

证券代码：870383

证券简称：中科巨龙

主办券商：首创证券

The logo for iDPS, featuring the letters 'iDPS' in a bold, blue, sans-serif font. A registered trademark symbol (®) is located to the upper right of the 'S'.

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.



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、公司负责人蒋建宏、主管会计工作负责人洪霞及会计机构负责人（会计主管人员）邱燕丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

本公司董事会认为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对相关事项出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，董事会表示认可，该报告客观严谨地反映了公司 2025 年度的财务情况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期、当期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东会、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
股东会	指	中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司股东会
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
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.iotchindragon.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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

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

（一） 销售模式

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

（二） 研发与生产模式

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

（三） 采购模式

公司采购的原材料均为通用产品，涉及种类较多。除对一些通用原材料进行适量备货外，公司一般仅会确定一些定点的供应商以保证原材料的来源与质量，但不会提前大规模备货。当出现或很可能出现较大客户订单时候，公司会制定生产计划，并根据生产计划制定采购计划向供应商采购。货到后，

公司会安排相关工作人员进行验货、收货，符合标准的办理入库手续，反之将联系供应商进行退货处理。

（四）盈利模式

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

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 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	1,270,440.67	1,481,160.81	-14.23%
毛利率%	39.61%	46.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-807,711.62	-816,579.59	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-941,790.67	-582,808.55	-
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）	-37.88%	-27.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-44.17%	-19.79%	-
基本每股收益	-0.07	-0.07	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,012,995.39	3,342,049.35	-9.85%
负债总计	1,284,599.42	805,941.76	59.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,728,395.97	2,536,107.59	-31.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.23	-30.43%
资产负债率%（母公司）	42.64%	24.12%	-
资产负债率%（合并）	42.64%	24.12%	-

流动比率	2.34	4.08	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-914,947.76	-524,453.62	-
应收账款周转率	5.42	5.66	-
存货周转率	0.44	0.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.85%	-24.76%	-
营业收入增长率%	-14.23%	118.01%	-
净利润增长率%	-	38.87%	-

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	1,132,224.44	37.58%	1,145,172.20	34.27%	-1.13%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	175,760.00	5.83%	264,242.50	7.91%	-33.49%
使用权资产	0.00	0%	85,845.22	2.57%	-100.00%
应付账款	0.00	0%	103,250.00	3.09%	-100.00%
应付职工薪酬	96,181.20	3.19%	86,836.92	2.60%	10.76%
应交税费	186,641.51	6.19%	173,273.77	5.18%	7.71%
其他应付款	1,001,776.71	33.25%	285,784.84	8.55%	250.54%
一年内到期的非流动负债	0.00	0%	92,319.45	2.76%	-100.00%
递延所得税资产	0.00	0%	12,876.78	0.39%	-100.00%
递延所得税负债	0.00	0%	12,876.78	0.39%	-100.00%

