



快鱼电子

NEEQ : 838168

北京快鱼电子股份公司

(Beijing Kuaiyu Electronics Co., Ltd.)



半年度报告

— 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、公司负责人刘庄、主管会计工作负责人于海娇及会计机构负责人（会计主管人员）于海娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
 - 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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
- | |
|--------------------|
| 报告期内，不存在未按要求披露的事项。 |
|--------------------|

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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	北京市海淀区闵庄路 3 号 101 幢 4 层 01 室快鱼电子董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、快鱼电子	指	北京快鱼电子股份公司
股东大会	指	北京快鱼电子股份公司股东大会
董事会	指	北京快鱼电子股份公司董事会
监事会	指	北京快鱼电子股份公司监事会
三会	指	北京快鱼电子股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司章程	指	北京快鱼电子股份公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
快鱼软件	指	北京快鱼软件技术有限公司
快鱼人工智能	指	北京快鱼人工智能科技有限公司
四川快鱼电子	指	四川快鱼电子有限公司
快鱼科技	指	北京快鱼科技有限公司
深圳分公司	指	北京快鱼电子股份公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
OpenAI	指	美国人工智能研究公司
Chatgpt	指	美国人工智能公司 OpenAI 于 2022 年 11 月 30 日发布的聊天机器人程序,全名:ChatGenerative Pre-trainedTransformer。Chatgpt 是人工智能技术驱动的自然语言处理工具,能够通过学习和理解人类的语言来进行对话,并能根据聊天的上下文进行互动,能更精准地理解用户意图及实现类人的回复,能更精确、更加可控地完成撰写邮件、视频脚本、文案、代码等任务,甚至在人类的合适引导下可以完成逻辑推理、新知识快速学习等复杂任务。
AIGC	指	生成式人工智能
大模型技术	指	参数规模超过千万的机器学习模型,主要应用于自然语言处理、计算机视觉、语音识别等领域
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京快鱼电子股份公司		
英文名称及缩写	Beijing Kuaiyu Electronics Co.,Ltd. BeijingKuaiyu		
法定代表人	刘庄	成立时间	2006年12月12日
控股股东	控股股东为（刘庄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘庄），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	音频监控设备的研发、生产、销售		
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	快鱼电子	证券代码	838168
挂牌时间	2016年8月3日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	63,333,336.00
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	是
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	伊秋婷	联系地址	北京市海淀区闵庄路3号101幢4层01室
电话	010-56764342	电子邮箱	yqt@kuaiyu.com
传真			
公司办公地址	北京市海淀区闵庄路3号101幢4层01室	邮政编码	100195
公司网址	http://www.kuaiyu.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	9111010879671493X5		
注册地址	北京市闵庄路3号101幢4层01室		
注册资本（元）	63,333,336.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1.商业模式

公司是属于计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)的生产商及音视频综合解决方案服务商，主要从事安防音频产品、智能语音分析产品、音频解决方案的研发、生产、销售以及提供专业服务。公司主营业务围绕着软件开发和硬件开发等多学科技术，包含融合声学技术、音频分析技术、大数据应用技术、人工智能算法技术、大模型技术等。截至报告期末，在知识产权方面，公司共拥有 55 项专利，包括 12 项发明专利、20 项实用新型专利、23 项外观专利以及 81 项软件著作权。在荣誉证书方面，公司自成立以来曾获得多个权威机构颁发的荣誉称号，例如“中国安防协会理事”、“美国安防协会会员”、“中国监所推荐品牌”、“Intel 软件合作伙伴”、“十大监控系统品牌”、“中国安防十大视频监控品牌”、“北京市专精特新中小企业”以及“北京市专精特新小巨人”等。此外，在谷歌组织的 DCASE2019 声音场景分析比赛中，快鱼电子在两项任务中超过了全球 614 支参赛队伍，分别排名全球第 4 和第 11，显示了公司在音频领域的实力。公司所设计和生产的部分音频监控产品及智能语音分析产品已通过国家强制性产品认证，部分产品取得了欧洲 CE 标准认证、美国 FCC 标准认证以及 UL 认证等国际认证。这些认证的取得证明了公司产品在民用监控和通信领域的实力。借助多年的积累和经验，快鱼电子成功打造了备受大众认可和信赖的品牌“TRADIO”。这一品牌得到了广大用户的认可，并在市场上树立了良好的声誉。

同时，作为一家全面发展的高新技术企业，公司以持续的创新和不断进取的态度，始终致力于研发领先的音频技术和解决方案，通过不断推陈出新和不断突破技术边界，不仅满足了市场需求，同时也赋予了用户更卓越的音频体验。在音频监控领域积累了丰富的技术实力和先发优势，拥有自主知识产权的高级音频处理技术，能够提供接近于 DOLBY 杜比降噪系统、杜比环绕声系统、杜比全景声的效果。公司研发的神经网络语音降噪算法、立体空间声音声源定位算法、人声检测及声纹识别算法、情绪识别算法、异常声音分析算法和语义分析算法等已得到广泛的应用，并取得了良好的效果。公司凭借自身的研发能力，能够为客户提供全方位的音频解决方案，满足不同用户和行业的需求，并为广大用户提供卓越的音频体验。

公司主要采用直销模式来开拓业务，收入来源主要为音频监控产品、软件及配件产品的销售。凭借二十余年在安防行业领域的技术与市场积累，公司具备快速实施场景应用的能力，通过自有研发团队开发了适用于不同现场环境的多款音频产品，为客户提供各类专业音频解决方案和配套服务，以满足不同行业领域的实际需求。公司将继续致力于研发和创新，不断提升产品性能和算法应用的广度和深度。通过持续的技术革新，公司将不断拓展产品线，提供更丰富的解决方案，以满足不断增长的应用需求。

公司的主要产品包括高端智能拾音器、语音增强软件、音频综合管理服务器、智能声音分析平台、公共广播系统、语音报警及对讲设备等。在公安监所、司法、金融、平安城市户外、教育、政务、工业、民用、航空、军事等行业中得到成功应用。近年来坚持“智慧化”发展战略，积极投身智能听觉技术开发，推动智能听觉技术在各行业的应用落地，致力于让声音不仅“听的见”、“听得清”，还能“听的懂”，深入探索智能听觉技术下的新模式和新业务。快鱼电子新模式和新业务的发展思路就是运用先进的声音传感器技术，结合大模型和云计算技术，提供多行业的声音分析与处理解决方案。通过收集和分析声音数据，我们为用户提供精准、可靠的声音识别与处理服务，满足各行业在声音应用方面的需求。

在硬件部分的关键组件主要是由快鱼自研声音传感器构成，通过部署在目标环境中的高精度声音传感器，用于实时收集声音数据。这些传感器能够捕捉广泛频率范围内的声音，包括人声、环境噪音和特定的音频信号。通过快鱼自研的声音分析软件平台，利用先进的软件系统对收集到的声音数据进行分析与处理。声音分析软件平台集成了大模型技术，能够识别、分类并分析声音信号，提取出有价值的信息。利用大模型技术，通过训练和优化的大规模神经网络模型，提高声音识别的准确性和效率，快鱼声音模型能够处理复杂的声音模式，支持多语言、多场景的声音分析需求，通过整合声音传感器、大模型技术和云计算平台等技术，快鱼电子将致力于提供全方位的行业声音分析解决方案，遵

循标准化、平台化、智能化的整体产品原则，后期无论是在校园安全、交通安全、司法监管、政务质检等领域，都能够有效提升管理效率，保障安全，为客户创造显著的价值。

基于智能音频硬件及人工智能算法的研发，快鱼电子不再局限于传统安防领域，根据用户实际需求，孵化出新的上层声音智能分析技术应用场景。在这些应用场景中，利用智能音频硬件和人工智能算法分析声音数据，并提供有价值的信息和功能，比如：

1) 在提升用户体验领域，快鱼电子在语音技术的基础上结合行业大模型的学习和推理能力，为金融、零售、医疗、教育等传统行业场景提供智能化解决方案。利用智能语音识别与分析技术，提升金融客户服务、零售商品推荐、医疗诊疗辅助以及教育教学辅助的效率，同时降低运营成本并改善服务质量，为传统行业实现智能化转型作出贡献。

2) 在智慧安全校园领域，推出校园防欺凌解决系统，致力于改善校园环境，保护学生的身心健康。通过实时监测学生之间的语音交流，可以识别潜在的欺凌情况和暴力言语。当系统检测到涉及欺凌、辱骂、恶意讽刺或其他不当行为的语音信号时，该系统会立即触发预警机制。预警信息将即时发送给学校指定管理人员，如校长、班主任和安全人员等，以便他们迅速采取适当的干预行动。通过应用校园防欺凌解决方案，学校可以增强其安全管理能力，预防和减少校园欺凌事件的发生。这将为学生提供一个更加友好和安全的学习环境。

3) 在公共安全应用领域，打造出语音预警技术，该技术基于智能语音识别和分析算法，具备自动监测和识别异常语音信号的能力。当系统检测到潜在的异常情况，如暴力言论、威胁语言等，它能即时发出预警信号，迅速通知相关部门和人员。比如，一、在公共场所，如购物中心、机场、车站等，它可以快速发现恶意行为或紧急事件，并向安保人员发送实时警报，帮助安保人员及时采取措施，保护群众的安全；二、在交通枢纽，如地铁站、公交车站等，它可以及时发现言语冲突、骚扰等问题，提醒执勤人员，确保乘客的出行安全。该项技术加强危机响应能力，从而保护人们的生命和财产安全。这将为社会带来更高水平的安全保障，并促进公众对于公共空间的信任感与舒适感的提升。

4) 在智能服务质量应用领域，快鱼电子的声音智能分析技术可用于客服中心的质检和监控。比如，在金融、客服、政务等领域，服务用语质检系统能够实时监测和评估工作人员与客户之间的语音交流。通过自然语言处理和语音识别技术，该系统可以分析客服人员的服务用语是否合规、礼貌和专业，并提供客户满意度的即时反馈。这有助于提升服务质量、加强品牌形象，并为企业改进服务和培训员工提供有价值的参考。快鱼电子的声音智能分析技术应用于实际场景中，可以满足不同领域的个性化需求，并解决客户的实际问题。

（一）研发模式

公司以自主研发和产学研合作等模式进行产品研发与创新，作为声音智能分析领域的先进企业，快鱼电子在该领域具备较强的技术积累和先发优势。公司专注于音频监控和语音智能分析领域的研究，融合声学技术、音频分析、语义分析和软件开发等多个领域的交叉技术。为了进一步加强研发实力，快鱼电子成立了一支高素质、高水平的产品研发团队，并在北京和成都设立研发中心。

此外，公司还成立了人工智能声音云研究所，专注于智能音频技术的研发；与此同时，快鱼电子与北京工业大学展开了产学研合作，旨在进一步推动公司的技术创新和产业发展。通过与北京工业大学的合作，公司可以进一步拓展声音智能分析领域的应用场景。快鱼电子能够自主完成具有前沿水平的研发工作，并且公司自研的各种高级音频处理软件和智能音频分析技术及软件在国内外都具备领先优势。

