

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 4-5 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 6 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 7 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 8-11 页
三、财务报表附注.....	第 12—90 页

审计报告

天健粤审〔2024〕1375号

四川赛康智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川赛康智能科技股份有限公司（以下简称赛康智能公司）财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日、2024年9月30日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2023年度、2024年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。赛康智能公司编制财务报表是为了广州广哈通信股份有限公司拟收购赛康智能部分股权

使用。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供广州广哈通信股份有限公司拟收购赛康智能部分股权之目的使用，而不应发送其他方用于其他用途。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

赛康智能公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

赛康智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督赛康智能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛康智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛康智能公司不能持续经营。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所 中国注册会计师：

中国·广州

中国注册会计师：

二〇二四年十一月十三日

大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛康智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛康智能公司不能持续经营。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所 中国注册会计师：

中国·广州

中国注册会计师：

二〇二四年十一月十三日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：四川康康智能科技股份有限公司

资 产	注 释 号	2024年9月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	10,858,912.02	10,843,838.34	16,495,701.50	16,459,322.98	15,067,670.80	14,733,244.95
交易性金融资产	2	94,073,346.45	89,928,243.01	69,831,855.33	66,268,790.24	64,488,795.82	61,488,795.82
衍生金融资产							
应收票据	3			69,840.00	69,840.00	342,134.52	342,134.52
应收账款	4	46,515,279.44	46,515,279.44	63,042,942.35	63,042,942.35	46,709,847.66	46,557,200.03
应收款项融资							
预付款项	5	1,508,497.13	1,508,497.13	603,431.84	603,431.84	839,718.13	839,718.13
其他应收款	6	1,513,697.10	1,512,967.45	444,575.92	444,045.74	723,492.97	722,489.05
存货	7	7,774,557.02	7,774,557.02	7,180,465.80	7,180,465.80	12,484,824.53	12,484,824.53
合同资产	8	21,819,678.99	21,819,678.99	14,310,500.09	14,310,500.09	13,647,831.68	13,647,831.68
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	4,006,581.10	4,006,581.10	2,640,692.29	2,640,692.29	4,540,423.96	4,540,423.96
流动资产合计		188,070,549.25	183,909,642.48	174,620,005.12	171,020,031.33	158,844,740.07	155,356,662.67
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资			5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	10	2,231,830.94	2,231,830.94	2,374,661.39	2,374,661.39	2,565,101.99	2,565,101.99
固定资产	11	7,206,024.92	7,206,024.92	8,789,251.93	8,789,251.93	6,730,594.09	6,730,594.09
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	12	2,021,074.39	2,021,074.39	2,773,156.78	2,773,156.78	2,743,215.62	2,743,215.62
无形资产	13	18,362.89	18,362.89	45,907.12	45,907.12	82,632.76	82,632.76
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	629,640.93	629,640.93	766,590.96	766,590.96	228,575.83	228,575.83
递延所得税资产	15	1,130,491.70	1,130,491.70	1,264,712.33	1,264,712.33	1,206,594.13	1,206,594.13
其他非流动资产							
非流动资产合计		13,237,425.77	18,737,425.77	16,014,280.51	21,514,280.51	13,556,714.42	19,056,714.42
资产总计		201,307,975.02	202,647,068.25	190,634,285.63	192,534,311.84	172,401,454.49	174,413,377.09

法定代表人：

曾食华

主管会计工作的负责人：

徐燕

会计机构负责人：

尹磊

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：四川赛康智能科技股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2024年9月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	17	13,000,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	18	16,805,409.33	16,805,409.33	22,593,379.57	23,093,379.57	19,097,573.46	19,721,965.52
预收款项	19	200,342.36	200,342.36				
合同负债	20	16,993,534.82	16,993,534.82	11,602,181.04	11,602,181.04	12,030,723.20	12,030,723.20
应付职工薪酬	21	3,220,103.56	3,213,988.56	6,526,884.83	6,488,239.83	4,464,283.29	4,453,323.29
应交税费	22	3,539,689.83	3,539,689.83	3,978,152.59	3,972,822.95	3,759,707.09	3,618,034.27
其他应付款	23	39,040,961.83	40,142,877.25	428,376.08	1,612,727.53	1,008,142.65	2,351,445.16
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	24	1,044,550.03	1,044,550.03	1,570,409.70	1,570,409.70	790,060.60	790,060.60
其他流动负债	25	2,716.98	2,716.98	2,716.98	2,716.98	45,283.06	45,283.06
流动负债合计		93,847,308.74	94,943,109.16	51,702,100.79	53,342,477.60	51,195,773.35	53,010,835.10
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	26	978,845.58	978,845.58	1,605,188.77	1,605,188.77	2,247,733.63	2,247,733.63
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	15	897,974.99	851,699.13	853,555.70	827,789.43	683,794.29	683,794.29
其他非流动负债							
非流动负债合计		1,876,820.57	1,830,544.71	2,458,744.47	2,432,978.20	2,931,527.92	2,931,527.92
负债合计		95,724,129.31	96,773,653.87	54,160,845.26	55,775,455.80	54,127,301.27	55,942,363.02
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	27	50,600,000.00	50,600,000.00	50,600,000.00	50,600,000.00	50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	19,377,983.37	19,377,983.37	18,777,842.68	18,777,842.68	17,588,903.54	17,588,903.54
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	29	16,879,968.12	16,879,968.12	16,879,968.12	16,879,968.12	12,640,077.84	12,640,077.84
一般风险准备							
未分配利润	30	18,725,894.22	19,015,462.89	50,215,629.57	50,501,045.24	37,445,171.84	37,642,032.69
归属于母公司所有者权益合计		105,583,845.71	105,873,414.38	136,473,440.37	136,758,856.04	118,274,153.22	118,471,014.07
少数股东权益							
所有者权益合计		105,583,845.71	105,873,414.38	136,473,440.37	136,758,856.04	118,274,153.22	118,471,014.07
负债和所有者权益总计		201,307,975.02	202,647,068.25	190,634,285.63	192,534,311.84	172,401,454.49	174,413,377.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

曾庆华

徐燕

邵磊

利润表

编制单位：四川赛康智能科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2024年1-9月		2023年度		2022年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	83,688,574.06	83,688,574.06	132,129,159.90	132,129,159.90	85,672,003.09	85,503,145.09
减：营业成本	1	31,892,606.54	31,892,606.54	53,273,514.12	53,273,514.12	36,025,951.52	36,025,951.52
税金及附加	2	513,349.04	513,349.03	857,962.93	857,650.38	431,024.23	429,188.59
销售费用	3	7,609,642.12	7,609,642.12	9,875,203.37	9,875,203.37	7,460,991.32	7,460,991.32
管理费用	4	7,886,849.91	7,820,844.02	12,645,523.93	12,414,878.90	11,275,360.54	11,081,549.32
研发费用	5	5,515,616.81	5,515,616.81	8,720,413.36	8,720,413.36	3,885,127.87	3,885,127.87
财务费用	6	37,687.20	38,008.64	351,290.22	353,252.67	-68,330.60	-59,457.51
其中：利息费用		85,043.31	86,989.33	524,957.43	527,246.58	167,993.62	167,993.62
利息收入		105,467.74	104,996.30	186,348.31	183,994.73	240,798.72	231,706.63
加：其他收益	7	228,381.88	228,376.20	769,491.58	768,549.97	523,357.20	523,350.04
投资收益（损失以“-”号填列）	8	210,463.26	210,460.42	242,301.72	218,300.19	795,284.68	795,284.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
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）	9	1,315,796.43	1,233,758.08	2,629,854.10	2,526,789.01	134,536.03	134,536.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	617,751.84	617,758.01	-730,583.67	-768,782.02	104,966.54	143,146.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-875,156.59	-875,156.59	246,708.02	246,708.02	-1,185,488.60	-1,185,488.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	4,496.79	4,496.79				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,734,556.05	31,718,199.81	49,563,023.72	49,625,812.27	27,034,534.06	27,090,622.93
加：营业外收入	13	19,800.35	19,800.00	51,453.01	51,453.01	69,016.50	69,016.50
减：营业外支出	14	3,249.56	3,249.56	26,606.66	26,606.66	390,441.76	390,441.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,751,106.84	31,734,750.25	49,587,870.07	49,650,658.62	26,713,108.80	26,769,197.67
减：所得税费用	15	3,988,242.19	3,967,732.60	7,277,522.06	7,251,755.79	4,059,208.92	4,059,208.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,762,864.65	27,767,017.65	42,310,348.01	42,398,902.83	22,653,899.88	22,709,988.75
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,762,864.65	27,767,017.65	42,310,348.01	42,398,902.83	22,653,899.88	22,709,988.75
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,762,864.65	27,767,017.65	42,310,348.01	42,398,902.83	22,653,899.88	22,709,988.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		27,762,864.65	27,767,017.65	42,310,348.01	42,398,902.83	22,653,899.88	22,709,988.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,762,864.65		42,310,348.01		22,653,899.88	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							

