



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.



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，存在未出席审议的董事。
董事张勇因个人原因缺席，委托董事邱燕丽代为表决。
 - 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
- 不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	144
第四节	股份变动及股东情况	166
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	188
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

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	公司董事会办公室。

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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期、当期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	蒋建宏	成立时间	2011 年 2 月 16 日
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）
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。		
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	中科巨龙	证券代码	870383
挂牌时间	2017 年 1 月 20 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）	11,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	hongxia19880119@126.com
传真	010-88572248		
公司办公地址	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
公司网址	www.iotchinadragon.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	91110108569504457F		
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 7 层 701		
注册资本（元）	11,000,000.00	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

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，参加展会，并参与公开招投标、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。

（二） 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
详细情况	公司于 2023 年 12 月 20 日，获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202311008430，有效期三年。

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	426,049.03	339,929.57	25.33%
毛利率%	40.93%	38.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-471,264.11	-509,069.64	7.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-471,264.83	-509,069.64	7.43%
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）	-15.12%	-11.48%	-
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）	-15.12%	-11.48%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,577,926.35	4,441,634.09	3.07%
负债总计	1,696,503.28	1,088,946.91	55.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,881,423.07	3,352,687.18	-14.06%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.30	-13.33%
资产负债率%（母公司）	37.06%	24.52%	-
资产负债率%（合并）	37.06%	24.52%	-
流动比率	2.68	5.15	-
利息保障倍数	0	0	-
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	21,268.83	-156,042.17	113.63%
应收账款周转率	1.94	1.85	-
存货周转率	0.12	0.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.07%	-7.50%	-
营业收入增长率%	25.33%	185.24%	-
净利润增长率%	7.43%	26.74%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,788,894.65	39.08%	1,767,625.82	39.80%	1.20%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	36,137.60	0.79%	91,090.42	2.05%	-60.33%
预付账款	8,537.39	0.19%	692.13	0.02%	1,133.50%
应付账款	23,878.02	0.52%	0	0%	100.00%
合同负债	610,648.60	13.34%	52,500.00	1.18%	1,063.14%
其他应付款	204,528.84	4.47%	3,502.94	0.08%	5,738.78%
存货	2,193,095.46	47.91%	1,848,079.28	41.61%	18.67%

项目重大变动原因

1、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； 2、预付账款增加主要是公司日常经营中采购原材料及公司支付物业水电费所致； 3、应付账款增加主要是公司计提日常经营的物业管理费所致； 4、合同负债增加主要是本期收到客户项目部分合同款所致； 5、其他应付款增加主要是本期计提房租以及采购货款未支付所致；
--

6、存货增加的主要原因是已开展的项目未确认收入导致未结转成本所致。

（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	426,049.03	—	339,929.57	—	25.33%
营业成本	251,683.32	59.07%	210,770.58	62.00%	19.41%
毛利率	40.93%	—	38.00%	—	—
销售费用	221,286.78	51.94%	183,717.90	54.05%	20.45%
管理费用	221,359.05	51.96%	335,120.37	98.59%	-33.95%
研发费用	191,351.54	44.91%	127,896.16	37.62%	49.61%
其他收益	8,358.64	1.96%	12,908.47	3.80%	-35.25%
信用减值损失	-3,672.82	-0.86%	20,535.15	6.04%	117.89%
经营活动产生的现金流量净额	21,268.83	—	-156,042.17	—	113.63%
投资活动产生的现金流量净额	—	—	—	—	—
筹资活动产生的现金流量净额	—	—	—	—	—

项目重大变动原因

- 1、管理费用下降是由于去年未分摊使用权资产折旧，全部计入管理费用中，今年按部门进行分摊所致；
- 2、研发费用增加是由于去年未分摊使用权资产折旧，全部计入管理费用中，今年按部门进行分摊所致；
- 3、其他收益较去年同期减少 4,549.83 元，下降 35.25%，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；
- 4、信用减值损失较去年同期增加 24,207.97 元，增加 117.89%，主要是本期客户随年龄增加同时计提坏账同时增加所致；
- 5、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 177,311.00 元，下降 113.63%，主要是本期收到客户支付的项目部分合同款和预付给采购企业的货款较去年都有很大程度的增长；

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

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、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的需求。 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，因此主要客户会不断发生变更。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。 随着公司规模日益扩大，各项业务逐步发展，人才缺口将成为公司业务发展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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （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	

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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	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	511,252.71	264,000
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

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

（1） 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，将其位于北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 7 层 701 室的相关房屋无偿提供给公司使用。以后每年度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，其中 1-6 月租金为 204,000.00 元。 （2） 关键管理人员报酬本期发生额为 60000.00 元。 以上关联交易定价参照同地区的市场价格进行，没有损害公司及公司股东的整体利益，相关关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务没有因为上述关联交易而对关联方形形成依赖。

