



赛康智能
NEEQ: 873554

四川赛康智能科技股份有限公司
(SICHUAN SCOM INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.LTD.)



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾德华、主管会计工作负责人徐燕及会计机构负责人（会计主管人员）邓磊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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	37
第五节	行业信息	40
第六节	公司治理	47
第七节	财务会计报告	54
附件	会计信息调整及差异情况	141

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	指	释义
公司、本公司、股份公司、赛康智能	指	四川赛康智能科技股份有限公司
赛康有限、有限公司	指	成都赛康信息技术有限责任公司、成都赛康智能检测技术有限责任公司(2015年3月12日由成都赛康信息技术有限责任公司名称变更而来)，2015年11月20日整体变更为四川赛康智能科技股份有限公司。
赛康测控	指	四川赛康智能测控技术有限公司
赛康时极	指	四川赛康时极科技合伙企业(有限合伙)
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
报告期末	指	2024年12月31日
国家电网	指	国家电网有限公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国投证券	指	国投证券股份有限公司
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
广哈通信、收购人	指	广州广哈通信股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川赛康智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川赛康智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川赛康智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	《四川赛康智能科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
声表面波/SAW	指	声表面波(Surface Acoustic Wave)的英文简写,声表面波是沿物体表面传播,能量集于表面附近的一种弹性波。
X射线	指	又称伦琴射线,由于原子中的电子在能量相差悬殊的两个能级之间的跃迁而产生的粒子流,是波长介于紫外线和γ射线之间的电磁波。
GIS	指	GIS(Gas Insulated Switchgear)是气体绝缘全封闭组合电器的英文简称。GIS由断路器、隔离开关、接地开关、互感器、避雷器、母线、连接件和出线终端等组成,这些设备或部件全部封闭在金属接地的外壳中,在其内部充有一定压力的SF6绝缘气体,故也称SF6

		全封闭组合电器。
耐张线夹	指	指用于固定导线，以承受导线张力，并将导线挂至耐张串组或杆塔上的铁制或铝制金属附件。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川赛康智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SICHUAN SCOM INTELLIGENT TECHNOLOGY CO. LTD.		
	SCOM		
法定代表人	曾德华	成立时间	2003年8月7日
控股股东	控股股东为曾德华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾德华，一致行动人为曾金岩
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-M7450 质检技术服务		
主要产品与服务项目	电力设备状态评价服务、电力设备智能监测及检测产品和相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	赛康智能	证券代码	873554
挂牌时间	2023年3月24日	分层情况	创新层
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）	50,600,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾洋洁	联系地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段1800号4栋4层
电话	028-85158894	电子邮箱	service@scominfo.com
传真	028-85336779		
公司办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段1800号4栋4层	邮政编码	610095
公司网址	http://www.scominfo.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	915101007528151223		
注册地址	四川省成都市高新区益州大道中段1800号4栋4层		
注册资本（元）	50,600,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

注：2025年1月8日，广哈通信与转让方曾德华、田玉琦、梁君鸿、曾金岩、易云平、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）、向雨佳签署《股份转让协议》，受让曾德华、田玉琦、梁君鸿、曾金岩、易云平、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）、向雨佳持有的公司股份合计25,806,000股，占公司总股本的51.00%，其中受让曾德华10,888,700股、田玉琦3,519,000股、梁君鸿3,401,700股、易云平2,346,000股、曾金岩4,600,000股、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）757,350股、向雨佳293,250股。

同日，广哈通信与曾德华签署《股份转让协议》之附件协议《表决权委托协议》，自股份转让协议生效之日起至曾德华将10,888,700股（对应比例21.5192%）股份全部交割给收购人期间内，曾德华第二期转让的4,446,200股股份所对应的表决权、提名权、提案权、知情权、分红权等根据《公司法》及标的公司章程所规定的全部股东权利，独家且不可撤销地委托收购人行使。曾德华并将第二期转让的4,446,200股（对应比例8.7870%股份）股份全部质押予收购人，至申请第二期转让时再由双方办理解押手续，与此相关的税费由曾德华承担。

2025年1月10日，收购人通过公司在全国中小企业股份转让系统官网首次披露了《四川赛康智能科技股份有限公司收购报告书》等文件，本次收购完成后，广哈通信直接持有公司25,806,000股股份，占公司总股本的51.00%，成为公司第一大股东、控股股东，收购人实际控制人广州市人民政府国有资产监督管理委员会将成为公司实际控制人。

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

赛康智能一直聚焦于电力行业的智能运检管理领域，是一家专注于电力主设备智能运检管理的高科技创新型企业，专业从事电力设备状态评价服务，电力设备智能监测及检测产品研发、设计和销售以及提供电力相关技术服务。公司秉承“循数据内在之规律，度事物发展之趋势”的经营理念，着力打造“基于人工智能技术的电力智能检修平台及相关产品”，致力于成为一家为电力能源客户提供智能电力一体化解决方案的综合服务商。

电力设备在安装、运行、维护过程中，会出现各种缺陷，这些缺陷的存在会降低电力设备运行的安全性、可靠性、稳定性、准确性，严重的可能会造成重大安全事故及经济损失。电力设备状态评价服务是采用多种检测技术手段对电力设备进行定期或不定期的状态评价；电力设备智能监测产品是通过监测设备对电力设备的运行状态进行实时监测、记录、反馈运行数据。两者均是为了发现电力设备运行缺陷，并以此作为电力设备检修的基础，使其能正常发挥生产效能，延长使用周期，保障电力供应的安全性和可靠性。

经过了二十年的发展、积累和沉淀，公司形成了以电力设备状态评价服务（带电/无损）、电力设备特征参量的在线监测产品两大核心业务板块为主的业务格局。发展至今，公司服务及产品已广泛应用于全国多个省市自治区，深度服务于国家电网、南方电网和地方电网公司等客户，并逐步向电源侧、新能源、石油以及其他领域的供电系统延伸。

2024年，公司始终秉持“以创新科技守护智慧能源”的企业使命，坚持创新驱动发展战略，通过优化资源配置、提升运营效率，圆满完成了年度经营计划。报告期内公司实现营业收入 1.38 亿元，较上年同期增长显著；实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,985.01 万元。

未来，公司将进一步加大研发投入力度，重点布局智能电网、智慧能源等前沿领域，深化产学研合作，构建完善的技术创新体系。同时，公司将积极拓展国内能源市场，优化营销网络布局，提升品牌影响力。通过技术创新与市场开拓双轮驱动，持续提升企业核心竞争力，推动公司实现高质量发展。

(二) 行业情况

近年来，智能电网已成为我国电网的主要发展方向。2010年，“智能电网”正式进入我国“十二五”

规划，我国电力行业的智能化建设拉开帷幕。建设智能电网目的之一是保障电网安全稳定运行，通过结合物联网技术的运用，实现实时监测、预警、控制和调度等，提高电力系统的可靠性和稳定性，保障电力供应的安全性。因此，电力设备状态评价、监测技术都是智能电网发展的组成部分，也是智能电网实现安全、稳定运行的核心。

2022年4月，国家发改委发布《电力可靠性管理办法（暂行）》提到“电力企业应当加强线路带电作业、无人机巡检、设备状态监测等先进技术运用，优化输变电设备运维检修模式……鼓励开展状态检修，提高设备运营可靠性。”

2024年2月，国家发改委和国家能源局发布《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》，提出合理配置监测终端、无人巡检终端、带电作业机器人等设施设备，加快设备状态智能监测分析、电网灾害智能感知等技术应用。

在国家政策大力支持与鼓励的背景下，智能电网与物联网技术已经成为电力行业的重要发展方向。它们不仅可以提高电力系统的效率和可靠性，降低能源损耗，还能为未来的电力行业带来巨大的变革。同时，智能电网和电力物联网的快速发展也将为公司所处的电力设备智能运检管理行业带来广泛投资机会，有利于公司经营业务保持稳定态势，也为公司未来的快速发展提供了良好的外部环境。

（三） 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、专精特新“小巨人”企业</p> <p>2024年7月1日，公司获得国家工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”企业》证书，有效期为2024年7月1日至2027年6月30日。</p> <p>2、高新技术企业</p> <p>2024年11月5日，公司获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202451000583，有效期为三年。</p>

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	137,844,420.51	132,129,159.90	4.33%
毛利率%	63.86%	59.68%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	49,850,103.63	42,310,348.01	17.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,961,079.34	39,364,865.88	19.30%
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）	35.06%	33.78%	-
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）	33.03%	31.43%	-
基本每股收益	0.99	0.84	17.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,286,652.29	190,634,285.63	0.87%
负债总计	63,885,072.22	54,160,845.26	17.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,401,580.07	136,473,440.37	-5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.70	-5.93%
资产负债率%（母公司）	33.49%	28.97%	-
资产负债率%（合并）	33.22%	28.41%	-
流动比率	2.89	3.38	-
利息保障倍数	299.39	95.46	-
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	71,243,601.57	39,048,897.34	82.45%
应收账款周转率	2.36	2.27	-
存货周转率	6.24	4.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.87%	10.58%	-
营业收入增长率%	4.33%	54.23%	-
净利润增长率%	17.82%	86.77%	-

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	30,529,833.02	15.88%	16,495,701.50	8.65%	85.08%
应收票据	538,242.95	0.28%	69,840.00	0.04%	670.68%
应收账款	47,654,578.42	24.78%	63,042,942.35	33.07%	-24.41%
交易性金融资产	74,049,602.37	38.51%	69,831,855.33	36.63%	6.04%
预付款项	811,907.32	0.42%	603,431.84	0.32%	34.55%
其他应收款	835,078.30	0.43%	444,575.92	0.23%	87.84%
存货	7,340,921.00	3.82%	7,180,465.80	3.77%	2.23%

合同资产	17,329,271.21	9.01%	14,310,500.09	7.51%	21.09%
其他流动资产	717,108.97	0.37%	2,640,692.29	1.39%	-72.84%
投资性房地产	2,184,220.79	1.14%	2,374,661.39	1.25%	-8.02%
固定资产	6,970,880.97	3.63%	8,789,251.93	4.61%	-20.69%
使用权资产	1,738,717.78	0.90%	2,773,156.78	1.45%	-37.30%
无形资产	9,181.48	0.00%	45,907.12	0.02%	-80.00%
长期待摊费用	583,990.92	0.30%	766,590.96	0.40%	-23.82%
递延所得税资产	993,116.79	0.52%	1,264,712.33	0.66%	-21.47%
短期借款	13,000,000.00	6.76%	5,000,000.00	2.62%	160.00%
应付账款	17,682,312.07	9.20%	22,593,379.57	11.85%	-21.74%
合同负债	17,824,190.89	9.27%	11,602,181.04	6.09%	53.63%
应付职工薪酬	7,013,654.09	3.65%	6,526,884.83	3.42%	7.46%
应交税费	5,142,923.54	2.67%	3,978,152.59	2.09%	29.28%
其他应付款	589,474.62	0.31%	428,376.08	0.22%	37.61%
一年内到期的非流动负债	981,814.97	0.51%	1,570,409.70	0.82%	-37.48%
其他流动负债	2,716.98	0.00%	2,716.98	0.00%	0.00%
租赁负债	722,825.08	0.38%	1,605,188.77	0.84%	-54.97%
递延所得税负债	925,159.98	0.48%	853,555.70	0.45%	8.39%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末公司货币资金 3,052.98 万元，较上年期末增加 1,403.41 万元，增幅 85.08%，主要原因为本年收入较上年同期增加 571.53 万元，同时加强应收账款回收，本年应收帐款与合同资产余额合计比上年年末减少 1,236.96 万元，导致货币资金增加。

2、应收票据

报告期末公司应收票据 53.82 万元，较上年期末增加 46.84 万元，增幅 670.68%，主要原因为 2024 年 12 月底收财务公司承兑汇票 2 张，未到承兑期。

3、预付款项

报告期末公司预付款项 81.19 万元，较上年期末增加 20.85 万元，增幅 34.55%，主要原因为 2024 年度子公司赛康测控新增材料预付款。

4、其他应收款

报告期末公司其他应收款 83.51 万元，较上年期末增加 39.05 万元，增幅 87.84%，主要原因为本期增加较大金额投标保证金。

5、其他流动资产

报告期末公司其他流动资产 71.71 万元，较上年期末减少 192.36 万元，减幅 72.84%，主要原因为本期贵金属出售。

6、使用权资产/一年内到期的非流动负债/租赁负债

报告期末公司使用权资产 173.87 万元，较上年期末减少 103.44 万元，减幅 37.30%，一年内到期的非流动负债 98.18 万元，较上年期末减少 58.86 万元，减幅 37.48%，租赁负债 72.28 万元，较去期末减少 88.24 万元，减幅 54.97%，主要原因为一项使用资产租赁到期转固定资产，同时在使用使用权资产折旧增加，账面价值减少。

7、无形资产

报告期末公司无形资产 0.92 万元，较上年期末减少 3.67 万元，减幅 80.00%，主要原因为在用无形资产正常折旧所致，本期无新增无形资产。

8、短期借款

报告期末短期借款 1300 万元，较上年期末增加 800.00 万元，增幅 160.00%，主要原因为银行借款增加。

9、合同负债

报告期末公司合同负债 1782.42 万元，较上年期末增加 622.20 万元，增幅 53.63%，主要原因为预收款项增加。

10、其他应付款

报告期末公司其他应付款 58.95 万元，较上年期末增加 16.11 万元，增幅 37.61%，主要原因为年末暂估应付服务款项增加。

(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	137,844,420.51	-	132,129,159.90	-	4.33%
营业成本	49,819,033.93	36.14%	53,273,514.12	40.32%	-6.48%
毛利率%	63.86%	-	59.68%	-	-
管理费用	13,209,765.63	9.58%	12,645,523.93	9.57%	4.46%
研发费用	8,061,379.94	5.85%	8,720,413.36	6.60%	-7.56%

