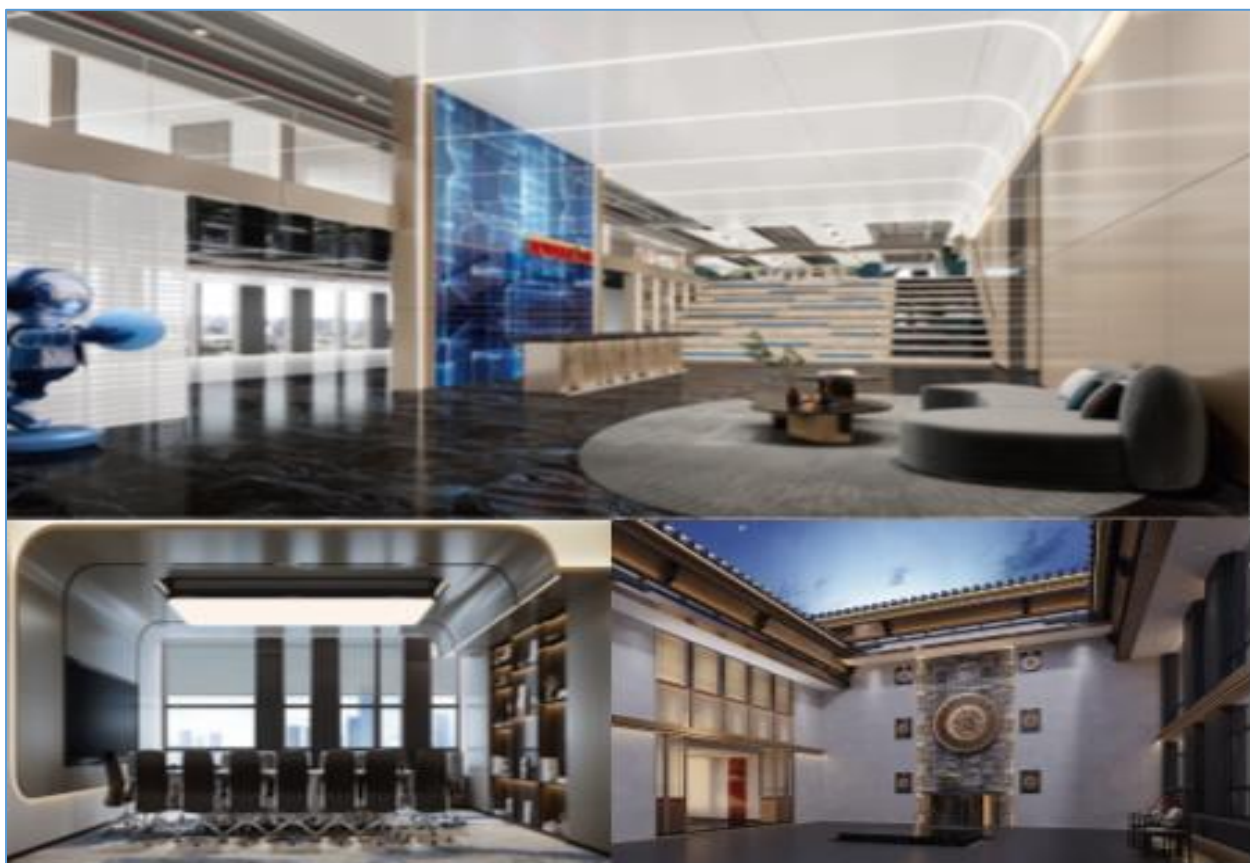


COTELL® 肯特

肯特智能

NEEQ: 871994

肯特智能技术（深圳）股份有限公司



年度报告

2024

公司年度大事记



“二十载同心共筑梦，新肯特携手再出发” 2023 年度总结、表彰、迎春大会
2024 年 1 月 27 日下午，肯特各部门代表在深圳总部圆满举行“二十载同心共筑梦，新肯特携手再出发” 2023 年度总结、表彰、迎春大会。这是一场肯特人同庆的聚会，更是一场精彩纷呈的年度盛宴！肯特人用欢歌笑语辞旧迎新，相约以昂扬的斗志续写崭新篇章。



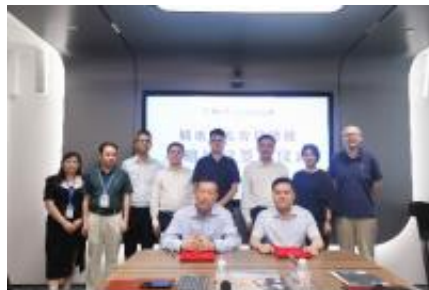
肯特智能荣获电子与智能化工程专业承包一级资质
经过广东省住房和城乡建设厅的严格审查核定，肯特智能获颁“电子与智能化工程专业承包壹级”资质证书。取得该项资质标志着肯特拥有了承担各类电子工程、建筑智能化工程、电子系统等大型工程项目施工的资格与能力，对提升 COTELL 肯特的市场竞争力、拓展行业市场具有重大意义和作用。



肯特智能盛装亮相 2024 上海展，智能产品火爆全场
2024 年 3 月 26 日，上海国际酒店与商业空间博览会在上海新国际博览中心·浦东隆重拉开帷幕。COTELL 肯特重新定义客房电器新标准，创意打造智慧客房新标杆。携四大主营业务：**智能产品 | 智慧系统 | 解决方案 | 数字孪生平台**，打造了 COTELL 肯特体验中心，重磅亮相上海展，全方位赋能国内酒店市场。



中葡论坛第六届部长级会议，肯特董事长与中葡政要、企业家共探可持续发展之路
2024 年 4 月 22 日，中国—葡语国家经贸合作论坛（澳门）第六届部长级会议开幕式，在中国与葡语国家商贸合作服务平台综合体举行。肯特智能董事长陈胜森出席中葡论坛第六届部长级会议欢迎晚宴及企业家大会，与来自中国内地、九个葡语国家等众多政要、企业家面对面交流，共探企业可持续发展之路。



肯特智能与腾讯云签署战略合作协议，助力企业数字化转型升级
2024 年 5 月 22 日，肯特智能与腾讯云签署战略合作协议。双方将共同携手，结合各自优势，共享资源，利用新技术、新思维，在智慧城市、智慧酒店、智慧文旅、产品和服务、技术与研发等多个领域开展深度的合作，推动产业数字生态的高质量发展，助力行业数字化转型升级。



肯特智能亮相中石油昆仑好客购物节，助力乡村振兴，共享美好生活
2024 年 6 月 22 日至 23 日，央企消费帮扶聚力行动之中石油昆仑好客第四届购物节在西安火热举行。肯特智能积极响应国家帮扶消费升级、落实乡村振兴战略，应邀携精品电器、数码 3C 等系列产品参与本次盛会。本次购物节，肯特不仅成功吸引了大量客户的关注，更赢得了他们的认可和喜爱。同时，也借此机会展示了自身的品牌形象和企业文化，为未来的发展奠定了坚实的基础。

		
龙岗区住建局、工信局领导一行莅临肯特智能调研指导，共探龙岗智能化高质量发展 2024 年 7 月 17 日下午，龙岗区住建局副局长叶伟青、区工信局党组成员，AI 办主任陈思湛一行莅临肯特智能调研指导，双方就企业发展现状以及未来创新发展趋势等方面进行了深入探讨和交流。	国际旅游联合会副主席、中国区主席袁勇一行莅临肯特参观指导 2024 年 8 月 15 日，国际旅游联合会副主席、中国区主席袁勇一行莅临肯特智能参观指导，肯特智能董事长陈胜森、首席运营官廖苑文及团队热情接待并陪同参观。随后，在肯特会议室召开了座谈会，双方进行了深入、亲切的沟通和交流。	肯特智能荣获深圳·赣州第一届科技人才创新创业大赛优胜奖 2024 年 9 月 26 日-27 日，由赣州市委组织部（市委人才办）、赣州市科技局、北航投资有限公司共同主办的深圳·赣州第一届科技人才创新创业大赛（2023-2024 年）总决赛在江西省赣州市圆满举行。肯特智能在决赛中荣获深圳·赣州第一届科技人才创新创业大赛优胜奖。
		
肯特智能荣获“国家鼓励的软件企业”认定 2024 年 10 月，经中国软件行业协会双软评估公共服务平台及深圳市软件行业协会网站公示无异，深圳市最新一批 47 家企业获颁“国家鼓励的软件企业证书”，肯特智能凭借过硬的软件研发与技术实力、突出的科创成果成功上榜。	共谋国际合作新机遇！发展中国家跨境电子商务研修班赴肯特参观交流 2024 年 11 月 14 日，发展中国家跨境电子商务研修班学员来到肯特智能参观交流。研修班汇聚了肯尼亚、桑给巴尔、尼泊尔、尼日利亚、老挝、蒙古的 38 名政府部门官员、行业代表、社会组织代表。肯特智能团队接待了研修班一行。双方围绕跨境电商、智能产品及数字经济发展等方面展开座谈交流。	肯特智能获批设立 2024 年深圳市科协海智工作站 2024 年 12 月 9 日下午，由深圳市南山区工商联主办、深圳市科协学会服务中心、深圳市科技交流服务中心等单位协办的“2024 年海智工作站授牌仪式”在深圳深铁皇冠假日酒店隆重举行。经资料审查、实地考察、综合评审等环节，深圳市科协研究决定，在肯特智能技术（深圳）股份有限公司等 10 家单位设立深圳市科协海智工作站。

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、公司负责人陈胜森、主管会计工作负责人吴雪芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴雪芳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、中审亚太会计师事务所（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

本报告期无未按要求披露事项。

目 录

第一节	公司概况	8
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、肯特智能	指	肯特智能技术(深圳)股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司	指	中国登记结算有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	肯特智能技术(深圳)股份有限公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司监事会
股东大会	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司股东大会
《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》
《公众公司办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《肯特智能技术(深圳)股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	肯特智能技术（深圳）股份有限公司		
英文名称及缩写	COTELL INTELLIGENT TECHNOLOGY (SHENZHEN) CO. LTD.		
	COTELL		
法定代表人	陈胜森	成立时间	2004 年 4 月 21 日
控股股东	控股股东为（陈胜森）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈胜森），一致行动人为（刘艳红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成和物联网技术服务（653）-信息系统集成服务（6531）		
主要产品与服务项目	智慧解决方案、智慧系统、智能终端产品		
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	肯特智能	证券代码	871994
挂牌时间	2017 年 8 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	24,431,120
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈水泉	联系地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101
电话	0755-88859898	电子邮箱	Tony.chen@cotell.cn
传真	0755-88859899		
公司办公地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101	邮政编码	518000
公司网址	https://www.cotellsz.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	91440300760499369E		

注册地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101		
注册资本（元）	24,431,120.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 商业模式

肯特智能是一家专业的数字酒店解决方案提供商，致力于成为数字化智慧场景解决方案全球标杆企业。在数字化浪潮席卷全球的今天，基于智能终端产品及物联网、云计算、数字孪生等自主创新技术，肯特智能以前瞻性的视野和创新能力，成功站在了数字酒店解决方案的前沿，不仅引领酒店行业的智能化转型，打造了众多五星级标杆智慧应用场景，更将智慧场景的应用拓展至社区、医院、文旅、银行、商业综合体等多个领域，用数字化技术赋能乡村振兴，助力众多行业企业数字化转型升级，发展新质生产力，实现高质量发展。公司以 5G 技术为依托，结合大数据及人工智能，推出以小区环境管理、能源管理、能耗管理、设备管理、安防管理、人员管理等一体化的数据管理平台，将场景应用和后台管理融合，通过数据驾驶舱，实现数字可视化管理，全方位实现智慧人居生活。报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 经营计划实现情况

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层围绕年初制定的经营目标，按照董事会的战略部署，贯彻执行公司业务发展策略，精细化运营，努力提升公司产品和服务品质，全体员工努力践行公司长期发展战略和年度经营计划，推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管理水平等各方面都取得了良好的成绩，公司经营业绩继续保持稳健上升的发展态势。公司报告期内的整体经营情况如下：报告期内公司营业收入总额 216,648,210.19 元，较上年同期增长 17.40%。报告期内为确保公司可持续加速发展，公司继续加强市场开拓以及优质客户的持续开发工作，充分利用整合周边优势资源，结合持续研发和技术投入，加快研发创新成果落地，加强提升公司的技术服务能力、创新能力及用户业务融合能力，获得用户进一步认可，持续深度挖掘市场需求，让公司的创新技术、研发产品、技术服务更深入客户业务，提供更适宜客户自身业务持续优化赋能的解决方案及相关软硬件产品与增值服务。因此公司获取更多高竞争力、高附加值项目机会，公司营收及盈利结构得以适当调整，在保持基础业务稳定的基础上，高附加值业务继续扩大营收及利润贡献。

(二) 行业情况

全球经济正经历由传统经济向数字经济的转型，数字经济是新一代信息技术与实体经济深度融合产生的新型经济形态，数字经济已经成为经济增长的核心动力，是现阶段以及未来的重点发展方向；随着新业态、新模式、新技术对传统产业冲击的不断加强，数字化转型已经成为全球企业的共识。数字化本质上是信息技术驱动下的一场业务、管理和商业模式的深度变革重构，业务是内核，技术服务是支点。不同国家战略机构纷纷给出对数字化转型的定义，虽然内容各有侧重，但核心目标都是利用新一代信息技术，提升人们的生活品质，推动组织活动、流程架构、业务模式和员工能力的全面重定义，提升整体运营效率，构建全新的数字化体系。中国作为全球最大的数字化消费市场，企业对于数字化转型有着迫切需求。提升生产效率、业务敏捷性、优化服务等都是数字化转型带来的益处。随着行业数字化转型的逐步深化，大数据、人工智能、物联网、SDN、数字孪生、VR 等技术正在与制造、金融、通信、零售、政府、医疗、教育、能源等行业实现深度融合，进一步形成更加开放、融合、协同发展的数字化生态体系。随着物联网（IoT）和人工智能（AI）技术的成熟，两者相结合的智能物联网（AIoT）成为物联网的主要发展方

向。智能物联网（AIoT）是指系统通过各种信息传感器实时采集各类信息（一般是在监控、互动、连接情境下），在终端设备、边缘域或云中心通过机器学习对数据进行智能化分析，包括定位、比对、预测、调度等。在技术层面，人工智能使物联网获取感知与识别能力，物联网为人工智能提供训练算法的数据；在商业层面，二者共同作用于实体经济，促使产业升级、体验优化。2023 年，中国 AIoT 产业已经步入产业增长期，多层次基础设施正进一步快速完善：5G 基本普及，数据采集能力得到了普遍应用，数据壁垒逐步打通，数据孤岛间的互联互通加快推进，数字孪生、XR 等技术与 AIoT 产业进一步融合，提高了 AIoT 技术在产业中的应用广度和深度。随着数字经济步伐加快，各行各业都迎来了数字化、智能化转型升级，生产智能化和生活智慧化趋势进一步加速，为 AIoT 产业进入下一阶段产业高速发展期积蓄势能。AIoT 产业是多种技术融合，赋能各行业的产业综合体，整体市场潜在空间超十万亿美元。根据麦肯锡预测，到 2025 年，全球 AIoT 市场规模将达到 11.2 万亿美元，这一数字是 2017 年的 10 倍。目前，AIoT 已广泛应用于智慧城市、酒店、社区等诸多领域，肯特智能基于自主研发的 AIoT 平台产品、边缘控制产品和终端应用产品，在智慧办公、智慧家居及园区、智慧酒店、智慧旅游等领域为用户提供智慧场景整体解决方案和数字化转型升级。

