森锐科技

NEEQ: 839182

广州市森锐科技股份有限公司

Guang Zhou Sunrise Technology Co.,Ltd.

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人高河福、主管会计工作负责人冯琼及会计机构负责人（会计主管人员）冯琼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、立信会计师事务所（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

根据《关于做好挂牌公司 2024 年年度报告披露相关工作的通知》相关要求，为了保护公司的商业秘密，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，公司与关键客户及供应商签署了保密条款，为最大限度保护公司利益和股东权益，在披露 2024 年年度报告时豁免披露公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况、期末其他应收款按单项计提坏账准备情况中的单位名称，分别以“第一名”、“第二名”、“第三名”、“第四名”、“第五名”代替。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 行业信息 26
第六节 公司治理 29
第七节 财务会计报告 35
附件 会计信息调整及差异情况 108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
元/万元	指	人民币元/人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	广州市森锐科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州市森锐科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广州市森锐科技股份有限公司股东大会
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
公司、森锐科技、本公司	指	广州市森锐科技股份有限公司
易售宝公司	指	广州市易售宝互联网科技有限公司
云联智能	指	广州市云联智能设备有限公司
易售宝合伙企业	指	广州市易售宝企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名：广州市易售宝资产管理中心（有限合伙）
主办券商	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市森锐科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guang Zhou Sunrise Technology Co.,Ltd. Sunrise.		
法定代表人	高河福	成立时间	2008 年 1 月 21 日
控股股东	控股股东为（高河福）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高河福），无一致行动人
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-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	产业互联网综合解决方案		
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	森锐科技	证券代码	839182
挂牌时间	2016 年 9 月 7 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）	51,535,786
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯琼	联系地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号 C2 区 503
电话	020-38488825	电子邮箱	fengq@sunrizetech.com
传真	02038488803-8809		
公司办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号 C2 区 503	邮政编码	510000

公司网址	http://www.sunrizetech.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	9144010667181098 71		
注册地址	广东省广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号 C2 区 503		
注册资本（元）	51,535,786	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为软件和信息技术服务业，致力于为客户提供产业互联网综合解决方案。公司拥有国家级高新技术企业证书、国家级专精特新“小巨人”企业等荣誉证书及 CMMI3、ISO9001 质量认证等资质，具备独立自主的研发能力，已在行业内深耕多年，具备成熟的产品、稳定的市场和良好的售后服务。

1、产品和服务

公司主要产品及服务为产业互联网综合解决方案、低空经济、智能硬件产品及服务。公司以客户为中心，坚持持续创新，利用多年的技术积累及行业应用经验，持续为客户提供技术含量高、可靠性强的产品及服务，现有主要解决方案包括：智慧厅店解决方案、实名制解决方案、全渠道全业务互联网化营销综合解决方案；主要智能硬件产品包括：实名制类、智能终端类、营业办公类、物联网类等产品系列。

2、经营模式

公司主要经营模式是通过深度挖掘市场需求，提供满足客户需求的产品及服务，通过持续创新，为客户提供各类运行稳定、性能优越、功能强大的互联网软件平台，基于嵌入式软件与硬件结合而开发的智能终端设备及行业综合解决方案，助力客户降低成本，提高效益，帮助客户进行互联网化转型，同时向客户收取相应费用，获得收益。

3、客户类型

公司主要面向企业法人客户，尤其是电信运营商、邮政、金融及其他对实名制、无纸化办公、自助营业、新零售营业厅改造等有需求的行业客户。

4、关键资源

公司的关键资源包括技术经验、客户资源等，在便捷营业受理、实名制、物联网、移动互联网、大数据方面及智能硬件方面，都有较强技术及客户积累。

5、销售渠道

公司硬件产品销售模式主要为投标与线上商城销售相结合的模式，以直销为主；软件销售模式包括嵌入式软件销售、软件项目开发与系统升级维护，由销售人员挖掘客户需求并及时跟进。

6、收入模式

公司收入来源主要是产业互联网综合解决方案，通过为客户提供软件及硬件的产业互联网综合解决方案获得收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化，公司采取的经营模式符合国内行业趋势，上述影响经营计划的关键因素未发生重大变化，公司按既定经营计划稳步推进实施。

（二） 行业情况

公司处于软件和信息技术服务业。国家工业和信息化部印发的《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》中明确，发展软件和信息技术服务业对于加快建设现代化产业体系具有重要意义。“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年，全球新一轮科技革命和产业变革深入发展，软件和信息技术服务业迎来新的发展机遇。

2024 年，我国软件和信息技术服务业运营稳步向好。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.“专精特新”企业 公司于 2023 年 1 月被认定为省级专精特新企业，于 2023 年 7 月被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。 2.高新技术企业 2020 年 12 月公司获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的“高新技术企业证书”，并于 2023 年 12 月 28 日再次通过国家级高新技术企业资格认定，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	84,758,959.10	88,454,731.84	-4.18%
毛利率%	45.68%	38.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,952,502.01	-5,326,269.85	249.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,272,858.65	-5,141,334.42	183.11%
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）	8.15%	-5.53%	-

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）	4.38%	-5.34%	-
基本每股收益	0.15	-0.10	250.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	117,135,216.29	133,080,415.59	-11.98%
负债总计	15,616,358.64	39,514,059.95	-60.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,518,857.65	93,566,355.64	8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.82	8.24%
资产负债率%（母公司）	24.57%	39.25%	-
资产负债率%（合并）	13.33%	29.69%	-
流动比率	7.31	3.27	-
利息保障倍数	44.32	-24.11	-
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	28,493,663.66	27,344,022.92	4.20%
应收账款周转率	3.35	2.61	-
存货周转率	1.44	1.16	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-11.98%	-3.92%	-
营业收入增长率%	-4.18%	-35.36%	-
净利润增长率%	-249.31%	-169.14%	-

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	10,806,760.14	9.23%	46,810,915.36	35.17%	-76.91%
交易性金融资产	53,050,807.33	45.29%	10,195,164.01	7.66%	420.35%

应收票据	0.00	0.00%	1,172,471.36	0.88%	-100.00%
应收账款	18,419,383.56	15.72%	29,161,156.49	21.91%	-36.84%
预付款项	2,301,441.14	1.96%	2,182,914.05	1.64%	5.43%
其他应收款	3,255,504.47	2.78%	3,906,808.83	2.94%	-16.67%
存货	18,220,297.38	15.55%	26,828,045.90	20.16%	-32.08%
其他流动资产	817,199.64	0.70%	145,512.12	0.11%	461.60%
固定资产	2,571,915.03	2.20%	2,855,878.39	2.15%	-9.94%
使用权资产	1,560,687.56	1.33%	3,160,240.83	2.37%	-50.61%
无形资产	284,815.89	0.24%	75,919.63	0.06%	275.15%
递延所得税资产	5,846,404.15	4.99%	6,585,388.62	4.95%	-11.22%
短期借款	300,000.00	0.26%	20,018,817.20	15.04%	-98.50%
应付票据	2,118,671.70	1.81%	1,912,543.65	1.44%	10.78%
应付账款	3,059,548.13	2.61%	4,944,415.65	3.72%	-38.12%
合同负债	454,076.94	0.39%	746,445.29	0.56%	-39.17%
应付职工薪酬	4,302,762.97	3.67%	2,370,049.19	1.78%	81.55%
应交税费	1,547,064.48	1.32%	3,788,224.92	2.85%	-59.16%
其他应付款	1,435,931.58	1.23%	1,246,612.55	0.94%	15.19%
一年内到期的非流动负债	1,349,974.70	1.15%	1,692,926.42	1.27%	-20.26%
其他流动负债	59,030.00	0.05%	97,037.89	0.07%	-39.17%
租赁负债	319,352.33	0.27%	1,587,284.45	1.19%	-79.88%
预计负债	656,078.82	0.56%	1,080,730.25	0.81%	-39.29%
递延所得税负债	13,866.99	0.01%	28,972.49	0.02%	-52.14%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末，公司货币资金为 10,806,760.14 元，较上年末减少 36,004,155.22 元，变动比例为-76.91%，主要原因是报告期内公司购买理财产品。

2、交易性金融资产：报告期末，公司交易性金融资产为 53,050,807.33 元，较上年末增加 42,855,643.32 元，变动比例为 420.35%，主要原因是报告期公司购买理财产品。

3、应收票据：报告期末，公司应收票据为 0 元，较上年末减少 1,172,471.36 元，主要原因是报告期客户使用银行承兑汇票结算减少。

4、应收账款：报告期末，公司应收账款为 18,419,383.56 元，较上年末减少 10,741,772.93 元，变动比例为-36.84%，主要原因是收回前期应收货款所致。
5、存货：报告期末，公司存货为 18,220,297.38 元，较上年末减少 8,607,748.52 元，变动比例为-32.08%，主要原因是报告期公司加强存货管理，提升存货周转。
6、其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产为 817,199.64 元，较上年末增加 671,687.52 元，变动比例为 461.60%，主要原因是报告期公司的待抵扣增值税进项税额增加。
7、使用权资产：报告期末，公司使用权资产为 1,560,687.56 元，较上年末减少 1,599,553.27 元，变动比例为-50.61%，主要原因是房屋租赁折旧导致使用权资产减少。
8、无形资产：报告期末，公司无形资产为 284,815.89 元，较上年末增加 208,896.26 元，变动比例为 275.15%，主要原因是购买软件增加。
9、短期借款：报告期末，公司短期借款为 300,000.00 元，较上年末减少 19,718,817.20 元，变动比例为-98.50%，主要原因是为降低融资成本，银行借款减少。
10、应付账款：报告期末，公司应付账款为 3,059,548.13 元，较上年末减少 1,884,867.52 元，变动比例为-38.12%，主要原因是未到期的应付账款减少。
11、合同负债：报告期末，公司合同负债为 454,076.94 元，较上年末减少 292,368.35 元，变动比例为-39.17%，主要原因是客户订单减少，预收货款减少。
12、应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬为 4,302,762.97 元，较上年末增加 1,932,713.78 元，变动比例为 81.55%，主要原因是年终奖增加所致。
13、应交税费：报告期末，公司应交税费为 1,547,064.48 元，较上年末减少 2,241,160.44 元，变动比例为-59.16%，主要原因是应交增值税减少。
14、其他流动负债：报告期末，公司其他流动负债为 59,030.00 元，较上年末减少 38,007.89 元，变动比例为-39.17%，主要原因是待转销项税减少。
15、租赁负债：报告期末，公司租赁负债为 319,352.33 元，较上年末减少 1,267,932.12 元，变动比例为-79.88%，主要原因是支付租金。
16、预计负债：报告期末，公司预计负债为 656,078.82 元，较上年末减少 424,651.43 元，变动比例为-39.29%，主要原因是预提产品质量保证金减少。
17、递延所得税负债：报告期末，公司递延所得税负债为 13,866.99 元，较上年末减少 15,105.50 元，变动比例为-52.14%，主要原因是应纳税暂时性差异减少。