项目重大变动原因

1、应收账款：期末较期初减少 33.49%，主要是公司本年收入下降，导致应收账款余额减少。
2、其他应付款：期末较期初大幅增长 250.54%，主要是公司向股东拆入资金 100 万元，用于日常经营活动。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,270,440.67	-	1,481,160.81	-	-14.23%
营业成本	767,157.60	60.39%	788,419.38	53.23%	-2.70%
毛利率%	39.61%	-	46.77%	-	-
销售费用	208,627.61	16.42%	298,718.91	20.17%	-30.16%
管理费用	685,264.78	53.94%	576,664.60	38.93%	18.83%
研发费用	540,149.36	42.52%	404,863.47	27.33%	33.42%
财务费用	5,376.55	0.42%	11,354.09	0.77%	-52.65%
其他收益	2,782.77	0.22%	17,559.33	1.19%	-84.15%
信用减值损失	-1,278.21	-0.10%	4,193.78	0.28%	-130.48%
营业外收入	131,450.69	10.35%	1.07	0.00%	12,285,011.21%
营业外支出	126.00	0.01%	285,680.00	19.29%	-99.96%
净利润	-807,711.62	-63.58%	-816,579.59	-55.13%	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降 14.23%，主要原因是行业竞争激烈，本年产品订单减少。
- 2、销售费用较上年同期下降 30.16%，主要原因是本年收入下降，相应销售人员薪酬绩效减少。
- 3、研发费用较上年同期增长 33.42%，主要原因是公司研发人员增加，相应薪酬及社保支出增加。
- 4、营业外收入较去年同期大幅增加，主要原因是收到了上海万悠工业自动化设备公司支付的违约金 131,450.00 元。
- 5、营业外支出较去年同期下降 99.96%，主要原因是去年公司与员工之间的劳动仲裁案件已经发生法律效力，赔偿金额已在上期确认所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,270,440.67	1,481,160.81	-14.23%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	767,157.60	788,419.38	-2.70%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减百分 比
电子标签拣 货硬件及控 制管理软件	1,270,440.67	767,157.60	39.61%	-14.23%	-2.70%	-7.16%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司业务收入构成没有变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	仁和药房网国华（北京）医药有限公司	722,466.15	56.87%	否
2	上海霍仕德自动化设备有限公司	84,026.55	6.61%	否
3	北京至诚悠远科技有限公司	52,830.19	4.16%	否
4	苏州中舰智能装备科技有限公司	46,902.65	3.69%	否
5	南昌时空越科科技有限公司	46,460.78	3.66%	否
合计		952,686.32	74.99%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南宏鼎仓储设备有限公司	337,008.85	44.49%	否
2	浙商证券股份有限公司	94,339.62	12.45%	否
3	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	62,264.16	8.22%	否
4	北京金地格林物业管理有限公司	52,391.03	6.92%	否
5	北京迈伟律师事务所	42,452.82	5.60%	否
合计		588,456.48	77.68%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-914,947.76	-524,453.62	74.46%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	902,000.00	-98,000.00	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期净流出增加，主要原因是公司本期收入下降，同时公司支付员工劳动仲裁调解款 285,932.00 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因是向股东蒋建宏拆借 100 万元资金所致。

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司总体规模小，抗风险能力较弱的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
2、行业竞争的风险	<p>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，</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
4、因市场拓展不利而出现亏损的风险	<p>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。</p>

	<p>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。</p>
5、管理人员及技术人才不足的风险	<p>公司提供的电子标签拣货系统属于软件和信息技术服务业在智能物流仓储领域的物联网应用，所需管理水平和技术含量均较高，而公司由于总体规模较小，管理人才和技术人才不足。随着公司规模的日益扩大，各项业务逐步发展，人才缺口将成为公司业务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。</p> <p>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。</p>
6、技术的风险	<p>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。</p> <p>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；</p>

	<p>第四，培训技术优势以提高比较竞争力和竞争后劲，建立和培训高素质营销队伍和售后服务队伍，提高服务质量。</p>
7、公司治理的风险	<p>由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行尚需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司的发展也会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	244,360.29	98,000.00
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

上述关联交易按照市场价格确定交易价格，价格公允，系公司正常经营需要的，具有合理性和必要性，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数					3	

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东情况说明

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、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司董事长兼总经理蒋建宏先生持有本公司 600 万股股份，持股比例为 54.55%，为公司控股股东；

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蒋建宏	董事长、总经理	男	1965 年 11 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 日	6,000,000	0	6,000,000	54.55%
邱燕丽	董事	女	1964 年 5 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
蒋嘉珊	董事	女	1999 年 12 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 日	0	0		0%
陈哲	董事	男	1994 年 9 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
何庆强	监事会主席、监事	男	1981 年 11 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
钟健	监事	男	1982 年 8 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
孙瑜	监事	女	1977 年 9 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
洪霞	董事会秘书、董事	女	1988 年 1 月	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 1 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蒋嘉珊为父女关系。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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨建莉	董事	离任	-	换届
孙凌云	董事	离任	-	换届
张勇	董事	离任	-	换届

