		4,601,523.42	12,539,230.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,317,091.03	386,894.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,380,759.45	1,336,949.46
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,105,901.65	2,075,098.75
经营活动现金流出小计		4,803,752.13	3,798,942.21
经营活动产生的现金流量净额		-202,228.71	8,740,288.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,623.00	
投资支付的现金			
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		33,623.00	
投资活动产生的现金流量净额		-33,623.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			221,813.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			9,821,813.33

筹资活动产生的现金流量净额			-9,821,813.33
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		-235,851.71	-1,081,525.02
加：期初现金及现金等价物余额		337,104.91	1,381,683.94
六、期末现金及现金等价物余额		101,253.20	300,158.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注**北京长城金点物联网科技股份有限公司****2024年6月度财务报表附注****(除特别说明外，金额以人民币元表述)****一、公司基本情况****1、企业注册地、组织形式和总部地址**

北京长城金点物联网科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2005 年 3 月 22 日，公司注册地址为北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 2 号楼 101 内 101-11，统一社会信用代码为 9111010577339614XQ，法定代表人为费世鹏，注册资本为人民币 13,500.00 万元。组织形式为股份有限公司。

本次财务报告经董事会决议批准，于 2024 年 8 月 21 日对外报出。

本年度公司纳入合并范围的二级子公司共 6 户，报告期内新增及减少情况详见“八、在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事基于“大物联”的数据服务运营商，专注于物联网应用、软硬件服务、新能源智能充电业务。

二、财务报表的编制基础**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

7、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。

8、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；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

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。

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。

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

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。

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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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。

9、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

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。

本公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合2	本组合为应收合并范围内公司款项

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。

③ 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等应收款项
其他应收款组合 2	本组合为其他应收合并范围内公司款项
其他应收款组合 3	本组合为日常经常活动中往来、代垫款项

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）。

10、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、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品。

（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

1) 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过

加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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，提取存货跌价准备。本公司对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证

券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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、运输设备、办公设备；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（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利技术	10年	直线法
专利权	20年	直线法
软件	3-10年	直线法

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日

判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职

工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、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。

收入确认方法：

（1）商品销售收入

本公司销售电动车充电桩及系统软件等，于相关产品提供给客户，由客户验收完毕并取得货款或相关收款凭证后确认商品销售收入。

（2）技术服务收入

本公司提供金融及物联网等技术服务，于相关技术服务提供完毕，由客户验收完毕并取得服务费或相关收款凭证后确认技术服务收入。

19、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，计入营业外收支。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的房屋租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。本公司作为承租人

①使用权资产

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。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；公司发生的初始

直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“四、12、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、15 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理：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；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，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。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、9、金融工具”进行会计处理。

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。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：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；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。

融资租赁的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：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；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，本公司按照本附注“四、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

会计政策

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京长城金点物联网科技股份有限公司	15%
长城金点软件（北京）有限公司	20%
北京远东信通科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京金点创智科技有限公司	15%
北京金点美创环保科技有限公司	20%
昆明领创物联科技有限公司	20%
北京创智新能科技有限公司	20%

2、重要税收优惠及批文

2023年12月20日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同颁发的证书编号为GR202311008225号高新技术企业证书。有效期三年，自2023年至2026年享受15%优惠税率。

2023年10月26日，本公司子公司北京金点创智科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同颁发的证书编号为GR202311002986号高新技术企业证书。有效期三年，自2023年至2026年享受15%优惠税率。

六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年12月31日，“期末”指2024年6月30日；“本期”或“本年”指2024年1-6月，“上期”或“上年”指2023年1-6月。

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	130,683.81	12,649.83
银行存款	4,461,686.07	2,078,266.87
其他货币资金	0.00	17,500.20
合计	4,592,369.88	2,108,416.90

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	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	36,693,302.17	57.62	36,693,302.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,989,901.61	42.38	24,100,442.31	89.29
其中：组合1：账龄	26,989,901.61	42.38	24,100,442.31	89.29
合计	63,683,203.78	100.00	60,793,744.48	95.46

