



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.



年度报告

2023

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何贤锋及会计机构负责人（会计主管人员）方美妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	40
第七节	财务会计报告	46
附件	会计信息调整及差异情况	145

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
	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）
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
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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 □ 做市交易	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	是
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	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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，公司实现营业收入 264,695,542.58 元，同比增加 12.66%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 316,332,209.29 元，总资产增长率为 28.30%，归属于母公司的净资产为 184,179,020.88 元，同比增长 56.47%。2023 年，受宏观经济下行等因素影响，面对公司业务开展受到的冲击，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，在众多不利因素的影响下，公司实现净利润 37,318,357.11 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。根据工信部数据显示，2014 年至 2022 年，我国软件业务收入从 37,026 亿元增长至 108,126 亿元，收入规模持续快速增长，增速总体呈现出止降趋稳的态势。《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》中提到，到 2025 年，规模以上企业软件业务收入突破 14 万亿元，年均增长 12%以上；软件和信息技术服务业应用行业较为广泛，下游面向各行业企业。随着数字化进程加快，市场刚性需求持续增长，国内软件和信息技术服务市场呈现快速发展态势。

此外，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。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”。
--	---

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	264,695,542.58	234,958,023.08	12.66%
毛利率%	33.36%	32.96%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	38,610,820.30	36,689,421.28	5.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,589,734.81	33,231,134.32	7.10%
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）	23.81%	32.60%	—
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）	21.95%	29.52%	—
基本每股收益	0.71	0.73	-2.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	316,332,209.29	246,553,284.63	28.30%
负债总计	132,206,713.90	127,603,817.83	3.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,179,020.88	117,710,529.10	56.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	2.35	42.55%
资产负债率%（母公司）	43.84%	51.14%	—

资产负债率%（合并）	41.79%	51.68%	-
流动比率	2.17	1.80	-
利息保障倍数	14,924.81	1,656.69	-
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	-12,639,840.87	7,359,674.00	-271.74%
应收账款周转率	5.61	8.33	-
存货周转率	1.58	1.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.30%	45.25%	-
营业收入增长率%	12.66%	25.60%	-
净利润增长率%	3.15%	53.94%	-

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	45,459,300.73	14.37%	51,259,939.31	20.79%	-11.32%
应收票据	9,296,937.50	2.94%	246,344.77	0.10%	3,673.95%
应收账款	48,506,029.78	15.33%	39,540,211.99	16.04%	22.68%
应收款项融资	2,196,569.60	0.69%	-	-	-
其他应收款	36,572,489.26	11.56%	17,294,607.32	7.01%	111.47%
预付款项	30,867,653.84	9.76%	3,959,993.45	1.61%	679.49%
合同资产	1,860,107.78	0.59%	178,189.79	0.07%	943.89%
其他流动资产	1,277,070.52	0.40%	460,081.06	0.19%	177.58%
其他权益工具投资	12,250,000.00	3.87%	-	-	-
固定资产	8,396,689.52	2.65%	12,288,606.20	4.98%	-31.67%
使用权资产	1,587,516.33	0.50%	2,790,532.46	1.13%	-43.11%
递延所得税资产	4,150,661.38	1.31%	2,547,691.35	1.03%	62.92%
其他非流动资产	2,277,662.90	0.72%	1,568,136.83	0.64%	45.25%
短期借款	0.00	0.00%	9,000,000.00	3.65%	-100.00%
应付账款	32,113,497.32	10.15%	40,139,952.01	16.28%	-20.00%
应交税费	12,673,901.48	4.01%	7,971,534.11	3.23%	58.99%
其他应付款	20,586,957.35	6.51%	9,168,288.50	3.72%	124.55%
一年内到期的非流动负债	1,620,539.97	0.51%	1,334,644.32	0.54%	21.42%
其他流动负债	10,157,588.20	3.21%	214,851.00	0.09%	4,627.74%
租赁负债	49,500.19	0.02%	1,457,335.17	0.59%	-96.60%
递延所得税负债	217,485.44	0.07%	399,897.29	0.16%	-45.61%
资本公积	52,363,166.10	16.55%	23,180,494.62	9.40%	125.89%

盈余公积	10,331,680.31	3.27%	5,931,055.07	2.41%	74.20%
未分配利润	66,484,174.47	21.02%	38,598,979.41	15.66%	72.24%
少数股东权益	-53,525.49	-0.02%	1,238,937.70	0.50%	-104.32%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：报告期末金额9,296,937.50元，较上年期末增加了3,673.95%，主要是本期为扩大销售规模，增加接受客户的银行承兑汇票所致。
- 2、其他应收款：报告期末金额36,572,489.26元，较上年期末增加了111.47%，主要是一方面部分客户采用净额法确认收入导致其他应收款增加；另一方面调整前期超额分红部分导致其他应收款增加。
- 3、预付款项：报告期末金额30,867,653.84元，较上年期末增加了679.49%，主要是本期公司从事新业务，新业务市场紧俏公司需提前预付锁定所致。
- 4、合同资产：报告期末金额1,860,107.78元，较上年期末增加了943.89%，主要本期项目型的业务增加，应收客户的质保金增加所致。
- 5、其他流动资产：报告期末金额1,277,070.52元，较上年期末增加了177.58%，主要本期待抵扣增值税进项税额增加所致。
- 6、其他权益工具投资：报告期末金额12,250,000.00元，较上年期末增加了12,250,000.00元，系新增投资参股公司北京电子数智科技有限责任公司所致。
- 7、固定资产：报告期末金额8,396,689.52元，较上年期末减少了31.67%，主要是本期新增固定资产较少，原有固定资产折旧所致。
- 8、使用权资产：报告期末金额1,587,516.33元，较上年期末减少了43.11%，主要是租赁的办公室折旧导致。
- 9、递延所得税资产：报告期末金额4,150,661.38元，较上年期末增加了62.92%，主要是预提费用、暂估成本等扣除项目所致。
- 10、其他非流动资产：报告期末金额2,277,662.90元，较上年期末增加了45.25%，主要是一年以上合同资产增加。
- 11、短期借款：报告期末金额0元，较上年期末减少了100.00%，系归还银行借款所致。
- 12、应交税费：报告期末金额12,673,901.48元，较上年期末增加了58.99%，主要是本期应交所得税及增值税增加。
- 13、其他应付款：报告期末金额20,586,957.35元，较上年期末增加了124.55%，主要本期支付租赁业务的押金和保证金所致。
- 14、其他流动负债：报告期末金额10,157,588.20元，较上年期末增加了4,627.74%，主要是本期增加未到期已背书的银行承兑汇票所致。
- 15、租赁负债：报告期末金额49,500.19元，较上年期末减少了96.60%，主要租赁的办公楼使用权资

产折旧所致。

16、递延所得税负债：报告期末金额217,485.44元，较上年期末减少了45.61%，主要租赁的办公楼支付租金所致。

17、资本公积：报告期末金额52,363,166.10元，较上年期末增加了125.89%，主要定向发行募集资金所致。

18、盈余公积：报告期末金额10,331,680.31元，较上年期末增加了74.20%，主要是本期母公司盈利提取法定盈余公积所致。

19、未分配利润：报告期末金额66,484,174.47元，较上年期末增加了72.24%，主要净利润增加所致。

20、少数股东权益：报告期末金额-53,525.49元，较上年期末减少了104.32%，系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	264,695,542.58	-	234,958,023.08	-	12.66%
营业成本	176,401,778.90	66.64%	157,524,117.50	67.04%	11.98%
毛利率%	33.36%	-	32.96%	-	-
销售费用	13,569,019.96	5.13%	10,145,924.50	4.32%	33.74%
管理费用	15,057,686.98	5.69%	11,264,576.82	4.79%	33.67%
研发费用	17,697,729.25	6.69%	19,876,837.17	8.46%	-10.96%
财务费用	-1,187,139.04	-0.45%	-1,126,988.89	-0.48%	-
信用减值损失	-2,609,093.92	-0.99%	-2,299,528.05	-0.98%	-
资产减值损失	-116,677.23	-0.04%	-96,694.74	-0.04%	-
资产处置收益	53,494.89	0.02%	107,078.78	0.05%	-50.04%
营业利润	42,585,944.32	16.09%	39,072,088.09	16.63%	8.99%
营业外收入	171,958.29	0.06%	19,426.21	0.01%	785.19%
净利润	37,318,357.11	14.10%	36,178,358.98	15.40%	3.15%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上年同期增加12.66%，主要是公司信息化服务和数智化园区产品业务持续拓展所致。