销售费用	12,288,232.70	8.91%	9,875,203.37	7.47%	24.44%
财务费用	105,455.11	0.08%	351,290.22	0.27%	-69.98%
资产减值损失	-200,450.29	-0.15%	246,708.02	0.19%	-181.25%
信用减值损失	510,867.14	0.37%	-730,583.67	-0.55%	169.93%
其他收益	1,233,002.71	0.89%	769,491.58	0.58%	60.24%
投资收益	1,828,625.06	1.33%	242,301.72	0.18%	654.69%
公允价值变动收益	403,521.38	0.29%	2,629,854.10	1.99%	-84.66%
资产处置收益	4,496.79	0.00%	-	0.00%	-
营业外收入	558,818.61	0.41%	51,453.01	0.04%	986.08%
营业外支出	3,249.56	0.00%	26,606.66	0.02%	-87.79%
税金及附加	901,165.42	0.65%	857,962.93	0.65%	5.04%
所得税费用	7,944,915.99	5.76%	7,277,522.06	5.51%	9.17%

项目重大变动原因

1、财务费用

报告期内财务费用 10.55 万元，较上年同期减少 24.58 万元，减少幅度为 69.98%，主要原因为 2024 年公司日均短期借款余额低于 2023 年度，使得公司利息费用下降。

2、资产减值损失

报告期内资产减值损失 20.05 万元，较上年同期增加 44.72 万元，增加幅度为 181.25%，主要原因为上年同期存货跌价准备冲回 34.77 万元，本年存货跌价准备只冲回 0.97 万元，另外本年确认的项目收入中，更多的没有达到结算期，造成合同资产余额在上年基础上增加 21.31%，上年只增加 5.31%，所以上年合同资产计提坏帐准备 10.09 万，但本年计提了 21.01 万。

3、信用减值损失

报告期内信用减值收益 51.09 万元，较上年同期增加 124.15 万元，增幅为 169.93%，主要原因为本年加强应收帐款回收，共收回 1.56 亿，上年同期年收回 1.16 亿，另外本年确认的营业收入中合同资产的增加，引起应收帐款的减少，最终导致信用减值损失的下降。

4、其他收益

报告期内其他收益 123.30 万元，较上年同期增加 46.35 万元，增幅为 60.24%，主要原因为政府补助金额增加。

5、投资收益

报告期内投资收益 182.86 万元，较上年同期增加 158.63 万元，增幅 654.69%；主要原因为本年出售黄金实现收益 106.72 万高于上年同期。

6、公允价值变动收益

报告期内公允价值变动损益 40.35 万元，较上年同期减少 222.63 万元，减幅 84.66%，主要原因为本年因出售黄金调减公允价值变动收益 100.35 万，计入投资收益。另外本年市场利率走低，整体理财收益低于上年。

7、营业外收入

报告期内营业外收入 55.88 万元，较上年同期增加 50.74 万元，增幅 986.08%，主要原因为 2024 年因与顺丰固定资产损毁诉讼胜诉，增加营业外收入 45.33 万元。

8、营业外支出

报告期内营业外支出 0.32 万元，较上年同期减少 2.34 万元，减少幅度为 87.79%，主要原因为上年同期报废多台固定资产。

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	137,081,699.26	131,846,130.30	3.97%
其他业务收入	762,721.25	283,029.60	169.48%
主营业务成本	49,503,878.94	52,997,604.46	-6.59%
其他业务成本	315,154.99	275,909.66	14.22%

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
电力设备状态评价服务	97,599,164.88	29,955,868.50	69.31%	14.70%	16.04%	-0.35%
电力设备智能监测及检测产品	37,360,815.51	18,428,584.41	50.67%	-12.28%	-24.24%	7.78%
技术服务	2,121,718.87	1,119,426.03	47.24%	-49.00%	-60.81%	15.89%
其他业务收入	762,721.25	315,154.99	58.68%	169.48%	14.22%	56.16%
合计	137,844,420.51	49,819,033.93	63.86%	4.33%	-6.48%	4.18%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、本年技术服务项目 212.17 万元，同比减少 203.87 万元，减幅 49.00%，主要原因为本年技术服务项目减少；

2、本年其他业务收入 76.27 万元，较上年同期增加 47.97 万元，增幅 169.48%，主要原因为本期有一项固定资产租赁业务，收入金额 45.15 万元。

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	国家电网有限公司	112,011,404.73	81.26%	否
2	中国南方电网有限责任公司	15,298,615.82	11.10%	否
3	福建巨能信息科技有限公司	1,411,008.14	1.02%	否
4	重庆鹏程无损检测股份有限公司	1,109,026.25	0.80%	否
5	上海海能信息科技股份有限公司	802,836.76	0.58%	否
合计		130,632,891.70	94.77%	-

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	四川亿欧能源科技有限公司	3,656,835.02	7.82%	否
2	广东安诺新材料科技有限公司	3,150,476.14	6.74%	否
3	福建华能电气有限公司	2,785,119.47	5.96%	否
4	中智科技服务（成都）有限公司	1,616,678.83	3.46%	否
5	广州祺商劳务有限公司	1,295,203.86	2.77%	否
合计		12,504,313.32	26.75%	-

(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	71,243,601.57	39,048,897.34	82.45%
投资活动产生的现金流量净额	-3,895,867.34	-6,238,127.69	37.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,337,612.16	-31,761,419.56	-67.93%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期经营活动产生的现金流量净额 7,124.36 万元，较上年同期增加 3,219.47 万元，增幅 82.45%，主要原因为营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期投资活动产生的现金流量净额-389.59 万元，较上年同期增加 234.23 万元，增幅 37.55%，主要原因为 2024 年度公司投资支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期筹资活动产生的现金流量金额-5,333.76 万元，较上年同期减少 2,157.62 万元，减幅 67.93%，主要原因为本年股利分配金额较上年同期增加 3,395.26 万元所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川赛康智能测控技术有限公司	控股子公司	电力设备检测服务、电力设备智能监测产品销售以及相关技术开发服务	20,000,000.00	5,294,466.40	5,139,844.44	24,778.76	-74,739.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	18,031,959.44	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	45,649,166.26	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,368,476.67	0.00	不存在
合计	-	74,049,602.37	0.00	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,061,379.94	8,720,413.36
研发支出占营业收入的比例%	5.85%	6.60%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	5	5
本科以下	21	20
研发人员合计	26	26
研发人员占员工总量的比例%	16.25%	15.38%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	84	67

公司拥有的发明专利数量	28	20
-------------	----	----

(四) 研发项目情况

在“循数据内在之规律，度事物发展之趋势”这一经营理念的指引下，公司致力于基于人工智能技术的电力设备状态评估平台及相关产品的研发工作，并在智能监测、智能防护等相关产品的研发上持续投入，使产品对各类关键数据进行更为精准、高效的采集与分析。报告期内，公司研发费用为 806.14 万元，占营业收入比例为 5.85%。

公司始终坚守“技术引领、人才驱动”战略，在发展进程中，始终将服务及产品的技术创新作为核心追求。研发人员持续对国内外先进技术进行消化吸收，不断对公司的设备状态评估技术加以优化改进，以此确保设备状态评估数据的真实、准确与快速获取。同时，公司紧跟无人机、人工智能、新材料等先进技术的发展，积极探索解决方案、设备的改进与升级。

为持续提升自主创新能力，加强研发工作的质量与效率，公司逐步完善了研发组织管理体系，建立了研发投入核算体系，积极与国内多所高校、科研院所等机构开展形式多样的产学研合作，建立了科技成果转化组织实施与激励奖励制度，为公司研发工作的持续发展注入强劲动力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师事务所根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，会计师事务所不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1。

赛康智能公司的营业收入主要来自于电力设备检测服务收入和电力设备智能监测及检测产品销售收入。2024 年度，赛康智能公司的营业收入为人民币 137,844,420.51 元，其中电力设备检测服务业务的营业收入为人民币 97,599,164.88 元，占营业收入的 70.80%。

由于营业收入是赛康智能公司关键业绩指标之一，可能存在赛康智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、货物配送单、验收资料、检测报告等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)4、五(一)8。

截至2024年12月31日，赛康智能公司应收账款账面余额为人民币 50,509,931.64 元，坏账准备为人民币 2,855,353.22 元，账面价值为人民币 47,654,578.42 元，坏账准备为人民币 2,855,353.22 元，账面价值为人民币 47,657,155.41 元，合同资产账面余额为人民币 18,383,367.09 元，减值准备为人民币 1,054,095.88 元，账面价值为人民币 17,329,271.21 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司始终将诚信经营作为立足市场的根本准则，秉持公正、公平、公开的原则开展各项业务活动。以实际行动维护市场秩序，营造良好的商业生态环境。公司坚信依法照章纳税是义不容辞的义务，确保税务申报的准确性与及时性。通过按时、足额纳税，为国家的财政收入贡献力量，进而支持国家在教育、医疗、基础设施建设等民生领域的投入，促进社会的整体发展与进步。公司还组建了小分队积极参与社区建设，组织志愿服务活动，如科普讲座、安全知识宣传等，增强公众对科技应用的理解和信任。

在专业领域中，作为专业技术服务领域的高科技公司，深知肩上的责任重大。公司通过持续的技术创新、严格的质量控制、积极的社会责任实践，为客户提供卓越的服务，为成为一个更加安全、可靠、可持续发展的能源守护者而不懈努力。公司致力于研发更加高效、准确的电网无损检测技术，以提高电网设备运行的可靠性和安全性。通过持续的技术创新，成功推出了多款具有自主知识产权的检测设备，有效降低了电网故障率，保障了电力供应的稳定。同时公司作为行业内的领军企业，积极参与电网无损检测行业标准的制定工作，为行业的规范化、标准化发展贡献力量。公司将继续秉承“科技创新、绿色发展、社会责任”的理念，不断推动专业技术服务的创新与发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为曾德华先生，直接持有公司 50.9289%

	<p>的股份，并同时担任公司董事长、总经理之职务。虽然公司已经建立了完善的法人治理机制，建立健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则可能产生实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益、影响公司生产经营和持续发展的风险。</p>
公司治理及内部控制的风险	<p>报告期内，公司建立了较为完善的治理机制，但由于公司管理层对法律法规和相关内控制度的理解程度不同，导致在具体制度的执行过程中可能会出现偏差。随着公司业务规模的扩大及人员的增加都会对公司治理提出更高的要求。公司短期内存在因公司治理不善，影响公司持续、健康经营的风险。</p>
收入季节性波动风险	<p>目前国内电力系统设备及服务的采购遵守预算管理制度，各省电力公司每年的投资立项申请和审批集中在上半年，执行实施则相对集中在下半年，并在年底加快执行进度。因此，各省电力公司对电力设备及服务的采购需求集中于下半年，相应地，公司营业收入也主要集中于下半年，具有较强的季节性。而公司费用支出全年较为均衡，因此会出现上半年利润较少的情况，故公司面临着季节性波动风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司作为电力主设备管理行业中电力设备检测及在线监测的综合服务商，最终下游客户主要为国家电网、南方电网，下游客户集中度较高。报告期内，公司对国家电网、南方电网的营业收入占当期营业收入的比例为 92.36%，对前五大客户的营业收入合计金额占当期营业收入的比例为 94.77%。如果国家电网、南方电网等主要客户的需求出现较大变化将会对公司经营业绩产生不利影响。</p>
安全作业的风险	<p>报告期内，公司主营业务为电力设备 X 射线检测服务，公司相关检测人员长期进行户外作业，且需要临时聘请部分登高专业人员辅助作业。虽然公司已建立较为完善的安全管理制度以及风险控制措施，但复杂多变的户外作业环境仍有可能导致项目人员出现意外事故，故公司面临项目人员安全作业风险，进而对公司经营产生不利影响。</p>
技术革新风险	<p>电力设备状态检测服务、监测产品研发具有多学科交叉的特征，具体涉及微电子技术、测控技术、通信技术、嵌入式软件技术、计算机应用技术、故障诊断技术、信息融合技术等多个领域。公司在相关领域</p>

	<p>的技术研发能力是公司的核心竞争力之一，但如果不能保持持续创新能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，已有的竞争优势会被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。因此，公司可能面临由于未能全面考虑技术、产品的更新和发展趋势等因素导致的公司市场竞争力下降的风险。</p>
人才流失的风险	<p>公司主要业务所属行业为电力设备检测行业，主要产品或服务为电力设备检测服务、电力设备智能监测产品销售以及相关技术开发服务。公司涉及产品或服务的研发和生产技术人员较多，技术研发人员的稳定性决定了公司的整体研发实力和产品服务质量水平。这部分人才的培养需要大量的实践经验和专业知识。如公司不能协调好企业发展和个人发展的关系，将面临人才流失风险，直接影响公司的发展。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款与合同资产账面价值为 6,498.38 万元，占流动资产的比例为 36.14%，公司应收账款与合同资产账面价值保持在较高水平。若公司对应收款项管理不当，或客户资信状况、经营状况出现恶化，应收款项存在无法收回的风险，将影响公司财务状况与经营成果。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>2024 年 11 月 5 日，公司再次获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202451000583，有效期为三年。公司报告期内持续享受高新技术企业的税收优惠政策，暂按 15% 计算缴纳企业所得税。高新技术企业满 3 年后仍需要重新认定，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，使得公司不再享受相关税收优惠，将对公司税后净利润水平产生不利影响。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)