法定代表人：

曾俊华

主管会计工作的负责人：

徐燕

会计机构负责人：

何磊

现金流量表

编制单位：四川赛康智能科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2024年1-9月		2023年度		2022年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		105,019,096.97	105,019,096.97	124,282,439.94	124,091,630.40	77,267,164.77	77,142,772.71
收到的税费返还		499,327.96	499,327.96			840.80	840.80
收到其他与经营活动有关的现金		774,852.93	774,375.46	1,565,025.99	1,561,220.62	1,115,459.75	1,106,360.50
经营活动现金流入小计		106,293,277.86	106,292,800.39	125,847,465.93	125,652,851.02	78,383,465.32	78,249,974.01
购买商品、接受劳务支付的现金		32,128,230.34	32,628,230.34	40,752,248.73	40,876,640.79	29,273,576.48	29,149,184.42
支付给职工以及为职工支付的现金		19,184,248.99	19,087,122.93	18,073,450.99	17,876,100.60	14,723,389.55	14,531,096.33
支付的各项税费		8,712,459.32	8,712,459.31	14,013,265.85	13,871,280.48	9,261,668.00	9,261,536.51
支付其他与经营活动有关的现金		11,488,988.88	11,564,329.80	15,855,643.89	16,013,923.82	9,755,054.61	9,911,092.97
经营活动现金流出小计		71,513,927.53	71,992,142.38	88,694,609.46	88,637,945.69	63,013,688.64	62,852,910.23
经营活动产生的现金流量净额		34,779,350.33	34,300,658.01	37,152,856.47	37,014,905.33	15,369,776.68	15,397,063.78
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		63,300,000.00	63,300,000.00	186,084,676.99	180,084,676.99	149,000,000.00	149,000,000.00
取得投资收益收到的现金		210,463.26	210,460.42	1,409,360.58	1,385,359.05	922,487.86	922,487.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,646.02	79,646.02	11,230.00	11,230.00		0.00
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						588,062.00	588,062.00
投资活动现金流入小计		63,590,109.28	63,590,106.44	187,505,267.57	181,481,266.04	150,510,549.86	150,510,549.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,649,404.41	3,649,404.41	3,756,789.43	3,756,789.43	1,578,654.64	1,578,654.64
投资支付的现金		86,850,000.00	86,350,000.00	188,123,982.85	181,663,982.85	183,409,353.98	180,409,353.98
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						120,000.00	120,000.00
投资活动现金流出小计		90,499,404.41	89,999,404.41	191,880,772.28	185,420,772.28	185,108,008.62	182,108,008.62
投资活动产生的现金流量净额		-26,909,295.13	-26,409,297.97	-4,375,504.71	-3,939,506.24	-34,597,458.76	-31,597,458.76
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		13,000,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,919,643.26	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,387,244.47	20,387,244.47	25,673,055.55	25,673,055.55	103,721.10	103,721.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金		1,474,459.66	1,394,102.92	1,036,460.60	1,036,460.60	723,687.94	723,687.94
筹资活动现金流出小计		26,781,347.39	26,781,347.39	36,709,516.15	36,709,516.15	1,827,409.04	1,827,409.04
筹资活动产生的现金流量净额		-13,781,347.39	-13,781,347.39	-31,709,516.15	-31,709,516.15	8,172,590.96	8,172,590.96
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							
		-5,911,292.19	-5,889,987.35	1,067,835.61	1,365,882.94	-11,055,091.12	-8,027,804.02
加：期初现金及现金等价物余额		16,117,020.89	16,080,642.37	15,049,185.28	14,714,759.43	26,104,276.40	22,742,563.45
六、期末现金及现金等价物余额							
		10,205,728.70	10,190,655.02	16,117,020.89	16,080,642.37	15,049,185.28	14,714,759.43

法定代表人：

曾俊华

主管会计工作的负责人：

徐莹

会计机构负责人：

何磊

合并所有者权益变动表

编制单位：四川赛康智能科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2024年1-9月											2023年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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		实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	50,600,000.00				18,777,842.68					16,879,968.12												12,640,077.84		37,445,171.84		118,274,153.22
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	50,600,000.00				18,777,842.68					16,879,968.12												12,640,077.84		37,445,171.84		118,274,153.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					600,140.69																					
（一）综合收益总额																										
（二）所有者投入和减少资本					600,140.69																					
1.所有者投入的普通股																										
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					600,140.69																					
4.其他																										
（三）利润分配																										
1.提取盈余公积																										
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配																										
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本（或股本）																										
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益																										
5.其他综合收益结转留存收益																										
6.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																										
四、本期末余额	50,600,000.00				19,377,983.37					16,879,968.12												16,879,968.12		50,215,629.57		136,473,440.37

法定代表人：

曾俊华

主管会计工作的负责人：

徐燕

会计机构负责人：

邓磊

合并所有者权益变动表

编制单位：四川赛康智能科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,600,000.00				16,399,964.40				10,369,078.97		17,062,270.83		94,431,314.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,600,000.00				16,399,964.40				10,369,078.97		17,062,270.83		94,431,314.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,188,939.14				2,270,998.87		20,382,901.01		23,842,839.02
（一）综合收益总额											22,653,899.88		22,653,899.88
（二）所有者投入和减少资本					1,188,939.14								1,188,939.14
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,188,939.14								1,188,939.14
4. 其他													
（三）利润分配									2,270,998.87		-2,270,998.87		
1. 提取盈余公积									2,270,998.87		-2,270,998.87		
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、本期期末余额	50,600,000.00				17,588,903.54				12,640,077.84		37,445,171.84		118,274,153.22

法定代表人：

曾俊华

主管会计工作的负责人：

徐燕

会计机构负责人：

邱磊



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2024年1-9月										2023年度											
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12	50,501,045.24	136,758,856.04	50,600,000.00				17,588,903.54				12,640,077.84	37,642,032.69	118,471,014.07
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12	50,501,045.24	136,758,856.04	50,600,000.00				17,588,903.54				12,640,077.84	37,642,032.69	118,471,014.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					600,140.69					-31,485,582.35	-30,885,441.66					1,188,939.14				4,239,890.28	12,859,012.55	18,287,841.97
（一）综合收益总额										27,767,017.65	27,767,017.65										42,398,902.83	42,398,902.83
（二）所有者投入和减少资本					600,140.69						600,140.69					1,188,939.14						1,188,939.14
1. 所有者投入的普通股																						
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					600,140.69						600,140.69					1,188,939.14						1,188,939.14
4. 其他																						
（三）利润分配										-59,252,600.00	-59,252,600.00									4,239,890.28	-29,539,890.28	-25,300,000.00
1. 提取盈余公积																				4,239,890.28	-4,239,890.28	
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,252,600.00	-59,252,600.00										-25,300,000.00	-25,300,000.00
3. 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、本期期末余额	50,600,000.00				19,377,983.37				16,879,968.12	19,015,462.89	105,873,414.38	50,600,000.00				18,777,842.68				16,879,968.12	50,501,045.24	136,758,856.04

法定代表人：

曾俊华

主管会计工作的负责人：

徐基

会计机构负责人：

邓碧如

四川赛康智能科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本财务报表仅为广州广哈通信股份有限公司拟收购本公司部分股权使用之目的而编制。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2022年1月1日起至2024年9月30日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款		单项金额超过10万元的
重要的核销其他应收款		单项金额超过10万元的
重要的账龄超过1年的预付款项		单项金额超过50万元的
重要的账龄超过1年的应付账款	五（一）18	单项金额超过50万元的
重要的账龄超过1年的合同负债	五（一）20	单项金额超过50万元的
重要的账龄超过1年的其他应付款		单项金额超过50万元的
重要的承诺事项		金额超过50万元的
重要的或有事项		金额超过50万元的
重要的资产负债表日后事项		金额超过50万元的

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失 率 (%)	合同资产 预期信用损失 率 (%)	应收商业承兑 汇票 预期信用损失 率 (%)	其他应收款 预期信用损失 率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括持有并准备增值后转让的建筑物及不动产使用权、已出租的建筑物。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能

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

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品流转中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税额	2%
房产税	从价计征，按照房产价值 70%计缴；从租计征从租计征，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%	15%
四川赛康智能测控技术有限公司	25%	25%	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司于2015年9月2日取得成都高新区国家税务局下发的《税务事项通知书》（成高国税通510198150953429号），公司销售测温装置系统及视频监视系统、无源无线在线监测系统及智能变电站辅助系统监控平台等产品享受增值税即征即退优惠政策。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣增值税进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。根据财政部、税务总局公告2022年第11号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》规定，生产、生活性服务业增值税前述加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。根据税务总局公告《2023年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，该优惠政策自2024

