



诺龙技术

NEEQ : 836194

深圳市诺龙技术股份有限公司

China Nuoloong Technology (ShenZhen) Co., Ltd.



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人张顺庆、主管会计工作负责人杨娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨娟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。

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	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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
公司、本公司、股份公司、诺龙技术、我司	指	深圳市诺龙技术股份有限公司
股东会	指	深圳市诺龙技术股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市诺龙技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市诺龙技术股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东;持有股份比例虽然不足 50%,但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东
公司章程	指	深圳市诺龙技术股份有限公司章程
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
稟鑫有限合伙	指	深圳市前海稟鑫投资发展合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市诺龙技术股份有限公司		
英文名称及缩写	China Nuoloong Technology (ShenZhen) Co., Ltd.		
法定代表人	张顺庆	成立时间	2000 年 6 月 7 日
控股股东	控股股东为（张顺庆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张顺庆），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通信设备制造-3921 通信系统设备制造		
主要产品与服务项目	基于人工智能、机器视觉、物联网+、大数据+ 的智慧交通应用方案提供，包括：云视频监控系统、大容量高速光纤传输、一体化智慧供电、直流微电网、信息化数据 AI 建模、AI 事件分析、道路资产数字化提取与管理、收费站特勤作业智能安全检测、高速公路改扩建工地安全监测、公路治超		
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	诺龙技术	证券代码	836194
挂牌时间	2016 年 3 月 25 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）	30,033,900
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨娟	联系地址	广东省深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路 1026 号南岗二工业园 10 栋厂房 301
电话	0755-25887800	电子邮箱	jyang@cdtechsz.com
传真	0755-25887801		
公司办公地址	广东省深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路 1026 号南岗二工业园 10 栋厂房 301	邮政编码	518000
公司网址	www.nuoloong.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	91440300723021171B		

注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路 1026 号南岗二工业园 10 栋厂房 301		
注册资本（元）	30,033,900	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

公司以自主研发的神经网络算法、无感采集、工业物联、工业传输交换和末端能源管控模型等核心技术，为客户提供高速公路智慧营运管理、工业传输交换产品，设备状态边缘采集物联系统，大功率外场终端智能供电系统、直流照明系统、交通信息多模态融合采集系统和智能视频检测分析管理系统等个性化的智慧交通解决方案。通过系统方案定制、产品供货和系统集成等方式服务于公司众多客户，从而获得利益。

(一) 研发模式

公司以研发和技术创新为核心，根据行业发展的前瞻性需求分析，进行领先的核心技术自主研发，在掌握核心技术成果的基础上，能够根据不同的应用需求场景和客户个性化需求，快速迭代出独具特色的系统化解决方案和具备行业领先技术水平的新产品。高效、高品质、专业的产品技术研发体系，有效保证了公司在新技术、新产品方面的持续创新能力，成为保持和壮大公司核心竞争力不可或缺的部分。公司的产品技术研发模式基本遵循前瞻性需求输入(深入的市场需求调研)的原则，从技术先进性研究评估，技术方案可行性分析、立项评估、系统性架构规划设计和评审，到子系统开发界面定位分工、模块或子系统设计评审和仿真、系统联调，再到小批量试产、应用测试和内部验收、量产销售，最后到应用现场信息反馈，收集反馈信息并以此进行研发产品的技术升级和改进等一整套环节。

(二) 生产模式

公司的生产分为前期部件的委外生产和后期的设备组装、软件烧制、产品检测及安装调试两个阶段。在第一阶段，公司根据终端客户的项目需求，在完善其需求的基础上设计不同子模块以提供一整套系统性的解决方案。然后根据其配套要求进行规格制定，并将具体的产品要求交由选定的合格生产厂商进行生产。公司根据生产采购流程严格按照质量管理体系要求建立合格供应商库，并进行评级制度，形成了稳定灵活的生产供应商链条。第二阶段，在上述项目产品部件到货后，由公司生产部进行单元调试、软件烧录、高温老化，组装、综合测试，系统联调；产品通过总检后，再由生产部对产品进行包装、贴标签等后期处理；包装完成并检验通过后，放置仓库待出货。

(三) 销售模式

与传统的被动销售模式不同，公司采取的是主动型销售模式，根据客户需求量身定制，提供一整套系统性的解决方案。公司产品的销售模式大致分为以下两种：

1、集成商客户

集成商客户一般指具有住建部、信息产业部、交通运输部、公安部等部门颁发了专业集成商资质的企业。由此类企业参与政府、高速公路建设方等终端用户的招标，根据终端客户项目的具体要求对相关设备供应商进行招标。在此环节中，公司将旗下产品授权给集成商进行项目竞标，集成商竞标成功后再与公司签署正式的购销合同，公司依据集成商相应的采购需求安排生产、发货并根据合同及客户要求来决定是否需要到现场进行安装调试。

2、终端客户

部分终端客户会直接对设备供应商进行招标。公司自成立以来，通过数年的项目累积经验和成熟的销售、技术组合团队，在行业内已树立良好的品牌企业形象和业绩基础。因此，公司在终端客户中培养了良好的品牌知名度，当终端客户直接面向设备供应商招标时，公司具有一定的竞争优势。在终端客户直接招标时，公司积极参与竞标、提出报价，在中标后与终端客户签署购销合同，并安排生产和发货。