（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	84,758,959.10	-	88,454,731.84	-	-4.18%
营业成本	46,042,450.35	54.32%	54,247,684.93	61.33%	-15.13%
毛利率%	45.68%	-	38.67%	-	-
税金及附加	718,399.76	0.85%	651,063.30	0.74%	10.34%

销售费用	10,234,703.41	12.08%	9,337,693.25	10.56%	9.61%
管理费用	12,551,558.04	14.81%	13,431,676.41	15.18%	-6.55%
研发费用	8,249,148.66	9.73%	9,635,407.17	10.89%	-14.39
财务费用	83,298.54	0.10%	110,372.65	0.12%	-24.53%
信用减值损失	-613,104.42	-0.72%	-395,944.85	-0.45%	54.85%
资产减值损失	-2,553,310.41	-3.01%	-7,082,301.20	-8.01%	-63.95%
公允价值变动收益	50,397.32	0.06%	195,164.01	0.22%	-74.18%
其他收益	5,566,028.22	6.57%	2,743,331.14	3.10%	102.89%
投资收益	717,531.28	0.85%	430,502.74	0.49%	66.67%
营业利润	10,042,296.32	11.85%	-3,088,376.03	-3.49%	425.16%
营业外支出	42,155.86	0.05%	2,308,205.99	2.61%	-98.17%
所得税费用	2,062,405.52	2.43%	-61,526.08	-0.07%	3,452.08%
净利润	7,952,502.01	9.38%	-5,326,269.85	-6.02%	249.31%

项目重大变动原因

1、毛利率：报告期内，公司毛利率为 45.68%，较上年同期增加了 7.01%，主要原因是公司持续优化调整业务结构，升级产品。
2、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失为-613,104.42 元，较上年同期增加了 54.85%，主要原因是其他应收款坏账损失增加。
3、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失为-2,553,310.41 元，较上年同期降低了 63.95%，主要原因是报告期公司存货跌价损失减少。
4、公允价值变动收益：报告期内，公司公允价值变动收益为 50,397.32 元，较上年同期减少了 74.18%，主要原因是交易性金融资产公允价值变动减少。
5、其他收益：报告期内，公司其他收益为 5,566,028.22 元，较上年同期增加了 102.89%，主要原因是收到的政府补助增加。
6、投资收益：报告期内，公司投资收益为 717,531.28 元，较上年同期增加了 66.67%，主要原因是理财产品收益增加。
7、营业利润：报告期内，公司营业利润为 10,042,296.32 元，较上年同期增加了 425.16%，主要原因是业务结构调整，毛利率增加，同时政府补助增加、存货跌价损失减少。
8、营业外支出：报告期内，公司营业外支出为 42,155.86 元，较上年同期减少了 98.17%，主要原因是报告期公司存货毁损报废损失减少。
9、所得税费用：报告期内，公司所得税费用为 2,062,405.52 元，较上年同期增加了 3,452.08%，主要原因是递延所得税增加。
10、净利润：报告期内，公司净利润为 7,952,502.01 元，较上年同期增加了 249.31%，主要原因是业务结构调整，毛利率增加，同时政府补助增加、存货跌价损失减少。

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	84,758,959.10	88,454,731.84	-4.18%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	46,042,450.35	54,247,684.93	-15.13%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
产业互联网综合解决方案	82,588,384.05	44,598,079.49	46.00%	-4.89%	-15.75%	17.83%
硬件销售	2,170,575.05	1,444,370.86	33.46%	33.85%	9.83%	76.98%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司紧跟国家战略性新兴产业发展规划，积极布局低空经济新赛道，持续优化调整业务结构，升级产品。

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	联通华盛通信有限公司	13,489,489.42	15.92%	否
2	北京京东耀弘贸易有限公司	9,421,777.12	11.12%	否
3	中移在线服务有限公司	9,225,431.30	10.88%	否
4	深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	4,480,816.38	5.29%	否
5	开封多庆电子科技有限公司	3,642,538.40	4.30%	否

合计	40,260,052.62	47.51%	-

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	爱可声语音导览系统（上海）有限公司	7,632,212.39	17.54%	否
2	深圳云基智能科技有限公司	3,333,097.34	7.66%	否
3	深圳市博纳森光电有限公司	3,244,928.45	7.46%	否
4	上海茉郦科技有限公司	1,802,654.87	4.14%	否
5	深圳市拓步电子科技有限公司	1,684,893.95	3.87%	否
合计		17,697,787.00	40.67%	-

（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	28,493,663.66	27,344,022.92	4.20%
投资活动产生的现金流量净额	-42,929,149.23	-9789159.96	-338.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,012,711.10	-5,088,213.01	-391.58%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-42,929,149.23 元，较上年减少 338.54%，主要原因是报告期公司购买理财产品增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-25,012,711.1 元，较上年减少 391.58%，主要原因是报告期公司借款减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
易售宝公司	控股子公司	通信技术、平台研发	10,010,000	19,517,988.20	16,757,509.22	18,642,722.15	9,202,753.03
云联智能	控股子公司	设备生产及组装	10,010,000	1041913.00	-2,657,917.36	4,984,849.38	-19,713.37
云联智能（香港）有限公司	控股子公司	货物进出口、技术进出口	100,000	0	-34,286.35	0	-9,768.57

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	33,017,210.13	0	不存在
券商理财产品	自有资金	20,033,597.20	0	不存在
合计	-	53,050,807.33	0	-

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

公司购买“人民币结构性存款”10,000,000.00 元，购买“招银理财招睿和鼎高评级封闭 147 号固定收益类理财计划”14,016,800.00 元，购买“招商银行聚益生金系列公司（45 天）A 款理财计划”9,000,000.00 元，

购买“外贸信托-粤湾悦享 4 号集合资金信托计划”10,020,815.38 元，购买“天弘月月宝持有期债券型证券投资基金”10,012,781.82 元。

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,249,148.66	9,635,407.17
研发支出占营业收入的比例%	9.73%	10.89%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科以下	36	33
研发人员合计	41	38
研发人员占员工总量的比例%	42.27%	38.78%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	143	127
公司拥有的发明专利数量	22	10

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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，会计师事务所不对这些事项单独发表意见。

会计师事务所在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如合并财务报表附注三(十九)及附注五(二十九)所列示，森锐科技在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。2024 年度，森锐科技营业收入为人民币 8,475.90 万元。收入是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是森锐科技的关键业绩指标之一。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	1、了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制； 2、通过抽样检查销售合同等，对产品销售收入确认时点进行分析评估； 3、分析各月的收入波动、主要产品的收入变化； 4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等； 5、针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间； 6、结合函证程序，检查收入确认的真实性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在做好企业经营和发展的同时，积极承担社会责任。报告期内公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，积极履行社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司控股股东及实际控制人高河福先生直接持有公司 46.87%股份，通过易售宝合伙企业间接控制公司 17.47%股份，合计控制公司 64.34%股份，并担任公司董事长、总经理。因此高河福先生对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理等方面均可施予重大影响。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等进一步完善了公司的治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但是高河福先生作为公司实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。
核心技术人员流失和技术泄密的风险	公司属于知识密集型的高科技软件企业，产品多为自主研发，因此对研发人员特别是核心技术人员的依存度较高。虽然公司采取了与员工签订保密协议、竞业限制、申请知识产权等措施，且在报告期内，公司的核心技术人员也未发生变动，核心技术团队稳定，但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，因此能否稳定现有核心技术人员，并不断吸纳和培养出公司发展所需的技术人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。该风险可能会对公司产品的技术保密和后续研发产生影响，从而会对公司的市场竞争力产生一定的影响。
税收政策变化的风险	（1）所得税优惠政策：根据《企业所得税法》的规定，公司作为高新技术企业享受减免按 15%的所得税税率征收企业所得税的优惠政策。（2）增值税优惠政策：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》和《财政部国家税务总局关于软件产品增值政策的通知》规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”公司于 2010 年被认定为软件企业，2024 年公司享受一部分增值税退税金额。如果未来国家税收政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审，则公司无法享受相关优惠政策，将对公司的盈利能力产生不利影响。

市场竞争风险	公司专注于产业互联网综合解决方案的服务。公司通过多年自身技术的积累，对行业需求有一定的研究，形成了包括行业经验在内的核心竞争力，公司目前已成为行业内较有影响力的产业互联网综合解决方案提供商。但随着技术进步日新月异、客户需求不断提高，市场提供产业互联网综合解决方案的供应商将不断增加，如果公司不能紧跟市场发展趋势加大自主创新力度、及时进行技术升级、不断提升产品质量，则有可能导致公司的竞争地位下降、盈利下滑。
知识产权保护的风险	软件和信息技术服务业是典型的知识密集型服务，需要投入大量的人力、物力、财力去开发研究，但是软件产品易复制、易扩散、易盗版、易被抄袭模仿的特性，加上软件使用者对软件服务支付费用的观念淡薄，很大程度上影响软件开发企业的收入，当前我国知识产权相关法律有待进一步完善，以及公众知识产权意识不强的现状，导致知识产权保护问题一直是国内软件行业的难题。尽管公司通过申请软件著作权等方式来保护公司自主知识产权，但是被抄袭模仿的存在依然会影响公司产品的销售情况，使得公司面临知识产权保护的风险。
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	
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	8,471,948.72	8.35%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%

