



赛诺科技

NEEQ: 837042

广东赛诺科技股份有限公司

以赛诺智慧，成客户梦想！

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、公司负责人黄吉祥、主管会计工作负责人齐战涛及会计机构负责人（会计主管人员）朱锴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、永拓会计师事务所（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

无

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息.....	26
第六节	公司治理.....	32
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	127

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
公司、本公司、股份公司、赛诺科技	指	广东赛诺科技股份有限公司
有限公司	指	广东赛诺科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东赛诺科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	广东赛诺科技股份有限公司 2023 年年度报告
期末	指	2024 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期、本期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上一年度、去年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	广东赛诺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东赛诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东赛诺科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东赛诺科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangdongCirrusSci-techCo.,Ltd.		
法定代表人	黄吉祥	成立时间	1999 年 5 月 24 日
控股股东	控股股东为（黄吉祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄吉祥 一致行动人为（黄丽芳、区钻仪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	为交通、公共安全等行业提供人工智能应用的产品及整体解决方案，主要产品包括事件感知与处理 AI 系统、AI 算法+无人机的应用系统、AI 协同平台等，以及围绕这些产品的系统集成与及运营服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	赛诺科技	证券代码	837042
挂牌时间	2016 年 4 月 22 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）	55,123,725
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪劲松	联系地址	佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房
电话	0757-83103088	电子邮箱	Wjs@gdcirrus.com
传真	0757-83133993		
公司办公地址	佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房	邮政编码	528000
公司网址	www.gdcirrus.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	9144060070767931XB		
注册地址	广东省佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房		
注册资本（元）	55,123,725	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

本公司属于软件和信息服务业的软件、设备及服务提供商。

是一家行业人工智能产品研发、销售和服务的高新科技企业，专注于构建“AI 算法+无人机融合感知设备”形态的事件感知与处理 AI 系统，并以此为核心能力，为智慧交通、公共安全等提供人工智能产品和人工智能应用整体解决方案，协助他们打造智能型的工作体系及相对应的人工智能工作平台，以此提高工作效率、减少工作差错和降低运营成本。

公司一直致力于事件感知与处理 AI 系统和其它应用系统的研发。凭借在 AI 视觉分析、数据融合、AI 研判、流程引擎等方面独有的技术积累，从提供 AI 应用系统定制服务开始，逐步成为拥有多项核心技术和知识产权的高新技术企业，通过多年的积累和打磨，成功开发了能够柔性适应复杂应用场景的事件感知 AI 系统、AI 协同平台、数据智能交互平台、智能综合执法平台等系列人工智能应用系统，并在交通、公共安全等领域得到了应用和推广。

公司注重从客户实际的真实需求出发，直接或通过合作的系统集成商向行业客户提供包括 AI 应用系统和运营服务等灵活的方式，满足其管理和生产的需求。公司就人工智能系列产品的使用收取使用费或服务费，也通过销售人工智能软硬一体产品获得收入。

公司的核心技术人员均在大数据、人工智能技术等领域都拥有丰富经验，同时，对交通与公共安全有深刻的理解，在智能交通、公共安全等领域拥有丰富的智能化系统设计、集成及运营服务经验。并且已经在公司服务多年，担任重要职务，对公司有很高的忠诚度。未来公司将制定核心员工激励制度，进一步增加技术人才的凝聚力。

公司的销售模式是渠道合作与直销相结合，围绕公司的产品特征，建立以客户中心，以提供智能化产品和服务为目的的渠道合作关系，形成互补型的命运共同体式的渠道销售体系。

报告期内，公司商业模式未发生变化。由于公司的核心技术人员均在大数据、人工智能技术等领域都拥有丰富经验，同时，对交通与公共安全有深刻的理解，在智能交通等领域拥有丰富的智能化系统设计、集成及运营服务经验，并且已经在公司服务多年，担任重要职务，对公司有很高的忠诚度。未来公司将制定核心员工激励制度，进一步增加技术人才的凝聚力。

2024 年全年，公司实现营业收入 101,500,416.44 元，较上年同期下降 11.05%；归属于挂牌公司股东的净利润为 326,784.32 元，较上年同期减少 77.14%；归属于挂牌公司股东的扣非净利润为

238,292.57 元，较上年同期减少 68.32%；截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 176,380,546.14 元，负债总额 110,466,964.78 元，归属于母公司所有者权益总额 65,903,169.93 元。

报告期内公司营业收入、利润两项重要指标未能实现年初制定的经营目标，但在智能软件产品的研发和销售均取得了一定的突破，公司自主开发的智能交通产品线得到了进一步的丰富，对业务的优化和发展起到了一定的拉动作用，推动主营业务经营业绩取得持续良性的增长。

（二） 行业情况

2024 年全球大模型技术呈现“性能竞赛”与“成本优化”双轨并行特征。OpenAI 推出的 o1 模型通过强化推理能力，在科学计算、复杂逻辑任务中表现超越 GPT-4，而 o3 模型进一步将上下文窗口扩展至 128K tokens，支持长文本、视频、音频多模态输入。谷歌 Gemini 2.0 Flash 则以流媒体视频分析能力实现人机交互革新，其多模态处理速度较前代提升 3 倍。中国企业如 Qwen2.5 Instruct 72B 和 DeepSeek V2.5 在国际基准测试中进入全球前十，推理成本仅为 GPT-4 Turbo 的 1.3%，推动国产模型商业化加速。

2024 年，国内在智能化行业在技术突破、政策支持和应用落地的多重驱动下，呈现出规模化扩张与深度融合的显著特征。政府城市管理市场份额稳居首位（占比约 50%），750 个试点城市通过 AI 优化交通调度、能耗管理等场景。国家电网光明电力大模型实现电网巡检效率提升 2 倍，减少人工登塔次数 40%，并向全行业开放共享。中国中铁在隧道盾构施工中应用 AI 智能建造系统，将决策响应速度提升至毫秒级，解决高海拔复杂地质条件下的工程难题。以 BAT、科大讯飞为代表的科技巨头在基础层（如百度文心、阿里通义）、技术层（多模态模型）和应用层（智慧城市、金融风控）全面布局，并通过战略投资绑定技术（如美团投资智谱 AI、比亚迪注资机器人公司）。初创企业则聚焦细分领域，例如苇渡科技专注自动驾驶高精地图，阶跃星辰深耕 AI 芯片设计，形成“大厂生态 + 垂直创新”的互补格局。

2024 年，人工智能行业在技术突破、政策支持和资本涌入的推动下，完成了从“概念热”向“落地热”的转变。政府城市管理、工业制造等领域的规模化应用验证了 AI 的经济价值，而大模型性能提升与算力成本下降则为行业打开了更广阔的想象空间。展望未来，随着“人工智能 +”与实体经济深度融合，技术伦理框架的完善，以及全球产业链的重构，AI 将成为驱动新质生产力的核心引擎，为经济社会发展注入持久动能。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	“专精特新”认定：2022年7月，被佛山市工业和信息化局认定为佛山市“专精特新”企业，有效期三年。2023年1月，被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期三年。 “高新技术企业”认定：根据广东省科学技术厅发布的2024年高新技术企业名单，公司2024年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202444003054，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	101,500,416.44	114,111,575.34	-11.05%
毛利率%	19.35%	16.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	326,784.32	1,429,282.02	-77.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	238,292.57	752,151.39	-68.32%
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）	0.50%	2.20%	-
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）	0.36%	1.16%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-77.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,380,546.14	170,543,229.84	3.42%
负债总计	110,466,964.78	104,668,223.73	5.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,903,169.93	65,576,385.62	0.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2	1.19	0.50%
资产负债率%（母公司）	62.32%	60.91%	-
资产负债率%（合并）	62.63%	61.37%	-
流动比率	1.66	1.62	-
利息保障倍数	1.34	1.91	-
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	-2,631,790.39	-14,736,093.46	-82.14%

应收账款周转率	1.06	1.20	—
存货周转率	1.34	1.74	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.42%	0.99%	—
营业收入增长率%	-11.05%	-6.12%	—
净利润增长率%	-97.60%	284.43%	—

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	19,776,424.20	11.21%	14,001,933.24	8.21%	41.24%
应收票据	1,785,381.16	1.01%	250,800.00	0.15%	611.87%
应收账款	78,383,850.70	44.44%	84,348,511.40	49.46%	-7.07%
应收款项融资	272,590.00	0.15%	162,900.00	0.10%	67.34%
存货	63,434,091.06	35.96%	58,970,858.11	34.58%	7.57%
固定资产	217,659.95	0.12%	229,980.67	0.13%	-5.36%
无形资产	35,398.15	0.02%	83,692.97	0.05%	-57.70%
短期借款	27,034,634.72	15.33%	21,027,194.44	12.33%	28.57%
长期借款	7,250,000.00	4.11%	3,000,000.00	1.76%	141.67%
预付款项	4,387,054.23	2.49%	1,746,735.50	1.02%	151.16%
其他应收款	2,391,093.41	1.36%	1,481,808.36	0.87%	61.36%
合同资产	785,064.66	0.45%	2,697,067.69	1.58%	-70.89%
使用权资产	-	0.00%	870,238.64	0.51%	-100.00%
递延所得税资产	2,871,401.24	1.63%	2,517,078.76	1.48%	14.08%
其他非流动资产	1,780,112.13	1.01%	2,907,720.44	1.70%	-38.78%
应付账款	56,327,304.15	31.94%	62,828,314.36	36.84%	-10.35%
合同负债	9,014,813.50	5.11%	7,805,624.94	4.58%	15.49%
应付职工薪酬	1,147,690.42	0.65%	1,496,770.18	0.88%	-23.32%
应交税费	3,266,099.06	1.85%	1,858,920.12	1.09%	75.70%
其他应付款	1,384,638.93	0.79%	1,329,663.36	0.78%	4.13%
一年内到期的非流动负债	3,760,110.83	2.13%	4,822,557.64	2.83%	-22.03%
其他流动负债	1,281,673.17	0.73%	172,443.46	0.10%	643.24%
租赁负债	-	0.00%	326,735.23	0.19%	-100.00%
股本	55,123,725.00	31.25%	55,123,725.00	32.32%	0.00%