（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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 1 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017 年 1 月 16 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	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	—	11,000,000	100.00%	8,166,667	2,833,333	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

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、 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				
蒋建宏	董事长、总经理	男	1965 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	6,000,000	0	6,000,000	54.55%
杨建莉	董事	女	1969 年 9 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	4,000,000	0	4,000,000	36.36%
邱燕丽	董事	女	1964 年 5 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
孙凌云	董事、财务总监	女	1972 年 10 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
张勇	董事	男	1974 年 2 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
何庆强	监事会主席、监事	男	1981 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
钟健	监事	男	1982 年 8 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
孙瑜	监事	女	1977 年 9 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
洪霞	董事会秘书	女	1988 年 1 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 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
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
销售部	2	2
采购部	0	0
财务部	2	2
综合部	1	1
质检部	0	0
技术部	2	2
生产部	4	4
市场部	0	0
员工总计	11	11

（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） 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	五、（一）	1,788,894.65	1,767,625.82
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	五、（二）	36,137.60	91,090.42
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	8,537.39	692.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,588.30	3,488.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,193,095.46	1,848,079.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,029,253.40	3,710,975.95
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、（六）	4,873.48	5,592.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（七）	543,799.47	725,065.98
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		548,672.95	730,658.14
资产总计		4,577,926.35	4,441,634.09
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、（八）	23,878.02	
预收款项			
合同负债	五、（九）	610,648.60	52,500.00
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）	85,769.58	89,749.58
应交税费	五、（十一）	171,790.66	166,220.52
其他应付款	五、（十二）	204,528.84	3,502.94
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、（十三）	408,000.00	408,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,504,615.70	719,973.04
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、（十四）	191,887.58	368,973.87
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		191,887.58	368,973.87
负债合计		1,696,503.28	1,088,946.91
所有者权益：			
股本	五、（十五）	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、（十六）	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、（十七）	-8,327,868.66	-7,856,604.55
归属于母公司所有者权益合计		2,881,423.07	3,352,687.18
少数股东权益			
所有者权益合计		2,881,423.07	3,352,687.18
负债和所有者权益总计		4,577,926.35	4,441,634.09

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（十八）	426,049.03	339,929.57
其中：营业收入		426,049.03	339,929.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		901,999.68	882,442.83

其中：营业成本	五、（十八）	251,683.32	210,770.58
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、（十九）	4,646.94	1,978.46
销售费用	五、（二十）	221,286.78	183,717.90
管理费用	五、（二十一）	221,359.05	335,120.37
研发费用	五、（二十二）	191,351.54	127,896.16
财务费用	五、（二十三）	11,672.05	22,959.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二十四）	8,358.64	12,908.47
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十五）	-3,672.82	20,535.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-471,264.83	-509,069.64
加：营业外收入	五、（二十六）	0.72	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-471,264.11	-509,069.64
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-471,264.11	-509,069.64
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）		-471,264.11	-509,069.64
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		-471,264.11	-509,069.64
（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）		-0.04	-0.05
（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	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		497,349.00	599,738.65
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		8,315.07	12,908.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	630,704.24	16,667.24
经营活动现金流入小计		1,136,368.31	629,314.36
购买商品、接受劳务支付的现金		127,206.00	51,330.35
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		528,926.24	640,635.01
支付的各项税费		84,217.57	35,094.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	374,749.67	58,296.50
经营活动现金流出小计		1,115,099.48	785,356.53
经营活动产生的现金流量净额		21,268.83	-156,042.17
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			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			

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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		21,268.83	-156,042.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,767,625.82	2,895,863.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,788,894.65	2,739,821.07

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

（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

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）企业实际从事的主要经营活动

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 2024 年 8 月 27 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

2024 年 1-6 月发生净亏损 471,264.11 元，截止 2024 年 6 月 30 日累计亏损 8,327,868.66 元，2024 年营业收入 426,049.03 元。

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止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）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例如 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 0.16 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 0.16 万元，或影响当期盈亏变化
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 0.2 万元

（六）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，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。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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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施控制时已经发生，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。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

①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：信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑪借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑫借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑬企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑭逾期信息。

在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息

本公司根据按照账龄对其他应收款计提坏账损失。

（1）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十一）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（十二）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附注预期信用损失的确定方法。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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、

所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、工具设备、电子设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19.00
工具设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	36.67

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

本公司暂无无形资产

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费、其他费用等。

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。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十二）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法规规定。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）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，与资产相关的政府补助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。

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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）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 2023 年 12 月 20 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为 GR202311008430，证书有效期为三年。因此，本公司 2024 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	6,805.89
银行存款	1,780,788.76	1,754,162.67
其他货币资金	1,300.00	6,657.26
合计	1,788,894.65	1,767,625.82