合计	8,471,948.72	8.35%

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

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供担保	20,000,000	300,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易情况指公司向银行借款，股东高河福、朱岸青、唐晓东提供最高额连带责任保证担保。公司作为被担保方，此种关联交易对公司生产经营不会产生不利影响。

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
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

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	货币资金	冻结	3,225,219.82	2.75%	被告反诉做诉讼保全
总计	-	-	3,225,219.82	2.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司起诉江苏中天安驰科技有限公司的案件中，江苏中天安驰科技有限公司提起反诉并申请诉讼保全，冻结公司银行账户 3,225,219.82 元，账户为一般户，涉及金额影响较小，不会对公司生产经营产生不利影响。冻结金额已于 2025 年 3 月 31 日解冻。

报告期内公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请过人民币 2,000 万元的贷款，公司提供专利质押担保，截至报告期末借款已归还，未对公司生产经营产生不利影响。

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	16,812,426	32.62%	0	16,812,426	32.62%
	其中：控股股东、实际控制人	8,271,608	16.05%	0	8,271,608	16.05%
	董事、监事、高管	2,662,232	5.17%	0	2,662,232	5.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,723,360	67.38%	0	34,723,360	67.38%
	其中：控股股东、实际控制人	24,888,864	48.29%	0	24,888,864	48.29%

	董事、监事、高管	9,494,496	18.42%	0	9,494,496	18.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,535,786	-	0	51,535,786	-
普通股股东人数		66				

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	高河福	24,154,792	0	24,154,792	46.87%	18,637,344	5,517,448	0	0
2	广州市易售宝资产管理中心（有限合伙）	9,005,680	0	9,005,680	17.47%	6,251,520	2,754,160	0	0
3	朱岸青	6,569,300	0	6,569,300	12.75%	5,274,720	1,294,580	0	0
4	唐晓东	5,587,428	0	5,587,428	10.84%	4,219,776	1,367,652	0	0
5	珠海中和投投资管理中心（有限合伙）	2,507,250	0	2,507,250	4.87%	0	2,507,250	0	0
6	许两生	1,067,632	0	1,067,632	2.07%	0	1,067,632	0	0
7	霍尔果斯正堂股权投资管理合伙企业（有限合	752,136	0	752,136	1.46%	0	752,136	0	0

	伙）								
8	高仁达	686,844	0	686,844	1.33%	0	686,844	0	0
9	苏华生	340,000	0	340,000	0.66%	340,000	0	0	0
10	苏金全	258,600	0	258,600	0.50%	0	258,600	0	0
合计		50,929,662	0	50,929,662	98.82%	34,723,360	16,206,302	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

高河福系广州市易售宝资产管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，朱岸青系广州市易售宝资产管理中心（有限合伙）的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

高河福先生直接持有公司 46.87%股份，通过易售宝合伙企业间接控制公司 17.47%股份，合计控制公司 64.34%股份，并担任公司董事长、总经理，高河福先生为公司控股股东、实际控制人。

控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

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

公司目前已取得的资质包括：国家级专精特新“小巨人”企业、广东省专精特新中小企业、国家高新技术企业、广东省知识产权示范企业、质量服务信誉证书—AAA 级质量服务信誉企业、ISO9001/ISO20001/ISO27001/ ISO14001 资质、2024 年 7 月通过民用无人驾驶航空器运营合格认证；2024 年 11 月，加入《垂直起降低空航空器起降场基础设施配置技术要求》团体标准参标单位。

公司及产品上述资质及认证均处于有效期内，公司将根据业务发展需要，及时申请办理其他资质和认证。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及其子公司易售宝公司新增发明及实用新型专利 15 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施不存在重大变化。自有或许可使用的知识产权不存在诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发模式主要是自主研发，包括软件平台的自主研发及智能硬件的自主研发。公司已于 2016 年获得广州市科技创新委员会颁布的《广州市企业研究开发机构》证书，公司内部研发机构科研梯队职称结构、专业结构和员工岗位结构合理，研发团队全部具有大专及以上学历，其中博士 1 名，硕士 4 名。公司前期投入大量资源研发森锐开发平台，并不断扩张、更新、完善。对于其他软件研发项目，可在森

锐开发平台的基础上进行快速研发。森锐开发平台采用模块化的思想，将整个系统划分为若干个独立的模块，从开发、部署、运行以及代码管理等方面来简化实施项目的研发维护工作，强化代码的可重用性，提高项目开发效率。 随着国家“安全可靠”战略的实施推进，尤其近几年集成办公应用信息化课题的实施，基于国产基础软硬件平台研发的信息化系统得到快速发展，信息系统软硬件国产化替代工作得到逐步推进。公司从战略层面考虑，从 2018 年开始，持续投入较多资源在信创领域。从 2018 年年底至今，公司在技术、市场、专利等方面全方位推进实施国产化战略，基本思路是：投入资金进行购买设备、搭建测试环境，完成各个产品的详细设计与产品研发，产品阶段性测试，各个子系统开发进度完成 80%以上时进行专利、软件著作权申请，接着进行市场推广，在产品继续研发和市场推广的同时进行产品完善性测试，获得知识产权权威部门测试报告和科技成果鉴定。获得科技成果鉴定后，借助市场推广的效果进行全面销售，并根据市场反馈意见进行系统功能测试，并不断进行产品的升级迭代。

（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	移动业务专用平板软硬件的研究与开发	865,452.82	865,452.82
2	防抖球机摄像头设备及软件的研究开发	743,423.40	743,423.40
3	数字化全域行业治理综合管理平台的研究与开发	685,648.78	685,648.78
4	实名制多功能智能读写终端（快充版）的研究及开发	652,746.15	652,746.15
5	十合一智能终端软硬件的研究与开发	591,729.09	591,729.09
合计		3,539,000.24	3,539,000.24

研发项目分析：

当前形势下，国内不断加强信息基础设施建设，自主创新与国产化已成为我国实现科技强国、经济强国的发展趋势与行业共识，我国正逐步建立基于自己的 IT 底层架构和标准，促使信创产业加速升级。公司研发项目紧跟信创方向，推动软硬件国产化步伐。

四、 业务模式

报告期内，公司的业务模式没有发生变化，主营业务仍然是产业互联网综合解决方案的研发、生产

及销售。

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				
高河福	董事长、总经理	男	1978 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	24,154,792	0	24,154,792	46.87%
朱岸青	董事	女	1976 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	6,569,300	0	6,569,300	12.75%
唐晓东	董事	男	1968 年 4 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	5,587,428	0	5,587,428	10.84%
黄进捷	董事	男	1990 年 6 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
冯琼	董事会秘书、财务负责人	女	1987 年 9 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
冯琼	董事	女	1987 年 9 月	2023 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%

汪荣华	监事	男	1979 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
汪荣华	监事会主席	男	1979 年 2 月	2022 年 8 月 18 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
梁晶	职工代表监事	女	1989 年 3 月	2022 年 4 月 28 日	2024 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
许树杰	监事	男	1990 年 10 月	2022 年 8 月 18 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
杨小明	副总经理	男	1984 年 10 月	2023 年 4 月 23 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
卓招培	职工代表监事	男	1987 年 10 月	2024 年 3 月 13 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与控股股东之间的关系：

董事长、总经理是控股股东，其他人员与控股股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁晶	职工代表监事	离任	无	个人原因
卓招培	无	新任	职工代表监事	新任命

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

卓招培先生，出生于 1987 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京理工大学，大专学

历。2010 年 11 月至 2012 年 1 月担任北京博恩创通软件技术有限公司研发部软件工程师；2012 年 2 月至 2013 年 8 月担任北京瑞友科技股份有限公司研发六部中级软件工程师；2013 年 8 月至 2014 年 6 月担任北京凯恩克思科技有限公司事业一部高级软件工程师；2014 年 8 月至 2018 年 5 月担任（信雅达集团）上海科匠信息科技有限公司项目部项目总监/合伙人；2018 年 5 月至 2019 年 4 月担任三河市大千界通科技有限公司总经理；2019 年 4 月至 2019 年 12 月担任深圳颐阳卓育科技有限公司项目总监；2019 年 12 月至今担任广州市森锐科技股份有限公司技术研发一部部门副经理。

（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
管理人员	11	0	0	11
行政人员	8	0	1	7
生产人员	7	0	0	7
销售人员	26	4	0	30
技术人员	37	0	0	37
财务人员	8	0	2	6
员工总计	97	4	3	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	41	38
专科	44	47
专科以下	7	8
员工总计	97	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司关注人力资源的开发和建设工作，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。

公司不存在需公司承担费用的离退休员工。

（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

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，持续完善法人治理结构，完善一系列内控管理制度，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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

业务独立：公司拥有独立、完整的研发、采购和销售体系，拥有与经营相适应的业务管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力。公司的业务发展规划、目标等均由公司股东大会、董事会决定，并由总经理负责实施。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控股或参股的其他企业，公司业务独立。

资产独立：公司拥有完整的专利、软件著作权、生产经营设备及车辆等各项资产的所有权。主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

人员独立：公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动人事、工资报酬以及相应的社会保障均由公司相关部门独立管理，公司人员独立。

财务独立：公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度及财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报履行独立税款缴纳义务，公司财务独立。

机构独立：公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度。公司已聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，并已经建立健全内部经营管理机构，设置了相应的业务职能部门。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在机构混同情形，也不存在混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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，从企业管理的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√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	信会师报字[2025]第 ZC10263 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄志业	周丽婉
	3 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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17.7	

广州市森锐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市森锐科技股份有限公司（以下简称森锐科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森锐科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森锐科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的