资本公积	3,046,258.37	1.73%	3,046,258.37	1.79%	0.00%
未分配利润	2,520,198.58	1.43%	2,274,346.26	1.33%	10.81%
资产总计	176,380,546.14	-	170,543,229.84	-	3.42%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加 41.24%，主要为公司报告期内控制成本性支出，购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 17,705,469.27 元。
- 2、应收票据：本期期末较上年期末增加 611.87%，主要为公司报告期内收到的客户开具的承兑汇票增加。
- 3、应收账款：本期期末较上年期末减少 7.07%，主要为根据风险特征计提的坏账准备增加。
- 4、应收票据融资：本期期末较上年期末增加 67.34%，主要为公司报告期内收到的客户开具的承兑汇票增加。
- 5、预付款项：本期期末较上年期末增加 151.16%，主要为公司新增项目未完工需向供应商支付进度款增加。
- 6、其他应收款：本期期末较上年期末增加 61.36%，主要为公司报告期内投标保证金及供应商合作保证金增加。
- 7、合同资产：本期期末较上年期末减少 70.89%，主要为已完工项目质保金收回。
- 8、存货：本期期末较上年期末增加 7.57%，主要为公司在手未完工项目合同履约成本增加。
- 9、使用权资产：本期期末较上年期末减少 100%，主要为公司根据租赁合同特征不再核算相关使用权资产。
- 10、无形资产：本期期末较上年期末减少 57.70%，主要为正常摊销所致。
- 11、其他非流动资产：本期期末较上年期末减少 38.78%，主要为已完工项目质保金收回。
- 12、短期借款：本期期末较上年期末增加 28.57%，主要为公司使用银行新增短期授信额度，本期期末公司银行贷款余额为 3,800 万元，上年期末为 2,825 万。
- 13、应付账款：本期期末较上年期末减少 10.35%，主要为公司报告期内积极偿还到期应付账款，且本年因销售下降对应的采购应付款减少。
- 14、应交税费：本期期末较上年期末增加 75.70%，主要为应交所得税及增值税增加。
- 15、其他流动负债：本期期末较上年期末增加 643.24%，主要为增加已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 16、长期借款：本期期末较上年期末增加 141.67%，主要为新增建行长期借款 300 万。

17、 租赁负债：本期期末较上年同期减少 100%，主要为公司根据租赁合同特征不再核算相关租赁负债。

(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	101,500,416.44	-	114,111,575.34	-	-11.05%
营业成本	81,858,218.69	80.65%	95,394,516.30	83.60%	-14.19%
毛利率%	19.35%	-	16.40%	-	-
税金及附加	161,728.33	0.16%	312,765.61	0.27%	-48.29%
销售费用	3,455,121.36	3.40%	5,035,407.12	4.41%	-31.38%
管理费用	4,306,472.15	4.24%	4,705,044.78	4.12%	-8.47%
研发费用	5,326,252.11	5.25%	5,061,757.04	4.44%	5.23%
财务费用	1,363,113.64	1.34%	1,200,322.74	1.05%	13.56%
信用减值损失	-5,624,819.28	-5.54%	-1,868,944.81	-1.64%	200.96%
资产减值损失	962,433.40	0.95%	-139,732.68	-0.12%	-788.77%
其他收益	37,162.29	0.04%	476,619.07	0.42%	-92.20%
投资收益	61,510.10	0.06%	93,080.03	0.08%	-33.92%
资产处置收益	26,099.55	0.03%	305,072.02	0.27%	-91.44%
营业利润	491,896.22	0.48%	1,267,855.38	1.11%	-61.20%
营业外收入	2.25	0.00%	3,061.21	0.00%	-99.93%
营业外支出	20,304.29	0.02%	106,588.59	0.09%	-80.95%
净利润	38,575.26	0.04%	1,608,813.50	1.41%	-97.60%

项目重大变动原因

- 1、 营业收入：本期较上年同期减少 11.05%，主要为公司受信息化市场影响，销售下滑。
- 2、 营业成本：本期较上年同期减少 14.19%，主要是随营业收入减少而减少且公司进一步严控成本支出。
- 3、 税金及附加：本期较上年同期减少 48.29%，主要销售下行全年应交增值税减少。
- 4、 销售费用：本期较上年同期 31.38%，主要为销售下滑对应的绩效提成减少和招待费支出减少。
- 5、其他收益：本期较上年同期减少 92.20%，主要为政府补助减少。
- 6、投资收益：本期较上年同期减少 33.92%，主要为利用闲置资金购买理财获得的收益减少。
- 7、信用减值损失：本期较上年同期增加 200.96%，主要为根据风险特征及账龄计提坏账准备增加。

- 8、资产减值损失：本期较上年同期减少 788.77%，主要为质保金收回合同资产减值准备减少。
- 9、资产处置收益：本期较上年同期减少 91.44%，主要为本期未发生大额资产处置，上年自持房产出售产生收益。
- 10、营业外支出：本期较上年同期减少 80.95%，主要为本期未发生财政补贴退回的情况。
- 11、营业利润：本期较上年同期减少 61.20%，主要为整体销售下滑所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	101,500,416.44	114,111,575.34	-11.05%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	81,858,218.69	95,394,516.30	-14.19%
其他业务成本	-	-	-

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
信息系统集成	36,862,947.22	29,909,203.04	18.86%	-8.55%	-14.12%	5.27%
软件开发与技术服务	32,425,374.40	22,009,910.03	32.12%	-6.25%	-12.62%	4.95%
信息产品销售	32,212,094.82	29,939,105.62	7.06%	-17.87%	-15.38%	-2.73%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、公司连续两年出现营收下降的情况，主要为受信息化市场景气程度影响，公司于年中开始大力拓展四川等市场为业绩恢复寻找新路径。
- 2、公司成本下降比例高于收入下降比例，主要为坚持量入为出、成本优先策略，严控成本支出并取得一定效果，有利于保证公司现金流及日常运营。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网湖北省电力有限公司信息通信公	13,091,037.74	12.90%	否

	司			
2	保利长大工程有限公司	9,198,400.19	9.06%	否
3	中移建设有限公司广东分公司	6,080,881.39	5.99%	否
4	佛山市政通科技有限公司	4,481,651.38	4.42%	否
5	广州银行股份有限公司	4,136,902.67	4.08%	否
合计		36,988,873.37	36.44%	-

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	杭州海康威视科技有限公司	13,690,461.06	12.61%	否
2	广东凌极信息技术有限公司	11,810,282.83	10.88%	否
3	神州数码（中国）有限公司	5,871,335.43	5.41%	否
4	广东学力建筑工程有限公司	4,851,485.15	4.47%	否
5	武汉融慧智诚科技有限公司	3,820,754.72	3.52%	否
合计		40,044,319.19	36.88%	-

（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	-2,631,790.39	-14,736,093.46	-82.14%
投资活动产生的现金流量净额	12,880.10	999,951.04	-98.71%
筹资活动产生的现金流量净额	8,059,142.90	2,325,571.07	246.54%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净流出减少 82.14%，主要为公司报告期内控制成本性支出，购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 17,705,469.27 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 98.71%，主要为上年发生了自持房产出售的情况，本年无相关资产出售导致下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 246.54%，主要为增加银行借款，本期期末借款余额较上年期末增加了 975 万元。

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
广东海智盛科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；计算机系统服务；	5,000,000	6,635,705.33	21,247.80	4,814,815.29	-588,181.76
成都市赛诺智盛科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；计算机系统服务	1,000,000	415,394.67	-22,562.92	453,393.30	-182,562.92

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	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,326,252.11	5,061,757.04
研发支出占营业收入的比例%	5.25%	4.44%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	23	14
研发人员合计	25	16
研发人员占员工总量的比例%	35.21%	25.40%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	8
公司拥有的发明专利数量	9	8

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)收入的确认

1. 事项描述

本年度赛诺科技营业收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三 21.收入、附注五 29.营业收入和营业成本。

由于营业收入是赛诺科技的关键财务指标之一，存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，同时，公司在 2020 年 1 月起执行新收入准则以来，其营业收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售中标通知单、销售合同、销售发票、客户验收报告等；
- （3）针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收报告等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （4）执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；
- （6）选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认销售收入的真实性；
- （7）选取客户进行访谈以确认销售收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合赛诺科技的会计政策。

（二）应收账款的减值

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、注释 3 应收账款所述，截至 2024 年 12 月 31 日，赛诺科技应收账款余额 9,504.27 万元，坏账准备 1,665.88 万元，应收账款账面价值为 7,838.39 万元，占资产总额的 44.40 %。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制；
- （2）对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；
- （3）对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、逾期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；
- （4）对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算；
- （5）评价管理层于资产负债表日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，赛诺科技管理层对应收账款采用预期信用损失法计提坏账准备所作出的相关判断及估计是恰当的。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、业务区域集中度高的风险	公司的业务收入主要来源于广东省佛山市及周边，公司存在客户分布区域相对集中的经营风险。 应对措施：为了降低风险，公司在省内外重点区域成立分支机构拓展当地业务，已成立武汉、成都、江西、内蒙等分公司。各分公司均已组建实施团队，在分公司的运营和管理方面也取得了不错的进步，分公司开始持续取得订单并盈利。公司未来将加速在全国范围内重点城市开设全资子公司或分支机构，进一步加强渠道建设，提升公司业务覆盖区域。
2、应收账款余额较大的风险	截至报告期末公司应收账款为 78,383,850.70 元，应收账款占总资产的比例为 44.44%，账龄结构中长账龄应收账款有增加趋势，存在应收账款无法收回的风险。 应对措施：一方面，公司主要客户均为长期合作且信誉度高的企业，因此应收账款产生坏账的几率较低，但仍时刻关注宏观经济形势变化、合同纠纷、客户经营不善、资金流断裂等导致无法收回货款的情形。制定应收账款催收制度，落实应收账款催收奖惩措施，定期跟踪分析应收账款回收情况。
3、重大客户依赖风险	公司面临着客户集中度较高的风险，如果重要客户因其经营发生重大不利变化而减少订单，可能会给公司发展运营带来不利影响。 应对措施：聚焦重大行业发展趋势，加大研发投入，保证核心产品竞争力，满足不同客户需求。
4、税收优惠风险	公司作为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，如果国家税收优惠政策变化或者公司未成功通过高新技术企业复审，将对公司的经营成果产生一定的影响。 应对措施：加强学习国家税收法律法规，严格按照高企标准执行相关程序。