快鱼电子将人工智能、软件开发和硬件设计作为研发的重点领域。凭借先进的核心算法，不断改进智能音频技术和硬件电路设计，以提升产品和服务的质量。快鱼电子持续关注全球声音智能分析领域的最新技术成果和发展方向，保持对传统业务相关技术和产品的研发投入，同时夯实在深度学习、数据应用、音频物联网等领域的发展基础，以在技术创新和产品创新方面紧跟市场导向。

（二）生产及采购模式

公司的硬件产品生产主要采用以销定产为主的方式，但也会根据市场和新技术发展的判断进行部分前置生产。公司硬件产品的生产模式主要为委托生产模式，公司负责委托生产的技术指导和质量控制，合作厂商负责具体组织开展生产活动。此外，网络拾音器、以及拾音器相关的硬件等新技术的迭代由公司自主研发。公司的软件产品主要采用自研的方式。软件产品包括拾音和降噪算法以及与不同业务场景匹配的硬件产品管理软件。

（三）销售模式公司设立销售部负责市场调研、产品宣传、产品销售和售后服务等工作，在全国设有 22 个办事处。公司主要采用生态合作销售模式，该模式通过多个渠道和合作伙伴来触达行业客户，并提供全方位的解决方案和服务。以下公司的销售模式的要点：

1. 市场开拓队伍：公司拥有遍布全国的营销能力较强的市场开拓队伍。这些团队致力于寻找潜在的客户，并建立起与客户的联系。通过了解客户的需求和痛点，提供合适的智能音频整体解决方案。

2. 客户服务队伍：公司构建了一支服务意识强烈的客户服务队伍。该团队以客户为中心，倾听客户的需求和反馈，提供个性化的解决方案，并全程跟踪和协助客户实施解决方案。对于客户面临的各种难题，快鱼电子都会积极响应并提供及时的支持和解决方案，确保客户的满意度和业务转换成功。

3. 合作伙伴：除了直接触达行业客户，还与行业集成商紧密合作。并与行业集成商建立战略合作伙伴关系，共同为客户提供定制化的解决方案。

4. 销售合同：公司与客户签订的销售合同一般采用订单方式。客户根据项目需求不定期下达订单，这样可以灵活满足客户需求，并确保在项目实施过程中能够及时调整和提供相应的支持。

随着数字经济的不断增强，客户需求也在逐渐演变。客户的购买行为已从单纯购买硬件产品转向对智能音频的整体解决方案和专业的业务咨询及服务的需求。因此，公司从最初的安防音频产品供应商升级为智能音频系统解决方案供应商和运营服务商。

为满足不同行业用户的需求，我们为行业用户量身定制了智能交通、智慧教育、智慧医疗、智慧监所、智慧工业检测、智慧政务等多种应用解决方案。这些解决方案在实际场景中取得了大量成功案例，并在其推动下启动了行业策划。我们通过渠道合作伙伴在各重点行业开始复制和推广这些成功案例，不断为公司在不同行业领域开拓全新的市场空间，从中获得销售和服务盈利收入。持续提供定制化的解决方案和专业的服务，以满足客户在数字经济时代的不断变化和提出的需求，是快鱼电子的目标和使命。公司致力于通过升级服务、建立合作伙伴关系以及拓展行业应用，为客户提供创新和可靠的智能音频解决方案，帮助客户实现业务转型和持续发展。

（四）盈利模式

公司客户主要分为三大类：一是政府行业客户，即为政府各部门主导的智慧监管、智慧交通、智慧社区、智慧校园、平安城市、雪亮工程等项目提供产品及系统解决方案；二是企业客户，如为电信、移动、联通、金融、保险、能源等企业定制产品及解决方案，三是行业系统集成商/工程商，公司将自主研发的软硬件产品销售给各行业各区域内的渠道商、系统集成商和工程承包商及其他具有特殊应用需求的合作伙伴。

公司主营业务收入主要来源于以下两种方式：一是通过项目招投标方式直接承接业务，二是将产品通过集成商/工程商销售或集成给终端客户，实现营收和利润。

随着人工智能和行业大模型的普及，音频数据可以转化为文本数据，结合行业大模型的学习和推理能力，为传统业务场景赋能。此外，公司在拾音器领域的技术能力、研发实力、品牌优势和售后服务能力，使公司在激烈的市场竞争中保持较好的盈利水平；另一方面，公司持续投入大量资源进行软件平台研发，不断增强为行业特定场景提供通用解决方案的能力，使公司的竞争力和盈利水平保持一个良好状态。公司还执行了一系列提升成本控制和运营效率的内部管理流程，确保毛利率稳步提升，并持续优化运营成本，以按计划实现更好的盈利。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

2. 经营计划实现情况

一、报告期内公司经营成果分析

报告期内，公司共实现营业收入 68,601,214.14 元，较 2023 年同期减少 17,177,095.93 元，减少比例 20.02%。报告期内公司加强团队管理，积极拓展新市场，尤其在校园防欺凌等领域取得了一定成效。但由于本报告期内大型项目的项目周期较长，所以结算进度未能达到上一财年同期的水平。所以，营业收入较去年同期对比有所下降。

报告期内营业利润为 10,251,916.41 元，较去年同期减少 7,541,354.54 元，减少比例为 42.38%。主要因为报告期内项目结算周期同比延长，造成报告期内结算项目收入减少，主营业务收入减少，营业利润降低。

二、报告期内公司现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期内为-29,907,495.22 元，上年同期-11,762,639.76 元，较上年同期减少 18,144,855.46 元，主要原因系

①报告期内，随着新项目的市场开拓，赊销款额度增加，但因为是新项目供应商付款结算相对及时，从而造成短期经营活动产生的现金流量净额暂时不足；

②报告期内，预付账款增加；

③报告期内，缴纳上年末税款相比同期增加。

上述因素共同作用，使得本报告期内经营活动产生的现金流量净额较上一财年同期出现下降。

2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期-6,166,085.29元，上年同期-3,346.00元，较上年同期变化-6,162,739.29元，主要原因系：

①本报告期内子公司南京快鱼电子有限公司购买汽车 980,000.00元；

②昆山快鱼电子有限公司购买汽车 600,000.00元；

③北京快鱼电子股份公司购买大模型一体机 3,652,613.13元。

相较上一财年同期，本报告期内公司在固定资产投资上的支出显著增加，上一财年同期并未发生类似规模的投资支出，这是使得投资活动现金流量净额下降的主要原因。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期-19,187,322.90元，上年同期-404,344.70元，较上年同期变化 18,782,978.20元，主要原因系本报告期归还去年末银行贷款 18,022,055.56元。

三、公司在报告期内的整体经营情况

2024年，公司坚定地遵循“以客户为中心，拓展新领域”的战略方针。面对市场的快速变化，公司及时调整经营策略，确保与市场需求和市场趋势保持同步。持续加大在智能听觉领域的研发投入，加速智能产品和解决方案的推出和实施。通过不断的技术创新，公司的产品能够更好地满足市场的需求，并为客户提供具有竞争力的解决方案。报告期内，公司加强了校园防欺凌、智能音频、公共广播和智慧医疗等产品的市场推广和建设。使公司产品更好地适应市场需求，并为客户提供了切实可行的解决方案。同时，公司注重经营风险的控制和管理，确保业务的稳健发展。

2024年上半年，尽管同期相比营业收入和净利润的有所下降，但公司通过有效的成本控制和风险管理，保持了良好的财务状况。展望未来，公司将在战略方向、经营策略和市场开拓方面做出适应性的调整和投入。后续公司将加强加快项目结算，继续坚持创新驱动，深化市场布局，以保证可持续的业务增长和价值创造。

（二） 行业情况

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业可归类“计算机、通信及其他电子设备制造业”（C39）；根据国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017）分类标准，公司主营业务属于“其他电子设备制造”（C3990）。

安防音频监控行业是安防行业的一个重要细分领域。在现代安防领域中，音频监控行业已经发展成为安防行业的一个重要分支。尤其是随着平安城市建设的推进和社会维稳建设的加快，音频监控在城市安防系统中的应用越来越广泛。特别是在机场、铁路、银行等领域，越来越多的安防工程对清晰、逼真的影音同步监控系统有着迫切需求。因此，音频监控领域已成为安防行业的新的亮点。

目前，在安防领域，虽然超过70%的网络摄像机拥有单向或多向的音频功能，但真正实际应用音频功能的监控摄像机却很少。针对全球音频通讯监控市场，贝哲斯咨询预测，2022-2028年音频通讯监控市场规模将从1,627.29亿元增长至4,102.1亿元，CAGR大约为16.65%。音频功能将在视频监控系统中得到更多的重视。伴随着智能化、云计算、大数据、人工智能等技术发展，音频监控行业的下游客户已经从传统的购买单一音频监控产品，逐步要求音频系统产品厂商提供音频监控系统解决方案以及后期的咨询和服务支持，音频监控企业也将与下游终端客户在多领域展开深度合作。

近年来，“平安城市”、“智慧城市”、“雪亮工程”等相关建设工程稳步推进，社会治理体系建设提上日程，各行业的信息化水平不断提升，远程音视频系统联动以及整体解决方案受到各行业的关注，音频的远程化和智能化呈现出丰富多样的应用场景。同时，全球信息技术、网络技术、传感技术和无线技术等迅猛发展，进一步推动了全球范围内安防行业的智能化进程。安防行业正逐渐向智能化升级，行业变革的速度持续加快。各行业对安防的需求持续旺盛，因此安防行业保持快速增长。

另一方面，随着2022年11月由OpenAI开发的大模型聊天机器人ChatGPT火爆出圈，仅仅两个月月活用户数破亿轰动世界，各界普遍认识到AIGC与大模型的时代到来已成必然，甚至可以永久改变人类未来的生活和工作方式。从2023年3月起，百度、华为、阿里、科大讯飞、中科创达等科技巨头陆续发布自研大模型；4月，国家互联网信息办公室起草了《生成式人工智能服务管理办法（征求意见稿）》；6月，国务院办公厅发布《国务院2023年度立法工作计划》，其中《人工智能法》已列入立法计划。人工智能大模型由于其强大的通用性能以及泛化能力成为目前人工智能发展的主要路径之一，在大幅增强体验感的同时降低再开发门槛，使得人工智能产业具备在各实体产业快速落地发展的潜能。此外，随着深度学习技术的不断突破，人工智能发展已经进入AI技术与传统产业的融合阶段，形成数字经济时代的新发展趋势。大模型算法训练需求正逐渐从通用基础能力建设向垂直领域拓展，数据

需求向专业化方向发展。目前，AI 技术在安防等传统行业中的渗透率和应用不断提升，展现出可观的商业价值和较强的发展潜力。为加速实现 AI 产业化落地，行业将衍生出更多垂直场景的数据需求，大模型将通过不断学习各个专业领域的行业高质量数据，实现更广阔的垂直应用拓展以及商业前景。