年起公司不再享受。

2. 企业所得税

2021年12月15日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202151002369，有效期三年，2021-2023减按15%的税率征收企业所得税，公司按15%计缴企业所得税。2024年公司已申请高新技术企业资格复审，截至本报告出具之日复审结果尚未公布，公司按15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	9,005.51	8,805.51	6,775.51
银行存款	10,196,139.80	16,106,908.24	15,040,774.22
其他货币资金	653,766.71	379,987.75	20,121.07
合 计	10,858,912.02	16,495,701.50	15,067,670.80

(2) 其他说明

2022-2024年9月各期末其他货币资金余额中分别含18,485.52元、378,680.61元和653,183.32元系保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
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	94,073,346.45	69,831,855.33	64,488,795.82
其中：债券	74,808,062.40	48,399,125.04	33,869,921.45
基金	6,265,284.05	21,432,730.29	18,618,874.37
结构性存款	13,000,000.00		12,000,000.00
合 计	94,073,346.45	69,831,855.33	64,488,795.82

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
商业承兑汇票		69,840.00	342,134.52
合 计		69,840.00	342,134.52

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,000.00	100.00	2,160.00	3.00	69,840.00
其中：商业承兑汇票	72,000.00	100.00	2,160.00	3.00	69,840.00
合 计	72,000.00	100.00	2,160.00	3.00	69,840.00

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	352,716.00	100.00	10,581.48	3.00	342,134.52
其中：商业承兑汇票	352,716.00	100.00	10,581.48	3.00	342,134.52
合 计	352,716.00	100.00	10,581.48	3.00	342,134.52

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	72,000.00	2,160.00	3.00	352,716.00	10,581.48	3.00
小 计	72,000.00	2,160.00	3.00	352,716.00	10,581.48	3.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

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

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,581.48	-8,421.48				2,160.00
合 计	10,581.48	-8,421.48				2,160.00

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,200.56	2,380.92				10,581.48
合 计	8,200.56	2,380.92				10,581.48

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	43,783,939.68	60,218,792.57	40,594,378.68
1-2 年	3,497,618.07	2,931,395.51	7,035,660.52
2-3 年	1,171,458.23	2,655,633.17	633,931.82
3-4 年	152,246.02	4,289.56	1,078,076.45
4-5 年	4,289.56	656,848.00	92,076.91
5 年以上	681,613.00	24,765.00	270,193.57
合 计	49,291,164.56	66,491,723.81	49,704,317.95

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.9.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,291,164.56	100.00	2,775,885.12	5.63	46,515,279.44
合计	49,291,164.56	100.00	2,775,885.12	5.63	46,515,279.44

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35
合计	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,704,317.95	100.00	2,994,470.29	6.02	46,709,847.66
合计	49,704,317.95	100.00	2,994,470.29	6.02	46,709,847.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.9.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,783,939.68	1,313,518.18	3.00	60,218,792.57	1,806,563.78	3.00
1-2年	3,497,618.07	349,761.81	10.00	2,931,395.51	293,139.55	10.00
2-3年	1,171,458.23	351,437.47	30.00	2,655,633.17	796,689.95	30.00
3-4年	152,246.02	76,123.01	50.00	4,289.56	2,144.78	50.00
4-5年	4,289.56	3,431.65	80.00	656,848.00	525,478.40	80.00
5年以上	681,613.00	681,613.00	100.00	24,765.00	24,765.00	100.00
小计	49,291,164.56	2,775,885.12	5.63	66,491,723.81	3,448,781.46	5.19

(续上表)

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,594,378.68	1,217,831.37	3.00
1-2 年	7,035,660.52	703,566.05	10.00
2-3 年	633,931.82	190,179.55	30.00
3-4 年	1,078,076.45	539,038.22	50.00
4-5 年	92,076.91	73,661.53	80.00
5 年以上	270,193.57	270,193.57	100.00
小 计	49,704,317.95	2,994,470.29	6.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,448,781.46	-672,896.34				2,775,885.12
合 计	3,448,781.46	-672,896.34				2,775,885.12

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,994,470.29	726,734.74		272,423.57		3,448,781.46
合 计	2,994,470.29	726,734.74		272,423.57		3,448,781.46

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,125,144.50	-130,674.21				2,994,470.29
合 计	3,125,144.50	-130,674.21				2,994,470.29

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 9 月 30 日, 按欠款方归集的前 5 名应收账款和合同资产期末余额合计数为

20,841,452.65元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为28.79%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为1,106,745.20元；

2) 2023年12月31日，按欠款方归集的前5名应收账款和合同资产期末余额合计数为26,875,582.85元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为32.92%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为1,825,253.43元；

3) 2022年12月31日，按欠款方归集的前5名应收账款和合同资产期末余额合计数为28,581,385.66元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为44.59%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为1,392,051.38元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2024. 9. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,394,481.20	92.44		1,394,481.20
1-2 年	111,557.43	7.40		111,557.43
2-3 年	2,458.50	0.16		2,458.50
合 计	1,508,497.13	100.00		1,508,497.13

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	600,973.34	99.59		600,973.34
1-2 年	2,458.50	0.41		2,458.50
合 计	603,431.84	100.00		603,431.84

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	836,678.13	99.64		836,678.13
1-2 年	2,500.00	0.30		2,500.00
2-3 年	540.00	0.06		540.00
合 计	839,718.13	100.00		839,718.13

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2024年9月30日前5名的预付款项合计数为886,489.50元,占预付款项期末余额合计数的比例为58.77%。

2) 2023年12月31日前5名的预付款项合计数为436,672.91元,占预付款项期末余额合计数的比例为72.36%。

3) 2022年12月31日前5名的预付款项合计数为593,312.19元,占预付款项期末余额合计数的比例为70.66%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	684,996.77	504,703.57	702,129.40
备用金	961,187.68	55,222.98	163,788.88
其他	152,093.09	111,925.31	72,580.22
合计	1,798,277.54	671,851.86	938,498.50

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	1,347,143.64	352,068.53	595,153.54
1-2年	143,668.57	51,653.93	144,616.86
2-3年	101,237.23	74,901.30	7,000.00
3-4年	13,000.00	1,500.00	17,000.00
4-5年	1,500.00	17,000.00	1,300.00
5年以上	191,728.10	174,728.10	173,428.10
合计	1,798,277.54	671,851.86	938,498.50

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2024.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,798,277.54	100.00	284,580.44	15.83	1,513,697.10

种类	2024. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,798,277.54	100.00	284,580.44	15.83	1,513,697.10

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	671,851.86	100.00	227,275.94	33.83	444,575.92
合计	671,851.86	100.00	227,275.94	33.83	444,575.92

(续上表)

种类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	938,498.50	100.00	215,005.53	22.91	723,492.97
合计	938,498.50	100.00	215,005.53	22.91	723,492.97

2) 坏账准备变动情况

① 2024年1-9月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	10,562.06	5,165.39	211,548.49	227,275.94
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-4,310.06	4,310.06		
--转入第三阶段		-10,123.72	10,123.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,162.31	15,015.13	8,127.06	57,304.50
本期收回或转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
期末数	40,414.31	14,366.86	229,799.27	284,580.44

② 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	17,854.61	14,461.69	182,668.10	214,984.40
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,549.62	1,549.62		
--转入第三阶段		-7,490.13	7,490.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,742.93	-3,355.79	21,390.26	12,291.54
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,562.06	5,165.39	211,548.49	227,275.94

③ 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	36,774.45	6,030.00	151,274.32	194,078.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,338.51	4,338.51		
--转入第三阶段		-700.00	700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	-14,581.33	4,793.18	33,093.78	23,305.63
本期收回或转回				
本期核销			2,400.00	2,400.00
其他变动				
期末数	17,854.61	14,461.69	182,668.10	214,984.40

4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2024 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都高投置业有限公司	押金保证金	251,281.50	1 年以内, 1-2 年、5 年以上	13.97	157,302.22
何娜娜	备用金	110,000.00	一年以内	6.12	3,300.00
邱麟锬	备用金	96,000.00	一年以内	5.34	2,880.00
李超	备用金	89,579.20	一年以内	4.98	2,687.38
张晓萃	备用金	80,000.00	一年以内	4.45	2,400.00
小 计		626,860.70		34.86	168,569.60

② 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都高投置业有限公司	押金保证金	251,281.50	一年以内、 5 年以上	37.40	153,784.28
成都高新投资集团有限公司	押金保证金	78,376.50	一年以内	11.67	2,351.30
成都高投世纪物业服务有限责任公司	押金保证金	68,931.60	一年以内、 2-3 年	10.26	15,637.15
陈展	备用金	44,325.00	1 年以内, 1-2 年	6.60	4,147.53
成都引众数字设备有限公司	押金保证金	17,000.00	4-5 年	2.53	13,600.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		459,914.60		68.45	189,520.25