5、技术泄密及人才流失风险	公司为国家认定的高新技术企业，拥有多项软件著作权。软件著作权是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步创新和发展的基础。尽管公司已经采取了诸如建立健全内部保密制度、申请专利及著作权保护等措施避免公司技术泄密，但并不能彻底消除公司所面临的技术泄密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密。如果出现核心技术泄密或被他人盗用的情况，将会给公司经营带来重大不利影响。 应对措施：与技术人员签订保密协议，对技术文档加强存储安全管理，实施权限管理清单。
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.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)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	441,564.96	0.67%
作为被告/被申请人	125,000.00	0.19%
作为第三人		
合计	566,564.96	0.86%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		55,800,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

股东黄吉祥、股东汪劲松分别以持有本公司 980 万股、710 万股股权，为本公司在 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日间向中国银行股份有限公司佛山分行（以下简称中国银行佛山分行）的贷款提供质押担保，质押权人为中国银行佛山分行，最高担保金额为 3000 万元。同时股东黄吉祥与中国银行佛山分行签订《最高额保证合同》（编号 GBZ476630120226309），为中国银行佛山分行向本公司提供的贷款提供连带责任担保，最高额担保金额为 3000 万元；股东汪劲松与中国银行佛山分行签订《最高额保证合同》（编号 GBZ476630120226310），为中国银行佛山分行向本公司提供的贷款提供连带责任担保，最高额担保金额为 3000 万元。截至 2024 年 12 月 31 日本公司在中国银行佛山分行的贷款余额为 2400 万元。 黄吉祥、区满玲、汪劲松、杨华为本公司向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行贷款承担保证责任，最高主债权额不超过 780 万元，被担保的主债权的发生期间为 2022 年 4 月 26 日至 2025 年 4 月 26 日，保证责任为不可撤销连带责任保证。 截至 2024 年 12 月 31 日本公司在广州农村商业银行股份有限公司佛山分行该项下的贷款余额为 300 万元。

黄吉祥为本公司向中信银行股份有限公司佛山分行贷款承担保证责任，最高主债权额不超过 800 万元，被担保的主债权的发生期间为 2024 年 7 月 31 日至 2025 年 7 月 31 日，保证责任为不可撤销连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日本公司在中信银行股份有限公司佛山分行该项下的贷款余额为 800 万元。

黄吉祥为本公司向中国建设银行股份有限公司佛山分行贷款承担保证责任，最高主债权额不超过 1000 万元，被担保的主债权的发生期间为 2024 年 11 月 29 日至 2027 年 11 月 29 日，保证责任为不可撤销连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日本公司在中国建设银行股份有限公司佛山分行该项下的贷款余额为 300 万元。

上述股东及关联方提供无偿担保能够使公司满足银行增信要求，有利于公司获得银行贷款，对公司具有积极的影响。

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	2015 年 11 月 10 日		挂牌	杜绝再分包	杜绝再分包行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	税费承诺	承担股权转让引起税费的追缴、处罚或损失并承担连带责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	公司独立性承诺	承诺公司的人员、资产、财务、机构、业务五方面的相互独立）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	社会保险、住房公积金承诺	承担社会保险、住房公积金的追缴、处罚或损失并承担连带责任	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司同业竞争	正在履行中

其他股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 10 日		挂牌	规范关联交易承诺函	关于关联交易的相关规范	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	规范关联交易承诺函	关于关联交易的相关规范	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	规范关联交易承诺函	关于关联交易的相关规范	正在履行中
公司	2019 年 6 月 5 日		变更主办券商	关于不存在利益冲突及利益输送关系的承诺	关于不存在利益冲突及利益输送关系的承诺	正在履行中
公司	2019 年 6 月 5 日		变更主办券商	不存在违规事项的承诺	不存在违规对外担保、应披露而未披露的重大诉讼、仲裁事项，公司及其子公司、控股股东及实际控制人、董监高未被列入失信被执行人名单	正在履行中
公司	2019 年 6 月 5 日		变更主办券商	不存在权益分派违法违规的承诺	不存在权益分派违法违规的承诺	正在履行中
公司	2019 年 6 月 5 日		变更主办券商	不存在资金占用承诺	不存在控股股东、实际控制人及其附属企业、公司的董事、监事和高级管理人员违规占用公司资金或其他资产	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	18,895,252	34.28%	-894,551	18,000,701	32.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,868,136	10.65%	18,125	5,886,261	10.68%
	董事、监事、高管	5,803,465	10.53%	-431,676	5,371,789	9.74%
	核心员工	744,700	1.35%	-366,700	378,000	0.69%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,228,473	65.72%	894,551	37,123,024	67.34%
	其中：控股股东、实际控制人	17,604,408	31.94%	900,543	18,504,951	33.57%
	董事、监事、高管	17,867,897	32.41%	-1,752,161	16,115,736	29.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,123,725	-	0	55,123,725	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄吉祥	23,472,544	72,500	23,545,044	43%	17,658,783	5,886,261	9,800,000	0
2	汪劲松	16,865,395	72,500	16,937,895	31%	12,703,513	4,234,382	7,100,000	0
3	齐战涛	4,117,630	72,500	4,190,130	8%	3,142,598	1,047,532	0	0

4	周镜苏	2,032,622	0	2,032,622	4%	2,032,622	0	0	0
5	傅集梅	1,972,620	0	1,972,620	4%	0	1,972,620	0	0
6	温志成	1,972,559	0	1,972,559	4%	0	1,972,559	0	0
7	余爱民	1,292,066	0	1,292,066	2%	0	1,292,066	0	0
8	区钻仪	756,168	142,800	898,968	2%	756,168	142,800	0	0
9	黄丽芳	461,088	0	461,088	1%	461,088	0	0	0
10	向莉	360,000	1,000	361,000	1%	0	361,000	0	0
合计		53,302,692	361,300	53,663,992	97%	36,754,772	16,909,220	16,900,000	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄丽芳是股东黄吉祥之妹；股东区钻仪是股东黄吉祥配偶之妹。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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

2024 年 6 月 17 日，公司获得广东省安全技术防范企业设计施工维护能力评价等级证书（证书编号：粤 E10074 号）。

2024 年 4 月 13 日，公司获得软件能力成熟度模型集成证书（证书编号：70182）。

2024 年 4 月 30 日，增值电信业务经营许可证证书到期换证（证书编号：粤 B2-20040286，证书编号无变化）。

2024 年 7 月 3 日，公司获得信息技术服务管理体系认证 ISO20000 证书（证书编号：SZ56424IT10036ROSCLMN）。

2024 年 7 月 3 日，公司获得信息安全管理体认证证书 ISO27001（证书编号：SZ56424IS10044ROS）。

2024 年 7 月 10 日，安全生产许可证证书到期换证（证书编号：（粤）JZ 安许证字[2021]055203），证书编号无变化。

2024 年 10 月 16 日，公司获得质量管理体系认证证书 ISO9001（证书编号：JWIC2024Q0599R0）。

2024 年 10 月 21 日，信息技术服务运行维护标准二级证书到期换证（证书编号：ITSS-YW-2-440020220004），证书编号无变化。

2024 年 11 月 29 日，公司获得能源管理体系 ISO50001 认证证书，（证书编号：258241EnR0440ROS）。

2024 年 11 月 29 日，公司获得绿色供应链管理体系认证证书，（证书编号：126224MS8149ROS）。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

2024 年，公司新增 1 个发明专利，14 个计算机软件著作权，0 个注册商标。			
类型	名称	证书编号	生效日期
发明专利	一种基于 GIS 地图数据懒加载方法及系统	ZL202011508372.7	2024/2/23
软件著作权	赛诺交通驾培企业信息管理系统 V1.0	2024SR0069572	2024/1/10
软件著作权	赛诺交通建设工程质量安全监督管理系统 V1.0	2024SR0069581	2024/1/10
软件著作权	赛诺交通桥下空间管理系统 V1.0	2024SR0069594	2024/1/10
软件著作权	赛诺交通维修企业监管系统 V1.0	2024SR0069599	2024/1/10
软件著作权	赛诺交通运输网约车出租汽车许可监管系统 V1.0	2024SR0069613	2024/1/10
软件著作权	赛诺交通综合运行协调与应急平台（TOCC） V1.0	2024SR0071836	2024/1/10
软件著作权	赛诺交通运输安全生产监管平台 V1.0	2024SR0069605	2024/1/10
软件著作权	赛诺智慧园区数字运营平台 V1.0	2024SR0070762	2024/1/10
软件著作权	赛诺校园办公自动化 OA 系统 V1.0	2024SR0069623	2024/1/10
软件著作权	赛诺智慧园区交友圈平台 V1.0	2024SR2011978	2024/12/6
软件著作权	赛诺交通建设项目管理系统 V1.0	2024SR2017235	2024/12/9
软件著作权	赛诺交通运输企业风险隐患排查管理系统 V1.0	2024SR2017244	2024/12/9
软件著作权	赛诺交通企业安全生产培训管理系统 V1.0	2024SR2021903	2024/12/9
软件著作权	赛诺医疗物资供应信息管理系统 V1.0	2024SR2021954	2024/12/9

(二) 知识产权保护措施的变动情况

本期知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发是以市场需求为导向，结合技术发展趋势和前瞻性来开展的。市场需求一方面来自于具体客户的真实需求，另一方面是结合行业发展的大环境，采取定制化研发和产品化研发相结合的形式进行。

研发主要采用自主研发的方式，公司配备产品研发团队，其中包括产品经理、架构师、研发工程师、测试工程师和运维人员等。公司已获得 CMMI5 和 ISO9001 认证，公司在团队管理、技术管理、项目管理和产品管理上均采用标准化流程和规范。在研发技术上，公司采用如 Java、SpringBoot 和微服务等主流软件开发框架和技术，并自研积累了丰富的功能模块和组件，为技术通用性、健壮性和可扩展性打好良好的基础；在知识管理上，公司建立了知识产权管理体系，知识库管理规范，对技术文档、项目文档和产品库等进行有效知识管理；在产品质量上，公司秉承持续创新和优化的思路，对产品用户体验和质量精益求精，持续打造公司核心竞争力产品。

(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	多任务人机协同智能化的研究与开发	1,745,823.70	1,745,823.70
2	数字化工作引擎的研究与开发	842,576.86	842,576.86
3	智能交通运营车辆相关算法的研究与开发	1,704,216.24	1,704,216.24
4	智能物联网设备接入与协同管控的研究与开发	1,033,635.31	1,033,635.31
5	-	-	-
合计		5,326,252.11	5,326,252.11