蒋嘉珊	-	新任	董事	换届
陈哲	-	新任	董事	换届

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

蒋嘉珊，女，1999 年 12 月出生，硕士研究生学历，中国国籍，毕业于香港理工大学工业物流系统专业。2023 年 10 月至 2025 年 7 月就职于智慧绿色货运咨询（北京）有限公司，任项目助理；2026 年 1 月至今就职于万象昭辉（北京）医疗器械有限公司，任总经理助理。

陈哲，男，1994 年 9 月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权；2015 年 7 月至今就职于中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司，任质检部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售部	2	0	1	1
财务部	3	0	0	3
综合部	1	0	0	1
技术部	2	3	0	5
生产部	4	0	2	2
员工总计	12	3	3	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	6	6
专科以下	1	1
员工总计	12	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

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

目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

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

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

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 业务独立

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

（二） 资产独立

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

（三） 人员独立

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

（四） 机构独立

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

（五） 财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策，享有充分独立的资金调配权。公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00214 号
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	颜学丰 2 年 余利民 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	5.8

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00214 号

中科巨龙(北京)物联网技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了**中科巨龙(北京)物联网技术股份有限公司**（以下简称“**中科巨龙公司**”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2025 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了**中科巨龙公司** 2025 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2025 度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，中科巨龙公司 2025 年度净利润-807,711.62 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 9,480,895.76 元，2025 年度营业收入 1,270,440.67 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对中科巨龙公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科巨龙公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科巨龙公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们

得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科巨龙公司不能持续经营。

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·深圳

中国注册会计师：

2026 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	1,132,224.44	1,145,172.20
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、（一）、2	175,760.00	264,242.50
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	693.33	691.73
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、（一）、4	1,168.40	400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	1,698,275.74	1,827,947.44
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		3,008,121.91	3,238,453.87
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、（一）、6	4,873.48	4,873.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、7	0.00	85,845.22
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、8	0.00	12,876.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,873.48	103,595.48
资产总计		3,012,995.39	3,342,049.35
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、（一）、9		102,350.00
预收款项			
合同负债	五、（一）、10		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、（一）、11	96,181.20	86,836.92
应交税费	五、（一）、12	186,641.51	173,273.77
其他应付款	五、（一）、13	1,001,776.71	285,784.84
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、（一）、14		92,319.45
其他流动负债			
流动负债合计		1,284,599.42	793,064.98
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、（一）、15		
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	五、（一）、8		12,876.78
其他非流动负债			
非流动负债合计			12,876.78
负债合计		1,284,599.42	805,941.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、16	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、（一）、17	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、（一）、18	-9,480,895.76	-8,673,184.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,728,395.97	2,536,107.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,728,395.97	2,536,107.59

负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,012,995.39	3,342,049.35
-------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：洪霞

会计机构负责人：邱燕丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、（二）、1	1,270,440.67	1,481,160.81
其中：营业收入		1,270,440.67	1,481,160.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,210,981.54	2,085,722.47
其中：营业成本	五、（二）、1	767,157.60	788,419.38
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）、2	4,405.64	5,702.02
销售费用	五、（二）、3	208,627.61	298,718.91
管理费用	五、（二）、4	685,264.78	576,664.60
研发费用	五、（二）、5	540,149.36	404,863.47
财务费用	五、（二）、6	5,376.55	11,354.09
其中：利息费用		5,680.55	18,628.99
利息收入		758.59	7,719.98
加：其他收益	五、（二）、7	2,782.77	17,559.33
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-1,278.21	4,193.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9		51,907.89

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-939,036.31	-530,900.66
加：营业外收入	五、（二）、10	131,450.69	1.07
减：营业外支出	五、（二）、11	126.00	285,680.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-807,711.62	-816,579.59
减：所得税费用	五、（二）、12		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-807,711.62	-816,579.59
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）		-807,711.62	-816,579.59
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）		-807,711.62	-816,579.59
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		-807,711.62	-816,579.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-807,711.62	-816,579.59
（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）		-0.07	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.07