3、ODM/OEM 客户

随着公司拥有自主知识产权的智能供电系列产品、AI 视觉事件检测分析系列产品、特勤人员安全管控系统和智能资产扫描管理系统在市场项目的持续验证，凭借其优良品质、领先技术、人性化设计和良好服务，赢得了行业的高度认可。一批有实力的央、国企以共同开发，协同关键技术攻关和产品代工等方式与公司签订了战略合作协议。

（四）盈利模式

公司以研发和技术创新为核心，立足于高附加值的技术开发，以全面的产品类别为依托，凭借专业技术的先进性和丰富的工程经验，为客户提供满足其项目需求的针对性的解决方案。公司对终端用户的需求进行分析，并提供满足客户项目需求的针对性的解决方案，进行成套设备销售，并提供相应的现场或远程技术指导服务，从而实现产品的销售并获取相应的利润。

（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	1、公司 2024 年被认定为“深圳市专精特新中小企业”，有效期 2024 年 12 月 31 日-2027 年 12 月 30 日； 2、公司在 2024 年通过复审，再次被认定为“高新技术企业”，编号 GR202444200194，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	21,847,027.13	11,575,610.20	88.73%
毛利率%	33.17%	41.19%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,411,700.65	-1,806,872.27	178.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,372,685.65	-1,908,940.27	171.91%
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）	2.82%	-4.07%	—
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）	2.74%	-4.31%	—
基本每股收益	0.05	-0.06	183.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,735,510.53	75,349,742.76	-3.47%
负债总计	25,037,041.67	25,995,484.55	-3.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,698,468.86	49,354,258.21	-3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.64	-3.05%
资产负债率%（母公司）	34.42%	34.50%	—
资产负债率%（合并）	34.42%	34.50%	—
流动比率	2.85	2.83	—
利息保障倍数	29.21	16.19	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,113,633.12	4,119,375.64	-72.97%

应收账款周转率	0.48	0.28	—
存货周转率	1.63	0.62	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.47%	-18.38%	—
营业收入增长率%	88.73%	-5.55%	—
净利润增长率%	178.13%	-225.99%	—

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	3,751,316.67	5.16%	4,336,213.20	5.75%	-13.49%
应收票据	3,854,022.46	5.30%	3,713,566.33	4.93%	3.78%
应收账款	39,658,831.13	54.52%	42,900,795.12	56.94%	-7.56%
交易性金融资产	2,603,263.17	3.58%	4,248,248.36	5.64%	-38.72%
预付款项	1,257,863.52	1.73%	777,169.05	1.03%	61.85%
其他应收款	2,299,030.33	3.16%	2,839,362.04	3.77%	-19.03%
存货	10,303,797.70	14.17%	7,642,468.82	10.14%	34.82%
合同资产	7,628,153.30	10.49%	7,130,396.90	9.46%	6.98%
固定资产	475,905.96	0.65%	486,904.99	0.65%	-2.26%
无形资产	94,316.70	0.13%	97,248.84	0.13%	-3.02%
短期借款	4,700,000.00	6.46%	5,585,476.00	7.41%	-15.85%
应付账款	12,377,166.81	17.02%	15,401,690.62	20.44%	-19.64%
合同负债	4,325,235.25	5.95%	789,001.42	1.05%	448.19%
其他流动负债	562,280.58	0.77%	102,570.18	0.14%	448.19%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产本期期末比上年期末减少38.72%，原因是本期购买的银行短期理财产品比上年同期减少441.00万元，本期赎回的理财产品比上年同期减少248.09万元，导致本期净赎回比上年同期净赎回增加192.91万元。
- 2、预付款项本期期末比上年期末增加61.85%，原因是材料采购支付的、尚未收到货物和发票的金额增加。
- 3、存货本期期末比上年期末增加34.82%，原因是本期订单增加，备货的原材料增加和库存商品增加。
- 4、合同负债和其他流动负债比上年期末增加448.19%，原因是部分未完工项目按合同收到预收款较大。

（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	21,847,027.13	—	11,575,610.20	—	88.73%
营业成本	14,599,993.03	66.83%	6,808,395.72	58.82%	114.44%
毛利率	33.17%	—	41.19%	—	—
销售费用	3,409,790.72	15.61%	3,466,193.22	29.94%	-1.63%
管理费用	1,582,801.72	7.24%	1,735,369.79	14.99%	-8.79%
研发费用	3,773,710.87	17.27%	4,306,865.16	37.21%	-12.38%
信用减值损失	1,985,043.53	9.09%	1,527,045.13	13.19%	29.99%
资产减值损失	470,686.62	2.15%	241,687.29	2.09%	94.75%
其他收益	989,387.54	4.53%	1,669,425.40	14.42%	-40.73%
营业利润	1,734,160.17	7.94%	-1,661,642.41	-14.35%	204.36%
利润总额	1,780,060.17	8.15%	-1,541,562.41	-13.32%	215.47%
净利润	1,411,700.65	6.46%	-1,806,872.27	-15.61%	178.13%
经营活动产生的现金流量净额	1,113,633.12	—	4,119,375.64	—	-72.97%
投资活动产生的现金流量净额	1,667,964.99	—	-285,787.39	—	683.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,366,493.13	—	-8,350,495.24	—	59.69%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入比上年同期增长 88.73%，主要得益于本期订单量的大幅增加，这一成绩的取得，源于公司多方面的持续努力和战略调整，公司始终坚持创新驱动，持续加大产品研发投入，积极推动技术升级与产品迭代，以更好地适应行业发展趋势和客户日益多元化的需求，特别是在交通行业数字化、智能化转型的背景下，公司准确把握市场新需求，不断提升产品的核心竞争力与系统解决方案能力，赢得了用户的广泛认可。同时，公司积极拓展市场渠道，加大品牌推广和市场营销力度，通过参与行业展会、举办技术交流会等多种方式增强品牌影响力。在此基础上，公司与多家重要客户建立了长期稳定的战略合作伙伴关系，进一步巩固和扩大了市场份额。综合以上因素，公司在产品、技术和市场三个层面实现了有效联动，最终推动了营业收入的快速增长，为全年业绩奠定了坚实基础。
- 2、本期营业成本比上年同期增长 114.44%，原因是本期营业收入增加，相应增加了营业成本；营业成本增幅高于营业收入增幅的原因是行业竞争加剧，行业毛利率下降，公司参与招投标项目的中标项目中，很多客户招标限价，导致公司毛利率下降。
- 3、本期信用减值损失（正数为收益）比上年同期增长 29.99%，原因是本期期末的应收账款按规定比例应计提的信用减值准备转回金额大于同期金额所致。
- 4、本期资产减值损失（正数为收益）比上年同期增长 94.75%，原因是本期期末的合同资产按规定比例应计提的资产减值准备转回金额大于同期金额所致。