(续)

类别	期初数			
	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	36,693,302.17	58.98	36,693,302.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,518,905.67	41.02	24,026,931.97	94.15
其中：组合1：账龄	25,518,905.67	41.02	24,026,931.97	94.15
合计	62,212,207.84	100.00	60,720,234.14	97.60

(2) 按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
日照智通能源科技有限公司(曾用名：日照海度贸易有限公司)	12,727,616.20	12,727,616.20	3年以上	100.00	涉诉应收账款
应收一氧化碳报警器政府机关货款	23,965,685.97	23,965,685.97	3年以上	100.00	一氧化碳报警器政府采购合同期满且长期未回款
合计	36,693,302.17	36,693,302.17			

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,914,033.00	5	145,701.65	243,301.83	5	12,165.09
1至2年	118,723.25	10	11,872.33	83,771.67	10	8,377.17
2至3年	28,554.05	50	14,277.03	93,604.53	50	46,802.27
3年以上	23,928,591.31	100	23,928,591.31	16,816,515.78	100	16,816,515.78
合计	26,989,901.61	89.29	24,100,442.31	17,237,193.81	97.95	16,883,860.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天耶(上海)科技发展有限公司	14,316,200.00	22.48	14,316,200.00
日照海度贸易有限公司	12,727,616.20	19.99	12,727,616.20
北京市朝阳区平房乡人民政府	6,715,754.89	10.55	6,715,754.89
北京市朝阳区金盏乡人民政府	6,369,002.00	10.00	6,369,002.00
北京苏博威森科技有限公司	5,103,800.00	8.01	5,103,800.00
合计	45,232,373.09	71.03	45,232,373.09

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,780,121.61	50.91	1,586,928.06	71.60
1至2年	1,086,928.06	31.09	502,286.52	22.66
2至3年	502,286.52	14.37	127,161.53	5.74
3年以上	127,161.53	3.64	-	-
合计	3,496,497.72	100.00	2,216,376.11	100.00

于2024年06月30日，账龄超过一年的预付款项为1,716,376.11元，主要为预付购买原材料、零配件等的款项，因与这些供应商之交易尚未完成，故相关款项尚未结清。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
镇江华智创智能科技有限公司	1,557,000.00	44.53
昆明霍珀科技有限公司	981,971.17	28.08
芜湖雨景网络科技有限公司	246,114.80	7.04
上海速会股权投资基金管理有限公司	200,000.00	5.72
慈溪市全众电线电缆有限公司	80,639.82	2.31
合计	3,065,725.79	87.68

4、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,045,575.66	2,830,123.40
合计	3,045,575.66	2,830,123.40

(1) 其他应收款项

① 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,213,513.80	4,998,061.54
长期未结算货款	2,331,735.10	2,331,735.10
保证金、押金及备用金	747,635.28	747,635.28
减：坏账准备	5,247,308.52	5,247,308.52
合计	3,045,575.66	2,830,123.40

② 其他应收款项账龄分析

账龄	期末	期初
	账面余额	账面余额
1年以内	558,673.06	343,220.80
1至2年	108,060.27	108,060.27
2至3年	3,904,018.59	3,904,018.59

账龄	期末	期初
	账面余额	账面余额
3年以上	3,722,132.26	3,722,132.26
小计	8,292,884.18	8,077,431.92
减：坏账准备	5,247,308.52	5,247,308.52
合计	3,045,575.66	2,830,123.40

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）	
2022年12月31日余额	5,247,308.52			5,247,308.52
2022年12月31日余额在本期				
—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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,247,308.52			5,247,308.52

④ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
日常经常活动中往来、代垫款项	5,247,308.52					5,247,308.52
合计	5,247,308.52					5,247,308.52

⑤ 按欠款方归集的期末余额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京长城金点光迅科技有限公司	往来款	2,131,704.43	2-3年	25.71	1,065,852.22