③ 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆鹏程无损检测股份有限公司	押金保证金	360,000.00	一年以内	38.36	10,800.00
成都高投置业有限公司	押金保证金	150,768.90	5 年以上	16.06	150,768.90
闫槟源	备用金	81,568.86	一年以内	8.69	2,447.07
国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司	押金保证金	56,000.00	1-2 年	5.97	5,600.00
成都高投世纪物业服务有限公司	押金保证金	50,256.30	1-2 年	5.35	5,025.63
小 计		698,594.06		74.44	174,641.60

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024.9.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,019,199.98	1,135,606.39	883,593.59
库存商品	287,952.80	6,069.92	281,882.88
发出商品	1,331,308.73		1,331,308.73
委托加工物资	29,150.98		29,150.98
低值易耗品	159,775.32	20,078.19	139,697.13
生产成本	362,920.87		362,920.87
合同履约成本	4,746,002.84		4,746,002.84
合 计	8,936,311.52	1,161,754.50	7,774,557.02

(续上表)

项 目	2023.12.31		
-----	------------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,759,684.87	719,781.02	1,039,903.85
库存商品	131,075.43	2,023.31	129,052.12
发出商品	2,087,211.86		2,087,211.86
委托加工物资	292,308.34		292,308.34
低值易耗品	113,530.29	11,821.53	101,708.76
生产成本	97,447.95		97,447.95
合同履约成本	3,432,832.92		3,432,832.92
合计	7,914,091.66	733,625.86	7,180,465.80

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,840,474.24	1,075,135.71	1,765,338.53
库存商品	154,659.91		154,659.91
发出商品	824,173.45		824,173.45
委托加工物资	595,894.62		595,894.62
低值易耗品	88,234.88	6,170.72	82,064.16
生产成本	5,185.72		5,185.72
合同履约成本	9,057,508.14		9,057,508.14
合计	13,566,130.96	1,081,306.43	12,484,824.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024年1-9月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	719,781.02	554,003.53		138,178.16		1,135,606.39
库存商品	2,023.31	4,046.61				6,069.92
低值易耗品	11,821.53	8,256.66				20,078.19
合计	733,625.86	566,306.80		138,178.16		1,161,754.50

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,075,135.71	249,983.59		605,338.28		719,781.02
库存商品		2,023.31				2,023.31
低值易耗品	6,170.72	5,650.81				11,821.53
合 计	1,081,306.43	257,657.71		605,338.28		733,625.86

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	349,624.16	725,511.55				1,075,135.71
低值易耗品		6,170.72				6,170.72
合 计	349,624.16	731,682.27				1,081,306.43

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2024.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算应收款项	23,110,697.17	1,291,018.18	21,819,678.99
合 计	23,110,697.17	1,291,018.18	21,819,678.99

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算应 收款项	15, 154, 490. 32	843, 990. 23	14, 310, 500. 09
合 计	15, 154, 490. 32	843, 990. 23	14, 310, 500. 09

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算应 收款项	14, 390, 849. 36	743, 017. 68	13, 647, 831. 68
合 计	14, 390, 849. 36	743, 017. 68	13, 647, 831. 68

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	23, 110, 697. 17	100. 00	1, 291, 018. 18	5. 59	21, 819, 678. 99
合 计	23, 110, 697. 17	100. 00	1, 291, 018. 18	5. 59	21, 819, 678. 99

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	15, 154, 490. 32	100. 00	843, 990. 23	5. 57	14, 310, 500. 09
合 计	15, 154, 490. 32	100. 00	843, 990. 23	5. 57	14, 310, 500. 09

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	14, 390, 849. 36	100. 00	743, 017. 68	5. 16	13, 647, 831. 68

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	14,390,849.36	100.00	743,017.68	5.16	13,647,831.68

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024. 9. 30		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	20,028,904.81	600,867.15	3.00
1-2年	1,396,641.89	139,664.19	10.00
2-3年	1,460,441.97	438,132.59	30.00
3-4年	224,708.50	112,354.25	50.00
小 计	23,110,697.17	1,291,018.18	5.59

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	11,570,861.38	347,125.94	3.00
1-2年	2,891,121.96	289,112.20	10.00
2-3年	692,506.98	207,752.09	30.00
小 计	15,154,490.32	843,990.23	5.57

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	10,103,471.62	303,104.25	3.00
1-2年	4,231,499.44	423,149.94	10.00
2-3年	55,878.30	16,763.49	30.00
小 计	14,390,849.36	743,017.68	5.16

(3) 减值准备变动情况

1) 2024年1-9月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/核 销	其他	
按组合计提 减值准备	843,990.23	447,027.95				1,291,018.18
合 计	843,990.23	447,027.95				1,291,018.18

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销/核 销	其他	
按组合计提 减值准备	743,017.68	100,972.55				843,990.23
合 计	743,017.68	100,972.55				843,990.23

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销/核 销	其他	
按组合计提 减值准备	326,923.30	416,094.38				743,017.68
合 计	326,923.30	416,094.38				743,017.68

9. 其他流动资产

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
贵金属	3,208,707.96	2,584,402.65	4,425,361.06
平台软件使用费	47,989.16	56,289.64	115,062.90
中标服务费	749,883.98		
合 计	4,006,581.10	2,640,692.29	4,540,423.96

10. 投资性房地产

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,009,276.54	4,009,276.54
本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	4,009,276.54	4,009,276.54
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,634,615.15	1,634,615.15
本期增加金额	142,830.45	142,830.45
1) 计提或摊销	142,830.45	142,830.45
本期减少金额		
期末数	1,777,445.60	1,777,445.60
账面价值		
期末账面价值	2,231,830.94	2,231,830.94
期初账面价值	2,374,661.39	2,374,661.39

(2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,009,276.54	4,009,276.54
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,009,276.54	4,009,276.54
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,777,445.60	1,777,445.60
本期增加金额	190,440.60	190,440.60
1) 计提或摊销	190,440.60	190,440.60
本期减少金额		
期末数	1,634,615.15	1,634,615.15
账面价值		
期末账面价值	2,374,661.39	2,374,661.39
期初账面价值	2,565,101.99	2,565,101.99

(3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,009,276.54	4,009,276.54
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,009,276.54	4,009,276.54
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,253,733.95	1,253,733.95
本期增加金额	190,440.60	190,440.60
1) 计提或摊销	190,440.60	190,440.60
本期减少金额		
期末数	1,444,174.55	1,444,174.55
账面价值		
期末账面价值	2,565,101.99	2,565,101.99
期初账面价值	2,755,542.59	2,755,542.59

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	7,206,024.92	8,789,251.93	6,529,414.13
固定资产清理			201,179.96
合 计	7,206,024.92	8,789,251.93	6,730,594.09

(2) 固定资产

1) 2024年1-9月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	486,794.00	20,068,946.79	2,086,367.32	782,004.96	733,991.08	24,158,104.15
本期增加		1,138,915.66	948,617.53	60,345.70		2,147,878.89
1) 购置		1,138,915.66		60,345.70		1,199,261.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
2) 使用 权资产转入			948,617.53			948,617.53
本期减少		223,947.20	390,385.84			614,333.04
1) 处 置 或报废		223,947.20	390,385.84			614,333.04
期末数	486,794.00	20,983,915.25	2,644,599.01	842,350.66	733,991.08	25,691,650.00
累计折旧						
期初数	275,544.99	13,153,798.80	1,004,147.54	548,354.16	387,006.73	15,368,852.22
本期增加	17,342.05	2,281,441.16	1,196,936.97	96,745.53	52,293.60	3,644,759.31
1) 计提	17,342.05	2,281,441.16	248,319.44	96,745.53	52,293.60	2,696,141.78
2) 使用权 资产转入			948,617.53			948,617.53
本期减少		212,749.84	315,236.61			527,986.45
1) 处 置 或报废		212,749.84	315,236.61			527,986.45
期末数	292,887.04	15,222,490.12	1,885,847.90	645,099.69	439,300.33	18,485,625.08
账面价值						
期末账面 价值	193,906.96	5,761,425.13	758,751.11	197,250.97	294,690.75	7,206,024.92
期初账面 价值	211,249.01	6,915,147.99	1,082,219.78	233,650.80	346,984.35	8,789,251.93