5、本期其他收益比上年同期减少 40.73%，原因是本期软件退税有部分月份申报、审批滞后。

6、本期营业利润、利润总额、净利润均比上年同期有较大幅度的增长，主要原因是本期营业收入增幅较大，毛利润增加，同时加大了费用预算管控力度，销售费用、管理费用、研发费用、财务费用比上年同期均有不同程度的降低，导致本期利润增加。

7、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 72.97%，原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少和购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

8、本期投资活动产生的现金流量比上年同期增加683.64%，主要原因是本期购买的银行短期理财产品比上年同期减少441.00万元，本期赎回的理财产品比上年同期减少248.09万元，导致本期净赎回比上年同期净赎回增加192.91万元。

9、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 59.69%，原因是本期偿还银行短期借款的金额比上年同期减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国建设银行股份有限公司	银行理财产品	代销建信理财“天天利”	2,603,263.17	0.00	自有资金

（三） 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、持续创新能力风险	公司历来重视自主研发创新，报告期内的研发投入占当期营业收入的 17.27%，在神经网络算法、无感采集、工业物联、工业传输交换和末端能源管控等领域拥有 13 项专利和 80 项软件著作权。但是，由于交通行业发展迅速，行业技术解决方案的更新换代也较

	快,一旦公司无法及时捕捉交通行业技术的发展趋势和客户需求,或者后续研发投入不足,则公司将面临因无法保持持续创新能力而导致的产品竞争力和市场占有率下降的风险。
2、人才流失的风险	核心技术人员与高效的管理团队是公司核心竞争力的体现,近年来,公司业绩的持续增长和核心技术的不断提升很大程度上依赖于上述核心人员,因此,核心技术人员对于公司的持续发展至关重要。为避免核心人员流失的风险,公司采取了通过核心人员持股的方式,稳定核心人员与公司的服务关系。同时,公司还积极进行人才的培养和吸纳,不断地储备和壮大公司的后备人才队伍。虽然公司已制定并实施了针对核心技术人员及管理团队的绩效激励和约束制度,但随着市场竞争的不断加剧,智慧交通行业对专业人员尤其是复合型人才的需求正与日俱增,由于现有的行业人才数量较难满足行业发展的速度,因此,公司存在核心人员流失的风险。
3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为张顺庆,合计控制公司 59.93%的股权,能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制,将会损害公司及公司中小股东的利益。
4、应收账款坏账风险	2025年6月30日,公司应收账款账面价值是3965.88万元,占资产总额比重为54.52%,占比较高。虽然公司主要客户是大型系统集成商、政府、公安及其他事业单位,产品主要运用于高速公路、核电等工程项目,应收账款发生坏账的概率较低,同时公司通过绩效考核激励销售人员按照合同约定的结算进度进行催收,但是应收账款余额的上升增加了公司资金占用成本,降低了资金周转效率。若债务人出现严重影响其偿付能力的事项或工程项目本身出现严重的回款问题,将会对公司正常运转、经营绩效产生一定程度的不利影响。
5、业绩的季节波动风险	公司产品主要运用于高速公路、电力、核电等领域。这些行业工程项目通常采取招投标方式,上半年制定采购计划,经过立项、采购申请、组织招投标、合同签署到项目实施的周期较长,工程项目所需设备的大规模采购一般集中于下半年,尤其是第四季度,因此,公司的销售和收款也相应集中在下半年度。公司营业收入呈现明显的季节性波动,对经营业绩的持续稳定产生一定不利影响。
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	
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. (三)
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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
公开转让说明书第一章, 二 (二)	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 12 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书第一	董监高	限售承诺	2015 年 12 月 30 日		正在履行中