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
内蒙古宝亮亿星新能源有限公司	往来款	1,000,000.00	2-3年	12.06	500,000.00
北京金鼎涛保险代理有限公司	往来款	948,716.21	3年以上	11.44	948,716.21
山东昇勇建筑工程有限公司	往来款	700,000.00	2-3年	8.44	350,000.00
三河市盛图机电设备有限公司	长期未 结算货款	448,886.36	3年以上	5.41	434,396.36
合计		5,229,307.00		63.06	3,298,964.79

5、存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	852,935.44	702,935.44	150,000.00
库存商品	7,954,944.77	5,924,862.14	2,030,082.63
在产品	10,358,112.88	0.00	10,358,112.88
低值易耗品	10,819.09	0.00	10,819.09
合计	19,176,812.18	6,627,797.58	12,549,014.60

(续)

存货类别	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	702,935.44	702,935.44	0.00
库存商品	7,856,472.09	5,924,862.14	1,931,609.95
在产品	7,029,916.09	0.00	7,029,916.09
低值易耗品	10,819.09	0.00	10,819.09
合计	15,600,142.71	6,627,797.58	8,972,345.13

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	702,935.44				702,935.44
库存商品	5,924,862.14				5,924,862.14
在产品	0.00				0.00
合计	6,627,797.58				6,627,797.58

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,935,623.12	1,978,491.07
合计	1,935,623.12	1,978,491.07

7、其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	3,630,000.00	3,630,000.00
其中：非上市公司股权	3,630,000.00	3,630,000.00
合计	3,630,000.00	3,630,000.00

类别	期末余额	期初余额
非上市公司股权	3,630,000.00	3,630,000.00
其中：北京创融嘉信投资管理中心(有限合伙)	3,630,000.00	3,630,000.00
合计	3,630,000.00	3,630,000.00

8、固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年期末余额	33,402,860.00	34,411,620.50	1,598,496.51	1,590,577.46	71,003,554.47
(2) 本期增加金额		174,765.00		30,200.00	204,965.00
—购置		174,765.00		30,200.00	204,965.00
(3) 本期减少金额					0.00
—处置或报废					0.00
(4) 期末余额	33,402,860.00	34,586,385.50	1,598,496.51	1,620,777.46	71,208,519.47
2. 累计折旧					0.00
(1) 上年期末余额	9,556,600.53	31,378,317.90	1,408,442.06	1,511,586.93	43,854,947.42
(2) 本期增加金额	626,990.86	718,430.42	0.00	4,809.03	1,350,230.31
—计提	626,990.86	718,430.42	0.00	4,809.03	1,350,230.31
(3) 本期减少金额					0.00
—处置或报废					0.00
(4) 期末余额	10,183,591.39	32,096,748.32	1,408,442.06	1,516,395.96	45,205,177.73
3. 减值准备					0.00
(1) 上年期末余额			24,254.00	65,225.80	89,479.80
(2) 本期增加金额					0.00
—计提					0.00
(3) 本期减少金额					0.00
—处置或报废					0.00
(4) 期末余额			24,254.00	65,225.80	89,479.80
4. 账面价值					0.00
(1) 期末账面价值	23,219,268.61	2,489,637.18	165,800.45	39,155.70	25,913,861.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 上年期末账面价值	23,846,259.47	3,033,302.60	165,800.45	13,764.73	27,059,127.25

9、使用权资产

类别	期末余额	期初余额
使用权资产	0.00	0.00
减：减值准备		
合计	0.00	0.00

(1) 使用权资产

①使用权资产情况

项目	办公用房	合计
一、账面原值		
1.期初余额	43,150.17	43,150.17
2.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额		
4.期末余额	43,150.17	43,150.17
二、累计折旧		
1.期初余额	43,150.17	43,150.17
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
4.期末余额	43,150.17	43,150.17
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	0.00	0.00
2.期初账面价值	0.00	0.00