(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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 公司于 2014 年 9 月 30 日被认定为国家高新技术企业，已通过三次复审，最近一次复审并取得证书时间为 2023 年 12 月 12 日，有效期三年。 2. 公司于 2022 年 6 月 16 日被认定为深圳市专精特新中小企业，2024 年 12 月 31 日通过复审，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	216,648,210.19	184,538,552.68	17.40%
毛利率%	30.76%	33.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,123,403.63	22,978,712.96	0.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,763,984.25	20,817,731.54	-0.26%
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）	19.26%	23.35%	-
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）	17.30%	21.16%	-
基本每股收益	0.95	0.94	10.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	259,317,056.53	220,968,666.33	17.35%
负债总计	130,167,884.24	112,499,785.67	15.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,149,172.29	108,468,880.66	19.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.29	4.44	19.14%
资产负债率%（母公司）	49.94%	50.91%	—
资产负债率%（合并）	50.20%	50.91%	—
流动比率	1.18	1.28	—
利息保障倍数	11.17	12.38	—
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	29,308,235.01	3,787,366.42	673.84%
应收账款周转率	2.99	3.74	—
存货周转率	14.68	5.66	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.35%	27.46%	—
营业收入增长率%	17.40%	4.06%	—
净利润增长率%	0.63%	-1.64%	—

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	18,294,073.04	7.05%	11,703,155.99	5.30%	56.32%
应收票据	0	0%	3,524,500.00	1.60%	-100.00%
应收账款	71,000,680.22	27.38%	73,734,554.45	33.37%	-3.71%
预付账款	32,043,319.07	12.36%	17,017,688.30	7.70%	88.29%
其他应收款	1,816,121.99	0.70%	4,645,081.58	2.10%	-60.90%
存货	10,728,631.23	4.14%	9,709,292.99	4.39%	10.50%
合同资产	5,626,314.49	2.17%	5,817,132.21	2.63%	-3.28%
投资性房地产	933,727.70	0.36%	985,107.38	0.45%	-5.22%
固定资产	2,598,829.84	1.00%	3,213,389.37	1.45%	-19.12%
使用权资产	8,611,695.40	3.32%	11,337,316.09	5.13%	-24.04%
长期待摊费用	25,376,531.68	9.79%	28,282,018.20	12.80%	-10.27%
递延所得税资产	2,040,332.79	0.79%	3,302,936.54	1.49%	-38.23%
长期借款	1,571,428.50	0.61%	0	0%	
应付票据	6,000,000.00	2.31%	0	0%	
应付账款	29,568,426.00	11.40%	22,329,142.08	10.11%	32.42%
合同负债	6,675,602.40	2.57%	6,408,840.85	2.90%	4.16%

应交税费	11,433,082.63	4.41%	10,578,210.21	4.79%	8.08%
资产总计	259,317,056.53		220,968,666.33		17.35%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增加 56.32%，原因是本期取得短期借款较上年同期多，同时，款项回收较为及时。
- 2、应收票据较上年期末减少 100%，本期没有应收票据付款方式。
- 3、预付账款较上年期末增加 88.29%，原因是委外研发预付款和实施中项目的设备采购预付款增加。
- 4、其他应收款较上年期末减少 60.90%，原因是非关联方往来应收减少，主要是到期质保金收回，新增质保金减少。
- 5、无形资产较上年期末增加 83.82%，原因是本期及上期研发投入完成，形成成果并符合资本化条件，导致本期无形资产增加。
- 6、递延所得税资产较上年期末减少 38.23%，原因是本期因租赁交易确认的相应递延所得税负债和递延所得税资产纳税时满足净额结算条件，故期末以抵销后的净额列示导致变动。
- 7、应付账款较上年期末增加 32.42%，原因是已完成开发及实施并计入相关项目成本的项目的应付软件开发及软件实施费增加。

(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	216,648,210.19	-	184,538,552.68	-	17.40%
营业成本	150,005,710.38	69.24%	122,495,026.60	66.38%	22.46%
毛利率%	30.76%	-	33.62%	-	-
税金及附加	527,178.12	0.24%	307,621.74	0.17%	71.37%
销售费用	7,497,870.29	3.46%	6,001,132.07	3.25%	24.94%
管理费用	14,763,602.32	6.81%	11,774,957.06	6.38%	25.38%
研发费用	16,106,065.29	7.43%	15,775,359.90	8.55%	2.10%
财务费用	2,651,193.93	1.22%	2,038,694.48	1.10%	30.04%
信用减值损失	-2,580,097.61	-1.19%	-4,004,507.09	-2.17%	35.57%
资产减值损失	-88,196.05	-0.04%	0	0%	-
其他收益	2,300,399.62	1.06%	2,260,764.43	1.23%	1.75%
资产处置收益	163,871.01	0.08%	0	0%	-
营业利润	24,892,783.99	11.49%	24,402,018.17	13.22%	2.01%
营业外收入	359.43	0%	188,985.72	0.10%	-99.81%
营业外支出	89,402.56	0.04%	77,919.07	0.04%	14.74%
净利润	23,123,403.63	10.67%	22,978,712.96	12.45%	0.63%

项目重大变动原因

- 1、本期收入较上年同期增加 17.40%，原因是公司加强对分销商的合作，同时在全国范围内拓展经销商使得智能终端产品销售额较上年同期增加 26.57%，同时，进一步加大和大客户的深度合作，发挥肯特智能在场景应用领域内的优势，为客户提供各场景应用解决方案，该板块营业收入增长 25.31%。
- 2、本期整体毛利率较上年同期下降 2.86%，原因是智能化整体解决方案的毛利率下降，该板块成本主要为材料设备成本及人工成本，有些项目跨期长，合同签订到合同履行，跨度大，材料存在涨价情况。同时，由于实施延期，人工费上涨。
- 3、财务费用较上年同期增加 30.04%，主要原因是本期银行短期贷款增加导致。
- 4、信用减值损失较上年同期减少 35.57%，原因是本期应收账款较上年同期稍有下降，同时期限超过一年以上的应收账款减少，所以，对应计提的信用减值损失较上年减少。
- 5、营业外收入较上年同期减少 99.81%，主要是存货盘盈和客户赔款减少。

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	216,647,767.71	184,538,552.68	17.40%
其他业务收入	442.48	0	-
主营业务成本	149,954,330.70	122,446,197.96	22.47%
其他业务成本	51,379.68	48,828.64	5.22%

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
智能终端产品销售	27,332,841.369	18,358,132.36	32.83%	26.57%	25.76%	0.43%
智能化整体解决方案	183,733,424.15	130,082,374.23	29.20%	25.31%	29.79%	-2.44%
智慧工程硬件产品销售	386,811.94	265,280.42	31.42%	-94.81%	-95.10%	4.03%
系统软件销售	5,194,690.26	1,248,543.69	75.97%	-41.41%	-43.45%	0.87%

按地区分类分析

√ 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
国内	214,216,500.79	148,705,527.85	30.58%	17.45%	22.62%	-2.92%

国外	2,431,709.40	1,300,182.53	46.53%	13.25%	6.87%	3.19%
----	--------------	--------------	--------	--------	-------	-------

收入构成变动的原因

总体而言，公司收入构成以智能化整体解决方案为主，收入结构未发生重大变化，其中：

1、智能终端产品销售收入较上年同期增加 26.57%，原因一是公司加强对分销商的合作，在全国范围内拓展经销商，二是 2024 年公司新成立专业电商销售团队，电商收入有一定增长。

2、智能化整体解决方案收入本期收入较上年同期增加 25.31%，主要原因是加大与大客户的深度合作，发挥肯特智能在场景应用领域内的优势，为客户提供各场景应用解决方案，大客户订单增加。

3、智慧工程硬件产品销售收入和系统软件销售收入较上年同期分别减少 94.81%和 41.41%，原因是本期业务重心以智能化解决方案为主，这两块业务投入较小。

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	云知声智能科技股份有限公司	97,643,093.95	45.07%	否
2	深圳市智远联科技有限公司	50,577,667.40	23.35%	否
3	深圳市华安泰智能科技有限公司	13,921,105.36	6.43%	否
4	苏州企业征信服务有限公司	5,849,056.60	2.70%	否
5	深圳市立弘建设工程有限公司	4,864,129.96	2.25%	否
合计		172,855,053.27	79.79%	-

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	上海世茂物联网科技有限公司	70,729,259.42	29.08%	否
2	上海伟声德智能科技有限公司	30,222,437.53	12.42%	否
3	四川缔盟科技有限公司	20,898,773.58	8.59%	否
4	深圳市临其境科技有限公司	14,138,472.87	5.81%	否
5	厦门市霖煦智能展示科技有限公司	8,301,949.07	3.41%	否
合计		144,290,892.47	59.31%	-

(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	29,308,235.01	3,787,366.42	673.84%
投资活动产生的现金流量净额	-30,929,792.76	-21,392,023.22	-44.59%
筹资活动产生的现金流量净额	4,976,182.85	20,652,435.39	-75.91%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 673.845%，主要原因是本期加强应收账款账期管控，在合同签订阶段，对于账期不好的项目选择性放弃，所以本期货款收回较上年同期增加。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 44.59%，主要原因为本期无形资产投资增加。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 75.91%，主要原因为本期偿还短期银行贷款较上年同期增加。

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
肯特灏德物联（深圳）有限公司	控股子公司	人工智能软件开发与系统集成	20,000,000.00	0	0	0	0
肯特云联技术（深圳）有限公司	控股子公司	网络技术服务，网络设备销售；信息安全设备销售。货物进出口；技术进出口	1,000,000.00	1,112,284.92	-422,602.67	1,696,593.51	-422,602.67
肯特云联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	控股子公司	企业管理咨询服务	350,000.00	0	0	0	0
小番茄文旅（深圳）有限公司	参股公司	旅游平台运营	1,000,000.00	119,064.30	-473,643.28	17,028.89	-755,643.28

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

肯特云联技术(深圳)有限公司	通过股份转让, 本公司对该公司持股比例提高到 100%	该子公司将专注于国际市场, 对整体生产经营和业绩将产生有利影响。
肯特云联(深圳)企业管理中心(有限合伙)	股权转让	该公司将专注于人工智能, 数字化系统等的基础开发及投资业务, 有利于整体生产经营和业绩增长。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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	57,074,104.92	27,498,054.24
研发支出占营业收入的比例%	26.34%	14.90%
研发支出中资本化的比例%	71.78%	42.63%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	23	25
研发人员合计	24	26
研发人员占员工总量的比例%	31.17%	30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	66	63
公司拥有的发明专利数量	13	10

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

肯特智能公司的营业收入主要来自于智慧系统、智能化整体解决方案、智能终端产品经营及销售。2024年度，肯特智能公司实现营业收入为人民币 216,648,210.19 元，相关信息披露详见财务报表附注“3、重要会计政策及会计估计以及 5、合并财务报表主要项目注释 5.31”所述。由于收入是肯特智能公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对肯特智能公司的收入确认，我们主要执行了包括以下相关程序：

- (1) 了解管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试其运行的有效性；
- (2) 通过查看销售合同及对管理层进行访谈，了解和评价肯特智能公司的收入确认政策是否符合会计准则及合同的要求；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 针对不同业务收入进行抽样测试，了解业务情况，核对销售合同、收入确认支持性文件，并对本期交易金额及期末应收账款余额较大的客户进行函证，检查期后回款情况，以评价相关营业收入是否已按照收入确认政策进行确认以及收入确认的真实性；
- (5) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与交易中的支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (6) 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。

基于已执行的审计工作及获取的审计证据，我们认为相关证据能够支持肯特智能公司管理层关于收入确认的相关判断，营业收入符合其收入确认的会计政策。

(二) 研发支出的确认

1、事项描述

如财务报表附注“3、重要会计政策及会计估计以及 5、合并财务报表主要项目注释 5.47”所述，2024年度研发支出总额为57,074,104.92元，其中费用化金额 16,106,065.29元，资本化金额 40,968,039.63

元。研发支出的确认涉及管理层重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此将 2024 年度的研发支出的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于研发支出的确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解管理层与研发活动相关的关键内部控制的设计，并测试其运行的有效性；
- （2）评估管理层所确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；
- （3）选取主要研发项目，获取并检查研发项目立项书、立项审批情况、费用预算及项目测试、验收报告等基础资料，关注研发费用资本化时点的合理性及是否符合资本化会计政策；
- （4）检查研发项目领用材料、人工、费用支出等原始凭证及相关审批的合理性；
- （5）获取研发支出明细表，验证开发阶段资本化支出金额归集的真实性及合理性；

基于已执行的审计工作及获取的审计证据，我们认为肯特智能公司管理层在研发费用的确认涉及的估计和假设是合理的。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

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
1.人才需求增长的风险	公司的核心竞争力之一是拥有一支优秀、稳定的专业人才团队。随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持公司团队的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。尤其是近年来，数字化、智能化应用范围越来越广泛，公司智慧系统及整体解决方案业务呈快速增长趋势，这对系统架构、开发设计、项目实施、计算机网络及系统技术、新产品开发、营销管理、财务管理、人力资源管理等均构成一定的挑战。 应对措施：公司在稳定人员流失方面，加大管理力度，丰富企业文化，让员工对公司有认同感；增加公司员工的业余活动，增强员工的内部凝聚力；建立完善的员工晋升平台，让员工有激情，能够有施展抱负的空间；建立合理的工资薪金标准，让员工能够得到公平、公正、公开的竞争环境；在企业内策划和推行管理提升、技术提升、信息化提升项目，发动从高管人员至

	基层员工一起参与管理改革和技术革新工作。
2.新技术、新产品迭代更新的风险	公司业务主要发展方向是以数据管理中心为导向的智能化系统，应用于多个不同场景，不论是硬件产品，还是系统软件，迭代更新的速度非常快，这对公司的研发实力要求非常高，一旦未采用最新技术，或者未迭代升级，将对整个产品及服务产生很大影响。 应对措施：加大研发投入，引进高端研发人员，对原有产品进行升级，持续推出新产品。
3. 公司经营管理的风险	公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	√是 □否	三.二.1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.5
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.7
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	1,015,000.00	0.79%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	1,015,000.00	0.79%

2023年4月12日，公司（甲方）与乙方深圳市大望精鼎文化创意产业园有限公司签订“居间合作合同”，该合同由丙方自然人葛平提供担保。合同约定，由乙方为甲方目标单位的目标项目提供居间服务，合同签订后，甲方预先支付居间服务费 1,000,000.00 元给乙方，若 2023 年 4 月 30 日，仍未收到客户的书面确认文件并安排进场施工或设计，视为居间失败，乙方最迟需在 2023 年 7 月 30 日全额退回 1,000,000.00 元预付居间费。截至 2023 年 4 月 30 日，未收到客户的书面确认文件并安排进场施工或设计，居间失败，到 2023 年 7 月 30 日，款项未收回，2023 年 10 月 13 日公司对此提起诉讼。2024 年 2 月 2 日立案受理后，依法适用简易程序，公开开庭进行了审理。原告委托诉讼代理人覃楚瑜到庭参加了诉讼，二被告经本院依法传唤无正当理由拒不到庭参加诉讼。本公司于 2024 年 7 月 3 日向深圳市龙岗区人民法院申请强制执行，法院审批通过，编号为（2025）粤 0307 执 6356 号，截至报告日，款项尚未收回。

3、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

4、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

5、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
销售产品、商品，提供劳务	0	205,092.58
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供担保	100,000,000.00	41,908,956.06