2、报告期内营业成本较上年同期增加11.98%，主要是收入增加，成本随之增加所致。

3、报告期内销售费用较上年同期增加33.74%，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。

4、报告期内管理费用较上年同期增加33.67%，主要是上市中介费用及租赁业务折旧费增加所致。

5、报告期内研发费用较上年同期减少10.96%，主要是去年同期公司根据项目所需投入了相关成本，本期未发生相关支出。

6、报告期内财务费用较上年同期减少 5.34%，报告期内财务费用主要由利息收入、汇兑收益、融资费用、手续费构成，本期财务费用减少主要受到利息收入、汇兑收益变动影响。

7、报告期内营业外收入较上年同期增加 785.19%，主要是本期收到客户违约金所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	264,695,542.58	234,952,310.18	12.66%
其他业务收入	-	5,712.90	-100.00%
主营业务成本	176,401,778.90	157,524,117.50	11.98%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
以智慧园区为核心的数智化解决方案	162,328,766.36	110,173,153.96	32.13%	39.58%	42.54%	-1.41%
信息化基础服务	102,366,776.22	66,228,624.94	35.30%	-13.73%	-17.45%	2.92%
总计	264,695,542.58	176,401,778.90	33.36%	12.66%	11.98%	0.40%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	61,456,954.03	23.22%	否
2	中铁天丰建筑工程有限公司	18,995,893.26	7.18%	否
3	福建星云电子股份有限公司	16,071,874.99	6.07%	否
4	辰时科技有限公司	8,629,927.43	3.26%	否
5	北京电子城高科技集团股份有限公司	8,068,598.57	3.05%	是
合计		113,223,248.28	42.77%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东浪潮成诚数字服务有限公司	27,029,149.27	9.05%	否
2	北京航天星桥科技股份有限公司	17,203,539.82	5.76%	否
3	华为云计算技术有限公司	16,995,432.37	5.69%	否
4	福建省星汉智能科技有限公司	13,943,362.83	4.67%	否
5	河北聚变数字技术有限公司	13,094,231.50	4.38%	否
合计		88,265,715.79	29.54%	-

(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	-12,639,840.87	7,359,674.00	-271.74%
投资活动产生的现金流量净额	-12,149,970.55	10,328,283.48	-217.64%
筹资活动产生的现金流量净额	18,138,402.50	-10,768,111.57	-

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 19,999,514.87 元，减少 271.74%，一方面受销售收款方式和时点的影响，应收账款、应收票据增加，销售回款减少；另一方面业务规模扩大，支付给职工的现金及税费增加；加之其他与经营活动有关的现金流量的变动，综合导致经营活动产生的现金流量净额减少。
2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 22,478,254.03 元，减少 217.64%，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，上期赎回大额存单所致。
3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 28,906,514.07 元。筹资活动现金流变动主要受吸收投资款、银行贷款归还借入、偿还利息、支付分红款变动影响。2023 年度筹资活动产生的现金流量净额增加主要受本期定向发行募集资金所致。

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	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	------	-----	-----	------	-----

称	型						
深圳知鱼	控股子公司	科技生态运营服务	10,000,000.00	13,473,195.22	12,270,572.07	11,157,138.46	982,942.78
厦门知鱼	控股子公司	科技生态运营服务	10,010,000.00	14,217,740.40	12,127,788.47	9,638,451.19	1,015,923.07
数智科技	控股子公司	科技生态运营服务	5,000,000.00	3,993,465.66	-152,929.98	5,923,942.24	-3,692,751.98

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,697,729.25	19,876,837.17
研发支出占营业收入的比例%	6.69%	8.46%
研发支出中资本化的比例%	0.00	0.00

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	54	66
研发人员合计	55	68
研发人员占员工总量的比例%	39.01%	38.64%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	35
公司拥有的发明专利数量	9	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

公司主要业务为信息化服务、数智化园区解决方案。2023 年度，公司确认营业收入人民币 264,695,542.58 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三（三十）；关于收入类别的披露详见财务报表附注六（三十二），我们执行的主要审计程序如下：

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

2、检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（1）对于按照履约时点确认收入的业务我们对销售收入执行了以下程序：①结合产品类型对收入毛利率情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收单等，评价收入的确认及确认时点是否符合企业会计准则及公司收入确认的会计政策要求；③针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（2）对于按照履约时段确认的收入，我们执行的主要审计程序如下：①我们获取管理层编制的项目收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了计算表算术计算的准确性。②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收单等，评价收入的确认及确认时段是否符合企业会计准则及公司收入确认的会计政策要求。

七、 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。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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：	2020 年 12 月 3 日，电子城与知鱼互维、摩树投资及公司原实际控制人刘小健签署《知鱼智联科技（福建）有限公司股权转让及增资的利润补偿协议》，知鱼互维、摩树投资和刘小健承诺 2020 年至 2022 年公司净利润将合计达到 6,000 万元，对赌期已经结束，相关风险已不存在。

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)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	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（如事项存在选择以下表格填列）

(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	1,680,015.85	0.91%
作为被告/被申请人	835,493.12	0.45%
作为第三人		
合计	2,515,508.97	1.37%

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

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	占用	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占
----	----	------	------	------	------	-------

主体	性质					用余额
电子城	其他	5,831,117.03	213,971.78	0	6,045,088.81	6,045,088.81
合计	-	5,831,117.03	213,971.78	0	6,045,088.81	6,045,088.81

发生原因、整改情况及对公司的影响：

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，并追溯调整前期已披露的财务报表。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月成为公司控股股东，因此获得超额利润分配，金额为5,557,708.65元，公司对上述超额利润分配计提相应资金占用利息。截至2023年12月31日，上述事项导致控股股东电子城占用公司资金为6,045,088.81元，上述资金占用为被动占用，公司已督促各位股东尽快归还超额分配的现金股利。

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。

目前，公司经营正常，财务状况和现金流量良好，具有良好的盈利能力，未来具备持续经营能力。

(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	200,000.00	63,489.06
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	14,828,255.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	800,000.00	22,835.64
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	12,250,000.00
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对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。与关联方共同对外投资 17,500,000.00 元，截至报告期末已支付 12,250,000.00 元，后续根据项目需求进行支付。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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 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
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	不得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	不得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	未履行约定定时约束措施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全	正在履行中

					部公开承诺事项中的各项义务和责任	
其他股东	2022年4月21日	-	挂牌	未履行约定约束措施	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	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	正在履行中

					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。	
--	--	--	--	--	--	--

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
应收票据	流动资产	使用权受限	9,296,937.50	2.94%	应收票据已背书
总计	-	-	10,144,751.19	3.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	1,310,000	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	50,000,000	100%	3,690,000	53,690,000	97.62%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	40%	5,000,000	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		50,000,000	-	5,000,000	55,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年3月13日完成股票定向发行股份登记，公司向电控产投定向发行普通股5,000,000股，公司普通股总股本由50,000,000股变更为55,000,000股，注册资本由50,000,000元变更为55,000,000元。具体内容详见本公司董事会于2023年3月8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股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2023-027）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	电子高科	20,000,000	0	20,000,000	36.36%	20,000,000	0	0	0
2	知鱼	18,045,000	0	18,045,000	32.81%	18,045,000	0	0	0

	互维								
3	摩 树 投资	11,955,000	-1,310,000	10,645,000	19.35%	10,645,000	0	0	0
4	电 控 产投	0	5,000,000	5,000,000	9.09%	5,000,000	0	0	0
5	陈玲	0	1,310,000	1,310,000	2.38%	0	1,310,000	0	0
合计		50,000,000	5,000,000	55,000,000	100%	53,690,000	1,310,000	0	0

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、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 1 月 10 日	2023 年 3 月 13 日	6.84	5,000,000	电控产投	不适用	34,200,000	补充公司流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

1	2023 年 3 月 8 日	34,200,000	34,208,457.98	否	不适用	不适用	不适用
---	----------------	------------	---------------	---	-----	-----	-----

募集资金使用详细情况:

募集资金总额为 34,200,000 元, 利息收入 8,457.98 元, 实际使用募集资金 34,208,457.98 元。公司已于 2024 年 1 月 10 日完成募集资金专项账户注销手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 10 日	1.15	0	0
合计	1.15	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☒适用 ☐不适用

2023 年 5 月 10 日, 公司召开 2022 年年度股东大会, 审议通过了 2022 年年度权益分派方案, 公司以现有总股本 55,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.15 元, 发现金股利 6,325,000.00 元, 公司已于 2023 年 6 月 5 日完成上述现金分红事项。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位: 元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.65	0	0