二、 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	470,000.00	0.37%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	470,000.00	0.37%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0	0
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
接受担保	0	13,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、根据《保证合同》（合同编号：成农商驿西公保 20240002），本公司实际控制人曾德华及其配偶李佩琳为公司与成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿西河支行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：成农商驿西公流借 20240003）所形成的债务提供连带责任保证，保证担保的范围包括债权本金人民币 300.00 万元及利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项（包括但不限于有关手续费、电讯费、杂费、国外受益人拒绝承担的有关银行费用等）、债权人实现债权与担保权利而发生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、公证费、送达费、公告费、律师费等）。担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。截至报告期末，该合同项下担保借款金额为 300.00 万元。

2、根据《最高额保证合同》（合同编号：D180421220816568），本公司实际控制人曾德华及其配偶李佩琳为公司与成都银行股份有限公司科技支行签订的《借款合同》（合同编号：H180401240624481）所形成的债务提供连带保证责任。保证的范围为债权人尚未收回的贷款债权余额、银行承兑汇票债权余额、票据贴现债权余额、办理商票保贴债权余额、押汇债权余额、信用证债权余额、保函债权余额和/或其它债权余额，包括授信本金和利息（包括复利和罚息），以及相关费用、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项（包括但不限于有关手续费、电讯费、杂费等）和债权人为实现主债权和担保权利而发生的一切费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、公证费、财产保全费、律师费、差旅费、案

件调查费、执行费、评估费、拍卖费、送达费、公告费、鉴定费、勘验费、测绘费、翻译费、滞纳金、保管费、提存费、其他申请费等)。保证期间为自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。截至报告期末，该合同项下担保借款金额为 1,000.00 万元。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司接受担保行为无需履行相关审批程序及披露义务，不会对公司生产经营造成不利影响

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司在挂牌后不存在实施股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情形，公司在挂牌前曾制定过相应股权激励方案，具体情况如下：

2021 年 11 月 26 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于实施员工股权激励方案的议案》。为实施前述员工股权激励方案，各激励对象于 2021 年 1 月 8 日成立赛康时极作为员工持股平台。2021 年 12 月 26 日，赛康时极与曾德华签署《股份转让协议》，约定曾德华将所持公司 148.50 万股转让给赛康时极，转让对价为 297.00 万元（即 2.00 元/股）。根据协议约定，赛康时极应在相应股份交割完成后 14 个月内支付前述转让价款，截至 2023 年 1 月 3 日，赛康时极已向曾德华全额支付 297.00 万元的转让价款。赛康时极的合伙人均为公司员工，合计参与人数共 16 人，合计持有份额 2,970,000 份，占比 100.00%。根据赛康时极的《合伙协议》《合伙协议补充协议》及赛康智能与员工签署的《授予协议书》，员工认购赛康时极每 1.00 元合伙份额实际缴纳的出资金额为 1.00 元，同时每 2.00 元合伙份额对应赛康智能 1 股，员工需在 2022 年 12 月 31 日之前将前述激励份额所对应的认购资金按公司通知的实缴期限安排以银行转账方式缴纳至公司的指定账户。根据员工的缴款凭证，截至 2022 年 12 月 31 日，赛康时极全部合伙人已按照《合伙协议》《合伙协议补充协议》及《授予协议书》的约定将全部认购款项支付给赛康时极。

2024 年 12 月 20 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于修订公司挂牌前股权激励方案的议案》，修订后的方案内容详见公司 2024 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于修订公司挂牌前股权激励方案的公告》（公告编号：2024-065）。

(五) 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	2022年9月20日	-	挂牌	资金占用承诺	1、截至本承诺出具之日,承诺人或承诺人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形,未来也不会以前述方式占用或转移公司资金或资产。2、承诺人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定,确保公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其一致行动人、实际控制人及关联方使用,也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。3、承诺人愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人及本人控制的企业(除公司及其控制的企业以外的其他企业或经济组织,下同)均未直接或间接经营任何与赛康智能(包括其控制的企业,下同)的主营业务构成竞争或可能构成	正在履行中

					<p>竞争的业务,也未直接参与投资任何与赛康智能的主营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;2、本人在作为公司的控股股东、实际控制人期间,本人及本人控制的企业不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于新设、收购、兼并中国境内或境外企业或其他经济组织)参与与赛康智能主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不直接参与投资或以其他方式支持任何与赛康智能的主营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;3、本人在作为公司的控股股东、实际控制人期间,凡本人及本人所控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司主营业务构成竞争的业务,本人将按照公司的要求,将该等商业机会让与公司,或由公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权,以避免与公司存在</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>同业竞争。4、本人不会利用从公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与公司主营业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动；5、如果法律法规另有规定,导致上述承诺的某些事项无效或者不可执行时,不影响本人在本函项下的其他承诺事项;如果上述承诺适用的法律法规、规范性文件及证券监管机构的要求发生变化,则本人愿意自动适用变更后的法律法规、规范性文件及证券监管机构的要求;6、如因本人违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支,将由本人依法进行赔偿。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	关联交易承诺	<p>“1、本人及本人的关联方(本人的关联方具体范围以《公司法》《企业会计准则第36号——关联方披露》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的关联方范围为准,下同)将尽量减少并规范与公司的关联交易;2、若</p>	正在履行中

					<p>有不可避免的关联交易,本人及本人的关联方将严格遵循市场规则、公司章程及相关制度的规定,本着平等互利、等价有偿的一般商业原则,公平合理地进行;就关联交易事项与公司签订协议并按有关规定履行审议和信息披露义务。本人及本人的关联方将认真履行已经签订的协议,并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务; 3、本人承诺在公司股东大会/董事会/监事会审议关联交易事项时,按有关规定进行回避表决,不利用控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员的地位谋取不正当利益,不利用关联交易非法转移公司的资金、利润,保证不损害公司及其他中小股东的合法权益; 4、本人及本人的关联方违反上述声明和承诺的,将立即停止与公司进行的关联交易,并采取必要措施予以纠</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					正补救;同时本人须对违反上述声明和承诺导致的公司损失或开支承担赔偿责任。	
董监高	2022年9月20日	-	挂牌	关联交易承诺	“1、本人及本人的关联方(本人的关联方具体范围以《公司法》《企业会计准则第36号——关联方披露》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的关联方范围为准,下同)将尽量减少并规范与公司的关联交易;2、若有不可避免的关联交易,本人及本人的关联方将严格遵循市场规则、公司章程及相关制度的规定,本着平等互利、等价有偿的一般商业原则,公平合理地进行;就关联交易事项与公司签订协议并按有关规定履行审议和信息披露义务。本人及本人的关联方将认真履行已经签订的协议,并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务;3、本人承诺在公司股东大会/董事会/监事会审议关联交	正在履行中

					易事项时,按有关规定进行回避表决,不利用控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员的地位谋取不正当利益,不利用关联交易非法转移公司的资金、利润,保证不损害公司及其他中小股东的合法权益; 4、本人及本人的关联方违反上述声明和承诺的,将立即停止与公司进行的关联交易,并采取必要措施予以纠正补救;同时本人须对违反上述声明和承诺导致的公司损失或开支承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	限售承诺	一、控股股东、实际控制人曾德华承诺如下: 1、承诺人在公司挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。如因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售	正在履行中

					<p>规定。2、承诺人还将遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和《公司章程》关于股份限制流通的其他规定。</p> <p>二、董监高承诺如下：1、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，如直接持有公司股份的，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，承诺不转让所持有的公司股份。2、本人还将遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和《公司章程》关于股份限制流通的其他规定。上述承诺在本人作为公司的董事/监事/高级管理人员期间持续有效。</p>	
董监高	2022年9月20日	-	挂牌	限售承诺	<p>一、控股股东、实控人曾德华承诺如下：1、承诺人在公司挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制</p>	正在履行中

					<p>的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。如因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。</p> <p>2、承诺人还将遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和《公司章程》关于股份限制流通的其他规定。</p> <p>二、董监高承诺如下：</p> <p>1、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，如直接持有公司股份的，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，承诺不转让所持有的公司股份。</p> <p>2、本人还将遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和《公司章程》关于股份限制流通的其他规定。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					上述承诺在本人作为公司的董事/监事/高级管理人员期间持续有效。	
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	社保及公积金承诺	若公司及其下属子公司与员工就本次挂牌转让之前发生的社会保险、住房公积金缴纳事宜发生劳动纠纷或争议,或者公司及其下属公司所在地的社会保险、住房公积金管理部门要求对员工的社会保险、住房公积金进行补缴,或者因本次挂牌转让前公司及其下属公司未按照规定缴纳社会保险、住房公积金而被相关行政主管部门或司法机关征收滞纳金或处以罚款的,本人愿意无偿代为承担相应的补缴义务或罚款等处罚,并全额补偿因此对公司及其下属公司造成的相关经济损失,保证公司及其下属公司不会因此而遭受任何损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
专利权	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行借款
货币资金	其他保证金	冻结	402,690.06	0.21%	保函保证金
总计	-	-	402,690.06	0.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、公司目前处于质押状态的专利权如下：

(1) 专利号：ZL202322189843.8；专利名称：输电线路无损检测装置；

(2) 专利号：ZL201911139766.7；专利名称：一种基于声纹及振动针对电力主设备的缺陷在线监测方法；

(3) 专利号：ZL202110129050.X；专利名称：一种基于地电位输电线路 X 射线带电检测方法。

上述专利权的质押系公司正常经营发展的需要，不会对公司的生产经营产生不利影响，符合公司和全体股东的利益。

2、期末其他货币资金中含 402,690.06 元系保函保证金，使用受限。

(七) 应当披露的其他重大事项

2025 年 1 月 8 日，广哈通信与转让方曾德华、田玉琦、梁君鸿、曾金岩、易云平、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）、向雨佳签署《股份转让协议》，受让曾德华、田玉琦、梁君鸿、曾金岩、易云平、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）、向雨佳持有的公司股份合计 25,806,000 股，占公司总股本的 51.0000%，其中受让曾德华 10,888,700 股、田玉琦 3,519,000 股、梁君鸿 3,401,700 股、易云平 2,346,000 股、曾金岩 4,600,000 股、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）757,350 股、向雨佳 293,250 股。

同日，广哈通信与曾德华签署《股份转让协议》之附件协议《表决权委托协议》，自股份转让协议生效之日起至曾德华将 10,888,700 股（对应比例 21.5192%）股份全部交割给收购人期间内，曾德华第二期转让的 4,446,200 股股份所对应的表决权、提名权、提案权、知情权、分红权等根据《公司法》及标的公司章程所规定的全部股东权利，独家且不可撤销地委托收购人行使。曾德华并将第二期转让的 4,446,200 股（对应比例 8.7870% 股份）股份全部质押予收购人，至申请第二期转让时再由双方办理解押手续，与此相关的税费由曾德华承担。

本次收购完成后，广哈通信直接持有公司 25,806,000 股股份，占公司总股本的 51.00%，成为公司第一大股东、控股股东，收购人实际控制人广州市人民政府国有资产监督管理委员会将成为公司实际控

制人。

广哈通信与广州市人民政府国有资产监督管理委员会关于本次收购作出了一系列公开承诺，具体承诺内容详见公司 2025 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川赛康智能科技股份有限公司收购报告书》和《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2025-006）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,072,500	43.62%	9,200,000	31,272,500	61.80%
	其中：控股股东、实际控制人	6,442,500	12.73%	0	6,442,500	12.73%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,527,500	56.38%	-9,200,000	19,327,500	38.20%
	其中：控股股东、实际控制人	19,327,500	38.20%	0	19,327,500	38.20%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,600,000	-	0	50,600,000	-
普通股股东人数						7

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%	期末持有无限售股份数量	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	曾德华	25,770,000	0	25,770,000	50.9289%	19,327,500	6,442,500	0	0
2	田玉琦	6,900,000	0	6,900,000	13.6364%	0	6,900,000	0	0
3	梁君鸿	6,670,000	0	6,670,000	13.1818%	0	6,670,000	0	0
4	曾金岩	4,600,000	0	4,600,000	9.0909%	0	4,600,000	0	0
5	易云平	4,600,000	0	4,600,000	9.0909%	0	4,600,000	0	0
6	赛康时极	1,485,000	0	1,485,000	2.9348%	0	1,485,000	0	0
7	向雨佳	575,000	0	575,000	1.1364%	0	575,000	0	0
	合计	50,600,000	0	50,600,000	100.00%	19,327,500	31,272,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司普通股前十名股东中，曾金岩与曾德华系父子关系，曾德华持有赛康时极 39.00 万元合伙份额，出资比例为 13.13%。除此之外，公司普通股前十名股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

截至报告期末，曾德华先生直接持有公司 50.93% 的股份，依其持有的股份所享有的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

曾德华先生，1968 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于电子科技大学应用物理专业，本科学历。1991 年 7 月至 1994 年 5 月，任国营永星无线电器材厂研发人员；1994 年 6 月至 1995 年 3 月，脱产学习；1995 年 4 月至 1996 年 3 月，任国际商业机器全球服务（中国）有限公司技术支持经理；1996 年 4 月至 1999 年 8 月，任成都信立计算机科技开发有限公司总经理；1999 年 8 月至 2002 年 6 月，任四川托普软件投资股份有限公司通信软件事业部总经理；2002 年 6 月至 2003 年 8 月，任云南电科院项目组技术总监；2003 年 8 月至 2015 年 11 月，任赛康有限执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今任赛康智能董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

2025 年 1 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《收购报告书》，广哈通信拟通过特定事项协议转让方式收购公司 51.00% 股份，本次收购完成后，公司控股股东将由曾德华变更为广哈通信，公司实际控制人将由曾德华变更为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