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

(1)、公司与实际控制人控股的龙南县深商慧谷置业有限公司之间的交易，是公司按照市场公允价为其关联方深商慧谷置业有限公司提供售后产品，为正常的商业交易，后续有可能还会有少量售后产品的交易，该交易均按照市场价交易，不会对公司生产经营产生影响。

(2)、公司与深圳市肯特致通科技有限公司之间的交易是公司按照市场公允价向其销售智能终端产品，为正常的商业交易，后续将不再产生交易，不会对公司生产经营产生影响。

(3)、公司实际控制人为公司贷款提供保证担保，目的是确保企业贷款顺利进行，解决公司经营所需，有利于公司生产经营活动的开展。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、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
董监高	2017年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来发生同业竞争的可能，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，承诺：将不在中国境内外，直接或间接	正在履行中

					从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2017年8月16日		挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人作出如下承诺：除本公开转让说明书披露的关联往来外，本人、本人所控制的其他企业及其他关联方不存在其他占用公司资金的情形。本人、本人所控制的其他企业及其他关联方将严格遵守公司《关联交易决策制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方资金占用制度》等相关制度，不得以任何形式占用公司资金。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

7、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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	3,000,013.76	1.16%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	质押	219,100.00	0.08%	签约“拼多多”圈存
应收账款	流动资产	质押	8,506,205.00	3.28%	银行承兑汇票、借款质押
总计	-	-	11,725,318.76	4.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项属于公司正常经营和融资所需，对公司未造成不利影响。

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	17,748,620	72.6476%	-15,134	17,733,486	72.5856%
	其中：控股股东、实际控制人	1,873,650	7.6691%	-15,134	1,858,516	7.6072%
	董事、监事、高管	1,873,650	7.6691%	-15,134	1,858,516	7.6072%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,682,500	27.3524%	15,134	6,697,634	27.4144%
	其中：控股股东、实际控制人	6,682,500	27.3524%	15,134	6,697,634	27.4144%
	董事、监事、高管	6,682,500	27.3524%	15,134	6,697,634	27.4144%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,431,120	-	0	24,431,120	-
普通股股东人数		216				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈胜森	7,545,972	0	7,545,972	30.8867%	5,940,000	1,605,972	0	0
2	肯特泓森（深圳）投资管理企业（有限合伙）	2,477,570	0	2,477,570	10.1410%	0	2,477,570	0	0
3	肯特泓基（深圳）企业管理中心（有限合伙）	2,472,430	0	2,472,430	10.12%	0	2,472,430	0	0
4	朱星月	1,954,490	0	1,954,490	8%	0	1,954,490	0	0
5	肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	7.2039%	0	1,760,000	0	0
6	珠海横琴墨龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	7.2039%	0	1,760,000	0	0
7	唐悦侨	1,212,756	0	1,212,756	4.964%	0	1,212,756	0	0
8	刘艳红	1,010,178	0	1,010,178	4.1348%	757,634	252,544	0	0
9	罗冰心	0	330,300	330,300	1.352%	0	330,300	0	0
10	曾建锋	200,000	0	200,000	0.8186%	0	200,000	0	0
合计		20,393,396	330,300	20,723,696	84.8249%	6,697,634	14,026,062	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈胜森和刘艳红为夫妻关系；

公司实际控制人陈胜森为肯特泓森（深圳）投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有 51% 有限合伙份额；

公司实际控制人陈胜森为肯特泓基（深圳）企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，并持有 10% 有限合伙份额；

公司实际控制人陈胜森为肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，并持有 15.88%

有限合伙份额；
除上述关联关系外，其余股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

公司董事长、总经理陈胜森直接持有公司股份比例为持股比例为 30.8867%，其配偶及一致行动人刘艳红持股比例为 4.1348%，合计持股比例为 35.0215%，因此陈胜森为公司控股股东及实际控制人，刘艳红与陈胜森为夫妻关系，为实际控制人的一致行动人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

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 4 月 9 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 3 月 20 日，第三届董事会第五次会议审议通过权益分配预案：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。现公司总股本为：24,431,120 股，本次权益分派预计派发现金红利 2,443,112.00 元。

2024 年 4 月 9 日股东大会审议通过该权益分配预案。

2024 年 5 月 27 日，披露 2023 年年度权益分派实施公告，委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 6 月 3 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（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、 业务许可资格或资质

公司非常重视管理体系和资质建设，已建立了完善的管理体系，取得与业务开展相适应的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司已取得国家鼓励的软件企业证书、电子与智能化工程专业承包资质证（壹级）、安全生产许可证（二级）、高新技术企业证书、深圳市专精特新企业、ISO9001质量体系认证等。同时主导了行业相关的2项国家标准制定，1项行业标准及3项团体标准的制定。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司加大研发投入，取得较大成果，新增3项发明专利，分别为一种酒店数据处理方法、智慧前台、接收端及智慧监控系统，基于XML文件的配置式流媒体软件方法及系统，一种在线离线双模语音控制方法、系统以及存储介质。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司不断增强自主研发及创新能力，进一步完善了知识产权管理体系，发挥产品的自主知识产权优势，形成持续创新机制，提升公司核心竞争力。同时，公司定期组织知识产权专题培训，加强知识产权保护宣传，提高全员知识产权保护意识，并积极进行商标申报与保护，对自主研发产品及时申请著作权、专利等方面保护。为防止知识产权或技术泄密情况的发生，公司与技术研发人员签署了保密协议，规定研发人员对公司的技术和服务保密，通过协议条款强化了上述人员的保密义务和法律责任。报告期内，公司始终严格贯彻各类知识产权保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

（一） 研发模式

报告期内，公司坚持创新，持续重点规划研发投入，自主研发、合作研发、委外研发相结合。多年来持续坚持研发创新，以科技赋能智慧生活。结合最新技术发展方向进行持续、深入的了解和挖掘最新技术，应用大数据、人工智能、区块链、数字孪生等新兴技术，深化创新能力布局，旨在提升人们的生活品质 and 提升工作效率。公司建立了研发管理体系，制定了相关产品研发管理制度，并设立研发管理部，负责制定、优化和执行相关制度和流程，并负责产品与技术规划，包括但不限于选择或拟定、执行与软硬件研发相关的技术、标准。同时聚焦科技前沿、关键核心技术，加强产学研协同研究，与武汉大学、深圳大学、深圳信息技术学院等高校不定期组织教育信息技术的专题学术交流会议，通过创新产品研发模式，加大研发投入，持续推进“产学研用”相结合，在行业领域稳步深耕、不断突破，将创新技术转化为应

用成果，以创新驱动企业高质量发展。公司多年来坚持科技创新驱动发展，注重科技成果转化，将继续坚持创新驱动，着力加大科研投入和技术人才队伍培养，为提升企业核心竞争力、实现高质量跨越式发展提供强有力的科技支撑。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	COTELL 旅游大数据管理系统开发	19,347,169.81	19,347,169.81
2	智慧文旅 SAAS 分销平台开发	15,534,905.66	15,534,905.66
3	肯特数字中台控制软件开发	6,085,964.15	6,717,856.59
4	COTELL 肯特智能控制系统管理平台 V2.0	3,181,547.18	3,181,547.18
5	COTELL 肯特 AI 安防运营系统 V1.0	3,070,833.71	3,070,833.71
合计		47,220,420.51	47,852,312.95

研发项目分析：

1、COTELL 旅游大数据管理系统开发

本项目旨在构建智慧旅游信息管理系统，旨在借助数字化手段优化旅游产业链条，提升旅游服务质量和游客满意度，推动旅游业高质量发展。

COTELL 智慧旅游信息管理平台预期目标如下：

（1）、实现旅游信息的实时更新与精准推送，满足游客个性化信息需求；提供全面、生动的电子导览服务，提升游客游览体验与自主导航能力；

（2）、整合多元化旅游资源，构建公开透明、竞争有序的旅游产品市场；构建安全、便捷、高效的在线预订系统，简化游客操作流程，保障交易安全。

COTELL 智慧旅游信息管理平台主要包含旅游信息推送平台、电子导览系统、旅游资源整合平台、在线预订系统等。

2、智慧文旅 SAAS 分销平台项目开发

本项目的开发目标是为旅游景区开发一套全方位，全领域的数字化管理系统。助力文旅行业数字化转型升级，不断创新互联网+数字文旅的创新场景；实现智能化的数字管理、精准化的数字营销、娱乐化的数字互动

3、肯特数字中台控制软件开发

提供一个数字中台控制软件，实现设备控制、场景模式、语音控制、定时任务、通知警报、能耗监控、远程控制、系统安全、数据管理、第三方接口、可视化展示等功能。具体功能如下：

4、COTELL 肯特智能控制系统管理平台 V2.0

研发一款智能控制系统管理平台，该平台旨在实现对智能设备的统一管理和控制，提高设备的运行效率和管理水平，为用户提供更加便捷、高效的智能化服务。

5、COTELL 肯特 AI 安防运营系统 V1.0

AI 安防运营系统通过引入深度学习、计算机视觉等先进技术，能够实现对监控视频的智能分析、预警和响应，有效提升了安防水平。包括以下模块：

（1）、数据看板

数据看板作为 CRIP 的整个平台概览性数据监控中心，能够通过可视化方法，提供快速查看整个系统的状态、发现并定位问题的能力。

（2）、智能分析模块

媒体与输入：支持通过 RTSP/RTMP/HTTP/GB28181 等协议接入主流厂商的摄像头，支持摄像头直播流查看与抓图。

算法配置：支持对算法的绘制样式、报警等级进行配置，同时支持对算法底库、人员库进行管理。

智能分析配置：支持视频流实时分析、视频流轮巡分析、图片分析等任务类型，支持对分析组合、阈值、检测区域等参数进行配置。

（3）、数据中心

推理输出结果：支持多种维度的算法日志查询与查看；支持手动及自动化缓存清理，确保系统缓存空间充足，确保系统正常运行。支持 callback 日志的输出查看。

（4）、平台管理模块

AI 仓库：支持算法及应用安装与卸载。

开放能力：支持创建拓展应用获取 token，支持查看平台 openAPI 文档。

用户及权限：支持配置各页面操作权限与数据权限，并给用户或用户组关联权限策略。

四、 业务模式

1、产品及盈利模式

公司聚焦三大主营业务：智慧解决方案、智慧系统、智能终端产品。

智慧解决方案：

肯特智慧解决方案结合“互联网+”理念与传统建设工程领域的深度融合，围绕建筑工程现场生产进度、重点设备、人员管理、绿色文明施工等各方各面，充分利用物联网、传感技术、云计算、人工智能、大数据等新一代高科技信息技术，对施工现场进行一体化的可视化管理，实现智能化的交互与高效化的工作。为客户提供从咨询、设计到软硬件定制开发、工程实施等全链条服务，立足酒店并拓展到智慧景区、智慧园区、智慧社区、商业中心及银行大厦等多场景多领域等众多应用场景。公司拥有一支经验丰富的专业团队，包括商务对接、方案设计、软硬件定制开发、安装实施调试等全方位专业人员。

智慧系统：

公司自主开发 8 大核心系统，广泛应用于多个智慧场景。与多个酒店集团及行业应用知名科技公司深度合作，为其提供定制化智慧系统及平台服务。

智能终端产品：

主要包括酒店通信产品、客房控制智能化产品、客房电器等系列产品，公司自主研发、自主设计，为全球超 6 万家中高端酒店提供个性化、定制化产品，为客户提供客房终端产品整体解决方案。

收入来源具体体现为智能终端产品销售收入，系统软件产品销售收入，整体方案服务收入等。

2、客户及销售模式

客户涵盖酒店、地产、医院、学校、工厂、园区、社区、政府等，肯特系列产品已被国内外 6 万多家大中型酒店所采用，并获得酒店管理集团、地产集团等客户好评，与超过 80% 的国际著名酒店集团建立了深厚的伙伴合作关系。销售模式有直接销售、渠道销售、投标、竞标等传统销售模式外，2022 年起公司加大品牌推广及网络营销力度，利用互联网，自媒体，短视频直播平台引流及电商结合模式。

3、采购模式

公司采购模式为根据生产订单采购和根据项目需求采购。智能终端产品业务的采购根据销售预测及销售订单，常规产品备有一定数量的安全库存，定制化产品根据订单进行采购，最大限度的控制库存及保持货品流通。根据项目需求采购是指签订项目合同后，根据预算清单进行采购，大部分物料及设备直接发往项目地，最大限度控制库存，节约物流成本及缩短采购周期。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐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				
陈胜森	董事长、总经理	男	1974年7月	2023年5月22日	2026年5月21日	7,545,972	0	7,545,972	30.8867%
刘艳红	董事	女	1975年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	1,010,178	0	1,010,178	4.1348%
陈水泉	董事、董事会秘书	男	1973年1月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
吴雪芳	董事、财务负责人	女	1978年8月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
孙二军	董事	男	1991年12月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
杨福群	监事会主席	女	1973年5月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
覃楚瑜	监事	男	1982年4月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
李阳群	监事	女	1987年8月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈胜森与刘艳红是夫妻关系； 陈胜森与陈水泉是亲兄弟关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	12	0	0	12
财务人员	5	0	0	5
销售人员	24	0	3	21
技术人员	36	0	4	32
员工总计	77	0	7	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	24	26
专科	36	36
专科以下	16	7
员工总计	77	70

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、 员工薪酬制度

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、职级工资、浮动工资、固定补贴。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，及时为其缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、 培训计划

公司重视员工的培训和发展，为员工提供了可持续发展的机会，组织员工进行包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力提升培训等，充分让员工有展现自己的平台，制定年度培训计划，利用外部培训和内部培训相结合的方式，不断提升员工素质和能力，努力提升人才使用效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

3、 公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需公司及其控股子公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

(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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

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》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干

预公司资金使用 的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司目前已经建立了一套较为健全完整的会计核算体系及财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能有效的执行，能够满足公司当前发展需求。同时公司重大内部管理工作是公司治理中的一项长期而持续的系统性工作，公司将根据实际情况不断改进、完善该项工作，保障公司健康平稳运行。

1、公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了较为完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明，董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司需要根据所处行业、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《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，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，从企业规范的角度继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。

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

报告期内，共计一次股东大会需提供网络投票方式，即 2024 年 4 月 9 日召开的 2023 年年度股东大会，该次年度股东大会，采取网络投票和现场投票结合的方式。出席和授权出席本次股东大会的股东共 9 人，持有表决权的股份总数 17,070,643.00 股，占公司表决权股份总数的 69.8725%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中审亚太审字（2025）003141 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区深南路人民大厦 908 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨鸿飞	陈慧雯
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

中审亚太审字（2025）003141 号

肯特智能技术（深圳）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了肯特智能技术（深圳）股份有限公司（以下简称肯特智能公司）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、合并及母公司股东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，公允反映了肯特智能公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于肯特智能公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

智能公司的营业收入主要来自于智慧系统、智慧工程整体解决方案、智能终端产品经营及销售。2024年度，肯特智能公司实现营业收入为人民币 216,648,210.19 元，相关信息披露详见财务报表附注“3、重要会计政策及会计估计以及 5、合并财务报表主要项目注释 5.31”所述。由于收入是肯特智能公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对肯特智能公司的收入确认，我们主要执行了包括以下相关程序：

- （1）了解管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试其运行的有效性；
- （2）通过查看销售合同及对管理层进行访谈，了解和评价肯特智能公司的收入确认政策是否符合会计准则及合同的要求；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）针对不同业务收入进行抽样测试，了解业务情况，核对销售合同、收入确认支持性文件，并对本期交易金额及期末应收账款余额较大的客户进行函证，检查期后回款情况，以评价相关营业收入是否已按照收入确认政策进行确认以及收入确认的真实性；
- （5）执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与交易中的支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （6）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。