10、无形资产

项目	专利技术	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,070,000.00	15,261,257.98	4,950,000.00	42,281,257.98
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.期末余额	22,070,000.00	15,261,257.98	4,950,000.00	42,281,257.98
二、累计摊销				
1.期初余额	22,070,000.00	6,311,070.09	2,083,125.00	30,464,195.09
2.本年增加金额		1,492,736.77	247,500.00	1,740,236.77
(1) 计提		1,492,736.77	247,500.00	1,740,236.77
3.本年减少金额				
4.期末余额	22,070,000.00	7,803,806.86	2,330,625.00	32,204,431.86
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	7,457,451.12	2,619,375.00	10,076,826.12
2.期初账面价值	0.00	8,950,187.89	2,866,875.00	11,817,062.89

11、长期待摊费用

类别	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,242,906.49		201,552.48		1,041,354.01
合计	1,242,906.49		201,552.48		1,041,354.01

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	0.00	0.00
保证借款	2,637,000.00	2,509,818.06
合计	2,637,000.00	2,509,818.06

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日抵押、质押及保证借款明细情况

贷款方	期末余额	借款期限	借款利率
中国银行北京长安支行	1,637,000.00	2024.03.27-2025.03.26	3.8951%
农商银行门头沟支行	1,000,000.00	2024.03.04-2025.03.04	5.15%
合计	2,637,000.00		

(3) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,066,849.86	2,807,291.91
1年以上	2,660,041.62	2,660,041.62
合计	5,726,891.48	5,467,333.53

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京沃得沃机电安装有限公司	222,633.09	合同未履行完毕
北京工商大学	206,603.76	合同未履行完毕
东莞庚霖电子有限公司	200,700.02	合同未履行完毕
北京九佰金景装饰工程有限公司	200,000.00	合同未履行完毕
灵迹软件服务(上海)有限公司	168,941.10	合同未履行完毕
合计	998,877.97	

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
提供技术服务合同相关的合同负债	1,520,902.19	2,657,414.15
销售货物合同相关的合同负债	10,669,726.33	3,914,856.87
房租相关的合同负债	63,980.50	44,036.70
合计	12,254,609.02	6,616,307.72

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,433,445.04	2,931,835.74	2,865,650.85	1,499,629.93
二、离职后福利-设定提存计划	29,536.09	529,439.22	529,439.22	29,536.09
合计	1,462,981.13	3,461,274.96	3,395,090.07	1,529,166.02

(2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,256,048.84	2,539,526.00	2,467,981.11	1,327,593.73
2.职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3.社会保险费	108,610.20	98,877.78	98,877.78	108,610.20
其中:医疗保险费	83,916.56	250,417.25	250,417.25	83,916.56

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费	931.04	8,470.76	8,470.76	931.04
生育保险费	23,762.60	0.00	0.00	23,762.60
4.住房公积金	68,786.00	271,864.00	277,224.00	63,426.00
5.工会经费和职工教育经费	0.00	21,567.96	21,567.96	0.00
合计	1,433,445.04	2,931,835.74	2,865,650.85	1,499,629.93

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	29,168.53	508,261.20	508,261.20	29,168.53
2、失业保险费	367.56	21,178.02	21,178.02	367.56
合计	29,536.09	529,439.22	529,439.22	29,536.09

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,363,944.27	2,000,763.44
城市维护建设税	733,952.52	733,978.76
教育费附加	314,878.81	496,967.18
企业所得税	21,555.77	21,555.77
其他	259,220.99	85,708.19
合计	3,693,552.36	3,338,973.35

17、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,397,964.65	16,501,145.48
合计	19,397,964.65	16,501,145.48

1.应付利息

项目	期末余额	上年期末余额
短期借款应付利息	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2.其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	5,416,818.48	5,295,620.69
往来款	13,981,146.17	11,205,524.79
合计	19,397,964.65	16,501,145.48

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京达晟华鑫科技有限公司	3,533,904.11	借款未至清偿期
北京长城金点投资发展有限公司	1,859,511.66	借款未至清偿期
北京力迈金科科技有限公司	1,760,000.00	借款未至清偿期
合计	7,153,415.77	—

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	1,767.12	1,767.12
合计	3,001,767.12	3,001,767.12