收入确认	
如合并财务报表附注三(十九)及附注五(二十九)所列示，森锐科技在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。2024 年度，森锐科技营业收入为人民币 8,475.90 万元。收入是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是森锐科技的关键业绩指标之一。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	1、了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制； 2、通过抽样检查销售合同等，对产品销售收入确认时点进行分析评估； 3、分析各月的收入波动、主要产品的收入变化； 4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等； 5、针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间； 6、 结合函证程序,检查收入确认的真实性。

四、 其他信息

森锐科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括森锐科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森锐科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森锐科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对森锐科技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森锐科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就森锐科技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。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄志业
（项目合伙人）
中国注册会计师：周丽婉

中国•上海 **2025 年 4 月 17 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	五（一）	10,806,760.14	46,810,915.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	53,050,807.33	10,195,164.01

衍生金融资产			
应收票据	五（三）	0	1,172,471.36
应收账款	五（四）	18,419,383.56	29,161,156.49
应收款项融资			
预付款项	五（五）	2,301,441.14	2,182,914.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,255,504.47	3,906,808.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	18,220,297.38	26,828,045.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	817,199.64	145,512.12
流动资产合计		106,871,393.66	120,402,988.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	2,571,915.03	2,855,878.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,560,687.56	3,160,240.83

无形资产	五（十一）	284,815.89	75,919.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	5,846,404.15	6,585,388.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,263,822.63	12,677,427.47
资产总计		117,135,216.29	133,080,415.59
流动负债：			
短期借款	五（十四）	300,000.00	20,018,817.20
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	五（十五）	2,118,671.70	1,912,543.65
应付账款	五（十六）	3,059,548.13	4,944,415.65
预收款项			
合同负债	五（十七）	454,076.94	746,445.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	4,302,762.97	2,370,049.19
应交税费	五（十九）	1,547,064.48	3,788,224.92
其他应付款	五（二十）	1,435,931.58	1,246,612.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	1,349,974.70	1,692,926.42

其他流动负债	五（二十二）	59,030.00	97,037.89
流动负债合计		14,627,060.50	36,817,072.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	319,352.33	1,587,284.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十四）	656,078.82	1,080,730.25
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	13,866.99	28,972.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		989,298.14	2,696,987.19
负债合计		15,616,358.64	39,514,059.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	51,535,786.00	51,535,786.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	11,071,871.87	11,071,871.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	11,113,953.92	10,186,277.59
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	27,797,245.86	20,772,420.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,518,857.65	93,566,355.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		101,518,857.65	93,566,355.64

负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,135,216.29	133,080,415.59

法定代表人：高河福 主管会计工作负责人：冯琼 会计机构负责人：冯琼

（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		10,561,635.36	46,615,195.24
交易性金融资产		53,050,807.33	10,195,164.01
衍生金融资产			
应收票据		-	1,172,471.36
应收账款	十六（一）	19,069,383.56	29,811,156.49
应收款项融资			
预付款项		4,505,027.44	4,179,770.77
其他应收款	十六（二）	2,793,381.41	3,337,867.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,798,035.21	28,481,798.86
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		783,295.60	125,152.01
流动资产合计		111,561,565.91	123,918,576.67
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	十六（三）	4,000,000.00	4,000,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,773,553.92	2,350,143.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,094,577.98	2,271,909.61
无形资产		284,815.89	81,403.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,467,578.54	6,313,617.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,620,526.33	15,017,074.75
资产总计		124,182,092.24	138,935,651.42
流动负债：			
短期借款		300,000.00	20,018,817.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,118,671.70	1,912,543.65
应付账款		21,425,824.15	23,559,370.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,048,651.91	1,641,471.86
应交税费		195,012.20	2,023,339.42
其他应付款		1,062,517.02	1,065,653.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		454,076.94	746,445.29
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		969,220.86	1,146,681.98
其他流动负债		59,030.00	97,037.89
流动负债合计		29,633,004.78	52,211,361.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		202,724.04	1,217,571.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		656,078.82	1,080,730.25
递延收益			
递延所得税负债		13,528.26	25,995.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		872,331.12	2,324,296.61
负债合计		30,505,335.90	54,535,658.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,535,786.00	51,535,786.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,405,854.95	13,405,854.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,113,953.92	10,186,277.59
一般风险准备			
未分配利润		17,621,161.47	9,272,074.48
所有者权益（或股东权益）合计		93,676,756.34	84,399,993.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		124,182,092.24	138,935,651.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		84,758,959.10	88,454,731.84
其中：营业收入	五（二十九）	84,758,959.10	88,454,731.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,879,558.76	87,413,897.71
其中：营业成本	五（二十九）	46,042,450.35	54,247,684.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	718,399.76	651,063.30
销售费用	五（三十一）	10,234,703.41	9,337,693.25
管理费用	五（三十二）	12,551,558.04	13,431,676.41
研发费用	五（三十三）	8,249,148.66	9,635,407.17
财务费用	五（三十四）	83,298.54	110,372.65
其中：利息费用		231,201.73	214,528.15
利息收入		205,785.53	147,360.78
加：其他收益	五（三十五）	5,566,028.22	2,743,331.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	717,531.28	430,502.74
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）	五（三十七）	50,397.32	195,164.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-613,104.42	-395,944.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-2,553,310.41	-7,082,301.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-4,646.01	-19,962.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,042,296.32	-3,088,376.03
加：营业外收入	五（四十一）	14,767.07	8,786.09
减：营业外支出	五（四十二）	42,155.86	2,308,205.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,014,907.53	-5,387,795.93
减：所得税费用	五（四十三）	2,062,405.52	-61,526.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,952,502.01	-5,326,269.85
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）		7,952,502.01	-5,326,269.85
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）		7,952,502.01	-5,326,269.85
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		7,952,502.01	-5,326,269.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,952,502.01	-5,326,269.85
（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）	五（四十四）	0.15	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十四）	0.15	-0.10

法定代表人：高河福 主管会计工作负责人：冯琼 会计机构负责人：冯琼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六（四）	84,758,959.10	88,235,889.00
减：营业成本	十六（四）	63,387,445.08	67,682,476.85
税金及附加		419,688.00	412,675.87
销售费用		7,662,831.31	7,331,013.94
管理费用		8,877,161.29	10,498,405.99
研发费用		5,605,759.24	6,440,132.55
财务费用		50,126.65	62,915.61
其中：利息费用		203,982.01	173,856.01
利息收入		205,154.73	146,695.40
加：其他收益		3,743,929.08	1,502,361.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	10,717,531.28	10,430,502.74
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）		50,397.32	195,164.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-591,884.30	-218,672.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,553,310.41	-7,082,301.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-19,962.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,122,610.50	615,361.02
加：营业外收入		14,767.07	8,784.20
减：营业外支出		27,042.01	2,307,136.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,110,335.56	-1,682,991.58
减：所得税费用		833,572.24	-725,651.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,276,763.32	-957,340.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,276,763.32	-957,340.30
（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		9,276,763.32	-957,340.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,676,845.91	100,805,107.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,351,159.42	1,475,106.35
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	4,047,666.28	3,163,982.14
经营活动现金流入小计		125,075,671.61	105,444,195.99
购买商品、接受劳务支付的现金		48,185,146.60	33,087,986.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,470,102.84	26,086,864.11
支付的各项税费		10,286,748.54	6,099,548.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	14,640,009.97	12,825,773.59
经营活动现金流出小计		96,582,007.95	78,100,173.07
经营活动产生的现金流量净额		28,493,663.66	27,344,022.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		407,194,754.00	196,000,000.00
取得投资收益收到的现金		717,531.28	430,502.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		407,912,285.28	196,430,502.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		841,434.51	219,662.70
投资支付的现金		450,000,000.00	206,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		450,841,434.51	206,219,662.70
投资活动产生的现金流量净额		-42,929,149.23	-9,789,159.96
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		300,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	308,975.70	2,790,753.72
筹资活动现金流入小计		608,975.70	22,790,753.72
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,917.33	690,416.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	5,461,769.47	7,188,550.05

筹资活动现金流出小计		25,621,686.80	27,878,966.73
筹资活动产生的现金流量净额		-25,012,711.10	-5,088,213.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,448,196.67	12,466,649.95
加：期初现金及现金等价物余额		44,268,816.64	31,802,166.69
六、期末现金及现金等价物余额		4,820,619.97	44,268,816.64

法定代表人：高河福 主管会计工作负责人：冯琼 会计机构负责人：冯琼

（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		118,676,845.91	100,803,321.40
收到的税费返还		626,972.41	434,383.62
收到其他与经营活动有关的现金		3,819,251.26	2,958,988.17
经营活动现金流入小计		123,123,069.58	104,196,693.19
购买商品、接受劳务支付的现金		73,927,601.23	58,110,673.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,837,876.16	17,719,322.74
支付的各项税费		5,510,890.78	2,349,280.85
支付其他与经营活动有关的现金		11,543,048.39	9,311,094.26
经营活动现金流出小计		105,819,416.56	87,490,371.32
经营活动产生的现金流量净额		17,303,653.02	16,706,321.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		407,194,754.00	196,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,717,531.28	10,430,502.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		417,912,285.28	206,430,502.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		307,500.00	42,084.70

付的现金			
投资支付的现金		450,000,000.00	206,000,000.00
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		450,307,500.00	206,042,084.70
投资活动产生的现金流量净额		-32,395,214.72	388,418.04
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		300,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		308,975.70	2,790,753.72
筹资活动现金流入小计		608,975.70	22,790,753.72
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,917.33	690,416.68
支付其他与筹资活动有关的现金		4,855,098.00	6,641,792.55
筹资活动现金流出小计		25,015,015.33	27,332,209.23
筹资活动产生的现金流量净额		-24,406,039.63	-4,541,455.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,497,601.33	12,553,284.40
加：期初现金及现金等价物余额		44,073,096.52	31,519,812.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,575,495.19	44,073,096.52

（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	51,535,786.00				11,071,871.87				10,186,277.59		20,772,420.18		93,566,355.64
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	51,535,786.00				11,071,871.87				10,186,277.59		20,772,420.18		93,566,355.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									927,676.33		7,024,825.68		7,952,502.01
（一）综合收益总额											7,952,502.01		7,952,502.01
（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									927,676.33		-927,676.33		
1．提取盈余公积									927,676.33		-927,676.33		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,535,786.00				11,071,871.87				11,113,953.92		27,797,245.86		101,518,857.65