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司新增业务资质 8 项：

序号	许可或资质名称	编号	发证时间	认证机构
1	质量管理体系认证证书（ISO9001）	19823QF1383ROS	2023 年 6 月 14 日	北京新纪源认证有限公司
2	环境管理体系认证证书（ISO4001）	19823EF0700ROS	2023 年 6 月 14 日	北京新纪源认证有限公司
3	职业健康安全管理体系证书（ISO45001）	19823SF0636ROS	2023 年 6 月 14 日	北京新纪源认证有限公司
4	信息安全管理体系认证证书（ISO20000）	0532023ITSM00174ROCMN	2023 年 8 月 08 日	北京恩格威认证中心有限公司
5	信息技术服务管理体系认证证书（ISO27001）	05323I10330ROS	2023 年 8 月 08 日	北京恩格威认证中心有限公司
6	信息系统建设和服务能力等级证书（CS2）	CS2-3500-001978	2023 年 8 月 25 日	中国电子信息行业联合会
7	信息技术服务标准三级（ITSS3）	ITSS-YW-3-350020231221	2023 年 10 月 08 日	中国电子协会标准技术协会
8	信息安全服务资质二级证书（CCRC2）	CCRC-2023-ISV-SI-4201	2023 年 12 月 12 日	中国网络安全审查技术与认证中心

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增发明专利 8 项；软件著作权 49 项。

序号	知识产权名称	登记号	发证时间	类别	获取方式	所属公司
1	一种多维联动环境数据智能监测管理方法及系统	ZL202310070077.5	2023 年 3 月 14 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
2	一种智能感知云资源实例分配管理方法及系统	ZL202310049150.0	2023 年 3 月 14 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
3	一种园区门禁智能管理方法、系统及存储	ZL202310161654.1	2023 年 3 月 28 日	发明专利	原始取得	知鱼智联

	介质					
4	基于多维特征的园区门禁管理方法、系统及存储介质	ZL202310231948.7	2023年4月7日	发明专利	原始取得	知鱼智联
5	一种基于人脸识别的特征评估方法及装置	ZL201910587430.0	2023年5月23日	发明专利	转让获得	知鱼智联
6	一种智慧园区的能耗管理方法及终端	ZL202310373068.3	2023年5月30日	发明专利	原始取得	知鱼智联
7	主动式园区路灯漏电智能监测系统和方法	ZL202310111171.0	2023年7月25日	发明专利	原始取得	知鱼智联
8	一种访问权限分类管理方法及终端	ZL202310618289.2	2023年9月8日	发明专利	原始取得	知鱼智联
9	智能物联网管理平台	2023SR0174899	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
10	统一身份认证平台	2023SR0172129	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
11	消息处理统一调度平台	2023SR0172128	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
12	sharelink AIOT 物联网能力平台	2023SR0172209	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
13	设备设施管理平台	2023SR0172206	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
14	低代码开发平台	2023SR0172117	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
15	智能指挥调度管理平台	2023SR0172208	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
16	智慧能源管理平台	2023SR0172207	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
17	AI 人工智能算法管理平台	2023SR0172118	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
18	智慧安消管理系统	2023SR0172130	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
19	ShareLink 智能管理平台	2023SR0330896	2023年3月14日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
20	知鱼图像检索系统软件	2023SR0330899	2023年3月14日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
21	人脸识别管理平台	2023SR0330904	2023年3月14日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
22	ShareLink AIOT 园区中台系统	2023SR0330903	2023年3月14日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
23	人脸识别平台	2023SR0330907	2023年3月14日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
24	知鱼园区中台系统	2023SR0330987	2023年3月14日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
25	固资全周期管理系统	2023SR0330902	2023年3月14日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
26	ShareLink 数智运营平台	2023SR0351801	2023年3月16日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
27	大数据挖掘处理与分析平台软件	2023SR1665471	2023年12月18日	软件著作权	原始取得	知鱼智联

28	信息数据集成监控平台软件	2023SR1678717	2023 年 12 月 19 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
29	EvECC 应急指挥系统	2023SR1770929	2023 年 12 月 26 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
30	Ev-PMIS 项目管理平台	2023SR1769368	2023 年 12 月 26 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
31	Ev-Ai 智能对话服务平台	2023SR1772134	2023 年 12 月 26 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
32	TFAIoT 物联网平台	2023SR1771007	2023 年 12 月 26 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
33	EvCCP 双碳管理平台	2023SR1770981	2023 年 12 月 26 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
34	高性能算力服务管理平台	2023SR1772089	2023 年 12 月 26 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
35	Ev-AI 智能离线标注平台	2023SR1783739	2023 年 12 月 27 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
36	Ev-BOX 工具集系统	2023SR1783759	2023 年 12 月 27 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
37	智能 DMP 数据中台系统	2023SR1775349	2023 年 12 月 27 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
38	EvAi 人工智能算法平台	2023SR1775333	2023 年 12 月 27 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
39	EM 数智能源管理平台	2023SR1775314	2023 年 12 月 27 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
40	高性能计算服务管理平台	2023SR1800579	2023 年 12 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
41	运维大数据平台	2023SR1800594	2023 年 12 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
42	EvPM 工程数智化管理平台	2023SR1800547	2023 年 12 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
43	EvII 产业互联网服务平台	2023SR1800557	2023 年 12 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
44	EvHSE 安全生产管理平台	2023SR1815604	2023 年 12 月 29 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
45	数智工厂 EvEMI2C 平台	2023SR1809222	2023 年 12 月 29 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
46	Ev3DMax 数字孪生平台	2023SR1813979	2023 年 12 月 29 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
47	EvHCM 人力管理平台	2023SR1809269	2023 年 12 月 29 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
48	工业设计智能管理平台	2023SR1803023	2023 年 12 月 29 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
49	智慧安监平台	2023SR0165969	2023 年 1 月 30 日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼
50	智能投票管理平台	2023SR0174905	2023 年 1 月 31 日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼
51	园区活动综合管理系统	2023SR0174907	2023 年 1 月 31 日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼

52	智能营销管理系统	2023SR0172116	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼
53	智慧访客通行管理系统	2023SR0174904	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼
54	智能通行管理平台	2023SR0159300	2023年1月30日	软件著作权	原始取得	数智科技
55	智慧双碳综合管理平台	2023SR0171520	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	数智科技
56	ShareLink 物联网平台	2023SR0171521	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	数智科技
57	ShareLink AIOT 智能中台	2023SR0171519	2023年1月31日	软件著作权	原始取得	数智科技

注：鉴于公司经营需要，2023年3月10日，公司与北京黑马企服科技有限公司签订《黑马云服产品提货协议》，购买发明专利：一种基于人脸识别的特征评估方法及装置（登记号：ZL201910587430.0），合同价款为47,000.00元，一次性计入研发费用，扣除增值税后入账价值为44,339.62元。于4月19日完成专利申请权的转移登记生效，5月23日取得授权。

（二）知识产权保护措施的变动情况

报告期内无知识产权保护措施变动情况。

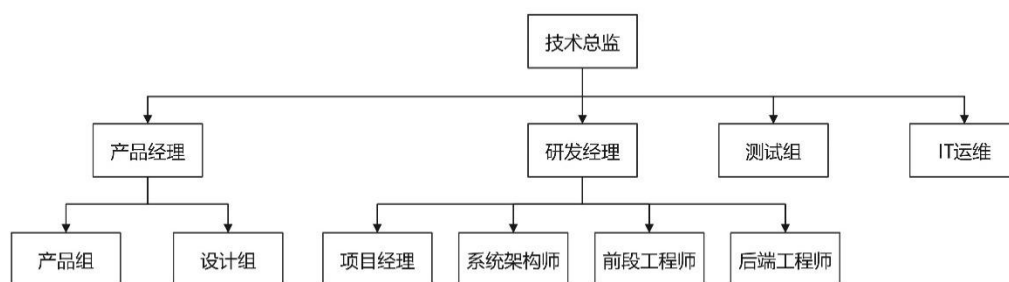
三、 研发情况

（一） 研发模式

公司建立了以市场为导向、以项目为核心的技术研发体系，并以行业趋势为导向、满足市场需求为目标。公司加快推动大数据、人工智能、云计算等新兴技术与园区数字化、智能化业务相融合，致力于打造产业园区智慧化转型的专业技术赋能平台。报告期内，公司以园区客户需求为驱动，将研发重点集中于数智化园区解决方案，基于数智园区内不同的应用场景下的新兴业务需求，设计新的系统平台和解决方案，优化现有的系统平台和解决方案的功能。

公司设有研发中心负责公司的研发活动，研发中心对公司的研发方向、开发计划、可行性论证、技术选型评估、研发周期管理、知识产权管理等事项提供技术支持，负责提高公司技术及产品开发的有效性和可用性。公司建立研发激励管理制度，持续完善研发项目考核，调动研发人员的积极性，不断提升企业创新能力，形成了一支富于创新、团结稳定的技术团队。