2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	486,794.00	15,922,116.16	1,782,729.42	773,502.82	367,018.60	19,332,161.00
本期增加		4,405,804.98	496,768.88	138,781.14	366,972.48	5,408,327.48
1) 购置		4,405,804.98	496,768.88	138,781.14	366,972.48	5,408,327.48
本期减少		258,974.35	193,130.98	130,279.00		582,384.33
1) 处 置 或报废		258,974.35	193,130.98	130,279.00		582,384.33
期末数	486,794.00	20,068,946.79	2,086,367.32	782,004.96	733,991.08	24,158,104.15
累计折旧						
期初数	252,422.25	10,737,911.47	901,852.85	564,226.37	346,333.93	12,802,746.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
本期增加	23,122.74	2,661,912.96	285,769.12	107,892.76	40,672.80	3,119,370.38
1) 计提	23,122.74	2,661,912.96	285,769.12	107,892.76	40,672.80	3,119,370.38
本期减少		246,025.63	183,474.43	123,764.97		553,265.03
1) 处 置 或报废		246,025.63	183,474.43	123,764.97		553,265.03
期末数	275,544.99	13,153,798.80	1,004,147.54	548,354.16	387,006.73	15,368,852.22
账面价值						
期末账面 价值	211,249.01	6,915,147.99	1,082,219.78	233,650.80	346,984.35	8,789,251.93
期初账面 价值	234,371.75	5,184,204.69	880,876.57	209,276.45	20,684.67	6,529,414.13

3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	486,794.00	13,893,728.88	1,553,778.10	745,792.22	367,018.60	17,047,111.80
本期增加		3,078,064.92	228,951.32	45,963.03		3,352,979.27
1) 购置		3,078,064.92	228,951.32	45,963.03		3,352,979.27
本期减少		1,049,677.64		18,252.43		1,067,930.07
1) 处 置 或报废		1,049,677.64		18,252.43		1,067,930.07
期末数	486,794.00	15,922,116.16	1,782,729.42	773,502.82	367,018.60	19,332,161.00
累计折旧						
期初数	229,299.51	9,069,233.60	622,996.41	484,569.38	313,604.95	10,719,703.85
本期增加	23,122.74	2,396,009.63	278,856.44	96,996.80	32,728.98	2,827,714.59
1) 计提	23,122.74	2,396,009.63	278,856.44	96,996.80	32,728.98	2,827,714.59
本期减少		727,331.76		17,339.81		744,671.57
1) 处 置 或报废		727,331.76		17,339.81		744,671.57
期末数	252,422.25	10,737,911.47	901,852.85	564,226.37	346,333.93	12,802,746.87
账面价值						
期末账面 价值	234,371.75	5,184,204.69	880,876.57	209,276.45	20,684.67	6,529,414.13

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
期初账面价值	257,494.49	4,824,495.28	930,781.69	261,222.84	53,413.65	6,327,407.95

12. 使用权资产

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	车辆	合 计
账面原值			
期初数	5,438,790.66	948,617.53	6,387,408.19
本期增加金额	154,701.22		154,701.22
1) 租入	154,701.22		154,701.22
本期减少金额		948,617.53	948,617.53
1) 转入固定资产		948,617.53	948,617.53
期末数	5,593,491.88		5,593,491.88
累计折旧			
期初数	2,744,685.28	869,566.13	3,614,251.41
本期增加金额	827,732.21	79,051.40	906,783.61
1) 计提	827,732.21	79,051.40	906,783.61
本期减少金额		948,617.53	948,617.53
1) 转入固定资产		948,617.53	948,617.53
期末数	3,572,417.49		3,572,417.49
账面价值			
期末账面价值	2,021,074.39		2,021,074.39
期初账面价值	2,694,105.38	79,051.40	2,773,156.78

(2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	车辆	合 计
账面原值			
期初数	4,049,139.34	948,617.53	4,997,756.87
本期增加金额	1,389,651.32		1,389,651.32
1) 租入	504,133.44		504,133.44
2) 租赁变更	885,517.88		885,517.88
本期减少金额			
期末数	5,438,790.66	948,617.53	6,387,408.19

累计折旧			
期初数	1,701,181.00	553,360.25	2,254,541.25
本期增加金额	1,043,504.28	316,205.88	1,359,710.16
1) 计提	1,043,504.28	316,205.88	1,359,710.16
本期减少金额			
期末数	2,744,685.28	869,566.13	3,614,251.41
账面价值			
期末账面价值	2,694,105.38	79,051.40	2,773,156.78
期初账面价值	2,347,958.34	395,257.28	2,743,215.62

(3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	车辆	合 计
账面原值			
期初数	4,450,359.22	948,617.53	5,398,976.75
本期增加金额			
本期减少金额	401,219.88		401,219.88
1) 租赁变更	401,219.88		401,219.88
期末数	4,049,139.34	948,617.53	4,997,756.87
累计折旧			
期初数	890,712.50	237,154.38	1,127,866.88
本期增加金额	810,468.50	316,205.87	1,126,674.37
1) 计提	810,468.50	316,205.87	1,126,674.37
本期减少金额			
期末数	1,701,181.00	553,360.25	2,254,541.25
账面价值			
期末账面价值	2,347,958.34	395,257.28	2,743,215.62
期初账面价值	3,559,646.72	711,463.15	4,271,109.87

13. 无形资产

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	146,902.66	146,902.66

项 目	软件使用权	合 计
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	146,902.66	146,902.66
累计摊销		
期初数	100,995.54	100,995.54
本期增加金额	27,544.23	27,544.23
1) 计提	27,544.23	27,544.23
本期减少金额		
期末数	128,539.77	128,539.77
账面价值		
期末账面价值	18,362.89	18,362.89
期初账面价值	45,907.12	45,907.12

(2) 2023 年度

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	146,902.66	146,902.66
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	146,902.66	146,902.66
累计摊销		
期初数	64,269.90	64,269.90
本期增加金额	36,725.64	36,725.64
1) 计提	36,725.64	36,725.64
本期减少金额		
期末数	100,995.54	100,995.54
账面价值		
期末账面价值	45,907.12	45,907.12
期初账面价值	82,632.76	82,632.76

(3) 2022 年度

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	146,902.66	146,902.66
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	146,902.66	146,902.66
累计摊销		
期初数	27,544.25	27,544.25
本期增加金额	36,725.65	36,725.65
1) 计提	36,725.65	36,725.65
本期减少金额		
期末数	64,269.90	64,269.90
账面价值		
期末账面价值	82,632.76	82,632.76
期初账面价值	119,358.41	119,358.41

14. 长期待摊费用

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	751,396.78		129,752.73		621,644.05
其他待摊费用	15,194.18		7,197.30		7,996.88
合 计	766,590.96		136,950.03		629,640.93

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	228,575.83	632,567.79	109,746.84		751,396.78
其他待摊费用		20,792.08	5,597.90		15,194.18
合 计	228,575.83	653,359.87	115,344.74		766,590.96

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	141,282.17	232,450.00	145,156.34		228,575.83
合 计	141,282.17	232,450.00	145,156.34		228,575.83

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024. 9. 30		2023. 12. 31	
	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	5,513,215.67	826,982.36	5,255,817.09	788,372.56
租赁负债	2,023,395.61	303,509.34	3,175,598.47	476,339.77
合 计	7,536,611.28	1,130,491.70	8,431,415.56	1,264,712.33

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,006,166.66	750,925.00
租赁负债	3,037,794.23	455,669.13
合 计	8,043,960.89	1,206,594.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 9. 30		2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,279,863.60	360,489.88	1,588,372.48	248,562.38
贵金属公允价值变动	1,003,530.97	150,529.65	379,225.66	56,883.85
固定资产加速折旧	558,628.69	83,794.30	880,906.36	132,135.95
使用权资产	2,021,074.39	303,161.16	2,773,156.78	415,973.52
合 计	5,863,097.65	897,974.99	5,621,661.28	853,555.70

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允	489,795.82	73,469.38

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
价值变动		
贵金属公允价值变动	15,007.08	2,251.06
固定资产加速折旧	1,310,610.07	196,591.51
使用权资产	2,743,215.62	411,482.34
合 计	4,558,628.59	683,794.29

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	22.57	16.40	38,214.75
可抵扣亏损	380,966.67	364,547.77	198,694.13
合 计	380,989.24	364,564.17	236,908.88

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2024年9月30日

项 目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	653,183.32	653,183.32	保函保证金
合 计	653,183.32	653,183.32	

(2) 2023年12月31日

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

(3) 2022年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	18,485.52	18,485.52	保函保证金
合 计	18,485.52	18,485.52	

注：借款质押物为专利，账面价值为0

17. 短期借款

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
保证及质押借款	13,000,000.00		10,000,000.00
保证借款		5,000,000.00	
合 计	13,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
材料款	6,088,132.20	7,131,719.06	7,786,660.18
服务款	8,876,044.17	11,278,218.02	9,709,844.26
设备款	1,841,232.96	4,183,442.49	1,601,069.02
合 计	16,805,409.33	22,593,379.57	19,097,573.46

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
广州威卓智能技术有限公司	1,001,829.50	尚未结算
小 计	1,001,829.50	

19. 预收款项

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收租金	200,342.36		
合 计	200,342.36		

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	16,993,534.82	11,602,181.04	12,030,723.20
合 计	16,993,534.82	11,602,181.04	12,030,723.20

