



知鱼智联
TECH FISH

知鱼智联

NEEQ : 873751

知鱼智联科技股份有限公司

Techfish Technology 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、公司负责人张玉伟、主管会计工作负责人郑小凤及会计机构负责人（会计主管人员）郑小凤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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	19
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	112
附件 II	融资情况	112

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、知鱼智联	指	知鱼智联科技股份有限公司
厦门知鱼	指	厦门知鱼新创科技有限公司
深圳知鱼	指	深圳知鱼科技有限公司
数智科技	指	北京电子城数智科技有限公司
知鱼互维	指	福州知鱼互维科技有限公司
摩树投资	指	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）、曾用名：福州摩树投资合伙企业（有限合伙）
电子城、电子城高科	指	北京电子城高科技集团股份有限公司
北京电控	指	北京电子控股有限责任公司
电控产投	指	北京电控产业投资有限公司
股东大会	指	知鱼智联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	知鱼智联科技股份有限公司董事会
监事会	指	知鱼智联科技股份有限公司监事会
首创证券	指	首创证券股份有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	知鱼智联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Techfish Technology Co., Ltd.		
	Techfish		
法定代表人	张玉伟	成立时间	2019 年 9 月 24 日
控股股东	控股股东为北京电子城高科技集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北京电子控股有限责任公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）		
主要产品与服务项目	信息化基础服务和以智慧园区为核心的数智化解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	知鱼智联	证券代码	873751
挂牌时间	2022 年 8 月 9 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）	55,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐娅	联系地址	福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层
电话	0591-83205360	电子邮箱	xuy@techfish.cn
传真	0591-83205360		
公司办公地址	福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层	邮政编码	350009
公司网址	www.techfish.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350103MA338C6506		
注册地址	福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层		
注册资本（元）	55,000,000	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、公司的主营业务

公司作为一家专业化信息技术服务企业，针对客户不同层次的信息化、数智化升级需求，提供信息化基础服务和以智慧园区为核心的数智化解决方案。其中，信息化基础服务包括数字化办公软件及服务 and 以信息安全为核心的 IT 基础设施建设；以智慧园区为核心的数智化解决方案包括智慧园区解决方案和基于园区技术的多场景应用解决方案。

公司以客户需求为驱动，针对政府机关、国有企业、大型民营企业及金融机构等各类客户的信息化、数智化需求，提供包括方案咨询设计、软硬件销售、系统集成及运维服务在内的一体化综合服务。公司坚持以“科技以致用，持续赋能商业与社会”为使命，聚焦企业数字化转型、智慧化园区构建等领域，致力于成为连接企业管理与信息技术的桥梁。

公司系国家高新技术企业、福建省科技小巨人企业和福建省数字经济领域创新瞪羚企业，始终重视技术创新及管理体系建设，先后荣获“福建省科技创新先进单位”“福建省科技型中小企业”“福建省专精特新中小企业”等荣誉，并通过标准质量管理体系 ISO9001、信息安全管理认证体系 ISO/IEC27001、信息技术管理体系 ISO/IEC20000-1 等认证。经过多年的项目经验积累和研发技术沉淀，公司逐步建立了具有自主知识产权的核心技术体系，形成了在线构建器、AIoT 能力平台、通行行为大数据分析算法等多项核心技术。

2、公司的主要产品及服务

(1) 信息化基础服务

信息技术服务是指公司根据客户信息化升级需求，依托信息技术手段、专业技术团队等优势资源，搭配外购原厂商的软硬件产品，向客户提供包括方案设计、架构搭建、产品选型、部署交付、技术支持以及运营维护等在内的综合服务。信息技术服务包括数字化办公软件及服务 and 以信息安全为核心的 IT 基础设施建设两类。

①数字化办公软件及服务

数字化办公软件及服务业务主要针对企业现代化办公需求，面向企业客户提供企业级软件实施、系统技术支持服务、云化转型服务等，旨在提升客户的办公体验和工作效率，简化工作流程并优化员工协作。

②以信息安全为核心的 IT 基础设施建设

公司以信息安全为核心的 IT 基础设施建设业务主要围绕客户信息安全防护体系建设、升级等需求，通过需求分析、硬件设备选型、软件系统建设、网络连接与安全、备份与恢复策略以及项目实施与管理等步骤的有效执行，为客户建立安全、稳定、高效的 IT 基础环境，保障客户 IT 系统运行安全。

（2）以智慧园区为核心的数智化解决方案

基于公司在信息化基础服务业务的深耕，公司积累了良好的咨询和设计能力、软件开发能力、系统集成能力、项目实施与管理能力，针对制造业园区或产业园区的数智化升级需求，公司逐渐形成以智慧园区为核心的数智化解决方案业务。以智慧园区为核心的数智化解决方案包括智慧园区解决方案和基于园区技术的多场景应用解决方案两类。

①智慧园区解决方案

智慧园区解决方案面向制造业园区或产业园区，融入信息安全为核心的理念，在园区整体安全管理、人员精细化权限管理、车辆管理、园区能耗管理、设施设备管控、数字孪生可视化等多样化需求，提供前期咨询、方案设计、功能开发、系统集成、运营服务等一站式的园区综合解决方案。公司根据客户需求，将自身核心产品、外购的定制化或标准化硬件产品、安装施工服务等打包以解决方案的形式交付客户。

基于公司自主研发的园区管理平台系统（ShareLink 平台系统），依托公司自身的咨询能力、设计能力、软件开发能力、系统集成能力与项目管理能力，通过“AI+N”（人工智能结合行业场景）的创新服务模式，将人工智能与行业应用场景深度结合。ShareLink 平台系统采用“1+2+N”的架构形式，通过 1 个数字底座、2 个平台形态（运营服务平台、综合管理平台）构建 N 个场景化应用，打造面向产业园区基于安全的综合解决方案。

②基于园区技术的多场景应用解决方案

依托公司在智慧园区解决方案积累的技术示例、产品渠道和经验积累，公司持续优化智能产品设计，拓宽智慧场景应用，针对教育、卫生、司法等不同领域客户的数智化升级需求，公司以智慧园区领域为中心向其他领域延伸，不断挖掘公司潜在客户，拓宽公司的业务布局。

基于园区技术的多场景应用解决方案主要针对客户应用层面需求，依据公司的咨询和设计能力、软件开发能力、系统集成能力、项目实施与管理能力，为客户提供包括前期咨询、方案设计、软件开发、产品选型、系统集成、技术支持等综合服务。

3、盈利模式

公司通过向客户提供专业化信息技术服务实现盈利，针对客户不同层次的信息化、数智化升级需

求，提供信息化基础服务和以智慧园区为核心的数智化解决方案。其中，信息化基础服务包括数字化办公软件及服务 and 以信息安全为核心的 IT 基础设施建设；以智慧园区为核心的数智化解决方案包括智慧园区解决方案和基于园区技术的多场景应用解决方案。公司开展业务的过程主要包括项目获取、调研和咨询、合同签订、深化方案设计、软件开发或外购、设备采购、项目实施、项目试运行、项目验收、结算、运维服务等工作。

公司具体盈利来源如下：一是信息化基础服务，公司根据客户信息化升级需求，依托信息技术手段、专业技术团队等优势资源，搭配外购原厂商的软硬件产品，向客户提供包括方案设计、架构搭建、产品选型、部署交付、技术支持以及运营维护等在内的综合服务。信息技术服务包括数字化办公软件及服务 and 以信息安全为核心的 IT 基础设施建设两类；二是以智慧园区为核心的数智化解决方案，包括智慧园区解决方案和基于园区技术的多场景应用解决方案两类。智慧园区解决方案面向制造业园区或产业园区，针对园区整体安全管理、人员精细化权限管理、车辆管理、园区能耗管理、设施设备管控、数字孪生可视化等多样化需求，提供数智化综合解决方案；基于园区技术的多场景应用解决方案主要针对客户应用层面需求，为客户提供包括前期咨询、方案设计、软件开发、产品选型、系统集成、技术支持等综合服务。

4、销售模式

公司通过参与招投标或商务洽谈等方式获取业务。公司在福州、北京、深圳、厦门等核心城市部署专业销售团队，由销售团队按照规范的销售流程，从市场公开信息、合作伙伴等渠道获取业务机会。同时，公司以行业头部客户为切入点，不断深耕核心客户形成了良好的市场声誉，继而沿核心客户上下游不断挖掘，持续开拓市场并获取业务机会。

公司已建立销售管理制度加强销售的内部控制和管理，明确销售活动的岗位分工与授权、销售控制、会计控制系统和监督检查，规范销售行为。公司建立销售与收款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。公司设立行业销售部、产品一部、产品二部组成营销服务体系，并以优越的市场开拓能力和全方位的客户服务能力建立起兼备广度、深度的销售网络，及时跟进并响应客户需求，提升服务效率和质量。

5、采购模式

公司采购活动分为业务采购与日常采购。业务采购指公司采购与业务相关的软硬件、设备以及服务，业务采购采用“以销定采、按需采购”的模式，根据项目实施的需求提出采购申请。主要流程为项目部门以及其他部门提出采购需求，相关主管部门审批通过后进行采购。此外，为提高项目实施效率和经济效益，业务采购还包括涉及部分设备安装、售后运维及应用层功能模块开发的外协服务，外

协服务的采购不涉及公司业务开展相关的核心技术。日常采购指公司对自用物品及固定资产进行的采购，固定资产采购执行公司固定资产采购审批制度。

公司设有商务部负责统筹和协调本部和各分子公司的采购活动。公司已建立采购管理制度加强采购的内部控制和管理，明确采购活动的职责分工与授权批准、采购及物流工作流程、供应商管理、对外询价及反馈管理、采购流程管理、合同签订及执行情况管理、货款管理、商务仓库管理等，规范采购活动。在公司实施的采购各环节中，公司明确商务部、产品与交付中心、财务部等不同部门和岗位的职责权限，确保办理采购、验收与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

6、公司采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素以及经营模式的变化情况

公司目前的经营模式系结合公司主营业务特征、行业技术特点、市场竞争格局、客户需求及提供的主要服务及行业解决方案等主营业务因素综合考量后确定。影响公司经营模式的关键因素包括公司所处行业特点、国家法律法规和产业政策的变化、公司规模及公司自身发展战略等。

报告期内，上述影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化，公司主要经营模式未发生重大变化，预计未来一定期间内亦不会发生重大变化。

7、经营计划实现情况

报告期内，知鱼智联取得 34 项软件著作权和 2 项发明专利；完成易亨三川园区办公区智能化升级项目，国电总部智慧园区建设工程项目（二期）已上线实现运营，IT 产业园智慧停车项目已实现试运营；知鱼智联参与了北京电控出资建设的北京数字经济算力中心项目，该项目位于酒仙桥，目前算力中心项目已经正常开工；与深信服科技股份有限公司深化战略合作，联合打造“数智化赋能共同体”。