针对具体的研发项目，公司成立以技术总监为核心、包括产品经理和技术经理在内的研发小组。具体架构如下：



研发小组产品经理和技术经理共同来完成对整个研发项目的开发管理工作。测试组负责根据需求对相关性能指标进行测试验证工作，确保系统的稳定性和可扩展性。IT 运维负责维护 IT 基础设施和系统运行，确保系统运行稳定可靠，并指导客户使用。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	泛安防综合管理平台	5,671,176.44	5,671,176.44
2	物联网终端能力管理平台	4,148,726.26	4,148,726.26
3	园区应用一体化管理系统	3,318,897.68	3,318,897.68
4	数智运营一体化管理平台	2,820,408.04	2,820,408.04
5	工业设计智能管理平台	816,149.39	816,149.39
合计		16,775,357.81	16,775,357.81

研发项目分析：

1、泛安防综合管理平台

(1) 基于 AI 行为分析的人员轨迹技术研究

人员轨迹技术是指通过对人员移动路径及其相关数据进行统计、分析、可视化等手段，从而揭示人员活动规律、提供决策支持的一种技术。AI 行为分析则是利用人工智能技术对人员行为进行深度解析、识别和分析，以揭示人员行为模式、预测行为趋势的一种技术。

基于 AI 行为分析的人员轨迹技术研究旨在将这两种技术融合应用，通过对人员行为数据的收集和 分析，实现对人员行为的全方位理解和实时监测，并提供数据支持和决策支持。这种技术可以应用 在许多领域，例如人流量监测、安防监控、交通管理、商业分析、旅游管理等。通过实时搜集数据， 利用 AI 技术处理数据的模式，可以洞察人员行为规律和趋势，预测未来的行为趋势，而且通过可视化 图表，提供决策者直观的数据分析结果。

总之，基于 AI 行为分析的人员轨迹技术结合了人员轨迹技术和 AI 技术的优势，能够更好地满足 对人员行为数据的准确性、实时性、全面性、预测性和分析性等方面的需求，是未来人员行为分析的 趋势。

(2) 基于 AI 行为分析的布控轨迹平台的研究

基于 AI 行为分析的布控轨迹平台是一个集数据采集、数据处理、数据分析、数据可视化等功能于一体的系统。在该平台中，首先需要通过采集设备（如摄像头、传感器等）收集人员轨迹数据，然后通过 AI 行为分析技术对数据进行处理和分析，进而实现对人员轨迹的监测、分析和预警。可以广泛应用于各种场合和领域，如公共安全、交通管理、城市规划、企业安全管理等，为人们的生产和生活带来更多的便利和保障。

（3）物联网终端能力管理平台研发内容

物联网终端能力管理平台意在提高保安工作的现代化水平，并满足不断发展的安防市场和行业需求。本项目是一个集视频监控、门禁管控、安防报警、人员管理和访客管理等功能于一体的综合性安防管理平台。

①本项目涵盖人员轨迹、同行分析、布控轨迹等多个功能，通过多种技术手段对区域内的信息进行全方位覆盖，实现对安全隐患的快速预警、处理和管理。

②传统的保管理模式无法满足现代化的安保需求。泛安防综合管理平台以数字化、智能化、网络化为特点，将安防监控、门禁管理、出入记录等各个环节有机地结合起来，实现了保安工作的自动化和标准化，推动行业的数字化和智能化升级。

③本项目的安防设备、人员、数据、系统等均可通过统一平台进行管理和监管，大大减少了人力和物力成本，实现高效管理和减少人力成本。

2、物联网终端能力管理平台

（1）基于 AI 行为分析的人员轨迹技术研究

人员轨迹技术是指通过对人员移动路径及其相关数据进行统计、分析、可视化等手段，从而揭示人员活动规律、提供决策支持的一种技术。AI 行为分析则是利用人工智能技术对人员行为进行深度解析、识别和分析，以揭示人员行为模式、预测行为趋势的一种技术。

基于 AI 行为分析的人员轨迹技术研究旨在将这两种技术融合应用，通过对人员行为数据的收集和分析，实现对人员行为的全方位理解和实时监测，并提供数据支持和决策支持。这种技术可以应用在许多领域，例如人流量监测、安防监控、交通管理、商业分析、旅游管理等。通过实时搜集数据，利用 AI 技术处理数据的模式，可以洞察人员行为规律和趋势，预测未来的行为趋势，而且通过可视化图表，提供决策者直观的数据分析结果。

总之，基于 AI 行为分析的人员轨迹技术结合了人员轨迹技术和 AI 技术的优势，能够更好地满足对人员行为数据的准确性、实时性、全面性、预测性和分析性等方面的需求，是未来人员行为分析的趋势。

（2）基于 AI 行为分析的布控轨迹平台的研究

基于 AI 行为分析的布控轨迹平台是一个集数据采集、数据处理、数据分析、数据可视化等功能于一体的系统。在该平台中，首先需要通过采集设备（如摄像头、传感器等）收集人员轨迹数据，然后通过 AI 行为分析技术对数据进行处理和分析，进而实现对人员轨迹的监测、分析和预警。可以广泛应用于各种场合和领域，如公共安全、交通管理、城市规划、企业安全管理等，为人们的生产和生活带

来更多的便利和保障。

（3）物联网终端能力管理平台研发内容

物联网终端能力管理平台意在提高保安工作的现代化水平，并满足不断发展的安防市场和行业需求。本项目是一个集视频监控、门禁管控、安防报警、人员管理和访客管理等功能于一体的综合性安防管理平台。

①本项目涵盖人员轨迹、同行分析、布控轨迹等多个功能，通过多种技术手段对区域内的信息进行全方位覆盖，实现对安全隐患的快速预警、处理和管理。

②传统的保管理模式无法满足现代化的安保需求。泛安防综合管理平台以数字化、智能化、网络化为特点，将安防监控、门禁管理、出入记录等各个环节有机地结合起来，实现了保安工作的自动化和标准化，推动行业的数字化和智能化升级。

③本项目的安防设备、人员、数据、系统等均可通过统一平台进行管理和监管，大大减少了人力和物力成本，实现高效管理和减少人力成本。

3、园区应用一体化管理系统

（1）基于网络安全的 VPN 技术研究

基于网络安全的 VPN 技术是围绕数据的保密性、完整性、可靠性和网络的安全性等方面开展的一系列研究。VPN 通过应用加密技术来保护数据的安全性，通常使用的加密技术包括 AES（高级加密标准）、DES（数据加密标准）、RSA（RSA 安全套接字体系结构）等等。企业和用户可以选择合适的加密技术来保护其数据和隐私。VPN 服务器会对远程用户或分支机构的身份进行验证。认证方式包括用户名和密码验证、数字证书认证及双因素认证等技术。身份验证技术可以确保仅有合法的用户或设备才能接入 VPN 网络，从而增强了 VPN 网络的安全性。VPN 连接通常建立于公共互联网上，需要使用安全连接技术来保护 VPN 通信的安全性。这些安全连接技术包括点对点隧道（PPTP）、Layer 2 隧道协议（L2TP）和 Internet 协议安全性（IPsec）等等。VPN 远程访问技术：VPN 技术可以通过远程访问技术以及远程桌面等技术来提供远程访问服务，使员工可以在任何地方访问企业网络和应用程序，从而提高员工的生产效率。

（2）基于大数据存储与安全技术的园区应用一体化管理系统研究

基于大数据存储与安全技术的园区应用一体化管理系统研究是基于大数据存储和数据安全方面的研究。园区应用一体化管理系统中包含了大量机密数据和敏感信息，数据安全和数据失效问题已经成为园区管理面临的重大问题。针对园区应用一体化管理系统中的数据量、来源、格式等因素，根据需求分析、数据整合和规模等因素，提出合适的大数据存储方案，来保障敏感数据的安全。为确保园区应用一体化管理系统中的数据安全性和业务连续性，需要制定合理的数据备份和恢复方案，保证在数据丢失或系统故障时，快速恢复系统。针对数据在传输和存储中可能遭到黑客攻击和窃取的风险，需要采用加密和隔离等技术，从而保证园区应用一体化管理系统中的数据安全。

（3）园区应用一体化管理系统研发内容

园区应用一体化管理系统具备安全一体化、应用一体化、运维一体化的特点，并且园区应用一体

化管理系统操作系统可实现快速便捷的部署，有着安全性、时效性、可靠性、灵活性等特点，将园区的安全防火墙，智慧园区所用到的应用软件等均在一体机中实现，省去其他繁琐的安装与部署。并且支持远程运维，解决园区升级的后顾之忧。借助园区应用一体化管理系统操作一体机，能帮助园区快速实现智慧化管理。