基于已执行的审计工作及获取的审计证据，我们认为相关证据能够支持肯特智能公司管理层关于收入确认的相关判断，营业收入符合其收入确认的会计政策。

（二）研发支出的确认

1、事项描述

如财务报表附注“3、重要会计政策及会计估计以及 5、合并财务报表主要项目注释 5.51”所述，2024 年度研发支出总额为 57,074,104.92 元，其中费用化金额 16,106,065.29 元，资本化金额 40,968,039.63 元。研发支出的确认涉及管理层重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此将 2024 年度的研发支出的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于研发支出的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解管理层与研发活动相关的关键内部控制的设计，并测试其运行的有效性；

（2）评估管理层所确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取主要研发项目，获取并检查研发项目立项书、立项审批情况、费用预算及项目测试、验收报告等基础资料，关注研发费用资本化时点的合理性及是否符合资本化会计政策；

（4）检查研发项目领用材料、人工、费用支出等原始凭证及相关审批的合理性；

（5）获取研发支出明细表，验证开发阶段资本化支出金额归集的真实性及合理性；

基于已执行的审计工作及获取的审计证据，我们认为肯特智能公司管理层在研发费用的确认涉及的估计和假设是合理的。

四、其他信息

肯特智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

肯特智能公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估肯特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，除非管理层计划清算肯特智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肯特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所导致，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，就可能导致对肯特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肯特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）就肯特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，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨鸿飞

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈慧雯

中国·北京

二〇二五年四月十六日

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	5.1	18,294,073.04	11,703,155.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	0	3,524,500.00
应收账款	5.3	71,000,680.22	73,734,554.45
应收款项融资			
预付款项	5.4	32,043,319.07	17,017,688.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,816,121.99	4,645,081.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	10,728,631.23	9,709,292.99
其中：数据资源			
合同资产	5.7	5,626,314.49	5,817,132.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	2,080,974.18	73,067.03
流动资产合计		141,590,114.22	126,224,472.55
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	5.9	933,727.70	985,107.38
固定资产	5.10	2,598,829.84	3,213,389.37
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	5.11	8,611,695.40	11,337,316.09
无形资产	5.12	78,165,824.90	42,522,503.76
其中：数据资源			
开发支出			631,892.44
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.13	25,376,531.68	28,282,018.20
递延所得税资产	5.14	2,040,332.79	3,302,936.54
其他非流动资产	5.15		4,469,030.00
非流动资产合计		117,726,942.31	94,744,193.78
资产总计		259,317,056.53	220,968,666.33
流动负债：			
短期借款	5.16	61,581,708.68	53,656,158.67
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	5.17	6,000,000.00	
应付账款	5.18	29,568,426.00	22,329,142.08
预收款项			
合同负债	5.19	6,675,602.40	6,408,840.85
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	5.20	785,550.14	729,668.88
应交税费	5.21	11,433,082.63	10,578,210.21
其他应付款	5.22	586,435.56	1,181,865.82
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	5.23	3,101,009.46	4,083,489.74
其他流动负债			
流动负债合计		119,731,814.87	98,967,376.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.24	1,571,428.50	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.25	7,680,774.50	10,925,918.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.26	1,183,866.37	905,893.40
递延收益			
递延所得税负债	5.14		1,700,597.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,436,069.37	13,532,409.42
负债合计		130,167,884.24	112,499,785.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.27	24,431,120.00	24,431,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.28	20,227,612.40	20,227,612.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.29	10,600,264.04	8,241,804.39
一般风险准备			
未分配利润	5.30	73,890,175.85	55,568,343.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		129,149,172.29	108,468,880.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		129,149,172.29	108,468,880.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		259,317,056.53	220,968,666.33

法定代表人：陈胜森
 主管会计工作负责人：吴雪芳
 会计机构负责人：吴雪芳

（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		18,202,631.78	11,703,155.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,524,500.00
应收账款	13.1	71,635,112.55	73,734,554.45
应收款项融资			

预付款项		32,043,319.07	17,017,688.30
其他应收款	13.2	1,680,406.48	4,645,081.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,675,964.56	9,709,292.99
其中：数据资源			
合同资产		5,626,314.49	5,817,132.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,889,282.61	73,067.03
流动资产合计		141,753,031.54	126,224,472.55
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		933,727.70	985,107.38
固定资产		2,598,829.84	3,213,389.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,039,397.92	11,337,316.09
无形资产		78,165,824.90	42,522,503.76
其中：数据资源			
开发支出			631,892.44
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		25,376,531.68	28,282,018.20
递延所得税资产		2,036,512.88	3,302,936.54
其他非流动资产			4,469,030.00
非流动资产合计		117,150,824.92	94,744,193.78
资产总计		258,903,856.46	220,968,666.33
流动负债：			
短期借款		61,581,708.68	53,656,158.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,000,000.00	
应付账款		29,568,426.00	22,329,142.08
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		730,561.10	729,668.88
应交税费		11,284,723.96	10,578,210.21
其他应付款		607,881.50	1,181,865.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,568,280.65	6,408,840.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,042,546.65	4,083,489.74
其他流动负债			
流动负债合计		119,384,128.54	98,967,376.25
非流动负债：			
长期借款		1,571,428.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,154,067.92	10,925,918.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,183,866.37	905,893.40
递延收益			
递延所得税负债			1,700,597.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,909,362.79	13,532,409.42
负债合计		129,293,491.33	112,499,785.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,431,120.00	24,431,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,227,612.40	20,227,612.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,600,264.04	8,241,804.39
一般风险准备			
未分配利润		74,351,368.69	55,568,343.87
所有者权益（或股东权益）合计		129,610,365.13	108,468,880.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		258,903,856.46	220,968,666.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	13.3	216,648,210.19	184,538,552.68
其中：营业收入		216,648,210.19	184,538,552.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	13.3	191,551,620.33	158,392,791.85
其中：营业成本		150,005,710.38	122,495,026.60
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	5.32	527,178.12	307,621.74
销售费用	5.33	7,497,870.29	6,001,132.07
管理费用	5.34	14,763,602.32	11,774,957.06
研发费用	5.35	16,106,065.29	15,775,359.90
财务费用	5.36	2,651,193.93	2,038,694.48
其中：利息费用		2,440,074.30	2,154,441.25
利息收入		8,637.15	15,745.55
加：其他收益	5.37	2,300,399.62	2,260,764.43
投资收益（损失以“-”号填列）	5.38	217.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-2,580,097.61	-4,004,507.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.40	-88,196.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.41	163,871.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,892,783.99	24,402,018.17
加：营业外收入	5.42	359.43	188,985.72
减：营业外支出	5.43	89,402.56	77,919.07

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,803,740.86	24,513,084.82
减：所得税费用	5.44	1,680,337.23	1,534,371.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,123,403.63	22,978,712.96
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）		23,123,403.63	22,978,712.96
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）		23,123,403.63	22,978,712.96
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		23,123,403.63	22,978,712.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,123,403.63	22,978,712.96
（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）		0.95	0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		0.95	0.94

法定代表人：陈胜森

主管会计工作负责人：吴雪芳

会计机构负责人：吴雪芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		216,626,178.42	184,538,552.68
减：营业成本		150,044,070.24	122,495,026.60
税金及附加		526,808.06	307,621.74
销售费用		7,168,423.09	6,001,132.07
管理费用		14,598,390.60	11,774,957.06
研发费用		16,106,065.29	15,775,359.90
财务费用		2,628,107.36	2,038,694.48
其中：利息费用		2,414,849.73	2,154,441.25
利息收入		8,561.52	15,745.55
加：其他收益		2,300,399.62	2,260,764.43
投资收益（损失以“-”号填列）		217.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,572,810.56	-4,004,507.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-88,196.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		163,871.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,357,794.96	24,402,018.17
加：营业外收入		359.43	188,985.72
减：营业外支出		89,400.78	77,919.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,268,753.61	24,513,084.82
减：所得税费用		1,684,157.14	1,534,371.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,584,596.47	22,978,712.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		23,584,596.47	22,978,712.96
（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		23,584,596.47	22,978,712.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.97	0.94
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.97	0.94

(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		246,042,062.92	114,697,402.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,114,037.86	1,499,778.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,336,929.90	5,503,871.55
经营活动现金流入小计		249,493,030.68	121,701,052.84
购买商品、接受劳务支付的现金		185,636,223.88	91,687,307.14
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		10,827,547.78	9,342,508.98
支付的各项税费		6,713,101.46	4,449,502.66
支付其他与经营活动有关的现金		17,007,922.55	12,434,367.64
经营活动现金流出小计		220,184,795.67	117,913,686.42
经营活动产生的现金流量净额		29,308,235.01	3,787,366.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,533.71	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,298.00	
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		13,831.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,933,088.76	21,392,023.22
投资支付的现金		10,535.71	
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		30,943,624.47	21,392,023.22
投资活动产生的现金流量净额		-30,929,792.76	-21,392,023.22
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		72,000,000.00	58,660,288.00
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		72,000,000.00	58,660,288.00
偿还债务支付的现金		60,266,043.93	32,872,555.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,764,080.69	4,235,087.27
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		1,993,692.53	900,209.73
筹资活动现金流出小计		67,023,817.15	38,007,852.61
筹资活动产生的现金流量净额		4,976,182.85	20,652,435.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,959.03	-3,136.45
五、现金及现金等价物净增加额		3,371,584.13	3,044,642.14
加：期初现金及现金等价物余额		11,703,155.99	8,658,513.85
六、期末现金及现金等价物余额		15,074,740.12	11,703,155.99

法定代表人：陈胜森

主管会计工作负责人：吴雪芳

会计机构负责人：吴雪芳

(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		245,461,823.12	114,697,402.65
收到的税费返还		1,114,037.86	1,499,778.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,390,003.03	5,503,871.55
经营活动现金流入小计		248,965,864.01	121,701,052.84
购买商品、接受劳务支付的现金		185,636,223.88	91,687,307.14
支付给职工以及为职工支付的现金		10,514,456.15	9,342,508.98
支付的各项税费		6,713,101.46	4,449,502.66
支付其他与经营活动有关的现金		16,954,638.22	12,434,367.64
经营活动现金流出小计		219,818,419.71	117,913,686.42
经营活动产生的现金流量净额		29,147,444.30	3,787,366.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,533.71	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,298.00	
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		13,831.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,933,088.76	21,392,023.22
投资支付的现金		10,535.71	
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		30,943,624.47	21,392,023.22
投资活动产生的现金流量净额		-30,929,792.76	-21,392,023.22
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		72,000,000.00	58,660,288.00
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		72,000,000.00	58,660,288.00
偿还债务支付的现金		60,266,043.93	32,872,555.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,764,080.69	4,235,087.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,916,692.51	900,209.73
筹资活动现金流出小计		66,946,817.13	38,007,852.61
筹资活动产生的现金流量净额		5,053,182.87	20,652,435.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,308.46	-3,136.45

五、现金及现金等价物净增加额		3,280,142.87	3,044,642.14
加：期初现金及现金等价物余额		11,703,155.99	8,658,513.85
六、期末现金及现金等价物余额		14,983,298.86	11,703,155.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,431,120.00				20,227,612.40				8,241,804.39		55,568,343.87		108,468,880.66
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	24,431,120.00				20,227,612.40				8,241,804.39		55,568,343.87		108,468,880.66
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									2,358,459.65		18,321,831.98		20,680,291.63
（一）综合收益总额											23,123,403.63		23,123,403.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,358,459.65		-4,801,571.65		-2,443,112.00	
1. 提取盈余公积								2,358,459.65		-2,358,459.65			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-2,443,112.00		-2,443,112.00	
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、本年年末余额	24,431,120.00				20,227,612.40			10,600,264.04		73,890,175.85		129,149,172.29	

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	24,431,120.00				20,227,612.40				5,943,933.09		37,330,614.21		87,933,279.70
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	24,431,120.00				20,227,612.40				5,943,933.09		37,330,614.21		87,933,279.70
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									2,297,871.30		18,237,729.66		20,535,600.96
（一）综合收益总额											22,978,712.96		22,978,712.96
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入 资本													
3．股份支付计入所有者权益 的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,297,871.30		-4,740,983.30		-2,443,112.00

1. 提取盈余公积									2,297,871.30		-2,297,871.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,443,112.00		-2,443,112.00
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	24,431,120.00				20,227,612.40				8,241,804.39		55,568,343.87		108,468,880.66

法定代表人：陈胜森

主管会计工作负责人：吴雪芳

会计机构负责人：吴雪芳

(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	24,431,120.00				20,227,612.40				8,241,804.39		55,568,343.87	108,468,880.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,431,120.00				20,227,612.40				8,241,804.39		55,568,343.87	108,468,880.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,358,459.65		18,783,024.82	21,141,484.47
（一）综合收益总额											23,584,596.47	23,584,596.47
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								2,358,459.65		-4,801,571.65	-2,443,112.00	
1. 提取盈余公积								2,358,459.65		-2,358,459.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,443,112.00	-2,443,112.00	
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、本年年末余额	24,431,120.00				20,227,612.40			10,600,264.04		74,351,368.69	129,610,365.13	

项目	2023 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	24,431,120.00				20,227,612.40				5,943,933.09		37,330,614.21	87,933,279.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,431,120.00				20,227,612.40				5,943,933.09		37,330,614.21	87,933,279.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,297,871.30		18,237,729.66	20,535,600.96
（一）综合收益总额											22,978,712.96	22,978,712.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,297,871.30		-4,740,983.30	-2,443,112.00
1．提取盈余公积									2,297,871.30		-2,297,871.30	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,443,112.00	-2,443,112.00
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	24,431,120.00				20,227,612.40				8,241,804.39		55,568,343.87	108,468,880.66

肯特智能技术（深圳）股份有限公司

2024 年度财务报表附注

第八节 公司基本情况

1.1 公司概况

肯特智能技术（深圳）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市肯特科技有限公司（以下简称“有限公司”），于 2004 年 4 月 21 日经广东省深圳市工商行政管理局批准，由陈胜森、陈日华共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元。其中，陈胜森出资人民币 45.00 万元，占公司注册资本 90.00%；陈日华出资人民币 5.00 万元，占公司注册资本 10.00%。2004 年 4 月 14 日，由深圳法威会计师事务所出具“深法威验字[2004]第 623 号”《验资报告》，对公司成立时的实收资本缴纳情况予以验证。

公司设立时的股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	45.00	90.00
陈日华	货币	5.00	10.00
合计		50.00	100.00

（1）第一次股权变更

2005 年 8 月 10 日，经有限公司股东会决议，同意陈胜森将其持有的公司 40.00% 股权以人民币 20.00 万元的价格转让给杨福群，陈日华将其持有的 5.00% 股权以人民币 2.50 万元的价格转让给杨福群、将其持有的 5.00% 股权以人民币 2.50 万元的价格转让给尹金鸣。

2005 年 8 月 17 日，深圳市市场监督管理局对本次股权转让相关工商变更登记手续予以核准。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	25.00	50.00
杨福群	货币	22.50	45.00
尹金鸣	货币	2.50	5.00
合计		50.00	100.00

（2）第一次增资

2007 年 5 月 21 日，经有限公司股东会决议，公司注册资本增至 100.00 万元，其中陈胜森认缴新增注册资本 25.00 万元，杨福群认缴新增注册资本 22.50 万元，尹金鸣认缴新增注册资本 2.50 万元。2007 年 5 月 28 日，由深圳博诚会计师事务所出具“深博诚验字[2007]第 265 号”《验资报告》，对本次公司实收新增注册资本 50.00 万元予以验证。