一年内到期的长期借款说明：

2022年9月1日，本公司子公司北京金点创智科技有限公司与北京银行股份有限公司沙滩支行签署合同编号为“0764315”的《借款合同》，借款金额3,000,000.00元，借款期限2年。该笔借款保证人为：北京首创融资担保有限公司、张平。

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,067,268.66	672,339.56
合计	1,067,268.66	672,339.56

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,000,000.00						135,000,000.00

21、资本公积

类别	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、资本溢价	61,232,512.74			61,232,512.74
二、其他资本公积	6,418,760.07			6,418,760.07
其中：同一控制下企业合并形成的资本公积	1,050,307.29			1,050,307.29
合计	67,651,272.81			67,651,272.81

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	-5,000,000.00				-5,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益					
其他综合收益合计	-5,000,000.00				-5,000,000.00

23、盈余公积

类别	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
法定盈余公积	3,468,761.87			3,468,761.87
合计	3,468,761.87			3,468,761.87

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-171,198,573.12	-156,529,431.66
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	-171,198,573.12	-156,529,431.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,109,127.90	-14,669,141.46
减：其他		
期末未分配利润	-175,307,701.02	-171,198,573.12

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,615,492.76	4,383,519.60	7,073,276.76	4,594,420.50
合计	7,615,492.76	4,383,519.60	7,073,276.76	4,594,420.50

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
契税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,483.46	1,515.47
教育费附加	590.25	909.28
地方教育费附加	393.48	606.19
房产税及土地使用税	72,230.11	72,230.11
印花税及车船税	112.66	208.37
合计	74,809.96	75,469.42

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	550,464.92	607,108.25
交通差旅费	347,391.18	231,026.07
技术服务费	0.00	1,058.00
业务招待费	43,842.46	24,442.90
办公通讯费	7,226.28	11,411.71
合计	948,924.84	875,046.93

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	2,050,366.12	1,682,414.55
折旧及摊销	2,463,476.22	3,064,664.94
中介机构服务费	556,311.87	461,902.69
房租、物业水电、装修费	307,861.13	193,147.48
办公通讯费	428,002.10	330,325.80
交通差旅费	104,864.25	82,547.64
业务招待费	42,671.89	14,940.09
合计	5,953,553.58	5,829,943.19

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	90,946.71	255,491.39
减：利息收入	3,219.36	25,507.07
手续费支出	8,561.35	9,587.19
合计	96,288.70	239,571.51

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	0.00	149,400.00	与收益相关
个税手续费返还	2,093.71	2,370.09	与收益相关
合计	2,093.71	151,770.09	

31、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-74,299.39	0.00
合计	-74,299.39	0.00

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	15.65	3,858.24	15.65
合计	15.65	3,858.24	15.65

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
罚款	0.00	410,000.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	410,000.00	0.00

34、现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	18,296,624.85	16,689,495.51

项目	本年发生额	上年发生额
其中：往来款及员工备用金	18,293,489.83	15,159,268.53
履约保函解付		
质保金及押金		
利息收入	3,119.37	5,558.14
奖励款及其他收入	15.65	1,524,668.84
支付其他与经营活动有关的现金	8,868,972.55	6,149,413.36
其中：往来款及员工备用金	8,769,464.49	3,612,768.53
费用支出	90,946.71	2,528,603.01
诉讼冻结		
质保金及押金		
手续费	8,561.35	8,041.82

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,913,793.95	-4,795,546.46
加：信用减值损失	74,299.39	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,350,230.31	1,854,202.96
无形资产摊销	1,740,236.77	1,748,168.23
长期待摊费用摊销	201,552.48	201,552.48
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,946.71	289,322.96
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,576,669.47	-2,540,523.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,683,375.85	6,980,594.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,197,814.37	3,173,477.33

项目	本年发生额	上年发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,481,240.76	6,911,248.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,640,905.65	1,660,159.25
减：现金的期初余额	2,156,952.67	2,758,981.88
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	2,483,952.98	-1,098,822.63