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

1) 2024 年 9 月 30 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
国网四川省电力公司电力科学研究院	786,792.45	项目尚未执行完毕，尚未结转预收货款
小 计		

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
国网四川省电力公司电力科学研究院	786,792.45	项目尚未执行完毕，尚未结转预收货款
国网北京市电力公司	633,558.95	项目尚未执行完毕，尚未结转预收货款
国网河北省电力有限公司邢台供电分公司	584,575.48	项目尚未执行完毕，尚未结转预收货款
小 计	2,004,926.88	

3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
国网河北省电力有限公司邢台供电分公司	584,575.48	项目尚未执行完毕，尚未结转预收货款
小 计	584,575.48	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,526,884.83	14,847,059.27	18,153,840.54	3,220,103.56
离职后福利—设定提存计划		1,025,078.81	1,025,078.81	
合 计	6,526,884.83	15,872,138.08	19,178,919.35	3,220,103.56

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,464,283.29	19,104,296.17	17,041,694.63	6,526,884.83
离职后福利—设定提存计划		1,037,086.00	1,037,086.00	
合 计	4,464,283.29	20,141,382.17	18,078,780.63	6,526,884.83

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,748,836.00	14,534,030.18	13,818,582.89	4,464,283.29
离职后福利—设定提存计划		783,420.44	783,420.44	
合 计	3,748,836.00	15,317,450.62	14,602,003.33	4,464,283.29

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,526,884.83	13,454,865.93	16,761,647.20	3,220,103.56
职工福利费		630,598.84	630,598.84	
社会保险费		526,620.79	526,620.79	
其中：医疗保险费		459,204.10	459,204.10	
工伤保险费		18,132.85	18,132.85	
生育保险费		16,646.35	16,646.35	
大病医疗保 险		32,637.49	32,637.49	
住房公积金		179,230.00	179,230.00	
工会经费和职工教育经费		55,743.71	55,743.71	
小 计	6,526,884.83	14,847,059.27	18,153,840.54	3,220,103.56

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,464,283.29	17,781,090.95	15,718,489.41	6,526,884.83
职工福利费		382,903.55	382,903.55	
社会保险费		566,216.03	566,216.03	
其中：医疗保险费		497,298.05	497,298.05	
工伤保险费		15,451.67	15,451.67	
生育保险费		16,890.50	16,890.50	
大病医疗保 险		36,575.81	36,575.81	
住房公积金		195,370.00	195,370.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费		178,715.64	178,715.64	
小 计	4,464,283.29	19,104,296.17	17,041,694.63	6,526,884.83

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,748,836.00	13,473,140.28	12,757,692.99	4,464,283.29
职工福利费		412,791.20	412,791.20	
社会保险费		437,094.32	437,094.32	
其中：医疗保险费		367,766.31	367,766.31	
工伤保险费		9,992.45	9,992.45	
生育保险费		39,174.60	39,174.60	
大病医疗保 险		20,160.96	20,160.96	
住房公积金		56,055.00	56,055.00	
工会经费和职工教育经费		154,949.38	154,949.38	
小 计	3,748,836.00	14,534,030.18	13,818,582.89	4,464,283.29

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		987,207.13	987,207.13	
失业保险费		37,871.68	37,871.68	
小 计		1,025,078.81	1,025,078.81	

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		998,945.43	998,945.43	
失业保险费		38,140.57	38,140.57	
小 计		1,037,086.00	1,037,086.00	

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		755,642.43	755,642.43	
失业保险费		27,778.01	27,778.01	
小 计		783,420.44	783,420.44	

22. 应交税费

项 目	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,119,088.59	617,833.67	282,436.31
企业所得税	2,257,697.16	3,260,943.03	3,462,815.58
代扣代缴个人所得税		5,329.64	
城市维护建设税	78,336.20	43,248.36	8,435.03
房产税	14,979.48		
土地使用税	1,728.18		
教育费附加	33,572.66	18,535.01	3,607.78
地方教育附加	22,381.77	12,356.68	2,405.19
印花税	11,905.79	19,906.20	7.20
合 计	3,539,689.83	3,978,152.59	3,759,707.09

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
应付股利	39,012,600.00		
其他应付款	28,361.83	428,376.08	1,008,142.65
合 计	39,040,961.83	428,376.08	1,008,142.65

(2) 应付股利

项 目	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利	39,012,600.00		
小 计	39,012,600.00		

(3) 其他应付款

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金保证金	26,000.00	45,800.00	60,000.28
应付费用	1,600.00	381,814.25	945,780.54
其他	761.83	761.83	2,361.83
合 计	28,361.83	428,376.08	1,008,142.65

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1,044,550.03	1,570,409.70	790,060.60
合 计	1,044,550.03	1,570,409.70	790,060.60

25. 其他流动负债

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税额	2,716.98	2,716.98	45,283.06
合 计	2,716.98	2,716.98	45,283.06

26. 租赁负债

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
房屋及车辆租赁	978,845.58	1,605,188.77	2,247,733.63
合 计	978,845.58	1,605,188.77	2,247,733.63

27. 股本

股东类别	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
股份总数	50,600,000.00	50,600,000.00	50,600,000.00
合 计	50,600,000.00	50,600,000.00	50,600,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	6, 287, 470. 76	6, 287, 470. 76	6, 287, 470. 76
其他资本公积	13, 090, 512. 61	12, 490, 371. 92	11, 301, 432. 78
合 计	19, 377, 983. 37	18, 777, 842. 68	17, 588, 903. 54

(2) 其他说明

其他资本公积系根据股权激励计划确认股权激励费用形成的资本公积。

29. 盈余公积

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法定盈余公积	16, 879, 968. 12	16, 879, 968. 12	12, 640, 077. 84
合 计	16, 879, 968. 12	16, 879, 968. 12	12, 640, 077. 84

30. 未分配利润

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	50, 215, 629. 57	37, 445, 171. 84	17, 062, 270. 83
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	50, 215, 629. 57	37, 445, 171. 84	17, 062, 270. 83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27, 762, 864. 65	42, 310, 348. 01	22, 653, 899. 88
减：提取法定盈余公积		4, 239, 890. 28	2, 270, 998. 87
应付普通股股利	59, 252, 600. 00	25, 300, 000. 00	
期末未分配利润	18, 725, 894. 22	50, 215, 629. 57	37, 445, 171. 84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务收入	83, 496, 745. 17	31, 797, 321. 61
其他业务收入	191, 828. 89	95, 284. 93

项 目	2024 年 1-9 月	
	收入	成本
合 计	83,688,574.06	31,892,606.54

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	131,846,130.30	52,997,604.46
其他业务收入	283,029.60	275,909.66
合 计	132,129,159.90	53,273,514.12

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	84,975,348.22	35,652,138.58
其他业务收入	696,654.87	373,812.94
合 计	85,672,003.09	36,025,951.52

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按产品类别分解

项 目	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力设备智能监测产品	26,850,897.19	13,432,006.73	42,591,448.63	24,326,021.38
电力设备检测服务	56,575,442.32	18,285,139.00	85,094,248.90	25,815,250.47
技术开发服务	70,405.66	80,175.88	4,160,432.77	2,856,332.61
其他业务收入	191,828.89	95,284.93	283,029.60	275,909.66
小 计	83,688,574.06	31,892,606.54	132,129,159.90	53,273,514.12

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
电力设备智能监测产品	22,176,125.26	9,728,864.31
电力设备检测服务	57,571,512.64	21,562,755.35
技术开发服务	5,227,710.32	4,360,518.92

项 目	2022 年度	
	收入	成本
其他业务收入	696,654.87	373,812.94
小 计	85,672,003.09	36,025,951.52

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	248,340.11	436,814.17	212,885.27
教育费附加	106,431.48	187,206.08	91,236.54
地方教育附加	70,954.33	124,804.06	60,824.36
房产税	37,330.44	44,888.84	20,266.45
土地使用税	5,184.51	6,912.66	33,372.75
印花税	40,681.97	52,510.92	6,912.66
车船税	4,426.20	4,826.20	5,526.20
合 计	513,349.04	857,962.93	431,024.23

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,043,656.70	4,247,213.38	3,380,762.99
业务招待费	1,828,949.79	2,717,739.76	1,888,110.05
中标服务费	858,858.24		
交通差旅费	739,110.37	814,134.97	543,723.84
股份支付	104,749.40	536,423.72	536,423.72
业务宣传费	337,044.87	725,055.84	252,192.94
折旧与摊销	201,205.16	220,938.59	366,470.66
售后服务费	124,426.29	242,348.79	103,871.39
其他	371,641.30	371,348.32	389,435.73
合 计	7,609,642.12	9,875,203.37	7,460,991.32