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	51,535,786.00				11,071,871.87				10,186,277.59		26,098,690.03		98,892,625.49
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	51,535,786.00				11,071,871.87				10,186,277.59		26,098,690.03		98,892,625.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,326,269.85		-5,326,269.85

（一）综合收益总额											-5,326,269.85		-5,326,269.85
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,535,786.00				11,071,871.87				10,186,277.59		20,772,420.18		93,566,355.64

法定代表人：高河福　　主管会计工作负责人：冯琼　　会计机构负责人：冯琼

（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	51,535,786.00				13,405,854.95				10,186,277.59		9,272,074.48	84,399,993.02

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,535,786.00				13,405,854.95				10,186,277.59		9,272,074.48	84,399,993.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									927,676.33		8,349,086.99	9,276,763.32
（一）综合收益总额											9,276,763.32	9,276,763.32
（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									927,676.33		-927,676.33	
1．提取盈余公积									927,676.33		-927,676.33	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,535,786.00				13,405,854.95				11,113,953.92		17,621,161.47	93,676,756.34

项目	**2023 年**									
	股本	**其他权益工具**	**资本公积**	**减：库**	**其他综**	**专项储**	**盈余公积**	**一般风**	**未分配利润**	**所有者权益**

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	51,535,786.00				13,405,854.95				10,186,277.59		10,229,414.78	85,357,333.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,535,786.00				13,405,854.95				10,186,277.59		10,229,414.78	85,357,333.32
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											-957,340.30	-957,340.30
（一）综合收益总额											-957,340.30	-957,340.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,535,786.00				13,405,854.95				10,186,277.59		9,272,074.48	84,399,993.02

公告编号：2025-001

广州市森锐科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

广州市森锐科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 1 月 21 日在广州市工商行政管理局登记注册，并于 2016 年 1 月 31 日由广州市森锐电子科技有限公司整体改制为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914401066718109871。

2016 年 9 月 7 日，公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：森锐科技，证券代码：839182。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总数 51,535,786.00 股，注册资本为 51,535,786.00 元，注册地址：广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号 C2 区 503。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司（以下简称“本集团”）主要从事：生产和销售软件开发与销售、系统集成、信息技术咨询服务等。

本公司的实际控制人为高河福。

经营范围为：软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;物联网技术服务;信息系统运行维护服务;计算机系统服务;智能控制系统集成;人工智能行业应用系统集成服务;人工智能通用应用系统;人工智能理论与算法软件开发;人工智能应用软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能基础资源与技术平台;人工智能公共数据平台;人工智能公共服务平台技术咨询服务;智能机器人的研发;卫星遥感应用系统集成;智能无人飞行器销售;智能无人飞行器制造;智能机器人销售;人工智能硬件销售;人工智能双创服务平台;计算机软硬件及辅助设备零售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;物联网应用服务;计算机及通讯设备租赁;电子产品销售;计算器设备制造;文化、办公用设备制造;通用零部件制造;工业机器人制造;特殊作业机器人制造;通用设备制造（不含特种设备制造）;半导体器件专用设备制造;电子元器件与机电组件设备制造;电子专用设备制造;大气污染监测及检测仪器仪表制造;水质污染物监测及检测仪器仪表制造;生态环境监测及检测仪器仪表制造;环境应急检测仪器仪表制造;环境应急技术装备制造;安防设备制造;交通安全、管制专用设备制造;水资源专用机械设备制造;专用设备制造（不含许可类专业设备制造）;办公设备耗材制造;计算机软硬件及外围设备制造;工业控制计算机及系统制造;信息安全设备制造;通信设备制造;互联网设备制造;光通信设备制造;网络设备制造;终端测试设备制造;终端计量设备制造;云计算设备制造;物联网设备制造;数字视频监控系统制造;移动终端设备制造;卫星移动通信终端制造;可穿戴智能设备制造;电子元器件制造;集成电路芯片及产品制造;显示器件制造;安防设备销售;工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）;办公设备租赁服务;技术进出口;货物进出口;物业管理;安全系统监控服务;集成电路制造;国内贸易代理;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;第二类医疗器械销售;通信设备销售;企业管理咨询;网络设备销售;计算器设备销售;物联网设备销售。

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注应收款项的预期信用损失的计量(附注三(八))、

存货的计价方法(附注三(九))、固定资产折旧(附注三(十一))、无形资产摊销(附注三(十三))、收入的确认时点(附注三(十九))。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨

认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

(1)金融资产

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：

--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

--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

－业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－合同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。

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

－业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－合同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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

--以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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集团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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6)以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

－收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本集团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。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以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），在其他综合收益中确认其损失准备，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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收款项组合 1	合并范围内关联方应收款项
应收款项组合 2	应收第三方款项

本集团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。

(九) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2)通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，集团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)长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十一) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5%	31.68%
办公设备	3 年	5%	31.68%
运输设备	10 年	5%	9.50%

3、固定资产处置

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

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、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。

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。

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。

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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1)集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10 年	平均年限法	0.00%	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要职工薪酬、材料费、相关折旧摊销费用等，按以下方式进行归集：

(1) 职工薪酬

职工薪酬核算包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

(2) 材料费

材料费核算直接投入研发活动的材料费用。

(3) 技术服务费用

技术服务费用核算用于委托外单位的技术服务费。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十六) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1)设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2)设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：集团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；集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

(1)该义务是本集团承担的现时义务；

(2)履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

•或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

•或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分

的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1)本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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

(3)本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5)客户已接受该商品或服务等。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 产品销售收入确认

本集团按照合同规定将货物运至约定交货地点，在客户取得货物且达到控制权转移时点确认收入。

(2) 其他收入确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(二十) 政府补助

1、类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

本公司与第三方共同合作申请政府补助，在收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1)商誉的初始确认；

(2)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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1)纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2)递延所得税资产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。

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本集团作为承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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 本集团发生的初始直接费用；

④ 本集团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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本集团按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，集团重新分摊变更

后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十三) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即相关产品的研发、生产、销售。管理层为了进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(二十四) 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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 且金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 且金额大于 100 万元

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》，执行该规定未对集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

本集团自 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》，执行该规定未对集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，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，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，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。

本公司对原会计政策进行了相应变更，业经公司 2025 年 4 月 17 日第三届董事会第十六次会议决议通过。对本公司合并及母公司财务报表的影响如下：

项目	本期金额			
	合并		母公司	
	变更前金额	变更后金额	变更前金额	变更后金额
营业成本	45,441,902.59	46,042,450.35	62,786,897.32	63,387,445.08
销售费用	10,835,251.17	10,234,703.41	8,263,379.07	7,662,831.31

项目	上期金额			
	合并		母公司	
	变更前金额	变更后金额	变更前金额	变更后金额
营业成本	53,339,273.03	54,247,684.93	66,774,064.95	67,682,476.85
销售费用	10,246,105.15	9,337,693.25	8,239,425.84	7,331,013.94

2、重要会计估计变更

本报告期，集团主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25% 8.25%-16.50%

本集团存在以下不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司、广州市易售宝互联网科技有限公司（以下简称易售宝）	15%
广州市云联智能设备有限公司（以下简称云联智能）	25%
云联智能（香港）有限公司（以下简称云联智能（香港））	8.25%-16.5%

注：云联智能（香港）按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2024 年度，应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25%税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.50%税率计缴利得税。

(二) 税收优惠

1、增值税

根据《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的新办企业认定标准的通知》（财税〔2006〕1 号）及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司及下属子公司易售宝自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

(1) 2023 年 12 月 28 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202344000489 高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2023-2025 年适用 15%的优惠税率。

(2) 2023 年 12 月 28 日，本公司下属子公司广州市易售宝互联网科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202344009702 高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2023-2025 年适用 15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,555.88	50,779.54
银行存款	7,936,048.08	44,188,243.77
其他货币资金	2,851,156.18	2,571,892.05
合计	10,806,760.14	46,810,915.36

货币资金受限情况说明详见“附注五(十三) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,050,807.33	10,195,164.01
其中：理财产品	53,050,807.33	10,195,164.01

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	0.00	1,172,471.36

2、期末公司无已质押的应收票据；

3、期末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；

4、期末公司无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,611,440.96	27,372,488.79
1-2 年	1,061,770.47	3,218,043.80
2-3 年	765,088.57	315,338.42
3-4 年	170,243.39	3,360.00
4-5 年	3,360.00	12,859.96
小计	19,611,903.39	30,922,090.97
减：坏账准备	1,192,519.83	1,760,934.48
合计	18,419,383.56	29,161,156.49

2、应收账款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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,611,903.39	100.00	1,192,519.83	6.08	18,419,383.56
其中：账龄组合	19,611,903.39	100.00	1,192,519.83	6.08	18,419,383.56
合计	19,611,903.39	100.00	1,192,519.83	6.08	18,419,383.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,922,090.97	100.00	1,760,934.48	5.69	29,161,156.49
其中：账龄组合	30,922,090.97	100.00	1,760,934.48	5.69	29,161,156.49
合计	30,922,090.97	100.00	1,760,934.48	5.69	29,161,156.49

3、期末应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,611,440.96	880,572.05	5.00
1-2 年	1,061,770.47	106,177.05	10.00
2-3 年	765,088.57	153,017.71	20.00
3-4 年	170,243.39	51,073.02	30.00
4-5 年	3,360.00	1,680.00	50.00
合计	19,611,903.39	1,192,519.83	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,760,934.48	-592,609.70	76,641.60	52,446.55	1,192,519.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	3,844,822.22	19.60	192,241.11
第二名	3,364,781.00	17.16	168,239.05
第三名	1,800,667.43	9.18	90,033.37
第四名	1,017,000.00	5.19	50,850.00
第五名	884,331.49	4.51	170,810.99
合计	10,911,602.14	55.64	672,174.52