报告期内，公司实现营业收入 136,522,662.66 元，同比减少 4.56%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 314,235,778.72 元，总资产同比减少 0.66%，归属于母公司的净资产为 177,458,045.51 元，同比减少 3.65%，主要原因系 2023 年年度权益分派 20,075,000.00 元所致。2024 年 1-6 月，公司坚持积极开拓市场，优化产品功能，提升服务质量，适时的调整销售策略，公司实现净利润 12,674,386.95 元。

（二） 行业情况

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业属国家战略新兴产业，国务院与有关政府部门在“十四五”期间相继颁布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”数字经济发展规划》、《“十四五”信息通信行业发展规划》、《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等一系列鼓励政策，为行业发展创建了优良的

政策环境。软件和信息技术服务业是国家大力鼓励发展的基础性、先导性和战略性支柱产业，在国家相关政策大力支持下，产业规模迅速扩大，已发展成为战略性新兴产业的重要部分。同时，我国政府对数字化转型高度重视，已出台一系列政策法规鼓励行业发展，为行业的发展提供良好的政策环境和政策支持。综上，上述行业相关法律法规和政策对公司持续经营发展具有积极的影响。公司作为软件行业的重要参与者，将持续关注行业相关法律法规和政策的更新情况，在合法合规的前提下实现可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021年4月19日，福建省数字福建建设领导小组办公室将公司列为“2021年福建省数字经济领域创新瞪羚企业”。 2021年9月1日，福建省科技厅、发改委、工信厅、财政厅将公司列为“2021年福建省科技小巨人企业”。 2021年12月15日，福建省科学技术厅、福建省财政厅及国家税务总局福建省税务局认定公司为“高新技术企业”并下发《高新技术企业证书》。 2022年4月20日，福建省科学技术厅发布《福建省2022年第二批入库的658家科技型中小企业名单》，将公司认定为“科技型中小企业”。 2022年7月19日，福建省数字福建建设领导小组办公室将公司列为“2022年福建省数字经济领域创新瞪羚企业”。 2022年10月25日，福州市工业和信息化局将公司列为“福州市企业技术中心”。 2023年5月9日，福建省工业和信息化厅将公司列为“福建省专精特新中小企业”。 2023年9月，福州市政府将公司列为福州市“专家工作站”。 2023年9月17日，福州市工业和信息化局将公司列为“福州

	市软件业品牌企业”。
	2024 年 6 月 20 日，福建省数据管理局将公司列为“2024 年度福建省数字经济领域创新瞪羚企业”。

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	136,522,662.66	143,048,260.61	-4.56%
毛利率%	25.05%	26.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,354,024.63	15,992,538.82	-16.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,210,672.46	15,234,631.25	-26.41%
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）	7.12%	11.89%	-
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）	5.98%	11.33%	-
基本每股收益	0.24	0.30	-20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	314,235,778.72	316,332,209.29	-0.66%
负债总计	137,510,896.38	132,206,713.90	4.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,458,045.51	184,179,020.88	-3.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	3.35	-3.58%
资产负债率%（母公司）	45.45%	43.84%	-
资产负债率%（合并）	43.76%	41.79%	-
流动比率	2.07	2.17	-
利息保障倍数	64.08	14,924.81	-
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	-19,459,235.89	1,741,026.50	-1,217.69%
应收账款周转率	2.21	3.15	-
存货周转率	0.84	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.66%	9.50%	-

营业收入增长率%	-4.56%	20.40%	-
净利润增长率%	-21.26%	4.68%	-

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	37,213,537.44	11.84%	45,459,300.73	14.37%	-18.14%
应收票据			9,296,937.50	2.94%	-100.00%
应收账款	65,036,134.68	20.70%	48,506,029.78	15.33%	34.08%
应收款项融资	4,826,644.40	1.54%	2,196,569.60	0.69%	119.74%
存货	132,884,206.83	42.29%	110,582,378.21	34.96%	20.17%
其他应收款	6,934,350.29	2.21%	36,572,489.26	11.56%	-81.04%
预付款项	24,203,613.92	7.70%	30,867,653.84	9.76%	-21.59%
合同资产	1,743,719.21	0.55%	1,860,107.78	0.59%	-6.26%
其他流动资产	8,132,955.05	2.59%	1,277,070.52	0.40%	536.84%
其他权益工具投资	17,500,000.00	5.57%	12,250,000.00	3.87%	42.86%
固定资产	5,051,403.49	1.61%	8,396,689.52	2.65%	-39.84%
使用权资产	1,533,626.40	0.49%	1,587,516.33	0.50%	-3.39%
无形资产	2,920,353.96	0.93%	-	0%	-
长期待摊费用	30,535.74	0.01%	52,634.70	0.02%	-41.99%
递延所得税资产	2,928,438.90	0.93%	4,150,661.38	1.31%	-29.45%
其他非流动资产	2,273,800.69	0.72%	2,277,662.90	0.72%	-0.17%
短期借款	20,000,000.00	6.36%	-	0.00%	-
应付账款	42,485,023.19	13.52%	32,113,497.32	10.15%	32.30%
应交税费	2,912,673.10	0.93%	12,673,901.48	4.01%	-77.02%
预收款项	4,334,722.65	1.38%	1,239,257.54	0.39%	249.78%
应付职工薪酬	2,969,071.56	0.94%	4,520,973.94	1.43%	-34.33%
其他应付款	20,506,418.03	6.53%	20,586,957.35	6.51%	-0.39%
一年内到期的非流动负债	1,236,101.34	0.39%	1,620,539.97	0.51%	-23.72%
其他流动负债	677,899.21	0.22%	10,157,588.20	3.21%	-93.33%
租赁负债	283,750.61	0.09%	49,500.19	0.02%	473.23%
递延所得税负债	146,989.24	0.05%	217,485.44	0.07%	-32.41%
资本公积	52,363,166.10	16.66%	52,363,166.10	16.55%	0%
盈余公积	11,779,866.95	3.75%	10,331,680.31	3.27%	14.02%
未分配利润	58,315,012.46	18.56%	66,484,174.47	21.02%	-12.29%
少数股东权益	-733,163.17	-0.23%	-53,525.49	-0.02%	-

项目重大变动原因

- 1、应收票据：报告期末金额0元，较上年期末减少了100%，主要是持有的银行承兑汇票到期所致。
- 2、应收账款：报告期末金额65,036,134.68元，较上年期末增加了34.08%，主要是本期客户联想新视界（北京）科技有限公司应收未到账期。
- 3、应收款项融资：报告期末金额4,826,644.40元，较上年期末增加了119.74%，主要是增加了银行承兑汇票背书、贴现后终止确认，报告期末以“应收款项融资”列报，本期此类票据增加。
- 4、其他应收款：报告期末金额6,934,350.29元，较上年期末减少了81.04%，一方面是本期收回净额法确认收入形成其他应收款；另一方面是本期收回前期超额分红形成的资金占用款项。
- 5、其他流动资产：报告期末金额8,132,955.05元，较上年期末增加了536.84%，主要是本期待认证进项税额增加所致。
- 6、固定资产：报告期末金额5,051,403.49元，较上年期末减少了39.84%，主要是本期新增固定资产较少，原有固定资产折旧所致。
- 7、无形资产：报告期末金额2,920,353.96元，较上年期末增加了2,920,353.96元，主要是本期新增一项软件作为公司无形资产使用。
- 8、长期待摊费用：报告期末金额30,535.74元，较上年期末减少了41.99%，主要是长期待摊费用摊销导致。
- 9、其他权益工具投资：报告期末金额17,500,000.00元，较上年期末增加了42.86%，主要是支付参股公司北京电子数智科技有限责任公司投资款所致。
- 10、短期借款：报告期末金额20,000,000.00元，较上年期末增加了20,000,000.00元，主要是增加了银行借款所致。
- 11、应付账款：报告期末金额42,485,023.19元，较上年期末增加了32.30%，主要是本期采购增加，公司合理利用信用期安排付款进度所致。
- 12、预收款项：报告期末金额4,334,722.65元，较上年期末增加了249.78%，主要是本期开展智慧停车项目，预收停车费所致。
- 13、应付职工薪酬：报告期末金额2,969,071.56元，较上年期末减少了34.33%，主要是年末计提年终奖未支付。
- 14、应交税费：报告期末金额2,912,673.10元，较上年期末减少了77.02%，主要是本期已支付了上年末应交所得税及增值税。
- 15、其他流动负债：报告期末金额677,899.21元，较上年期末减少了93.33%，主要是上年期末已背书

的银行承兑汇票到期所致。

16、租赁负债：报告期末金额283,750.61元，较上年期末增加了473.23%，主要因经营发展需要，增加租赁办公楼所致。

17、递延所得税负债：报告期末金额146,989.24元，较上年期末减少了32.41%，主要是支付了租金所致。

18、少数股东权益：报告期末金额-733,163.17元，较上年期末减少了679,637.68元，主要是控股子公司北京电子城数智科技有限公司亏损导致。

（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	136,522,662.66	-	143,048,260.61	-	-4.56%
营业成本	102,317,357.88	74.95%	104,510,983.52	73.06%	-2.10%
毛利率	25.05%	-	26.94%	-	-
销售费用	5,936,659.00	4.35%	5,089,860.43	3.56%	16.64%
管理费用	7,280,466.96	5.33%	6,557,788.09	4.58%	11.02%
研发费用	7,311,623.82	5.36%	8,809,539.44	6.16%	-17.00%
财务费用	-85,506.31	-0.06%	-158,550.45	-0.11%	-
信用减值损失	-1,868,311.76	-1.37%	-1,143,604.63	-0.80%	-
资产减值损失	14,820.23	0.01%	73,954.42	0.05%	-79.96%
资产处置收益	237,595.04	0.17%	5,462.88	0.00%	4,249.26%
营业利润	14,441,035.45	10.58%	17,318,555.93	12.11%	-16.62%
营业外收入	4.84	0.00%	100,010.91	0.07%	-100.00%
净利润	12,674,386.95	9.28%	16,095,792.62	11.25%	-21.26%

项目重大变动原因

1、报告期内销售费用较上年同期增加16.64%，主要是公司业务拓展增加销售人员数量及薪酬水平调整造成人工成本增加所致。

2、报告期内管理费用较上年同期增加11.02%，主要是管理人员薪酬水平调整造成人工成本增加所致。

3、报告期内研发费用较上年同期减少17.00%，主要是本期减少委外研发所致。

4、报告期内财务费用较上年同期增加了73,044.14元，主要是报告期内增加短期借款，增加贷款利息

所致。

5、报告期内信用减值损失较上年同期增加了724,707.13元，主要是报告期内应收账款增加，相应计提信用减值准备增加。

6、报告期内资产减值损失较上年同期减少了79.96%，主要是报告期内合同资产减少，冲回前期计提合同资产减值准备所致。

7、报告期内资产处置收益较上年同期增加了4,249.26%，主要是报告期内处置了一批电脑所致。

8、报告期内营业外收入较上年同期减少了100.00%，主要是上期收到客户违约金，本期无该事项。

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	136,522,325.28	143,048,260.61	-4.56%
其他业务收入	337.38	-	-
主营业务成本	102,317,357.88	104,510,983.52	-2.10%
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
以智慧园区为核心的数智化解决方案	82,160,905.00	58,287,457.95	29.06%	3.57%	0.10%	2.46%
信息化基础服务	54,304,669.94	43,980,234.67	19.01%	-14.77%	-4.97%	-8.35%
其他	56,750.34	49,665.26	12.48%	-	-	-
总计	136,522,325.28	102,317,357.88	25.05%	-4.56%	-2.10%	-1.89%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无