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：洪霞

会计机构负责人：邱燕丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,527,979.91	1,614,406.05
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		2,754.36	17,515.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	132,237.69	25,280.38
经营活动现金流入小计		1,662,971.96	1,657,202.19
购买商品、接受劳务支付的现金		812,788.86	742,232.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,199,955.49	1,046,242.81
支付的各项税费		4,494.59	109,420.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	560,680.78	283,760.07
经营活动现金流出小计		2,577,919.72	2,181,655.81
经营活动产生的现金流量净额		-914,947.76	-524,453.62
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		0	
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	五、（三）、1	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、1	98,000.00	98,000.00
筹资活动现金流出小计		98,000.00	98,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		902,000.00	-98,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,947.76	-622,453.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,145,172.20	1,767,625.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,132,224.44	1,145,172.20

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：洪霞

会计机构负责人：邱燕丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				209,291.73						-8,673,184.14		2,536,107.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				209,291.73						-8,673,184.14		2,536,107.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-807,711.62		-807,711.62
（一）综合收益总额											-807,711.62		-807,711.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				209,291.73						-9,480,895.76	1,728,395.97

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				209,291.73							-7,856,604.55	3,352,687.18

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				209,291.73					-7,856,604.55		3,352,687.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-816,579.59		-816,579.59
（一）综合收益总额										-816,579.59		-816,579.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	11,000,000.00				209,291.73						-8,673,184.14		2,536,107.59

法定代表人：蒋建宏

主管会计工作负责人：洪霞

会计机构负责人：邱燕丽

中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地和总部地址

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）公司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 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业

会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司 2025 年度净利润-807,711.62 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 9,480,895.76 元，2025 年度营业收入 1,270,440.67 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

但本公司管理层已积极采取应对措施：1）公司积极拓展新客户，已与部分新客户签订了销售合同，并在执行中，增加公司的营业收入；2）公司本着降本增效的原则，在保证产品质量的基础上控制相关成本，完善内控制度，避免浪费，降低各项费用。公司管理层认为本公司可以实现扭亏为盈，获取足够的现金流来源，以保证本公司生产经营所需的资金。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

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

不大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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的

原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类

金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1 商业承兑汇票
- 应收票据组合 2 银行承兑汇票
- 应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合货款

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 社保费、其他

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率。

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

（1）应收票据组合

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收票据组合 3	财务公司承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款对照模型，计算预期信用损失。

11、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) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价; 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。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 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) 存货可变现净值的确认方法

存货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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日, 对于不同合同下的合同资产、合同负债, 分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债, 以净额列示, 净额为借方余额的, 根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产, 已计提减值准备的, 减去合同资产减值准备的期末余额后列示; 净额为贷方余额的, 根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值, 并同时满足以下两个条件的, 划分为持有待售类别:

(1) 某项非流动资产或处置组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; (2) 本公司已经就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。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。)

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: ①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; ②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; ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方（股东权益/所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方（股东权益/所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。）

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。

（2）固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20	5%	4.75%
机器设备	平均年限法	10	5%	9.50%
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00%
运输工具	平均年限法	4	5%	23.75%
电子设备	平均年限法	3	5%	31.67%

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。

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。

16、在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、租赁

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

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。

19、无形资产

本公司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的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	10 年	软件使用年限	直线法

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。

本公司期末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。

20、研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

21、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

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

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

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

24、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）公司收入确认的具体方法

销售收入确认方式：公司将货物交付给买方，并经对方验收后确认收入，收入确认时点为按客户收货的验收单确认销售收入。公司单独维护服务，在服务结束并经对方验收后确认收入，收入确认时点为按客户维护服务验收单确认销售收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提

供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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；（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；（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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

(1) 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。

(2) 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。

(3) 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为 GR202032008776，证书有效期为三年；2023 年 12 月 2 日取得《高新技术企业》复审证书，证书编号为 GR202432008776，证书有效期为三年。因此，本公司 2025 年度企业所得税减按 15%的税率进行缴纳征收。

五、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	2025.12.31	2024.12.31
库存现金	6,805.89	6,805.89
银行存款	1,125,418.55	1,138,366.31
其他货币资金		--
合计	1,132,224.44	1,145,172.20
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司款项	-	-