2007年6月4日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	50.00	50.00
杨福群	货币	45.00	45.00
尹金鸣	货币	5.00	5.00
合计		100.00	100.00

（3）第二次股权变更

2010年6月2日，经有限公司股东会决议，同意尹金鸣将其持有的公司5.00%股权以人民币5.00万元的价格转让给杨福群；其他股东均放弃优先购买权。

2010年6月29日，深圳市市场监督管理局对本次股权转让相关工商变更登记手续予以核准。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	50.00	50.00
杨福群	货币	50.00	50.00
合计		100.00	100.00

（4）第二次增资

2011年5月26日，经有限公司股东会决议，公司注册资本增至1,000.00万元，其中陈胜森认缴新增注册资本450.00万元，杨福群认缴新增注册资本450.00万元。2011年5月27日，由深圳思杰会计师事务所出具“思杰验字[2011]第20457号”《验资报告》，对本次公司实收新增注册资本900.00万元予以验证。

2011年5月30日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	500.00	50.00
杨福群	货币	500.00	50.00
合计		1,000.00	100.00

（5）第三次增资

2015年12月24日，经有限公司股东会决议，公司注册资本增至1,086.96万元，同意吸收珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资1,000.00万元认缴新增注册资本86.96万元，其货币出资1000.00万元中的86.96万元计入注册资本，其余913.04万元记入资本公积。

2015年12月25日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	500.00	46.00
杨福群	货币	500.00	46.00
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	86.96	8.00
合计		1,086.96	100.00

（6）第三次股权变更

2015 年 12 月 25 日，经有限公司股东会决议，同意股东陈胜森将所持有本公司 4.00%的股权以人民币 43.48 万元转让给肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）、将所持有本公司 4.50%的股权以人民币 48.91 万元转让给刘艳红、将所持有本公司 1.50%的股权以人民币 16.30 万元转让给叶武威，同意股东杨福群将所持有本公司 4.00%的股权以人民币 43.48 万元转让给肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）、将所持有本公司 30.00%的股权以人民币 326.09 万元转让给尹金鸣；其他股东均放弃优先购买权。

2015 年 12 月 29 日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	391.31	36.00
尹金鸣	货币	326.09	30.00
杨福群	货币	130.43	12.00
肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	货币	86.96	8.00
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	86.96	8.00
刘艳红	货币	48.91	4.50
叶武威	货币	16.30	1.50
合计		1,086.96	100.00

（7）变更为股份公司及第四次增资

2017 年 3 月 15 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以 2016 年 12 月 31 日为基准日，以经审计的净资产按照一定比例折成股份，将有限公司整体变更为股份公司，公司股改后名称变更为肯特智能技术（深圳）股份有限公司。

2017 年 4 月 14 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具“利安达审字[2017]第 2156 号”《审计报告》，经审计，公司截止至 2016 年 12 月 31 日，净资产为 21,414,549.70 元。

2017 年 4 月 14 日，全体发起人签署了《肯特智能技术（深圳）股份有限公司发起人协议书》，以有限公司截止至 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产 21,414,549.70 元，按照 1:0.93394446 的比例折成股份公司的股份 20,000,000.00 股，折股后超出注册资本部分的账面净

资产人民币 1,414,549.70 元计入股份公司的资本公积。各股东以其各自在有限公司的出资比例所对应的净资产认购股份公司的股份，出资比例不变。按照上述折股方式，股份公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，股本总额为 2,000.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，全部为人民币普通股。

2017 年 4 月 18 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具“利安达验字[2017]第 2034 号”《验资报告》，各股东以经审计确认的净资产 21,414,549.70 元，按照 1: 0.93394446 的比例折成股份公司的股份 20,000,000.00 股，折股后超出注册资本部分的账面净资产人民币 1,414,549.70 元计入股份公司的资本公积。

2017 年 4 月 19 日，公司整体变更为股份公司，深圳市市场监督管理局核准并颁发营业执照。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	720.00	36.00
尹金鸣	货币	600.00	30.00
杨福群	货币	240.00	12.00
肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	货币	160.00	8.00
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	160.00	8.00
刘艳红	货币	90.00	4.50
叶武威	货币	30.00	1.50
合计		2,000.00	100.00

（8）第五次增资

2017 年 9 月 14 日，经本公司临时股东会议决议，公司注册资本增至 2,043.33 万元，同意吸收广州久赢私募股权投资基金管理有限公司为公司新股东，广州久赢私募股权投资基金管理有限公司以货币出资 324.975 万元认缴新增注册资本 43.33 万元，其货币出资 324.975 万元中的 43.33 万元计入注册资本，其余 281.645 万元记入资本公积。2017 年 9 月 14 日，由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具“利安达验字[2017]第 2060 号”《验资报告》，对本次公司新增注册资本 43.33 万元予以验证。

2017 年 11 月 23 日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	720.00	35.24
尹金鸣	货币	600.00	29.36
杨福群	货币	240.00	11.75

肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	货币	160.00	7.83
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	160.00	7.83
刘艳红	货币	90.00	4.40
广州久赢私募股权投资基金管理有限公司	货币	43.33	2.12
叶武威	货币	30.00	1.47
合计		2,043.33	100.00

（9）第六次增资

本公司 2018 年 9 月 12 日召开临时股东会议，决议以 2018 年 10 月 25 日为权益登记日，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，同时每 10 股派 0.20 元人民币现金分红。2019 年 2 月 13 日，经本公司临时股东会议决议，2018 年半年度权益分派后，公司注册资本增至 2,047.66 万元。

2019 年 2 月 27 日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	792.00	35.24
尹金鸣	货币	660.00	29.36
杨福群	货币	264.00	11.75
肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	货币	176.00	7.83
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	176.00	7.83
刘艳红	货币	99.00	4.40
广州久赢私募股权投资基金管理有限公司	货币	47.66	2.12
叶武威	货币	33.00	1.47
合计		2,247.66	100.00

2017 年 7 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于同意肯特智能技术（深圳）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4501 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2017 年 8 月 16 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：肯特智能，证券代码：871994。

（10）第七次增资

2022 年 1 月 8 日，根据本公司 2022 年第一次临时股东大会决议，并经全国股转系统《关于对肯特智能技术（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]179 号）核准，本公司向确定发行对象朱星月定向发行人民币普通股股票 1,954,490.00 股，认购

价格为 10.23 元/股，发行后公司总股本为 24,431,120.00 股，新股东朱星月货币出资 1,999.44 万元中的 195.45 万元计入股本，其余 1,803.99 万元记入资本公积。2022 年 3 月 4 日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

经多次股权转让及增资，截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 2,443.11 万元，法定代表人：陈胜森，注册住址：深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101，现总部位于深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101，统一社会信用代码为 91440300760499369E。

本公司主要从事智慧系统、智慧化整体解决方案、智能终端产品经营及销售，经营范围为：一般经营项目是通讯设备、电器产品、网络设备、电子设备、办公设备及智能控制产品、安防监控设备和音视频信息终端产品的软、硬件的研发与销售；承接境内外建筑数字智能化系统和工业自动化系统的方案咨询、规划设计、系统集成、产品研发、设备提供、安装施工和技术服务；能源监测管理设备、环保节能产品的咨询、研发及销售；建材、五金交电、仪器仪表、计算机及其配件的研发与销售；网络技术、电子商务的信息咨询与技术开发服务；经营货物与技术进出口业务；劳务服务（不含劳务派遣）。许可经营项目是通讯产品、电器产品、智能客控产品、高清互动多媒体产品、强弱电开关面板与插座、电子产品、办公产品的生产。建筑劳务分包。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 16 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

第九节 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

第十节 重要会计政策和会计估计

本公司从事智慧系统、智慧工程整体解决方案、智能终端产品经营及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3.28 “收入” 各项描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2024 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于62.00万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于62.00万元
重要的资本化研发项目	金额大于等于62.00万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，

是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第

五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合

并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价

值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 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，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
信用风险组合	基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，在组合的计算上计算逾期信用损失	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期计量坏账准备

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	无显著收回风险的合并范围内	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

组合	关联方款项	经济状况的预测计算预期信用损失
信用风险组合	除单项计提坏账准备的非合并范围内关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除单项计提坏账准备的其他应收款	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、委托加工物资、合同履约成本等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.16.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.16.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.16.3 后续计量及损益确认方法

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

3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确

认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.16.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.17 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

3.17.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.17.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3.17.3 其他说明

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.18 固定资产

3.18.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.18.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	10.00	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	10.00	9.00-22.50
模具设备	年限平均法	3.00-10.00	10.00	9.00-30.00
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.18.4 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.19 在建工程

3.19.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.20 借款费用

3.20.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.20.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.21 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

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

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

产处理。

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

类别	摊销年限(年)
软件	3.00-10.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入房屋建筑物的改建支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限（年）
经营租入房屋建筑物的改建支出	8.75-10.00

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.29 收入

3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.29.2 收入确认的具体方法

本公司销售商品主要为智能终端产品和智慧系统软、硬件，出口销售以出口报关时间确认销售收入，金额以报关单的金额为准。内销主要以预收款方式，在商品出库并取得客户签收后确认收入的实现，其他方式销售则以客户签收或验收完毕的时间确认收入。

本公司提供的劳务收入主要为智慧系统定制化开发、设计以及系统集成安装服务，因在本公司履约过程中所产出的商品根据客户需求高度定制化具有不可替代用途，且本公司在整

个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法/投入法，具体根据资产负债表日，按照客户确认的服务进度/完工程度确认提供的劳务收入。

3.30 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.31 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

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

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

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

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 当期所得税

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

3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.32.4 所得税的抵销

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

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

3.33 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.33.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.33.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.33.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.18 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.33.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.33.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	备注
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年发布的《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”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”。	(1)
本公司自2024年1月1日起执行财政部2024年发布的《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”。	(2)
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年8月21日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》。	(3)

会计政策变更说明：

(1) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司于 2024 年 1 月 1 日起施行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行解释 17 号对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示，不再计入“销售费用”科目，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，本公司合并及母公司比较财务报表受重要影响的相关项目和金额如下：

合并利润表

受重要影响的报表项目	2023年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
销售费用	5,637,719.85	6,001,132.07	363,412.22
主营业务成本	122,809,610.18	122,446,197.96	-363,412.22

母公司利润表

受重要影响的报表项目	2023年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
销售费用	5,637,719.85	6,001,132.07	363,412.22
主营业务成本	122,809,610.18	122,446,197.96	-363,412.22

(3) 财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会

(2023) 11 号), 适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源, 以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理, 并对数据资源的披露提出了具体要求。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定 (以下简称 “暂行规定”), 执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

3.34.2 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

第十一节 税项

4.1 主要税种及税率

税 (费) 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
肯特智能技术 (深圳) 股份有限公司	15.00%
肯特灏德物联 (深圳) 有限公司	20.00%
肯特云联技术 (深圳) 有限公司	20.00%

4.2 税收优惠及批文

(1) 本公司为高新技术企业, 享受企业所得税的税收优惠政策, 按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税, 《高新技术企业证书》的发证日期为 2023 年 12 月 12 日, 证书有效期限为 3 年, 证书编号: GR202344207864。

(2) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)、《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 文件规定, 为促进软件产业发展, 推动我国信息化建设, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13.00% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策, 本公司本年度享受该优惠政策。

(3) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财

政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属子公司肯特云联技术（深圳）有限公司、肯特灏德物联（深圳）有限公司符合小微企业税收减免政策条件，2024 年享受小微企业所得税税收优惠。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销，本公司本年度享受该优惠政策。

第十二节 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,923.93	44,873.84
银行存款	14,816,106.39	11,577,327.68
其他货币资金	3,228,042.72	80,954.47
合计	18,294,073.04	11,703,155.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,219,113.76	-

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司存在受限的银行承兑汇票保证金款项 3,000,013.76 元、签约“拼多多”圈存银行存款 219,100.00 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	3,710,000.00
小计	-	3,710,000.00
减：坏账准备	-	185,500.00
合计	-	3,524,500.00

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	3,710,000.00	100.00	185,500.00	5.00	3,524,500.00
其中：信用风险组合	-	-	-	-	-	3,710,000.00	100.00	185,500.00	5.00	3,524,500.00
合计	-	-	-	-	-	3,710,000.00	100.00	185,500.00	5.00	3,524,500.00

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	-	-	-
合计	-	-	-

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	185,500.00	-	-	185,500.00
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-

本期转回	185,500.00	-	-	185,500.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	-	-	-	-

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	185,500.00	-	185,500.00	-	-
合计	185,500.00	-	185,500.00	-	-

5.2.3 截至期末，本公司无已核销的应收票据。

5.2.4 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.5 截至期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.2.6 其他说明：截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	57,911,331.94	71,254,065.06
1至2年	14,633,870.64	3,891,809.10
2至3年	3,081,511.24	2,170,943.81
3至4年	821,268.49	1,350,518.69
4至5年	1,233,695.96	1,728,222.19
5年以上	2,392,819.55	664,597.36
小计	80,074,497.82	81,060,156.21
减：坏账准备	9,073,817.60	7,325,601.76
合计	71,000,680.22	73,734,554.45

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,074,497.82	100.00	9,073,817.60	11.33	71,000,680.22
其中：信用风险组合	80,074,497.82	100.00	9,073,817.60	11.33	71,000,680.22

合计	80,074,497.82	100.00	9,073,817.60	11.33	71,000,680.22
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,060,156.21	100.00	7,325,601.76	9.04	73,734,554.45
其中：信用风险组合	81,060,156.21	100.00	7,325,601.76	9.04	73,734,554.45
合计	81,060,156.21	100.00	7,325,601.76	9.04	73,734,554.45

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	57,911,331.94	2,895,566.60	5.00
1至2年	14,633,870.64	1,463,387.06	10.00
2至3年	3,081,511.24	924,453.37	30.00
3至4年	821,268.49	410,634.25	50.00
4至5年	1,233,695.96	986,956.77	80.00
5年以上	2,392,819.55	2,392,819.55	100.00
合计	80,074,497.82	9,073,817.60	11.33

续：

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	71,254,065.06	3,562,703.25	5.00
1至2年	3,891,809.10	389,180.91	10.00
2至3年	2,170,943.81	651,283.14	30.00
3至4年	1,350,518.69	675,259.35	50.00
4至5年	1,728,222.19	1,382,577.75	80.00
5年以上	664,597.36	664,597.36	100.00
合计	81,060,156.21	7,325,601.76	9.04

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

		信用减值)	信用减值)	
2024年1月1日余额	7,325,601.76	-	-	7,325,601.76
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,748,215.84	-	-	1,748,215.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	9,073,817.60	-	-	9,073,817.60

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	7,325,601.76	1,748,215.84	-	-	-	9,073,817.60
合计	7,325,601.76	1,748,215.84	-	-	-	9,073,817.60

5.3.4 截至期末，本公司本期无已核销的应收账款。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市智远联科技有限公司	18,269,574.55	-	18,269,574.55	21.32	913,478.73
深圳市华安泰智能科技有限公司	11,008,500.00	-	11,008,500.00	12.85	550,425.00
广东天波信息技术股份有限公司	8,953,900.00	-	8,953,900.00	10.45	447,695.00
深圳市博大建设集团有限公司	7,594,251.39	-	7,594,251.39	8.86	758,186.89
云知声(上海)智能科技有限公司	5,560,795.00	-	5,560,795.00	6.49	278,039.75
合计	51,387,020.94	-	51,387,020.94	59.96	2,947,825.36