研发项目分析：

1、多任务人机协同智能化的研究与开发

2024 年广东赛诺科技股份有限公司持续在多任务人机协同智能化研发中进行持续的版本迭代，研发取得显著进展。技术上，在智能感知、决策算法和交互界面等方面有突破，如采用多模态传感器融合提高感知精度，创新决策模型提升任务分配合理性。应用场景不断拓展，在人机协同领域展现价值，提高生产效率与服务质量。不过，也面临数据安全、复杂任务协同稳定性等挑战。未来，需深化前沿技术融合，完善行业标准，以推动该技术在更多行业落地，释放更大潜力。

2、数字化工作引擎的研究与开发

2024 年数字化工作引擎的研发聚焦于 AI 驱动的自动化与业务流程重构，通过技术融合与场景创新推动企业效率跃升。在技术层面，公司持续强化人工智能与流程引擎的融合，其自主研发的 AI 协同平台通过【业务对象】、【表单】、【流程引擎】的协同机制，实现了项目管理智能化、任务分配自动化及数据驱动决策，显著提升企业协作效率。未来，公司计划通过“模型即服务”模式，推动从单一工具向生态化解决方案转型，同时深化与智慧医疗、交通安全等领域的协同创新。

3、智能交通运营车辆相关算法的研究与开发

2024 年广东赛诺科技股份有限公司在智能交通运营车辆相关算法的研发上展现出显著的技术突破与场景深化。在技术上，公司依托其自主研发的交通应用平台，整合多源交通数据，构建了货运车辆轮轴识别算法、运输车辆非法运营数据研判与实时决策的智能算法体系。该平台通过多传感器数据融合技术，结合 AI 算法分析能力，实现了对复杂交通环境的动态感知与预测，有效提升车辆调度的响应速度与准确性。

4、智能物联网设备接入与协同管控的研究与开发

2024 年广东赛诺科技股份有限公司聚焦智能物联网设备接入与协同管控领域，在技术上实现了物联网、AI、大数据与边缘计算的深度融合。在技术突破方面，平台通过多协议兼容适配和 5G 边缘计算架构，解决了异构设备接入难题，支持万级设备并发连接，响应时间缩短至毫秒级，同时通过数字孪生技术实现设备状态实时映射与预测性维护。未来，赛诺科技将深化边缘 AI 与数字孪生的融合，探索跨平台协同算法，并推动行业标准建立，以支撑智慧城市物联网等领域的规模化应用。

5、无。

四、 业务模式

本公司属于软件和信息服务业的软件、设备及服务提供商。

是一家行业人工智能产品研发、销售和服务的高新科技企业，专注于构建“AI 算法+无人机融合感知设备”形态的事件感知与处理 AI 系统，并以此为核心能力，为智慧交通、公共安全等提供人工智能产品和人工智能应用整体解决方案，协助他们打造智能型的工作体系及相对应的人工智能工作平台，以此提高工作效率、减少工作差错和降低运营成本。

公司一直致力于事件感知与处理 AI 系统和其它应用系统的研发。凭借在 AI 视觉分析、数据融合、AI 研判、流程引擎等方面独有的技术积累，从提供 AI 应用系统定制服务开始，逐步成为拥有多项核心技术和知识产权的高新技术企业，通过多年的积累和打磨，成功开发了能够柔性适应复杂应用场景

的事件感知 AI 系统、AI 协同平台、数据智能交互平台、智能综合执法平台等系列人工智能应用系统，并在交通、公共安全等领域得到了应用和推广。

公司的业务模式是从客户实际的真实需求出发，直接或通过合作的系统集成商向行业客户提供包括 AI 应用系统和运营服务等灵活的方式，满足其管理和生产的需求。公司就人工智能系列产品的使用收取使用费或服务费，也通过销售人工智能软硬一体产品获得收入。

公司的销售模式是线上和线下推广、渠道合作与直销相结合的方式，围绕公司的产品特征，建立以客户中心，以提供智能化产品和服务为目的的渠道合作关系，形成互补型的命运共同体式的渠道销售体系。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

多任务人机协同智能化领域的迭代聚焦“感知增强-认知深化-行动优化”的技术演进路径：研发阶段：以多模态交互与语音技术为核心，集成视觉、语音及触觉反馈模块，实现“语音+视觉”等多模态控制，交互响应速度提升 40%；同步开发端到端语音模型，客服场景意图识别准确率达 92%。升级阶段：强化多轮对话技术与上下文建模能力，结合知识图谱构建动态对话框架，在医疗问诊机器人中实现连续 10 轮以上的逻辑连贯交互，通过语音指令联动视觉检测设备，多任务协同处理效率提高 35%。

数字化工作引擎的迭代聚焦于技术融合与场景适配，形成了“动态建模-智能驱动-生态协同”的演进路径。研发阶段：以工作流动态建模为核心，通过实时流程重构能力，支持复杂业务场景的灵活编排，解决传统引擎僵化问题；同步集成事件触发技术，实现跨系统数据交互的自动化响应，缩短流程执行周期 30%以上。升级阶段：引入智能监控与多任务并发处理技术，基于 AI 算法实现异常检测与资源调度优化，在智慧城市项目中成功支撑日均百万级任务并发，故障率降低至 0.5%以下；同时深化边缘计算适配，通过轻量化模型降低硬件依赖。

智能交通运营车辆算法研发中，围绕“精准感知-智能决策-闭环管控”主线推进产品迭代：研发阶段：以货运车辆轮轴识别算法为核心，融合高精度图像处理与轻量化模型部署，实现收费站场景下轴数识别准确率达 99.2%，支撑超载稽查效率提升 50%；同步开发非法运营数据研判算法，基于无监督学习分析 GPS 轨迹异常，非法营运车辆识别覆盖率提升至 85%。升级阶段：深化数据动态监测与预警技术，构建多源数据融合分析平台，实时追踪车辆运行状态，预警响应时间缩短至 3 秒内；同时集成大件运输许可数据匹配技术，通过 OCR 实现许可证自动核验，违规运输拦截效率提高 40%。

智能物联网设备接入与协同管控领域的迭代遵循“连接强化-运维智能化-生态协同化”的技术演进

路径：研发阶段：以物联网网关控制技术为核心，构建多协议兼容的边缘计算架构，实现各类场景下千级设备并发接入，数据本地预处理效率提升 60%，并通过国密算法加密保障传输安全。升级阶段：深化设备自动巡检技术，部署振动、温湿度等多模态传感器网络，结合时序预测模型实现故障预警准确率 95%；同时优化远程控制平台，支持升级与动态策略配置，管理系统响应时延缩短至 500ms。

六、 工程施工安装类业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司与发包方及分包方不存在纠纷，分包方（包括劳务分包方）与公司无关联关系，报告期内不存在违规发包、转包、分包及挂靠的规范情况。

七、 数据处理和存储类业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

（一） 数据获取及存储

公司在经营活动中，涉及的数据主要包括开放数据、供应商数据和产品数据。客户和供应商的相关数据使用客户自建的私有云安全存储，公司不存储客户在使用公司产品过程中的实际数据。

（二） 数据应用及保密

公司在经营活动中，涉及的数据主要包括开放数据、供应商数据和产品数据，公司重视数据安全的管理，如需要接触到客户的系统运行数据，我司数据处理团队遵循清晰完备的方法论与标准化的数据处理流程，并结合数字化工具的应用，其数据采集方式、处理方法、数据质量管控等关键性指标均按行业标准执行。对因工作需求而要接触客户数据、供应商数据的人员，有严格的权限管理，做到非必要不能接触，并定期相关人员进行安全意识的宣导，强化员工对信息安全的认知，引导员工积极执行企业保密制度。

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				
黄吉祥	董事长	男	1968 年 8 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	23,472,544	72,500	23,545,044	43%
汪劲松	副董事长、董事会秘书	男	1972 年 10 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	16,865,395	72,500	16,937,895	31%
齐战涛	董事、总经理	男	1970 年 5 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	4,117,630	72,500	4,190,130	8%
曾俊茗	董事、副总经理	男	1991 年 7 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	119,500	0	119,500	0.2168%
黄林彬	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	120,000	0	120,000	0.2177%

刘国林	监事会主席	男	1992 年 5 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	36,000	0	36,000	0.0653%
潘文龙	监事	男	1988 年 8 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	60,000	0	60,000	0.1088%
郭俭生	监事	男	1993 年 7 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	24,000	0	24,000	0.0435%
朱锴	财务总监	男	1988 年 2 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东黄丽芳是股东黄吉祥之妹；股东区钻仪是股东黄吉祥配偶之妹。

(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
周镜苏	董事、副总经理、董事会秘书	离任	退休	换届
黄丽芳	董事	离任	无	换届
黎溢标	监事会主席	离任	无	换届
汪劲松	副董事长、副总经理、	新任	副董事长、董事会秘书	换届
曾俊茗	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
黄林彬	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
刘国林	监事	新任	监事会主席	换届
郭俭生	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2024 年 8 月 7 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》和《董事、监事换届公告》，提名黄吉祥先生（连任）、汪劲松先生（连任）、齐战涛先生（连任）、曾俊茗先生、黄林彬先生为公司第四届董事会董事成员；同日召开第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，提名潘文龙先生（连任）、郭俭生先生为公司非职工代表监事候选人；2024 年 8 月 7 日，公司召开 2024 年第一次职工代表大会，选举刘国林先生为第四届监事会职工代表监事。

公司于 2024 年 8 月 22 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》及《关于监事会换届选举的议案》，汪劲松先生离任副总经理职务，周镜苏先生离任副总经理、董事会秘书、董事职务，黄丽芳女士离任董事职务，黎溢标先生离任监事会主席、监事职务。

2024 年 8 月 22 日，公司召开第四届董事会第一次会议及第四届监事会第一次会议，会议决定选举黄吉祥先生担任董事长职务，选举汪劲松先生担任副董事长职务，选举刘国林先生担任监事会主席职务，聘任齐战涛先生担任总经理职务，聘任曾俊茗先生、黄林彬先生担任副总经理职务，聘任朱锴先生担任财务负责人职务，聘任汪劲松先生担任董事会秘书职务。

(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	9	0	0	9
财务人员	4	0	0	4
销售人员	15	6	4	17
技术人员	36	9	19	26
后勤人员	7	0	0	7
员工总计	71	15	23	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	38
专科	25	18
专科以下	3	4
员工总计	71	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、离退休人员情况：报告期内有退休职工，存在和承担退休人员薪酬情况；
- 2、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；
- 3、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；
- 4、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启