（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	-19,459,235.89	1,741,026.50	-1,217.69%
投资活动产生的现金流量净额	-5,298,793.49	-10,047,260.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	16,482,954.01	18,224,388.10	-9.56%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,217.69%，一方面受销售收款方式和时点的影响，应收账款增加、销售回款减少；另一方面支付给职工的现金及税费增加。
- 2、报告期内，投资活动现金净流出减少 474.85 万元，主要是公司本期支付参股公司北京电子数智科技有限责任公司投资款 525 万元，上期购买大额存单 1,000 万元所致。

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
深圳知鱼	控股子公司	科技生态运营服务	10,000,000.00	13,233,966.51	12,298,165.49	2,514,956.83	27,593.42
厦门知鱼	控股子公司	科技生态运营服务	10,010,000.00	14,938,254.84	12,234,537.58	4,164,115.52	106,749.11
数智科技	控股子公司	科技生态运营服务	5,000,000.00	9,796,233.20	-2,094,751.92	2,600,720.81	-1,941,821.94

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 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

公司内部成立了鱼跃公益项目，自 2020 年成立以来，专注于为罹患灾难的社会人士及公司员工提供经济支持和精神关怀，主要捐助福州恒爱语训康复中心自闭症儿童困难家庭，以实际行动温暖他人回馈社会。

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
人才流失风险	公司所处行业对人才的需求旺盛，且对人才要求标准较高。公司的技术开发需要大批具备专业领域先进技术和专业能力的高素质、高技能的人才；公司的产品设计、成果转化和渠道推广等亦需要较多业务能力强、稳定性高的产品、销售和管理人才。随着行业规模的不断增长，各公司对于核心人才的争夺日趋激烈。如核心人才流失，公司市场竞争将受到不利影响。 应对措施：公司将不断加强培养和引进更高水平人才的力度，同时完善各种激励机制，加强企业文化和员工福利建设，促进企业利益和员工共享机制的形成，并在最大程度内保持并发展壮大公司现有核心技术团队。
技术转化不确定性风险	公司所处行业尚处于发展期，各应用场景的定制化解决方案需求变化速度快，技术的产品化和市场化具有一定的不确定性。若公司未能及时准确地把握行业发展趋势和市场需求，无法研发出符合市场需求的新产品，公司将面临研发失败、前期的研发投入将难以收回的风险，并对公司的经营情况和市场竞争力造成不利影响。 应对措施：公司将保持对政策、行业、技术、客户足够的敏感度，持续加大在技术方面的投入，并通过公司管理机制上

	的激励，充分激发公司员工积极性和创造力，推动公司在技术和产品上的创新，最大程度保证公司的效益和可持续发展。
技术升级迭代风险	随着技术的发展，下游需求对公司提出了新的要求，如果公司在科研开发上投入不足，技术和产品跟不上升级的步伐，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。 应对措施：公司将紧跟市场发展趋势，抓住新应用领域的市场需求，加强自主研发和技术创新能力，应对技术更新换代带来的风险。
宏观环境变化风险	公司所处行业属于技术密集型、资金密集型行业，受到国内外宏观经济、行业法规和贸易政策等宏观环境因素的影响。近年来，全球宏观经济表现平稳，中国经济稳中有升，国家也出台了相关的政策法规大力支持人工智能行业发展。未来，如果国内外宏观环境因素发生不利变化，如重大突发公共卫生事件引起全球经济下滑、中美贸易摩擦进一步升级加剧等，可能影响公司的产品和解决方案销售，对公司经营带来不利影响。 应对措施：公司将综合分析行业政策及市场动向，及时做出准确判断和科学决策，围绕经营计划，采取积极措施有效应对市场变化，努力减轻宏观环境给公司带来的不良影响。
税收优惠不确定性风险	公司于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202135002592，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税率为 15%。若未来公司不能满足高新技术企业的评定条件，将无法取得高新技术企业资质，不再享有所得税优惠政策，并有追缴以前年度税费的风险。应对措施：针对上述风险，公司将持续评估未来年度发生的研发费用，通过投入研发材料及设备、增加研发人员、对外签订委托研发合同等方式加大对研发技术的投入，并持续关注高新技术企业评审条件，以确保达到相应资质，成功续办高新技术企业证书。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
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	1,511,265.52	0.86%
作为被告/被申请人	1,036,910.99	0.59%
作为第三人	-	-
合计	2,548,176.51	1.44%

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
电子城	其他	6,045,088.81	81,428.16	6,126,516.97	0	6,126,516.97
合计	-	6,045,088.81	81,428.16	6,126,516.97	0	6,126,516.97

发生原因、整改情况及对公司的影响

1. 发生原因：公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定要求，对 2019 年末确认股份支付进行了会计差错更正，并追溯调整前期财务报表。上述调整导致 2021 年度实施的 2020 年度利润分配方案存在超额分配股利 13,894,271.61 元的情况。电子城于 2020 年 12 月成为知鱼智联控股股东，因此获得分红金额为 5,557,708.65 元，知鱼互维、摩树投资获得分红金额分别为 5,014,442.62 元、3,322,120.34 元。公司对上述超额利润分配计提相应资金占用利息。2021 年 7 月，公司进行股份制改造，以资本公积弥补未分配利润后，未分配利润金额为 0 元。2021 年度、2022 年度和 2023 年度，公司权益分派已不存在超额分配利润的情况。 2. 整改情况：截至 2024 年 5 月 30 日，上述资金占用进展情况如下：电子城已于 2024 年 5 月 16 日归还因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 5,557,708.65 元及产生的占用利息 568,808.32 元。知鱼互维、摩树投资已经履行其于 2024 年 5 月 16 日做出的公开承诺，其中，知鱼互维已于 2024 年 5 月 30 日归还因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 5,014,442.62 元及产生的占用利息 522,860.11 元。摩树投资已于 2024 年 5 月 30 日归还因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 3,322,120.34 元及产生的占用利息 346,400.26 元。 3. 对公司的影响：截至 2024 年 5 月 30 日，公司因会计差错更正追溯调整而超额分配利润形成资金占用已经整改完成，对公司经营的不利影响已消除。

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000.00	33,956.63
销售产品、商品, 提供劳务	150,000,000.00	1,435,685.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,000,000.00	956,562.78
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	17,500,000.00	5,250,000.00
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方借款	5,250,000.00	1,615,400.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司在报告期内发生的关联交易系公司业务快速发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

知鱼智联拟以自有资金投资设立北京电控数智科技有限责任公司，投资金额 1,750.00 万元，股权占比 5%。该事项已经公司第一届董事会第十七次会议审议通过。本年度发生的对外投资系履行前期的决议，截至报告期末已支付 1,750.00 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	规范和减少关联交易	尽可能的避免和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	规范和减少关联交易	尽可能的避免和规范关联交易	正在履行中
公司	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	规范和减少关联交易	尽可能的避免和规范关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 4	-	挂牌	规范和减少关联交易	尽可能的避免和规范关联交易	正在履行中

	月 21 日			少 关 联 交 易		
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	避免同业竞争	正在履行中
公 司	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	不以任何形式占用公司的资金	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	不以任何形式占用公司的资金	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 4 月 21 日	2024 年 8 月 8 日	挂牌	股 份 增 减 持 承 诺	按承诺要求解除转让限制	正在履行中
其 他 股 东	2022 年 4 月 21 日	2024 年 8 月 8 日	挂牌	股 份 增 减 持 承 诺	按承诺要求解除转让限制	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	股 份 增 减 持 承 诺	按承诺要求解除转让限制	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	未 履 行 约 定 时 约 束 措 施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
公 司	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	未 履 行 约 定 时 约 束 措 施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
其 他 股 东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	未 履 行 约 定 时 约 束 措 施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	未 履 行 约 定 时 约 束 措 施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	关 于 社 保 和 住 房 公 积 金 的 承 诺	承诺为公司员工交纳社会保险、住房公积金	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 8 月 1 日	-	自 愿 限 售 承 诺	限售承诺	自 股 权 登 记 日（2023 年 8 月 1 日）次日起至公司完成股票上市之日期间不转让或者委托他人代为管理本公司持有（包括直接持有和间接持有）的公司股份，也不由	正在履行中

					公司回购该部分股份；若上述期间内，公司终止申请本次发行上市事项的，则在不违反本公司做出的其他承诺和遵守法律法规规定的情况下，本公司可以申请解除上述限售承诺。	
其他股东	2023 年 8 月 1 日	-	自愿限售承诺	限售承诺	自 股 权 登 记 日（2023 年 8 月 1 日）次日起至公司完成股票上市之日期间不转让或者委托他人代为管理本公司持有（包括直接持有和间接持有）的公司股份，也不由公司回购该部分股份；若上述期间内，公司终止申请本次发行上市事项的，则在不违反本公司做出的其他承诺和遵守法律法规规定的情况下，本公司可以申请解除上述限售承诺。	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 16 日	2024 年 7 月 20 日	整改	资金占用承诺	福州知鱼互维科技有限公司于 2024 年 5 月 16 日出具了《关于关联方资金占用承诺》，具体内容如下：一、本企业将于 2024 年 7 月 20 日前偿还本企业因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 5,014,442.62 元及产生的占用利息（利率按 3.85%/年计算，利息计算至实际还款日，具体金额以实际还款日为准）。二、本企业将以知鱼智联 2023 年度应向本企业分配的分红款项，偿还本企业因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金及产生的占用利息。如 2023 年度分红不足以偿还上述资金及占用利息的，本企业将在承诺期限内无条件以现金方式补足。三、若未依据上述期限及时归还全部占用资金及利息，本企业愿承担一切法律后果及赔偿知鱼智联的所有经济损失（包括但不限于利息、违约金、诉讼费、律师费、差旅费、评估费、拍卖费等实现债权的费用）。	已履行完毕
其他股东	2024 年 5 月 16 日	2024 年 7 月 20 日	整改	资金占用承诺	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）于 2024 年 5 月 16 日出具了《关于关联方资金占用承诺》，具	已履行完毕

		日			体内容如下：一、本企业将于 2024 年 7 月 20 日前偿还本企业因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 3,322,120.34 元及产生的占用利息（利率按 3.85%/年计算，利息计算至实际还款日，具体金额以实际还款日为准）。二、本企业将以知鱼智联 2023 年度应向本企业分配的分红款项，偿还本企业因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金及产生的占用利息。如 2023 年度分红不足以偿还上述资金及占用利息的，本企业将在承诺期限内无条件以现金方式补足。三、若未依据上述期限及时归还全部占用资金及利息，本企业愿承担一切法律后果及赔偿知鱼智联的所有经济损失（包括但不限于利息、违约金、诉讼费、律师费、差旅费、评估费、拍卖费等实现债权的费用）。	
--	--	---	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	847,813.69	0.27%	诉讼冻结及保证金
总计	-	-	847,813.69	0.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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	1,310,000	2.38%	0	1,310,000	2.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,690,000	97.62%	0	53,690,000	97.62%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	45.45%	0	25,000,000	45.45%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,000,000	—	0	55,000,000	—
普通股股东人数		5				