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	190,800.00	15,040.00	175,760.00	278,150.00	13,907.50	264,242.50
合计	190,800.00	15,040.00	175,760.00	278,150.00	13,907.50	264,242.50

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2025 年 12 月 31 日，计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	80,800.00	5.00	4,040.00
1 至 2 年	110,000.00	10.00	11,000.00
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年		40.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合计	190,800.00	-	15,040.00

(3) 坏账准备变动

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少		2025.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	13,907.50	1,132.50			15,040.00

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的核销情况

无。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
仁和药房网国华(北京)医药有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	41.93	4,000.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海建威贸易商行	非关联方	66,000.00	1-2 年	34.59	6,600.00
上海航普渡医疗科技有限公司	非关联方	44,000.00	1-2 年	23.06	4,400.00
北京高立开元创新科技有限公司	非关联方	800.00	1 年以内	0.42	40.00
合计	--	190,800.00	--	100.00	15,040.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	693.33	100.00	691.73	100.00
1 至 2 年				
合计	693.33	100.00	691.73	100.00

4、其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,168.40	400.00
合计	1,168.40	400.00

(1) 其他应收款情况

种类	2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,415.84	247.44	1,168.40
合计	1,415.84	247.44	1,168.40

(续)

种类	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	501.73	101.73	400.00
合计	501.73	101.73	400.00

A. 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

无。

B. 2025 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
往来款	1.73	100.00	1.73	收回的可能性
备用金	1,414.11	17.48	245.71	
合计	1,415.84	17.38	247.44	

C. 2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

无。

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2025 年 1 月 1 日余额		101.73		101.73
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		145.71		145.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 余额		247.44		247.44

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.12.31	2024.12.31
往来款	1.73	1.73
备用金	1,414.11	500.00
合计	1,415.84	501.73

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2025.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	549,180.08		549,180.08

项目	2025.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	60,904.26		60,904.26
产成品	1,057,896.58		1,057,896.58
发出商品	30,294.82		30,294.82
合计	1,698,275.74		1,698,275.74

(续)

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	572,501.90		572,501.90
在产品	56,882.01		56,882.01
产成品	1,145,879.77		1,145,879.77
发出商品	52,683.76		52,683.76
合计	1,827,947.44		1,827,947.44

(2) 本期不存在存货减值情况，未计提存货跌价准备。

6、固定资产

项目	2025.12.31	2024.12.31
固定资产	4,873.48	4,873.48
固定资产清理		
合计	4,873.48	4,873.48

(1) 固定资产及累计折旧

① 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、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	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	39,092.09	92,598.29
2、本年增加金额				

项目	工具设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	35,702.08	17,804.12	39,092.09	92,598.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,879.13	937.04	2,057.31	4,873.48
2、年初账面价值	1,879.13	937.04	2,057.31	4,873.48

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司固定资产未存在减值迹象。

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

7、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	171,690.46	171,690.46
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计折旧	171,690.46	171,690.46
1、年初余额	85,845.24	85,845.24
2、本年增加金额	85,845.22	85,845.22
3、本年减少金额		
4、年末余额	171,690.46	171,690.46
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	--	--
2、年初账面价值	85,845.22	85,845.22

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.12.31		2024.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	--	--	12,876.78	85,845.22
合计	--	--	12,876.78	85,845.22

注：由于长期亏损不确定能否转回，递延所得税资产以计提的递延所得税负债为限。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.12.31		2024.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁使用权资产	--	--	12,876.78	85,845.22
合计	--	--	12,876.78	85,845.22

9、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	--	--	102,350.00	100.00
合计	--	--	102,350.00	100.00

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

10、合同负债

项目	2025.12.31	2024.12.31
合同负债	--	52,500.00
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	--	52,500.00

11、应付职工薪酬

(1) 2025 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,684.04	1,060,321.40	1,052,563.73	83,441.71
二、离职后福利-设定提存计划	11,152.88	148,981.59	147,394.98	12,739.49
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	86,836.92	1,209,302.99	1,199,958.71	96,181.20