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	30,619,899.07	95.56	16,791,124.34	98.67
1至2年	1,292,834.22	4.03	125,230.54	0.74
2至3年	32,916.82	0.10	819.29	-
3年以上	97,668.96	0.30	100,514.13	0.59
合计	32,043,319.07	100.00	17,017,688.30	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 28,643,264.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.39%。

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,816,121.99	4,645,081.58
合计	1,816,121.99	4,645,081.58

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	915,403.32	3,411,508.52
1至2年	1,783,060.28	380,334.63
2至3年	269,406.30	1,295,569.37
3至4年	13,047.17	281,497.53
4至5年	272,655.12	71,000.00
5年以上	752,200.00	682,200.00
小计	4,005,772.19	6,122,110.05
减：坏账准备	2,189,650.20	1,477,028.47
合计	1,816,121.99	4,645,081.58

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标定金	13,200.00	23,200.00
备用金	430,380.31	494,355.48
保证金	1,145,042.04	843,350.31
往来款	1,623,751.69	3,716,907.28
其他	793,398.15	1,044,296.98

合计	4,005,772.19	6,122,110.05
----	--------------	--------------

5.5.1.3 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,039,522.20	25.95	1,039,522.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,966,249.99	74.05	1,150,128.00	38.77	1,816,121.99
其中：信用风险组合	2,966,249.99	74.05	1,150,128.00	38.77	1,816,121.99
合计	4,005,772.19	100.00	2,189,650.20	54.66	1,816,121.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,122,110.05	100.00	1,477,028.47	24.13	4,645,081.58
其中：信用风险组合	6,122,110.05	100.00	1,477,028.47	24.13	4,645,081.58
合计	6,122,110.05	100.00	1,477,028.47	24.13	4,645,081.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄山市申江假日酒店有限公司	39,522.20	39,522.20	100.00	涉及法律诉讼，预期收回可能性较小
深圳市大望精鼎文化创意产业园有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	涉及法律诉讼，预期收回可能性较小
合计	1,039,522.20	1,039,522.20	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	915,403.32	45,770.16	5.00
1-2年	783,060.28	78,306.03	10.00
2-3年	269,406.30	80,821.89	30.00
3-4年	13,047.17	6,523.58	50.00
4-5年	233,132.92	186,506.34	80.00
5年以上	752,200.00	752,200.00	100.00

合计	2,966,249.99	1,150,128.00	38.77
----	--------------	--------------	-------

5.5.1.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,477,028.47	-	-	1,477,028.47
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-59,310.26	-	59,310.26	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-267,590.21	-	1,284,971.98	1,017,381.77
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	304,760.04	304,760.04
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	1,150,128.00	-	1,039,522.20	2,189,650.20

5.5.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,284,971.98	-	304,760.04	59,310.26	1,039,522.20
按组合计提坏账准备	1,477,028.47	-267,590.21	-	-	-59,310.26	1,150,128.00
其中：信用风险组合	1,477,028.47	-267,590.21	-	-	-59,310.26	1,150,128.00
合计	1,477,028.47	1,017,381.77	-	304,760.04	-	2,189,650.20

5.5.1.6 本期实际核销或转销的其他应收款情况

项目	核销或转销金额
实际转销或转销的其他应收款	304,760.04

5.5.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

深圳市大望精鼎文化创意产业园有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	24.96	1,000,000.00
冠林电子有限公司	其他	450,000.00	5年以上	11.23	450,000.00
德慧尔智能工程（深圳）服务中心	往来款	287,256.00	1-2年	7.17	28,725.60
深圳北科钧龙科技有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	5.24	10,500.00
深圳市莱欧特科技有限公司	保证金	201,600.00	1-2年	5.03	20,160.00
合计	/	2,148,856.00	/	53.64	1,509,385.60

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,998,379.02	88,196.05	9,910,182.97	7,867,863.92	-	7,867,863.92
合同履约成本	148,126.85	-	148,126.85	1,498,144.75	-	1,498,144.75
委托加工物资	669,283.53	-	669,283.53	343,284.32	-	343,284.32
发出商品	1,037.88	-	1,037.88	-	-	-
合计	10,816,827.28	88,196.05	10,728,631.23	9,709,292.99	-	9,709,292.99

5.7 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
智慧工程项目	5,626,314.49	-	5,626,314.49	5,817,132.21	-	5,817,132.21
合计	5,626,314.49	-	5,626,314.49	5,817,132.21	-	5,817,132.21

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	2,080,974.18	73,067.03
合计	2,080,974.18	73,067.03

5.9 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,027,594.42	1,027,594.42

2.本期增加金额	-	-
(1) 债务重组增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,027,594.42	1,027,594.42
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	42,487.04	42,487.04
2.本期增加金额	51,379.68	51,379.68
(1) 计提或摊销	51,379.68	51,379.68
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	93,866.72	93,866.72
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	933,727.70	933,727.70
2.期初账面价值	985,107.38	985,107.38

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,598,829.84	3,213,389.37
固定资产清理	-	-
合计	2,598,829.84	3,213,389.37

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	办公设备	模具设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,048,799.33	6,686,652.19	388,805.31	63,442.18	8,187,699.01
2.本期增加金额	55,430.16	-	-	-	55,430.16
(1) 购置	55,430.16	-	-	-	55,430.16
3.本期减少金额	74,663.69	-	-	-	74,663.69
(1) 处置或报废	74,663.69	-	-	-	74,663.69
4.期末余额	1,029,565.80	6,686,652.19	388,805.31	63,442.18	8,168,465.48
二、累计折旧					
1.期初余额	344,661.10	4,534,637.89	68,539.82	26,470.83	4,974,309.64
2.本期增加金额	211,805.71	348,118.88	92,849.98	5,934.24	658,708.81
(1) 计提	211,805.71	348,118.88	92,849.98	5,934.24	658,708.81

3.本期减少金额	63,382.81	-	-	-	63,382.81
(1) 处置或报废	63,382.81	-	-	-	63,382.81
4.期末余额	493,084.00	4,882,756.77	161,389.80	32,405.07	5,569,635.64
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	536,481.80	1,803,895.42	227,415.51	31,037.11	2,598,829.84
2.期初账面价值	704,138.23	2,152,014.30	320,265.49	36,971.35	3,213,389.37

5.11 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,305,612.67	12,305,612.67
2.本期增加金额	1,895,342.65	1,895,342.65
(1) 租赁	1,895,342.65	1,895,342.65
3.本期减少金额	3,412,652.68	3,412,652.68
(1) 租赁变更	3,412,652.68	3,412,652.68
4.期末余额	10,788,302.63	10,788,302.63
二、累计折旧		
1.期初余额	968,296.58	968,296.58
2.本期增加金额	1,531,428.79	1,531,428.79
(1) 计提	1,531,428.79	1,531,428.79
3.本期减少金额	323,118.13	323,118.13
(1) 租赁变更	323,118.13	323,118.13
4.期末余额	2,176,607.23	2,176,607.23
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,611,695.40	8,611,695.40
2.期初账面价值	11,337,316.09	11,337,316.09

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	48,370,891.55	48,370,891.55
2.本期增加金额	41,610,551.54	41,610,551.54
(1) 购置	10,619.47	10,619.47
(2) 研发转入	41,599,932.07	41,599,932.07
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	89,981,443.09	89,981,443.09
二、累计摊销		
1.期初余额	5,848,387.79	5,848,387.79
2.本期增加金额	5,967,230.40	5,967,230.40
(1) 计提	5,967,230.40	5,967,230.40
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	11,815,618.19	11,815,618.19
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	78,165,824.90	78,165,824.90
2.期初账面价值	42,522,503.76	42,522,503.76

5.12.2 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 89.57%。

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改建支出	28,282,018.20	199,228.72	3,104,715.24	-	25,376,531.68
合计	28,282,018.20	199,228.72	3,104,715.24	-	25,376,531.68

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	11,256,180.75	1,688,427.11	8,988,130.23	1,348,219.53
预计负债-质量保证	1,183,866.37	177,579.96	905,893.40	135,884.01
租赁负债	9,673,076.73	1,392,444.56	12,125,553.36	1,818,833.00

存货跌价准备	88,196.05	13,229.41	-	-
内部交易未实现利润	63,526.24	3,176.31	-	-
合计	22,264,846.14	3,274,857.35	22,019,576.99	3,302,936.54

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	8,611,695.40	1,234,524.56	11,337,316.09	1,700,597.41
合计	8,611,695.40	1,234,524.56	11,337,316.09	1,700,597.41

5.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,234,524.56	2,040,332.79	-	-
递延所得税负债	1,234,524.56	-	-	-

5.14.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,287.05	-
可抵扣亏损	403,916.73	-
合计	411,203.78	-

5.14.5 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	期末余额	期初余额	备注
2029年	403,916.73	-	-
合计	403,916.73	-	/

5.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件开发款	-	4,469,030.00
合计	-	4,469,030.00

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	37,000,000.00	38,900,000.00
信用借款	22,600,000.00	11,000,000.00
票据贴现借款	-	3,696,921.57
保证+质押借款	1,908,956.06	-
未到期应付利息	72,752.62	59,237.10

合计	61,581,708.68	53,656,158.67
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明:

本公司 2024 年 8 月 7 日与北京银行股份有限公司深圳分行签订编号为“A077736”流动资金借款合同，借款本金人民币 10,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东陈胜森、股东刘艳红提供连带担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 10,000,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 10 月 10 日与中国工商银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为“0400000015-2024 年（龙岗）字 01620 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 10,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东刘艳红、股东陈胜森提供连带担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 10,000,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 8 月 29 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深科技流借字(2024)第 X06 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 6,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东刘艳红、股东陈胜森提供连带担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 6,000,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 11 月 19 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为“A039082”流动资金借款合同，借款本金人民币 6,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东刘艳红、股东陈胜森提供连带担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 6,000,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 5 月 17 日与浙商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“(20927000)浙商银借字(2024)第 00101 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 5,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东刘艳红、陈胜森提供连带担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 5,000,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 10 月 14 日与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“(20927000)浙商银借字(2024)第 00242 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 965,201.90 元，借款期限 1 年。该项借款由股东陈胜森、股东刘艳红、深圳市莱欧特科技有限公司提供连带担保，肯特智能技术（深圳）股份有限公司提供应收账款质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额元 936,245.84 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 9 月 13 日与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“(20927000)浙商银借字(2024)第 00225 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 563,643.70 元，借款期限 1 年。该项借款由股东陈胜森、股东刘艳红、深圳市莱欧特科技有限公司提供连带担保，肯特智能技术（深圳）股份有限公司提供应收账款质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额

529,825.08 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 8 月 20 日与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“(20927000)浙商银借字(2024)第 00210 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 471,154.40 元，借款期限 1 年。该项借款由股东陈胜森、股东刘艳红、深圳市莱欧特科技有限公司提供连带担保，肯特智能技术（深圳）股份有限公司提供应收账款质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 442,885.14 元尚未到期偿还。

本公司 2024 年 12 月 26 日与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“XW100061078824122600001”流动资金借款合同，借款为本金人民币 3,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 3,000,000.00 尚未到期偿还。

本公司 2024 年 12 月 26 日与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“XW100061078824122600002”流动资金借款合同，借款为本金人民币 5,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 5,000,000.00 尚未到期偿还。

本公司 2024 年 12 月 19 日与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“XW100061078824121900002”流动资金借款合同，借款为本金人民币 2,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 2,000,000.00 尚未到期偿还。

本公司 2024 年 12 月 23 日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“(2024)信银普惠字第 00265057 号”流动资金借款合同，借款为本金人民币 4,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 4,000,000.00 尚未到期偿还。

本公司 2024 年 12 月 23 日与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“Z2309LN15688432”流动资金借款合同，借款为本金人民币 5,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 5,000,000.00 尚未到期偿还。

本公司 2024 年 1 月 19 日与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号为“2024 圳中银罗普借字第 000025 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 8,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项借款余额 3,600,000.00 元尚未到期偿还。

5.17 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	-

合计	6,000,000.00	-
----	--------------	---

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	26,095,630.22	21,611,539.12
1-2年	3,311,712.11	213,823.52
2-3年	138,670.21	24,779.44
3年以上	22,413.46	479,000.00
合计	29,568,426.00	22,329,142.08

5.18.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市霖煦智能展示科技有限公司	858,552.84	未满足结算条件
深圳市诚誉装饰工程有限公司	924,757.28	未满足结算条件
合计	1,783,310.12	/

5.19 合同负债

5.19.1 分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,791,372.92	6,212,764.01
1-2年	724,538.07	189,147.49
2-3年	157,791.70	5,289.03
3年以上	1,899.71	1,640.32
合计	6,675,602.40	6,408,840.85

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	729,668.88	10,261,868.53	10,205,987.27	785,550.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	579,060.51	579,060.51	-
三、辞退福利	-	42,500.00	42,500.00	-
合计	729,668.88	10,883,429.04	10,827,547.78	785,550.14

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	729,668.88	9,704,601.00	9,648,719.74	785,550.14
二、职工福利费	-	89,381.93	89,381.93	-

三、社会保险费	-	261,387.61	261,387.61	-
其中：医疗保险费	-	216,252.20	216,252.20	-
工伤保险费	-	14,258.89	14,258.89	-
生育保险费	-	30,876.52	30,876.52	-
四、住房公积金	-	140,229.00	140,229.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	66,268.99	66,268.99	-
合计	729,668.88	10,261,868.53	10,205,987.27	785,550.14

5.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	556,007.24	556,007.24	-
失业保险费	-	23,053.27	23,053.27	-
合计	-	579,060.51	579,060.51	-

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,460,370.55	8,168,798.80
企业所得税	1,832,113.91	2,302,074.43
个人所得税	33,385.71	33,525.20
城市维护建设税	61,135.39	40,923.96
教育费附加	43,668.14	30,398.30
房产税	-	2,236.40
土地使用税	-	253.12
印花税	2,408.93	-
合计	11,433,082.63	10,578,210.21

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	586,435.56	1,181,865.82
合计	586,435.56	1,181,865.82

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	498,658.22	892,540.87
其他	87,777.34	289,324.95
合计	586,435.56	1,181,865.82

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注5.24）	1,436,784.83	2,883,854.99
一年内到期的租赁负债（附注5.25）	1,664,224.63	1,199,634.75
合计	3,101,009.46	4,083,489.74

5.24 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	2,874,999.99
未到期应付利息	8,213.33	8,855.00
减：一年内到期的长期借款（附注5.23）	1,436,784.83	2,883,854.99
合计	1,571,428.50	-

长期借款分类的说明：

本公司 2024 年 11 月 21 日与深圳前海微众股份有限公司签订编号为“WYDJJS0241121002845274”借款合同，借款本金为人民币 1,000,000.00 元，借款利率 8.32%，期限为 2024 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 24 日。该项借款是保证借款，由股东陈胜森提供担保。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 1,000,000.00 元。

本公司 2024 年 11 月 21 日与深圳前海微众股份有限公司签订编号为“WYDJJS0241121002843154”借款合同，借款本金为人民币 1,000,000.00 元，借款利率 14.32%，期限为 2024 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 24 日。该项借款是保证借款，由股东陈胜森提供担保。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 1,000,000.00 元。

本公司 2024 年 11 月 21 日与华能贵诚信托有限公司签订编号为“WYDJJS020241121016883”借款合同，借款本金为人民币 1,000,000.00 元，借款利率 14.32%，期限为 2024 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 24 日。该项借款是保证借款，由股东陈胜森提供担保。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 1,000,000.00 元。

5.25 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,810,108.75	14,336,882.18
减：未确认融资费用	1,465,109.62	2,211,328.82
减：一年内到期的租赁负债（附注5.23）	1,664,224.63	1,199,634.75
合计	7,680,774.50	10,925,918.61