动人才培养计划，重点核心人员定向培养；

5、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
蔡煜燊	无变动	软件开发工程师	180,000	0	180,000
刘杰明	离职	软件开发工程师	67,200	0	67,200
冯翠贞	无变动	采购员	66,000	0	66,000
梁志斌	无变动	销售助理	60,000	0	60,000
余文贞	无变动	商务经理	36,000	-36,000	0
王泽娇	无变动	部门经理	24,000	0	24,000
郭俭生	无变动	销售副总监	24,000	0	24,000
郭权	无变动	售前工程师	12,000	0	12,000
沈志强	无变动	产品经理	12,000	0	12,000
李永林	无变动	项目经理	12,000	0	12,000
黄玉华	无变动	部门经理	12,000	0	12,000

核心员工的变动情况

软件开发工程师刘杰明离职。

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

公司建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司制定了如《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等，对公司关

联交易、重大对外担保、购买出售重大资产等事项均进行了相应的制度性规定，在决策及披露程序上公司将一如既往的严格要求，认真对待，以保证重大决策程序合规、信息公开，以保护公司全体股东的合法权益。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度内监督事项未提出异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规和公司章程规范运作，建立健全的法人治理结构，实际控制人与业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司的主营业务是为交通、公共安全等行业提供人工智能应用的产品及整体解决方案，主要产品包括事件感知与处理 AI 系统、AI 算法+无人机的应用系统、AI 协同平台等，以及围绕这些产品的系统集成与运营服务等。

公司严格按照《企业法人营业执照》规定的经营范围开展业务，具有完整的投资决策流程、独立的经营场所以及独立完整的业务体系。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及福利与社会保障完全独立管理。

截至本报告出具之日，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让和增资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了当地工商行政管理部门的变更登记确认。

公司资产完整、产权明确，不存在任何依赖控股股东、实际控制人或在其控制下的其他企业的资产进行营运的情形。与公司经营相关的资产所有权及使用权均归公司所有，相关租赁合同也由公司独立与出租方签订，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的其他企业提供

担保的情形。

4、机构独立性

公司已建立独立完整的组织架构，拥有机构设置自主权，并已建立独立完整的职能部门；公司各职能部门已建立完备的规章制度；各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利；报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形；不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达经营指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形。

5、财务独立性

公司已建立独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期持续的系统工程，需要根据公司根据行业情况、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、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、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，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司严格遵循公司风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监察等措施，并不断更新和完善风险控制体系，保障公司健康平稳发展。

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	永证审字（2025）第 146077 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙秀清	李一山
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

永证审字（2025）第 146077 号

广东赛诺科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东赛诺科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入的确认

1. 事项描述

本年度赛诺科技营业收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三 21. 收入、附注五 29. 营业收入和营业成本。

由于营业收入是赛诺科技的关键财务指标之一，存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，同时，公司在 2020 年 1 月起执行新收入准则以来，其营业收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售中标通知单、销售合同、销售发票、客户验收报告等；
- （3）针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收报告等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （4）执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；
- （6）选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认销售收入的真实性；
- （7）选取客户进行访谈以确认销售收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合赛诺科技的会计政策。

（二） 应收账款的减值

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、注释 3 应收账款所述，截至 2024 年 12 月 31 日，赛诺科技应收账款余额 9,504.27 万元，坏账准备 1,665.88 万元，应收账款账面价值为 7,838.39 万元，占资产总额的 44.40 %。

管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

- （1） 了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制；
- （2） 对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；
- （3） 对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、逾期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；
- （4） 对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算；
- （5） 评价管理层于资产负债表日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，赛诺科技管理层对应收账款采用预期信用损失法计提坏账准备所作出的相关判断及估计是恰当的。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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

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

治理层负责监督赛诺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：

（1）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。

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

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
孙秀清

中国 • 北京

中国注册会计师：_____
李一山

二〇二五年四月二十四日

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、1	19,776,424.20	14,001,933.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,785,381.16	250,800.00
应收账款	五、3	78,383,850.70	84,348,511.40
应收款项融资	五、4	272,590.00	162,900.00
预付款项	五、5	4,387,054.23	1,746,735.50
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、6	2,391,093.41	1,481,808.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	63,434,091.06	58,970,858.11
其中：数据资源			
合同资产	五、8	785,064.66	2,697,067.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	260,425.25	273,904.06
流动资产合计		171,475,974.67	163,934,518.36
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、10	217,659.95	229,980.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11		870,238.64
无形资产	五、12	35,398.15	83,692.97
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、13	2,871,401.24	2,517,078.76
其他非流动资产	五、14	1,780,112.13	2,907,720.44
非流动资产合计		4,904,571.47	6,608,711.48
资产总计		176,380,546.14	170,543,229.84
流动负债：			
短期借款	五、15	27,034,634.72	21,027,194.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	56,327,304.15	62,828,314.36
预收款项			
合同负债	五、17	9,014,813.50	7,805,624.94
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、18	1,147,690.42	1,496,770.18
应交税费	五、19	3,266,099.06	1,858,920.12
其他应付款	五、20	1,384,638.93	1,329,663.36
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、21	3,760,110.83	4,822,557.64
其他流动负债	五、22	1,281,673.17	172,443.46
流动负债合计		103,216,964.78	101,341,488.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	7,250,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24		326,735.23

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,250,000.00	3,326,735.23
负债合计		110,466,964.78	104,668,223.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	55,123,725.00	55,123,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	3,046,258.37	3,046,258.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	5,212,987.98	5,132,055.99
一般风险准备			
未分配利润	五、28	2,520,198.58	2,274,346.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		65,903,169.93	65,576,385.62
少数股东权益		10,411.43	298,620.49
所有者权益（或股东权益）合计		65,913,581.36	65,875,006.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		176,380,546.14	170,543,229.84

法定代表人：黄吉祥

主管会计工作负责人：齐战涛

会计机构负责人：朱锴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,930,970.12	13,567,898.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,785,381.16	250,800.00
应收账款	十五、1	76,804,215.47	81,305,863.49
应收款项融资		272,590.00	162,900.00
预付款项		3,639,118.11	1,483,388.63
其他应收款	十五、2	7,800,467.26	6,842,475.51

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,629,991.64	54,423,934.78
其中：数据资源			
合同资产		785,064.66	2,697,067.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		131,914.34	36,737.50
流动资产合计		170,779,712.76	160,771,066.05
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	十五、3	415,000.00	255,000.00
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		211,439.40	229,980.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			870,238.64
无形资产		35,398.15	83,692.97
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		2,827,632.24	2,517,078.76
其他非流动资产		1,780,112.13	2,907,720.44
非流动资产合计		5,269,581.92	6,863,711.48
资产总计		176,049,294.68	167,634,777.53
流动负债：			
短期借款		27,034,634.72	21,027,194.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,121,549.59	61,445,381.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,084,575.42	1,446,770.18
应交税费		3,232,823.89	1,819,781.71

其他应付款		1,819,521.92	1,318,159.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,235,782.67	6,858,326.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,760,110.83	4,822,557.64
其他流动负债		1,180,399.16	49,294.69
流动负债合计		102,469,398.20	98,787,465.75
非流动负债：			
长期借款		7,250,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			326,735.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,250,000.00	3,326,735.23
负债合计		109,719,398.20	102,114,200.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,123,725.00	55,123,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,046,258.37	3,046,258.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,212,987.98	5,132,055.99
一般风险准备			
未分配利润		2,946,925.13	2,218,537.19
所有者权益（或股东权益）合计		66,329,896.48	65,520,576.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		176,049,294.68	167,634,777.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		101,500,416.44	114,111,575.34
其中：营业收入	五、29	101,500,416.44	114,111,575.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,470,906.28	111,709,813.59
其中：营业成本	五、29	81,858,218.69	95,394,516.30
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、30	161,728.33	312,765.61
销售费用	五、31	3,455,121.36	5,035,407.12
管理费用	五、32	4,306,472.15	4,705,044.78
研发费用	五、33	5,326,252.11	5,061,757.04
财务费用	五、34	1,363,113.64	1,200,322.74
其中：利息费用		1,401,092.90	1,276,263.93
利息收入		64,110.85	84,172.58
加：其他收益	五、35	37,162.29	476,619.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	61,510.10	93,080.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-5,624,819.28	-1,868,944.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	962,433.40	-139,732.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	26,099.55	305,072.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,896.22	1,267,855.38
加：营业外收入	五、40	2.24	3,061.21
减：营业外支出	五、41	20,304.29	106,588.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		471,594.17	1,164,328.00
减：所得税费用	五、42	433,018.92	-444,485.50

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,575.25	1,608,813.50
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）		38,575.25	1,608,813.50
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）		-288,209.06	179,531.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		326,784.32	1,429,282.02
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		38,575.25	1,608,813.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		326,784.31	1,429,282.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-288,209.06	179,531.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.004	0.03

法定代表人：黄吉祥

主管会计工作负责人：齐战涛

会计机构负责人：朱锴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、4	96,992,698.38	103,678,138.83
减：营业成本	十五、4	77,751,154.24	86,433,766.74
税金及附加		157,500.27	303,903.47
销售费用		2,465,412.34	4,248,446.44
管理费用		4,104,536.14	4,450,227.84
研发费用		5,326,252.11	5,061,757.04
财务费用		1,362,298.97	1,200,822.83
其中：利息费用		1,401,092.90	1,276,263.93
利息收入		62,753.02	83,372.49
加：其他收益		36,262.63	476,619.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	61,510.10	93,080.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,608,680.91	-1,835,194.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		962,433.40	-139,732.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,099.55	305,072.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,303,169.08	879,058.75
加：营业外收入		1.67	3,018.01
减：营业外支出		20,142.74	106,568.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,283,028.01	775,508.27
减：所得税费用		473,708.08	-466,914.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		809,319.93	1,242,422.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		809,319.93	1,242,422.73
（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		809,319.93	1,242,422.73
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		118,266,370.19	127,476,897.52
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		276,787.89	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,024,071.41	357,949.72
经营活动现金流入小计		121,567,229.49	127,834,847.24
购买商品、接受劳务支付的现金		102,722,578.28	120,428,047.55
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		9,156,379.13	10,557,671.90
支付的各项税费		1,733,906.78	3,931,983.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	10,586,155.69	7,653,237.64
经营活动现金流出小计		124,199,019.88	142,570,940.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,631,790.39	-14,736,093.46