园区应用一体机装载服务器、交换机和防火墙等设备，依托联接使能平台，提供物联管理平台、网络管理平台和安全管理平台，南向支持多种子系统的接入管理，北向支持 API 接口供研发与第三方调用，给园区客户提供一站式的智慧园区服务。

4、数智运营一体化管理平台

（1）基于 OneID 的 OLTP（在线事务处理）技术研究

OneID 作为一个平台的身份认证标识，不仅提供了身份认证功能，还提供了一系列支持 OLTP 的服务，如数据存储、数据处理、事务管理等。OneID 采用了分布式数据库技术，将数据存储到多个节点上，以提高数据可用性和并发性。同时，OneID 还采用了优化数据查询的技术，如分区、索引、缓存、查询优化等，以提高数据查询效率。OneID 采用了基于消息队列的数据处理技术，以提高数据处理的可靠性和效率。OneID 的服务器通过消息队列对外提供服务，客户端通过消息队列发送请求，并通过消息队列接收服务的响应，以提高服务的并发性和可靠性。OneID 采用了分布式事务管理技术，以确保数据的一致性和可靠性。OneID 通过分布式锁、分布式事务、消息队列等技术，实现了分布式环境下的事务管理，确保数据的正确性和一致性。

（2）基于数智运营一体化 OneID 应用场景的研究

OneID 将员工的多个应用程序集成在一个平台上，可以更有效地管理工作流程和数据流转，减少管理时间和减少错误，进而提高企业效率和生产力。员工可以使用一个 OneID 登录到多个应用系统，无需记忆多个数据，这将提高员工的工作效率。使用 OneID 可以减少员工忘记凭据、使用弱密码或使用同一密码的风险。此外，可以减少数据泄露和数据损坏风险，提高数据安全性。通过 OneID，企业可以提供个性化的客户体验，例如帮助客户快速访问所需的信息和服务。这将提高客户对企业的品牌忠诚度，提高客户体验。

（3）数智运营一体化管理平台研发内容

①构建“OneID”将多园区进行统一管理，辅以智慧园区应用 APP，让不同园区内的用户能够实时享受不同园区内的企业及生活服务，同时为管理人员提供更加高效智能的管理途径。

②构建“招商管理”通过登录用户授权权限，采用数字化、智能化和数据化手段来提高招商的成功率和效率。可以实时跟踪客户反馈信息，更快、更准确地为客户解决问题和提供服务，增强客户满意度和忠诚度。

③构建“智慧通行”使园区内的员工和访客使用智能化和数字化的技术手段，更加便捷、快速地通行入园、出园和出行，极大地改善了出行体验和效率。

④构建“运营管理”能够为园区人员提供便捷服务。园区内企业常常需要使用会议室进行会议、培训等活动。园区可以通过组织不同形式的活动来促进企业之间的沟通和合作，也可以吸引更多的企

业和人才来园区发展。

5、工业设计智能管理平台

(1) 基于工业设计软件 solidworks 二次开发 API 接口技术研究

SOLIDWORKS API(Application Programming Interface)是 SOLIDWORKS 基于 ActiveX Automation 的应用编程接口,利用 SOLIDWORKS API 可以方便高效地设计具有 Windows 风格的、与 SOLIDWORKS 无缝集成的应用程序;SOLIDWORKS API 的调用是指调用 SOLIDWORKS 的事件、方法、属性及相关功能。SOLIDWORKS 是一个自上而下的树形网络结构,调用下层对象时,一定要先调用上层对象。最底层的根对象是 SOLIDWORKS 对象,其他对象都是它的子对象,其中父对象与子对象之间的关系并不是继承关系,而是包含关系。也就是说如果 VB 要与 SOLIDWORKS 的一个特定对象通信,必须先从 SOLIDWORKS 对象对其子对象进行遍历,直到找到该特定的对象。在进行 SW 二次开发的过程中,只有调用正确的对象,才可以调用对象相应的事件、属性、方法及相关函数。所以 API 的层次调用对 SW 二次开发有着重要的意义。

(2) 基于工业设计软件 API 接口应用场景的研究

通过二次开发 API 接口,可以实现模块化设计、参数化设计、自动化设计、自动数据交互等,也可以集成 ERP,打通 3D 产品研发设计平台与企业现有 ERP/MES 系统、企业 OA/CRM 系统、企业 PDM/PLM 系统间数据交互,减少错误和人工重复劳动、提高设计效率。

(3) 工业设计智能管理平台研发内容

①构建“资讯门户”,融合企业门户、行业资讯、各类设计标准查询、设计数据资料查询、公式计算查询、材料基本性质查询、工艺资料查询、技术手册查询等。

②构建“供应链中心”,是拉通工业设计行业上下游供需的平台,集商品展示、商务洽谈、订单查询、监督管理等功能,企业/个人不仅可发布原材料、装配件、非标件等硬件材料供应信息,同时还可以发布定制化设计、设计原稿等信息,满足硬件采购需求及解决企业紧急设计人才短缺的问题。

③构建“技术中心”,包含在线课堂、交流社群、开放资源等版块,培养工业设计人才及工业设计领域开发人才,推动行业人才培养和建设,拉通人才与企业的供需对接。

④构建“工具系统”,提供编码系统、BOM 系统、及各种设计辅助工具等,助力企业从立项—设计—评审—试产—验证—产品输出全流程的各应用工具,辅助企业加快设计、生产,成为企业不可或缺的有力帮手。

四、 业务模式

报告期内,公司的业务模式未发生重大变化。具体内容参见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“一、业务概要”之“(一)商业模式与经营计划实现情况”部分。

五、 产品迭代情况

√ 适用 □ 不适用

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。基于对信息化行业发展趋势的分析判断，结合对客户、市场需求变化的理解，公司以客户需求为导向，立足行业前沿技术，根据客户对功能特点、技术参数、应用场景等方面的不同需求不断提升信息化服务水平。作为数智化解决方案综合服务商，公司将立足智慧园区，辐射智慧园区全领域，不断深耕人工智能和大数据技术，持续升级高可靠、高效率、高安全的人工智能算法模型，构建了拥有自主知识产权的大数据、人脸识别、人工智能等前沿技术体系，并广泛应用于公司智慧园区平台中。

六、 工程施工安装类业务分析

□ 适用 √ 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□ 适用 √ 不适用

八、 IT 外包类业务分析

□ 适用 √ 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□ 适用 √ 不适用

十、 收单外包类业务分析

□ 适用 √ 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□ 适用 √ 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

√ 适用 □ 不适用

近年来软件和信息技术服务业受到国家的高度重视，收入规模呈现持续增长趋势，开启并加速数字化的进程。随着《“十四五”国家信息化规划》《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》等一系列产业发展相关政策的颁布，信息化发展战略、数字经

济及大数据、物联网、云计算、人工智能等新一代信息技术的融合应用等国家战略持续推进，为软件和信息技术服务业的持续发展提供了良好的政策环境。

在国家政策扶持和经济快速发展的推动下，各个行业对软件和信息技术服务的需求迅速增长，并呈现出定制化、信息化、智能化的需求趋势。随着企业数字化转型持续推进，数字化建设的应用场景日益丰富，逐步向下游各个行业渗透，为软件和信息技术服务业的发展提供了更加广阔的应用前景。

随着云计算、大数据、人工智能、移动互联网等网络新技术的应用、发展与普及，新一代信息技术已成为推动数字化转型的重要驱动力，并逐渐在各行业领域渗透。技术的更新迭代为企业数字化转型提供更加有效或原先无法落地的解决方案，并持续刺激数字化建设的新需求，为软件和信息技术服务业的发展创造新机遇。

报告期内，公司专注于信息化基础服务和以智慧园区为核心的数智化解决方案，通过服务大客户、市场开拓等，在行业内已树立起良好的品牌形象和客户口碑，竞争优势明显。未来，在国家政策支持下和新一代信息技术的推动下，软件和信息技术服务业将迎来进一步发展，公司所处的细分领域行业未来市场空间广阔。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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%
马平	董事	男	1976 年 3 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%
何贤锋	财务总监	男	1986 年 6 月	2022 年 4 月 21 日	2024 年 12 月 7 日	0	0	0	0%
吕延强 (离任)	董事长、董事	男	1968 年 4 月	2021 年 12 月 8 日	2023 年 5 月 31 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。

董事马平为控股股东电子城新产业研究院院长。

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。

董事吕延强（离任）为股东电控产投董事、总经理。

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张玉伟	-	新任	董事长	新任
纪宁	-	新任	董事	新任
刘凯湘	-	新任	独立董事	新设职位
王崇文	-	新任	独立董事	新设职位
窦超	-	新任	独立董事	新设职位
吕延强	董事长	离任	-	离任