5.26 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,183,866.37	905,893.40	详见说明
合计	1,183,866.37	905,893.40	

注：本公司按照智慧工程硬件、软件销售收入总额的 3.00%计提质量保证金，计入预计负债。

5.27 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,431,120.00	-	-	-	-	-	24,431,120.00

5.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,227,612.40	-	-	20,227,612.40
合计	20,227,612.40	-	-	20,227,612.40

5.29 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,241,804.39	2,358,459.65	-	10,600,264.04
合计	8,241,804.39	2,358,459.65	-	10,600,264.04

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

5.30 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	55,568,343.87	37,330,614.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	55,568,343.87	37,330,614.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,123,403.63	22,978,712.96
减：提取法定盈余公积	2,358,459.65	2,297,871.30
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,443,112.00	2,443,112.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	73,890,175.85	55,568,343.87

5.31 营业收入和营业成本

5.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,647,767.71	149,954,330.70	184,538,552.68	122,446,197.96
其他业务	442.48	51,379.68	-	48,828.64

合计	216,648,210.19	150,005,710.38	184,538,552.68	122,495,026.60
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5.31.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	信息传输、软件和信息技术服务业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类						
其中：智能终端产品销售	27,332,841.36	18,358,132.36	-	-	27,332,841.36	18,358,132.36
智能化整体解决方案	183,733,424.15	130,082,374.23	-	-	183,733,424.15	130,082,374.23
智慧工程硬件产品销售	386,811.94	265,280.42	-	-	386,811.94	265,280.42
系统软件销售	5,194,690.26	1,248,543.69	-	-	5,194,690.26	1,248,543.69
其他	-	-	442.48	51,379.68	442.48	51,379.68
二、按经营地区分类						
其中：国内	214,216,058.31	148,654,148.17	442.48	51,379.68	214,216,500.79	148,705,527.85
国外	2,431,709.40	1,300,182.53	-	-	2,431,709.40	1,300,182.53
三、按商品转让的时间分类						
其中：在某一时刻转让	27,719,653.30	18,623,412.78	442.48	51,379.68	27,720,095.78	18,674,792.46
在某一时间段内转让	188,928,114.41	131,330,917.92	-	-	188,928,114.41	131,330,917.92
合计	216,647,767.71	149,954,330.70	442.48	51,379.68	216,648,210.19	150,005,710.38

续：

上期发生额						
合同分类	信息传输、软件和信息技术服务业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类						
其中：智能终端产品销售	21,595,256.22	14,598,157.79	-	-	21,595,256.22	14,598,157.79
智能化整体解决方案	146,618,348.47	100,224,046.71	-	-	146,618,348.47	100,224,046.71
智慧工程硬件产品销售	7,459,018.79	5,416,287.63	-	-	7,459,018.79	5,416,287.63
系统软件销售	8,865,929.20	2,207,705.83	-	-	8,865,929.20	2,207,705.83
其他	-	-	-	48,828.64	-	48,828.64
二、按经营地区分类						
其中：国内	182,391,263.05	121,229,546.65	-	48,828.64	182,391,263.05	121,278,375.29
国外	2,147,289.63	1,216,651.31	-	-	2,147,289.63	1,216,651.31
三、按商品转让的时间分类						
其中：在某一时刻转让	29,054,275.01	20,014,445.42	-	48,828.64	29,054,275.01	20,063,274.06
在某一时间段内转让	155,484,277.67	102,431,752.54	-	-	155,484,277.67	102,431,752.54
合计	184,538,552.68	122,446,197.96	-	48,828.64	184,538,552.68	122,495,026.60

5.31.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例（%）
云知声智能科技股份有限公司	97,643,093.95	45.07
深圳市智远联科技有限公司	50,577,667.40	23.35
深圳市华安泰智能科技有限公司	13,921,105.36	6.43
苏州企业征信服务有限公司	5,849,056.60	2.70
深圳市立弘建设工程有限公司	4,864,129.96	2.25
合计	172,855,053.27	79.79

5.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	270,784.91	138,523.55
教育费附加	116,050.65	59,367.24
地方教育费附加	77,367.14	39,578.15
印花税	50,174.24	63,895.76
车船使用税	2,100.00	250.00
土地使用税	1,080.68	608.80
房产税	9,620.50	5,398.24
合计	527,178.12	307,621.74

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

5.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	520,515.11	717,684.34
通讯费	298.77	1,186.69
职工薪酬	3,297,389.49	2,408,646.87
销售佣金	78,948.46	114,464.12
印刷费	54,078.55	116,956.65
广告宣传费	2,355,584.54	2,056,555.98
业务招待费	465,354.90	318,258.27
其他费用	725,700.47	267,379.15
合计	7,497,870.29	6,001,132.07

5.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	82,671.03	215,147.49
残疾人保障金	21,261.72	19,333.39
车辆使用费	116,759.30	98,477.04
通讯费	60,494.78	60,343.44
职工薪酬	3,600,077.14	3,020,614.87

折旧费用	1,767,634.16	1,306,769.50
无形资产摊销	2,568,205.85	1,705,664.05
长期待摊费用摊销	3,208,077.08	2,329,857.40
中介机构咨询服务费	1,537,534.09	1,257,569.00
物业管理费	141,926.20	305,734.93
业务招待费	341,389.16	322,773.86
差旅费	84,165.37	301,274.26
其他	1,233,406.44	831,397.83
合计	14,763,602.32	11,774,957.06

5.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	158,845.80	392,999.19
职工薪酬	2,906,883.19	2,656,908.51
折旧及摊销	3,458,385.23	1,245,447.11
委外研发费	9,001,042.24	11,358,490.22
专利申请维护费	260,678.36	35,802.42
其他	320,230.47	85,712.45
合计	16,106,065.29	15,775,359.90

5.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,440,074.30	2,154,441.25
减：利息收入	8,637.15	15,745.55
手续费	-46,073.52	15,719.48
汇兑损益	251,076.16	-149,866.56
其他	14,754.14	34,145.86
合计	2,651,193.93	2,038,694.48

5.37 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,296,037.40	2,255,855.70
代扣个人所得税手续费返回	4,362.22	4,908.73
合计	2,300,399.62	2,260,764.43

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
展会扶持资金	40,000.00	37,500.00	与收益相关
研发补贴	300,000.00	120,000.00	与收益相关
软件产品增值税退税	1,109,675.64	1,408,755.70	与收益相关

深圳市龙岗区科技创新局2022年第一批科技金融（助飞贷、创业贷）扶持项目	-	419,600.00	与收益相关
软件和信息技术服务业2022年下半年稳增长奖励	-	170,000.00	与收益相关
2023年民营及中小企业创新发展培育扶持计划专精特新企业奖励项目	-	100,000.00	与收益相关
智慧酒店智能电话机工业设计引领创新与转化应用	578,300.00	-	与收益相关
国家高新技术企业认定扶持项目	50,000.00	-	与收益相关
2023年第四季度增产增效奖励项目	210,000.00	-	与收益相关
2024年深圳市稳岗返还	8,061.76	-	与收益相关
合计	2,296,037.40	2,255,855.70	--

5.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	217.16	-
合计	217.16	-

5.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	185,500.00	-185,500.00
应收账款坏账损失	-1,748,215.84	-3,278,228.06
其他应收款坏账损失	-1,017,381.77	-540,779.03
合计	-2,580,097.61	-4,004,507.09

5.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-88,196.05	-
合计	-88,196.05	-

5.41 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	163,871.01	-
合计	163,871.01	-

5.42 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	-	105,378.44	-
其他	359.43	83,607.28	359.43
合计	359.43	188,985.72	359.43

5.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,156.94	64,817.77	8,156.94
其中：固定资产处置损失	8,156.94	64,817.77	8,156.94
罚款及滞纳金	42,336.49	144.86	42,336.49
捐赠支出	268.29	-	268.29
其他	38,909.13	12,956.44	38,909.13
合计	89,402.56	77,919.07	89,402.56

5.44 所得税费用

5.44.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,118,330.89	2,199,565.59
递延所得税费用	-437,993.66	-665,193.73
合计	1,680,337.23	1,534,371.86

5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,803,740.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,720,561.13
子公司适用不同税率的影响	1,287.21
调整以前期间所得税的影响	190,989.60
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,508.02
加计扣除所得税影响	-2,368,689.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,680.54
所得税费用	1,680,337.23

5.45 现金流量表项目

5.45.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,586,921.76	2,426,355.70
利息收入	8,637.15	15,745.55
赔偿金	-	-
其他往来款	741,370.99	3,061,770.30
合计	2,336,929.90	5,503,871.55

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	15,808,971.75	10,373,419.10
支付往来款	1,205,308.60	2,060,948.54
合计	17,014,280.35	12,434,367.64

5.45.2 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则下偿还租赁负债[注]	1,993,692.53	900,209.73
合计	1,993,692.53	900,209.73

[注]支付租赁费相关的增值税为 137,569.46 元。

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	53,656,158.67	66,000,000.00	72,752.62	54,450,281.04	3,696,921.57	61,581,708.68
其他应付款-应付股利	-	-	2,443,112.00	2,443,112.00	-	-
一年内到期的非流动负债	4,083,489.74	-	3,757,497.78	4,739,978.06	-	3,101,009.46
长期借款	-	6,000,000.00	8,213.33	3,000,000.00	1,436,784.83	1,571,428.50
租赁负债	10,925,918.61	-	895,342.64	-	4,140,486.75	7,680,774.51
合计	68,665,567.02	72,000,000.00	7,176,918.37	64,633,371.10	9,274,193.15	73,934,921.15

5.46 现金流量表补充资料

5.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,123,403.63	22,978,712.96
加：资产减值准备	88,196.05	-
信用减值损失	2,580,097.61	4,004,507.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	658,708.81	651,853.52
使用权资产折旧	1,531,428.79	1,206,169.67
投资性房地产折旧	51,379.68	42,487.04
无形资产摊销	5,967,230.40	2,842,631.62
长期待摊费用摊销	3,104,715.24	2,329,857.40
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）	-163,871.01	-

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,156.94	64,817.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,691,150.46	2,038,720.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,262,603.75	-2,330,110.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,700,597.41	1,664,916.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,107,534.29	24,024,914.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,886,175.50	-45,643,267.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,099,341.86	-10,088,844.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	29,308,235.01	3,787,366.42
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	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,074,959.28	11,703,155.99
减：现金的期初余额	11,703,155.99	8,658,513.85
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	3,371,803.29	3,044,642.14

5.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,074,959.28	11,703,155.99
其中：库存现金	249,923.93	44,873.84
可随时用于支付的银行存款	14,816,106.39	11,577,327.68
可随时用于支付的其他货币资金	8,928.96	80,954.47
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	15,074,959.28	11,703,155.99

5.47 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000,013.76	3,000,013.76	质押	银行承兑汇票保证金	-	-	-	-
货币资金	219,100.00	219,100.00	质押	签约“拼多多”圈存	-	-	-	-
应收账款	8,953,900.00	8,506,205.00	质押	银行承兑汇	-	-	-	-

				票、借款质押				
合计	12,173,013.76	11,725,318.76	-	-	-	-	-	-

5.48 外币性货币科目

5.48.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,754.25	7.1884	41,363.85
应收账款			
其中：美元	3,644.75	7.1884	26,199.93

5.49 租赁

5.49.1 本公司作为承租人

项目	2024年度金额
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期计入当期损益的简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	-
租赁负债的利息费用	426,898.65
售后租回交易产生的相关损益	-
与租赁相关的现金流出总额	1,993,692.53

5.50 政府补助

5.50.1 计入当期损益的政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
展会扶持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
研发补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
软件产品增值税退税	1,109,675.64	其他收益	1,109,675.64
智慧酒店智能电话机工业设计引领创新与转化应用	578,300.00	其他收益	578,300.00
国家高新技术企业认定扶持项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023年第四季度增产增效奖励项目	210,000.00	其他收益	210,000.00
2024年深圳市稳岗返还	8,061.76	其他收益	8,061.76
贷款贴息及担保费补助	400,560.00	财务费用	400,560.00
合计	2,696,597.40	-	2,696,597.40

5.51 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

材料费	158,845.80	392,999.19
职工薪酬	2,906,883.19	2,656,908.51
折旧及摊销	3,458,385.23	1,245,447.11
委外研发费	49,969,081.87	23,081,184.56
专利申请维护费	260,678.36	35,802.42
其他	320,230.47	85,712.45
合计	57,074,104.92	27,498,054.24
其中：费用化研发支出	16,106,065.29	15,775,359.90
资本化研发支出	40,968,039.63	11,722,694.34

5.51.1 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
肯特数字中台控制软件平台	631,892.44	6,085,964.16	-	6,717,856.60	-	-
智慧文旅 SAAS 分销平台开发	-	15,534,905.66	-	15,534,905.66	-	-
旅游大数据管理系统开发	-	19,347,169.81	-	19,347,169.81	-	-
合计	631,892.44	40,968,039.63	-	41,599,932.07	-	-

以上项目资本化时点为项目立项审批日。

5.51.1.1 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
肯特数字中台控制软件平台	100.00%	2024/10/31	软件销售	2024/10/31	项目立项
智慧文旅 SAAS 分销平台开发	100.00%	2024/11/30	数据变现	2024/11/30	项目立项
旅游大数据管理系统开发	100.00%	2024/3/31	软件销售	2024/3/31	项目立项

第十三节 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并交易

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
肯特云联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	2024/1/31	-	85.71	协议转让	2024/1/31	工商登记变更完毕	-	-	-

第十四节 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
肯特灏德物联（深圳）有限公司	2,000.00万元	广东省深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00	-	发起设立
肯特云联技术（深圳）有限公司	100.00万元	广东省深圳市	深圳市	批发和零售业	100.00	-	发起设立
肯特云联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	35.00万元	广东省深圳市	深圳市	租赁和商务服务业	85.71	14.29	非同一控制下企业合并

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
肯特灏德物联（深圳）有限公司	49.00	-	-	-

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

7.1.3.1 资产负债表相关财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肯特灏德物联（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	-

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肯特灏德物联（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	-

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小番茄文旅（深圳）有限公司	广东省深圳市	深圳市	租赁和商务服务业	35.00	-	权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

7.2.2.1 资产负债表相关财务信息

联营企业名称	期末余额
--------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
小番茄文旅（深圳）有限公司	119,064.30	-	119,064.30	592,707.58	-	592,707.58

续：

联营企业名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
小番茄文旅（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	-

第十五节 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

8.2 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本

公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.11、附注 3.12 和附注 3.13 的披露。

8.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

第十六节 关联方及关联交易

9.1 本公司的控制方情况

- （1）本公司的最终控制方是陈胜森，刘艳红为其一致行动人。
- （2）存在控制关系的关联方所持股份。

控制方	年初余额	年末余额
陈胜森	7,545,972.00	7,545,972.00
合计	7,545,972.00	7,545,972.00

9.2 本公司的子公司情况详见附注 7.1 在子公司中的权益

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘艳红	本公司股东（4.1348%）、实控人配偶及一致行动人
朱星月	本公司股东（8.00%）
唐悦侨	本公司股东（4.96%）
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东（7.20%）
肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	本公司股东（7.20%）、本公司实际控制人陈胜森持股 15.875%的企业
肯特泓基（深圳）企业管理中心（有限合伙）	本公司股东（10.12%）、本公司实际控制人陈胜森持股 10.00%的企业
肯特泓森（深圳）投资管理企业（有限合伙）	本公司股东（10.14%）、本公司实际控制人陈胜森持股 51.00%的企业
叶武威	本公司股东（1.35%）