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,789.57	905,940.00	899,163.22	75,566.35
2、职工福利费		7,992.00	7,992.00	
3、社会保险费	6,894.47	92,793.40	91,812.51	7,875.36
其中：医疗及生育保险费	6,624.13	89,318.26	88,375.88	7,566.51
工伤保险费	270.34	3,475.14	3,436.63	308.85
4、住房公积金		53,596.00	53,596.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	75,684.04	1,060,321.4	1,052,563.7	83,441.71

(3) 离职后福利-设定提存计划：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,814.88	144,466.72	142,928.16	12,353.44
失业保险费	338.00	4,514.87	4,466.82	386.05
企业年金缴费				
合计	11,152.88	148,981.59	147,394.98	12,739.49

12、应交税费

税种	2025.12.31	2024.12.31
增值税	81,040.71	67,587.51
企业所得税	105,409.47	105,409.47
个人所得税	113.65	110.43
城市建设所得税	38.82	44.81
印花税	38.86	121.55
合计	186,641.51	173,273.77

13、其他应付款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应付利息		
应付股利		

项目	2025.12.31	2024.12.31
其他应付款	1,001,776.71	285,784.84
合计	1,001,776.71	285,784.84

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025.12.31	2024.12.31
个人往来	1,001,776.71	285,784.84
合计	1,001,776.71	285,784.84

14、一年内到期的非流动负债

项目	2025.12.31	2024.12.31
一年内到期的租赁负债	--	92,319.45
合计	--	92,319.45

15、租赁负债

项目	2025.12.31	2024.12.31
租赁付款额	--	98,000.00
减：未确认融资费用	--	5,680.55
小计	-	92,319.45
减：一年内到期的租赁负债	--	92,319.45
合计	--	--

16、股本

项目	2025.01.01	本期增减					2025.12.31
		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

17、资本公积

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	209,291.73			209,291.73
合计	209,291.73			209,291.73

18、未分配利润

项目	2025.12.31	2024.12.31
调整前上期末未分配利润	-8,673,184.14	-7,856,604.55
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	-8,673,184.14	-7,856,604.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-807,711.62	-816,579.59
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		
净资产折股		
其他		
期末未分配利润	-9,480,895.76	-8,673,184.14

（二）利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,270,440.67	767,157.60	1,481,160.81	788,419.38
合计	1,270,440.67	767,157.60	1,481,160.81	788,419.38

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
仓储智能管理产品	943,906.95	754,573.23	890,374.47	786,248.66
控制管理软件产品	243,703.54	2,614.18	571,325.67	754.72
维护收入产品	82,830.19	9,970.19	19,460.67	1,416.00
合计	1,270,440.67	767,157.60	1,481,160.81	788,419.38

（4）2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	1,187,610.49		82,830.19		1,270,440.68
合计	1,187,610.49		82,830.19		1,270,440.68

2、税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	2,722.91	3,492.03
教育费附加	871.92	1,103.42
地方教育附加	581.28	735.62
印花税	229.53	370.95
合计	4,405.64	5,702.02

3、销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
办公费	13,396.47	24,830.30
运费	3,811.26	2,952.79
工资	120,000.00	179,302.99
社保	31,653.93	47,613.30
差旅费	9,195.99	17,774.74
意外伤害费	--	275.00
福利费	1,998.00	1,742.20
业务招待费	3,338.00	3,964.75
广告费	357.55	6,349.06
电话费	5,910.61	6,360.99
招标费	--	471.70
累计折旧	18,447.08	18,447.06
水电费	518.72	788.79
合计	208,627.61	298,718.91

4、管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
水电费	2,096.33	788.79
办公费	11,970.83	18,925.72
工资	322,800.00	241,200.00
社保	66,077.01	43,161.12
意外伤害险	33.00	275.00
福利费	1,998.00	1,742.20
诉讼费	73,372.28	43,853.91
房租费	9,223.48	9,223.53
电话费	13.81	513.20
审计费	62,264.16	75,471.70

项目	2025 年度	2024 年度
律师费	22,208.34	28,301.89
证券服务费	113,207.54	113,207.54
合计	685,264.78	576,664.60