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

1. 张玉伟，男，1982 年 3 月出生，中国国籍，中国人民大学管理学硕士，正高级会计师。职业经历：2005 年 8 月至 2013 年 4 月，北京电子城有限责任公司计划财务部员工；2013 年 4 月至 2013 年 8 月，朔州电子城数码港开发有限公司计划财务部财务总监；2013 年 8 月至 2016 年 3 月，北京电子城投资开发股份有限公司（兼）、朔州电子城数码港开发有限公司计划财务部副部长、财务总监；2016 年 2 月至 2022 年 6 月，历任北京电子城高科技集团股份有限公司财务副总监、经营管理部部长、成本管控中心经理、公司副总经理；2022 年 6 月至今，北京电子城高科技集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。2023 年 5 月至今，任公司董事长。
2. 纪宁，女，1979 年 11 月出生，中国国籍，北京科技大学学士，高级工程师。职业经历：2002 年月至 2005 年 8 月，北京京东方置业有限公司董事长秘书；2005 年 8 月至 2015 年 4 月，历任北京昭德置业有限公司规划设计员、设计部经理、总经理助理；2015 年 4 月至 2018 年 9 月，历任北京电子城投资开发股份有限公司北京分公司（后更名为北京电子城投资开发集团股份有限公司北京分公司）副总经理兼综合部经理、常务副总经理、总经理；2017 年 3 月至 2017 年 8 月，任北京电子城有限责任公司副总经理；2017 年 8 月至今，任北京电子城有限责任公司总经理。2023 年 6 月至今，任公司

董事。

3. 刘凯湘，男，1964 年 12 月出生，中国国籍，北京大学法学博士。职业经历：1987 年 7 月至 1999 年 5 月，北京工商大学法律系副教授、教授、系副主任；1999 年 5 月至今，北京大学法学院教授、博士生导师。2023 年 5 月至今，任公司独立董事。

4. 王崇文，男，1974 年 5 月出生，中国国籍，重庆大学仪器科学与技术专业博士。职业经历：1995 年 7 月至 1996 年 7 月，南京依维柯汽车有限公司技术员；1996 年至 2002 年，重庆大学硕士、博士研究生；2002 年 10 月至 2003 年 4 月，上海一维科技有限公司研究员；2003 年 4 月至今，北京理工大学计算机学院副教授。2023 年 5 月至今，任公司独立董事。

5. 窦超，男，1990 年 9 月出生，中国国籍，清华大学会计学博士。职业经历：2017 年 7 月至今，历任中央财经大学商学院金融与财务管理系助理教授、副教授。2023 年 5 月至今，任公司独立董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	17	15	30
销售人员	51	50	39	62
研发人员	55	43	30	68
实施交付人员	7	10	1	16
员工总计	141	120	85	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	87	118
专科	43	47
专科以下	6	6
员工总计	141	176

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 用工情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《劳动合同法》及地方相关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同》、《保密协议》，并定期按时支付员工工资。

2. 员工培训情况：公司根据各部门培训需求，采取内训外训相结合的方式开展人才发展工作。定期开展新员工入职、专业知识、管理能力提升等内部培训，同时鼓励和支持员工参加外部技能提升课程。

3. 在报告期内不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立

公司主营业务为信息化基础服务、以智慧园区为核心的数智化解决方案。公司具备与主营业务相关的各项生产要素，具有独立的生产、供应、销售业务体系，能够独立开展各项生产经营活动，业务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

2、 人员独立

公司董事、监事、总经理及高级管理人员均按照合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越董事会或股东大会作出人事任免决定的情况。

公司高级管理人员均属专职，未在控股股东、实际控制人处担任任何职务并领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人处兼职并领取薪酬。

公司已建立了独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司人力资源部门独立负责员工的聘任、考核和奖惩。

3、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情形。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了必要的专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了符合企业会计准则的财务会计管理制度。公司在银行独立开设账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

2023年5月10日，公司召开2022年年度股东大会，使用累积投票制表决了《关于增选公司第一届董事会非独立董事的议案》《关于选举刘凯湘为公司第一届董事会独立董事的议案》《关于选举王崇文为公司第一届董事会独立董事的议案》《关于选举窦超为公司第一届董事会独立董事的议案》。

2023年6月21日，公司召开2023年第二次临时股东大会，使用累积投票制表决了《关于补选公司第一届董事会非独立董事的议案》。

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024] 35791 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	袁刚 2 年	王亚彬 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

天职业字[2024]35791 号

知鱼智联科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了知鱼智联科技股份有限公司（以下简称“知鱼智联”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了知鱼智联 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 公司主要业务为信息化基础服务、以智慧园区为核心的数智化解决方案。2023 年度，公司确认营业收入人民币 264,695,542.58 元。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求。 （1）对于按照履约时点确认收入的业务我们对销售收入执行了以下程序：①结合产品类型对收入毛利率情况执行分析，判断本期收入金额

关于收入确认的会计政策详见附注三（三十）；关于收入类别的披露详见附注六（三十二）	是否出现异常波动的情况；②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收单等，评价收入的确认及确认时点是否符合企业会计准则及公司收入确认的会计政策要求；③ 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 （2）对于按照履约时段确认的收入，我们执行的主要审计程序如下：①我们获取管理层编制的项目收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了计算表算术计算的准确性。②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收单等，评价收入的确认及确认时段是否符合企业会计准则及公司收入确认的会计政策要求。
四、其他信息 知鱼智联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括知鱼智联 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 五、管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估知鱼智联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督知鱼智联的财务报告过程。 六、注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。 在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作： （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。 （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。 （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。 （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对知鱼智联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意 财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致知鱼智联不能持续经营。 （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。 （6）就知鱼智联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表	

审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国注册会计师（项目
合伙人）：袁刚

中国·北京二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：王亚彬

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	45,459,300.73	51,259,939.31
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	246,344.77
应收账款	六、（三）	48,506,029.78	39,540,211.99
应收款项融资	六、（五）	2,196,569.60	-
预付款项	六、（六）	30,867,653.84	3,959,993.45
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、（七）	36,572,489.26	17,294,607.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、(八)	110,582,378.21	113,354,220.41
合同资产	六、(四)	1,860,107.78	178,189.79
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)	1,277,070.52	460,081.06
流动资产合计		286,618,537.22	226,293,588.10
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)	998,507.24	995,645.92
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(十一)	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)	8,396,689.52	12,288,606.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	1,587,516.33	2,790,532.46
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	52,634.70	69,083.77
递延所得税资产	六、(十五)	4,150,661.38	2,547,691.35
其他非流动资产	六、(十六)	2,277,662.90	1,568,136.83
非流动资产合计		29,713,672.07	20,259,696.53
资产总计		316,332,209.29	246,553,284.63
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	-	9,000,000.00
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)	32,113,497.32	40,139,952.01
预收款项	六、(二十)	1,239,257.54	1,336,584.68
合同负债	六、(二十一)	49,027,012.47	52,431,305.27
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)	4,520,973.94	4,149,425.48
应交税费	六、(二十三)	12,673,901.48	7,971,534.11
其他应付款	六、(二十四)	20,586,957.35	9,168,288.50
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)	1,620,539.97	1,334,644.32
其他流动负债	六、(二十六)	10,157,588.20	214,851.00
流动负债合计		131,939,728.27	125,746,585.37
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)	49,500.19	1,457,335.17
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、(十五)	217,485.44	399,897.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,985.63	1,857,232.46
负债合计		132,206,713.90	127,603,817.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十八)	55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	52,363,166.10	23,180,494.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	10,331,680.31	5,931,055.07
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	66,484,174.47	38,598,979.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		184,179,020.88	117,710,529.10
少数股东权益		-53,525.49	1,238,937.70
所有者权益（或股东权益）合计		184,125,495.39	118,949,466.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		316,332,209.29	246,553,284.63