同时，智能安防也是我国数字经济发展的的重要组成部分。2022 年 1 月，国务院发布《“十四五”数字经济发展规划》，该发展规划中明确到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重将达 10%，智能化水平明显增强，数字经济与实体经济融合取得显著成效。2022 年 10 月，党的二十大会议指出，加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群。2022 年 12 月召开的中央经济会议中指出，产业政策要发展和安全并举；要大力发展数字经济，提升常态化监管水平，支持平台企业在引领发展、创造就业、国际竞争中尽显身手；抓住全球产业结构和布局调整过程中孕育的新机遇，勇于开辟新领域、制胜新赛道。2023 年 2 月 27 日，中国中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，该布局规划中提到，要全面赋能经济社会发展，做强做优做大数字经济，推动数字技术和实体经济深度融合。在数字化进程中，随着人工智能在安防领域的加速渗透，围绕音频应用的智能安防系统会不断显现更高的价值。

目前，生成式人工智能大模型的商业模式正处于打磨阶段，未来除了通用人工智能，在基础模型之上走向垂直领域的垂直行业应用也有望兴起。从 Chatgpt 引起的轰动来看，大模型在搜索、推荐、智能交互、生产流程变革、产业提效等场景已表现出了较大的潜力。在安防领域，行业所积累的大量安防数据与大模型的训练形成完美的契合，解决了个性化需求下数据少、交付速度慢、长尾需求的算法精度差、定制化算法成本高等壁垒，且安防行业天然的‘保真’需求属性，也为视频、声纹鉴伪等应用生长提供良好的土壤环境。

为更好实现公司业务发展战略，公司在抓住这一商机的同时积极响应国家号召，对 AIGC 与大模型国产商业化领域持续关注，并结合自身对音频人工智能的多年积累，已经开始围绕智能音频+大模型在多领域的应用落地做相关布局。在保障智能音频安防业务稳健发展的同时，不断探索寻求新的业绩增长点。数字经济时代下，大模型等人工智能技术已成为国家科技发展的重要抓手，目前国内大模型发展主要受到数据质量差、缺少优质公开语料库，各领域数据无法流通等问题的制约。因此对于近期进入赛道的厂商来说，基于开源模型与自身显存业务积累数据，打造行业垂直大模型，建立垂直行业的平台生态是最合理的发展路径。公司将基于过往的智能音频安防业务经验，结合行业前沿需求，积极拓展垂直领域大模型应用服务的发展，力争将 AIGC 与大模型等创新业务打造成为具有潜在高增长价值的新型业务板块。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023 年 11 月，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号：GR202311005490，有效期三年。 2、2021 年 11 月，北京市经济和信息化局将北京市 2021 年度第七批拟认定“专精特新”中小企业名单予以公示，北京快鱼电子股份公司（以下简称“公司”）荣登榜单，被认定为“北京市‘专精特新’中小企业”，证书编号：2021ZJTX1002，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	68,601,214.14	85,778,310.07	-20.02%
毛利率%	57.84%	56.97%	-
归属于挂牌公司股东的	10,625,719.75	14,852,836.35	-28.46%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,548,302.85	14,817,659.99	-49.06%
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）	7.20%	14.24%	-
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）	5.12%	14.21%	-
基本每股收益	0.17	0.23	-26.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	202,221,180.79	225,420,904.99	-10.29%
负债总计	49,416,205.61	83,241,649.56	-40.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,804,975.18	142,179,255.43	7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.24	7.59%
资产负债率%（母公司）	33.35%	44.95%	-
资产负债率%（合并）	24.44%	36.93%	-
流动比率	3.79	2.58	-
利息保障倍数	37.27	43.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,907,495.22	-11,762,639.76	-154.26%
应收账款周转率	0.58	1.02	-
存货周转率	4.75	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.29%	14.07%	-
营业收入增长率%	-20.02%	92.87%	-
净利润增长率%	-28.49%	454.83%	-

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	43,412,264.66	21.47%	97,549,783.04	43.27%	-55.50%
应收票据	2,417,317.05	1.20%	3,471,404.50	1.54%	-30.36%
应收账款	117,221,831.10	57.97%	98,772,113.49	43.82%	18.68%
预付款项	12,686,723.06	6.27%	5,171,516.27	2.29%	145.32%
其他应收款	1,909,268.41	0.94%	1,409,945.39	0.63%	35.41%
其他流动资产	597,170.37	0.30%	20,109.06	0.01%	2,869.66%

固定资产	6,446,816.47	3.19%	2,207,547.75	0.98%	192.04%
使用权资产	718,995.79	0.36%	1,566,356.53	0.69%	-54.10%
长期待摊费用	1,509,447.94	0.75%	223,302.94	0.10%	575.96%
短期借款	10,000,000.00	4.95%	28,022,055.56	12.43%	-64.31%
应付账款	23,773,056.05	11.76%	33,961,094.31	15.07%	-30.00%
应交税费	7,198,129.73	3.56%	11,295,366.36	5.01%	-36.27%
其他应付款	909,688.24	0.45%	1,690,363.22	0.75%	-46.18%
一年内到期的非流动负债	501,858.87	0.25%	1,263,704.52	0.56%	-60.29%
租赁负债	152,444.68	0.08%	220,355.99	0.10%	-30.82%
未分配利润	76,541,967.25	37.85%	65,916,247.50	29.24%	16.12%

项目重大变动原因

1、至报告期末，货币资金较期初减少 54,137,518.38 元，减少比例 55.50%。主要原因系：业务回款减少，预付款项增加；加之本期还银行贷款 18,022,055.56 元，以上因素使得货币资金减少。

2、至报告期末，应收票据减少 1,054,087.45 元，减少比例 30.36%。主要原因系去年公司的应收票据在本年度内已全部到期兑现，且本年度收到的应收票据减少。

3、至报告期末，应收账款增加 18,449,717.61 元，增加比例 18.68%。主要原因系报告期内大项目未到付款周期，导致应收账款增加。

4、至报告期末，预付账款较年初增加 7,515,206.79 元，增加比例 145.32%。主要增长主要原因由于重庆快鱼和南京快鱼子公司预付装修款及为确保重大项目顺利完成而支付的安装费用。

5、至报告期末，其他应收款增加 499,323.02 元，增长比例 35.41%。增长主要原因系为保证业务的顺利开展，为员工支付的项目备用金以及租赁办公场所产生的房租押金。

6、至报告期末，其他流动资产增加 577,061.31 元，增加比例 2,869.66%。增加主要原因系各子公司增值税留底退税增加。

7、至报告期末，固定资产较年初增加 4,239,268.72 元，增加比例 192.04%。增长主要原因系由于公司为支持研发业务购置固定资产，以及子公司为日常运营购置汽车。

8、至报告期末，使用权资产减少 847,360.74 元，减少比例 54.10%。主要原因系本部房租三季度未到期，使用权资产折旧增加，使用权资产减少。

9、至报告期末，长期待摊费用增加 1,286,145.00 元，增加比例 575.96%。主要原因系子公司昆山快鱼和邯郸快鱼本期装修费增加，所以长期待摊费用较年初增加。

10、至报告期末，短期借款减少 18,022,055.56 元，减少比例 64.31%。主要原因系本期归还银行贷款。

11、至报告期末，应付账款较年初减少 10,188,038.26 元，减少比例 30.00%。主要原因系本期支付的货款较上年同期增加，因而应付账款所有减少。

12、至报告期末，应交税费较去年减少 4,097,236.63 元，减少比例为 36.27%。减少主要原因由于营业收入下降，导致应交税费减少。

13、至报告期末，租赁负债减少 67,911.31 元，减少比例为 30.82%；一年内到期的非流动负债减少 761,845.65，减少比例 60.29%。主要原因系本部房租三季度到末期，所以报告期内的租赁负债减少。

14、至报告期末，未分配利润增加 10,625,719.75 元，增加比例 16.12%，主要原因系本年度盈利，而本年未进行股利分配，所以报告期内未分配利润增加。

15、至报告期末，一年内到期的非流动负债减少 761,845.65，减少比例 60.29%。租赁负债科目被重分类调整至年一内到期的非流动负债，报告期内，租赁负债减少，所以一年内到期的非流动负债减少。

16、至报告期末，其他应付款减少 780,674.98 元，减少比例 46.18%。主要原因系：本期支付了2024年四季度房租，所以其他应付款减少。

17、至报告期末，递延所得税负债减少 146,754.11 元，减少比例 62.62%。主要原因系：主要原因为本部房租三季度未到期，使用权资产减少，所以递延所得税负债减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	68,601,214.14	-	85,778,310.07	-	-20.02%
营业成本	28,921,352.53	42.16%	36,908,484.35	43.03%	-21.64%
毛利率	57.84%	-	56.97%	-	-
销售费用	14,639,374.84	21.34%	18,639,038.73	21.73%	-21.46%
其他收益	830,231.85	1.21%	2,228,630.01	2.60%	-62.75%
信用减值损失	-2,224,840.97	-3.24%	-1,102,245.04	-1.28%	-101.85%
资产处置收益	360.00	0.00%	86,428.60	0.10%	-99.58%
营业外收入	3,522,281.17	5.13%	0.41	0.00%	859,092,868.29%
营业外支出	2,169.46	0.00%	45,277.64	0.05%	-95.21%
净利润	10,625,719.75	15.49%	14,858,653.69	17.32%	-28.46%

项目重大变动原因

1、报告期内，本期主营业务收入较上年同期下降 17,177,095.93 元，下降比例 20.02%，主要原因系本报告期大项目结算进度不及上年同期。

2、报告期内，营业成本下降 7,987,131.82 元，下降比例 21.64%。主要原因系销售收入下降，与之相应的营业成本也呈下降趋势。

3、报告期内，销售费用减少 3,999,663.89 元，减少比例 21.46%。主要原因系销售收入的下降，与之对应的销售费用也呈下降趋势。

4、报告期内，其他收益由上年同期的 2,193,121.76 元下降到本报告期的 791,049.91 元，主要因素为：①上年同期增值税即征即退 2,192,223.92 元，下降到本报告期 691,049.91 元，系本报告期销售收入下降，应缴纳增值税下降，增值税即征即退也跟随下降；②上年收到 817.84 元稳岗补贴，本报告期未发生此事项。③虽然本报告期比上年同期多收取到 100,000 元新三板创新层补贴，但增长额度较小无法抵消增值税即征即退大幅度下降幅度。综合上述三因素，是其他收益本报告期较上年同期下降 63.93%的主要因素。

5、报告期内，信用减值损失增加 1,122,595.93 元，增长比例 101.85%。主要原因系上年增加的应收账款账龄增长，根据会计政策预估的信用减值损失相应增加。

6、报告期内，资产处置收益减少 86,068.60 元，减少 99.58%，主要原因系报告期内处置固定资产较上年同期大幅度减少。

7、报告期内，营业利润减少 7,541,354.54 元，与上年同期相比减少 42.38%，主要原因系销售收入的下降，与之对应的营业利润也呈下降趋势，另一方面，本报告期内研发费用并未呈现下降趋势，相反与上年同期相比，投入增加 790,689.06 元，两项因素是造成营业利润下降幅度大于本报告期主营业务收入下降幅度。