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

（八） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（九） 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 6 月 10 日	4.00	0	0
2024 年 9 月 30 日	7.71	0	0
合计	11.71	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

1、公司分别于 2024 年 5 月 23 日和 2024 年 6 月 10 日召开了第三届董事会第十二次会议、2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年年度利润分配方案的议案》。以公司现有总股本 50,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 20,240,000.00 元。本次权益分派权益登记日为：2024 年 7 月 1 日，除权除息日为：2024 年 7 月 2 日。

2、公司分别于 2024 年 9 月 13 日和 2024 年 9 月 30 日召开了第三届董事会第十四次会议、2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年半年度权益分派方案的议案》。以公司现有总股本 50,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.71 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 39,012,600.00 元。本次权益分派权益登记日为：2024 年 11 月 20 日，除权除息日为：2024 年 11 月 21 日。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
电力设备状态评价服务	能源企业客户	运用 X 射线、局部放电及声表面波等技术手段对输电、变电、配电领域的电力设备进行无损状态评估，具体表现为电力 GIS 设备 X 射线可视化状态评估服务、输电线路金具 X 射线可视化状态评估服务等。	电力设备状态评估、监测行业
技术开发服务	能源企业客户	公司利用自身研发优势及资源整合能力承接客户所委托的智能诊断、在线监测等关键技术课题项目研究与产品研发服务。	电力设备状态评估、监测行业

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
质量管理体系认证证书（ISO 9001）	华鉴认证有限公司	/	电力、电气系统自动化在线监测设备、测温装置，电缆接头保护盒的设计、生产、销售（需资质许可的除外），声纹振动检测系统、电缆振荡波局部放电测量系统的设计、生产、销售及技术服务（需资质许可的除外），仪器仪表的生产、销售（需资质许可的除外）；计算机信息系统集成；软件开发及技	2024.7.11	2027.7.10
质量管理体系认证证书（ISO 9002）	华鉴认证有限公司	/	防火毯、防火槽盒的生产、销售	2024.7.11	2027.7.10
环境管理体系认证	华鉴认证有	/	电力、电气系统自动化在线监	2024.7.11	2027.7.10

证书（ISO 14001）	限公司		测设备、测温装置，电缆接头保护盒的设计、生产、销售（需资质许可的除外），声纹振动检测系统、电缆振荡波局部放电测量系统的设计、生产、销售及技术服务（需资质许可的除外），仪器仪表、防火槽盒的生产、销售（需资质许可的除外）；计算机信息系统集成；软件开发及技术服务；特种设备检验检测（CG-常规检测），防火毯、防火槽盒的生产、销售及相关管理活动		
职业健康安全管理体系认证证书（ISO 45001）	华鉴认证有限公司	/	电力、电气系统自动化在线监测设备测温装置，电缆接头保护盒的设计、生产、销售（需资质许可的除外），声纹振动检测系统、电缆振荡波局部放电测量系统的设计、生产、销售及技术服务（需资质许可的除外），仪器仪表、防火槽盒的生产、销售（需资质许可的除外）；计算机信息系统集成；软件开发及技术服务；特种设备检验检测（CG-常规检测），防火毯、防火槽盒的生产、销售及相关管理活动	2024. 7. 11	2027. 7. 10
信息系统建设和服务能力证	中国电子信息行业联合会	二级	等级：基本级（CS2）	2024. 12. 16	2028. 12. 31
CMA 检验检测机构资质认定证书	四川省市场监督管理局	/	检验校测机构计量认证	2024. 12. 2	2030. 12. 1
安防工程企业资质证书	中国安全防范行业协会	二级	安全技术防范系统设计、施工、维护	2024. 4. 7	2027. 5. 3
民用无人驾驶航空器运营合格证	中国民用航空局	开放型	/	2024. 2. 21	2026. 2. 20
能源管理体系认证证书（ISO50001）	北京东方纵横认证中心有限公司	/	计算机应用软件开发、计算机信息系统集成过程所涉及的能源管理活动	2024. 10. 23	2027. 10. 22
数据管理能力成熟度（DCMM-2）	中国电子信息行业联合会	二级	依据国家标准《数据管理能力成熟度评估模型》（GB/T 36073-2018）	2024. 11. 6	2027. 11. 5

实验室认可证书 (cnas)	中国合格评定国家认可委员会	/	/	2024.11.14	2030.11.13
-------------------	---------------	---	---	------------	------------

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

赛康智能一直聚焦于电力行业的智能运检管理领域，是一家专注于电力主设备智能运检管理的高科技创新型企。公司在发展过程中始终坚持“技术引领、人才驱动”战略，一直追求服务及产品的技术创新，以 X 射线技术和无源无线测温技术为基础，构建了横跨输、变、配多个领域，拥有多种专业电力设备状态评估技术解决方案和专利产品的一整套电力检测服务保障体系。

报告期内，公司新增专利 19 项，详细信息如下：

序号	专利名称	类型	专利号	专利权人	授权日期	取得方式
1	高能射线照射 SF6 气体的电离测试方法	发明	2020111874442	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 4 月 23 日	自主申请
2	一种 2MeV 移动式小型电子直线加速器	发明	2020115999127	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 10 月 29 日	自主申请
3	一种基于地电位输电线路 X 射线带电检测方法	发明	202110129050X	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 3 月 22 日	自主申请
4	一种多分裂输电线路带电可视化 X 射线检测装置	发明	2021101290590	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 4 月 9 日	自主申请
5	电力设备 X 射线检测现场电离辐射预警防护方法	发明	2022115742297	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 10 月 25 日	自主申请
6	一种电缆接头防爆盒在线监测方法及系统	发明	2024103570725	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 6 月 3 日	自主申请
7	一种防爆盒全生命周期监测方法及系统	发明	2024104621813	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 6 月 21 日	自主申请
8	开关柜多维状态监测方法、系统及存储介质	发明	2024109394233	四川赛康智能测控技术有限公司	2024 年 9 月 24 日	自主申请
9	一种射线检测车	实用新型	2023223211355	四川赛康智能科技股份有限公司	2024 年 4 月 23 日	自主申请

10	检测工装制动装置	实用新型	2023223991450	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年4月26日	自主申请
11	高能射线检测工装行走机构	实用新型	2023223886914	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年3月15日	自主申请
12	输电线路无损检测装置	实用新型	2023221898438	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年3月6日	自主申请
13	检测工装行走避障系统	实用新型	2023235581885	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年6月14日	自主申请
14	一种用于输电金具X射线检测的行走机构及机器人	实用新型	202323509208X	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年6月7日	自主申请
15	一种用于输电金具X射线检测的爬线机构及机器人	实用新型	2023235165714	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年8月2日	自主申请
16	一种用于输电金具X射线检测的旋转式机器人	实用新型	2023235166632	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年7月26日	自主申请
17	一种具有夹持功能的射线检测装置	实用新型	2023236694838	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年9月10日	自主申请
18	一种梅花触头测温传感装置	实用新型	2024202680954	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年11月19日	自主申请
19	一种加强型防水防爆电缆中间接头保护装置	实用新型	2023236265442	四川赛康智能科技股份有限公司	2024年12月6日	自主申请

报告期内，公司减少专利2项，详细信息如下：

序号	专利名称	类型	专利号	专利权人	授权日期	减少原因
1	基于声表面波技术的GIS内部隔离开关运行温度的在线监测系统	实用新型	2014207748269	四川赛康智能科技股份有限公司	2015年5月27日	期满失效
2	一种特高压线路直升机带电检测用X射线检测装置	实用新型	2022216635480	四川赛康智能科技股份有限公司	2022年11月8日	主动放弃，未缴年费失效

上述2项专利的减少不会对公司生产经营产生不利影响。

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

公司提供技术服务主要依托于公司自主研发设计的专业设备及软件，在 2015 年至 2016 年间，公司依托于自身研发团队，相继开发出了针对电力行业变电设备的专用 X 射线数据采集系统和针对输电线路金具的 X 射线数据采集系统，实现了对电力设备结构性缺陷的可视化诊断，极大的提高了设备故障定位与判别的准确性。

报告期内，公司保持对业务生产的投入，新增了 10KV 电缆振荡波局部放电测量系统、无人机、手持式多功能局放检测仪、DR 平板探测器、热像仪等 39 台设备，始终保证公司业务的高质量开展。

五、 研发情况

1、研发模式

报告期内，公司的研发模式以自主研发为主，与各高校、事业单位、企业单位合作研发为辅，“产、学、研、用”融合发展。

2、研发支出

报告期内，公司总研发费用 806.14 万元，占营业收入的 5.85%。

3、报告期主要研发成果

报告期内，公司新增获得“四川企业技术创新发展能力 100 强企业”资质、“2024 年四川企业发明专利拥有量 100 强企业”资质、“专利密集型产品认定证书”资质、“2024 年度四川省重大技术装备省内首台套产品”证书、“2024 年度电力创新奖二等奖”奖项等。公司特高压 GIS 设备高能射线成像关键技术及应用被评定国际领先，这一成就不仅彰显了公司的创新实力，也标志着我国在该领域的技术水平迈入了国际先进行列。

报告期内，公司持续专注于能源电力设备状态评估行业中，保证能源设备的健康状态和安全稳定运行技术和产品研发，以智能电网状态评估技术为基础，逐步向综合能源安全服务发展。公司研发能力和产品技术已形成横跨输、变、配多个领域的电力状态评估技术解决方案和电力状态评估服务保障体系，以人工智能大数据服务及智能带电作业机器人开发和应用拓展为方向，成为智能电网行业里状态评估整体解决方案提供商。

此外，报告期内荣获“高能射线照射 SF6 气体的电离测试方法”、“一种 2MeV 移动式小型电子直线加速器”、“一种基于地电位输电线路 X 射线带电检测方法”、“一种多分裂输电线路带电可视化 X 射线检测装置”、“智能变电站三维建模方法”、“电力设备 X 射线检测现场电离辐射预警防护方法”、

“一种用于输电金具 X 射线检测的行走机构及机器人”、“一种电缆接头防爆盒在线监测方法及系统”、“检测工装制动装置”等多项专利。

另外，公司研发的 X 射线成像设备缺陷检测系统，在国内外首创了以人工智能识别为基础的电力设备 X 射线检测缺陷故障诊断平台，建立了缺陷智能识别模型，设计出适用于 X 射线检测设备快速安装定位的平扫成像与定位装置，开发了用于 X 射线成像图片快速查询和缺陷智能识别批量化处理的成像照片数据统一储存与快速查询方法，部署了增强系统数据管理能力的基于数据库技术和分层数据的图像数据管理系统，可高效精准的完成大数据传输、分析、存储、识别、预测等功能，实现了电力设备缺陷检测系统的微服务，相关技术成果已转化应用到公司产品当中，获得了良好的经济效益和社会效益。

六、 技术人员

报告期内，主要技术负责人、核心技术人员无变化。核心技术负责人、核心技术人员未有在其他机构任职的情况。截至报告期末，公司专业技术人员数量为 108 人，占公司员工总数的 63.91%。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

报告期内，新增电力设备状态评价服务类合同约 10,325.16 万元，新增电力设备智能监测及检测产品类合同约 4,462.95 万元，新增技术开发服务类合同约 264.50 万元。

截至报告期末，公司在手合同数量约为 264 个。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 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				
曾德华	董事长、总经理	男	1968年10月	2021年11月11日	2024年11月10日	25,770,000	0	25,770,000	50.9298%
徐燕	董事、财务总监	女	1967年7月	2021年11月11日	2024年11月10日	0	0	0	0%
曾洋洁	董事	女	1995年7月	2023年7月27日	2024年11月10日	0	0	0	0%
李红梅	董事	女	1981年9月	2023年10月30日	2024年11月10日	0	0	0	0%
郭玉华	监事会主席	女	1983年10月	2021年11月11日	2024年11月10日	0	0	0	0%
孙吉威	监事	男	1982年2月	2021年11月11日	2024年11月10日	0	0	0	0%
邓磊	职工代表监事	女	1974年9月	2021年11月11日	2024年11月10日	0	0	0	0%
曾洋洁	董事会秘书	女	1995年7月	2021年11月11日	2024年11月10日	0	0	0	0%
郭永	董事	男	1972年12月	2021年11月11日	2024年10月8日	0	0	0	0%
许建平	独立董事	男	1963年6月	2024年3月18日	2024年11月10日	0	0	0	0%

				日	日				
周俊	独立 董事	男	1980年 11月	2024年 3月18 日	2024年 11月10 日	0	0	0	0%
夏常 源	独立 董事	男	1990年 2月	2024年 3月18 日	2024年 11月10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理曾德华先生持有公司股份 2,577.00 万股，持股比例为 50.93%，公司股东曾金岩先生持有公司股份 460.00 万股，持股比例为 9.09%。曾金岩先生与曾德华先生系父子关系，曾德华先生与董事、董事会秘书曾洋洁女士系父女关系，曾德华先生持有赛康时极 39.00 万元合伙份额。除上述外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(二) 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
许建平	无	新任	独立董事	新任
周俊	无	新任	独立董事	新任
夏常源	无	新任	独立董事	新任
郭永	董事	离任	无	辞职

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

许建平先生，1963年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989年1月毕业于电子科技大学电子工程专业，博士研究生学历。1989年6月至1992年7月，任西南交通大学讲师；1992年7月至1995年7月，任西南交通大学副教授；1995年7月至今，任西南交通大学教授；2023年12月至今，任成都鹏业软件股份有限公司独立董事；2024年3月至今，任赛康智能独立董事。