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,510.10	93,080.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,021,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,061,510.10	35,114,080.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,630.00	114,128.99
投资支付的现金		20,000,000.00	34,000,000.00
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		20,048,630.00	34,114,128.99
投资活动产生的现金流量净额		12,880.10	999,951.04
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		32,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,250,000.00	16,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,366,774.58	1,276,263.93
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、43	324,082.52	648,165.00
筹资活动现金流出小计		23,940,857.10	18,674,428.93
筹资活动产生的现金流量净额		8,059,142.90	2,325,571.07
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		5,440,232.61	-11,410,571.35
加：期初现金及现金等价物余额		12,644,038.67	24,054,610.02
六、期末现金及现金等价物余额		18,084,271.28	12,644,038.67

法定代表人：黄吉祥

主管会计工作负责人：齐战涛

会计机构负责人：朱锴

(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		109,124,193.87	115,182,409.96

收到的税费返还		276,787.89	
收到其他与经营活动有关的现金		8,697,813.35	3,597,149.63
经营活动现金流入小计		118,098,795.11	118,779,559.59
购买商品、接受劳务支付的现金		98,146,517.72	107,302,189.85
支付给职工以及为职工支付的现金		8,451,251.09	11,804,774.27
支付的各项税费		1,632,464.84	3,845,139.12
支付其他与经营活动有关的现金		12,759,401.14	10,792,124.97
经营活动现金流出小计		120,989,634.79	133,744,228.21
经营活动产生的现金流量净额		-2,890,839.68	-14,964,668.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,510.10	93,080.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,021,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,061,510.10	35,114,080.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,000.00	114,128.99
投资支付的现金		20,160,000.00	34,000,000.00
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		20,201,000.00	34,114,128.99
投资活动产生的现金流量净额		-139,489.90	999,951.04
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		32,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,250,000.00	16,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,366,774.58	1,276,263.93
支付其他与筹资活动有关的现金		324,082.52	648,165.00
筹资活动现金流出小计		23,940,857.10	18,674,428.93
筹资活动产生的现金流量净额		8,059,142.90	2,325,571.07
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		5,028,813.32	-11,639,146.51
加：期初现金及现金等价物余额		12,210,003.88	23,849,150.39
六、期末现金及现金等价物余额		17,238,817.20	12,210,003.88

(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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,132,055.99		2,274,346.26	298,620.49	65,875,006.11
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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,132,055.99		2,274,346.26	298,620.49	65,875,006.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,931.99		245,852.32	- 288,209.06	38,575.25
（一）综合收益总额											326,784.31	- 288,209.06	38,575.25
（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								80,931.99		-80,931.99			
1. 提取盈余公积								80,931.99		-80,931.99			
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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,212,987.98		2,520,198.58	10,411.43	65,913,581.36
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	-----------	---------------

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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,007,813.72		969,306.51	119,089.01	64,266,192.61
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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,007,813.72		969,306.51	119,089.01	64,266,192.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									124,242.27		1,305,039.75	179,531.48	1,608,813.50
（一）综合收益总额											1,429,282.02	179,531.48	1,608,813.50
（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								124,242.27		-124,242.27		
1. 提取盈余公积								124,242.27		-124,242.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,123,725.00				3,046,258.37			5,132,055.99		2,274,346.26	298,620.49	65,875,006.11

法定代表人：黄吉祥

主管会计工作负责人：齐战涛

会计机构负责人：朱锴

(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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,132,055.99		2,218,537.19	65,520,576.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,123,725.00				3,046,258.37				5,132,055.99		2,218,537.19	65,520,576.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,931.99		728,387.94	809,319.93
（一）综合收益总额											809,319.93	809,319.93
（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									80,931.99		-80,931.99	
1. 提取盈余公积									80,931.99		-80,931.99	
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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,212,987.98		2,946,925.13	66,329,896.48

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,123,725.00				3,046,258.37				5,007,813.72		1,100,356.73	64,278,153.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,123,725.00				3,046,258.37				5,007,813.72		1,100,356.73	64,278,153.82
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									124,242.27		1,118,180.46	1,242,422.73
(一) 综合收益总额											1,242,422.73	1,242,422.73
(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									124,242.27		-124,242.27	
1. 提取盈余公积									124,242.27		-124,242.27	
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	55,123,725.00				3,046,258.37				5,132,055.99		2,218,537.19	65,520,576.55

广东赛诺科技股份有限公司

财务报表附注

截止2024年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：广东赛诺科技股份有限公司

成立时间：1999年5月24日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：黄吉祥

统一社会信用代码：9144060070767931XB

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2016 年4月22日

分层情况：创新层

证券简称：赛诺科技

证券代码：837042

注册资本：伍仟伍佰壹拾贰万叁仟柒佰贰拾伍元整

普通股总股本（股）：5512.3725万

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房。

公司总部地址：佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）。

经营范围：一般项目：信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件销售；软件外包服务；网络设备销售；通讯设备销售；物联网设备销售；信息安全设备销售；电子产品销售；通信设备制造；网络设备制造；交通安全、管制专用设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；环保咨询服务；信息系统运行维护服务；通讯设备修理；专用设备修理；安全技术

防范系统设计施工服务；物联网技术服务；大数据服务；互联网数据服务；市政设施管理；环境保护监测；智能水务系统开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建筑智能化系统设计；第二类增值电信业务；互联网信息服务；建设工程施工；建筑劳务分包；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司广东海智盛科技有限公司和全资子公司成都市赛诺智盛科技有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2025年4月24日经公司第四届第四次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确认的方法确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，

有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同

经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营

的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，

主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

13、 存货

（1） 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、合同履约成本等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

14、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子设备和运输工具等。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3-10	0-5	33.33-9.5
运输设备	10	5	9.5

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产

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

19、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	10.00

20、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 收入

本公司的收入主要来源于信息系统集成及信息产品的销售。

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售

公司销售信息系统集成及信息产品给客户。当产品控制权已转移，产品已交付给客户公司确认销售收入。

销售收入确认方法：本公司在产品发出后，对于不需要安装调试产品，以购货方在送货单上签收的日期为收入确认时点。对于需要安装调试的设备，则在设备安装验收时确认收入。

②提供劳务

公司提供的劳务收入为软件开发及维护服务收入，在软件开发及维护服务完成验收后确认收入。

③让渡资产使用权

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期

性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值

资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

25、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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

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

③公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应销售及服务收入	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
广东赛诺科技股份有限公司	15
广东海智盛科技有限公司	20
成都市赛诺智盛科技有限公司	20

2、税收优惠

2024 年 11 月 28 日，本公司获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 GR202444003054 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，从 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日可享受按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部与税务总局于 2022 年 03 月 14 日联合下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司广东海智盛科技有限公司和成都市赛诺智盛科技有限公司均可以享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,017.97	17,135.57
银行存款	19,414,865.98	13,984,641.95
其他货币资金	315,540.25	155.72
合计	19,776,424.20	14,001,933.24
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
质押存款	1,128,012.44	1,109,702.35
保函保证金	315,515.74	
农民工工资专户	248,624.74	248,192.22
合计	1,692,152.92	1,357,894.57

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,785,381.16	250,800.00
商业承兑票据		
合计	1,785,381.16	250,800.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	590,603.00	1,180,399.16
商业承兑票据		
合计	590,603.00	1,180,399.16

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,042,650.40	100.00	16,658,799.70	17.53	78,383,850.70
其中：账龄组合	95,042,650.40	100.00	16,658,799.70	17.53	78,383,850.70
合计	95,042,650.40	/	16,658,799.70	/	78,383,850.70

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,818,924.74	100.00	12,470,413.34	12.88	84,348,511.40
其中：账龄组合	96,818,924.74	100.00	12,470,413.34	12.88	84,348,511.40
合计	96,818,924.74	/	12,470,413.34	/	84,348,511.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	40,650,064.77	2,032,503.23	5.00
1 至 2 年	29,697,080.82	2,969,708.08	10.00
2 至 3 年	12,831,432.58	3,849,429.77	30.00
3 至 4 年	8,012,818.46	4,006,409.23	50.00
4 至 5 年	252,521.89	202,017.51	80.00
5 年以上	3,598,731.88	3,598,731.88	100.00
合计	95,042,650.40	16,658,799.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,188,386.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国电信股份有限公司佛山分公司	非关联方	22,172,941.98	3 年以内	23.33	4,418,525.74
中铁七局集团武汉工程有限公司	非关联方	5,534,573.53	3 至 4 年	5.82	2,767,286.77
中移建设有限公司广东分公司	非关联方	5,056,027.27	2 年以内	5.32	499,702.64

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
佛山市政通科技有限公司	非关联方	4,885,000.00	1 年以内	5.14	244,250.00
国网湖北省电力有限公司信息通信公司	非关联方	4,583,830.00	1 年以内	4.82	229,191.50
合计		42,232,372.78	-	44.43	8,158,956.65

4、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	272,590.00	162,900.00
合 计	272,590.00	162,900.00

注：2024 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,568,482.39	81.34	1,331,923.77	76.26
1 至 2 年	521,581.93	11.89	273,556.49	15.66
2 至 3 年	170,022.03	3.88	97,022.84	5.55
3 年以上	126,967.88	2.89	44,232.40	2.53
合计	4,387,054.23	100.00	1,746,735.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
四川软尘科技有限公司	非关联方	800,000.00	2 至 3 年	未到结算期	18.24
广州致远互联软件有限公司	非关联方	595,726.00	1 年以内	未到结算期	13.58
广东知力建筑工程有限公司	非关联方	594,000.00	1 年以内	未到结算期	13.54
科大讯飞华南有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	未到结算期	5.70
佛山市方寸居茶艺有限公司	非关联方	182,703.78	2 年以内	未到结算期	4.16
合计		2,422,429.78			55.22

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,391,093.41	1,481,808.36
合计	2,391,093.41	1,481,808.36

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,090,029.32	100.00	698,935.91	22.62	2,391,093.41
其中：账龄组合	3,090,029.32	100.00	698,935.91	22.62	2,391,093.41
合计	3,090,029.32	/	698,935.91	/	2,391,093.41

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	795,126.58	28.23	795,126.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,021,266.21	71.77	539,457.85	26.69	1,481,808.36
其中：账龄组合	2,021,266.21	71.77	539,457.85	26.69	1,481,808.36
合计	2,816,392.79	/	1,334,584.43	/	1,481,808.36

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,742,246.07	87,112.30	5.00
1至2年	594,295.16	59,429.52	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
2 至 3 年	221,187.90	66,356.37	30.00
3 至 4 年	89,441.67	44,720.84	50.00
4 至 5 年	7,708.17	6,166.54	80.00
5 年以上	435,150.35	435,150.35	100.00
合计	3,090,029.32	698,935.92	