章，二 (二)					
公开转让说明书第三章，五 (一)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书第三章，五 (一)	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书第三章，五 (一)	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书第三章，五 (二)	实际控制人或控股股东	关联交易	2015 年 12 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书第三章，五 (一)	其他股东	关联交易	2015 年 12 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书第三章，五 (一)	董监高	关联交易	2015 年 12 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书第三章，六 (二)	董监高	资金占用承诺	2015 年 12 月 30 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	16,019,599	53.34%	0	16,019,599	53.34%
	其中：控股股东、实际控制人	3,956,812	13.17%	0	3,956,812	13.17%
	董事、监事、高管	547,365	1.82%	0	547,365	1.82%
	核心员工	0	0%	0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,014,301	46.66%	0	14,014,301	46.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,870,437	39.52%	0	11,870,437	39.52%
	董事、监事、高管	1,642,102	5.47%	0	1,642,102	5.47%
	核心员工	0	0%	0		0%
总股本		30,033,900	—	0	30,033,900	—
普通股股东人数		24				

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	张顺庆	15,827,249	0	15,827,249	52.70%	11,870,437	3,956,812	0	0
2	陈磊	5,384,949	0	5,384,949	17.93%	0	5,384,949	0	0
3	粮洪水	2,189,467	0	2,189,467	7.29%	1,642,102	547,365	0	0

4	深圳市前海稟鑫投资发展合伙企业（有限合伙）	2,172,175	0	2,172,175	7.23%	501,762	1,670,413	0	0
5	王栋	1,474,200	0	1,474,200	4.91%	0	1,474,200	0	0
6	王天然	1,170,000	0	1,170,000	3.90%	0	1,170,000	0	0
7	沈巧凤	234,000	0	234,000	0.78%	0	234,000	0	0
8	廖伟方	234,000	0	234,000	0.78%	0	234,000	0	0
9	刘相林	234,000	0	234,000	0.78%	0	234,000	0	0
10	钟志章	234,000	0	234,000	0.78%	0	234,000	0	0
合计		29,154,040	-	29,154,040	97.07%	14,014,301	15,139,739	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

陈磊为股东张顺庆配偶弟弟；张顺庆是稟鑫投资发展合伙企业执行事务合伙人。除此之外，股东之间无关联关系。

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				
张顺庆	董事长兼总经理	男	1968年8月	2024年11月11日	2027年10月30日	15,117,409	709,840	15,827,249	52.6979%
粮洪水	董事兼副总经理	男	1978年8月	2024年10月30日	2027年10月30日	2,189,467	0	2,189,467	7.2900%
张龙	董事	男	1969年2月	2024年10月30日	2027年10月30日				
刘小斌	董事	男	1979年9月	2024年10月30日	2027年10月30日				
张永杰	董事	男	1973年6月	2024年10月30日	2027年10月30日				
王辉	监事会主席、职工代表监事	男	1982年12月	2024年10月10日	2027年10月30日				
宋国	监事	男	1976年1月	2024年10月30日	2027年10月30日				
李扬吉	监事	女	1981年10月	2024年10月30日	2027年10月30日				
杨娟	财务总监兼董事会秘书	女	1969年6月	2024年11月11日	2027年10月30日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
管理人员	5	5
技术人员	30	27
销售人员	14	14
生产人员	13	17
财务人员	4	4
员工总计	66	67

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,751,316.67	4,336,213.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	2,603,263.17	4,248,248.36
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	3,854,022.46	3,713,566.33
应收账款	五（四）	39,658,831.13	42,900,795.12
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,257,863.52	777,169.05
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（六）	2,299,030.33	2,839,362.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	10,303,797.70	7,642,468.82
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	7,628,153.30	7,130,396.90
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		71,356,278.28	73,588,219.82
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（九）	475,905.96	486,904.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	94,316.70	97,248.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	809,009.59	1,177,369.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,379,232.25	1,761,522.94
资产总计		72,735,510.53	75,349,742.76
流动负债：			
短期借款	五（十二）	4,700,000.00	5,585,476.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	12,377,166.81	15,401,690.62
预收款项			
合同负债	五（十四）	4,325,235.25	789,001.42
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（十五）	1,246,893.68	1,230,314.64
应交税费	五（十六）	1,768,000.35	2,536,409.35
其他应付款	五（十七）	57,465.00	350,022.34
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			
其他流动负债	五（十八）	562,280.58	102,570.18
流动负债合计		25,037,041.67	25,995,484.55
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		25,037,041.67	25,995,484.55
所有者权益：			
股本	五（十九）	30,033,900.00	30,033,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	106,284.67	106,284.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	4,213,739.13	4,213,739.13
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	13,344,545.06	15,000,334.41
归属于母公司所有者权益合计		47,698,468.86	49,354,258.21
少数股东权益			
所有者权益合计		47,698,468.86	49,354,258.21
负债和所有者权益总计		72,735,510.53	75,349,742.76

法定代表人：张顺庆
杨娟

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		21,847,027.13	11,575,610.20
其中：营业收入	五（二十三）	21,847,027.13	11,575,610.20
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,622,999.46	16,729,175.82
其中：营业成本	五（二十三）	14,599,993.03	6,808,395.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	185,789.85	209,032.33
销售费用	五（二十五）	3,409,790.72	3,466,193.22
管理费用	五（二十六）	1,582,801.72	1,735,369.79
研发费用	五（二十七）	3,773,710.87	4,306,865.16
财务费用	五（二十八）	70,913.27	203,319.60
其中：利息费用		63,103.13	200,495.24
利息收入		579.78	1,644.78
加：其他收益	五（二十九）	989,387.54	1,669,425.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	65,014.81	53,765.39
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（三十一）	1,985,043.53	1,527,045.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	470,686.62	241,687.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,734,160.17	-1,661,642.41
加：营业外收入	五（三十三）	45,900.00	120,080.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,780,060.17	-1,541,562.41
减：所得税费用	五（三十四）	368,359.52	265,309.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,411,700.65	-1,806,872.27
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)		1,411,700.65	-1,806,872.27
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,411,700.65	-1,806,872.27
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,411,700.65	-1,806,872.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,411,700.65	-1,806,872.27
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	-0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	-0.06