周俊先生，1980年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年12月毕业于电子科技大学等离子体物理专业，博士研究生学历。2009年12月至2012年6月，任电子科技大学讲师；2012年7月至今，任电子科技大学副教授；2016年1月至今，任四川领创者科技有限公司总经理；2024年3月至今，任赛康智能独立董事。

夏常源先生，1990年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2017年6月毕业于西南财经大学会计学专业，博士研究生学历。2017年9月至2020年12月，任西南财经大学讲师；2021年1月至今，

任西南财经大学副教授；2024年1月至今，任成都新易盛通信技术股份有限公司独立董事；2024年3月至今，任赛康智能独立董事；2025年1月至今，任迈克生物股份有限公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

注：赛康时极员工股权激励平台共计持有公司1,485,000股，持股平台持有的公司股份中的51%于2024年12月31日比例解除锁定，剩余49%比例继续锁定至2029年12月31日。赛康时极的合伙人中担任公司董事、高级管理人员的有徐燕（间接持股比例0.12%）、李红梅（间接持股比例0.04%）。

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
财务人员	6	0	0	6
管理人员	23	0	0	23
销售人员	35	0	3	32
生产研发人员	96	12	0	108
员工总计	160	12	3	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	8
本科	61	56
专科	68	69
专科以下	21	35
员工总计	160	169

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

1、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、保密工资、岗位津贴、技能津贴、用餐补贴等。薪酬会随岗位变动、市场整体薪酬水平的波动而进行调整。按照相关规定为员工购买社会保险、缴纳住房公积金。

2、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关培训计划提升员工素质及提高员工岗位专业知识技能，并购买线上培训平台云课堂作为员工学习的园地，培训主要包括：(1)新员工入职培训：让新员工了解公司发展史、经营理念、企业文化和规章制度等，帮助新员工快速融入团队；针对不同岗位，公司安排老员工一对一的传帮带，让员工熟悉了解本部门工作职责以及整个部门工作流程规范，以

及工作中常见的问题和解决办法等；(2)专业知识技能培训：针对不同岗位不同职级所需不同的知识技能，安排有经验的员工进行专业知识讲授、经验分享或外聘专家进行专业授课；(3)干部管理培训：管理类培训课程提升公司干部人员的管理能力和综合素质，加强团队建设，促进干部间的交流与合作；(4)通用素质培训：根据公司发展需要，提升员工职场基础素养和基本技能。

3、离退休职工人数：截至报告期末，公司共有退休返聘员工 3 人，均与公司签署《返聘协议》。

(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
监事会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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

报告期内，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的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，具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会审议通过了经审计的 2024 年年度财务报告。监事会认为公司 2024 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

4、监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具备经营活动所必需的资质和经营有关的行政许可，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、资产完整及独立性

公司财产权属明晰，具备与经营有关的业务体系和相关资产。报告期内，公司存在资产被控股股东占用的情形，但金额较小，截至报告期末，关联资金占用已归还。另外，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。 公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况，公司财务独立。

5、机构独立

公司根据相关法律建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形，不存在各机构混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于公司处于成长期，内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

4. 年度报告重大差错责任追究制度

2017年2月24日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格执行该制度，未发生重大信息遗漏等情况。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理办法》，完善和健全信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制与责任追究机制。

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

第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input 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	天健审[2025]7-59号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2025年3月25日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	禩文欣 1年	陈桂珊 1年	年	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）	20.00			

审 计 报 告

天健审（2025）7-59号

四川赛康智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川赛康智能科技股份有限公司（以下简称赛康智能公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了赛康智能公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛康智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1。

赛康智能公司的营业收入主要来自于电力设备检测服务收入和电力设备智能监测及检测产品销售收入。2024年度，赛康智能公司的营业收入为人民币 137,844,420.51 元，其中电力设备检测服务业务的营业收入为人民币 97,599,164.88 元，占营业收入的 70.80%。

由于营业收入是赛康智能公司关键业绩指标之一，可能存在赛康智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、货物配送单、验收资料、检测报告等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)4、五(一)8。

截至 2024 年 12 月 31 日，赛康智能公司应收账款账面余额为人民币 50,509,931.64 元，坏账准备为人民币 2,855,353.22 元，账面价值为人民币 47,654,578.42 元，合同资产账面余额为人民币 18,383,367.09 元，减值准备为人民币 1,054,095.88 元，账面价值为人民币 17,329,271.21 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估赛康智能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

赛康智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督赛康智能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，就可能导致对赛康智能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赛康智能公司不能持续经营。

（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。

(六) 就赛康智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：禚文欣
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈桂珊

二〇二五年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）、1	30,529,833.02	16,495,701.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、（一）、2	74,049,602.37	69,831,855.33
衍生金融资产			
应收票据	附注五、（一）、3	538,242.95	69,840.00
应收账款	附注五、（一）、4	47,654,578.42	63,042,942.35

应收款项融资			
预付款项	附注五、(一)、5	811,907.32	603,431.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、(一)、6	835,078.30	444,575.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、(一)、7	7,340,921.00	7,180,465.80
其中：数据资源			
合同资产	附注五、(一)、8	17,329,271.21	14,310,500.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、(一)、9	717,108.97	2,640,692.29
流动资产合计		179,806,543.56	174,620,005.12
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	附注五、(一)、10	2,184,220.79	2,374,661.39
固定资产	附注五、(一)、11	6,970,880.97	8,789,251.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、(一)、12	1,738,717.78	2,773,156.78
无形资产	附注五、(一)、13	9,181.48	45,907.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(一)、14	583,990.92	766,590.96
递延所得税资产	附注五、(一)、15	993,116.79	1,264,712.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,480,108.73	16,014,280.51
资产总计		192,286,652.29	190,634,285.63
流动负债：			
短期借款	附注五、(一)、17	13,000,000.00	5,000,000.00
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	附注五、(一)、18	17,682,312.07	22,593,379.57
预收款项		-	-
合同负债	附注五、(一)、19	17,824,190.89	11,602,181.04
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	附注五、(一)、20	7,013,654.09	6,526,884.83
应交税费	附注五、(一)、21	5,142,923.54	3,978,152.59
其他应付款	附注五、(一)、22	589,474.62	428,376.08
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	附注五、(一)、23	981,814.97	1,570,409.70
其他流动负债	附注五、(一)、24	2,716.98	2,716.98
流动负债合计		62,237,087.16	51,702,100.79
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	附注五、(一)、25	722,825.08	1,605,188.77
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	附注五、(一)、15	925,159.98	853,555.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,647,985.06	2,458,744.47
负债合计		63,885,072.22	54,160,845.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、(一)、26	50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、(一)、27	20,108,478.75	18,777,842.68

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、(一)、28	21,872,452.47	16,879,968.12
一般风险准备			
未分配利润	附注五、(一)、29	35,820,648.85	50,215,629.57
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		128,401,580.07	136,473,440.37
少数股东权益		-	-
所有者权益(或股东权益)合计		128,401,580.07	136,473,440.37
负债和所有者权益(或股东权益)总计		192,286,652.29	190,634,285.63

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：徐燕

会计机构负责人：邓磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,441,816.18	16,459,322.98
交易性金融资产		70,075,067.39	66,268,790.24
衍生金融资产			
应收票据		538,242.95	69,840.00
应收账款	附注十六、(一)、1	47,652,562.91	63,042,942.35
应收款项融资			
预付款项		747,424.95	603,431.84
其他应收款	附注十六、(一)、2	778,106.79	444,045.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,340,921.00	7,180,465.80
其中：数据资源			
合同资产		17,329,271.21	14,310,500.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		717,108.97	2,640,692.29
流动资产合计		175,620,522.35	171,020,031.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	附注十六、 (一)、3	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,184,220.79	2,374,661.39
固定资产		6,970,880.97	8,789,251.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,738,717.78	2,773,156.78
无形资产		9,181.48	45,907.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		583,990.92	766,590.96
递延所得税资产		993,116.79	1,264,712.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,980,108.73	21,514,280.51
资产总计		193,600,631.08	192,534,311.84
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,684,042.06	23,093,379.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,973,474.09	6,488,239.83
应交税费		5,103,287.17	3,972,822.95
其他应付款		1,675,017.98	1,612,727.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,824,190.89	11,602,181.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		981,814.97	1,570,409.70
其他流动负债		2,716.98	2,716.98
流动负债合计		63,244,544.14	53,342,477.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		722,825.08	1,605,188.77
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		871,526.23	827,789.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,594,351.31	2,432,978.20
负债合计		64,838,895.45	55,775,455.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,108,478.75	18,777,842.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,872,452.47	16,879,968.12
一般风险准备			
未分配利润		36,180,804.41	50,501,045.24
所有者权益（或股东权益）合计		128,761,735.63	136,758,856.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计		193,600,631.08	192,534,311.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		137,844,420.51	132,129,159.90
其中：营业收入	附注五、 (二)、1	137,844,420.51	132,129,159.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,385,032.73	85,723,907.93
其中：营业成本	附注五、 (二)、1	49,819,033.93	53,273,514.12
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	附注五、 (二)、2	901,165.42	857,962.93
销售费用	附注五、 (二)、3	12,288,232.70	9,875,203.37
管理费用	附注五、 (二)、4	13,209,765.63	12,645,523.93
研发费用	附注五、 (二)、5	8,061,379.94	8,720,413.36
财务费用	附注五、 (二)、6	105,455.11	351,290.22
其中：利息费用		193,687.74	524,957.43
利息收入		153,210.37	186,348.31
加：其他收益	附注五、 (二)、7	1,233,002.71	769,491.58
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、8	1,828,625.06	242,301.72
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）	附注五、	403,521.38	2,629,854.10

	(二)、9		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、10	510,867.14	-730,583.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、11	-200,450.29	246,708.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、12	4,496.79	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,239,450.57	49,563,023.72
加：营业外收入	附注五、 (二)、13	558,818.61	51,453.01
减：营业外支出	附注五、 (二)、14	3,249.56	26,606.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,795,019.62	49,587,870.07
减：所得税费用	附注五、 (二)、15	7,944,915.99	7,277,522.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,850,103.63	42,310,348.01
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）		49,850,103.63	42,310,348.01
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）		49,850,103.63	42,310,348.01
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		49,850,103.63	42,310,348.01
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		49,850,103.63	42,310,348.01
(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)		0.99	0.84
(二)稀释每股收益(元/股)		0.99	0.84

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：徐燕

会计机构负责人：邓磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	附注十六、(二)、1	137,839,464.76	132,129,159.90
减：营业成本	附注十六、(二)、1	49,818,186.93	53,273,514.12
税金及附加		898,765.93	857,650.38
销售费用		12,288,232.70	9,875,203.37
管理费用		13,051,023.47	12,414,878.90
研发费用	附注十六、(二)、2	8,061,379.94	8,720,413.36
财务费用		105,579.54	353,252.67
其中：利息费用		193,687.74	524,957.43
利息收入		152,704.44	183,994.73
加：其他收益		1,232,997.03	768,549.97
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十六、(二)、3	1,827,564.20	218,300.19
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)		292,051.49	2,526,789.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)		513,367.86	-768,782.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-200,450.29	246,708.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)		4,496.79	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		57,286,323.33	49,625,812.27
加：营业外收入		558,818.26	51,453.01

减：营业外支出		3,249.56	26,606.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,841,892.03	49,650,658.62
减：所得税费用		7,917,048.51	7,251,755.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,924,843.52	42,398,902.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,924,843.52	42,398,902.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		49,924,843.52	42,398,902.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		166,849,673.95	120,065,271.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三)、 2(1)	3,469,866.02	5,341,498.46
经营活动现金流入小计		170,319,539.97	125,406,770.42
购买商品、接受劳务支付的现金		44,291,502.92	34,964,221.87
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		23,944,134.28	19,262,390.13
支付的各项税费		13,853,721.13	13,868,602.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三)、 2(2)	16,986,580.07	18,262,658.61
经营活动现金流出小计		99,075,938.40	86,357,873.08
经营活动产生的现金流量净额		71,243,601.57	39,048,897.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	附注五、 (三)、 1(1)	129,791,650.77	177,084,676.99
取得投资收益收到的现金	附注五、 (三)、 1(2)	1,827,564.20	1,409,360.58

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	11,230.00
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		131,709,214.97	178,505,267.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	附注五、 (三)、 1(3)	5,010,082.31	5,619,412.41
投资支付的现金	附注五、 (三)、 1(4)	130,595,000.00	179,123,982.85
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		135,605,082.31	184,743,395.26
投资活动产生的现金流量净额		-3,895,867.34	-6,238,127.69
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		13,000,000.00	5,000,000.00
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		13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,487,305.58	25,684,444.44
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	附注五、 (三)、 2(3)	1,850,306.58	1,076,975.12
筹资活动现金流出小计		66,337,612.16	36,761,419.56
筹资活动产生的现金流量净额		-53,337,612.16	-31,761,419.56
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		14,010,122.07	1,049,350.09
加：期初现金及现金等价物余额		16,117,020.89	15,067,670.80
六、期末现金及现金等价物余额		30,127,142.96	16,117,020.89