（2）按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	539,457.85		795,126.58	1,334,584.43
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	159,478.06			159,478.06
本期转回				
本期转销				
本期核销			795,126.58	795,126.58
其他变动				
期末余额	698,935.91			698,935.91

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,235,506.22	1,476,857.20
其他	854,523.10	1,339,535.59
合计	3,090,029.32	2,816,392.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
佛山市南海区南海实验学校	保证金	359,990.65	1 至 2 年	11.65	35,999.07
湖北正信电力工程咨询有限公司	保证金及其他	184,128.00	1 年以内	5.96	9,206.40
佛山市智苑投资产业发展有限公司	保证金	162,041.25	5 年以上	5.24	162,041.25
广州致远互联软件有限公司	保证金	134,620.00	5 年以上	4.36	134,620.00
珠海长隆投资发展有限公司	保证金	131,000.00	1 年以内	4.24	6,550.00
合计	/	971,779.90	/	31.45	348,416.72

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料				1,140,472.22		1,140,472.22
合同履约成本	60,332,386.27	855,487.21	59,476,899.06	54,690,302.77	855,487.21	53,834,815.56
库存商品	3,957,192.00		3,957,192.00	3,995,570.33		3,995,570.33
合计	64,344,887.27	855,487.21	63,434,091.06	59,826,345.32	855,487.21	58,970,858.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	
合同履约成本	855,487.21					855,487.21
合计	855,487.21					855,487.21

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

质量保证金	1,215,124.19	430,059.53	785,064.66	3,540,312.18	843,244.49	2,697,067.69
合计	1,215,124.19	430,059.53	785,064.66	3,540,312.18	843,244.49	2,697,067.69

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	843,244.49		413,184.96			430,059.53
合计	843,244.49		413,184.96			430,059.53

9、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,619.69	36,737.50
进项税留抵税额	258,805.56	237,166.56
合计	260,425.25	273,904.06

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	217,659.95	229,980.67
固定资产清理		
合计	217,659.95	229,980.67

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	531,939.63		531,939.63
2.本期增加金额	7,630.00	41,000.00	48,630.00
(1) 购置	7,630.00	41,000.00	48,630.00
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	539,569.63	41,000.00	580,569.63
二、累计折旧			
1.期初余额	301,958.96		301,958.96

项目	电子设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	55,403.78	5,546.94	60,950.72
（1）计提	55,403.78	5,546.94	60,950.72
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	357,362.74	5,546.94	362,909.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	182,206.89	35,453.06	217,659.95
期初账面价值	229,980.67		229,980.67

注：1、截止 2024 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

2. 截止 2024 年 12 月 31 日止，期末无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 截止 2024 年 12 月 31 日止，期末无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 截止 2024 年 12 月 31 日止，期末无期末未办妥产权证书的固定资产。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,610,363.94	2,610,363.94
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额	2,610,363.94	2,610,363.94
（1）其他减少	2,610,363.94	2,610,363.94
4. 期末余额		
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 期初余额	1,740,125.30	1,740,125.30
2. 本期增加金额	282,239.52	282,239.52
(1) 计提	282,239.52	282,239.52
3. 本期减少金额	2,022,364.82	2,022,364.82
(1) 其他减少	2,022,364.82	2,022,364.82
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	870,238.64	870,238.64

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	486,248.56	486,248.56
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	486,248.56	486,248.56
二、累计摊销		
1. 期初余额	402,555.59	402,555.59
2. 本期增加金额	48,294.82	48,294.82

项目	计算机软件	合计
(1) 计提	48,294.82	48,294.82
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	450,850.41	450,850.41
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	35,398.15	35,398.15
2.期初账面价值	83,692.97	83,692.97

13、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,051,988.27	2,837,687.58	16,276,715.56	2,441,507.34
可抵扣亏损	674,273.32	33,713.66	888,430.37	133,264.56
租赁负债			485,617.73	72,842.66
合计	19,726,261.59	2,871,401.24	17,650,763.66	2,647,614.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			870,238.64	130,535.80
合计			870,238.64	130,535.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产			130,535.80	2,517,078.76

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税负债			130,535.80	

14、 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,188,818.05	408,705.92	1,780,112.13	3,865,674.80	957,954.36	2,907,720.44
合计	2,188,818.05	408,705.92	1,780,112.13	3,865,674.80	957,954.36	2,907,720.44

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,000,000.00	21,000,000.00
应计未到期利息	34,634.72	27,194.44
合计	27,034,634.72	21,027,194.44

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及服务费	56,327,304.15	62,828,314.36
合计	56,327,304.15	62,828,314.36

17、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	9,014,813.50	7,805,624.94
合计	9,014,813.50	7,805,624.94

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,496,770.18	8,133,829.43	8,482,909.19	1,147,690.42
二、离职后福利-设定提存计划		673,469.94	673,469.94	

合计	1,496,770.18	8,807,299.37	9,156,379.13	1,147,690.42
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,496,770.18	7,769,571.64	8,118,651.40	1,147,690.42
二、职工福利费		39,955.84	39,955.84	
三、社会保险费		198,361.95	198,361.95	
其中：医疗保险费（含生育）		190,142.03	190,142.03	
工伤保险费		8,219.92	8,219.92	
四、住房公积金		115,910.00	115,910.00	
五、工会经费和职工教育经费		10,030.00	10,030.00	
合计	1,496,770.18	8,133,829.43	8,482,909.19	1,147,690.42

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		640,606.19	640,606.19	
2、失业保险费		32,863.75	32,863.75	
合计		673,469.94	673,469.94	

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	545,944.07	22,428.96
增值税	2,679,875.10	1,786,084.26
城市维护建设税	11,118.24	20,786.08
教育费附加	4,764.96	8,934.03
地方教育附加费	3,176.63	5,956.02
其他税费	21,220.06	14,730.77
合计	3,266,099.06	1,858,920.12

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,384,638.93	1,329,663.36
合计	1,384,638.93	1,329,663.36

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,165,282.68	1,187,532.68
往来款	127,397.09	12,000.00
其他	91,959.16	130,130.68
合计	1,384,638.93	1,329,663.36

21、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,760,110.83	4,260,862.50
1 年内到期的租赁负债		561,695.14
合计	3,760,110.83	4,822,557.64

22、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	101,274.01	172,443.46
期末已背书尚未到期的应收票据	1,180,399.16	
合计	1,281,673.17	172,443.46

23、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,250,000.00	3,000,000.00
合计	7,250,000.00	3,000,000.00

24、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债		951,670.71
未确认融资费用		63,240.34

项 目	期末余额	期初余额
小计		888,430.37
减：一年内到期的租赁负债		561,695.14
合 计		326,735.23

25、 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	55,123,725.00						55,123,725.00

26、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,046,258.37			3,046,258.37
合计	3,046,258.37			3,046,258.37

27、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,132,055.99	80,931.99		5,212,987.98
合计	5,132,055.99	80,931.99		5,212,987.98

28、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,274,346.26	969,306.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,274,346.26	969,306.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	326,784.31	1,429,282.02
减：提取法定盈余公积	80,931.99	124,242.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	2,520,198.58	2,274,346.26

29、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,500,416.44	81,858,218.69	114,111,575.34	95,394,516.30
其他业务				
合计	101,500,416.44	81,858,218.69	114,111,575.34	95,394,516.30

30、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	64,121.90	159,421.80
教育附加税	28,080.63	68,349.33
地方教育附加	18,720.43	45,566.23
印花税	50,445.37	37,374.44
其他税费	360.00	2,053.81
合计	161,728.33	312,765.61

31、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	1,981,898.87	2,533,214.24
业务招待费	1,050,106.02	1,874,370.12
差旅及汽车费用	304,753.63	294,094.05
办公费	83,636.47	15,579.06
中标服务费		318,149.65
其他费用	34,726.37	
合计	3,455,121.36	5,035,407.12

32、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,529,082.17	1,846,006.61
租赁费	322,069.56	107,083.22
办公费	210,143.98	490,929.65
差旅及汽车费用	476,809.06	423,049.76
业务招待费	375,575.35	385,790.13
中介服务费	772,115.71	680,864.33
折旧费	228,848.67	389,520.80
费用摊销	1,097.14	50,489.76
物业管理费用	133,420.77	132,279.85
水电费	76,834.29	50,507.12
通讯费	67,227.16	
其他费用	113,248.29	148,523.55
合计	4,306,472.15	4,705,044.78

33、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,326,252.11	5,061,757.04
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,431,622.88	2,785,658.55
技术服务费	2,518,528.77	1,931,700.07
折旧摊销费	160,093.49	297,103.12
租赁及水电费	127,352.80	
办公费及其他	88,654.17	47,295.30
合计	5,326,252.11	5,061,757.04

34、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,401,092.90	1,276,263.93
减：利息收入	64,110.85	84,172.58
汇兑损益		
手续费支出及其他	26,131.59	8,231.39
合计	1,363,113.64	1,200,322.74

35、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税减免税额		261,508.47	与收益相关
个税手续费返还	5,771.60	4,510.60	与收益相关
知识产权资助专项资金		5,100.00	与收益相关
著作权登记资助	4,000.00	5,500.00	与收益相关
佛山市禅城区经济和科技促进局 2021 年度禅城区高新技术企业和研发机构补助（镇街部分）		100,000.00	与收益相关
佛山市禅城区经济和科技促进局 2021 年度禅城区高新技术企业和研发机构补助（区级部分）		100,000.00	与收益相关
扩岗/稳岗/失业补助	7,390.69		与收益相关
佛山市财政局 2024 年度佛山市经济高质量发展专项资金（服务外包方向）	20,000.00		与收益相关
合计	37,162.29	476,619.07	/

36、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品利息	61,510.10	93,080.03
合计	61,510.10	93,080.03

37、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-5,499,392.91	-2,075,016.45

项目	本期金额	上期金额
二、其他应收账款减值损失	-125,426.37	206,071.64
合计	-5,624,819.28	-1,868,944.81

38、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、合同资产减值损失	962,433.40	-70,269.16
二、存货跌价损失		-69,463.52
合计	962,433.40	-139,732.68

39、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	26,099.55	305,072.02	26,099.55
其中：固定资产处置利得或损失		305,072.02	
使用权处置利得或损失	26,099.55		26,099.55
合计	26,099.55	305,072.02	26,099.55