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	电子城高科	20,000,000	0	20,000,000	36.36%	20,000,000	0	0	0
2	知鱼互维	18,045,000	0	18,045,000	32.81%	18,045,000	0	0	0
3	摩树投资	10,645,000	0	10,645,000	19.35%	10,645,000	0	0	0

4	电控产投	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	5,000,000	0	0	0
5	陈玲	1,310,000	0	1,310,000	2.38%	0	1,310,000	0	0
合计		55,000,000	—	55,000,000	100%	53,690,000	1,310,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

注 1：公司现有股东知鱼互维、电子城与刘小健先生自愿签署《股权管理协议》，将知鱼互维持有知鱼智联的 18,045,000 股对应的除收益权、处置权以外的表决权、提案权等股东权利不可撤销地委托给电子城行使。

注 2：电子城和电控产投为同一实际控制人北京电控控制企业。

除上述情况外，股东之间无其他关联关系。

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				
张玉伟	董事长	男	1982 年 3 月	2023 年 5 月 16 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
朱卫荣	董事	女	1974 年 4 月	2021 年 12 月 8 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
刘小健	董事、总经理	男	1985 年 9 月	2021 年 12 月 8 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
叶小明	董事、副总经理	男	1983 年 10 月	2021 年 12 月 8 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
纪宁	董事	女	1979 年 11 月	2023 年 6 月 21 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
刘世荣	董事	女	1976 年 3 月	2024 年 8 月 9 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
刘凯湘	独立董事	男	1964 年 12 月	2023 年 5 月 10 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
王崇文	独立董事	男	1974 年 5 月	2023 年 5 月 10 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
窦超	独立董事	男	1990 年 9 月	2023 年 5 月 10 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
丁一	监事会主席	女	1985 年 2 月	2022 年 10 月 13 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
汤小露	监事	女	1988 年 2 月	2021 年 12 月 8 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%

潘鸿铮	职工代表监事	女	1978 年 11 月	2021 年 12 月 8 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
徐娅	董事会秘书	女	1991 年 11 月	2022 年 1 月 10 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
马平 (离任)	董事	男	1976 年 3 月	2021 年 12 月 8 日	2024 年 7 月 16 日	0	0	0	0%
何贤锋 (离任)	财务总监	男	1986 年 6 月	2022 年 4 月 21 日	2024 年 8 月 6 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长张玉伟为控股股东电子城副总经理、董事会秘书，股东电控产投的董事。

董事朱卫荣为控股股东电子城财务总监。

董事、总经理刘小健为股东知鱼互维执行董事、经理，持有知鱼互维 95.00%的股权。

控股股东电子城提名董事马平已于 2024 年 7 月 16 日辞去知鱼智联董事职务。

董事刘世荣为控股股东电子城证券事务代表、证券管理部副部长。

董事、副总经理叶小明持有股东摩树投资 20.00%的合伙份额。

董事纪宁为控股股东电子城总经理助理。

监事丁一为控股股东电子城的财务管控中心副中心长、运营管理部部长。

监事汤小露为控股股东电子城的法律合规部副部长。

职工监事潘鸿铮为股东知鱼互维监事，持有知鱼互维 5.00%的股权。

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	30	9	8	31
销售人员	62	19	16	65
研发人员	68	10	19	59
实施交付人员	16	9	4	21
员工总计	176	47	47	176

（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	六、（一）	37,213,537.44	45,459,300.73
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	六、（二）		9,296,937.50
应收账款	六、（三）	65,036,134.68	48,506,029.78
应收款项融资	六、（四）	4,826,644.40	2,196,569.60
预付款项	六、（五）	24,203,613.92	30,867,653.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	6,934,350.29	36,572,489.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	132,884,206.83	110,582,378.21
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	1,743,719.21	1,860,107.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	8,132,955.05	1,277,070.52
流动资产合计		280,975,161.82	286,618,537.22
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	六、（十）	1,022,457.72	998,507.24
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十一）	17,500,000.00	12,250,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	5,051,403.49	8,396,689.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	1,533,626.40	1,587,516.33
无形资产	六、（十四）	2,920,353.96	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	30,535.74	52,634.70
递延所得税资产	六、（十六）	2,928,438.90	4,150,661.38
其他非流动资产	六、（十七）	2,273,800.69	2,277,662.90
非流动资产合计		33,260,616.90	29,713,672.07
资产总计		314,235,778.72	316,332,209.29
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	20,000,000.00	
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	六、（十九）	42,485,023.19	32,113,497.32
预收款项	六、（二十）	4,334,722.65	1,239,257.54
合同负债	六、（二十一）	40,342,847.45	49,027,012.47
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	六、（二十二）	2,969,071.56	4,520,973.94
应交税费	六、（二十三）	2,912,673.10	12,673,901.48
其他应付款	六、（二十四）	20,506,418.03	20,586,957.35
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	六、（二十五）	1,236,101.34	1,620,539.97
其他流动负债	六、（二十六）	677,899.21	10,157,588.20
流动负债合计		135,464,756.53	131,939,728.27
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	六、（二十七）	283,750.61	49,500.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十六）	146,989.24	217,485.44
其他非流动负债	六、（二十八）	1,615,400.00	
非流动负债合计		2,046,139.85	266,985.63
负债合计		137,510,896.38	132,206,713.90
所有者权益：			
股本	六、（二十九）	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	52,363,166.10	52,363,166.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十一）	11,779,866.95	10,331,680.31
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	58,315,012.46	66,484,174.47
归属于母公司所有者权益合计		177,458,045.51	184,179,020.88
少数股东权益		-733,163.17	-53,525.49
所有者权益合计		176,724,882.34	184,125,495.39
负债和所有者权益合计		314,235,778.72	316,332,209.29

法定代表人：张玉伟

主管会计工作负责人：郑小凤

会计机构负责人：郑小凤

(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		31,219,997.70	40,818,851.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			9,296,937.50
应收账款	十七、 (一)	64,117,336.96	47,271,000.80
应收款项融资		4,826,644.40	2,196,569.60
预付款项		23,403,239.05	29,775,684.13
其他应收款	十七、 (二)	6,557,186.20	36,395,420.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,933,665.21	105,674,635.22
其中：数据资源			
合同资产		1,743,719.21	1,860,107.78
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,113,557.20	977,958.28
流动资产合计		267,915,345.93	274,267,165.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		993,391.00	970,121.39
长期股权投资	十七、 (三)	23,260,000.00	23,260,000.00
其他权益工具投资		17,500,000.00	12,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,938,196.40	8,270,170.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		703,079.50	1,381,096.36
无形资产		2,920,353.96	
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		30,535.74	52,634.70
递延所得税资产		2,192,470.42	3,604,056.62
其他非流动资产		5,041,900.69	2,068,562.90
非流动资产合计		57,579,927.71	51,856,642.49
资产总计		325,495,273.64	326,123,808.01
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,621,339.43	29,136,485.21
预收款项		2,173,953.96	1,239,257.54
合同负债		38,753,999.26	47,682,815.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,249,300.85	3,195,721.45
应交税费		2,695,326.39	12,403,845.82
其他应付款		41,084,525.54	37,587,043.13
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		746,779.86	1,439,255.25
其他流动负债		517,655.26	10,073,968.92
流动负债合计		147,842,880.55	142,758,392.51
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		105,461.90	18,186.23
长期应付款			—
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			207,164.44
其他非流动负债			—
非流动负债合计		105,461.90	225,350.67
负债合计		147,948,342.45	142,983,743.18
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		52,276,760.32	52,276,760.32
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		11,779,866.95	10,331,680.31
一般风险准备			
未分配利润		58,490,303.92	65,531,624.20
所有者权益合计		177,546,931.19	183,140,064.83
负债和所有者权益合计		325,495,273.64	326,123,808.01

（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		136,522,662.66	143,048,260.61
其中：营业收入	六、（三十三）	136,522,662.66	143,048,260.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,877,353.02	125,458,465.69
其中：营业成本	六、（三十三）	102,317,357.88	104,510,983.52
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	六、（三十四）	116,751.67	648,844.66
销售费用	六、（三十五）	5,936,659.00	5,089,860.43
管理费用	六、（三十六）	7,280,466.96	6,557,788.09
研发费用	六、（三十七）	7,311,623.82	8,809,539.44
财务费用	六、（三十	-85,506.31	-158,550.45

	八)		
其中：利息费用	六、（三十八）	242,119.77	45,218.91
利息收入	六、（三十八）	334,984.10	220,143.32
加：其他收益	六、（三十九）	2,411,622.30	792,948.34
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）	六、（四十）	-1,868,311.76	-1,143,604.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	14,820.23	73,954.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	237,595.04	5,462.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,441,035.45	17,318,555.93
加：营业外收入	六、（四十三）	4.84	100,010.91
减：营业外支出	六、（四十四）	332.85	23,436.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,440,707.44	17,395,130.13
减：所得税费用	六、（四十五）	1,766,320.49	1,299,337.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,674,386.95	16,095,792.62
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）		12,674,386.95	16,095,792.62
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）		-679,637.68	103,253.80
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,354,024.63	15,992,538.82
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		12,674,386.95	16,095,792.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,354,024.63	15,992,538.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-679,637.68	103,253.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.30

法定代表人：张玉伟

主管会计工作负责人：郑小凤

会计机构负责人：郑小凤

（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	十七、 (四)	129,900,833.60	129,490,498.65
减：营业成本	十七、 (四)	97,304,890.54	95,678,619.92
税金及附加		100,007.04	633,551.59
销售费用		4,297,102.45	3,360,450.02
管理费用		6,342,776.74	5,877,980.12
研发费用		6,160,846.19	6,465,879.83
财务费用		82,706.37	-80,757.90
其中：利息费用		426,215.39	108,193.28
利息收入		344,537.54	198,626.82
加：其他收益		2,404,184.10	647,557.93
投资收益（损失以“-”号填列）			4,994,009.19
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）		-1,873,692.75	-1,215,967.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		16,020.23	74,161.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,595.04	5,462.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,396,610.89	22,059,999.05
加：营业外收入		3.54	100,007.34
减：营业外支出		328.21	23,407.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,396,286.22	22,136,598.58
减：所得税费用		1,914,419.86	1,753,040.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,481,866.36	20,383,558.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,481,866.36	20,383,558.28
（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		14,481,866.36	20,383,558.28
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		160,541,455.79	172,677,065.59
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		34,584.43	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	4,624,720.94	8,420,480.98
经营活动现金流入小计		165,200,761.16	181,097,546.57
购买商品、接受劳务支付的现金		147,193,802.45	143,803,128.10
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		16,800,448.33	14,321,948.78
支付的各项税费		12,523,962.35	9,894,817.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	8,141,783.92	11,336,625.55
经营活动现金流出小计		184,659,997.05	179,356,520.07
经营活动产生的现金流量净额		-19,459,235.89	1,741,026.50
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			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,793.49	49,260.00