曾建锋	本公司股东（0.82%）
吴雪芳	本公司财务负责人、董事
陈水泉	本公司董事，实控人兄长
孙二军	本公司董事
杨福群	本公司监事会主席
覃楚瑜	本公司监事
李阳群	本公司监事
叶海秀	本公司前任董事
沈书江	本公司前任董事
谢鹏材	本公司前任监事
赖月平	本公司前任监事
龙南县深商慧谷置业有限公司	股东关联（注1）
肯特泓森控股（深圳）集团有限公司	股东关联（注2）
深圳市可特迩科技有限公司	股东关联（注3）
肯特云联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	股东关联（注4）
深龙智联（深圳）投资咨询企业（有限合伙）	股东关联（注5）
泓森酒店管理投资（深圳）有限公司	股东关联（注6）
龙南市深商酒店管理有限公司	股东关联（注7）
青海中健康安生物科技有限公司	股东关联（注8）
深圳市肯特致通科技有限公司	本公司前任监事关联（注9）

注 1：本公司实际控制人陈胜森持有龙南县深商慧谷置业有限公司 85.00%的股份。

注 2：本公司实际控制人陈胜森持有肯特泓森控股（深圳）集团有限公司 32.50%的股份，本公司实际控制人的一致行动人刘艳红持有肯特泓森控股（深圳）集团有限公司 32.50%的股份。

注 3：刘艳群担任深圳市可特迩科技有限公司监事职务，刘艳群系本公司实际控制人的一致行动人刘艳红之妹。

注 4：本公司实际控制人陈胜森持有肯特云联（深圳）企业管理中心（有限合伙）66.80%的股份。

注 5：本公司实际控制人陈胜森持有深龙智联（深圳）投资咨询企业（有限合伙）85.00%的股份。

注 6：本公司实际控制人陈胜森间接持股 33.97%，并担任执行董事、总经理，本公司实际控制人的一致行动人刘艳红间接持股 32.63%，并担任监事的企业。

注 7：本公司实际控制人陈胜森间接持股 10.19%，本公司实际控制人的一致行动人刘艳红间接持股 9.79%的企业。

注 8：本公司实际控制人陈胜森曾间接持股 25.50%，本公司实际控制人的一致行动人刘艳红曾间接持股 24.5%的企业，2024 年 6 月 26 日均已退出持股。

注 9：本公司前任监事谢鹏材持有深圳市肯特致通科技有限公司 90.00%的股份。

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙南市深商酒店管理有限公司	销售终端产品	866.25	22,651.32
深圳市肯特致通科技有限公司	销售终端产品	204,226.33	-

9.5.2 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
刘艳红、陈胜森	10,000,000.00	2024年8月19日	清偿债务之日后三年	否
刘艳红、陈胜森	10,000,000.00	2024年10月12日	清偿债务之日后三年	否
刘艳红、陈胜森	6,000,000.00	2024年9月4日	清偿债务之日后三年	否
刘艳红、陈胜森	6,000,000.00	2024年11月22日	清偿债务之日后三年	否
刘艳红、陈胜森	5,000,000.00	2024年5月17日	清偿债务之日后三年	否
刘艳红、陈胜森	936,245.84	2024年10月14日	清偿债务之日后三年	否
刘艳红、陈胜森	529,825.08	2024年9月13日	清偿债务之日后三年	否
刘艳红、陈胜森	442,885.14	2024年8月20日	清偿债务之日后三年	否
陈胜森	3,000,000.00	2024年11月21日	清偿债务之日后三年	否

9.5.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,025,415.64	2,129,573.26

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
龙南县深商慧谷置业有限公司	34,798.36	17,399.18	34,798.36	10,439.51
深圳市肯特致通科技有限公司	153,547.20	7,677.36	-	-
合计	188,345.56	25,076.54	34,798.36	10,439.51
其他应收款：				
覃楚瑜	10,303.47	630.35	21,303.47	1,065.17

叶海秀	10,000.00	8,000.00	10,000.00	5,000.00
沈书江	3,000.00	900.00	3,000.00	300.00
孙二军	3,500.00	350.00	3,500.00	175.00
李阳群	3,000.00	300.00	119,706.00	9,659.80
陈水泉	30,000.00	1,500.00	-	-
合计	59,803.47	11,680.35	157,509.47	16,199.97
预付账款：				
肯特智联（深圳）企业管理中心（有限合伙）	-	-	2,000.00	-
合计	-	-	2,000.00	-

9.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
合同负债		
龙南市深商酒店管理有限公司	737.40	768.15
合计	737.40	768.15
其他应付款：		
陈胜森	100.00	2,444.40
覃楚瑜	200.00	-
合计	300.00	2,444.40

8.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司本期不存在汇率风险或影响极小，本公司将密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例并尽可能保持浮动利率相对稳定。

第十七节 承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 其他或有负债及其财务影响

本公司按照数字酒店硬件、软件销售收入总额的 3%计提质量保证金，计入预计负债。

截至 2024 年 12 月 31 日，计提的质量保证金余额 1,183,866.37 元。

第十八节 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

第十九节 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

第二十节 母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	58,545,620.14	71,254,065.06
1至2年	14,633,870.64	3,891,809.10
2至3年	3,081,511.24	2,170,943.81
3至4年	821,268.49	1,350,518.69
4至5年	1,233,695.96	1,728,222.19
5年以上	2,392,819.55	664,597.36
小计	80,708,786.02	81,060,156.21
减：坏账准备	9,073,817.60	7,325,601.76
合计	71,635,112.55	73,734,554.45

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,708,786.02	100.00	9,073,673.47	11.24	71,635,112.55
其中：信用风险组合	80,071,615.27	99.21	9,073,673.47	11.33	70,997,941.80
合并范围关联方	637,170.75	0.79	-	-	637,170.75
合计	80,708,786.02	100.00	9,073,673.47	11.24	71,635,112.55

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,060,156.21	100.00	7,325,601.76	9.04	73,734,554.45
其中：信用风险组合	81,060,156.21	100.00	7,325,601.76	9.04	73,734,554.45
合计	81,060,156.21	100.00	7,325,601.76	9.04	73,734,554.45

13.1.2.1 按单项计提坏账准备：无。

13.1.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,908,449.39	2,895,422.47	5.00
1至2年	14,633,870.64	1,463,387.06	10.00
2至3年	3,081,511.24	924,453.37	30.00
3至4年	821,268.49	410,634.25	50.00
4至5年	1,233,695.96	986,956.77	80.00
5年以上	2,392,819.55	2,392,819.55	100.00
合计	80,071,615.27	9,073,673.47	11.33

续：

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,254,065.06	3,562,703.25	5.00
1至2年	3,891,809.10	389,180.91	10.00
2至3年	2,170,943.81	651,283.14	30.00
3至4年	1,350,518.69	675,259.35	50.00
4至5年	1,728,222.19	1,382,577.75	80.00
5年以上	664,597.36	664,597.36	100.00
合计	81,060,156.21	7,325,601.76	9.04

13.1.2.3 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	7,325,601.76	-	-	7,325,601.76

2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,748,071.71	-	-	1,748,071.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	9,073,673.47	-	-	9,073,673.47

13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	7,325,601.76	1,748,071.71	-	-	-	9,073,673.47
合计	7,325,601.76	1,748,071.71	-	-	-	9,073,673.47

13.1.4 截至期末，本公司无已核销的应收账款。

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市智远联科技有限公司	18,269,574.55	-	18,269,574.55	21.16	913,478.73
深圳市华安泰智能科技有限公司	11,008,500.00	-	11,008,500.00	12.75	550,425.00
广东天波信息技术股份有限公司	8,953,900.00	-	8,953,900.00	10.37	447,695.00
深圳市博大建设集团有限公司	7,594,251.39	-	7,594,251.39	8.80	758,186.89
云知声（上海）智能科技有限公司	5,560,795.00	-	5,560,795.00	6.44	278,039.75
合计	51,387,020.94	-	51,387,020.94	59.52	2,947,825.36

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	1,820,584.30	4,645,081.58
合计	1,820,584.30	4,645,081.58

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	772,544.89	3,411,508.52
1至2年	1,783,060.28	380,334.63
2至3年	269,406.30	1,295,569.37
3至4年	13,047.17	281,497.53
4至5年	272,655.12	71,000.00
5年以上	752,200.00	682,200.00
小计	3,862,913.76	6,122,110.05
减：坏账准备	2,182,507.28	1,477,028.47
合计	1,680,406.48	4,645,081.58

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标定金	13,200.00	23,200.00
备用金	430,380.31	494,355.48
保证金	1,145,042.04	843,350.31
往来款	1,480,893.26	3,716,907.28
其他	793,398.15	1,044,296.98
合计	3,862,913.76	6,122,110.05

13.2.1.3 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	1,039,522.20	100.00	1,039,522.20	100.00	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	2,823,391.56	100.00	1,142,985.08	40.48	1,680,406.48
其中：信用风险组合	2,823,391.56	100.00	1,142,985.08	40.48	1,680,406.48
合计	3,862,913.76	100.00	2,182,507.28	56.50	1,680,406.48

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,122,110.05	100.00	1,477,028.47	24.13	4,645,081.58
其中：信用风险组合	6,122,110.05	100.00	1,477,028.47	24.13	4,645,081.58
合计	6,122,110.05	100.00	1,477,028.47	24.13	4,645,081.58

13.2.1.3.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄山市申江假日酒店有限公司	39,522.20	39,522.20	100.00	涉及法律诉讼，预期收回可能性较小
深圳市大望精鼎文化创意产业园有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	涉及法律诉讼，预期收回可能性较小
合计	1,039,522.20	1,039,522.20	100.00	/

13.2.1.3.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	772,544.89	38,627.24	5.00
1-2年	783,060.28	78,306.03	10.00
2-3年	269,406.30	80,821.89	30.00
3-4年	13,047.17	6,523.58	50.00
4-5年	233,132.92	186,506.34	80.00
5年以上	752,200.00	752,200.00	100.00
合计	2,823,391.56	1,142,985.08	40.48

13.2.1.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,477,028.47	-	-	1,477,028.47
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-59,310.26	-	59,310.26	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-274,733.13	-	1,284,971.98	1,010,238.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	304,760.04	304,760.04
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	1,142,985.08	-	1,039,522.20	2,182,507.28

13.2.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,284,971.98	-	304,760.04	59,310.26	1,039,522.20
按组合计提坏账准备	1,477,028.47	-274,733.13	-	-	-59,310.26	1,150,362.86
其中：信用风险组合	1,477,028.47	-274,733.13	-	-	-59,310.26	1,150,362.86
合计	1,477,028.47	1,010,238.85	-	304,760.04	-	2,182,507.28

13.2.1.6 本期实际核销或转销的其他应收款情况

项目	核销或转销金额
实际转销或转销的其他应收款	304,760.04

13.2.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市大望精鼎文化创意产业园有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	25.89	1,000,000.00
冠林电子有限公司	其他	450,000.00	5年以上	11.65	450,000.00
德慧尔智能工程（深圳）服务中心	往来款	287,256.00	1-2年	7.44	28,725.60
深圳北科钧龙科技有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	5.44	10,500.00
深圳市莱欧特科技有限公司	保证金	201,600.00	1-2年	5.22	20,160.00
合计	/	2,148,856.00	/	55.63	1,509,385.60

13.3 营业收入和营业成本

13.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	216,625,735.94	149,992,690.56	184,538,552.68	122,446,197.96
其他业务	442.48	51,379.68	-	48,828.64
合计	216,626,178.42	150,044,070.24	184,538,552.68	122,495,026.60

13.3.2 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额					
	信息传输、软件和信息技术服 务业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类						
其中：智能终端产品销售	27,310,809.59	18,396,492.22	-	-	27,310,809.59	18,396,492.22
智能化整体解决方案	183,733,424.15	130,082,374.23	-	-	183,733,424.15	130,082,374.23
智慧工程硬件产品销售	386,811.94	265,280.42	-	-	386,811.94	265,280.42
系统软件销售	5,194,690.26	1,248,543.69	-	-	5,194,690.26	1,248,543.69
其他	-	-	442.48	51,379.68	442.48	51,379.68
二、按经营地区分类						
其中：国内	215,832,212.51	149,576,582.61	442.48	51,379.68	215,832,654.99	149,627,962.29
国外	793,523.43	416,107.95	-	-	793,523.43	416,107.95
三、按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点转让	27,697,621.53	18,661,772.64	442.48	51,379.68	27,698,064.01	18,713,152.32
在某一时段内转让	188,928,114.41	131,330,917.92	-	-	188,928,114.41	131,330,917.92
合计	216,625,735.94	149,992,690.56	442.48	51,379.68	216,626,178.42	150,044,070.24

续：

合同分类	上期发生额					
	信息传输、软件和信息技术服 务业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类						
其中：智能终端产品销售	21,595,256.22	14,598,157.79	-	-	21,595,256.22	14,598,157.79
智能化整体解决方案	146,618,348.47	100,224,046.71	-	-	146,618,348.47	100,224,046.71
智慧工程硬件产品销售	7,459,018.79	5,416,287.63	-	-	7,459,018.79	5,416,287.63
系统软件销售	8,865,929.20	2,207,705.83	-	-	8,865,929.20	2,207,705.83
其他	-	-	-	48,828.64	-	48,828.64
二、按经营地区分类						
其中：国内	182,391,263.05	121,229,546.65	-	48,828.64	182,391,263.05	121,278,375.29
国外	2,147,289.63	1,216,651.31	-	-	2,147,289.63	1,216,651.31
三、按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点转让	29,054,275.01	20,014,445.42	-	48,828.64	29,054,275.01	20,063,274.06
在某一时段内转让	155,484,277.67	102,431,752.54	-	-	155,484,277.67	102,431,752.54

合计	184,538,552.68	122,446,197.96	-	48,828.64	184,538,552.68	122,495,026.60
----	----------------	----------------	---	-----------	----------------	----------------

13.3.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
云知声智能科技股份有限公司	97,643,093.95	45.07
深圳市智远联科技有限公司	50,577,667.40	23.35
深圳市华安泰智能科技有限公司	13,921,105.36	6.43
苏州企业征信服务有限公司	5,849,056.60	2.70
深圳市立弘建设工程有限公司	4,864,129.96	2.25
合计	172,855,053.27	79.79

第二十一节 补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	155,714.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,696,597.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,886.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,362.22	代扣个人所得税 手续费返回
小计	2,775,787.50	
减：所得税影响额	416,368.13	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,359,419.38	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.50	0.95	0.95
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.51	0.85	0.85

肯特智能技术（深圳）股份有限公司
2025 年 4 月 16 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	5,637,719.85	6,001,132.07	5,289,577.19	5,725,979.46
主营业务成本	122,809,610.18	122,446,197.96	177,331,013.40	176,894,611.13

(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

重要会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	备注
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年发布的《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”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”。	(1)
本公司自2024年1月1日起执行财政部2024年发布的《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”。	(2)
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年8月21日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》。	(3)

会计政策变更说明：

(1) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司于 2024 年 1 月 1 日起施行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行解释 17 号对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示，不再计入“销售费用”科目，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，本公司合并报表受重要影响的相关项目和金额见本附件一、（一）会计数据追溯调整或重述情况。

(3) 财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号), 适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源, 以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理, 并对数据资源的披露提出了具体要求。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定 (以下简称“暂行规定”), 执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

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	155,714.07
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,696,597.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80886.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,362.22
非经常性损益合计	2,775,787.50
减: 所得税影响数	416,368.13
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	2,359,419.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用