（二） 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）	8,000.00	
7—12 个月（含 12 个月）		29,280.00
1—2 年（含 2 年）		4,000.00
2—3 年（含 3 年）	4,000.00	
3—4 年（含 4 年）		80,000.00
4—5 年（含 5 年）	50,000.00	
5 年以上	132,190.00	132,190.00
减：坏账准备	158,052.40	154,379.58
合计	36,137.60	91,090.42

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	132,190.00	68.07	132,190.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	62,000.00	31.93	25,862.40	41.71
其中：应收客户款项组合	62,000.00	31.93	25,862.40	41.71
合计	194,190.00	100.00	158,052.40	81.39

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	132,190.00	53.85	132,190.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	113,280.00	46.15	22,189.58	19.59
其中：应收客户款项组合	113,280.00	46.15	22,189.58	19.59
合计	245,470.00	100.00	154,379.58	62.89

（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
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
深圳市海王星星辰医药有限公司	2,000.00	2,000.00	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
合计	132,190.00	132,190.00	——	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）	8,000.00	0.78	62.40			
7—12 个月（含 12 个月）				29,280.00	0.780	228.38
1—2 年（含 2 年）		8.83		4,000.00	8.83	353.20

2—3 年（含 3 年）	4,000.00	20.00	800.00		20.00	
3—4 年（含 4 年）		27.01		80,000.00	27.01	21,608.00
4—5 年（含 5 年）	50,000.00	50.00	25,000.00		50.00	
5 年以上						
合计	62,000.00	41.71	25,862.40	113,280.00	19.59	22,189.58

（3）本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				
合计				

（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	占应收账款期末余额 合计数比例（%）	坏账准备期末余 额
山东鑫合力医药有限公司	54,000.00	27.81%	54,000.00
上海万悠工业自动化设备公司	50,000.00	25.75%	25,000.00
上海通量信息科技有限公司	41,830.00	21.54%	41,830.00
才俊青年（北京）科技有限公司	18,300.00	9.42%	18,300.00
北京嘉华汇诚科技有限公司	8,000.00	4.12%	18,300.00
合计	172,130.00	88.64%	139,192.40

（三）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）	8,537.39	100.00	692.13	100.00
合计	8,537.39	100.00	692.13	100.00

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,601.73	3,501.73
减：坏账准备	13.43	13.43
合计	2,588.30	3,488.30

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		
减：坏账准备		
合计		

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	1,101.73	1.73
备用金	500.00	500.00
保证金	1,000.00	1,000.00
押金		2000.00
减：坏账准备	13.43	13.43
合计	2,588.30	3,488.30

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0—6 个月（含 6 个月）	1,100.00	
7—12 个月（含 12 个月）		
1—2 年（含 2 年）	1,500.00	3,500.00
2—3 年（含 3 年）		
3—4 年（含 4 年）		
4—5 年（含 5 年）		
5 年以上	1.73	1.73
减：坏账准备	13.43	13.43
合计	2,588.30	3,488.30

（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	11.70	1.73		13.43
年初余额在本期重新评估后	11.70	1.73		13.43
本期转回				
期末余额	11.70	1.73		13.43

(4) 本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
无				
合计				

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 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	5 年	0.06	1.73
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	往来款	1100.00	0—6 个月（含 6 个月）	42.28	
杨俊南	备用金	500.00	1-2 年	19.22	3.90
淘宝公司中科巨龙公司商家	保证金	1,000.00	1-2 年	38.44	7.80
合计	—	2601.73	—	100.00	13.43

(五) 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	582,728.67		582,728.67	560,947.61		560,947.61
在产品	68,592.80		68,592.80	55,812.50		55,812.50
产成品	1,157,007.50		1,157,007.50	1,192,878.51		1,192,878.51
发出商品	384,766.49		384,766.49	38,440.66		38,440.66
合计	2,193,095.46		2,193,095.46	1,848,079.28		1,848,079.28

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,873.48	5,592.16
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,873.48	5,592.16

1. 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	36,389.64	89,895.84
2.本期增加金额			718.68	718.68
（1）计提			718.68	718.68
3.本期减少金额				
4.期末余额	35,702.08	17,804.12	39,092.09	92,598.29
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	2,057.31	4,873.48
2.年初账面价值	1,879.13	937.04	2,775.99	5,592.16

(七) 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	1,087,599.13	1,087,599.13
2. 本期增加金额	181,266.51	181,266.51
（1）计提	181,266.51	181,266.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,268,865.64	1,268,865.64
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	543,799.47	543,799.47
2. 期初账面价值	725,065.98	725,065.98

(八) 应付账款

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）	23,878.02	100.00		
1 年以上				
合计	23,878.02	100.00	0.00	