8、报告期内，营业外收入较去年同期增加 3,522,280.76 元，主要原因系报告期内收到罚没收入-股东股票短线交易 3,522,279.90 元，而上年同期未发生此类事项。

9、报告期内，营业外支出较去年同期减少 43,108.18 元，减少 95.21%，主要原因系本期间仅发生非流动资产损毁报废损失 521.06 元，而去年同期发生了其他类损失 45,277.64 元。

10、报告期内，净利润较上年同期减少 4,232,933.94 元，主要原因是报告期内项目结算周期同比延长，造成报告期内结算项目减少，主营业务收入减少，营业利润同比减少，因此净利润也同步减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	68,601,214.14	85,778,310.07	-20.02%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	28,921,352.53	36,908,484.35	-21.64%
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
拾音器产品及配件	68,601,214.14	28,921,352.53	57.84%	-20.02%	-21.64%	0.87%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

2024 年上半年公司收入构成方面，软件业务营收贡献 16,200,275.87 元，占上半年营业收入的 23.62%，比上年同期 11,861,765.33 增加 4,338,510.54 元，增幅 36.58%，在上半年营业收入的权重同比上年 13.83%提升 9.79%；拾音器硬件收入本报告期内创造营收 52,400,938.27 元，占上半年营业收入的 76.38%，比上年同期 73,916,544.74 元减少 21,515,606.47 元，权重下降 9.79%；总体营收比上年同期下降 17,177,095.93 元，下降幅度 20.02%。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,907,495.22	-11,762,639.76	-154.26%
投资活动产生的现金流量净额	-6,166,085.29	-3,346.00	-184,182.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,187,322.90	-404,344.70	-4,645.29%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额:本报告期内为-29,907,495.22 元,上年同期-11,762,639.76 元,较上年同期减少 18,144,855.46 元,主要原因系

①报告期内,随着新项目的市场开拓,赊销款额度增加,但因为是新项目供应商付款结算相对及时,从而造成短期经营活动产生的现金流量净额暂时不足;

②报告期内,预付账款增加;

③报告期内,缴纳上年末税款相比同期增加。

上述因素共同作用,使得本报告期内经营活动产生的现金流量净额较上一财年同期出现下降。

2、投资活动产生的现金流量净额:本报告期内-6,166,085.29 元,上年同期-3,346.00 元,较上年同期变化-6,162,739.29 元,主要原因系:

①本报告期内子公司南京快鱼电子有限公司购买汽车 980,000.00 元;

②昆山快鱼电子有限公司购买汽车 600,000.00 元;

③北京快鱼电子股份公司购买大模型一体机 3,652,613.13 元。

相较上一财年同期,本报告期内公司在固定资产投资上的支出显著增加,上一财年同期并未发生类似规模的投资支出,这是使得投资活动现金流量净额下降的主要原因。

3、筹资活动产生的现金流量净额:本报告期内-19,187,322.90 元,上年同期-404,344.70 元,较上年同期减少 18,782,978.20 元,主要原因系本报告期内归还去年末银行贷款 18,022,055.56 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
北京快鱼软件技术有限公司	控股子公司	电子产品销售	100万	2,908,598.28	2,790,778.54	21,362.83	-956,077.54
北京快鱼人工智能科技有限公司	控股子公司	软件产品销售、技术开发、技术服务	200万	19,648,852.24	19,087,736.14	3,657,208.93	-6,773,825.34
四川快鱼电子有限公司	控股子公司	销售电子产品、生产电子产品	1200万	26,917,323.46	8,653,957.71	9,950,584.01	-517,491.21
南京快鱼电子有限公司	控股子公司	电子产品销售、软件销售	500万	22,835,419.97	6,318,665.56	1,314,159.29	-113,925.93
温州快鱼电子科技有限公司	控股子公司	电子产品销售、软件销售	500万	8,371,125.59	6,556,128.22	-	-122,047.81
邯郸快鱼电子有限公司	控股子公司	电子产品销售、软件销售	500万	14,678,087.32	5,937,592.18	6,597,874.54	938,061.79
昆山快鱼电子有限公司	控股子公司	电子产品销售、软件销售	500万	32,014,240.59	13,434,358.57	34,596,739.01	4,641,131.87
重庆快鱼电子有限公司	控股子公司	电子产品销售、软件销售	3000万	15,114,487.29	14,995,440.24	-	-4,559.76

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆快鱼电子有限公司	新设	适应公司战略发展需要，优化公司战略布局，对公司的长远发展具有

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，保护职工和股东的合法权益，并将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

七、 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. 公司治理风险	<p>公司经营规模继续扩大，新产品和新业务不断增加，虽然相应的内部管理制度不断健全，但是内部的管理复杂度大幅度上升，对公司的管理工作带来了挑战，对公司管理层提出了更高要求。如果管理水平不能同步提升，公司的持续发展将面临一定风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步健全公司内部控制程序，加强内部监督和管理，通过加强管理层的培训、交流，贯彻相关制度，提升管理层的规范运作意识，不断提高公司的规范运作和管理水平。</p>
2. 控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司控股股东及实际控制人刘庄直接持有公司股份 17,572,500 股，持股比例为 27.75%，同时担任公司的董事长兼总经理，刘庄有能力凭借控制的股份通过股东大会和董事会对公司的经营、财务和人事决策产生重大影响。如公司的内部控制制度不能有效执行，控股股东、实际控制人则可能利用其控股地位对公司的经营、财务、人事决策等进行不当控制，可能会损害公司、其他股东和债权人的正当利益。</p> <p>应对措施：确保公司内部控制制度的完善和有效执行，包括财务报告和审计程序、风险管理与内部审计等方面的规定。加强公司治理结构，提高透明度和责任制。建立健全的风险管理体系，对可能出现的风险进行预警和应对，包括对控股股东潜在不当控制的风险进行评估和控制。</p>
3. 核心技术人员流失或技术泄密的风险	<p>公司领先的核心技术是生存和发展的根本，核心技术人员和原有技术储备是公司保持技术优势的基础。公司已建立技术研发制度，与核心技术人员签署保密协议，采取保密措施，并通过多种方式实现核心人员个人利益与公司利益的紧密关联。但音频采集、音频智能分析、声强报警定位等音频监控及声学领域的软件技术以及嵌入式硬件相关技术人才的竞争也日趋激烈。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对</p>

	<p>公司持续发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面通过向核心技术人员提供有竞争力的薪酬，良好的办公环境，配备专业的研发设备，另一方面通过人性化的管理以及为核心技术人员提供职位提升的通道，以提高公司的吸引力和凝聚力，来吸引和留住公司的核心技术人员。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,385,309.99	1.56%
作为被告/被申请人	1,267,979.90	0.83%
作为第三人	0	0%
合计	3,653,289.89	2.39%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	------	------	------	--------	--------

		日期				
其他	2021年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2021年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免占用公司资金的承诺》	正在履行中
董监高	2021年1月1日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于减少并规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2021年1月1日	-	挂牌	竞业禁止、商业秘密和知识产权事宜	《关于竞业禁止、商业秘密和知识产权事宜的承诺》	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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,097,411.03	0.54%	仲裁
银行存款	货币资金	冻结	25,974.00	0.01%	履约保证金
总计	-	-	1,123,385.03	0.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响

未对企业的日常经营活动及持续生产经营能力造成影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	43,773,336	69.12%	5,057,000	43,773,336	69.12%
	其中：控股股东、实际控制人	5,057,000	7.98%	5,057,000	0	0%
	董事、监事、高管	75,000	0.12%	0	75,000	0.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,560,000	30.88%	0	19,560,000	30.88%
	其中：控股股东、实际控制人	17,572,500	27.75%	0	17,572,500	27.75%
	董事、监事、高管	1,687,500	2.66%	0	1,687,500	2.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,333,336	-	5,057,000	63,333,336	-
普通股股东人数						321

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘庄	22,629,500	-5,057,000	17,572,500	27.7461%	17,572,500	0	17,572,500	0
2	禹州华誉未名资产管理有限 公司—威海市鲲鹏未名股权投资合伙企业（有限合伙）	0	4,000,000	4,000,000	6.3158%	0	4,000,000	0	0
3	任军强	2,549,919	742,916	3,292,835	5.1992%	0	3,292,835	0	0
4	成都斯威尔信息技术有限公司	3,131,244	127,014	3,258,258	5.1446%	0	3,258,258	0	0
5	南京易储云信息技术有限公司	2,977,481	2,000	2,979,481	4.7044%	0	2,979,481	0	0

	司								
6	赵立涛	2,866,200	0	2,866,200	4.5256%	0	2,866,200	0	0
7	深圳市进化资本基金管理有限公司—进化北交所股转1号私募证券投资基金	2,729,652	0	2,729,652	4.31%	0	2,729,652	0	0
8	赵惠民	3,166,450	-777,618	2,388,832	3.7718%	0	2,388,832	0	0
9	北京嘉华汇金投资管理有限公司—广西钦州中投建华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,001	0	2,000,001	3.1579%	0	2,000,001	0	0
10	冠亚投资控股有限公司—苏州冠合创业投资合伙企业（有限合伙）	1,927,961	0	1,927,961	3.0441%	0	1,927,961	0	0
	合计	43,978,408	-	43,015,720	67.9195%	17,572,500	25,443,220	17,572,500	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：普通股前十名股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
刘庄	董事长、总经理	男	1973年5月	2021年8月12日	2024年8月11日	22,629,500	-5,057,000	17,572,500	27.7461%
张国强	董事	男	1980年9月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
王立梅	董事	女	1977年7月	2023年3月28日	2024年8月11日	0	0	0	0%
魏庆凯	董事	男	1988年12月	2022年5月17日	2024年8月11日	0	0	0	0%
胡皓晖	董事	男	1975年3月	2024年5月8日	2024年8月11日	0	0	0	0%
冯震刚	监事会主席	男	1976年5月	2021年8月12日	2024年8月11日	1,762,500	0	1,762,500	2.78%
吴斌	职工监事	男	1986年7月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
陶文场	职工监事	男	1979年5月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
于海娇	财务负责人	女	1989年1月	2023年2月1日	2024年8月11日	0	0	0	0%
伊秋婷	董事会秘书	女	1992年5月	2022年10月25日	2024年8月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
武芙蓉	董事	离任	无	武芙蓉先生辞去公司董事职务
胡皓晖	无	新任	董事	董事会提名，股东大会表决

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

胡皓晖，男，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于河海大学工业自动化专业，2015年1月毕业于清华大学经管学院高级工商管理专业，硕士学历。1998年起在戴尔（中国）有限公司、太阳计算机系统（中国）有限公司、易安信电脑系统（中国）有限公司、中国惠普有限公司、赛门铁克等知名跨国科技企业担任过多个高级销售和管理职位。2017年起先后担任罗盛（上海）人才咨询服务有限公司和帝浩亚人才服务（上海）有限公司科技行业合伙人。2021年至今在北京海量数据技术股份有限公司担任渠道顾问。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	6	3	0	9
技术人员	40	7	0	47
销售人员	51	2	0	53
商务人员	15	2	0	17
管理人员	10	0	0	10
行政人员	9	0	4	5
员工总计	131	14	4	141