5、研发费用

项目	2025年度	2024年度
工资	347,180.00	285,493.45
房租	18,447.08	18,447.06
福利费	1,998.00	1,742.20
社保	152,838.41	79,204.56
办公费	12,979.55	12,677.21
电话费	13.81	513.20
意外伤害险	--	275.00
专利费	5,385.00	5,740.00
水电费	1,307.51	770.79
合计	540,149.36	404,863.47

6、财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息费用	5,680.55	18,628.99
减：利息收入	758.59	7,719.98
手续费	454.59	483.22
合计	5,376.55	11,354.09

7、其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
软件退税	2,754.36	17,515.76
个税返还	28.41	43.57
合计	2,782.77	17,559.33

8、信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收账款信用减值损失	-1,132.50	4,282.08
其他应收款信用减值损失	-145.71	-88.30
合计	-1,278.21	4,193.78

9、资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
使用权资产处置收益	--	51,907.89
合计	--	51,907.89

10、营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
账户测试款	0.69	1.07	0.69
违约金	131,450.00	--	131,450.00
合计	131,450.69	1.07	131,450.69

11、营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	126.00	285,680.00	126.00
合计	126.00	285,680.00	126.00

12、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税	--	--
合计	--	--

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	-807,711.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-121,156.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200.28
研发费用加计扣除的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	
非应税收入的影响	
调整以前期间及本期所得税的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	181,723.26
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费用加计扣除	-60,766.80
所得税费用	--

(三) 现金流量表项目注释

1、收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
经营活动有关的营业外收入	131,450.00	1.07
利息收入及其他	787.69	25,279.31
合计	132,237.69	25,280.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
手续费支出	454.59	483.22
付现销售费用	36,528.60	83,957.38
付现管理费用	197,634.64	159,154.01
付现研发费用	40,130.95	40,165.46
赔偿款支出	285,932.00	--
合计	560,680.78	283,760.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
房租	98,000.00	98,000.00
合计	98,000.00	98,000.00

2、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-807,711.62	-816,579.59
加：信用减值损失	-1,278.21	4,193.78
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		718.68
使用权资产折旧	85,845.22	85,845.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）		

补充资料	2025 年度	2024 年度
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）	12,876.78	-12,876.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-12,876.78	12,876.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	129,671.70	20,131.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	86,580.00	-29,591.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-408,054.85	210,827.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-914,947.76	-524,453.62
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		
确认使用权资产的租赁		171,690.46
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,132,224.44	1,145,172.20
减：现金的期初余额	1,145,172.20	1,767,625.82
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	-12,947.76	-622,453.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年度	2024 年度
一、现金	1,132,224.44	1,145,172.20
其中：库存现金	6,805.89	6,805.89
可随时用于支付的银行存款	1,125,418.55	1,138,366.31
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	1,132,224.44	1,145,172.20

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	92,319.45			92,319.45		
租赁负债	--			--		
合计	92,319.45			92,319.45		--

3、租赁

本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	
与租赁相关的总现金流出	98,000.00

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
蒋建宏	董事长兼总经理	54.55%
杨建莉	董事	36.36%

(2) 不存在控制关系的关联方：

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）供应链管理有限公司	控股股东控制的其他企业

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2025年度	2024年度
杨建莉	出租房屋	98,000.00	104,474.23
合计	--	98,000.00	104,474.23

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入资金	归还拆入
蒋建宏	1,000,000.00	--
合 计	1,000,000.00	--

(3) 关键管理人员报酬

项目	2025年度	2024年度
关键管理人员报酬	152,040.00	152,040.84

3、关联方应付款项

应付账款	期末余额	期初余额
蒋建宏	1,000,000.00	--
合 计	1,000,000.00	--

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	2,754.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,324.69	
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	134,079.05	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	134,079.05	

2、净资产收益率及每股收益

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	-37.88	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-44.17	-0.09	-0.09

中科巨龙（北京）物联网技术股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,754.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,324.69
非经常性损益合计	134,079.05
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	134,079.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用