法定代表人：张顺庆
杨娟

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		28,101,351.60	29,193,838.32
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		946,773.64	1,559,581.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	937,647.57	839,602.76
经营活动现金流入小计		29,985,772.81	31,593,022.66
购买商品、接受劳务支付的现金		17,154,775.80	14,284,159.67
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		5,163,360.76	5,235,885.39
支付的各项税费		2,095,334.07	2,366,467.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	4,458,669.06	5,587,134.88
经营活动现金流出小计		28,872,139.69	27,473,647.02
经营活动产生的现金流量净额		1,113,633.12	4,119,375.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,278,032.49	26,758,968.86
取得投资收益收到的现金		71,967.51	53,765.39
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		24,350,000.00	26,812,734.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,035.01	48,521.64
投资支付的现金		22,640,000.00	27,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,682,035.01	27,098,521.64
投资活动产生的现金流量净额		1,667,964.99	-285,787.39
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		300,000.00	8,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,066,493.13	200,495.24
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		3,366,493.13	8,350,495.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,366,493.13	-8,350,495.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.51	0.08
五、现金及现金等价物净增加额		-584,896.53	-4,516,906.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,336,213.20	5,442,345.06
六、期末现金及现金等价物余额		3,751,316.67	925,438.15

法定代表人：张顺庆
杨娟

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：

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

向所有者分配利润的情况见报表附注五（二十二）未分配利润

（二）财务报表项目附注

深圳市诺龙技术股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

深圳市诺龙技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 06 月在深圳注册成立，张顺庆为公司的最终控制人。

公司注册地为深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路 1026 号南岗二工业园 10 栋厂房 301。公司于 2016 年 3 月 25 日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码 836194，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止 2025 年 6 月 30 日，公司的总股本为人民币 3003.39 万元，每股面值人民币 1 元。

本公司从事以下主要经营活动：光电产品、网络设备、安防产品、电子产品、数字图像产品、应用软件的技术开发（不含限制项目）；安全技术防范系统设计、施工与维修；兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品的购销及其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。安防产品、视频通信产品、自动化控制产品、智能机电产品的生产、计算机软件的生产。

本公司 2025 年半年度财务报表及附注业经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事光电、安防、视频通信等产品的研发与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2025 年上半年公司经营成果公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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

（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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

3、金融负债分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（八）

7、金融资产转移

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

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

（八）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

(3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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

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

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

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

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

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

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

3、预期信用损失的具体计量方法

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“②应收账款”。

②应收账款

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方货款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方货款	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-关联方组合	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4年	60.00
4年以上	100.00

③合同资产

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的合同资产	
组合1-质量保证金	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

合同资产计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

(2) 其他应收款

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

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方款项	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-除组合2之外的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方之间的往来款	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例（%）

1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

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

（3）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不

利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

6、预期信用损失准备的列报

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

7、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（九）公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十四）。

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

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

5、固定资产处置

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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。

（十三）无形资产

本公司无形资产包括专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
发明专利	20 年	法律规定	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十四）。

（十四）资产减值

对固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计

入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

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

（十七）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

（十八）收入

1、一般原则

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

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

公司收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入等。

(1) 商品销售收入。本公司销售需要安装调试的设备，根据所签订商品销售、安装合同，商品运至客户指定地点，并且所销售设备安装完毕，经过客户验收后，设备的控制权已转移后确认收入；无需安装调试的设备，根据所签订的商品销售合同，商品运至客户指定地点，取得客户验货单，此时，设备控制权已转移确认收入。

(2) 提供劳务收入。公司提供的劳务收入主要系安装维修技术服务收入。根据客户订单为客户的设备提供安装、维修及技术方面的维护、升级，服务完成经客户验收后确认收入。

(十九) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

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

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

（二十一）租赁

1、租赁的识别

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

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十二）。

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

（1）短期租赁

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

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

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

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

(1) 融资租赁

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

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

(2) 经营租赁

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

(3) 租赁变更

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

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

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

（二十二）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十四）。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内无会计政策、会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

根据财税【2011】100号文件的相关规定，报告期内，公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的 GR202444200194 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2024 年至 2026 年适用 15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,237.21	24,471.20
银行存款	3,749,079.46	4,311,742.00
合 计	3,751,316.67	4,336,213.20
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,603,263.17	4,248,248.36
其中：理财产品	2,603,263.17	4,248,248.36
合 计	2,603,263.17	4,248,248.36

（三）应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,094.00		22,094.00	1,206,313.51		1,206,313.51
商业承兑汇票	3,831,928.46		3,831,928.46	2,507,252.82		2,507,252.82
合 计	3,854,022.46		3,854,022.46	3,713,566.33		3,713,566.33

1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,090.00	
商业承兑票据		871,938.00
合 计	300,090.00	871,938.00