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	43,412,264.66	97,549,783.04
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	注释 2	2,417,317.05	3,471,404.50
应收账款	注释 3	117,221,831.10	98,772,113.49
应收款项融资			
预付款项	注释 4	12,686,723.06	5,171,516.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,909,268.41	1,409,945.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	6,575,406.08	5,599,053.03
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	597,170.37	20,109.06
流动资产合计		184,819,980.73	211,993,924.78
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	注释 8	6,446,816.47	2,207,547.75
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	注释 9	718,995.79	1,566,356.53
无形资产	注释 10	5,104,565.37	6,259,766.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	1,509,447.94	223,302.94
递延所得税资产	注释 12	3,621,374.49	3,170,006.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,401,200.06	13,426,980.21
资产总计		202,221,180.79	225,420,904.99
流动负债：			
短期借款	注释 13	10,000,000.00	28,022,055.56
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	注释 14	23,773,056.05	33,961,094.31
预收款项			
合同负债	注释 15	1,774,249.75	2,036,729.15
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	注释 16	2,818,145.42	2,605,889.15
应交税费	注释 17	7,198,129.73	11,295,366.36
其他应付款	注释 18	909,688.24	1,690,363.22
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	注释 19	501,858.87	1,263,704.52
其他流动负债	注释 20	1,729,820.47	1,440,524.79
流动负债合计		48,704,948.53	82,315,727.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 21	152,444.68	220,355.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 22	471,206.90	471,206.90
递延收益			
递延所得税负债	注释 12	87,605.50	234,359.61

其他非流动负债			
非流动负债合计		711,257.08	925,922.50
负债合计		49,416,205.61	83,241,649.56
所有者权益：			
股本	注释 23	63,333,336.00	63,333,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	0.61	0.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	12,929,671.32	12,929,671.32
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	76,541,967.25	65,916,247.50
归属于母公司所有者权益合计		152,804,975.18	142,179,255.43
少数股东权益			
所有者权益合计		152,804,975.18	142,179,255.43
负债和所有者权益合计		202,221,180.79	225,420,904.99

法定代表人：刘庄

主管会计工作负责人：于海娇

会计机构负责人：于海娇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,978,162.16	53,188,836.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,417,317.05	3,471,404.50
应收账款	注释 1	103,572,561.85	105,711,592.79
应收款项融资			
预付款项		5,092,209.26	5,085,889.15
其他应收款	注释 2	1,330,678.89	1,044,930.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,167,338.90	10,730,855.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		78,000.00	
流动资产合计		135,636,268.11	179,233,508.60
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	注释 3	50,000,000.00	23,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,900,243.95	2,134,736.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		516,557.12	1,060,256.84
无形资产		2,312,454.43	2,633,674.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		172,737.82	223,302.94
递延所得税资产		1,717,296.23	1,830,685.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,619,289.55	31,382,656.40
资产总计		195,255,557.66	210,616,165.00
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	28,022,055.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,565,669.67	51,501,305.71
预收款项			
合同负债		1,774,249.75	2,036,729.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,704,945.41	1,732,815.71
应交税费		3,641,267.42	6,836,318.25
其他应付款		591,640.47	1,483,506.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		344,024.01	799,052.02
其他流动负债		1,729,820.47	1,440,524.79
流动负债合计		64,351,617.20	93,852,308.09
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		152,444.68	220,355.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		471,206.90	471,206.90
递延收益			
递延所得税负债		137,499.84	137,499.84

其他非流动负债			
非流动负债合计		761,151.42	829,062.73
负债合计		65,112,768.62	94,681,370.82
所有者权益：			
股本		63,333,336.00	63,333,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		0.61	0.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,929,671.32	12,929,671.32
一般风险准备			
未分配利润		53,879,781.11	39,671,786.25
所有者权益合计		130,142,789.04	115,934,794.18
负债和所有者权益合计		195,255,557.66	210,616,165.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		68,601,214.14	85,778,310.07
其中：营业收入	注释 27	68,601,214.14	85,778,310.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,955,048.61	69,197,852.69
其中：营业成本	注释 27	28,921,352.53	36,908,484.35
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	注释 28	565,024.31	695,957.02
销售费用	注释 29	14,639,374.84	18,639,038.73
管理费用	注释 30	6,422,115.58	7,264,706.67
研发费用	注释 31	6,117,954.56	5,327,265.50
财务费用	注释 32	289,226.79	362,400.42
其中：利息费用		379,680.83	413,329.99
利息收入		102,467.98	60,372.64
加：其他收益	注释 33	830,231.85	2,228,630.01
投资收益（损失以“-”号填列）			

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（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）	注释 34	-2,224,840.97	-1,102,245.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	360.00	86,428.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,251,916.41	17,793,270.95
加：营业外收入	注释 36	3,522,281.17	0.41
减：营业外支出	注释 37	2,169.46	45,277.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,772,028.12	17,747,993.72
减：所得税费用	注释 38	3,146,308.37	2,889,340.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,625,719.75	14,858,653.69
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）		10,625,719.75	14,858,653.69
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）		0.00	5,817.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,625,719.75	14,852,836.35
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		10,625,719.75	14,858,653.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,625,719.75	14,852,836.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			5,817.34

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.23

法定代表人：刘庄

主管会计工作负责人：于海娇

会计机构负责人：于海娇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	注释 39	58,047,023.35	80,207,860.30
减：营业成本	注释 39	25,508,323.91	43,384,058.71
税金及附加		339,830.78	563,118.49
销售费用		10,231,355.52	16,598,056.55
管理费用		5,027,242.29	5,277,888.19
研发费用		3,207,576.42	2,531,681.19
财务费用		328,868.77	343,312.96
其中：利息费用		374,259.93	393,917.90
利息收入		-52,781.08	-57,525.37
加：其他收益		386,418.32	1,688,063.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（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）		-835,948.82	-62,767.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		200.00	47,703.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,954,495.16	13,182,744.29
加：营业外收入		3,522,280.65	0.41
减：营业外支出		2,169.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,474,606.35	13,182,744.70
减：所得税费用		2,266,611.49	2,258,569.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,207,994.86	10,924,175.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,207,994.86	10,924,175.12
（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		14,207,994.86	10,924,175.12
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1-6月	2023年1-6月
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		53,531,420.71	71,063,071.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,089,629.11	2,331,778.38
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	4,344,167.12	3,369,275.10
经营活动现金流入小计		59,965,216.94	76,764,125.11
购买商品、接受劳务支付的现金		44,226,016.68	33,529,105.25
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		19,103,813.21	23,882,767.81
支付的各项税费		14,332,313.52	5,359,829.50

支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	12,210,568.75	25,755,062.31
经营活动现金流出小计		89,872,712.16	88,526,764.87
经营活动产生的现金流量净额		-29,907,495.22	-11,762,639.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360.00	200.00
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		0.00	2,000.00
投资活动现金流入小计		360.00	2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,166,445.29	5,546.00
投资支付的现金			
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		6,166,445.29	5,546.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,166,085.29	-3,346.00
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			12,763,000.00
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		0.00	12,763,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,305.55	267,858.34
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	注释 39	805,017.35	399,486.36
筹资活动现金流出小计		19,187,322.90	13,167,344.70
筹资活动产生的现金流量净额		-19,187,322.90	-404,344.70
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	注释 39	-55,260,903.41	-12,170,330.46
加：期初现金及现金等价物余额	注释 39	97,549,783.04	24,704,033.32
六、期末现金及现金等价物余额	注释 39	42,288,879.63	12,533,702.86

法定代表人：刘庄

主管会计工作负责人：于海娇

会计机构负责人：于海娇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		60,327,728.16	63,530,378.15
收到的税费返还		1,656,135.13	1,792,110.18
收到其他与经营活动有关的现金		4,054,403.28	2,933,333.60

经营活动现金流入小计		66,038,266.57	68,255,821.93
购买商品、接受劳务支付的现金		26,391,567.82	28,596,551.76
支付给职工以及为职工支付的现金		12,830,797.27	18,989,460.77
支付的各项税费		9,711,462.38	4,069,940.15
支付其他与经营活动有关的现金		6,179,229.67	24,303,891.62
经营活动现金流出小计		55,113,057.14	75,959,844.30
经营活动产生的现金流量净额		10,925,209.43	-7,704,022.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	200.00
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		0.00	2,000.00
投资活动现金流入小计		200.00	2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,084,526.09	5,546.00
投资支付的现金		26,500,000.00	8,500,000.00
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		30,584,526.09	8,505,546.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,584,326.09	-8,503,346.00
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			12,763,000.00
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		0.00	12,763,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,305.55	267,858.34
支付其他与筹资活动有关的现金		292,637.35	363,524.36
筹资活动现金流出小计		18,674,942.90	13,131,382.70
筹资活动产生的现金流量净额		-18,674,942.90	-368,382.70
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		-38,334,059.56	-16,575,751.07
加：期初现金及现金等价物余额		53,188,836.69	23,781,863.08
六、期末现金及现金等价物余额		14,854,777.13	7,206,112.01

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

北京快鱼电子股份公司于 2024 年 1 月成立全资子公司重庆快鱼电子有限公司，以上子公司纳入合并报表范围内。

（二） 财务报表项目附注

北京快鱼电子股份公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 注册地址、组织形式和总部地址

北京快鱼电子股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京快鱼电子有限公司（以下简称“快鱼电子”），成立于 2006 年 11 月 26 日。2016 年 2 月 6 日，公司整体变更为北京快鱼电子股份公司。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：北京市海淀区闵庄路 3 号 101 幢 4 层 01 室，总部地址与注册地址相同；注册资本：人民币 6333.3336 万元；法定代表人：刘庄；统一社会信用代码：9111010879671493X5。

2. 公司业务性质和主要经营活动

公司属制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业。

主要从事安防音频产品、智能语音分析产品、音频解决方案的研发、生产、销售。

主要业务范围：一般项目:计算机软硬件及外围设备制造，电子产品销售，软件开发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;计算机系统服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 7 月 15 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京快鱼软件技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
四川快鱼电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京快鱼人工智能科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京快鱼电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
温州快鱼电子科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
邯郸快鱼电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
昆山快鱼电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆快鱼电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）

进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况，2024年6月30日的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

(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

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额0.5%的应收款项认定为重要应收款项
重要的账龄超过1年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款
账龄超过一年的重要合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项
重要债务重组	公司将单项债务重组金额超过资产总额0.5%的债务重组认定为重要债务重组

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，

之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	信用损失风险较大，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较弱	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6.金融工具减值。

本公司对不含重大融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额单项确定其信用损失，对于包含重大融资成分的应收款项，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状态以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状态以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6.金融工具减值。

本公司对信用风险自初始确认后已经显著增加的其他应收款，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合具有相似的信用风险	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣

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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股

本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用

状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	3-5	20.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	20.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	20.00-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非

同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	收益期内分摊

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

经复核，公司无该类无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象

的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计受益期限	

（十九） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各

种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十一） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十二） 收入