(2) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	4,592,369.88	1,660,159.25
其中：库存现金	130,683.81	234,142.41
可随时用于支付的银行存款	4,461,686.07	1,426,016.84
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,592,369.88	1,660,159.25

七、合并范围的变更

本期无变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长城金点软件（北京）有限公司	北京市	北京市	销售及服 务		52.00	投资设立
北京远东信通科技有限公司	北京市	北京市	销售及服 务	100.00		同一控制下企业 合并
北京金点美创环保科技有限公司	北京市	北京市	服务	51.00		投资设立
北京金点创智科技有限公司	北京市	北京市	服务	52.00		投资设立
昆明领创物联科	昆明市	昆明市	服务		26.52	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
技术有限公司						
北京创智新能科技有限公司	北京市	北京市	服务		26.52	投资设立

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京金点美创环保科技有限公司	49.00%	-664.51		634,602.45
2	北京金点创智科技有限公司	48.00%	233,515.45		-5,614,116.98

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金点美创环保科技有限公司	1,344,725.70	350.32	1,345,076.02	56,297.66	0.00	56,297.66
北京金点创智科技有限公司	21,287,023.97	931,212.41	22,218,236.38	26,379,472.09	0.00	26,379,472.09

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金点美创环保科技有限公司	1,346,081.84	350.32	1,346,432.16	56,297.66	0.00	56,297.66
北京金点创智科技有限公司	13,437,567.07	1,649,642.83	15,087,209.90	19,734,936.14	0.00	19,734,936.14

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金点美创环保科技有限公司	0.00	-1,356.14	-1,356.14	-1,356.14
北京金点创智科技有限公司	4,803,467.57	486,490.53	486,490.53	3,648,892.38

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金点美创环保科技有限公司	0.00	-7,847.57	-7,847.57	-1,784.28
北京金点创智科技有限公司	8,328,041.07	-3,979,904.31	-3,979,904.31	-3,160,608.56

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京长城金点投资发展有限公司	北京	销售及服务	1,400.00 万元	24.3926	24.3926

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京宝丽兴源技术服务股份有限公司	与本公司董事崔贵森关联
嘉海兴业（北京）投资管理咨询有限公司	与本公司股东胡旭升关联
北京百瑞视光电技术有限公司	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司之全资子公司
北京长城金点投资发展有限公司	本公司之股东
北京柏美源投资顾问有限公司	本公司之股东
敬华	本公司之股东
北京融智惠通资本管理中心（有限合伙）	本公司之股东
北京华鼎生融投资管理中心（有限合伙）	本公司之股东
张平	本公司之董事
胡旭升	本公司之股东及董事
费世鹏	本公司法定代表人

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张平	300 万元	2022-9-1	2024-8-31	否

2、关联方应收应付款项

应收项目

无

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年期末账面余额
应付账款			
	北京百瑞视光电技术有限公司	2,246.90	2,246.90
其他应付款			
	张平	748.00	748.00
	北京长城金点投资发展有限公司	1,859,511.66	1,859,511.66
预收账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年期末账面余额
	北京百瑞视光电技术有限公司	884,241.60	884241.60

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	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	36,693,302.17	54.87	36,693,302.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,175,034.12	45.13	24,062,946.65	79.74
其中：组合1：账龄	26,505,034.12	39.64	24,062,946.65	79.74
组合2：应收合并范围内公司款项	3,670,000.00	5.49	0.00	0.00
组合小计	30,175,034.12	45.13	24,062,946.65	79.74
合计	66,868,336.29	100.00	60,756,248.82	90.86

类别	期初数			
	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	36,693,302.17	56.10	36,693,302.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,709,360.91	43.90	23,989,662.99	179.37
其中：组合1：账龄	25,039,360.91	38.28	23,989,662.99	95.81

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合2：应收合并范围内公司款项	3,670,000.00	5.61	0.00	0.00
组合小计	28,709,360.91	43.90	23,989,662.99	83.56
合计	65,402,663.08	100.00	60,682,965.16	92.78