（四）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,664,889.02	36,362,873.95
1 至 2 年	2,976,540.96	5,653,890.26
2 至 3 年	2,708,239.11	4,011,466.08
3 至 4 年	631,330.80	1,148,843.45
4 年以上	365,786.05	1,307,724.45
小 计	43,346,785.94	48,484,798.19
减：坏账准备	3,687,954.81	5,584,003.07
合 计	39,658,831.13	42,900,795.12

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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	43,346,785.94	100.00	3,687,954.81	8.51	39,658,831.13
其中：组合 1：账龄组合	43,346,785.94	100.00	3,687,954.81	8.51	39,658,831.13
合 计	43,346,785.94	100.00	3,687,954.81	8.51	39,658,831.13

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,484,798.19	100.00	5,584,003.07	11.52	42,900,795.12
其中：组合 1：账龄组合	48,484,798.19	100.00	5,584,003.07	11.52	42,900,795.12
合 计	48,484,798.19	100.00	5,584,003.07	11.52	42,900,795.12

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：组合 1：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	36,664,889.02	1,833,244.45	5.00	36,362,873.95	1,818,143.70	5.00
1 至 2 年	2,976,540.96	297,654.10	10.00	5,653,890.26	565,389.03	10.00
2 至 3 年	2,708,239.11	812,471.73	30.00	4,011,466.08	1,203,439.82	30.00
3 至 4 年	631,330.80	378,798.48	60.00	1,148,843.45	689,306.07	60.00
4 年以上	365,786.05	365,786.05	100.00	1,307,724.45	1,307,724.45	100.00
合 计	43,346,785.94	3,687,954.81	8.51	48,484,798.19	5,584,003.07	11.52

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	5,584,003.07
本期计提	
本期收回或转回	1,896,048.26
本期核销	
期末余额	3,687,954.81

4、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	账龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	2,955,505.00	430,449.90	3,385,954.90	1 年以内	6.46%	169,297.75
客户 2	2,161,119.35	89,235.65	2,250,355.00	1 年以内 2,057,855.00; 2-3 年 8,500.00; 3-4 年 184,000.00	4.29%	215,842.75
客户 3	1,653,576.52	335,973.38	1,989,549.90	1 年以内	3.80%	99,477.50
客户 4	1,774,201.20	135,849.80	1,910,051.00	1 年以内	3.65%	95,502.55
客户 5	1,669,298.00	141,432.00	1,810,730.00	1 年以内	3.46%	90,536.50
合 计	10,213,700.07	1,132,940.73	11,346,640.80		21.66%	670,657.05

以上客户与公司之间不存在关联关系。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,007,969.13	80.13	556,987.31	71.67

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 至 2 年	97,334.35	7.74	61,755.80	7.95
2 至 3 年	3,396.15	0.27	3,396.15	0.44
3 至 4 年	144,752.48	11.51	144,752.48	18.62
4 年以上	4,411.41	0.35	10,277.31	1.32
合 计	1,257,863.52	100.00	777,169.05	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
供应商 1	367,262.09	29.20%
供应商 2	189,200.00	15.04%
供应商 3	177,877.89	14.14%
供应商 4	124,752.48	9.92%
供应商 5	69,312.28	5.51%
合 计	928,404.74	73.81%

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,299,030.33	2,839,362.04
合 计	2,299,030.33	2,839,362.04

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,494,468.32	1,613,107.20
1 至 2 年	658,691.40	1,009,406.90
2 至 3 年	405,971.06	565,943.66
3 至 4 年	5,708.56	5,708.56

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 年以上	19,020.00	19,020.00
小 计	2,583,859.34	3,213,186.32
减：坏账准备	284,829.01	373,824.28
合 计	2,299,030.33	2,839,362.04

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及备用金	2,544,511.77	282,861.63	2,261,650.14	3,174,168.42	371,873.38	2,802,295.04
其他	39,347.57	1,967.38	37,380.19	39,017.90	1,950.90	37,067.00
合 计	2,583,859.34	284,829.01	2,299,030.33	3,213,186.32	373,824.28	2,839,362.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	172,221.29	201,602.99		373,824.28
期初余额在本期				
本期计提		8,502.60		8,502.60
本期转回	97,497.87			97,497.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	74,723.42	210,105.59		284,829.01

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 1	保证金	513,898.20	1 年以内 438,689.50; 1-2 年 75,208.70	19.89%	29,455.35
客户 2	保证金	480,209.00	1 年以内 283,177.20; 1-2 年 197,031.80	18.58%	33,862.04
客户 3	押金	271,575.00	2-3 年	10.51%	81,472.50
客户 4	保证金	150,000.00	1 年以内	5.81%	7,500.00
客户 5	保证金	137,508.00	1-2 年	5.32%	13,750.80
合 计		1,553,190.20		60.11%	166,040.69

以上客户与公司之间不存在关联关系。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	5,281,832.93		5,281,832.93	4,109,227.14		4,109,227.14
库存商品	5,021,964.77		5,021,964.77	3,533,241.68		3,533,241.68
合 计	10,303,797.70		10,303,797.70	7,642,468.82		7,642,468.82

(八) 合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	9,048,766.73	9,021,696.95
减：合同资产减值准备	1,420,613.43	1,891,300.05
小 计	7,628,153.30	7,130,396.90
减：列示于其他非流动资产的合同资产		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	7,628,153.30	7,130,396.90

1、合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,048,766.73	100.00	1,420,613.43	15.70%	7,628,153.30
其中：组合 1：账龄组合	9,048,766.73	100.00	1,420,613.43	15.70%	7,628,153.30
合 计	9,048,766.73	100.00	1,420,613.43	15.70%	7,628,153.30