法定代表人：张玉伟 主管会计工作负责人：何贤锋 会计机构负责人：方美妹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		40,818,851.61	33,659,183.84
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		9,296,937.50	246,344.77
应收账款	十九、（一）	47,271,000.80	37,695,983.10
应收款项融资		2,196,569.60	—
预付款项		29,775,684.13	3,774,732.70
其他应收款	十九、（二）	36,395,420.60	17,196,329.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,674,635.22	105,995,946.01
合同资产		1,860,107.78	162,839.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		977,958.28	141,056.67
流动资产合计		274,267,165.52	198,872,416.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		970,121.39	925,204.65
长期股权投资	十七、（三）	23,260,000.00	10,250,000.00
其他权益工具投资		12,250,000.00	
其他非流动金融资产			—
投资性房地产			
固定资产		8,270,170.52	12,207,614.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,381,096.36	2,737,130.08
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,634.70	58,762.86
递延所得税资产		3,604,056.62	1,499,692.52
其他非流动资产		2,068,562.90	1,568,136.83
非流动资产合计		51,856,642.49	29,246,540.94
资产总计		326,123,808.01	228,118,957.54
流动负债：			
短期借款		-	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,136,485.21	37,282,221.33
预收款项		1,239,257.54	1,336,584.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,195,721.45	3,262,209.49
应交税费		12,403,845.82	7,736,177.18
其他应付款		37,587,043.13	9,050,022.30
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		47,682,815.19	45,851,693.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,439,255.25	1,303,206.40
其他流动负债		10,073,968.92	167,874.04
流动负债合计		142,758,392.51	114,989,989.40
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		18,186.23	1,457,335.17
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	395,492.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,350.67	1,852,827.22
负债合计		142,983,743.18	116,842,816.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,276,760.32	23,094,088.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,331,680.31	5,931,055.07
一般风险准备			
未分配利润		65,531,624.20	32,250,997.01
所有者权益（或股东权益）合计		183,140,064.83	111,276,140.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		326,123,808.01	228,118,957.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		264,695,542.58	234,958,023.08
其中：营业收入	六、（三十二）	264,695,542.58	234,958,023.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,466,302.59	198,519,897.42

其中：营业成本	六、(三十二)	176,401,778.90	157,524,117.50
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、(三十三)	1,927,226.54	835,430.32
销售费用	六、(三十四)	13,569,019.96	10,145,924.50
管理费用	六、(三十五)	15,057,686.98	11,264,576.82
研发费用	六、(三十六)	17,697,729.25	19,876,837.17
财务费用	六、(三十七)	-1,187,139.04	-1,126,988.89
其中：利息费用	六、(三十七)	71,733.36	139,788.38
利息收入	六、(三十七)	1,212,244.73	1,284,290.00
加：其他收益	六、(三十八)	4,028,980.59	4,923,106.44
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-2,609,093.92	-2,299,528.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-116,677.23	-96,694.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	53,494.89	107,078.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,585,944.32	39,072,088.09
加：营业外收入	六、(四十二)	171,958.29	19,426.21
减：营业外支出	六、(四十三)	38,483.06	17,303.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,719,419.55	39,074,210.52
减：所得税费用	六、(四十四)	5,401,062.44	2,895,851.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,318,357.11	36,178,358.98
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）		37,318,357.11	36,178,358.98
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）		-1,292,463.19	-511,062.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,610,820.30	36,689,421.28
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		37,318,357.11	36,178,358.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,610,820.30	36,689,421.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,292,463.19	-511,062.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.71	0.73
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.71	0.73

法定代表人：张玉伟 主管会计工作负责人：何贤锋 会计机构负责人：方美妹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、（四）	245,301,751.96	208,422,091.44
减：营业成本	十九、（四）	165,164,879.81	139,928,955.29
税金及附加		1,900,313.93	796,342.02
销售费用		9,542,864.87	7,543,600.74
管理费用		13,569,615.85	10,008,289.15
研发费用		13,411,290.83	16,989,012.77
财务费用		-955,574.19	-1,036,150.02
其中：利息费用		283,841.34	133,244.35
利息收入		1,184,823.97	1,183,103.66
加：其他收益		3,741,564.89	3,873,322.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	4,994,009.19	6,798,637.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,577,544.37	-2,279,933.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-116,677.23	-96,694.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,494.89	107,078.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,763,208.23	42,594,452.41
加：营业外收入		100,134.97	1,841.71
减：营业外支出		38,407.83	15,061.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,824,935.37	42,581,232.84
减：所得税费用		4,818,682.94	3,731,017.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,006,252.43	38,850,214.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,006,252.43	38,850,214.92
（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		44,006,252.43	38,850,214.92
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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,283,873.63	287,381,850.12
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		1,118,409.33	1,810,231.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	130,655,885.28	5,953,417.27
经营活动现金流入小计		386,058,168.24	295,145,499.24
购买商品、接受劳务支付的现金		207,258,974.61	247,778,447.65
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		28,307,246.98	20,472,625.99
支付的各项税费		13,727,025.88	9,508,792.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	149,404,761.64	10,025,959.16
经营活动现金流出小计		398,698,009.11	287,785,825.24
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十六)	-12,639,840.87	7,359,674.00
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		11,716.67	2,207.86
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	六、(四十五)	10,193,416.67	30,571,727.62
投资活动现金流入小计		10,205,133.34	30,573,935.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,103.89	10,245,652.00
投资支付的现金		12,250,000.00	-
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、(四十五)	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,355,103.89	20,245,652.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,149,970.55	10,328,283.48
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	1,750,000.00
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			9,000,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)	215,000.00	-
筹资活动现金流入小计		34,415,000.00	10,750,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,336,862.50	21,143,098.50
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、(四十五)	939,735.00	375,013.07
筹资活动现金流出小计		16,276,597.50	21,518,111.57
筹资活动产生的现金流量净额		18,138,402.50	-10,768,111.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,956.65	10,560.04
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十六)	-6,648,452.27	6,930,405.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	51,259,939.31	44,329,533.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十六)	44,611,487.04	51,259,939.31

法定代表人：张玉伟 主管会计工作负责人：何贤锋 会计机构负责人：方美妹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,641,184.84	251,157,208.69
收到的税费返还		1,058,822.56	1,636,400.02
收到其他与经营活动有关的现金		134,976,965.56	4,820,155.02
经营活动现金流入小计		373,676,972.96	257,613,763.73
购买商品、接受劳务支付的现金		195,968,871.39	222,918,982.34
支付给职工以及为职工支付的现金		20,589,938.91	15,463,401.76
支付的各项税费		13,257,375.61	8,737,088.68
支付其他与经营活动有关的现金		135,805,765.86	9,242,463.73
经营活动现金流出小计		365,621,951.77	256,361,936.51
经营活动产生的现金流量净额		8,055,021.19	1,251,827.22
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	6,798,637.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,746.16	2,207.86
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		10,193,416.67	30,571,727.62
投资活动现金流入小计		15,245,172.02	37,372,573.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,520.00	10,194,005.00
投资支付的现金		25,260,000.00	10,250,000.00
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	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		35,327,520.00	30,444,005.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,082,347.98	6,928,568.17
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			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		215,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,415,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,336,862.50	21,143,098.50
支付其他与筹资活动有关的现金		741,900.00	51,857.14
筹资活动现金流出小计		16,078,762.50	21,194,955.64
筹资活动产生的现金流量净额		18,336,237.50	-12,194,955.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,956.65	10,560.04
五、现金及现金等价物净增加额		6,311,867.36	-4,004,000.21
加：期初现金及现金等价物余额		33,659,183.84	37,663,184.05
六、期末现金及现金等价物余额		39,971,051.20	33,659,183.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				23,180,494.62				5,931,055.07		38,598,979.41	1,238,937.70	118,949,466.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				23,180,494.62				5,931,055.07		38,598,979.41	1,238,937.70	118,949,466.80
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	5,000,000.00				29,182,671.48				4,400,625.24		27,885,195.06	-1,292,463.19	65,176,028.59
（一）综合收益总额											38,610,820.30	-1,292,463.19	37,318,357.11
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				29,182,671.48								34,182,671.48
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				28,692,452.83								33,692,452.83
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					490,218.65								490,218.65
（三）利润分配									4,400,625.24		-		-6,325,000.00

										10,725,625.24		
1. 提取盈余公积								4,400,625.24		-4,400,625.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,325,000.00		-6,325,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				52,363,166.10				10,331,680.31	66,484,174.47	-53,525.49	184,125,495.39

项目	2022 年										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,420,405.78				3,033,708.00		21,917,876.38		88,371,990.16
加：会计政策变更													
前期差错更正					9,469,082.80				-987,674.43		5,005,201.75		13,486,610.12
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				22,889,488.58				2,046,033.57		26,923,078.13		101,858,600.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					291,006.04				3,885,021.50		11,675,901.28	1,238,937.70	17,090,866.52
(一) 综合收益总额											36,689,421.28	-511,062.30	36,178,358.98
(二) 所有者投入和减少资本					291,006.04							1,750,000.00	2,041,006.04
1. 股东投入的普通股												1,750,000.00	1,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					291,006.04								291,006.04
(三) 利润分配									3,885,021.50		-		-21,128,498.50
1. 提取盈余公积									3,885,021.50		-3,885,021.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-21,128,498.50
4. 其他											21,128,498.50		
(四) 所有者权益内部结													