(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
应收一氧化碳报警器政府机关货款	12,727,616.20	12,727,616.20	3年以上	100.00	一氧化碳报警器政府采购合同期满且长期未回款
日照智通能源科技有限公司(曾用名:日照海度贸易有限公司)	23,965,685.97	23,965,685.97	3年以上	100.00	涉诉应收账款
合计	36,693,302.17	36,693,302.17			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,523,455.66	5	126,172.78	1,057,782.45	5	52,889.12
1至2年	34,086.30	10	3,408.63	34,086.30	10	3,408.63
2至3年	28,253.85	50	14,126.93	28,253.85	50	14,126.93
3年以上	23,919,238.31	100	23,919,238.31	23,919,238.31	100	23,919,238.31
合计	26,505,034.12	90.79	24,062,946.65	25,039,360.91	95.81	23,989,662.99

2. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天耶(上海)科技发展有限公司	14,316,200.00	24.92	14,316,200.00
日照智通能源科技有限公司(曾用名:日照海度贸易有限公司)	12,727,616.20	22.15	12,727,616.20
北京市朝阳区平房乡人民政府	6,715,754.89	11.69	6,715,754.89
北京市朝阳区金盏乡人民政府	6,369,002.00	11.09	6,369,002.00
北京苏博威森科技有限公司	5,103,800.00	8.88	5,103,800.00
合计	45,232,373.09		45,232,373.09

2、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	53,329,104.24	64,229,131.90
合计	53,329,104.24	64,229,131.90

(1) 其他应收款项

其他应收款项账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	0.00	0.00	58,811.50	0.10
1至2年	167,160.04	0.29	296,100.00	0.51
2至3年	6,552,214.43	11.35	6,552,214.43	11.31
3年以上	51,008,021.05	88.36	51,008,021.05	88.07
小计	57,727,395.52	100.00	57,915,146.98	100.00
减：坏账准备	4,586,042.74		4,586,042.74	
合计	53,141,352.78	100.00	53,329,104.24	100.00

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年12月31日余额	4,586,042.74			4,586,042.74
2023年12月31日余额在本期				
—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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	4,586,042.74			4,586,042.74

本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
日常经常活动中往来、代垫款项	4,586,042.74					4,586,042.74
合计	4,586,042.74					4,586,042.74

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京远东信通科技有限公司	往来款	41,805,400.00	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	72.42	
长城金点软件(北京)有限公司	往来款	9,226,231.36	1至2年、2至3年、3年以上	15.98	
北京长城金点光迅科技有限公司	往来款	2,131,704.43	2-3年	3.69	500,000.00
内蒙古宝亮亿星新能源有限公司	往来款	1,000,000.00	2-3年	1.73	948,716.21
山东昇勇建筑工程有限公司	往来款	948,716.21	3年以上	1.64	2,514,568.43
合计		55,112,052.00		95.47	500,000.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,382,280.12		2,382,280.12	2,382,280.12		2,382,280.12
对联营、合营企业投资						
合计	2,382,280.12		2,382,280.12	2,382,280.12		2,382,280.12

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京远东信通科技有限公司	1,222,280.12			1,222,280.12		
北京金点美创环保	510,000.00			510,000.00		

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
科技有限公司						
北京金点创智科技有限公司	650,000.00			650,000.00		
合计	2,382,280.12			2,382,280.12		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,500,890.80	1,156,077.35	229,500.00	141,000.00
合计	1,500,890.80	1,156,077.35	229,500.00	141,000.00

十四、补充资料**(1) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	备注
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00	
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15.65	
合计	15.65	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-14.75	-10.16	-0.0304	-0.0355		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.75	-9.30	-0.0304	-0.0325		

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 8 月 21 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京长城金点物联网科技股份有限公司

法定代表人：费世鹏

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张秀

日期：2024 年 8 月 21 日

日期：2024 年 8 月 21 日

日期：2024 年 8 月 21 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15.65
非经常性损益合计	15.65
减：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	15.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用