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,021,696.95	100.00	1,891,300.05	20.96	7,130,396.90
其中：组合 1：账龄组合	9,021,696.95	100.00	1,891,300.05	20.96	7,130,396.90
合 计	9,021,696.95	100.00	1,891,300.05	20.96	7,130,396.90

(1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,131,078.69	256,553.93	5.00	3,817,674.95	190,883.75	5.00
1 至 2 年	1,797,504.16	179,750.42	10.00	2,476,397.01	247,639.70	10.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
2至3年	1,285,222.64	385,566.79	30.00	1,416,593.29	424,977.99	30.00
3至4年	590,547.37	354,328.42	60.00	708,082.72	424,849.63	60.00
4年以上	244,413.87	244,413.87	100.00	602,948.98	602,948.98	100.00
合 计	9,048,766.73	1,420,613.43	15.70	9,021,696.95	1,891,300.05	20.96

2、本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	1,891,300.05		470,686.62		1,420,613.43

(九) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	475,905.96	486,904.99
固定资产清理		
合 计	475,905.96	486,904.99

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,726,362.02	28,297.14	1,092,082.51	2,846,741.67
2.本期增加金额	42,035.01			42,035.01
(1) 购置	42,035.01			42,035.01
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	1,768,397.03	28,297.14	1,092,082.51	2,888,776.68
二、累计折旧				
1.期初余额	1,355,697.22	25,467.78	978,671.68	2,359,836.68
2.本期增加金额	48,831.68		4,202.36	53,034.04
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	1,404,528.90	25,467.78	982,874.04	2,412,870.72
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	363,868.13	2,829.36	109,208.47	475,905.96
2.期初账面价值	370,664.80	2,829.36	113,410.83	486,904.99

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额		108,000.00		108,000.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.期末余额		108,000.00		108,000.00
二、累计摊销				
1. 期初余额		10,751.16		10,751.16
2.本期增加金额				
(1) 计提		2,932.14		2,932.14
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4. 期末余额		13,683.30		13,683.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		94,316.70		94,316.70
2. 期初账面价值		97,248.84		97,248.84

（十一）递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,393,397.24	809,009.59	7,849,127.39	1,177,369.11
租赁负债				
小 计	5,393,397.24	809,009.59	7,849,127.39	1,177,369.11
递延所得税负债：				
使用权资产				
小 计				

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产		809,009.59		1,177,369.11
递延所得税负债				

（十二）短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
票据贴现借款		585,476.00
保证借款	4,700,000.00	5,000,000.00
合 计	4,700,000.00	5,585,476.00

1、保证借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	类别
中国银行深圳高新区支行	2024/12/27	2025/12/26	2.65%	4,700,000.00	保证借款
合 计				4,700,000.00	

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	12,377,166.81	15,401,690.62

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	4,325,235.25	789,001.42

(十五) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,230,314.64	5,222,106.41	5,205,527.37	1,246,893.68
离职后福利-设定提存计划		322,817.57	322,817.57	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,230,314.64	5,544,923.98	5,528,344.94	1,246,893.68

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,230,314.64	4,846,957.89	4,830,378.85	1246893.68
职工福利费		239,956.27	239,956.27	
社会保险费		81,428.25	81,428.25	
其中：1. 医疗保险费		65,193.15	65,193.15	
2. 工伤保险费		4,223.52	4,223.52	
3. 生育保险费		12,011.58	12,011.58	
住房公积金		53,764.00	53,764.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	1,230,314.64	5,222,106.41	5,205,527.37	1,246,893.68

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		322,817.57	322,817.57	
其中：基本养老保险费		314,409.25	314,409.25	
失业保险费		8,408.32	8,408.32	
合 计		322,817.57	322,817.57	

3、辞退福利

辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

（十六）应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,303,005.11	1,912,646.72
企业所得税	431,640.66	431,640.66
印花税		7,605.36
城市维护建设税	18,604.88	26,122.85
教育费附加	8,880.24	12,102.23
地方教育费附加	4,189.71	6,337.71
个人所得税	1,679.75	139,953.82
合 计	1,768,000.35	2,536,409.35

（十七）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,465.00	350,022.34
合 计	57,465.00	350,022.34

1、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
垫付款		

项 目	期末余额	上年年末余额
员工垫付报销款	57,465.00	350,022.34
合 计	57,465.00	350,022.34

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	562,280.58	102,570.18

(十九) 股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,033,900.00						30,033,900.00

(二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	106,284.67			106,284.67

(二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,213,739.13			4,213,739.13

(二十二) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	15,000,334.41	11,302,327.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-64,100.00	
调整后期初未分配利润	14,936,234.41	11,302,327.70
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,411,700.65	-1,806,872.27
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,003,390.00	
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,344,545.06	9,495,455.43

说明：本期分配普通股股利 3,003,390.00 元。

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,847,027.13	14,599,993.03	11,575,610.20	6,808,395.72
其他业务				
合 计	21,847,027.13	14,599,993.03	11,575,610.20	6,808,395.72

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
商品销售收入	21,743,287.30	14,588,293.49	11,537,981.89	6,807,408.99
维修服务收入	103,739.83	11,699.54	37,628.31	986.730
技术服务收入				
小 计	21,847,027.13	14,599,993.03	11,575,610.20	6,808,395.72
其他业务：				
合 计	21,847,027.13	14,599,993.03	11,575,610.20	6,808,395.72