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,076,025.73	90.21	890,992.47	40.82
1 年以上	225,415.41	9.79	1,291,921.58	59.18
合计	2,301,441.14	100.00	2,182,914.05	100.00

2、期末无账龄超过 1 年的重要预付款项；

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	801,855.30	34.84
第二名	446,991.15	19.42

第三名	173,051.99	7.52
第四名	120,753.59	5.25
第五名	94,761.50	4.12
合计	1,637,413.53	71.15

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,255,504.47	3,906,808.83

1、其他应收款项按账龄披露如下：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,011,043.78	3,295,085.60
1-2 年	2,497,534.58	587,461.61
2-3 年	931,378.61	56,203.39
3-4 年	56,203.39	253,000.00
4-5 年	250,000.00	51,398.70
5 年以上	313,389.52	261,990.82
小计	5,059,549.88	4,505,140.12
减：坏账准备	1,804,045.41	598,331.29
合计	3,255,504.47	3,906,808.83

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	2,700,008.58	53.36	1,177,386.06	43.61	1,522,622.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,359,541.30	46.64	626,659.35	26.56	1,732,881.95
其中：账龄组合	2,359,541.30	46.64	626,659.35	26.56	1,732,881.95
合计	5,059,549.88	100.00	1,804,045.41	35.66	3,255,504.47

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,505,140.12	100.00	598,331.29	13.28	3,906,808.83

其中：账龄组合	4,505,140.12	100.00	598,331.29	13.28	3,906,808.83
合计	4,505,140.12	100.00	598,331.29	13.28	3,906,808.83

3、期末其他应收款按单项计提坏账准备情况如下：

单位	期末余额			
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	2,248,291.58	725,669.06	32.28	预计无法全额收回
第二名	451,717.00	451,717.00	100.00	预计无法收回
合计	2,700,008.58	1,177,386.06		

4、期末其他应收款按信用风险特征组合计提坏账准备情况如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,011,043.78	50,552.19	5.00
1-2 年	249,243.00	24,924.30	10.00
2-3 年	479,661.61	95,932.32	20.00
3-4 年	56,203.39	16,861.02	30.00
4-5 年	250,000.00	125,000.00	50.00
5 年以上	313,389.52	313,389.52	100.00
合计	2,359,541.30	626,659.35	

5、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)	
上年年末余额	598,331.29	0.00	0.00	598,331.29
上年年末余额在本期	373,502.13	0.00	224,829.16	598,331.29
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	-224,829.16	0.00	224,829.16	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	253,157.22	0.00	952,556.90	1,205,714.12
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00

期末余额	626,659.35	0.00	1,177,386.06	1,804,045.41

6、其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,505,140.12	0.00	0.00	4,505,140.12
上年年末余额在本期	2,256,848.54	0.00	2,248,291.58	4,505,140.12
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	-2,248,291.58	0.00	2,248,291.58	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	5,527,510.44	0.00	451,717.00	5,979,227.44
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	5,424,817.68	0.00	0.00	5,424,817.68
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	2,359,541.30	0.00	2,700,008.58	5,059,549.88

7、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	1,177,386.06	0.00	0.00	1,177,386.06
按组合计提坏账准备	598,331.29	28,328.06	0.00	0.00	626,659.35
合计	598,331.29	1,205,714.12	0.00	0.00	1,804,045.41

8、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
即征即退增值税	490,077.33	619,384.02
押金、备用金等	1,869,463.97	1,637,464.52
往来款	2,700,008.58	2,248,291.58
合计	5,059,549.88	4,505,140.12

9、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,248,291.58	1－2 年	44.44	725,669.06
第二名	往来款	490,077.33	1 年以内	9.69	24,503.87

第三名	押金、保证金	451,717.00	2－3 年	8.93	451,717.00
第四名	押金、保证金	230,000	1 年以内	4.55	11,500
第五名	押金、保证金	225,000	4-5 年	4.45	112,500
合计		3,645,085.91			1,325,889.93

(七) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,559,935.41	1,916,116.99	5,643,818.42	9,832,434.34	3,957,449.62	5,874,984.72
产成品	9,452,936.24	3,573,598.46	5,879,337.78	17,204,577.83	7,278,521.59	9,926,056.24
在产品	7,824,090.49	1,126,949.31	6,697,141.18	12,224,412.10	1,197,407.16	11,027,004.94
合计	24,836,962.14	6,616,664.76	18,220,297.38	39,261,424.27	12,433,378.37	26,828,045.90

2、存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,957,449.62	374,949.81	0.00	2,416,282.44	0.00	1,916,116.99
产成品	7,278,521.59	1,695,468.87	0.00	5,400,392.00	0.00	3,573,598.46
在产品	1,197,407.16	482,891.73	0.00	553,349.58	0.00	1,126,949.31
合计	12,433,378.37	2,553,310.41	0.00	8,370,024.02	0.00	6,616,664.76

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税	33,316.14	50,241.57
待抵扣增值税进项税	758,860.09	95,270.55
待摊费用	25,023.41	0.00
合计	817,199.64	145,512.12

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,571,915.03	2,855,878.39

1、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1、账面原值				
（1）上年年末余额	1,449,837.79	7,637,136.24	1,255,623.36	10,342,597.39
（2）本期增加金额	8,300.00	808,050.32	0.00	816,350.32

--购置	8,300.00	808,050.32	0.00	816,350.32
（3）本期减少金额	8,549.00	859,918.18	0.00	868,467.18
--处置或报废	8,549.00	859,918.18	0.00	868,467.18
（4）期末余额	1,449,588.79	7,585,268.38	1,255,623.36	10,290,480.53
2、累计折旧				
（1）上年年末余额	1,154,062.18	5,962,316.78	370,340.04	7,486,719.00
（2）本期增加金额	876.12	936,730.00	119,284.20	1,056,890.32
--计提	876.12	936,730.00	119,284.20	1,056,890.32
（3）本期减少金额	8,121.55	816,922.27	0.00	825,043.82
--处置或报废	8,121.55	816,922.27	0.00	825,043.82
（4）期末余额	1,146,816.75	6,082,124.51	489,624.24	7,718,565.50
3、减值准备				
（1）上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
期末余额	302,772.04	1,503,143.87	765,999.12	2,571,915.03
上年年末余额	295,775.61	1,674,819.46	885,283.32	2,855,878.39

2、本期末无暂时闲置的固定资产；

3、本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1、账面原值	
（1）年初余额	5,920,032.27
（2）本期增加金额	72,840.18
—新增租赁	160,876.02
—重估调整	-88,035.84
（3）本期减少金额	0.00
（4）期末余额	5,992,872.45
2、累计折旧	
（1）年初余额	2,759,791.44

（2）本期增加金额	1,672,393.45
—计提	1,672,393.45
（3）本期减少金额	0.00
（4）期末余额	4,432,184.89
3、减值准备	
（1）年初余额	0.00
（2）本期增加金额	0.00
（3）本期减少金额	0.00
（4）期末余额	0.00
4、账面价值	
（1）期末账面价值	1,560,687.56
（2）年初账面价值	3,160,240.83

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件
1、账面原值	
（1）上年年末余额	314,478.83
（2）本期增加金额	265,486.73
--购置	265,486.73
（3）本期减少金额	265,486.73
--处置	265,486.73
（4）期末余额	314,478.83
2、累计摊销	
（1）上年年末余额	238,559.20
（2）本期增加金额	56,590.47
--计提	56,590.47
（3）本期减少金额	265,486.73
--处置	265,486.73
（4）期末余额	29,662.94
3、减值准备	
（1）上年年末余额	0.00
（2）本期增加金额	0.00

（3）本期减少金额	0.00
（4）期末余额	0.00
4、账面价值	
期末余额	284,815.89
上年年末余额	75,919.63

2、无形资产受限情况说明详见“附注五(十三) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	9,613,230.00	1,446,916.60	14,762,868.38	2,214,430.26
内部交易未实现利润	2,363,557.51	354,533.63	1,704,039.49	255,605.92
可弥补亏损	26,190,751.64	3,928,612.75	26,190,751.64	3,928,612.75
预计负债	656,078.82	98,411.82	1,080,730.25	162,109.54
租赁负债	1,669,327.03	262,579.07	3,280,210.87	532,201.46
合计	40,492,945.00	6,091,053.87	47,018,600.63	7,092,959.93

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	92,446.58	13,866.99	177,661.92	26,649.29
使用权资产	1,560,687.56	244,649.72	3,160,240.83	509,894.51
合计	1,653,134.14	258,516.71	3,337,902.75	536,543.80

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	244,649.72	5,846,404.15	507,571.31	6,585,388.62
递延所得税负债	244,649.72	13,866.99	507,571.31	28,972.49

4、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	0.00	29,775.76
可抵扣亏损	23,523,676.08	14,186,786.72
合计	23,523,676.08	14,216,562.48

5、未确认递延所得税资产可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	上年年末余额
2024 年	0.00	1,136,929.88
2025 年	264,146.16	264,146.16
2026 年	545,896.51	545,896.51
2027 年	1,156,004.23	1,156,004.23
2028 年	676,712.04	676,712.04
2029 年	266,733.82	0.00
2030 年及以上	20,614,183.32	10,407,097.90
合计	23,523,676.08	14,186,786.72

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	5,986,140.17	5,986,140.17	保证金	2,542,098.72	2,542,098.72	保证金
无形资产	0.00	0.00	无	0.00	0.00	专利凭证质押

注：①专利凭证质押明细为：“基于 AI 人脸识别核验管理方法、系统、设备及存储介质”（专利凭证及其他有关证书编号：ZL202310065353.9）、“一种无纸化应用管理方法、装置、计算机设备及存储介质”（专利凭证及其他有关证书编号：ZL202210929825.6）、“一种高精度图像信息识别方法、系统、设备及存储介质”（专利凭证及其他有关证书编号：ZL2022110608357）。上述专利截止 2024 年 12 月 31 日账面净值为零，公司以专利质押向银行借款 2,000 万元，截止至 2024 年 12 月 31 日，借款已归还。