投资支付的现金		5,250,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十六）		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,298,793.49	10,049,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,298,793.49	-10,047,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			34,200,000.00
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十六）	16,980,741.30	
筹资活动现金流入小计		66,980,741.30	34,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,299,272.24	6,336,862.50
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	六、（四十六）	198,515.05	638,749.40
筹资活动现金流出小计		50,497,787.29	15,975,611.90
筹资活动产生的现金流量净额		16,482,954.01	18,224,388.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,312.08	-1,229.45
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十七）	-8,245,763.29	9,916,925.15
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十七）	44,611,487.04	51,259,939.31
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十七）	36,365,723.75	61,176,864.46

法定代表人：张玉伟

主管会计工作负责人：郑小凤

会计机构负责人：郑小凤

（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		149,233,980.36	161,020,837.83
收到的税费返还		24.78	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,392,814.57	24,389,736.61
经营活动现金流入小计		157,626,819.71	185,410,574.44
购买商品、接受劳务支付的现金		141,827,531.20	133,181,962.43
支付给职工以及为职工支付的现金		12,086,736.68	10,459,144.29
支付的各项税费		12,227,323.69	9,599,402.37
支付其他与经营活动有关的现金		7,809,930.50	10,282,005.25

经营活动现金流出小计		173,951,522.07	163,522,514.34
经营活动产生的现金流量净额		-16,324,702.36	21,888,060.10
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			4,994,009.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,029.49
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		18,975.00	
投资活动现金流入小计		18,975.00	5,042,038.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,793.49	49,260.00
投资支付的现金		5,250,000.00	13,010,000.00
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,298,793.49	23,059,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,279,818.49	-18,017,221.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			34,200,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,365,341.30	
筹资活动现金流入小计		65,365,341.30	34,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,299,272.24	6,336,862.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,089,714.20	539,014.40
筹资活动现金流出小计		53,388,986.44	15,875,876.90
筹资活动产生的现金流量净额		11,976,354.86	18,324,123.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,312.08	-1,229.45
五、现金及现金等价物净增加额		-9,598,853.91	22,193,732.43
加：期初现金及现金等价物余额		39,971,051.20	33,659,183.84
六、期末现金及现金等价物余额		30,372,197.29	55,852,916.27

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	☐ 是 ☒ 否	不适用
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	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	(一) 1、
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
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	☒ 是 ☐ 否	具体内容详见财务报表附注“十五、资产负债表日后事项”
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	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

1、公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，2023 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 55,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.65 元人民币现金。具体内容详见本公司董事会于 2024 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《知鱼智联科技股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-033）。

知鱼智联科技股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

知鱼智联科技股份有限公司（以下简称“本公司”）创建于 2019 年，经福州市台江区市场监督管理局批准成立，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91350103MA338C6506。

根据 2019 年 9 月 17 日公司股东会决议，福州知鱼互维科技有限公司（以下简称“知鱼互维”）和福州摩树投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“摩树投资”）（原名称为“平潭摩树投资合伙企业（有限合伙）”）拟共同出资 1,000 万元设立知鱼智联科技（福建）有限公司，其中知鱼互维以货币资金出资 500 万元，占注册资本的 50%；摩树投资以货币资金出资 500 万元，占注册资本的 50%。2020 年 7 月 30 日，两名股东缴纳首次出资，知鱼互维实际出资 32.22 万元，摩树投资实际出资 190 万元。2020 年 12 月，两名股东缴纳第二次出资，股东知鱼互维实际出资 200.47 万元，摩树投资实际出资 132.86 万元。

依据公司 2020 年公司股东会决议和《知鱼智联科技（福建）有限公司股权转让及增资协议》约定，知鱼互维将其持有的 32.22 万元注册资本、摩树投资将其持有的 190 万元注册资本转让给北京电子城高科技集团股份有限公司（以下简称“电子城高科”），同时电子城高科以 5,333.40 万元认购公司新增注册资本 296.30 万元，其中 296.30 万元计入注册资本，5,037.10 万元计入资本公积。2020 年 11 月，电子城高科按照约定受让知鱼互维和摩树投资的 222.22 万元的出资。股权转让完成后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	222.22	40.00
2	福州知鱼互维科技有限公司	200.47	36.09
3	福州摩树投资合伙企业（有限合伙）	132.86	23.91
	<u>合计</u>	<u>555.55</u>	<u>100.00</u>

2021 年 1 月份，电子城高科按照约定认购公司新增注册资本 296.30 万元，股东知鱼互维和摩树投资分别实际出资 267.31 万元、177.14 万元，增资后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	518.52	40.00

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
2	福州知鱼互维科技有限公司	467.78	36.09
3	福州摩树投资合伙企业（有限合伙）	310.00	23.91
	<u>合计</u>	<u>1,296.30</u>	<u>100.00</u>

2021年6月3日经公司股东会决议，公司名称由“知鱼智联科技（福建）有限公司”变更为“知鱼智联科技有限公司”；同时公司注册资本由1,296.30万元人民币增加至5,000.00万元人民币，其中增资金额人民币3,703.70万元由资本公积转增注册资本。资本公积转增资本后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	2,000.00	40.00
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	36.09
3	福州摩树投资合伙企业（有限合伙）	1,195.50	23.91
	<u>合计</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

2021年12月8日，公司召开股东会并作出决议，同意整体改制为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，各发起人以公司2021年7月31日经审计的账面净资产73,524,252.51元折为股份公司的股本5,000万元，每股面值人民币1元，共计5,000万股，剩余部分计入资本公积；变更前后各股东持股比例保持不变。

整体变更为股份公司后的股本结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	2,000.00	40.00
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	36.09
3	福州摩树投资合伙企业（有限合伙）	1,195.50	23.91
	<u>合计</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

2021年12月16日，经福州市市场监督管理局审核，公司的企业名称变更为“知鱼智联科技股份有限公司”。

2023年1月30日，公司召开2023年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于〈知鱼智联科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，决议同意公司向北京电控产业投资有限公司（以下简称“电控产投”）定向发行普通股5,000,000股。电控产投以货币资金3,420万元认购5,000,000股。该次发行后，公司总股本由50,000,000股变更为55,000,000股。增资后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	2,000.00	36.36

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	32.81
3	福州摩树投资合伙企业（有限合伙）	1,195.50	21.74
4	北京电控产业投资有限公司	500.00	9.09
	<u>合计</u>	<u>5,500.00</u>	<u>100.00</u>

2023 年 6-7 月陈玲通过全国中小企业股份转让系统购买福州摩树投资合伙企业（有限合伙）持有的 2.38% 的股权。交易后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	2,000.00	36.36
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	32.81
3	福州摩树投资合伙企业（有限合伙）	1,064.50	19.35
4	北京电控产业投资有限公司	500.00	9.09
5	陈玲	131.00	2.38
	<u>合计</u>	<u>5,500.00</u>	<u>100.00</u>

注册地为福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层，法定代表人为张玉伟。

本公司属信息技术开发销售行业。主要经营范围：基础软件开发；电子、通信与自动控制技术研究服务；国内通信设施服务业务；网络接入设施服务业务；智能化管理系统开发应用；智能控制系统集成；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售等。

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并财务报表。但基于业务需要，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定编制本财务报表，不包含合并财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量，应阅读本公司的合并财务报表。

（二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内不存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账的应收账款	金额大于 100.00 万元

（六）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	信用等级很高的银行承兑汇票（信用等级较高的银行：3 家政策性银行+15 家信用级别较高的银行）
应收票据组合 2	其他银行承兑汇票及商业承兑汇票

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据是指：单笔金额为 100 万元以上的应收账款。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收集团外客户款	以账龄表为基础的减值准备矩阵
应收集团范围内关联方款	应收集团范围内公司的款项

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指：单笔金额为100万元以上的应收账款。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十）金融工具）进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收集团外客户合同资产	以账龄表为基础的减值准备矩阵
应收集团内客户合同资产	应收集团范围内公司的款项

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十二）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50-20
软件	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

内部研究开发项目研究阶段发生的研发人工、委外、存货以及固定资产折旧等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老

保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本集团的收入主要包括软硬件、云计算销售收入、运维服务收入、系统集成服务收入等。

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控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①软硬件、云计算销售收入：本公司销售软硬件、云服务的业务，不需要安装的通常仅包括转让商品的履约义务，在产品已经发出并经购货方验收，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。需安装调试按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。部分云服务业务，公司以返佣形式获取收入，采用净额法确认收入。

②运维服务收入：运维服务指公司针对客户的专业服务需求，围绕信息化应用的生命周期，为客户提供的涵盖应用软件及系统运行平台的信息化系统运维管理、信息化应用推广、信息化规划咨询等服务。对于单次提供的服务，在服务已经提供，客户已经取得并消耗本公司履约带来的经济利益，有权收取款项后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入

③系统集成服务收入：系统集成业务主要是应客户要求外购软硬件或自身开发软件集成组合起来的一体化网络办公系统服务。待系统集成安装完成后控制权转移，确认收入的实现。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易

价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十三）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当年允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计算	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税计算	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号为 GR202135002592，符合上述规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定的增值税政策：(1)取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；(2)取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

符合上述条件的增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3、《财政部 税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税 教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税〔2018〕80 号）：对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。此公告从发布之日起 2018 年 7 月 27 日起施行。

4、《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）（一）适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴（以下简称汇算清缴）结果为准。登记为增值税一般纳税人的企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，除本条第（二）项规定外，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠；2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，纳税人依据 2021 年办理 2020 年度汇算清缴的结果确定是否按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	37,177,843.71	45,459,287.45
其他货币资金	35,693.73	13.28
<u>合计</u>	<u>37,213,537.44</u>	<u>45,459,300.73</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项847,813.69元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,786,250.00
商业承兑汇票		
<u>账面余额小计</u>		<u>9,786,250.00</u>
坏账准备		<u>489,312.50</u>
<u>账面价值</u>		<u>9,296,937.50</u>

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,991,051.87
1-2 年（含 2 年）	27,340,728.19
2-3 年（含 3 年）	9,995,000.00
3-4 年（含 4 年）	2,400.00
4-5 年（含 5 年）	255,000.00
5 年以上	
<u>账面余额小计</u>	<u>71,584,180.06</u>
坏账准备	6,548,045.38
<u>账面价值</u>	<u>65,036,134.68</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,584,180.06	100.00	6,548,045.38	9.15	65,036,134.68
其中：1、账龄分析法计提	71,328,179.24	99.64	6,548,045.38	9.18	64,780,133.86
坏账准备的应收账款					
2、集团内关联方组合	256,000.82	0.36			256,000.82
合计	71,584,180.06	100.00	6,548,045.38	9.15	65,036,134.68

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,851,858.55	100.00	3,345,828.77	6.45	48,506,029.78
其中：1、账龄分析法计提坏账准备的应收账款	51,836,208.55	99.97	3,345,828.77	6.45	48,490,379.78
2、集团内关联方组合	15,650.00	0.03			15,650.00
合计	51,851,858.55	100.00	3,345,828.77	6.45	48,506,029.78