（二十四）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,261.34	113,440.46
教育费附加	45,540.58	48,617.33
地方教育费附加	30,360.39	32,411.56
印花税	3,627.54	14,262.98
车船使用税		300.00
合 计	185,789.85	209,032.33

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,333,390.51	1,555,656.36
差旅费	388,382.45	384,316.03
业务招待费	537,872.54	546,297.17
运输费	460,138.48	348,182.82
办公费	72,492.13	69,476.94
广告设计费	86,596.87	25,264.49
展览费	415,780.71	381,716.96
房租	115,137.03	155,282.45
合 计	3,409,790.72	3,466,193.22

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	795,939.39	1,033,339.04
房租水电	122,668.80	163,522.44
差旅费	132,091.34	124,857.74
办公费	46,220.08	44,921.17
折旧费	43,305.73	60,492.57
汽车费用	60,717.98	58,053.18
审计咨询服务费	295,323.26	249,496.47
会议费/会员费	79,358.49	0.00
培训费	3,386.14	560.00
其他	3,790.51	127.18
合 计	1,582,801.72	1,735,369.79

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,605,402.62	2,899,923.71
房租水电	116,788.05	170,315.31
差旅费	194,949.68	209,283.99
办公费	9,933.29	10,866.84

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	5,085.14	22,586.98
软件材料费	540,612.53	764,666.29
试验测试费	80,449.55	142,332.83
无形资产摊销	2,932.14	15000.00
外协研发费	19,2000.00	29,801.98
专利费	25,557.87	42,087.23
合 计	3,773,710.87	4,306,865.16

（二十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,103.13	200,495.24
减：利息收入	579.78	1,644.78
手续费支出	7,042.29	4361.95
其他	1,347.66	107.19
合 计	70,913.30	203,319.60

（二十九）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	939,788.86	1,552,556.96
进项加计抵减	49,598.68	110,241.44
扣代缴个人所得税手续费返还		6,627.00
合 计	989,387.54	1,669,425.40

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

（三十）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	65,014.81	53,765.39

（三十一）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,985,043.53	1,527,045.13

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	470,686.62	241,687.29

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	45,900.00	120,080.00	45,900.00
其他			
合 计	45,900.00	120,080.00	45,900.00

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	368,359.52	265,309.86
合 计	368,359.52	265,309.86

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	891,167.79	717,877.98
政府补助	45,900.00	120,080.00
利息收入及其他	579.78	1,644.78
合 计	937,647.57	839,602.76

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	4,015,961.06	3,499,692.71
往来款及保证金	442,708.00	2,087,442.17
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,458,669.06	5,587,134.88

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,411,700.65	-1,806,872.27
加：资产减值损失	-470,686.62	-241,687.29
信用减值损失	-1,985,043.53	-1,527,045.13
固定资产折旧	53,034.04	90,672.37
使用权资产折旧		594,064.86
无形资产摊销	2,932.14	15,000.00
长期待摊费用摊销		173,521.68
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）	63,104.64	200,495.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-65,014.81	-53,765.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	368,359.52	265,309.86
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）	-2,661,328.88	-4,650,886.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,119,118.85	15,445,161.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-658,442.88	-4,384,593.59
其他	-64,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	1,113,633.12	4,119,375.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,751,316.67	925,438.15
减：现金的期初余额	4,336,213.20	5,442,345.06
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	-584,896.53	-4,516,906.91

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,751,316.67	4,336,213.20
其中：库存现金	2,237.21	24,471.20
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,749,079.46	4,311,742.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,751,316.67	4,336,213.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

（一）研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,605,402.62		2,899,923.71	
房租水电	116,788.05		170,315.31	
差旅费	194,949.68		209,283.99	
办公费	9,933.29		10,866.84	
折旧费	5,085.14		22,586.98	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
软件材料费	540,612.53		764,666.29	
试验测试费	80,449.55		142,332.83	
无形资产摊销	2,932.14		15000.00	
外协研发费	19,2000.00		29,801.98	
专利费	25,557.87		42,087.23	
合 计	3,773,710.87		4,306,865.16	

七、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	939,788.86	939,788.86	1,662,798.40
银行贷款担保费补贴	45,900.00	45,900.00	52,080.00
合 计	985,688.86	985,688.86	1,782,878.40

八、关联方及关联交易

（一）公司实际控制人情况

公司的实际控制人系自然人张顺庆，系本公司的董事长兼总经理，持股数量为1582.7249 万股，持股比例 52.70%。

（二）本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系
陈磊	股东
粮洪水	股东、董事兼副总经理
深圳市前海稟鑫投资发展合伙企业(有限合伙)	股东
刘小斌	董事
张龙	董事
张永杰	董事

关联方名称	与本公司关系
叶红	前任董事
杨娟	财务总监兼董事会秘书
宋国	监事
李杨吉	监事
李桂生	前任监事
王辉	监事会主席
陈红	股东亲属

（三）关联交易情况

无

（四）关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项 目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	45,900.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,885.00	
非经常性损益净额	39,015.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,015.00	

（三）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.05	0.05

深圳市诺龙技术股份有限公司

2025 年 8 月 22 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
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,900.00
非经常性损益合计	45,900.00
减：所得税影响数	6,885.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	39,015.00

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

报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(一) 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