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,549,263.20	5,558,524.07	5,017,242.16
中介服务费	1,303,687.25	2,477,617.35	2,226,026.11
业务招待费	777,276.14	1,315,933.81	882,883.41
折旧及摊销	671,630.38	870,856.89	856,973.76
股份支付	381,301.19	500,395.27	500,395.27
交通差旅费	459,292.70	270,023.18	111,745.13
办公费用	215,113.94	331,819.87	541,851.89
租赁及物管费	206,408.76	329,282.39	255,552.03
车辆费	71,052.71	336,370.45	371,389.85
广告宣传费	121,355.67	497,494.42	185,415.00
其他	130,467.97	157,206.23	325,885.93
合 计	7,886,849.91	12,645,523.93	11,275,360.54

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,322,745.58	3,185,042.18	1,498,875.21
技术服务费	598,839.61	1,765,650.38	1,597,200.02
仪器设备运行费	76,937.72	1,858,407.08	72.00
直接材料	266,353.59	516,265.30	107,116.37
折旧与摊销	543,888.22	742,284.38	395,141.94
股份支付	6,004.74	8,006.32	8,006.32
其他费用	700,847.35	644,757.72	278,716.01
合 计	5,515,616.81	8,720,413.36	3,885,127.87

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	85,043.31	524,957.43	167,993.62
减：利息收入	105,467.74	186,348.31	240,798.72

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
银行手续费及其他	58,111.63	12,681.10	4,474.50
合 计	37,687.20	351,290.22	-68,330.60

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	218,936.34	567,055.77	77,838.44
增值税加计抵减		190,802.17	442,971.53
小微企业附加税减免		917.95	116.93
个税手续费返还	9,445.54	10,715.69	2,430.30
合 计	228,381.88	769,491.58	523,357.20

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,463.26	-99,946.07	795,284.68
处置贵金属取得的投资收益		342,247.79	
合 计	210,463.26	242,301.72	795,284.68

9. 公允价值变动收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
(1) 交易性金融资产	691,491.12	2,265,635.52	119,528.95
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	691,491.12	2,265,635.52	119,528.95
(2) 其他流动资产	624,305.31	364,218.58	15,007.08
其中：以公允价值计量贵金属	624,305.31	364,218.58	15,007.08
合 计	1,315,796.43	2,629,854.10	134,536.03

10. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	617,751.84	-730,583.67	104,966.54
合 计	617,751.84	-730,583.67	104,966.54

11. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-428,128.64	347,680.57	-731,682.27
合同资产减值损失	-447,027.95	-100,972.55	-453,806.33
合 计	-875,156.59	246,708.02	-1,185,488.60

12. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	4,496.79		
合 计	4,496.79		

13. 营业外收入

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得		1,578.52	
其他零星收入	19,800.35	49,874.49	69,016.50
合 计	19,800.35	51,453.01	69,016.50

14. 营业外支出

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
固定资产报废损失	3,232.76	20,759.76	111,986.37
罚款支出		5,306.87	273,441.62
其他	16.80	540.03	5,013.77
合 计	3,249.56	26,606.66	390,441.76

15. 所得税费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,809,602.27	7,165,878.85	3,904,307.86
递延所得税费用	178,639.92	111,643.21	154,901.06
合 计	3,988,242.19	7,277,522.06	4,059,208.92

(三) 合并现金流量表项目注释

现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	27,762,864.65	42,310,348.01	22,653,899.88
加：资产减值准备	257,404.75	483,875.65	1,080,522.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,838,972.23	3,309,810.98	3,018,155.19
使用权资产折旧	906,783.61	1,359,710.16	1,126,674.37
无形资产摊销	27,544.23	36,725.64	36,725.65
长期待摊费用摊销	136,950.03	115,344.74	145,156.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,496.79		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,232.76	19,181.24	111,986.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,315,796.43	-2,629,854.10	-134,536.03
财务费用（收益以“-”号填列）	85,043.31	524,957.43	167,993.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,463.26	-242,301.72	-795,284.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,220.63	-58,118.20	-454,272.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,419.29	169,761.41	609,173.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,022,219.86	5,652,039.30	-3,894,185.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,167,723.32	-17,401,308.49	-16,606,858.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,632,972.83	2,313,745.28	7,115,687.18
其他	600,140.69	1,188,939.14	1,188,939.14

补充资料	2024年1-9月	2023年度	2022年度
经营活动产生的现金流量净额	34,779,350.33	37,152,856.47	15,369,776.68
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	10,205,728.70	16,117,020.89	15,049,185.28
减：现金的期初余额	16,117,020.89	15,049,185.28	26,104,276.40
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	-5,911,292.19	1,067,835.61	-11,055,091.12

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
1) 现金	10,205,728.70	16,117,020.89	15,049,185.28
其中：库存现金	9,005.51	8,805.51	6,775.51
可随时用于支付的银行存款	10,196,139.80	16,106,908.24	15,040,774.22
可随时用于支付的其他货币资金	583.39	1,307.14	1,635.55
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	10,205,728.70	16,117,020.89	15,049,185.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

六、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司基本情况

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

七、政府补助

计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	218,936.34	567,055.77	77,838.44
合 计	218,936.34	567,055.77	77,838.44

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6及五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年9月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的94.72%（2023年12月31日：96.31%；2022年12月31日：97.26%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2024年9月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产		81,073,346.45	13,000,000.00	94,073,346.45
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		81,073,346.45	13,000,000.00	94,073,346.45
其中：债券		74,808,062.40		74,808,062.40
基金		6,265,284.05		6,265,284.05
结构性存款			13,000,000.00	13,000,000.00
(2) 其他流动资产	3,208,707.96			3,208,707.96
以公允价值计量贵金属	3,208,707.96			3,208,707.96
持续以公允价值计量的资产总额	3,208,707.96	81,073,346.45	13,000,000.00	97,282,054.41

2. 2023年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产		69,831,855.33		69,831,855.33
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		69,831,855.33		69,831,855.33
其中：债券		48,399,125.04		48,399,125.04
基金		21,432,730.29		21,432,730.29
结构性存款				
(2) 其他流动资产	2,584,402.65			2,584,402.65
以公允价值计量 贵金属	2,584,402.65			2,584,402.65
持续以公允价值计量的 资产总额	2,584,402.65	69,831,855.33		72,416,257.98

3. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产		52,488,795.82	12,000,000.00	64,488,795.82
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		52,488,795.82	12,000,000.00	64,488,795.82
其中：债券		33,869,921.45		33,869,921.45
基金		18,618,874.37		18,618,874.37
结构性存款			12,000,000.00	12,000,000.00
(2) 其他流动资产	4,425,361.06			4,425,361.06
以公允价值计量 贵金属	4,425,361.06			4,425,361.06
持续以公允价值计量的 资产总额	4,425,361.06	52,488,795.82	12,000,000.00	68,914,156.88

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的贵金属公允价值的确定依据系根据上海黄金交易所公开的当日黄金加权平均价确定

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产公允价值的确定依据系根据基金管理人及债券管理人出具的对账单市值确定

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产公允价值的确定依据系根据购买结构性存款的成本价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李佩琳	实际控制人之配偶

(二) 关联交易情况

1. 资金拆借

2022 年度

拆出

关联方	拆出金额	拆出偿还金额
曾德华	120,000.00	588,062.00
小 计	120,000.00	588,062.00

注：2022 年偿还金额 588,062.00 元包含了 2021 年拆出金额 468,062.00 元及 2022 年拆出金额 120,000.00 元

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾德华、李佩琳	3,000,000.00	2024-5-28	2028-5-27	否
曾德华、李佩琳	5,000,000.00	2023-4-18	2027-4-17	否

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

明细情况

项 目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	根据天源资产评估有限公司出具的《评估报告》（天源评报字（2022）第0366号）评估的公允价值		
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,077,097.23	2,476,956.54	1,288,017.40

(二) 报告期内确认的股份支付费用总额

以权益结算的股份支付确认的费用总额

项 目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
管理费用	381,301.19	500,395.27	500,395.27
销售费用	104,749.40	536,423.72	536,423.72
研发费用	6,004.74	8,006.32	8,006.32
营业成本	108,085.36	144,113.83	144,113.83
合 计	600,140.69	1,188,939.14	1,188,939.14

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

十四、其他重要事项

分部信息

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1年以内	43,783,939.68	60,218,792.57	40,403,569.14
1-2年	3,497,618.07	2,931,395.51	7,035,660.52
2-3年	1,171,458.23	2,655,633.17	633,931.82
3-4年	152,246.02	4,289.56	1,078,076.45
4-5年	4,289.56	656,848.00	92,076.91
5年以上	681,613.00	24,765.00	270,193.57
合 计	49,291,164.56	66,491,723.81	49,513,508.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,291,164.56	100.00	2,775,885.12	5.63	46,515,279.44
合 计	49,291,164.56	100.00	2,775,885.12	5.63	46,515,279.44

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35
合计	66,491,723.81	100.00	3,448,781.46	5.19	63,042,942.35

(续上表)