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，采用投入法确定恰当的履约进度。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. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相

关履约义务。

(5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

公司销售的音频设备以及配件产品，在公司将货物交付客户并经客户签收后确认收入。

公司销售的软件产品，经客户验收并取得验收报告后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十五） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、3.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%、1%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京快鱼电子股份公司	15%
北京快鱼软件技术有限公司	20%
四川快鱼电子有限公司	20%
北京快鱼人工智能科技有限公司	20%
南京快鱼电子有限公司	20%
温州快鱼电子科技有限公司	20%
邯郸快鱼电子有限公司	20%
昆山快鱼电子有限公司	25%
重庆快鱼电子有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

1. 北京快鱼电子股份公司

（1） 企业所得税

本公司于 2023 年 11 月 30 日换发新的高新技术企业证书，证书编号为：GR202311005490，有效期三年。公司属于根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2） 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的第一条的规定，本公司符合规定软件产品对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 北京快鱼软件技术有限公司

（1） 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定：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。公司 2024 年 6 月 30 日享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司 2024 年 6 月 30 日享受上述优惠政策。

3. 北京人工智能科技有限公司

（1） 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）

的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的第一条的规定，自2017年5月3日起，公司自行开发研制的软件产品对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定：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。该公司2024年6月30日享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司2024年6月30日享受上述优惠政策。

4. 四川快鱼电子有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定：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。公司2024年6月30日享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该公司2024年6月30日享受上述优惠政策。

5. 南京快鱼电子有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定：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。该公司2024年6月30日享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该公司2024年6月30日享受上述优惠政策。

6. 温州快鱼电子科技有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定：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。该公司2024年6月30日享

受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2024 年 6 月 30 日享受上述优惠政策。

7. 邯郸快鱼电子有限公司

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定：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。该公司 2024 年 6 月 30 日享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2024 年 6 月 30 日享受上述优惠政策。

8. 重庆快鱼电子有限公司

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定：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。该公司 2024 年 6 月 30 日享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2024 年 6 月 30 日享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2024 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,390.18	6,230.18
银行存款	43,379,900.48	97,517,578.86
其他货币资金	25,974.00	25,974.00
未到期应收利息		
合计	43,412,264.66	97,549,783.04
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
履约保证金	25,974.00	25,974.00

项目	期末余额	期初余额
因未决诉讼受到限制的款项	1,097,411.03	7,642,308.00
合计	1,123,385.03	7,668,282.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
无风险银行承兑票据组合		
商业承兑汇票及其他低风险银行承兑 汇票组合	2,417,317.05	3,471,404.50
合计	2,417,317.05	3,471,404.50

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收 票据					
按组合计提预期信用损失的应 收票据	2,542,364.40	100.00	125,047.35	5.00	2,417,317.05
其中：商业承兑汇票及其他低 风险银行承兑汇票组合	2,542,364.40	100.00	125,047.35	5.00	2,417,317.05
无风险银行承兑票据组 合					
合计	2,542,364.40	100.00	125,047.35	—	2,417,317.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收 票据					
按组合计提预期信用损失的应 收票据	3,654,110.00	100.00	182,705.50	5.00	3,471,404.50
其中：商业承兑汇票及其他低 风险银行承兑汇票组合	3,654,110.00	100.00	182,705.50	5.00	3,471,404.50
无风险银行承兑票据组 合	3,654,110.00	100.00	182,705.50	5.00	3,471,404.50
合计	3,654,110.00	100.00	182,705.50	—	3,471,404.50

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票 组合	2,542,364.40	125,047.35	5.00
无风险银行承兑票据组合			

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,542,364.40	125,047.35	5.00

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	182,705.50		57,658.15			125,047.35
其中：商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	182,705.50		57,658.15			125,047.35
合计	182,705.50		57,658.15			125,047.35

5. 本报告期公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	1,886,050.00	2,362,081.36
商业承兑汇票		309,120.00
合计	1,886,050.00	2,671,201.36

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	102,697,115.04	85,203,360.28
1-2年(含2年)	12,779,754.96	11,283,332.79
2至3年(含3年)	6,939,079.37	7,947,471.56
3至4年(含4年)	5,067,286.11	2,370,657.03
4至5年(含5年)	364,429.01	653,079.82
5年以上	825,858.90	557,872.95
小计	128,673,523.39	108,015,774.43
减：坏账准备	11,451,692.29	9,243,660.94
合计	117,221,831.10	98,772,113.49

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	128,673,523.39	100.00	11,451,692.29	8.90	117,221,831.10
其中：账龄组合	128,673,523.39	100.00	11,451,692.29	8.90	117,221,831.10

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	128,673,523.39	100.00	11,451,692.29	—	117,221,831.10

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,015,774.43	100.00	9,243,660.94	8.56	98,772,113.49
其中：账龄组合	108,015,774.43	100.00	9,243,660.94	8.56	98,772,113.49
合计	108,015,774.43	100.00	9,243,660.94	—	98,772,113.49

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	102,697,115.04	5,134,855.75	5.000
1至2年 (含2年)	12,779,754.96	1,277,975.50	10.000
2至3年 (含3年)	6,939,079.37	1,387,815.87	20.000
3至4年 (含4年)	5,067,286.11	2,533,643.06	50.000
4至5年 (含5年)	364,429.01	291,543.21	80.000
5年以上	825,858.90	825,858.90	100.000
合计	128,673,523.39	11,451,692.29	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	85,203,360.28	4,260,168.02	5.000
1至2年 (含2年)	11,283,332.79	1,128,333.28	10.000
2至3年 (含3年)	7,947,471.56	1,589,494.31	20.000
3至4年 (含4年)	2,370,657.03	1,185,328.52	50.000
4至5年 (含5年)	653,079.82	522,463.86	80.000
5年以上	557,872.95	557,872.95	100.000
合计	108,015,774.43	9,243,660.94	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,243,660.94	2,208,031.35				11,451,692.29
其中：账龄组合	9,243,660.94	2,208,031.35				11,451,692.29
合计	9,243,660.94	2,208,031.35				11,451,692.29

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
武汉瑞得软件产业有限公司	13,152,034.00	10.22	657,601.70
福州摩立达土木工程技术有限公司	10,091,705.00	7.84	504,585.25
慧与（中国）有限公司南京分公司	9,795,500.00	7.61	489,775.00
上海伟仕佳杰科技有限公司	9,025,560.62	7.01	451,278.03
中国通信建设第三工程局有限公司	6,915,649.02	5.37	345,782.45
合计	48,980,448.64	38.05	2,449,022.43

注释4. 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（含1年）	12,473,467.06	98.32	4,897,330.75	94.70
1至2年（含2年）	21,600.00	0.17	243,660.92	4.71
2至3年（含3年）	161,131.40	1.27	30,524.60	0.59
3年以上	30,524.60	0.24		
合计	12,686,723.06	100.00	5,171,516.27	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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
四川固华诚装饰工程有限公司	2,542,000.00	20.04	1年以内	项目未结算
北京梦源建筑劳务有限公司	2,295,546.75	18.09	1年以内	项目未结算
湖北康拉德建筑工程有限公司	1,998,273.80	15.75	1年以内	项目未结算
南京汇天装饰工程有限公司	1,460,000.00	11.51	1年以内	项目未结算
河北成源建筑劳务分包有限公司北京分公司	1,210,402.91	9.54	1年以内	项目未结算
合计	9,506,223.46	74.93		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,909,268.41	1,409,945.39
合计	1,909,268.41	1,409,945.39

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,626,236.58	1,169,970.35
1-2年(含2年)	220,841.30	165,321.74
2-3年(含3年)	166,530.00	136,730.00
3-4年(含4年)	32,205.00	80,000.00
4-5年(含5年)	81,300.00	1,500.00
5年以上	149,886.00	149,686.00
小计	2,276,998.88	1,703,208.09
减:坏账准备	367,730.47	293,262.70
合计	1,909,268.41	1,409,945.39

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,487,783.26	1,331,865.14
备用金	299,838.34	270.02
代扣代缴社保公积金	266,064.00	255,917.19
其他	223,313.28	115,155.74
合计	2,276,998.88	1,703,208.09

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,276,998.88	367,730.47	1,909,268.41	1,703,208.09	293,262.70	1,409,945.39
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,276,998.88	367,730.47	1,909,268.41	1,703,208.09	293,262.70	1,409,945.39

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	293,262.70			293,262.70
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	74,467.77			74,467.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	367,730.47			367,730.47

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京四季慧谷园区管理有限公司	房租押金	410,000.00	1 年内	18.01	20,500.00
公积金	公积金	216,696.00	1 年内	9.52	10,834.80
童金鑫	备用金	188,000.00	1 年内	8.26	9,400.00
上海浦东智产科技服务中心	其他	100,000.00	1 年内	4.39	5,000.00
四川省农村信用社联合社	保证金	100,000.00	1-2 年	4.39	10,000.00
合计		1,014,696.00		44.57	55,734.80

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,513.27		4,513.27	4,513.27		4,513.27
库存商品	6,220,362.89	1,640,487.40	4,579,875.49	3,174,067.85	1,640,487.40	1,533,580.45
在产品			-			
发出商品	1,991,017.32		1,991,017.32	4,060,959.31		4,060,959.31
合计	8,215,893.48	1,640,487.40	6,575,406.08	7,239,540.43	1,640,487.40	5,599,053.03

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料							
库存商品	1,640,487.40						1,640,487.40

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	转销	其他	
在产品							
发出商品							
合计	1,640,487.40						1,640,487.40

存货跌价准备说明：

公司存货可变现净值的具体依据:相关产成品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确定可变现净值;

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	597,170.37	20,109.06
预缴企业所得税		
中介费用		
合计	597,170.37	20,109.06

注释8. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		120,000.00	3,738,107.26	695,578.43	4,553,685.69
2. 本期增加金额		1,580,000.00	3,669,377.47	19,621.19	5,268,998.66
购置		1,580,000.00	3,669,377.47	19,621.19	5,268,998.66
3. 本期减少金额			67,570.50	3,572.65	71,143.15
处置或报废			67,570.50	3,572.65	71,143.15
其他减少					
4. 期末余额		1,700,000.00	7,339,914.23	711,626.97	9,751,541.20
二. 累计折旧					
1. 期初余额		120,000.00	1,657,975.54	568,162.40	2,346,137.94
2. 本期增加金额		70,300.01	912,903.16	46,005.71	1,029,208.88
本期计提		70,300.01	912,903.16	46,005.71	1,029,208.88
3. 本期减少金额			67,049.44	3,572.65	70,622.09
处置或报废			67,049.44	3,572.65	70,622.09
其他减少					
4. 期末余额		190,300.01	2,503,829.26	610,595.46	3,304,724.73
三. 账面价值					
1. 期末账面价值		1,509,699.99	4,836,084.97	101,031.51	6,446,816.47
2. 期初账面价值		-	2,080,131.72	127,416.03	2,207,547.75