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：徐燕

会计机构负责人：邓磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		166,811,673.95	119,874,462.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,469,354.07	5,339,121.22
经营活动现金流入小计		170,281,028.02	125,213,583.64
购买商品、接受劳务支付的现金		44,751,731.92	34,950,204.88
支付给职工以及为职工支付的现金		23,864,358.52	19,065,039.74
支付的各项税费		13,848,214.90	13,866,454.28
支付其他与经营活动有关的现金		16,923,698.57	18,420,938.54
经营活动现金流出小计		99,388,003.91	86,302,637.44
经营活动产生的现金流量净额		70,893,024.11	38,910,946.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,590,589.91	171,084,676.99
取得投资收益收到的现金		1,827,564.20	1,385,359.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	11,230.00
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		131,508,154.11	172,481,266.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,010,082.31	5,619,412.41
投资支付的现金		130,095,000.00	172,663,982.85
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		135,105,082.31	178,283,395.26
投资活动产生的现金流量净额		-3,596,928.20	-5,802,129.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
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		13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,487,305.58	25,684,444.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,850,306.58	1,076,975.12
筹资活动现金流出小计		66,337,612.16	36,761,419.56
筹资活动产生的现金流量净额		-53,337,612.16	-31,761,419.56
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		13,958,483.75	1,347,397.42
加：期初现金及现金等价物余额		16,080,642.37	14,733,244.95
六、期末现金及现金等价物余额		30,039,126.12	16,080,642.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12		50,215,629.57		136,473,440.37
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	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12		50,215,629.57		136,473,440.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,330,636.07				4,992,484.35		-14,394,980.72		-8,071,860.30
（一）综合收益总额											49,850,103.63		49,850,103.63
（二）所有者投入和减少资本					1,330,636.07								1,330,636.07
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				1,330,636.07							1,330,636.07
4. 其他											
(三) 利润分配								4,992,484.35	-64,245,084.35		-59,252,600.00
1. 提取盈余公积								4,992,484.35	-4,992,484.35		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-59,252,600.00		-59,252,600.00
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	50,600,000.00			20,108,478.75				21,872,452.47	35,820,648.85		128,401,580.07

项目	2023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	50,600,000.00				17,588,903.54				12,640,077.84		37,445,171.84		118,274,153.22
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	50,600,000.00				17,588,903.54				12,640,077.84		37,445,171.84		118,274,153.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,188,939.14				4,239,890.28		12,770,457.73		18,199,287.15
（一）综合收益总额											42,310,348.01		42,310,348.01
（二）所有者投入和减少资本					1,188,939.14								1,188,939.14
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					1,188,939.14								1,188,939.14
4. 其他													

(三) 利润分配								4,239,890.28	-29,539,890.28	-25,300,000.00
1. 提取盈余公积								4,239,890.28	-4,239,890.28	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,300,000.00	-25,300,000.00
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	50,600,000.00				18,777,842.68			16,879,968.12	50,215,629.57	136,473,440.37

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：徐燕

会计机构负责人：邓磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12		50,501,045.24	136,758,856.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12		50,501,045.24	136,758,856.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,330,636.07				4,992,484.35		-14,320,240.83	-7,997,120.41
（一）综合收益总额											49,924,843.52	49,924,843.52
（二）所有者投入和减少资本					1,330,636.07							1,330,636.07
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					1,330,636.07							1,330,636.07
4. 其他												
（三）利润分配									4,992,484.35		-64,245,084.35	-59,252,600.00
1. 提取盈余公积									4,992,484.35		-4,992,484.35	
2. 提取一般风险准备												

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,600,000.00			17,588,903.54			12,640,077.84		37,642,032.69	118,471,014.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,188,939.14			4,239,890.28		12,859,012.55	18,287,841.97	
（一）综合收益总额									42,398,902.83	42,398,902.83	
（二）所有者投入和减少资本				1,188,939.14						1,188,939.14	
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				1,188,939.14						1,188,939.14	
4. 其他											
（三）利润分配							4,239,890.28		-29,539,890.28	-25,300,000.00	
1. 提取盈余公积							4,239,890.28		-4,239,890.28		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,300,000.00	-25,300,000.00	
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	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12		50,501,045.24	136,758,856.04

四川赛康智能科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川赛康智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都赛康信息技术有限责任公司（以下简称赛康有限），赛康有限系由曾德华、李海、王志强和谢宝友共同出资组建，于 2003 年 7 月 23 日在成都高新区市场监督管理局登记注册。赛康有限以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 11 月 20 日在成都高新区市场监督管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 915101007528151223 的营业执照，注册资本 5,060.00 万元，股份总数 5,060.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,932.75 万股，无限售条件的流通股份 3,127.25 万股。公司股票已于 2023 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电力设备检测行业，主要产品或服务为电力设备检测服务、电力设备智能监测产品销售以及相关技术开发服务。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 25 日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要核销应收账款	单项金额超过资产总额的 0.30%
重要账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额的 0.30%
重要账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额的 0.30%
重要账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额的 0.30%
重要账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.30%
重要投资活动现金流量	单项金额超过资产总额的 0.30%
重要承诺事项	金额超过资产总额的 0.30%
重要或有事项	金额超过资产总额的 0.30%
重要资产负债表日后事项	金额超过资产总额的 0.30%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

应收商业承兑汇票		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
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	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
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联方往来组合	款项性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款和合同资产预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3.00	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用

损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体如下:

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	5年;预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1)直接消耗的材料、燃料和动力费用;2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施装修过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、

资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入：公司销售的商品主要为电力设备智能监测及检测产品，其中：对于无需安装调试的产品，公司在取得客户签收的产品配送单时确认收入；对于需安装调试的产品，公司在取得客户确认的安装验收单时确认收入；

(2) 提供检测服务收入：公司提供的检测服务主要为电力设备检测服务，公司通常在完成检测服务并向客户提交检测报告时确认收入；

(3) 技术服务收入：公司通常在完成合同约定的各项技术开发服务工作并经客户验收后确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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,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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,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。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司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,公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川赛康智能测控技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《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）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司于2015年9月2日取得成都高新区国家税务局下发的《税务事项通知书》（成高国税通510198150953429号），公司销售测温装置系统及视频监视系统、无源无线在线监测系统及智能变电站辅助系统监控平台等产品享受增值税即征即退优惠政策。

2. 企业所得税

2024年11月5日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202451000583，有效期三年，公司2024年按15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	9,005.51	8,805.51
银行存款	17,050,192.68	16,106,908.24
其他货币资金	13,470,634.83	379,987.75
合计	30,529,833.02	16,495,701.50

(2) 其他说明

期末其他货币资金中含 402,690.06 元系保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	74,049,602.37	69,831,855.33
其中：债券	45,649,166.26	48,399,125.04
基金	10,368,476.67	21,432,730.29
结构性存款	13,000,000.00	
理财产品	5,031,959.44	
合 计	74,049,602.37	69,831,855.33

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		69,840.00
财务公司承兑汇票	538,242.95	
合 计	538,242.95	69,840.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	554,889.64	100.00	16,646.69	3.00	538,242.95
其中：财务公司承兑汇票	554,889.64	100.00	16,646.69	3.00	538,242.95
合 计	554,889.64	100.00	16,646.69	3.00	538,242.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	72,000.00	100.00	2,160.00	3.00	69,840.00
其中：商业承兑汇票	72,000.00	100.00	2,160.00	3.00	69,840.00

合 计	72,000.00	100.00	2,160.00	3.00	69,840.00
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票组合	554,889.64	16,646.69	3.00
小 计	554,889.64	16,646.69	3.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,160.00	14,486.69				16,646.69
合 计	2,160.00	14,486.69				16,646.69

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	42,301,866.81	60,218,792.57
1-2 年	5,117,518.52	2,931,395.51
2-3 年	2,770,960.76	2,655,633.17
3-4 年	150,940.99	4,289.56
4-5 年	4,289.56	656,848.00
5 年以上	164,355.00	24,765.00
账面余额合计	50,509,931.64	66,491,723.81
减：坏账准备	2,855,353.22	3,448,781.46
账面价值合计	47,654,578.42	63,042,942.35

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,509,931.64	100.00	2,855,353.22	5.65	47,654,578.42

合 计	50,509,931.64	100.00	2,855,353.22	5.65	47,654,578.42
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35
合 计	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,301,866.81	1,269,055.99	3.00
1-2年	5,117,518.52	511,751.85	10.00
2-3年	2,770,960.76	831,288.23	30.00
3-4年	150,940.99	75,470.50	50.00
4-5年	4,289.56	3,431.65	80.00
5年以上	164,355.00	164,355.00	100.00
小 计	50,509,931.64	2,855,353.22	5.65

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,448,781.46	-566,667.24		26,761.00		2,855,353.22
合 计	3,448,781.46	-566,667.24		26,761.00		2,855,353.22

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	26,761.00

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为18,382,934.99元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为26.68%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备

合计数为 1,147,625.01 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	697,472.77	85.91		697,472.77	600,973.34	99.59		600,973.34
1-2 年	112,733.42	13.88		112,733.42	2,458.50	0.41		2,458.50
2-3 年	1,701.13	0.21		1,701.13				
合计	811,907.32	100.00		811,907.32	603,431.84	100.00		603,431.84

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 397,568.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 48.97%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	937,996.77	504,703.57
备用金	3,000.00	55,222.98
其他	162,670.88	111,925.31
账面余额合计	1,103,667.65	671,851.86
减：坏账准备	268,589.35	227,275.94
账面价值合计	835,078.30	444,575.92

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	613,789.08	352,068.53
1-2 年	221,994.17	51,653.93
2-3 年	11,400.00	74,901.30
3-4 年	63,256.30	1,500.00

4-5年	1,500.00	17,000.00
5年以上	191,728.10	174,728.10
账面余额合计	1,103,667.65	671,851.86
减：坏账准备	268,589.35	227,275.94
账面价值合计	835,078.30	444,575.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,103,667.65	100.00	268,589.35	24.34	835,078.30
合计	1,103,667.65	100.00	268,589.35	24.34	835,078.30

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	671,851.86	100.00	227,275.94	33.83	444,575.92
合计	671,851.86	100.00	227,275.94	33.83	444,575.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,103,667.65	268,589.35	24.34
其中：1年以内	613,789.08	18,413.68	3.00
1-2年	221,994.17	22,199.42	10.00
2-3年	11,400.00	3,420.00	30.00
3-4年	63,256.30	31,628.15	50.00
4-5年	1,500.00	1,200.00	80.00
5年以上	191,728.10	191,728.10	100.00
小计	1,103,667.65	268,589.35	24.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	10,562.06	5,165.39	211,548.49	227,275.94
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,659.83	6,659.83		
--转入第三阶段		-1,140.00	1,140.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,511.45	11,514.20	15,287.76	41,313.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,413.68	22,199.42	227,976.25	268,589.35
期末坏账准备计 提比例(%)	3.00	10.00	85.10	24.34

2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
中招工业发展 (北京)有限公司	保证金及 押金	300,000.00	1 年以 内	27.18	9,000.00
成都高投置业有 限公司	保证金及 押金	251,281.50	1-2 年, 5 年以 上	22.77	160,820.16
四川川投电力开 发有限责任公司	保证金及 押金	79,961.20	1 年以 内	7.25	2,398.84
成都高新投资集 团有限公司	保证金及 押金	78,376.50	1-2 年	7.10	7,837.65
成都高投世纪物 业服务有限公司	保证金及 押金	65,931.60	1-2 年	5.97	6,593.16
小 计		775,550.80	----	70.27	186,649.81

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,578,817.33	717,900.58	860,916.75	1,863,484.18	733,625.86	1,129,858.32
委托加工物资	50,760.90		50,760.90	292,308.34		292,308.34
库存商品	400,636.78	6,069.92	394,566.86	238,254.36		238,254.36
发出商品	1,424,919.17		1,424,919.17	2,123,704.20		2,123,704.20
合同履约成本	4,609,757.32		4,609,757.32	3,396,340.58		3,396,340.58
合计	8,064,891.50	723,970.50	7,340,921.00	7,914,091.66	733,625.86	7,180,465.80

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	733,625.86			15,725.28		717,900.58
库存商品		6,069.92				6,069.92
合计	733,625.86	6,069.92		15,725.28		723,970.50

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，按可变现净值与成本孰低计提跌价准备		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算应收款项	18,383,367.09	1,054,095.88	17,329,271.21	15,154,490.32	843,990.23	14,310,500.09
合计	18,383,367.09	1,054,095.88	17,329,271.21	15,154,490.32	843,990.23	14,310,500.09

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	18,383,367.09	100.00	1,054,095.88	5.73	17,329,271.21
合计	18,383,367.09	100.00	1,054,095.88	5.73	17,329,271.21

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	15,154,490.32	100.00	843,990.23	5.57	14,310,500.09
合计	15,154,490.32	100.00	843,990.23	5.57	14,310,500.09

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,383,367.09	1,054,095.88	5.73
小计	18,383,367.09	1,054,095.88	5.73

(4) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	843,990.23	210,105.65				1,054,095.88
合计	843,990.23	210,105.65				1,054,095.88

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中标服务费	694,607.97		694,607.97			
贵金属				2,584,402.65		2,584,402.65
待摊费用	22,501.00		22,501.00	56,289.64		56,289.64
合计	717,108.97		717,108.97	2,640,692.29		2,640,692.29

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,009,276.54	4,009,276.54
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,009,276.54	4,009,276.54
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,634,615.15	1,634,615.15
本期增加金额	190,440.60	190,440.60
1) 计提或摊销	190,440.60	190,440.60
本期减少金额		
期末数	1,825,055.75	1,825,055.75
账面价值		
期末账面价值	2,184,220.79	2,184,220.79
期初账面价值	2,374,661.39	2,374,661.39

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期 初 数	486,794.00	20,068,946.79	2,086,367.32	782,004.96	733,991.08	24,158,104.15
本 期 增加金额		1,639,782.50	1,172,235.06	60,345.70		2,872,363.26
1) 购 置		1,639,782.50	223,617.53	60,345.70		1,923,745.73
2) 使 用 权 资 产 转 入			948,617.53			948,617.53
本 期 减少金额		480,672.87	390,385.84			871,058.71
1) 处 置 或 报 废		480,672.87	390,385.84			871,058.71
期 末 数	486,794.00	21,228,056.42	2,868,216.54	842,350.66	733,991.08	26,159,408.70
累计折旧						
期 初 数	275,544.99	13,153,798.80	1,004,147.54	548,354.16	387,006.73	15,368,852.22
本 期 增加金额	23,122.74	2,953,185.12	1,260,390.31	126,036.06	69,724.80	4,432,459.03