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	33,735,051.05	1,686,752.55	5.00
1—2 年	27,340,728.19	2,734,072.83	10.00
2—3 年	9,995,000.00	1,999,000.00	20.00
3—4 年	2,400.00	720.00	30.00
4—5 年	255,000.00	127,500.00	50.00
<u>合计</u>	<u>71,328,179.24</u>	<u>6,548,045.38</u>	<u>9.18</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备：	3,345,828.77	4,320,155.55	1,117,938.94			6,548,045.38
其中：账龄分析法	3,345,828.77	4,320,155.55	1,117,938.94			6,548,045.38
合计	<u>3,345,828.77</u>	<u>4,320,155.55</u>	<u>1,117,938.94</u>			<u>6,548,045.38</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
联想新视界（北京）科技有限公司	25,632,125.00	35.81	2,563,212.50
福建信华软件科技有限公司	9,995,000.00	13.96	1,999,000.00
中铁天丰建筑工程有限公司	5,635,206.22	7.87	281,760.31
联通数字科技有限公司福建省分公司	3,379,661.60	4.72	168,983.08
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,545,972.91	3.56	127,298.65
合计	<u>47,187,965.73</u>	<u>65.92</u>	<u>5,140,254.54</u>

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,826,644.40	2,196,569.60
合计	<u>4,826,644.40</u>	<u>2,196,569.60</u>

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,196,569.60		2,630,074.80		4,826,644.40	

合计	2,196,569.60	2,630,074.80	4,826,644.40
----	--------------	--------------	--------------

(五) 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)	22,850,008.56	94.41	30,368,290.56	98.38
1-2 年 (含 2 年)	1,353,605.36	5.59	499,363.28	1.62
合计	24,203,613.92	100.00	30,867,653.84	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合计数的比例 (%)
广东保伦电子股份有限公司	3,707,475.76	15.32
北京中科新远科技有限公司	3,279,090.00	13.55
福建广电网络集团股份有限公司福鼎分公司	2,570,796.46	10.62
福州游动互娱网络科技有限公司	1,694,283.10	7.00
福建凤麟天宝信息安全技术有限公司	999,400.00	4.13
合计	12,251,045.32	50.62

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,934,350.29	36,572,489.26
合计	6,934,350.29	36,572,489.26

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,051,689.36
1-2 年 (含 2 年)	996,961.68

账龄	期末账面余额
2-3 年（含 3 年）	220,800.00
3-4 年（含 4 年）	32,104.70
<u>合计</u>	<u>7,301,555.74</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,736,203.95	1,707,012.40
其他往来款	5,565,351.79	36,077,274.66
<u>合计</u>	<u>7,301,555.74</u>	<u>37,784,287.06</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,211,797.80			1,211,797.80
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	844,592.35			844,592.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	367,205.45			367,205.45

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变 动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	1,211,797.80		844,592.35			367,205.45

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其中：信用特征组合	1,211,797.80		844,592.35			367,205.45
<u>合计</u>	<u>1,211,797.80</u>		<u>844,592.35</u>			<u>367,205.45</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
				总额的比例 (%)	
霞浦县教育局	其他往来款	4,149,058.40	1 年以内	56.82	207,452.92
北京电子城高科技集团股份有限公司	押金保证金	337,900.00	1-2 年	4.63	-
中移信息系统集成有限公司	押金保证金	245,035.20	1-2 年	3.36	12,251.76
亚信科技（成都）有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	2.74	40,000.00
联通（福建）产业互联网有限公司	押金保证金	195,000.00	1 年以内	2.67	9,750.00
<u>合计</u>		<u>5,126,993.60</u>		<u>70.22</u>	<u>269,454.68</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额	账面 价值	账面 余额	期初余额	账面 价值
		存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备			存货跌价准 备/合同履 约成本 减值准备	
库存商品	72,942,785.89		72,942,785.89	8,753,359.94		8,753,359.94
合同履约成本	38,641,697.78		38,641,697.78	42,870,170.49		42,870,170.49
发出商品	21,299,723.16		21,299,723.16	58,958,847.78		58,958,847.78
<u>合计</u>	<u>132,884,206.83</u>		<u>132,884,206.83</u>	<u>110,582,378.21</u>		<u>110,582,378.21</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履行成本						
发出商品						
<u>合计</u>						

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的质保金	1,839,074.77	95,355.56	1,743,719.21	1,966,033.03	105,925.25	1,860,107.78
<u>合计</u>	<u>1,839,074.77</u>	<u>95,355.56</u>	<u>1,743,719.21</u>	<u>1,966,033.03</u>	<u>105,925.25</u>	<u>1,860,107.78</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
一年内到期的质保金		10,569.69		预期信用损失
<u>合计</u>		<u>10,569.69</u>		

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	73,540.45	
待认证进项税额	7,763,612.17	1,238,188.08
预缴所得税	295,802.43	38,882.44
<u>合计</u>	<u>8,132,955.05</u>	<u>1,277,070.52</u>

（十）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间

融资租赁款

其中：未实现融资收益

分期收款销售商品

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
分期收款提供劳务								
其他	1,022,457.72		1,022,457.72		998,507.24		998,507.24	
<u>合计</u>	<u>1,022,457.72</u>		<u>1,022,457.72</u>		<u>998,507.24</u>		<u>998,507.24</u>	

（十一）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	
北京电子数智科 技有限责任公司	12,250,000.00	5,250,000.00				
<u>合计</u>	<u>12,250,000.00</u>	<u>5,250,000.00</u>				

接上表：

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
北京电子数智科 技有限责任公司	17,500,000.00				长期持有
<u>合计</u>	<u>17,500,000.00</u>				

（十二）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,051,403.49	8,396,689.52
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>5,051,403.49</u>	<u>8,396,689.52</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	134,819.68	20,278,790.51	164,524.90	20,578,135.09
2. 本期增加金额		110,879.48	-	110,879.48
(1) 购置		110,879.48		110,879.48
(2) 在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额		1,710,433.13		1,710,433.13
(1) 处置或报废		1,710,433.13		1,710,433.13
4. 期末余额	134,819.68	18,679,236.86	164,524.90	18,978,581.44
二、累计折旧				
1. 期初余额	128,078.70	11,982,325.51	71,041.36	12,181,445.57
2. 本期增加金额		3,231,346.44	13,148.41	3,244,494.85
(1) 计提		3,231,346.44	13,148.41	3,244,494.85
3. 本期减少金额		1,498,762.47		1,498,762.47
(1) 处置或报废		1,498,762.47		1,498,762.47
4. 期末余额	128,078.70	13,714,909.48	84,189.77	13,927,177.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,740.98	4,964,327.38	80,335.13	5,051,403.49
2. 期初账面价值	6,740.98	8,296,465.00	93,483.54	8,396,689.52

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
运输工具	
电子设备	4,479,303.20
办公设备	

（十三）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	4,371,838.76	4,371,838.76
2. 本期增加金额	743,574.90	743,574.90
(1) 第三方租入	743,574.90	743,574.90
3. 本期减少金额		
(1) 到期退租		
4. 期末余额	5,115,413.66	5,115,413.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,784,322.43	2,784,322.43
2. 本期增加金额	797,464.83	797,464.83
(1) 计提	797,464.83	797,464.83
3. 本期减少金额		
(1) 到期退租		
4. 期末余额	3,581,787.26	3,581,787.26
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,533,626.40	1,533,626.40
2. 期初账面价值	1,587,516.33	1,587,516.33

（十四）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初		
2. 本期增加金额	3,185,840.71	3,185,840.71
(1) 购置	3,185,840.71	3,185,840.71
3. 本期减少金额		
4. 期末	3,185,840.71	3,185,840.71
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 期初		
2. 本期增加金额	265,486.75	265,486.75
(1) 计提	265,486.75	265,486.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末	265,486.75	265,486.75
三、减值准备		
1. 期初		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末		
四、账面价值		
1. 期初		
2. 期末	2,920,353.96	2,920,353.96

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	32,286.59		16,143.42		16,143.17
平台使用费	20,348.11		5,955.54		14,392.57
合计	<u>52,634.70</u>		<u>22,098.96</u>		<u>30,535.74</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	206,418.72	30,842.81	221,238.95	33,185.84
信用减值准备	6,915,250.83	1,024,894.31	5,046,939.07	744,109.44
可抵扣亏损	13,564,996.40	678,249.82	10,371,554.80	518,577.73

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
准予在以后年度结转扣除的职工教育经费	849,220.07	101,859.59	961,116.11	122,466.06
租赁	1,544,818.26	154,322.20	1,717,342.78	236,422.27
预提费用、暂估成本等	6,255,134.51	938,270.17	16,639,333.60	2,495,900.04
跨期扣除项目				
<u>合计</u>	<u>29,335,838.79</u>	<u>2,928,438.90</u>	<u>34,957,525.31</u>	<u>4,150,661.38</u>

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
租赁	1,533,626.26	146,989.24	1,587,516.33	217,485.44
<u>合计</u>	<u>1,533,626.26</u>	<u>146,989.24</u>	<u>1,587,516.33</u>	<u>217,485.44</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期合同资产	2,384,863.85	111,063.16	2,273,800.69	2,392,976.60	115,313.70	2,277,662.90
定期存单						
<u>合计</u>	<u>2,384,863.85</u>	<u>111,063.16</u>	<u>2,273,800.69</u>	<u>2,392,976.60</u>	<u>115,313.70</u>	<u>2,277,662.90</u>

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	32,294,613.76	29,581,710.87
一至二年	7,860,224.55	2,277,771.76
二至三年	2,076,170.19	247,277.96
三年以上	254,014.69	6,736.73
<u>合计</u>	<u>42,485,023.19</u>	<u>32,113,497.32</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京亿信华辰软件有限责任公司	1,912,222.42	未到结算期
协同电子科技（福建）有限公司	1,828,382.96	未到结算期
<u>合计</u>	<u>3,740,605.38</u>	-

（二十）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	4,334,722.65	949,097.28
一年以上		290,160.26
<u>合计</u>	<u>4,334,722.65</u>	<u>1,239,257.54</u>

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	40,342,847.45	49,027,012.47
<u>合计</u>	<u>40,342,847.45</u>	<u>49,027,012.47</u>

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,498,302.51	14,132,399.87	15,825,643.82	2,805,058.56
二、离职后福利中-设定提存计划负债	22,671.43	678,719.02	701,390.45	-
三、辞退福利		436,578.00	272,565.00	164,013.00
四、一年内到期的其他福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合 计</u>	<u>4,520,973.94</u>	<u>15,247,696.89</u>	<u>16,799,599.27</u>	<u>2,969,071.56</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,810,930.56	12,897,066.03	14,752,187.58	1,955,809.01
二、职工福利费		5,861.40	5,861.40	
三、社会保险费	14,324.36	455,380.88	469,675.76	29.48
其中：医疗保险费	14,026.01	410,401.10	424,427.11	
工伤保险费	298.35	17,009.00	17,307.35	
生育保险费		27,970.78	27,941.30	29.48
四、住房公积金		580,463.00	580,463.00	
五、工会经费和职工教育经费	673,047.59	193,628.56	17,456.08	849,220.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>4,498,302.51</u>	<u>14,132,399.87</u>	<u>15,825,643.82</u>	<u>2,805,058.56</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	22,092.80	658,024.45	680,117.25	
2. 失业保险费	578.63	20,694.57	21,273.20	
<u>合计</u>	<u>22,671.43</u>	<u>678,719.02</u>	<u>701,390.45</u>	