注释9. 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	3,518,449.09	3,518,449.09
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
提前终止租赁		
4. 期末余额	3,518,449.09	3,518,449.09
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,952,092.56	1,952,092.56
2. 本期增加金额	847,360.74	847,360.74
本期计提	847,360.74	847,360.74
3. 本期减少金额		
提前终止租赁		
4. 期末余额	2,799,453.30	2,799,453.30
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	718,995.79	718,995.79
2. 期初账面价值	1,566,356.53	1,566,356.53

注释10. 无形资产

项目	软件	软件著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,753,642.54	9,798,367.29	11,552,009.83
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,753,642.54	9,798,367.29	11,552,009.83
二. 累计摊销			
1. 期初余额	275,100.25	5,017,143.27	5,292,243.52
2. 本期增加金额	39,912.90	1,115,288.04	1,155,200.94
本期计提	39,912.90	1,115,288.04	1,155,200.94
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	315,013.15	6,132,431.31	6,447,444.46
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,438,629.39	3,665,935.98	5,104,565.37
2. 期初账面价值	1,478,542.29	4,781,224.02	6,259,766.31

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修款	223,302.94	1,438,925.99	152,780.99	1,509,447.94
合计	223,302.94	1,438,925.99	152,780.99	1,509,447.94

注释12. 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
信用减值准备	11,761,764.61	1,790,456.09	9,719,629.14	1,390,335.23
内部交易未实现利润	3,557,208.92	533,581.34	5,281,057.89	792,158.68
租赁负债	654,303.55	82,362.05	1,406,660.51	241,064.83
可抵扣亏损	18,091,123.63	896,706.89	8,442,324.76	428,179.82
存货跌价准备	1,650,580.54	247,587.08	1,650,580.54	247,587.08
预计负债	471,206.90	70,681.04	471,206.90	70,681.04
合计	36,186,188.15	3,621,374.49	26,971,459.74	3,170,006.68

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	718,995.79	87,605.50	1,367,793.24	234,359.61
合计	718,995.79	87,605.50	1,367,793.24	234,359.61

注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
信用借款	10,000,000.00	20,020,277.78
保证借款		8,001,777.78
合计	10,000,000.00	28,022,055.56

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	20,331,442.31	33,961,094.31
服务费	3,339,480.00	
其他	102,133.74	
合计	23,773,056.05	33,961,094.31

注释15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,774,249.75	2,036,729.15

项目	期末余额	期初余额
合计	1,774,249.75	2,036,729.15

注释16. 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
短期薪酬	2,397,564.41	16,722,302.57	16,548,714.44	2,571,152.54
离职后福利-设定提存计划	208,324.74	1,798,576.57	1,759,908.43	246,992.88
辞退福利		826,568.00	826,568.00	
合计	2,605,889.15	19,347,447.14	19,135,190.87	2,818,145.42

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,247,245.00	14,132,964.66	13,969,191.56	2,411,018.10
职工福利费		232,669.07	232,669.07	
社会保险费	129,312.41	1,052,676.84	1,031,154.81	150,834.44
其中：基本医疗保险费	125,027.28	1,003,645.27	983,837.60	144,834.95
补充医疗保险				
工伤保险费	4,105.13	38,090.73	37,160.37	5,035.49
生育保险费	180.00	10,940.84	10,156.84	964.00
住房公积金	21,007.00	1,303,942.00	1,315,649.00	9,300.00
工会经费和职工教育经费		50	50	
合计	2,397,564.41	16,722,302.57	16,548,714.44	2,571,152.54

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	201,907.46	1,740,482.73	1,702,923.03	239,467.16
失业保险费	6,417.28	58,093.84	56,985.40	7,525.72
合计	208,324.74	1,798,576.57	1,759,908.43	246,992.88

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,112,038.02	7,145,360.87
企业所得税	3,607,870.52	3,176,324.72
城市维护建设税	211,790.12	471,612.02
个人所得税	115,152.43	165,203.05
教育费附加	90,767.18	202,119.43
地方教育附加	60,511.46	134,746.27
合计	7,198,129.73	11,295,366.36

注释18. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	547,127.57	656,375.01
押金及保证金	258,000.00	258,000.00
代垫往来款	104,560.67	775,988.21
合计	909,688.24	1,690,363.22

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	501,858.87	1,263,704.52
合计	501,858.87	1,263,704.52

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	230,652.47	264,774.79
已背书未终止确认的票据	1,499,168.00	1,175,750.00
合计	1,729,820.47	1,440,524.79

注释21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	672,227.31	1,521,415.11
减：未确认融资费用	17,923.76	37,354.60
租赁付款额现值小计	654,303.55	1,484,060.51
减：一年内到期的租赁负债	501,858.87	1,263,704.52
合计	152,444.68	220,355.99

注释22. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	471,206.90			471,206.90
合计	471,206.90			471,206.90

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总数	63,333,336.00				63,333,336.00
合计	63,333,336.00				63,333,336.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	0.61			0.61
合计	0.61			0.61

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,929,671.32			12,929,671.32
合计	12,929,671.32			12,929,671.32

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	65,916,247.50	23,588,631.06
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	65,916,247.50	23,588,631.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,625,719.75	45,327,585.86
减：提取法定盈余公积		2,999,969.42
应付普通股股利		
所有者权益其他内部结转		
其他利润分配		
期末未分配利润	76,541,967.25	65,916,247.50

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,601,214.14	28,921,352.53	85,778,310.07	36,908,484.35
其他业务				
合计	68,601,214.14	28,921,352.53	85,778,310.07	36,908,484.35

2. 2024年6月30日合同产生的收入情况

合同分类	分部	合计
一、业务类型		
拾音器及配件	52,400,938.27	52,400,938.27
软件	16,200,275.87	16,200,275.87
技术服务费		
合计	68,601,214.14	68,601,214.14
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	68,601,214.14	68,601,214.14
在某一时段内转让		

合同分类	分部	合计
合计	68,601,214.14	68,601,214.14

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	309,010.24	396,943.67
教育费附加	132,407.17	170,005.41
地方教育附加	88,271.47	113,336.93
印花税	34,135.43	15,671.01
其他	1,200.00	
合计	565,024.31	695,957.02

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	10,951,675.06	12,046,372.87
服务费	90,476.38	2,943,717.29
业务宣传费	101,866.88	719,751.15
业务招待费	343,182.62	717,942.62
差旅费	525,497.98	740,214.49
房屋物业费	1,480,696.23	953,666.66
折旧与摊销	621,271.06	148,476.96
办公费用	312,342.26	214,881.32
快递费	191,116.58	108,520.13
车辆使用费		2,627.50
维修费	6,790.13	8,726.56
其他	14,459.66	34,141.18
合计	14,639,374.84	18,639,038.73

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,373,171.45	5,514,335.16
办公费用	88,408.72	108,499.96
房租物业费	465,913.47	610,452.11
服务费	1,066,055.05	702,290.93
折旧摊销费	204,839.77	87,180.42
业务招待费	121,361.96	79,838.67
差旅费	30,299.99	30,506.66
快递费用	7,720.05	53,941.54
车辆使用费	36,043.23	49,359.33
招聘费	28,301.89	28,301.89

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	6,422,115.58	7,264,706.67

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,140,063.96	2,666,723.76
房租物业费	294,696.63	276,500.62
差旅费	24,478.94	2,470.31
产品检测费	27,574.26	7475.25
折旧摊销费	1,460,514.86	931,573.28
材料费用	160,922.94	1,442,522.28
其他	9,702.97	
合计	6,117,954.56	5,327,265.50

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	379,680.83	413,329.99
减：利息收入	102,467.98	60,372.64
银行手续费	12,013.94	9,443.07
合计	289,226.79	362,400.42

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	100,000.00	2,193,212.76
增值税即征即退	691,049.91	
稳岗补贴		
个税手续费返还	39,181.94	35,508.25
合计	830,231.85	2,228,630.01

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	691,049.91	2,192,223.92	与收益相关
知识产权融资补贴			与收益相关
新三板创新层补贴	100,000.00		与收益相关
贷款贴息资金			与收益相关
闵行区企业扶持款			与收益相关
失业保险费返还			与收益相关
稳岗补贴		897.84	与收益相关

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业培育专项扶持资金			与收益相关
一次性留工培训补贴			与收益相关
合计	791,049.91	2,193,121.76	

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-2,224,840.97	-1,102,245.04
合计	-2,224,840.97	-1,102,245.04

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置损益	360.00	86,428.60
合计	360.00	86,428.60

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	本期非经常性损益的金 额
其他	1.27	0.41	1.27
罚没收入-股东短线交易	3,522,279.90		3,522,279.90
合计	3,522,281.17	0.41	3,522,281.17

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	本期非经常性损益的金 额
罚款支出			
其他		45,277.64	
非流动资产损毁报废损失	521.06		521.06
滞纳金支出	1,648.40		1,648.40
合计	2,169.46	45,277.64	2,169.46

注释38. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,744,430.29	3,061.76
递延所得税费用	-598,121.92	2,886,278.27
合计	3,146,308.37	2,889,340.03

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款及其他	4,241,699.14	3,308,902.46
利息收入	102,467.98	60,372.64
合计	4,344,167.12	3,369,275.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现期间费用	12,210,568.75	25,755,062.31
往来款及其他		
合计	12,210,568.75	25,755,062.31

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的租赁费	805,017.35	399,486.36
合计	805,017.35	399,486.36

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,625,719.75	14,858,653.69
加: 资产减值准备		
信用减值损失	2,224,840.97	1,102,245.04
固定资产折旧	958,586.79	329,124.59
使用权资产折旧	847,360.74	825,859.74
无形资产摊销	1,155,200.94	961,008.30
长期待摊费用摊销	152,780.99	143,637.60
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)	-360.00	-86,428.60
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	521.06	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	379,680.83	413,329.99
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-451,367.81	2,886,278.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-146,754.11	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-976,353.05	616,522.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-31,597,908.47	-41,264,286.39
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,079,443.85	7,451,415.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,907,495.22	-11,762,639.76

项目	本期发生额	上年同期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	42,288,879.63	12,533,702.86
减: 现金的期初余额	89,881,501.04	24,704,033.32
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	-47,592,621.41	-12,170,330.46

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	43,412,264.66	19,078,702.86
其中: 库存现金	6,390.18	6,227.08
可随时用于支付的银行存款	42,282,489.45	19,072,475.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,412,264.66	19,078,702.86
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	1,123,385.03	6,545,000.00

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	1,123,385.03	1,123,385.03	未决诉讼及质量保证金造成的资金受限
合计	1,123,385.03	1,123,385.03	

七、合并范围变更

其他原因的合并范围变动:

2024年1月4日, 公司全资子公司重庆快鱼电子有限公司设立, 新纳入合并报表范围;

八、在其他主体中的权益

其中, 企业集团的构成如下:

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	
北京快鱼软件技术有限公司	北京	北京	产品销售	100.00		投资设立
四川快鱼电子有限公司	四川	四川	产品销售	100.00		投资设立
北京快鱼人工智能科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		投资设立
南京快鱼电子有限公司	南京	南京	产品销售	100.00		投资设立