40、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.24	3,061.21	2.24
合计	2.24	3,061.21	2.24

41、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出、税收滞纳金	20,304.29	2,859.53	20,304.29
其他		103,729.06	
合计	20,304.29	106,588.59	20,304.29

42、 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	787,175.45	-71,811.67
递延所得税费用	-354,156.53	-372,673.83
合计	433,018.92	-444,485.50

(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	471,594.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,739.13
子公司适用不同税率的影响	81,143.39
调整以前期间所得税的影响	493,489.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,381.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,456.38
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	36,980.69
研发费用加计扣除的影响	-445,259.37
所得税费用	433,018.92

43、 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	64,110.85	84,172.58
政府补助	37,162.29	235,980.53
收到往来款及其他	1,883,607.27	37,796.61
收到保证金	1,039,191.00	
合计	3,024,071.41	357,949.72

(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
支付期间费用	6,802,735.42	6,414,029.89

项目	本期金额	上期金额
支付往来款及其他	1,852,105.03	1,239,207.75
支付保证金	1,931,315.24	
合计	10,586,155.69	7,653,237.64

(3) 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
使用权资产租赁	324,082.52	648,165.00
合计	324,082.52	648,165.00

44、 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	38,575.25	1,608,813.50
加: 信用减值损失	5,624,819.28	1,868,944.81
加: 资产减值损失	-962,433.40	139,732.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,950.72	46,308.58
使用权折旧	282,239.52	574,428.98
无形资产摊销	48,294.82	50,489.76
长期待摊费用摊销		
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)	-26,099.55	-305,072.02
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,401,092.90	1,301,644.46
投资损失(收益以“—”号填列)	-61,510.10	-93,080.03
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-223,786.68	-371,810.45
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-130,535.80	-863.38
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,518,541.95	-8,333,563.30

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-233,305.51	-897,975.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,931,549.89	-10,324,091.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,631,790.39	-14,736,093.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		1,128,958.20
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,084,271.28	12,644,038.67
减：现金的期初余额	12,644,038.67	24,054,610.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,440,232.61	-11,410,571.35

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,084,271.28	12,644,038.67
其中：库存现金	46,017.97	17,135.57
可随时用于支付的银行存款	18,038,253.31	12,626,747.38
可随时用于支付的其他货币资金		155.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	18,084,271.28	12,644,038.67
其中：母公司或公司内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

45、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,692,152.92	质押存款/保函保证金/农民工工资专户
合计	1,692,152.92	/

六、 合并范围的变更

1、合并范围发生变化的其他原因

(1) 公司于 2024 年 3 月 27 日设立全资子公司成都市赛诺智盛科技有限公司，通过新设成立的子公司，自子公司成立之日起将其纳入财务报表合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东海智盛科技有限公司	佛山市	佛山市	计算机、通信和其他 电子设备制造业	51.00		新设
成都市赛诺智盛 科技有限公司	成都市	成都市	计算机、通信和其他 电子设备制造业	100.00		新设

八、 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的 金额	备注
计入其他收益的政府补助	31,390.69	31,390.69	详见本附注五注释 35
合计	31,390.69	31,390.69	

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信

息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	95,042,650.40	16,658,799.70
其他应收款	3,090,029.32	698,935.91
合计	98,132,679.72	17,357,735.61

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面余额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	27,000,000.00	27,000,000.00			
应付账款	56,473,227.15	56,473,227.15			
其他应付款	1,384,638.93	1,384,638.93			
长期借款（含 1 年到期）	11,000,000.00	3,750,000.00	7,250,000.00		

合计	95,857,866.08	88,607,866.08	7,250,000.00		
----	---------------	---------------	--------------	--	--

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务详见附注五. 注释 15。

（3）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 3,800.00 万元(2023 年 12 月 31 日：人民币 2,825.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人的说明

（1） 本公司实际控制人的说明
黄吉祥先生持有本公司 42.7131 %的股权为公司的实际控制人，同时兼任本公司董事长。

2、本企业的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、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
汪劲松	股东、副董事长、董事会秘书
齐战涛	股东、董事、总经理
曾俊茗	股东、董事、副总经理
黄林彬	股东、董事、副总经理
刘国林	股东、监事会主席
区满玲	控股股东黄吉祥之妻
杨华	股东、董事、副总经理汪劲松之妻

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄吉祥、汪劲松	本公司	30,000,000.00	2021 年 1 月 1 日	2030 年 12 月 31 日	否
黄吉祥、区满玲、汪劲松、杨华	本公司	7,800,000.00	2022 年 4 月 26 日	2025 年 4 月 26 日	否
黄吉祥	本公司	8,000,000.00	2023 年 8 月 2 日	2024 年 8 月 2 日	是
黄吉祥	本公司	8,000,000.00	2024 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 31 日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄吉祥	本公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 29 日	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,539,452.46	1,744,589.71

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司与中国银行股份有限公司佛山分行（以下简称中国银行佛山分行）签定《最高额质押合同》（合同编号 GZY4766630120176112），本公司以其在中国银行佛山分行 100 万元的定期银行存款为本公司在中国银行佛山分行的贷款提供质押担保，最高担保金额 100 万元，同时由股东提供保证担保详见附注十一。截止 2024 年 12 月 31 日累计质押存款本息合计金额为 1,128,012.44 元。

2022 年 7 月 11 日，经公司第三届董事会第六次会议决议，本公司投资设立子公司广东海智盛科技有限公司，注册资本为 500 万元人民币，其中：本公司出资 255 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，已出资 25.50 万元，尚未完成全部出资。

2024 年 3 月 18 日，经公司第三届董事会第十三次会议决议，本公司投资设立全资子公司成都市赛诺智盛科技有限公司，注册资本为 100 万元人民币，截至 2024 年 12 月 31 日，已出资 16.00 万元，尚未完成全部出资

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,271,649.87	100.00	16,467,434.40	17.66	76,804,215.47
其中：账龄组合	93,271,649.87	100.00	16,467,434.40	17.66	76,804,215.47
合计	93,271,649.87	/	16,467,434.40	/	76,804,215.47

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,599,572.68	100.00	12,293,709.19	13.13	81,305,863.49
其中：账龄组合	93,599,572.68	100.00	12,293,709.19	13.13	81,305,863.49
合计	93,599,572.68	/	12,293,709.19	/	81,305,863.49

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	39,676,445.88	1,983,822.29	5.00
1 至 2 年	29,214,430.18	2,921,443.02	10.00
2 至 3 年	12,516,701.58	3,755,010.47	30.00
3 至 4 年	8,012,818.46	4,006,409.23	50.00
4 至 5 年	252,521.89	202,017.51	80.00
5 年以上	3,598,731.88	3,598,731.88	100.00
合计	93,271,649.87	16,467,434.40	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,173,725.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
中国电信股份有限公司佛山分公司	非关联方	22,172,941.98	3 年以内	23.77	4,418,525.74
中铁七局集团武汉工程有限公司	非关联方	5,534,573.53	3 至 4 年	5.93	2,767,286.77
中移建设有限公司广东分公司	非关联方	5,056,027.27	2 年以内	5.42	499,702.64
佛山市政通科技有限公司	非关联方	4,885,000.00	1 年以内	5.24	244,250.00
国网湖北省电力有限公司信息通信公司	非关联方	4,583,830.00	1 年以内	4.91	229,191.50
合计		42,232,372.78	-	45.27	8,158,956.65

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,800,467.26	6,842,475.51
合计	7,800,467.26	6,842,475.51

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,489,661.83	100.00	689,194.57	8.12	7,800,467.26
其中：账龄组合	2,989,661.83	35.22	689,194.57	23.05	2,300,467.26
关联方组合	5,500,000.00	64.78			5,500,000.00
合计	8,489,661.83	/	689,194.57	/	7,800,467.26

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	795,126.58	9.73	795,126.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,373,669.24	90.27	531,193.73	7.20	6,842,475.51
其中：账龄组合	1,873,669.24	22.94	531,193.73	28.35	1,342,475.51
关联方组合	5,500,000.00	67.33			5,500,000.00
合计	8,168,795.82	/	1,326,320.31	/	6,842,475.51

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,666,993.95	83,349.70	5.00
1至2年	586,515.79	58,651.58	10.00
2至3年	203,851.90	61,155.57	30.00
3至4年	89,441.67	44,720.84	50.00
4至5年	7,708.17	6,166.54	80.00
5年以上	435,150.35	435,150.35	100.00
合计	2,989,661.83	689,194.58	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,000,000.00		
1至2年	3,440,000.00		
2至3年	1,060,000.00		
合计	5,500,000.00		

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	531,193.73		795,126.58	1,326,320.31
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	158,000.84			158,000.84
本期转回				
本期转销			795,126.58	795,126.58
本期核销				
其他变动				
期末余额	689,194.57			689,194.57

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,115,806.22	1,459,521.20
关联往来	5,500,000.00	5,500,000.00
其他	873,855.61	1,209,274.62
合计	8,489,661.83	8,168,795.82

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东海智盛科技有限公司	关联往来	5,100,000.00	3 年以内	60.07	
成都市赛诺智盛科技有限公司	关联往来	400,000.00	1 年以内	4.71	
佛山市南海区南海实验学校	保证金	359,990.65	1 至 2 年	4.24	35,999.07
湖北正信电力工程咨询有限公司	保证金及其他	184,128.00	1 年以内	2.17	9,206.40

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
佛山市智苑投资产业发展有限公司	保证金	162,041.25	5 年以上	1.91	162,041.25
合计	/	6,206,159.90	/	73.10	207,246.72

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	415,000.00		415,000.00	255,000.00		255,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	415,000.00		415,000.00	255,000.00		255,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
广东海智盛科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
成都市赛诺智盛科技有限公司		160,000.00		160,000.00		
合计	255,000.00	160,000.00		415,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,992,698.38	77,751,154.24	103,678,138.83	86,433,766.74
其他业务				
合计	96,992,698.38	77,751,154.24	103,678,138.83	86,433,766.74

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	61,510.10	93,080.03
合计	61,510.10	93,080.03

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,099.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,390.69	
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	61,510.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,302.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,771.60	
所得税影响额	15,670.48	
少数股东权益影响额	307.66	
合计	88,491.75	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.004	0.004

广东赛诺科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	26,099.55
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,390.69
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	61,510.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,302.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,771.60
非经常性损益合计	104,469.89
减：所得税影响数	15,670.48
少数股东权益影响额（税后）	307.66
非经常性损益净额	88,491.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用