(九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	52,500.00	52,500.00
1 年以内（含 1 年）	558,148.60	
合计	610,648.60	52,500.00

(十) 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	77,802.39	457,452.45	460,178.13	75,076.71
离职后福利-设定提存计划	11,947.19	64,157.22	65,411.54	10,692.87
合计	89,749.58	521,609.67	525,589.67	85,769.58

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	70,416.88	410,822.99	412,773.27	68,466.60
2. 职工福利费		6,968.80	6,968.80	
3. 社会保险费	7,385.51	39,660.66	40,436.06	6,610.11
其中：医疗及生育保险费	7,095.90	38,105.46	38,850.45	6,350.91
工伤保险费	289.61	1,555.20	1,585.61	259.20
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费				
合计	77,802.39	457,452.45	460,178.13	75,076.71

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	11,585.13	62,212.98	63,429.28	10,368.83

失业保险费	362.06	1,944.24	1,982.26	324.04
合计	11,947.19	64,157.22	65,411.54	10,692.87

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	66,231.44	60,315.86
企业所得税	105,409.47	105,409.47
个人所得税	113.4	310.36
城市维护建设税	32.92	182.24
印花税	3.43	2.59
合计	171,790.66	166,220.52

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	204,528.84	3,502.94
合计	204,528.84	3,502.94

1. 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		
个人往来	204,528.84	3,502.94
合计	204,528.84	3,502.94

(十三) 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

(十四) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁付款额	612,000.00	816,000.00
减：未确认融资费用	12,112.42	39,026.13

减：一年内到期的租赁负债	408,000.00	408,000.00
租赁负债净额	191,887.58	368,973.87

(十五) 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

(十六) 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

(十七) 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	-7,856,604.55	-6,520,769.69
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	-7,856,604.55	-6,520,769.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-471,264.11	-1,335,834.86
期末未分配利润	-8,327,868.66	-7,856,604.55

(十八) 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	426,049.03	251,683.32	339,929.57	210,770.58
合计	426,049.03	251,683.32	339,929.57	210,770.58

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,630.44	1,195.10
教育费附加	1,103.42	435.69

地方教育附加	735.62	290.45
印花税	177.46	57.22
合计	4,646.94	1,978.46

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	119,302.99	119,540.23
社保	31,840.02	33,964.02
差旅费	11,085.60	12,008.30
其他	23,101.23	14,778.59
业务招待费	1,516.30	3,426.76
使用权资产累计折旧	34,440.64	
合计	221,286.78	183,717.90

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,912.20	9,147.75
工资	120,600.00	142,884.78
其他	42,358.44	1,821.33
审计费		
律师费	28,301.89	
使用权资产累计折旧	19,186.52	181,266.51
合计	221,359.05	335,120.37

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	112,330.00	112,315.63
其他	44,580.90	15,580.53
使用权资产累计折旧	34,440.64	
合计	191,351.54	127,896.16

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	703.52	387.24
手续费支出	263.15	206.39
其他支出	12,112.42	23,140.21
合计	11,672.05	22,959.36

(二十四) 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	8,315.07	12,861.77	与收益相关
个税返还	43.57	46.7	与收益相关
政府补助			与收益相关
合计	8,358.64	12,908.47	——

(二十五) 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	-3,672.82	20,535.15
其他应收款信用减值损失		
合计	-3,672.82	20,535.15

(二十六) 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			
账户测试款	0.72		0.72
合计	0.72		0.72

(二十七) 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
保证金及押金	703.52	387.24
经营活动有关的营业外收入	0.72	
其他	630,000.00	16,280.00
合计	630,704.24	16,667.24

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	263.15	206.39
其他	374,486.52	58,090.11
合计	374,749.67	58,296.50

(二十八) 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	-471,264.11	-509,069.64
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-3,672.82	20,535.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	718.68	1,265.09
使用权资产折旧	181,266.51	
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
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）	-440.37	22,959.36
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）	-345,016.18	-61,203.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-124,965.54	189,615.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	784,642.66	179,856.26
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	21,268.83	-156,042.17
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	1,788,894.65	2,739,821.07
减：现金的期初余额	1,767,625.82	2,895,863.24
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	21,268.83	-156,042.17
--------------	-----------	-------------

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,788,894.65	1,767,625.82
其中：库存现金	6,805.89	6,805.89
可随时用于支付的银行存款	1,780,788.76	1,754,162.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,300.00	6,657.26
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	1,788,894.65	1,767,625.82
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 60 万元，杨建莉认缴 40 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	195,626.35	204,406.72

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	60,000.00	60,000.00

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租赁付款额如下：

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

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

二〇二四年八月二十七日

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
账户测试费	0.72
非经常性损益合计	0.72
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0.72

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