（二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	2,733,933.19	6,602,229.13
2. 企业所得税	25,478.19	4,735,695.59
3. 城市维护建设税	2,372.97	378,896.08
4. 代扣代缴个人所得税	136,416.49	297,167.07
5. 教育费附加	2,022.97	270,849.15
6. 其他	12,449.29	389,064.46
<u>合计</u>	<u>2,912,673.10</u>	<u>12,673,901.48</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,506,418.03	20,586,957.35
<u>合计</u>	<u>20,506,418.03</u>	<u>20,586,957.35</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	1,767,140.93	3,707,197.40
押金、保证金	13,369,368.80	12,187,308.07
应付暂收单位/个人款项	5,369,908.30	4,692,451.88
<u>合计</u>	<u>20,506,418.03</u>	<u>20,586,957.35</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁德时代新能源科技股份有限公司	13,340,801.00	未结算
<u>合计</u>	<u>13,340,801.00</u>	-

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,236,101.34	1,620,539.97
<u>合 计</u>	<u>1,236,101.34</u>	<u>1,620,539.97</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	677,899.21	1,155,088.20
未到期已背书的商业承兑汇票		9,002,500.00
<u>合 计</u>	<u>677,899.21</u>	<u>10,157,588.20</u>

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	1,561,381.09	1,714,729.68
减：租赁负债-未确认融资费用	41,529.14	44,689.52
减：一年内到期的租赁负债	1,236,101.34	1,620,539.97
<u>合 计</u>	<u>283,750.61</u>	<u>49,500.19</u>

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
借款	1,615,400.00	
<u>合 计</u>	<u>1,615,400.00</u>	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	25,000,000.00						25,000,000.00
3. 其他内资持股	28,690,000.00						28,690,000.00
其中：境内法人持股	28,690,000.00						28,690,000.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股	1,310,000.00						1,310,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	55,000,000.00						55,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	42,026,452.83			42,026,452.83
其他资本公积	10,336,713.27			10,336,713.27
<u>合计</u>	<u>52,363,166.10</u>			<u>52,363,166.10</u>

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,331,680.31	1,448,186.64		11,779,866.95
<u>合计</u>	<u>10,331,680.31</u>	<u>1,448,186.64</u>		<u>11,779,866.95</u>

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	66,484,174.47	38,598,979.41
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	66,484,174.47	38,598,979.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,354,024.63	38,610,820.30
减：提取法定盈余公积	1,448,186.64	4,400,625.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,075,000.00	6,325,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>58,315,012.46</u>	<u>66,484,174.47</u>

（三十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,522,325.28	102,317,357.88	143,048,260.61	104,510,983.52
其他业务	337.38			
<u>合计</u>	<u>136,522,662.66</u>	<u>102,317,357.88</u>	<u>143,048,260.61</u>	<u>104,510,983.52</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
<u>业务分类</u>	
以智慧园区为核心的数智化解决方案	82,160,905.00
信息化基础服务	54,304,669.94
其他	56,750.34
<u>合计</u>	<u>136,522,325.28</u>

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,505.16	263,061.83
教育费附加	14,294.68	187,903.02
印花税	83,951.83	75,911.38
防洪费		121,968.43
<u>合计</u>	<u>116,751.67</u>	<u>648,844.66</u>

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,148,599.58	4,400,971.09
广告及业务宣传费	44,691.52	82,918.44
办公费	3,782.52	10,259.70
业务招待费	256,242.27	151,854.23
交通差旅费	329,776.74	165,975.90
邮电通讯费	553.09	7,243.58
中标服务费	89,008.62	17,589.85
其他	64,004.66	253,047.64
<u>合计</u>	<u>5,936,659.00</u>	<u>5,089,860.43</u>

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,945,847.18	2,321,282.13
中介机构费	123,068.75	350,765.46
折旧摊销	2,187,831.75	2,896,838.94
汽车交通费	9,251.73	16,038.61

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,698.04	27,068.99
物业租赁费	614,873.14	104,418.68
办公费	150,844.22	203,337.04
项目申报费	166,626.19	175,816.41
差旅费	24,297.11	10,690.18
邮电通讯费	85,953.00	60,501.53
其他	966,175.85	391,030.12
<u>合计</u>	<u>7,280,466.96</u>	<u>6,557,788.09</u>

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,655,821.45	4,640,545.36
直接投入	1,290,544.55	331,858.41
委外研发	1,607,547.17	3,249,764.15
专利著作	65,468.91	169,318.96
租赁费	296,115.57	238,303.32
物业水电	59,764.73	75,048.12
差旅费	50,490.23	67,074.18
折旧摊销	283,135.77	18,998.18
其他	2,735.44	18,628.76
<u>合计</u>	<u>7,311,623.82</u>	<u>8,809,539.44</u>

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	231,703.09	2,862.50
减：利息收入	334,984.10	220,143.32
汇兑损失	25,166.01	4,467.82
减：汇兑收益	36,252.30	3,238.37
金融机构手续费	18,444.31	15,144.51
租赁业务融资费用	10,416.68	42,356.41
<u>合计</u>	<u>-85,506.31</u>	<u>-158,550.45</u>

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发补贴款		395,800.00
个税手续费返还	6,231.59	11,277.68
2021 年度促进服务业稳增长专项资金		90,000.00
2022 年市级软件产业发展专项资金		150,000.00
进项加计扣除		2,768.96
稳岗补贴	14,367.10	136,303.43
助企纾困资金		6,120.00
厦门市集美区工业和信息化局补贴款		678.27
增值税即征即退	121,283.61	
2021 年市级软件产业发展（含软件业龙头企业）奖补奖金		
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会政策扶持资金		
国家高新技术企业倍增支持计划项目		
深圳市南山区工业和信息化局补贴款	1,200.00	
2024 年租金补助	1,368,540.00	
福建省创业之星补助	900,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,411,622.30</u>	<u>792,948.34</u>

（四十）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,202,216.61	-1,080,021.42
其他应收款坏账损失	844,592.35	-63,583.21
应收票据坏账损失	489,312.50	
<u>合计</u>	<u>-1,868,311.76</u>	<u>-1,143,604.63</u>

（四十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	14,820.23	73,954.42
<u>合计</u>	<u>14,820.23</u>	<u>73,954.42</u>

（四十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	237,595.04	5,462.88
<u>合计</u>	<u>237,595.04</u>	<u>5,462.88</u>

（四十三）营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款及违约金		90,566.04	-
其他	4.84	9,444.87	4.84
<u>合计</u>	<u>4.84</u>	<u>100,010.91</u>	<u>4.84</u>

（四十四）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出			
违约金支出			
税收罚款滞纳金	332.85	28.90	332.85
固定资产处置损失		96.49	-
其他		23,311.32	-
<u>合计</u>	<u>332.85</u>	<u>23,436.71</u>	<u>332.85</u>

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	614,594.21	1,998,190.83
递延所得税费用	1,151,726.28	-698,853.32
<u>合计</u>	<u>1,766,320.49</u>	<u>1,299,337.51</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,440,707.44	17,395,130.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,166,106.12	2,609,269.52
子公司适用不同税率的影响	195,557.88	-48,105.02
调整以前期间所得税的影响	312,002.56	3,158.35
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,544.11	10,572.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	-919,890.18	-1,275,557.55
所得税费用合计	<u>1,766,320.49</u>	<u>1,299,337.51</u>

（四十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	3,357,952.58	7,535,391.01
利息收入	118,932.04	220,143.32
政府补助	1,043,082.30	642,598.27
其他	104,754.02	22,348.38
<u>合计</u>	<u>4,624,720.94</u>	<u>8,420,480.98</u>

2. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分红退回及资金占用费	15,332,340.30	
保函保证金	33,001.00	
股东借款	1,615,400.00	
<u>合计</u>	<u>16,980,741.30</u>	

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	4,336,553.53	3,904,476.05
费用支出	3,144,711.59	7,429,149.50
其他	660,518.80	3,000.00
<u>合计</u>	<u>8,141,783.92</u>	<u>11,336,625.55</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买定额存单		10,000,000.00
<u>合计</u>		<u>10,000,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	165,514.05	127,177.80
定增支出		296,571.60
票据保证金	33,001.00	215,000.00
<u>合计</u>	<u>198,515.05</u>	<u>638,749.40</u>

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,674,386.95	16,095,792.62
加：资产减值准备	-14,820.23	-73,954.42
信用减值损失	1,868,311.76	1,143,604.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,244,494.85	3,359,753.36
使用权资产摊销	797,464.83	922,964.84
无形资产摊销	265,486.75	
长期待摊费用摊销	22,098.96	37,009.13
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）	-237,595.04	-5,462.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,119.77	46,448.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,222,222.48	-1,051,953.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-70,496.20	353,099.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,301,828.62	17,107,181.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,034,128.44	-37,206,287.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,205,210.59	1,012,829.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,459,235.89	1,741,026.50
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,365,723.75	61,176,864.46
减：现金的期初余额	44,611,487.04	51,259,939.31
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	<u>-8,245,763.29</u>	<u>9,916,925.15</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,365,723.75	44,611,487.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,365,723.75	44,611,487.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,365,723.75	44,611,487.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	847,800.41	银行保函
货币资金	13.28	票据保证金

项目	期末账面价值	受限原因
<u>合计</u>	<u>847,813.69</u>	

（四十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到厦门市社会保险中心稳岗补贴	645.84	其他收益	645.84
收稳岗补贴（2022 年度第三批次）	13,721.26	其他收益	13,721.26
收深圳市南山区工业和信息化局补贴款	1,200.00	其他收益	1,200.00
2024 年租金补助	1,368,540.00	其他收益	1,368,540.00
福建省创业之星补助	900,000.00	其他收益	900,000.00
<u>合计</u>	<u>2,284,107.10</u>		<u>2,284,107.10</u>

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
厦门知鱼新创科技有限公司	厦门市	厦门市	科技生态运营服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳知鱼科技有限公司	深圳市	深圳市	科技生态运营服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京电子城数智科技有限公司	北京市	北京市	科技生态运营服务	65.00		65.00	设立

2. 重要非全资子公司

无

3. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，如银行借款。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。董事会全权负责建立并监督公司的风险管理架构，以及指定和监督本公司的风险管理政策。通过财务部门提交的财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		资产	资产	
货币资金	37,213,537.44			37,213,537.44

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	65,036,134.68			65,036,134.68
应收款项融资	4,826,644.40			4,826,644.40
其他应收款	6,934,350.29			6,934,350.29
长期应收款	1,022,457.72			1,022,457.72
其他权益工具投资			17,500,000.00	17,500,000.00