②其中 3,225,219.82 元受限货币资金已于 2025 年 3 月 31 日解除冻结。

(十四) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	0.00	20,018,817.20
保证借款	300,000.00	0.00
合计	300,000.00	20,018,817.20

(十五) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,118,671.70	1,912,543.65

(十六) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,056,810.70	4,939,234.05
1 年以上	2,737.43	5,181.60
合计	3,059,548.13	4,944,415.65

2、公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	454,076.94	746,445.29

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,370,049.19	24,471,021.28	22,538,307.50	4,302,762.97
离职后福利-设定提存计划	0.00	931,795.34	931,795.34	0.00
合计	2,370,049.19	25,402,816.62	23,470,102.84	4,302,762.97

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,370,049.19	21,699,861.30	19,767,147.52	4,302,762.97
职工福利费	0.00	1,704,277.82	1,704,277.82	0.00
社会保险费	0.00	410,511.04	410,511.04	0.00
其中：医疗保险费	0.00	345,947.57	345,947.57	0.00
工伤保险费	0.00	10,148.69	10,148.69	0.00
生育保险费	0.00	54,414.78	54,414.78	0.00
住房公积金	0.00	629,571.12	629,571.12	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	26,800.00	26,800.00	0.00
合计	2,370,049.19	24,471,021.28	22,538,307.50	4,302,762.97

3、设立提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	906,908.48	906,908.48	0.00
失业保险	0.00	24,886.86	24,886.86	0.00
合计	0.00	931,795.34	931,795.34	0.00

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	631,301.35	2,422,039.63
企业所得税	738,965.51	997,183.21
个人所得税	94,848.51	72,248.43
城市维护建设税	41,764.44	165,750.39
教育费附加	29,831.74	118,393.14
印花税	10,352.93	12,610.12

合计	1,547,064.48	3,788,224.92

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,435,931.58	1,246,612.55

1、按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	363,414.56	453,682.59
押金、保证金等	44,395.00	28,000.00
往来款	1,028,122.02	764,929.96
合计	1,435,931.58	1,246,612.55

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,349,974.70	1,692,926.42

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	59,030.00	97,037.89

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	1,669,327.03	3,280,210.87
减：一年内到期的租赁负债	1,349,974.70	1,692,926.42
租赁负债	319,352.33	1,587,284.45

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证金	656,078.82	1,080,730.25

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(－)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,535,786.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,535,786.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,017,350.01	0.00	0.00	11,017,350.01
其他资本公积	54,521.86	0.00	0.00	54,521.86
合计	11,071,871.87	0.00	0.00	11,071,871.87

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,186,277.59	927,676.33	0.00	11,113,953.92

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
年初未分配利润	20,772,420.18	26,098,690.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,952,502.01	-5,326,269.85
减：提取法定盈余公积	927,676.33	0.00
期末未分配利润	27,797,245.86	20,772,420.18

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,758,959.10	46,042,450.35	88,454,731.84	54,247,684.93

营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	84,758,959.10	88,454,731.84

2、按产品类别列示营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
销售商品	78,261,614.40	43,206,302.55	82,786,904.16	50,710,871.25
提供服务	6,497,344.70	2,836,147.80	5,667,827.68	3,536,813.68
合计	84,758,959.10	46,042,450.35	88,454,731.84	54,247,684.93
按终端客户所在地区分类：				
中国境内	84,758,959.10	46,042,450.35	88,454,731.84	54,247,684.93
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	84,758,959.10	46,042,450.35	88,454,731.84	54,247,684.93

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	397,468.30	358,835.30
教育费附加	283,905.94	256,310.92
印花税	35,645.52	34,537.08
车船使用税	1,380.00	1,380.00

合计	718,399.76	651,063.30

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,120,407.66	5,676,979.05
差旅费	1,921,195.58	1,630,529.58
办公经费	905,070.67	731,508.99
广告宣传费	950,395.80	965,313.90
其他	337,633.70	333,361.73
合计	10,234,703.41	9,337,693.25

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,771,534.70	8,263,740.65
办公经费	2,465,573.74	2,775,710.34
差旅费	957,526.93	874,299.50
业务招待费	58,974.03	45,650.85
折旧费	147,192.64	205,640.36
咨询服务费	543,515.07	641,033.27
其他	607,240.93	625,601.44
合计	12,551,558.04	13,431,676.41

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,655,051.48	6,416,870.18
材料费	92,913.56	248,481.69
技术服务费	713,627.64	2,043,160.39
其他	787,555.98	926,894.91
合计	8,249,148.66	9,635,407.17

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	231,201.73	214,528.15
其中：租赁负债利息费用	90,101.60	126,567.10
减：利息收入	205,785.53	147,360.78
银行手续费	57,882.34	43,205.28
合计	83,298.54	110,372.65

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,328,401.98	888,035.88
代扣个人所得税手续费	15,773.51	23,656.47
即征即退增值税	2,221,852.73	1,831,638.79
合计	5,566,028.22	2,743,331.14

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	717,531.28	430,502.74

(三十七) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	50,397.32	195,164.01

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	592,609.70	-172,767.91
其他应收款坏账损失	-1,205,714.12	-223,176.94
合计	-613,104.42	-395,944.85

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,553,310.41	-7,082,301.20

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
处置固定资产损益(损失为"-")	-4,646.01	-19,962.00	-4,646.01

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
其他	14,767.07	8,786.09	14,767.07

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠	2,000.00	57,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失	22,361.32	61.97	22,361.32
非常损失	2,026.12	2,250,073.33	2,026.12
罚款及滞纳金	15,768.42	1,070.69	15,768.42
合计	42,155.86	2,308,205.99	42,155.86

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,338,526.55	859,762.83
递延所得税费用	723,878.97	-921,288.91
合计	2,062,405.52	-61,526.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,014,907.53
按法定税率计算的所得税费用	1,503,701.42
子公司适用不同税率的影响	-2,534.85
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	1,597,746.24
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-7,443.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,349.02
研发费用、固定资产加计扣除	-1,094,412.37
所得税费用	2,062,405.52

(四十四) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,952,502.01	-5,326,269.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,535,786.00	51,535,786.00
基本每股收益	0.15	-0.10
其中：持续经营基本每股收益	0.15	-0.10
终止经营基本每股收益	0.00	0.00

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	7,952,502.01	-5,326,269.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,535,786.00	51,535,786.00
稀释每股收益	0.15	-0.10
其中：持续经营稀释每股收益	0.15	-0.10
终止经营稀释每股收益	0.00	0.00

(四十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	205,785.53	147,360.78
政府补助	3,344,175.49	961,039.16
其他往来款、备用金、保证金等	497,705.26	2,055,582.20
合计	4,047,666.28	3,163,982.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	8,501,966.80	6,651,895.63
其他往来款、备用金、保证金等	6,138,043.17	6,173,877.96
合计	14,640,009.97	12,825,773.59

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到退回的保函保证金	308,975.70	2,790,753.72

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金、票据保证金	3,672,689.50	5,426,539.03
租赁付款额	1,789,079.97	1,762,011.02
合计	5,461,769.47	7,188,550.05

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,952,502.01	-5,326,269.85
加：信用减值损失	613,104.42	395,944.85
资产减值准备	2,553,310.41	7,082,301.20
固定资产折旧	1,056,890.32	1,416,345.98
使用权资产折旧	1,672,393.45	1,539,485.29
无形资产摊销	56,590.47	61,015.44
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	4,646.01	19,962.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	22,361.32	0.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-50,397.32	-195,164.01

财务费用(收益以“－”号填列)	497,345.73	812,884.31
投资损失(收益以“－”号填列)	-717,531.28	-430,502.74
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	738,984.47	-782,114.10
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-15,105.50	-139,174.81
存货的减少(增加以“－”号填列)	14,424,462.13	13,783,607.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	12,493,392.18	9,269,603.18
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-12,809,285.16	-163,900.97
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	28,493,663.66	27,344,022.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
承担租赁负债方式取得使用权资产	160,876.02	3,160,240.83
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,820,619.97	44,268,816.64
减：现金的期初余额	44,268,816.64	31,802,166.69
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-39,448,196.67	12,466,649.95

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,820,619.97	44,268,816.64
其中：库存现金	19,555.88	50,779.54
可随时用于支付的银行存款	4,696,760.00	44,188,243.77
可随时用于支付的其他货币资金	104,304.09	29,793.33
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,820,619.97	44,268,816.64
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	0.00	0.00

3、不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	2,118,671.70	1,912,575.40	使用受限
使用受限的资金	3,239,288.08	14,043.85	部分资金涉诉使用受限资金

保函保证金	628,180.39	615,479.47	使用受限
合计	5,986,140.17	2,542,098.72	

六、租赁

1、本集团作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	90,101.60	126,567.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	1,789,079.97	1,762,011.02

2、本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,382,369.08
1-2 年	305,923.50
2-3 年	23,000.00
合计	1,711,292.58

七、研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	6,655,051.48	0.00	6,655,051.48	6,416,870.18	0.00	6,416,870.18
材料费	92,913.56	0.00	92,913.56	248,481.69	0.00	248,481.69
技术服务费	713,627.64	0.00	713,627.64	2,043,160.39	0.00	2,043,160.39
其他	787,555.98	0.00	787,555.98	926,894.91	0.00	926,894.91
合计	8,249,148.66	0.00	8,249,148.66	9,635,407.17	0.00	9,635,407.17

八、合并范围的变更

本期财务报表合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

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	
广州市易售宝互联网科技有限公司	1,001.00万人民币	广州市	广州市	软件业	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
广州市云联智能设备有限公司	1,001.00万人民币	广州市	广州市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
云联智能（香港）有限公司	10.00万人民币	香港	香港	研究和试验发展	100.00%	0.00%	投资设立