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	
温州快鱼电子科技有限公司	温州	温州	产品销售	100.00		投资设立
邯郸快鱼电子有限公司	邯郸	邯郸	产品销售	100.00		投资设立
昆山快鱼电子有限公司	昆山	昆山	产品销售	100.00		投资设立
重庆快鱼电子有限公司	重庆	重庆	产品销售	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项。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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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，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。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	减值准备
应收票据	2,542,364.40	125,047.35
应收账款	128,673,523.39	11,451,692.29
其他应收款	2,276,998.88	367,730.47
合计	133,492,886.67	11,944,470.11

（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。

截止 2024 年 6 月 30 日，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				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	23,675,137.64	97,918.41			23,773,056.05
其他应付款	776,528.29	133,159.95			909,688.24
合计	24,451,665.93	231,078.36			24,682,744.29

（三）市场风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产金额为 0，外币金融负债金额为 0，因此汇率变动对公司影响不大。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

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 6 月 30 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。

(二) 截至2024年6月30日止公允价值计量

截至2024年6月30日止，公司无公允价值计量的金融资产。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

本公司实际控制人为刘庄。

(一) 本公司的子公司情况详见附注八在其他主体中的权益

(二) 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
胡皓晖	董事
王立梅	董事
张国强	董事
魏庆凯	董事
冯震刚	监事会主席
吴斌	职工监事
陶文场	职工监事
伊秋婷	董事会秘书
于海娇	财务负责人
禹州华誉未名资产管理有限公司—威海市鲲鹏未名股权投资合伙企业（有限合伙）	对该企业施加重大影响的投资方
任军强	对该企业施加重大影响的投资方
成都斯威尔信息技术有限公司	对该企业施加重大影响的投资方

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	2,482,529.80	1,998,331.92

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	合同相对方	承诺事项	本期发生额
玉泉慧谷 101 幢四层	北京四季慧谷园区管理有限公司	房租	825,859.74
玉泉慧谷 107 幢	北京四季慧谷园区管理有限公司	房租	104,545.08
南京办事处	吴群	房租	87,060.11
郑州办事处	赵悦含	房租	77,310.39
合肥办事处	胡小军	房租	69,473.68
广州办事处	广州华庭物业发展有限公司	房租	65,236.90
新疆办事处	新疆驰达电气	房租	63,405.71
采购部	长沙营火商业管理有限公司	房租	59,405.94
南昌办事处	余远春	房租	54,000.00
昆明办事处	段俊	房租	43,125.00
哈尔滨办事处	王兴宇	房租	41,400.00
济南办事处	海信视像科技股份有限公司	房租	38,894.75
沈阳办事处	中量能（沈阳）健康科技有限公司	房租	36,000.00
成都办事处	周梅	房租	33,001.71
太原办事处	刘达	房租	24,840.00
北京快鱼电子股份公司福建分公司	三明中关村科技园运营服务有限责任公司	房租	21,501.00
西安办事处	刘子宾	房租	18,124.00
石家庄办事处	何窈淑	房租	12,500.00
杭州办事处	杭州德百文化创意有限公司	房租	10,720.62
四川快鱼电子有限公司	四川泰伦特科技有限公司	房租	80,038.08
合计			1,766,442.71

2. 其他重大财务重大承诺事项

招商银行股份有限公司北京分行与快鱼电子签订了编号为 2022 世纪城授信 486 的《授信协议》，并向该公司提供总额为人民币壹仟伍佰万元的授信额度，授信期间为 2022 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 19 日。

2023 年 04 月 19 号中信银行股份有限公司北京分行与快鱼电子签订编号为银普惠字/第 202300074795 号的借款合同，银行按照非“随借随还”模式向该公司提供流动资金贷款，本模式项下贷款金额为(大写):人民币壹仟万圆整，(小写):¥10000000.00，贷款期限为 2023 年 04 月 19 日至 2024 年 04 月 18 日。

北京银行股份有限公司建国支行与快鱼电子签订了编号为 0851637 的《综合授信合同》，并向该公司提供总额为人民币壹仟万元的授信额度，额度最长占用期间(授信期间)为自本合同订立日(即 2023 年 09 月 26 日)起至 2025 年 09 月 25 日止，该合同项下具体业务的期限以具体业务合同为准。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司前员工乔艳红以该公司违法辞退员工为由冻结银行存款 1,097,308.00 元；公司已根据最佳估计，

计提预计负债 471,206.90 元。

截至财务报告批准报出日止，相关冻结事项仍未解除，公司正与相关部门积极沟通，解决相关冻结事宜。

2、质量保函形成的或有事项及其对财务影响

设备采购交易中，快鱼电子在招商银行开立了不可撤销的质量保函，担保金额 25,974.00 元。

十三、其他重要事项说明

2024 年 6 月 7 日快鱼电子召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过《关于<公司股票定向发行说明书>的议案》，当日监事会发布关于公司股票定向发行相关文件的书面审核意见，意见表示本次股票定向发行的相关文件编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，不存在损害公司以及公司股东利益的情形；

2024 年 6 月 7 日快鱼电子公告股票定向发行说明书，书中披露本次发行对象为 1 名机构投资者，即重庆市北碚新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），发行价格为 8.5299 元/股，发行股票为 3,516,999 股，预计募集资金总额为 29,999,649.77 元。其中 14,999,649.77 元拟用于重庆工厂项目建设，预计生产线的建设将需要 10 个月，包括了加工线、测试线、总装线和包装线的建立；其中 15,000,000.00 元拟用于拾音器技术升级、政务服务质检系统开发、校园音视频立体防控系统开发三个研发项目。拾音器技术升级项目总投资 500 万元，其中软硬件设备购置费 150 万元，研发费用 350 万元；政务服务质检系统开发项目总投资 500 万元，其中软硬件设备购置费 100 万元，研发费用 400 万元；校园音视频立体防控系统开发项目总投资 500 万元，其中软硬件设备购置费 250 万元，研发费用 250 万元。

十四、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	86,287,147.93	91,525,516.38
1-2 年（含 2 年）	13,546,154.96	11,283,332.79
2-3 年（含 3 年）	6,939,079.37	7,947,471.56
3-4 年（含 4 年）	5,067,286.11	2,370,657.03
4-5 年（含 5 年）	364,429.01	653,079.82
5 年以上	825,858.90	557,872.95
小计	113,029,956.28	114,337,930.53
减：坏账准备	9,457,394.43	8,626,337.74

账龄	期末余额	期初余额
合计	103,572,561.85	105,711,592.79

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,029,956.28	100.00	9,457,394.43	8.37	103,572,561.85
其中：账龄组合	88,787,566.28	78.55	9,457,394.43	10.65	79,330,171.85
关联方组合	24,242,390.00	21.45			24,242,390.00
合计	113,029,956.28		9,457,394.43		103,572,561.85

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	114,337,930.53	100.00	8,626,337.74	7.54	105,711,592.79
其中：账龄组合	95,669,310.53	83.67	8,626,337.74	9.02	87,042,972.79
关联方组合	18,668,620.00	16.33			18,668,620.00
合计	114,337,930.53	—	8,626,337.74	—	105,711,592.79

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	62,811,157.93	3,140,557.90	5.00
1-2年 (含2年)	12,779,754.96	1,277,975.50	10.00
2-3年 (含3年)	6,939,079.37	1,387,815.86	20.00
3-4年 (含4年)	5,067,286.11	2,533,643.06	50.00
4-5年 (含5年)	364,429.01	291,543.21	80.00
5年以上	825,858.90	825,858.90	100.00
合计	88,787,566.28	9,457,394.43	—

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额
------	------

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昆山快鱼电子有限公司	10,826,000.00	9.58	541,300.00
福州摩立达土木工程技术有限公司	10,091,705.00	8.93	504,585.25
上海伟仕佳杰科技有限公司	9,025,560.62	7.99	451,278.03
中国通信建设第三工程局有限公司	6,915,649.02	6.12	345,782.45
南京快鱼电子有限公司	6,902,220.0	6.11	345,111.00
合计	43,761,134.64	38.73	2,188,056.73

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,073,816.88	836,104.59
1-2年(含2年)	161,429.30	112,207.74
2-3年(含3年)	166,530.00	136,730.00
3-4年(含4年)	31,565.00	80,000.00
4-5年(含5年)	81,300.00	1,300.00
5年以上	149,686.00	149,686.00
小计	1,664,327.18	1,316,028.33
减: 坏账准备	333,648.29	271,098.01
合计	1,330,678.89	1,044,930.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,178,203.26	1,130,459.14
备用金	111,838.34	270.02
代扣代缴社保款	157,364.30	126,035.43
往来款	216,921.28	59,263.74
合计	1,664,327.18	1,316,028.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,664,327.18	333,648.29	1,330,678.89	1,316,028.33	271,098.01	1,044,930.32
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,664,327.18	333,648.29	1,330,678.89	1,316,028.33	271,098.01	1,044,930.32

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京四季慧谷园区管理有限公司	房租押金	280,000.00	1年内	16.82	14,000.00
公积金	公积金	135,195.00	1年内	8.12	6,759.75
上海浦东智产科技服务中心	其他	100,000.00	1年内	6.01	5,000.00
四川省农村信用社联合社	保证金	100,000.00	1-2年内	6.01	10,000.00
杭州海康威视系统技术有限公司	保证金	80,000.00	4-5年	4.81	64,000.00
合计		695,195.00		41.77	99,759.75

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	50,000,000.00		50,000,000.00	23,500,000.00		23,500,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	23,500,000.00		23,500,000.00

其中，对子公司投资情况列示如下：

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京快鱼软件技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
四川快鱼电子有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00
北京快鱼人工智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
南京快鱼电子有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00
温州快鱼电子科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	500,000.00		5,000,000.00
昆山快鱼电子有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00
邯郸快鱼电子有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00
重庆快鱼电子有限公司			15,000,000.00		15,000,000.00
合计	23,500,000.00	23,500,000.00	26,500,000.00		50,000,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,047,023.35	25,508,323.91	80,207,860.30	43,384,058.71
其他业务				
合计	58,047,023.35	25,508,323.91	80,207,860.30	43,384,058.71

2. 2023年度合同产生的收入情况

合同分类	分部	合计
一、业务类型		
拾音器	43,986,702.71	43,986,702.71
软件产品	7,598,056.48	7,598,056.48
技术服务费	6,462,264.16	6,462,264.16
合计	58,047,023.35	58,047,023.35
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	58,047,023.35	58,047,023.35
在某一时段内转让		
合计	58,047,023.35	58,047,023.35

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	360.00	86,428.60
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）	100,000.00	897.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,520,111.71	-45,277.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,620,471.71	42,049.21
减：所得税影响额	543,054.81	6,872.85
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,077,416.90	35,176.36

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	7.20	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.12	0.12

续：

报告期利润	上年同期发生额		
	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	14.24	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.21	0.23	0.23

北京快鱼电子股份公司

(公章)
二〇二四年七月十五日

附件 I 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	360.00
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）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,520,111.71
非经常性损益合计	3,620,471.71
减：所得税影响数	543,054.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,077,416.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用