(2) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	45,459,300.73			45,459,300.73
应收票据	9,296,937.50			9,296,937.50
应收账款	48,506,029.78			48,506,029.78
应收款项融资			2,196,569.60	2,196,569.60
其他应收款	36,572,489.26			36,572,489.26
长期应收款	998,507.24			998,507.24
其他权益工具投资			12,250,000.00	12,250,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		42,485,023.19	42,485,023.19
其他应付款		20,506,418.03	20,506,418.03
其他流动负债		677,899.21	677,899.21
租赁负债		283,750.61	283,750.61

(2) 2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		32,113,497.32	32,113,497.32
其他应付款		20,586,957.35	20,586,957.35
其他流动负债		9,002,500.00	9,002,500.00
租赁负债		49,500.19	49,500.19

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款账龄分析的月度审核对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以一般不会要求就应收款项提供担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至2024年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款余额占本公司应收款项余额的65.92%。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的账务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性的方法是在正常和资金紧张的情况下尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。公司每月编制现金流量预算以确保拥有足够的流动性履行到期财务义务。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。主要指汇率风险。

1. 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			4,826,644.40	4,826,644.40

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资剩余期限较短，时间价值因素对公允价值的影响不重大，且在票据背书中均以票面价值抵偿等额的应收应付账款，故本公司采用账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换

时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京电子城高科技集团股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	北京市	齐战勇	房地产开发、房屋出租 等	111,858.5045 万(元)

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
36.36	69.17	北京电子控股有限责任公司	91110000633647998H

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京科创空间投资发展有限公司	同一实际控制人
北京电子城高科技集团股份有限公司	同一实际控制人
电子城（天津）科技创新产业开发有限公司	同一实际控制人
北京电子城有限责任公司	同一实际控制人
北京电控产业投资有限公司	同一实际控制人
中关村电子城（昆明）科技产业园开发建设有限公司	同一实际控制人
北京科创空间投资发展有限公司	同一实际控制人
北京电子城高科技集团（成都）有限公司	同一实际控制人
北京电控智慧能源股份有限公司	同一实际控制人
北京易亨电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京电控创业投资管理有限公司	同一实际控制人
电子城投资开发（厦门）有限公司	同一实际控制人
北京电子城物业管理有限公司厦门分公司	同一实际控制人
北京电子城物业管理有限公司	同一实际控制人
北京电子城物业管理有限公司北京分公司	同一实际控制人
北京电子城城市更新科技发展有限公司	同一实际控制人
福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
福州知鱼互维科技有限公司	公司股东
北京易亨电子集团有限责任公司	同一实际控制人

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子城物业管理有限公司北京分公司	接受服务/采购商品	1,554.10	57,694.92
北京科创空间投资发展有限公司	接受服务/采购商品		42,028.24
北京易亨物业管理有限责任公司	接受服务/采购商品	28,253.00	
电子城投资开发（厦门）有限公司	接受服务/采购商品	4,149.53	

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子城高科技集团股份有限公司	提供服务/销售商品	1,202,311.34	2,005,676.02
电子城投资开发（厦门）有限公司	提供服务/销售商品	213,513.99	169,731.18
北京北广电子集团有限责任公司福丽特物业分公司	提供服务/销售商品		122,389.38
北京电控创业投资管理有限公司	提供服务/销售商品		131,168.97
北京电控产业投资有限公司	提供服务/销售商品		146,128.29
北京电子城有限责任公司	提供服务/销售商品		3,961,212.21
北京科创空间投资发展有限公司	提供服务/销售商品	3,931.05	133,896.57
电子城（天津）科技创新产业开发有限公司	提供服务/销售商品		6,902.65
北京电控智慧能源股份有限公司	提供服务/销售商品		2,739,120.05
北京电子城高科技集团(成都)有限公司	提供服务/销售商品		566.04
北京电子城物业管理有限公司	提供服务/销售商品		283.02
北京电控合力信息技术有限公司	提供服务/销售商品	15,929.20	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京科创空间投资发展有限公司	房屋	16,311.20	3,262.24								
电子城投资开发(厦门)有限公司	房屋		9,063.30			118,759.50	9,879.00				
北京电子城物业管理 有限公司	房屋	940,251.58									
<u>合计</u>		<u>956,562.78</u>	<u>12,325.54</u>			<u>118,759.50</u>	<u>9,879.00</u>				

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	575,243.00	625,245.63

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	电子城投资开发（厦门）有限公司	229,825.98			
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司			681,227.62	34,061.38
应收账款	北京电子城有限责任公司			15,350.00	
应收账款	北京电子城城市更新科技发展有限公司			300.00	
应收账款	北京电子城高科技集团股份有限公司	10,824.84			
其他应收款	北京电子城高科技集团股份有限公司	337,900.00		6,382,988.81	
其他应收款	福州知鱼互维科技有限公司			5,456,326.46	
其他应收款	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）			3,614,872.97	
其他应收款	北京电子城物业管理有限公司北京分公司	20,000.00		87,251.20	
其他应收款	北京科创空间投资发展有限公司			3,526.00	
预付账款	北京科创空间投资发展有限公司			16,311.20	
合同资产	北京电子城有限责任公司				
合同资产	北京电子城高科技集团股份有限公司	23,490.00		23,490.00	
合同资产	电子城投资开发（厦门）有限公司	7,108.02		9,272.50	
合同资产	北京电控智慧能源股份有限公司			89,569.23	4,478.46
其他非流动资产	北京电控智慧能源股份有限公司			138,048.71	6,902.44
其他非流动资产	北京电子城有限责任公司			209,100.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	北京电子城高科技集团股份有限公司	7,295,824.91	7,179,991.92
合同负债	北京科创空间投资发展有限公司		3,930.64

合同负债	北京电子城有限责任公司	4,029,328.84
合同负债	北京电控产业投资有限公司	539,851.13
合同负债	北京北广电子集团有限责任公司福丽特物业分公司	940,251.58
其他非流动负债	北京电子城有限责任公司	1,615,400.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司拟进行2024年半年度权益分派，详情见“（二）利润分配情况”。

（二）利润分配情况

根据公司2024年8月23日第一届董事会第二十七次会议议案，公司目前股份总股本55,000,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每10股派发9.10元现金红利（含税），共计派发现金红利50,050,000.00元。上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

（三）销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	33,202,809.53
1-2 年 (含 2 年)	27,090,728.19
2-3 年 (含 3 年)	9,995,000.00
3-4 年 (含 4 年)	2,400.00
4-5 年 (含 5 年)	255,000.00
5 年以上	
账面余额小计	70,545,937.72
坏账准备	6,428,600.76
账面价值	64,117,336.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,545,937.72	100.00	6,428,600.76	9.11	64,117,336.96
其中：1、账龄分析法计提	69,189,286.90	98.08	6,428,600.76	9.29	62,760,686.14
坏账准备的应收账款					
2、集团内关联方组合	1,356,650.82	1.92			1,356,650.82
合计	70,545,937.72	100.00	6,428,600.76	9.11	64,117,336.96

(续上表)

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（%）	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,493,899.10	100.00	3,222,898.30	6.38	47,271,000.80
其中：1、账龄分析法计提	49,377,599.10	97.79	3,222,898.30	6.53	46,154,700.80
坏账准备的应收账款					
2、集团内关联方组合	1,116,300.00	2.21			1,116,300.00
合计	50,493,899.10	100.00	3,222,898.30		47,271,000.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	31,846,158.71	1,592,307.94	5.00
1-2 年	27,090,728.19	2,709,072.82	10.00
2-3 年	9,995,000.00	1,999,000.00	20.00
3-4 年	2,400.00	720.00	30.00
4-5 年	255,000.00	127,500.00	50.00
<u>合计</u>	<u>69,189,286.90</u>	<u>6,428,600.76</u>	<u>9.29</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：					
其中：账龄分析法	3,339,767.34	3,088,833.42			6,428,600.76
<u>合计</u>	<u>3,339,767.34</u>	<u>3,088,833.42</u>			<u>6,428,600.76</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
联想新视界（北京）科技有限公司	25,632,125.00	36.33	2,563,212.50
福建信华软件科技有限公司	9,995,000.00	14.17	1,999,000.00
中铁天丰建筑工程有限公司	5,635,206.22	7.99	281,760.31
联通数字科技有限公司福建省分公司	3,379,661.60	4.79	168,983.08
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,545,972.91	3.61	127,298.65
<u>合计</u>	<u>47,187,965.73</u>	<u>66.89</u>	<u>5,140,254.54</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,557,186.20	36,395,420.60
<u>合计</u>	<u>6,557,186.20</u>	<u>36,395,420.60</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	5,748,287.85
1-2年（含2年）	929,710.48
2-3年（含3年）	210,800.00
3-4年（含4年）	31,104.70
<u>合计</u>	<u>6,919,903.03</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,850,154.53	1,625,235.20
其他往来款	5,069,748.50	35,975,599.44
<u>合计</u>	<u>6,919,903.03</u>	<u>37,600,834.64</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,205,414.04			1,205,414.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	842,697.21			842,697.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	362,716.83			362,716.83

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,205,414.04		842,697.21			362,716.83
其中：信用特征组合	1,205,414.04		842,697.21			362,716.83
<u>合计</u>	1,205,414.04		842,697.21			362,716.83

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
霞浦县教育局	其他往来款	4,149,058.40	1 年以内	59.96	207,452.92
北京电子城高科技集团股份有限公司	押金保证金	337,900.00	1-2 年	4.88	
中移信息系统集成有限公司	押金保证金	245,035.20	1-2 年	3.54	12,251.76
亚信科技（成都）有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	2.89	40,000.00
联通（福建）产业互联网有限公司	押金保证金	195,000.00	1 年以内	2.82	9,750.00
<u>合计</u>		<u>5,126,993.60</u>		<u>74.09</u>	<u>269,454.68</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	23,260,000.00		23,260,000.00	
对联营、合营企业投资				
<u>合计</u>	<u>23,260,000.00</u>		<u>23,260,000.00</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门知鱼新创科技有限公司	10,010,000.00			10,010,000.00		
深圳知鱼科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京电子城数智科技有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
<u>合计</u>	<u>23,260,000.00</u>			<u>23,260,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,900,833.60	97,304,890.54	129,490,498.65	95,678,619.92
其他业务				
<u>合计</u>	<u>129,900,833.60</u>	<u>97,304,890.54</u>	<u>129,490,498.65</u>	<u>95,678,619.92</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
<u>业务分类</u>	
信息化服务	48,567,297.86
数智化园区解决方案	81,333,535.74

合同分类	合计
合计	129,900,833.60

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	237,595.04	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	2,284,107.10	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328.01	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	2,521,374.13	
减：所得税影响金额	378,021.87	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,143,352.26	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,143,352.17	
归属于少数股东的非经常性损益	0.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	7.12%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.20	0.20

知鱼智联科技股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

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
非流动性资产处置损益	237,595.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,284,107.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328.01
非经常性损益合计	2,521,374.13
减：所得税影响数	378,021.87
少数股东权益影响额（税后）	0.09
非经常性损益净额	2,143,352.17

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