种类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,513,508.41	100.00	2,956,308.38	5.97	46,557,200.03
合计	49,513,508.41	100.00	2,956,308.38	5.97	46,557,200.03

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	49,291,164.56	2,775,885.12	5.63	66,491,723.81	3,448,781.46	5.19
小计	49,291,164.56	2,775,885.12	5.63	66,491,723.81	3,448,781.46	5.19

(续上表)

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	48,432,254.35	2,956,308.38	6.10
合并范围内关联方往来组合	1,081,254.06		
小计	49,513,508.41	2,956,308.38	5.97

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,783,939.68	1,313,518.19	3.00	60,218,792.57	1,806,563.78	3.00
1-2年	3,497,618.07	349,761.81	10.00	2,931,395.51	293,139.55	10.00

账龄	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	1,171,458.23	351,437.47	30.00	2,655,633.17	796,689.95	30.00
3-4年	152,246.02	76,123.01	50.00	4,289.56	2,144.78	50.00
4-5年	4,289.56	3,431.65	80.00	656,848.00	525,478.40	80.00
5年以上	681,613.00	681,613.00	100.00	24,765.00	24,765.00	100.00
小计	49,291,164.56	2,775,885.12	5.63	66,491,723.81	3,448,781.46	5.19

(续上表)

账龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,322,315.08	1,179,669.46	3.00
1-2年	7,035,660.52	703,566.05	10.00
2-3年	633,931.82	190,179.55	30.00
3-4年	1,078,076.45	539,038.23	50.00
4-5年	92,076.91	73,661.53	80.00
5年以上	270,193.57	270,193.57	100.00
小计	48,432,254.35	2,956,308.38	6.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-9月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,448,781.46	-672,896.33				2,775,885.12
合计	3,448,781.46	-672,896.33				2,775,885.12

2) 2023年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,956,308.38	764,896.65		272,423.57		3,448,781.46
合计	2,956,308.38	764,896.65		272,423.57		3,448,781.46

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,125,144.50	-168,836.12				2,956,308.38
合 计	3,125,144.50	-168,836.12				2,956,308.38

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 9 月 30 日，按欠款方归集的前 5 名应收账款和合同资产期末余额合计数为 20,841,452.65 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 28.79%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 1,106,745.20 元；

2) 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前 5 名应收账款和合同资产期末余额合计数为 26,875,582.85 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 32.92%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 1,825,253.43 元；

3) 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前 5 名应收账款和合同资产期末余额合计数为 28,581,385.66 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 44.73%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 1,392,051.38 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	684,996.77	504,703.57	702,129.40
备用金	961,187.68	55,222.98	163,788.88
其他	151,340.87	111,378.73	71,523.46
合 计	1,797,525.32	671,305.28	937,441.74

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	1,346,391.42	351,521.95	594,096.78
1-2 年	143,668.57	51,653.93	144,616.86
2-3 年	101,237.23	74,901.30	7,000.00

账龄	账面余额		
	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
3-4年	13,000.00	1,500.00	17,000.00
4-5年	1,500.00	17,000.00	1,300.00
5年以上	191,728.10	174,728.10	173,428.10
合计	1,797,525.32	671,305.28	937,441.74

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2024.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,797,525.32	100.00	284,557.87	15.83	1,512,967.45
合计	1,797,525.32	100.00	284,557.87	15.83	1,512,967.45

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	671,305.28	100.00	227,259.54	33.85	444,045.74
合计	671,305.28	100.00	227,259.54	33.85	444,045.74

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	937,441.74	100.00	214,952.69	22.93	722,489.05
合计	937,441.74	100.00	214,952.69	22.93	722,489.05

2) 坏账准备变动情况

① 2024年1-9月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,545.66	5,165.39	211,548.49	227,259.54
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,310.06	4,310.06		
--转入第三阶段		-10,123.72	10,123.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,156.14	15,015.13	8,127.06	57,298.33
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,391.74	14,366.86	229,799.27	284,557.87

② 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	17,822.90	14,461.69	182,668.10	214,952.69
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,549.62	1,549.62		
--转入第三阶段		-7,490.13	7,490.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,727.62	-3,355.79	21,390.26	12,306.85
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,545.66	5,165.39	211,548.49	227,259.54

③ 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	36,774.45	6,030.00	151,274.32	194,078.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,338.51	4,338.51		
--转入第三阶段		-700.00	700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,613.04	4,793.18	33,093.78	23,273.92
本期收回或转回				
本期核销			2,400.00	2,400.00
其他变动				
期末数	17,822.90	14,461.69	182,668.10	214,952.69

4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2024 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都高投置业 有限公司	押金保证金	251,281.50	1 年以内, 1-2 年、5 年以上	13.98	157,302.22
何娜娜	备用金	110,000.00	一年以内	6.12	3,300.00
邱麟锬	备用金	96,000.00	一年以内	5.34	2,880.00
李超	备用金	89,579.20	一年以内	4.98	2,687.38
张晓萃	备用金	80,000.00	一年以内	4.45	2,400.00
小 计		626,860.70		34.87	168,569.60

② 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都高投置业 有限公司	押金保证金	251,281.50	一年以内、 5 年以上	37.43	153,784.28

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都高新投资集团有限公司	押金保证金	78,376.50	一年以内	11.68	2,351.30
成都高投世纪物业服务有限责任公司	押金保证金	68,931.60	一年以内、 2-3年	10.27	15,637.15
陈展	备用金	44,325.00	1年以内, 1-2年	6.60	4,147.53
成都引众数字设备有限公司	押金保证金	17,000.00	4-5年	2.53	13,600.00
小计		459,914.60		68.51	189,520.25

③ 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆鹏程无损检测股份有限公司	押金保证金	360,000.00	一年以内	38.40	10,800.00
成都高投置业有限公司	押金保证金	150,768.90	5年以上	16.08	150,768.90
闫槟源	备用金	81,568.86	一年以内	8.70	2,447.07
国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司	押金保证金	56,000.00	1-2年	5.97	5,600.00
成都高投世纪物业服务有限责任公司	押金保证金	50,256.30	1-2年	5.36	5,025.63
小计		698,594.06		74.52	174,641.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2024.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-9 月

被投资单 位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减 值 准 备
四川赛康智 能测控技术 有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
小 计	5,500,000.00						5,500,000.00	

2) 2023 年度

被投资 单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
四川赛康 智能测控 技术有限 公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
小 计	5,500,000.00						5,500,000.00	

3) 2022 年度

被投资 单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备

四川赛康 智能测控 技术有限 公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
小 计	5,500,000.00						5,500,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务收入	83,496,745.17	31,797,321.61
其他业务收入	191,828.89	95,284.93
合 计	83,688,574.06	31,892,606.54

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	131,846,130.30	52,997,604.46
其他业务收入	283,029.60	275,909.66
合 计	132,129,159.90	53,273,514.12

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	84,806,490.22	35,652,138.58
其他业务收入	696,654.87	373,812.94
合 计	85,503,145.09	36,025,951.52

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按产品类别分解

项 目	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力设备智能 监测产品	26,850,897.19	13,432,006.73	42,591,448.63	24,326,021.38
电力设备检测 服务	56,575,442.32	18,285,139.00	85,094,248.90	25,815,250.47

项 目	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术开发服务	70,405.66	80,175.88	4,160,432.77	2,856,332.61
其他业务收入	191,828.89	95,284.93	283,029.60	275,909.66
小 计	83,688,574.06	31,892,606.54	132,129,159.90	53,273,514.12

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
电力设备智能监测产品	22,176,125.26	9,728,864.31
电力设备检测服务	57,571,512.64	21,562,755.35
技术开发服务	5,058,852.32	4,360,518.92
其他业务收入	696,654.87	373,812.94
小 计	85,503,145.09	36,025,951.52

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,322,745.58	3,185,042.18	1,498,875.21
技术服务费	598,839.61	1,765,650.38	1,597,200.02
仪器设备运行费	76,937.72	1,858,407.08	72.00
直接材料	266,353.59	516,265.30	107,116.37
折旧与摊销	543,888.22	742,284.38	395,141.94
股份支付	6,004.74	8,006.32	8,006.32
其他费用	700,847.35	644,757.72	278,716.01
合 计	5,515,616.81	8,720,413.36	3,885,127.87

3. 投资收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,460.42	-123,947.60	795,284.68
处置贵金属取得的投资收益		342,247.79	
合 计	210,460.42	218,300.19	795,284.68

十六、其他补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,729.55	20,759.76	111,986.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	218,936.34	567,055.77	77,838.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,526,259.69	2,529,908.03	929,820.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,550.79	24,846.35	-321,425.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,769,476.37	3,142,569.91	798,220.26
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	265,421.46	471,385.49	119,733.04
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,504,054.91	2,671,184.42	678,487.22

四川赛康智能科技股份有限公司

二〇二四年十一月十三日