1) 计提	23,122.74	2,953,185.12	311,772.78	126,036.06	69,724.80	3,483,841.50
2) 使用权资产转入			948,617.53			948,617.53
本期减少金额		297,546.91	315,236.61			612,783.52
1) 处置或报废		297,546.91	315,236.61			612,783.52
期末数	298,667.73	15,809,437.01	1,949,301.24	674,390.22	456,731.53	19,188,527.73
账面价值						
期末账面价值	188,126.27	5,418,619.41	918,915.30	167,960.44	277,259.55	6,970,880.97
期初账面价值	211,249.01	6,915,147.99	1,082,219.78	233,650.80	346,984.35	8,789,251.93

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	157,845.35
小 计	157,845.35

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	5,438,790.66	948,617.53	6,387,408.19
本期增加金额	154,701.22		154,701.22
1) 租入	154,701.22		154,701.22
本期减少金额		948,617.53	948,617.53
1) 转入固定资产		948,617.53	948,617.53
期末数	5,593,491.88		5,593,491.88
累计折旧			
期初数	2,744,685.28	869,566.13	3,614,251.41
本期增加金额	1,110,088.82	79,051.40	1,189,140.22
1) 计提	1,110,088.82	79,051.40	1,189,140.22
本期减少金额		948,617.53	948,617.53
1) 转入固定资产		948,617.53	948,617.53
期末数	3,854,774.10		3,854,774.10
账面价值			
期末账面价值	1,738,717.78		1,738,717.78
期初账面价值	2,694,105.38	79,051.40	2,773,156.78

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	146,902.66	146,902.66
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	146,902.66	146,902.66
累计摊销		
期初数	100,995.54	100,995.54
本期增加金额	36,725.64	36,725.64
1) 计提	36,725.64	36,725.64
本期减少金额		
期末数	137,721.18	137,721.18
账面价值		
期末账面价值	9,181.48	9,181.48
期初账面价值	45,907.12	45,907.12

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本 期 增加	本 期 摊 销	其 他 减少	期 末 数
装修款	751,396.78		173,003.64		578,393.14
其他待摊费用	15,194.18		9,596.40		5,597.78
合 计	766,590.96		182,600.04		583,990.92

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期 末 数		期 初 数	
	可 抵 扣 暂 时 性 差 异	递 延 所 得 税 资 产	可 抵 扣 暂 时 性 差 异	递 延 所 得 税 资 产
资产减值准备	4,916,138.52	737,420.78	5,255,817.09	788,372.56
租赁负债	1,704,640.05	255,696.01	3,175,598.47	476,339.77
合 计	6,620,778.57	993,116.79	8,431,415.56	1,264,712.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,371,119.52	377,121.43	1,588,372.48	248,562.38
贵金属公允价值变动			379,225.66	56,883.85
固定资产加速折旧	1,914,872.51	287,230.88	880,906.36	132,135.95
使用权资产	1,738,717.78	260,807.67	2,773,156.78	415,973.52
合 计	6,024,709.81	925,159.98	5,621,661.28	853,555.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,517.12	16.40
可抵扣亏损	520,389.35	364,547.77
合 计	522,906.47	364,564.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026年	142,605.26	142,605.26	
2027年	56,088.87	56,088.87	
2028年	165,853.64	165,853.64	
2029年	155,841.58		
合 计	520,389.35	364,547.77	

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	402,690.06	402,690.06		保函保证金
合 计	402,690.06	402,690.06		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	378,680.61	378,680.61		保函保证金
合 计	378,680.61	378,680.61		

注：借款质押物为专利，账面价值为0

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	13,000,000.00	
保证借款		5,000,000.00
合 计	13,000,000.00	5,000,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	5,141,665.49	6,108,077.74
服务款	11,161,000.56	11,769,815.10
设备款	1,379,646.02	4,715,486.73
合 计	17,682,312.07	22,593,379.57

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
丹东锐新射线仪器有限公司	1,369,646.02	尚未结算
小 计	1,369,646.02	

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收服务费	17,824,190.89	11,602,181.04
合 计	17,824,190.89	11,602,181.04

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
国网四川省电力公司电力科学研究院	786,792.45	尚未执行
国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司	715,037.26	尚未执行
小 计	1,501,829.71	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,526,884.83	23,277,345.44	22,790,576.18	7,013,654.09
离职后福利—设定提存计划		1,380,864.05	1,380,864.05	
合 计	6,526,884.83	24,658,209.49	24,171,440.23	7,013,654.09

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,526,884.83	21,249,280.18	20,762,510.92	7,013,654.09
职工福利费		707,200.56	707,200.56	
社会保险费		721,236.74	721,236.74	
其中：医疗保险费		677,308.54	677,308.54	
工伤保险费		24,185.25	24,185.25	
生育保险费		19,742.95	19,742.95	
住房公积金		240,505.00	240,505.00	
工会经费和职工教育经费		359,122.96	359,122.96	
小 计	6,526,884.83	23,277,345.44	22,790,576.18	7,013,654.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,329,514.58	1,329,514.58	
失业保险费		51,349.47	51,349.47	
小 计		1,380,864.05	1,380,864.05	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,034,823.89	617,833.67
企业所得税	3,970,363.93	3,260,943.03
代扣代缴个人所得税		5,329.64
城市维护建设税	71,134.38	43,248.36
教育费附加	30,486.16	18,535.01
地方教育附加	20,324.11	12,356.68

印花税	15,791.07	19,906.20
合 计	5,142,923.54	3,978,152.59

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	26,000.00	45,800.00
应付未付的费用	562,972.79	381,814.25
其他	501.83	761.83
合 计	589,474.62	428,376.08

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	981,814.97	1,570,409.70
合 计	981,814.97	1,570,409.70

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,716.98	2,716.98
合 计	2,716.98	2,716.98

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	738,285.07	1,675,387.24
减：未确认融资费用	15,459.99	70,198.47
合 计	722,825.08	1,605,188.77

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,600,000.00						50,600,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	16,300,886.14	2,657,267.72		18,958,153.86
其他资本公积	2,476,956.54	1,330,636.07	2,657,267.72	1,150,324.89
合 计	18,777,842.68	3,987,903.79	2,657,267.72	20,108,478.75

(2) 其他说明

其他资本公积系根据股权激励计划确认股权激励费用形成的资本公积，2024年12月审议通过了《关于修订公司挂牌前股权激励方案的议案》，2024年12月31日后，持股平台持有的公司股份中的51%比例解除锁定，对应确认2,657,267.72元其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,879,968.12	4,992,484.35		21,872,452.47
合 计	16,879,968.12	4,992,484.35		21,872,452.47

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润49,924,843.52元的10%计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	50,215,629.57	37,445,171.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,850,103.63	42,310,348.01
减：提取法定盈余公积	4,992,484.35	4,239,890.28
应付普通股股利	59,252,600.00	25,300,000.00
期末未分配利润	35,820,648.85	50,215,629.57

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	137,081,699.26	49,503,878.94	131,846,130.30	52,997,604.46
其他业务收入	762,721.25	315,154.99	283,029.60	275,909.66
合计	137,844,420.51	49,819,033.93	132,129,159.90	53,273,514.12
其中:与客户之间的合同产生的收入	137,081,699.26	49,503,878.94	131,846,130.30	52,997,604.46

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力设备检测服务	97,599,164.88	29,955,868.50	85,094,248.90	25,815,250.47
电力设备智能监测及检测产品	37,360,815.51	18,428,584.41	42,591,448.63	24,326,021.39
技术开发服务	2,121,718.87	1,119,426.03	4,160,432.77	2,856,332.60
小计	137,081,699.26	49,503,878.94	131,846,130.30	52,997,604.46

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	137,081,699.26	131,846,130.30
小计	137,081,699.26	131,846,130.30

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	电力设备智能监测及检测	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	付款期限一般为服务完成后 30 天至 90 天	检测服务	是	无	无
提供服务	服务提供时	一般为预收	技术服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,508,356.70 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

城市维护建设税	455,035.12	436,814.17
教育费附加	195,015.05	187,206.08
地方教育附加	130,010.05	124,804.06
房产税	52,740.31	44,888.84
土地使用税	6,912.66	6,912.66
印花税	56,506.03	52,510.92
车船税	4,946.20	4,826.20
合 计	901,165.42	857,962.93

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,703,936.33	4,247,213.38
业务招待费	3,107,782.75	2,717,739.76
中标服务费	1,403,434.77	
交通差旅费	1,029,489.64	814,134.97
股份支付	150,845.81	536,423.72
业务宣传费	919,759.21	725,055.84
折旧与摊销	276,340.29	220,938.59
售后服务费	150,889.10	242,348.79
其他	545,754.80	371,348.32
合 计	12,288,232.70	9,875,203.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,003,588.38	5,558,524.07
中介服务费	2,937,656.62	2,477,617.35
业务招待费	1,081,636.26	1,315,933.81
折旧及摊销	839,041.11	870,856.89
股份支付	789,293.45	500,395.27
交通差旅费	563,094.74	270,023.18

办公费用	239,954.87	331,819.87
租赁及物管费	314,563.56	329,282.39
车辆费	103,923.89	336,370.45
广告宣传费	121,355.67	497,494.42
其他	215,657.08	157,206.23
合 计	13,209,765.63	12,645,523.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,779,328.21	3,185,042.18
技术服务费	826,525.03	1,765,650.38
仪器设备运行费	76,937.72	1,858,407.08
直接材料	551,005.50	516,265.30
折旧与摊销	732,341.94	742,284.38
股份支付	100,618.54	8,006.32
其他	994,623.00	644,757.72
合 计	8,061,379.94	8,720,413.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	193,687.74	524,957.43
减：利息收入	153,210.37	186,348.31
其他	64,977.74	12,681.10
合 计	105,455.11	351,290.22

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,223,557.17	567,055.77	1,215,500.00
代扣个人所得税手续费返还	9,445.54	10,715.69	
增值税加计抵减		190,802.17	

小微企业附加税减免		917.95	
合 计	1,233,002.71	769,491.58	1,215,500.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	761,394.97	-99,946.07
处置贵金属取得的投资收益	1,067,230.09	342,247.79
合 计	1,828,625.06	242,301.72

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	782,747.04	2,265,635.52
其中：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产生的公允价值变动收益	782,747.04	2,265,635.52
其他流动资产	-379,225.66	364,218.58
其中：以公允价值计量贵金属	-379,225.66	364,218.58
合 计	403,521.38	2,629,854.10

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	510,867.14	-730,583.67
合 计	510,867.14	-730,583.67

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	9,655.36	347,680.57
合同资产减值损失	-210,105.65	-100,972.55
合 计	-200,450.29	246,708.02

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产处置收益	4,496.79		4,496.79
合 计	4,496.79		4,496.79

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,578.52	
赔款	453,318.67		453,318.67
其他零星收入	105,499.94	49,874.49	105,499.94
合 计	558,818.61	51,453.01	558,818.61

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,232.76	20,759.76	3,232.76
罚款支出		5,306.87	
其他	16.80	540.03	16.80
合 计	3,249.56	26,606.66	3,249.56

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,601,716.17	7,165,878.85
递延所得税费用	343,199.82	111,643.21
合 计	7,944,915.99	7,277,522.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	57,795,019.62	49,587,870.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,669,252.94	7,438,180.51
子公司适用不同税率的影响	-4,687.24	-6,278.86
调整以前期间所得税的影响	-384,830.37	161,195.99
非应税收入的影响	0.00	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	754,514.28	684,974.51
研发费用加计扣除影响	-1,128,919.20	-1,042,013.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	
本期末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	39,585.58	41,463.41
所得税费用	7,944,915.99	7,277,522.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回交易性金融资产	127,160,000.00	174,548,334.78
处置贵金属	2,631,650.77	2,536,342.21
合 计	129,791,650.77	177,084,676.99

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回交易性金融资产	760,334.11	1,067,112.79
处置贵金属	1,067,230.09	342,247.79
合 计	1,827,564.20	1,409,360.58

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产	5,010,082.31	5,619,412.41
合 计	5,010,082.31	5,619,412.41

(4) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买交易性金融资产	130,595,000.00	179,123,982.85
合 计	130,595,000.00	179,123,982.85

2. 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) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	153,210.37	186,348.31

押金保证金	95,645.00	183,225.55
政府补助	1,372,957.17	567,055.77
赔偿收入	470,000.00	
净额法业务收款		4,382,763.76
往来款及其他	1,378,053.48	22,105.07
合 计	3,469,866.02	5,341,498.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金	500,836.20	150,858.00
销售费用	7,157,110.27	4,870,627.68
管理费用	5,577,842.69	5,715,747.70
研发费用	1,898,085.75	4,268,815.18
银行手续费	64,596.24	4,474.50
往来款及其他	1,788,108.92	316,050.31
净额法业务付款		2,936,085.24
合 计	16,986,580.07	18,262,658.61

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债	1,850,306.58	1,076,975.12
合 计	1,850,306.58	1,076,975.12

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,850,103.63	42,310,348.01
加: 资产减值准备	200,450.29	-246,708.02
信用减值准备	-510,867.14	730,583.67
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,863,422.32	4,669,521.14
无形资产摊销	36,725.64	36,725.64
长期待摊费用摊销	182,600.04	115,344.74