十、政府补助-与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益金额	计入当期

		本期金额	上期金额	损益项目
创新创业大赛	625,352.88	100,000.00	525,352.88	其他收益
专精特新“小巨人”省级资金	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	其他收益
专精特新“小巨人”市级资金	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00	其他收益
2020 年度高新技术企业认定	520,000.00	520,000.00	0.00	其他收益
专精特新“小巨人”企业认定扶助	650,000.00	650,000.00	0.00	其他收益
2022 年度研发费用补助	162,683.00	0.00	162,683.00	其他收益
即征即退增值税	4,053,491.52	2,221,852.73	1,831,638.79	其他收益
知识产权质押融资贴息补贴	864,500.16	266,144.00	598,356.16	财务费用
其他	58,401.98	58,401.98	0.00	其他收益
合计	9,134,429.54	5,816,398.71	3,318,030.83	

十一、与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本 的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。公司的主要客户是大型电商平台、电信运营商等，信誉度良好，按照合同约定的赊销期限，回款及时。对于其他客户，在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，公司对于赊销限额设置了对应的审批权限。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本集团金融负债的情况详见“附注五”相关科目的披露情况。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团流动资产为 10,687.14 万元、流动负债为 1,462.71 万元。本集团认为面临的流动性风险不重大。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.30 万元（2023 年 12 月 31 日：2.00 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

本公司不存在应披露的汇率风险。

3、其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

十二、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	53,050,807.33			53,050,807.33
持续以公允价值计量的资产总额	53,050,807.33			53,050,807.33

(二) 公允价值的调节

交易性金融资产	本期	上期
年初余额	10,195,164.01	0.00
加：计入损益的利得或损失	50,397.32	195,164.01
加：购买	450,000,000.00	206,000,000.00
减：出售	407,194,754.00	196,000,000.00
期末余额	53,050,807.33	10,195,164.01

十三、关联方及关联交易

(一) 控制本企业关联方情况

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
高河福	股东	自然人	46.87%	64.34%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱岸青	持股 5%及以上股东、董事
唐晓东	持股 5%及以上股东、董事
广州市易售宝企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%及以上股东
黄进捷	董事
冯琼	董事、董事会秘书、财务负责人
汪荣华	监事会主席
许树杰	监事
卓招培	监事
杨小明	副总经理

(五) 关联交易情况

1、担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高河福、唐晓东、朱岸青	中国银行股份有限公司广州越秀支行	30.00	2024年12月18日	2025年12月18日	否

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	373.15	363.89

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，本公司涉及的主要诉讼如下：

编号	案号	原告	被告
1	（2022）苏 01 民初 143 号	广州市森锐科技股份有限公司	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心、苏宁易购集团股份有限公司
2	（2024）粤 0112 民初 21987 号	广州市森锐科技股份有限公司	广州曼斯电子科技有限公司
3	(2024)粤 0112 民初 4226 号	广州市森锐科技股份有限公司(反诉被告)	江苏中天安驰科技有限公司(反诉原告)

1、2024 年 1 月 10 日，江苏省南京市中级人民法院判决苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于判决生效之日起 60 日内支付原告货款，苏宁易购集团股份有限公司对苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心案涉债务承担补充清偿责任。2024 年度，本公司已收到

部分清偿款项。

2、2023 年 11 月 20 日，公司向广州市黄埔区人民法院提出起诉，目前案件正在审理中。

3、2025 年 1 月 13 日，广州市黄埔区人民法院判决原告（反诉被告）广州市森锐科技股份有限公司自本判决发生法律效力之日起十日内向被告（反诉原告）江苏中天安驰科技有限公司赔偿 648,112.02 元及利息。目前，本公司正在与江苏中天安驰科技有限公司协商赔偿事宜。

十五、资产负债表日后事项

根据公司 2025 年 4 月 17 日第三届董事会第十六次会议决议，公司 2024 年度拟派发现金红利 7,730,367.90 元。上述分配方案尚待股东大会批准。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,611,440.96	27,372,488.79
1-2 年	1,061,770.47	3,218,043.80
2-3 年	765,088.57	315,338.42
3-4 年	170,243.39	653,360.00
4-5 年	653,360.00	12,859.96
小计	20,261,903.39	31,572,090.97
减：坏账准备	1,192,519.83	1,760,934.48
合计	19,069,383.56	29,811,156.49

2、应收账款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(%)	
按组合计提坏账准备	20,261,903.39	100.00	1,192,519.83	5.89	19,069,383.56
其中：账龄组合	19,611,903.39	96.79	1,192,519.83	6.08	18,419,383.56
关联方款项	650,000.00	3.21	0.00	0.00	650,000.00
合计	20,261,903.39	100.00	1,192,519.83	5.89	19,069,383.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,572,090.97	100.00	1,760,934.48	5.58	29,811,156.49
其中：账龄组合	30,922,090.97	97.94	1,760,934.48	5.69	29,161,156.49

关联方款项	650,000.00	2.06	0.00	0.00	650,000.00
合计	31,572,090.97	100.00	1,760,934.48	5.58	29,811,156.49

3、期末，应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,611,440.96	880,572.05	5.00
1-2 年	1,061,770.47	106,177.05	10.00
2-3 年	765,088.57	153,017.71	20.00
3-4 年	170,243.39	51,073.02	30.00
4-5 年	3,360.00	1,680.00	50.00
合计	19,611,903.39	1,192,519.83	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,760,934.48	-592,609.70	76,641.60	52,446.55	1,192,519.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	3,844,822.22	18.98	192,241.11
第二名	3,364,781.00	16.61	168,239.05
第三名	1,800,667.43	8.89	90,033.37
第四名	1,017,000.00	5.02	50,850.00
第五名	884,331.49	4.36	170,810.99
合计	10,911,602.14	53.86	672,174.52

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,793,381.41	3,337,867.93

1、其他应收款项按账龄披露如下：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	601,066.87	2,802,510.97
1-2 年	2,489,734.58	579,661.61
2-3 年	931,378.61	56,203.39

3-4 年	56,203.39	118,750.00
4-5 年	118,750.00	51,398.70
5 年以上	313,389.52	261,990.82
小计	4,510,522.97	3,870,515.49
减：坏账准备	1,717,141.56	532,647.56
合计	2,793,381.41	3,337,867.93

2、其他应收款项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	2,700,008.58	59.86	1,177,386.06	43.61	1,522,622.52
按组合计提坏账准备	1,810,514.39	40.14	539,755.50	29.81	1,270,758.89
其中：账龄组合	1,810,514.39	40.14	539,755.50	29.81	1,270,758.89
合计	4,510,522.97	100.00	1,717,141.56	38.07	2,793,381.41

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,870,515.49	100.00	532,647.56	13.76	3,337,867.93
其中：账龄组合	3,870,515.49	100.00	532,647.56	13.76	3,337,867.93
合计	3,870,515.49	100.00	532,647.56	13.76	3,337,867.93

3、其他应收款按单项计提坏账准备情况如下：

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	2,248,291.58	725,669.06	32.28	预计无法全额收回
第二名	451,717.00	451,717.00	100.00	预计无法收回
合计	2,700,008.58	1,177,386.06	43.61	

4、其他应收款按信用风险特征组合计提坏账准备情况如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	601,066.87	30,053.34	5.00
1-2 年	241,443.00	24,144.30	10.00

2-3 年	479,661.61	95,932.32	20.00
3-4 年	56,203.39	16,861.02	30.00
4-5 年	118,750.00	59,375.00	50.00
5 年以上	313,389.52	313,389.52	100.00
合计	1,810,514.39	539,755.50	

5、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)	
上年年末余额	532,647.56	0.00	0.00	532,647.56
上年年末余额在本期	307,818.40	0.00	224,829.16	532,647.56
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	-224,829.16	0.00	224,829.16	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	231,937.10	0.00	952,556.90	1,184,494.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	539,755.50	0.00	1,177,386.06	1,717,141.56

6、其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,870,515.49	0.00	0.00	3,870,515.49
上年年末余额在本期	1,622,223.91	0.00	2,248,291.58	3,870,515.49
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	-2,248,291.58	0.00	2,248,291.58	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	3,087,564.72	0.00	451,717.00	3,539,281.72
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00

本期终止确认	2,899,274.24	0.00	0.00	2,899,274.24
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,810,514.39	0.00	2,700,008.58	4,510,522.97

7、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额		期末余额
		计提	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	1,177,386.06	0.00	1,177,386.06
按组合计提坏账准备	532,647.56	7,107.94	0.00	539,755.50
合计	532,647.56	1,184,494.00	0.00	1,717,141.56

8、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
即征即退增值税	131,986.97	182,608.39
押金、备用金等	1,678,527.42	1,439,615.52
往来款	2,700,008.58	2,248,291.58
合计	4,510,522.97	3,870,515.49

9、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,248,291.58	1－2 年	49.85	725,669.06
第二名	往来款	451,717.00	2－3 年	10.01	451,717.00
第三名	押金、保证金	230,000.00	1 年以内	5.10	11,500.00
第四名	押金、保证金	218,232.00	1－2 年、2－3 年	4.84	39,359.70
第五名	押金、保证金	150,000	2－3 年	3.33	30,000.00
合计		3,298,240.58		73.12	1,258,245.76

（三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市易售宝互联网	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00

科技有限公司						
广州市云联智能设备有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00

（四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,758,959.10	63,387,445.08	88,235,889.00	67,682,476.85

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	10,000,000.00
理财产品收益	717,531.28	430,502.74
合计	10,717,531.28	10,430,502.74

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,007.33
计入当期损益的政府补助	3,594,545.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	767,928.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,027.47
所得税影响额	-650,796.42
合计	3,679,643.36

(二) 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（元）	
		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	8.15%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.08	0.08

广州市森锐科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月十七日

公告编号：2025-001

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
营业成本	53,339,273.03	54,247,684.93	88,025,873.10	90,768,890.23
销售费用	10,246,105.15	9,337,693.25	14,094,215.21	11,351,198.08

（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

自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》、《企业数据资源相关会计处理暂行规定》；财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行。执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,007.33
计入当期损益的政府补助	3,594,545.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	767,928.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,027.47
非经常性损益合计	4,330,439.78
减：所得税影响数	650,796.42
少数股东权益影响额（税后）	0

非经常性损益净额	3,679,643.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用