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）	-4,496.79	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,232.76	19,181.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-403,521.38	-2,629,854.10
财务费用（收益以“－”号填列）	343,087.74	536,346.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,828,625.06	-242,301.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	271,595.54	-469,600.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	71,604.28	581,243.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-360,073.75	5,652,039.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,701,011.11	-16,767,397.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,496,716.27	3,564,486.66
其他	1,330,636.07	1,188,939.14
经营活动产生的现金流量净额	71,243,601.57	39,048,897.34
(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		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,127,142.96	16,117,020.89
减：现金的期初余额	16,117,020.89	15,067,670.80
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	14,010,122.07	1,049,350.09

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	30,127,142.96	16,117,020.89
其中：库存现金	9,005.51	8,805.51

可随时用于支付的银行存款	17,050,192.68	16,106,908.24
可随时用于支付的其他货币资金	13,067,944.77	1,307.14
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	30,127,142.96	16,117,020.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,000,000.00	13,000,000.00	234,705.58	5,234,705.58		13,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,175,598.47		263,083.38	1,734,041.80		1,704,640.05
小计	8,175,598.47	13,000,000.00	497,788.96	6,968,747.38		14,704,640.05

(五) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

短期租赁费用	312,905.03	228,005.50
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	312,905.03	228,005.50

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	108,382.16	151,901.88
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,161,034.26	1,325,501.12
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	762,721.25	283,029.60
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	157,845.35	
投资性房地产	2,184,220.79	2,374,661.39
小 计	2,342,066.14	2,374,661.39

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,779,328.21	3,169,993.08
技术服务费	826,525.03	1,765,650.38
仪器设备运行费	76,937.72	1,858,407.08

直接材料	551,005.50	516,265.30
折旧与摊销	732,341.94	742,284.38
股份支付	100,618.54	8,006.32
其他	994,623.00	659,806.82
合 计	8,061,379.94	8,720,413.36
其中：费用化研发支出	8,061,379.94	8,720,413.36
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将四川赛康智能测控技术有限公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川赛康智能测控技术有限公司	2000 万元人民币	成都市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,223,557.17
其中：计入其他收益	1,223,557.17
财政贴息	149,400.00
其中：冲减财务费用	149,400.00
合 计	1,372,957.17

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,223,557.17	567,055.77
财政贴息对利润总额的影响金额	149,400.00	
合 计	1,372,957.17	567,055.77

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五

(一)4、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司应收账款和合同资产的26.68%（2023年12月31日：32.92%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款作为融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,000,000.00	13,172,472.22	13,172,472.22		
应付账款	17,682,312.07	17,682,312.07	17,682,312.07		
其他应付款	589,474.62	589,474.62	589,474.62		
一年内到期的非流动负债	981,814.97	1,038,581.98	1,038,581.98		
租赁负债	722,825.08	738,285.07		738,285.07	
小 计	32,976,426.74	33,221,125.96	32,482,840.89	738,285.07	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	5,000,000.00	5,057,333.34	5,057,333.34		
应付账款	22,593,379.57	22,593,379.57	22,593,379.57		
其他应付款	428,376.08	428,376.08	428,376.08		
一年内到期的非流动负债	1,570,409.70	1,675,589.32	1,675,589.32		
租赁负债	1,605,188.77	1,675,387.24		1,675,387.24	
小计	31,197,354.12	31,430,065.55	29,754,678.31	1,675,387.24	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		56,017,642.93	18,031,959.44	74,049,602.37
(1) 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		56,017,642.93	18,031,959.44	74,049,602.37
债券		45,649,166.26		45,649,166.26
基金		10,368,476.67		10,368,476.67
结构性存款			13,000,000.00	13,000,000.00
理财产品			5,031,959.44	5,031,959.44
持续以公允价值计量的资产总额		56,017,642.93	18,031,959.44	74,049,602.37

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第二层次公允价值计量的基金和债券，本公司以基金管理人及债券管理人出具的对账单市值来确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为曾德华，直接及间接持有本公司股权比例 51.3838%，对本公司的表决权 50.9289%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李佩琳	实际控制人之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾德华、李佩琳	3,000,000.00	2024-6-4	2028-6-3	否
曾德华、李佩琳	10,000,000.00	2022-8-16	2025-8-15	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,659,607.01	2,764,680.45

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对	各项权益工具数量和金额情况

对象	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					318,750.00	637,500.00		
研发人员	20,000.00	43,200.00			15,300.00	32,232.00		
销售人员					341,700.00	683,400.00	230,000.00	460,000.00
实施人员	15,000.00	32,400.00			99,450.00	200,124.00		
合计	35,000.00	75,600.00			775,200.00	1,553,256.00	230,000.00	460,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	1. 根据天源资产评估有限公司出具的《评估报告》(天源评报字(2022)第0366号)评估的公允价值 2. 根据深圳市鹏信资产评估土地房地产评估有限公司出具的《评估报告》(鹏信资评报字[2024]第S358号)评估的公允价值[注]
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,821,007.99

注：本期授予的限制性股票公允价值为 9.49 元，系参考深圳市鹏信资产评估土地房地产评估有限公司于 2024 年 12 月 9 日出具的《四川赛康智能科技股份有限公司股东全部权益资产评估报告》(鹏信资评报字[2024]第 S358 号)，四川赛康智能科技股份有限公司股东全部权益于评估基准日 2024 年 9 月 30 日的市场价值为 48,011.29 万元人民币。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	789,293.45	
研发人员	100,618.54	
销售人员	150,845.81	
实施人员	289,878.27	
合计	1,330,636.07	

(四) 股份支付的修改、终止情况

2024 年 12 月，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于修订公司挂牌前股权激励方案的议案》，规定持股平台所持有的公司股份按以下方式锁定：(1) 自持股平台持有公

公司股份之日起至 2024 年 12 月 31 日，持股平台所持有的公司股份不得转让；(2) 2024 年 12 月 31 日后，持股平台持有的公司股份中的 51%比例解除锁定，剩余 49%比例继续锁定至 2029 年 12 月 31 日。

2024 年 12 月 31 日，持股平台持有的公司股份中的 51%比例解除锁定，一次性确认股份支付费用 661,400.81 元；剩余 49%比例按原股权激励方案仍按原预估锁定至 2026 年 1 月确认股份支付费用，本次修改股份支付方案影响 2024 年股份支付费用 661,400.81 元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2025 年 1 月，广州广哈通信股份有限公司（以下简称广哈通信）与曾德华、田玉琦、梁君鸿、曾金岩、易云平、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）、向雨佳签署《股份转让协议》，受让曾德华、田玉琦、梁君鸿、曾金岩、易云平、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）、向雨佳持有的公司股份合计 25,806,000 股，占公司总股本的 51.00%，其中受让曾德华 10,888,700 股、田玉琦 3,519,000 股、梁君鸿 3,401,700 股、易云平 2,346,000 股、曾金岩 4,600,000 股、四川赛康时极科技合伙企业（有限合伙）757,350 股、向雨佳 293,250 股。

本次收购完成后，广哈通信直接持有公司 25,806,000 股股份，占公司总股本的 51.00%，成为公司第一大股东、控股股东，收购人实际控制人广州市人民政府国有资产监督管理委员会将成为公司实际控制人。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要经营活动为电力设备智能监测产品研发、生产及销售，为客户提供电力设备检测服务及相关技术开发服务，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	42,299,096.19	60,218,792.57
1-2年	5,117,518.52	2,931,395.51
2-3年	2,770,960.76	2,655,633.17
3-4年	150,940.99	4,289.56
4-5年	4,289.56	656,848.00
5年以上	164,355.00	24,765.00
账面余额合计	50,507,161.02	66,491,723.81
减：坏账准备	2,854,598.11	3,448,781.46
账面价值合计	47,652,562.91	63,042,942.35

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,507,161.02	100.00	2,854,598.11	5.65	47,652,562.91
合 计	50,507,161.02	100.00	2,854,598.11	5.65	47,652,562.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35
合 计	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	50,484,761.02	2,854,598.11	5.65

合并范围内关联方组合	22,400.00		
小计	50,507,161.02	2,854,598.11	5.65

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,276,696.19	1,268,300.88	3.00
1-2年	5,117,518.52	511,751.85	10.00
2-3年	2,770,960.76	831,288.23	30.00
3-4年	150,940.99	75,470.50	50.00
4-5年	4,289.56	3,431.65	80.00
5年以上	164,355.00	164,355.00	100.00
小计	50,484,761.02	2,854,598.11	5.65

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,448,781.46	-567,422.35		26,761.00		2,854,598.11
合计	3,448,781.46	-567,422.35		26,761.00		2,854,598.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,761.00

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为18,382,934.99元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为26.68%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为1,147,625.01元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

保证金及押金	937,996.77	504,703.57
备用金	3,000.00	55,222.98
其他	103,937.36	111,378.73
账面余额合计	1,044,934.13	671,305.28
减：坏账准备	266,827.34	227,259.54
账面价值合计	778,106.79	444,045.74

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	555,055.56	351,521.95
1-2 年	221,994.17	51,653.93
2-3 年	11,400.00	74,901.30
3-4 年	63,256.30	1,500.00
4-5 年	1,500.00	17,000.00
5 年以上	191,728.10	174,728.10
账面余额合计	1,044,934.13	671,305.28
减：坏账准备	266,827.34	227,259.54
账面价值合计	778,106.79	444,045.74

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,044,934.13	100.00	266,827.34	25.54	778,106.79
合 计	1,044,934.13	100.00	266,827.34	25.54	778,106.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	671,305.28	100.00	227,259.54	33.85	444,045.74
合计	671,305.28	100.00	227,259.54	33.85	444,045.74

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,044,934.13	266,827.34	25.54
其中：1年以内	555,055.56	16,651.67	3.00
1-2年	221,994.17	22,199.42	10.00
2-3年	11,400.00	3,420.00	30.00
3-4年	63,256.30	31,628.15	50.00
4-5年	1,500.00	1,200.00	80.00
5年以上	191,728.10	191,728.10	100.00
小计	1,044,934.13	266,827.34	25.54

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	10,545.66	5,165.39	211,548.49	227,259.54
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-6,659.83	6,659.83		
--转入第三阶段		-1,140.00	1,140.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,765.84	11,514.20	15,287.76	39,567.80
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,651.67	22,199.42	227,976.25	266,827.34
期末坏账准备计提比例 (%)	3.00	10.00	85.10	25.54

2) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	-----------------	--------

中招工业发展 (北京)有限公司	保证金及 押金	300,000.00	1年以 内	28.71	9,000.00
成都高投置业有 限公司	保证金及 押金	251,281.50	1-2年, 5年以上	24.05	160,820.16
四川川投电力开 发有限责任公司	保证金及 押金	79,961.20	1年以 内	7.65	2,398.84
成都高新投资集 团有限公司	保证金及 押金	78,376.50	1-2年	7.50	7,837.65
成都高投世纪物 业服务有限公司	保证金及 押金	65,931.60	1-2年	6.31	6,593.16
小 计		775,550.80	----	74.22	186,649.81

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投 资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资 单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账 面 价 值	减 值 准 备	追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他	账 面 价 值	减 值 准 备
四川赛康 智能测控 技术有限 公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
小 计	5,500,000.00						5,500,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	137,076,743.51	49,503,031.94	131,846,130.30	52,997,604.46
其他业务收入	762,721.25	315,154.99	283,029.60	275,909.66

合 计	137,839,464.76	49,818,186.93	132,129,159.90	53,273,514.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	137,076,743.51	49,503,031.94	131,846,130.30	52,997,604.46

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力设备检测服务	97,599,164.88	29,955,868.50	85,094,248.90	25,815,250.46
电力设备智能监测及检测产品	37,355,859.76	18,427,737.41	42,591,448.63	24,326,021.39
技术开发服务	2,121,718.87	1,119,426.03	4,160,432.77	2,856,332.61
小 计	137,076,743.51	49,503,031.94	131,846,130.30	52,997,604.46

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	137,076,743.51	131,846,130.30
在某一时段内确认收入		
小 计	137,076,743.51	131,846,130.30

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	电力设备智能监测及检测	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	付款期限一般为服务完成后 30 天至 90 天	检测服务	是	无	无
提供服务	服务提供时	一般为预收	技术服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,508,356.70 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,779,328.21	3,169,993.08
技术服务费	826,525.03	1,765,650.38

仪器设备运行费	76,937.72	1,858,407.08
直接材料	551,005.50	516,265.30
折旧与摊销	732,341.94	742,284.38
股份支付	100,618.54	8,006.32
其他	994,623.00	659,806.82
合 计	8,061,379.94	8,720,413.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	760,334.11	-123,947.60
处置贵金属取得的投资收益	1,067,230.09	342,247.79
合 计	1,827,564.20	218,300.19

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	1,264.03	
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	1,364,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,232,146.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、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		

产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-661,400.81	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	558,801.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,495,711.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	606,687.18	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,889,024.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	35.06	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.03	0.93	0.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,850,103.63
非经常性损益	B	2,889,024.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的	C=A-B	46,961,079.34

净利润		
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	136,473,440.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	20,240,000.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	39,012,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3
股份支付增加的净资产	I	1,330,636.07
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	142,190,660.22
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	35.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	33.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,850,103.63
非经常性损益	B	2,889,024.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	46,961,079.34
期初股份总数	D	50,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.99
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.93

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川赛康智能科技股份有限公司

二〇二五年三月二十五日

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
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	1,264.03
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	1,364,900.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,232,146.44
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-661,400.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,801.81
非经常性损益合计	3,495,711.47
减: 所得税影响数	606,687.18
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	2,889,024.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用