转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				23,180,494.62				5,931,055.07		38,598,979.41	1,238,937.70	118,949,466.80

法定代表人：张玉伟 主管会计工作负责人：何贤锋 会计机构负责人：方美妹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				23,094,088.84				5,931,055.07		32,250,997.01	111,276,140.92

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				23,094,088.84				5,931,055.07		32,250,997.01	111,276,140.92
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	5,000,000.00				29,182,671.48				4,400,625.24		33,280,627.19	71,863,923.91
(一) 综合收益总额											44,006,252.43	44,006,252.43
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				29,182,671.48							34,182,671.48
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				28,692,452.83							33,692,452.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					490,218.65							490,218.65
(三) 利润分配									4,400,625.24		-10,725,625.24	-6,325,000.00
1. 提取盈余公积									4,400,625.24		-4,400,625.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,325,000.00	-6,325,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	55,000,000.00			52,276,760.32			10,331,680.31		65,531,624.20	183,140,064.83	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,334,000.00				3,033,708.00		13,409,100.34	79,776,808.34
加：会计政策变更												
前期差错更正					9,469,082.80				-987,674.43		5,005,201.75	13,486,610.12
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				22,803,082.80				2,046,033.57		18,414,302.09	93,263,418.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					291,006.04				3,885,021.50		13,836,694.92	18,012,722.46
（一）综合收益总额											38,850,214.92	38,850,214.92
（二）所有者投入和减少资本					291,006.04							291,006.04
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					291,006.04							291,006.04
（三）利润分配									3,885,021.50		-	-21,128,498.50
1. 提取盈余公积									3,885,021.50		25,013,520.00	-3,885,021.50
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有（或股东）的分配											-	-21,128,498.50
											21,128,498.50	

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				23,094,088.84				5,931,055.07		32,250,997.01	111,276,140.92

知鱼智联科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（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
2	福州知鱼互维科技有限公司	467.78	36.09

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
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，其中增资本人民币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 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 1.74%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）	1,100.01	20.00
4	北京电控产业投资有限公司	500.00	9.09
5	陈玲	95.49	1.74
	<u>合计</u>	<u>5,500.00</u>	<u>100.00</u>

本公司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。公司实际从事的主要经营活动为基础软件开发；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。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

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。

（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）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、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

本集团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

本集团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）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

（十二）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 万元以上的应收票据。

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。

（十三）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。

(十四) 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。

(十五) 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(十一)金融工具)进行处理。

(十六) 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。

（十七）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

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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件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并经对方验收合格后，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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）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。

（三十四）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%、5%
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%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
知鱼智联科技股份有限公司	15%
厦门知鱼新创科技有限公司	20%
深圳知鱼科技有限公司	20%
北京电子城数智科技有限公司	20%

（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。

本公司符合上述规定的销售软件产品的增值税享受即征即退政策。

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。

本公司及本公司所有子公司均适用该政策。

4、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕年 13 号）为进一步支持小微企业发展，现将有关税收政策公告：一、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。二、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。此公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据上述规定符合财政部 税务总局认定的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，相当于按照 5%的税率缴纳企业所得税。

本公司所有子公司均适用该政策。

5、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕年 10 号）：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴结果为准。此公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司所有子公司均适用该政策。

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

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	2022 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“递延所得税资产”调增 399,897.29 元，“递延所得税负债”调增 399,897.29 元；母公司资产负债表中“递延所得税资产”调增 395,492.05 元，“递延所得税负债”调增 395,492.05 元；
	2022 年 1 月 1 日：合并资产负债表中“递延所得税资产”调增 297,135.73 元，“递延所得税负债”调增 297,135.73 元；母公司资产负债表中“递延所得税资产”调增 233,417.09 元，“递延所得税负债”调增 233,417.09 元；

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

1. 会计差错变更原因

知鱼智联根据《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，对前期会计差错予以更正，并追溯调整前期已披露的财务报表。

2. 会计差错变更影响

(1) 部分销售费用和管理费用未入账

本次会计差错更正及追溯重述后, 2022 年度销售费用增加 4.31 万元; 2022 年、2021 年、2020 年度管理费用分别增加 67.46 万元、73.37 万元、12.80 万元。2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日分别增加资本公积期末余额 59.29 万元、30.19 万元、0 万元, 增加其他应付款期末余额 98.65 万元、55.98 万元、12.80 万元。

(2) 2022 年存在一笔收入未能确认在当年

本次会计差错更正及追溯重述后, 2022 年度营业收入增加 10.83 万元; 2022 年 12 月 31 日减少合同负债期末余额 10.83 万元。

(3) 2019 年存在股份支付未确认

本次会计差错更正及追溯重述后, 2019 年度管理费用增加 5,695.00 万元; 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日分别增加资本公积期末余额 916.72 万元、916.72 万元、5,695.00 万元、5,695.00 万元。2022 年、2021 年度财务费用分别减少 53.49 万元、15.22 万元; 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日期末余额分别增加其他应收款期末余额 1,458.14 万元、1,404.64 万元。

本次会计差错更正及追溯重述后, 2022 年、2021 年、2020 年度净利润分别减少 7.45 万元、58.16 万元、12.80 万元。知鱼智联 2022 年度合并财务报表相关科目的影响具体如下:

①合并资产负债表(2022 年 12 月 31 日):

项目	调整前	调整后	调整数
其他应收款	2,713,248.54	17,294,607.32	14,581,358.78
流动资产合计	211,712,229.32	226,293,588.10	14,581,358.78
资产合计	231,971,925.85	246,553,284.63	14,581,358.78
合同负债	52,539,559.99	52,431,305.27	-108,254.72
其他应付款	8,181,819.21	9,168,288.50	986,469.29
流动负债合计	124,868,370.80	125,746,585.37	878,214.57
负债合计	126,725,603.26	127,603,817.83	878,214.57
资本公积	13,420,405.78	23,180,494.62	9,760,088.84
盈余公积	6,937,002.16	5,931,055.07	-1,005,947.09
未分配利润	33,649,976.95	38,598,979.41	4,949,002.46
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	104,007,384.89	117,710,529.10	13,703,144.21
所有者权益(或股东权益)合计	105,246,322.59	118,949,466.80	13,703,144.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计	231,971,925.85	246,553,284.63	14,581,358.78

②合并利润表（2022 年度）：

项目	调整前	调整后	调整数
营业总收入	234,849,768.36	234,958,023.08	108,254.72
营业收入	234,849,768.36	234,958,023.08	108,254.72
销售费用	10,102,829.40	10,145,924.50	43,095.10
管理费用	10,590,015.79	11,264,576.82	674,561.03
财务费用	-592,059.43	-1,126,988.89	-534,929.46
营业利润（亏损以“－”号填列）	39,146,560.04	39,072,088.09	-74,471.95
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,148,682.47	39,074,210.52	-74,471.95
净利润（净亏损以“－”号填列）	36,252,830.93	36,178,358.98	-74,471.95
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	36,252,830.93	36,178,358.98	-74,471.95
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	36,763,893.23	36,689,421.28	-74,471.95
综合收益总额	36,252,830.93	36,178,358.98	-74,471.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,763,893.23	36,689,421.28	-74,471.95

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（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	45,459,287.45	51,259,939.31
其他货币资金	13.28	
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>45,459,300.73</u>	<u>51,259,939.31</u>

其中：存放在境外的款项总额

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	9,296,937.50	176,399.33
商业承兑汇票		69,945.44
<u>合计</u>	<u>9,296,937.50</u>	<u>246,344.77</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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		9,002,500.00	
商业承兑汇票			
<u>合计</u>		<u>9,002,500.00</u>	

4. 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	9,786,250.00	100.00	489,312.50	5.00	9,296,937.50
其中：应收票据组合 2	9,786,250.00	100.00	489,312.50	5.00	9,296,937.50
<u>合计</u>	<u>9,786,250.00</u>	--	<u>489,312.50</u>	--	<u>9,296,937.50</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	250,026.11	100.00	3,681.34	1.47	246,344.77
其中：应收票据组合 1	176,399.33	70.55			176,399.33
其中：应收票据组合 2	73,626.78	29.45	3,681.34	5.00	69,945.44
<u>合计</u>	<u>250,026.11</u>	--	<u>3,681.34</u>	--	<u>246,344.77</u>

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票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	9,786,250.00	489,312.50	5.00
<u>合计</u>	<u>9,786,250.00</u>	<u>489,312.50</u>	<u>5.00</u>

5. 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备：	3,681.34	485,631.16				489,312.50
其中：账龄分析法	3,681.34	485,631.16				489,312.50
<u>合计</u>	<u>3,681.34</u>	<u>485,631.16</u>				<u>489,312.50</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,066,566.12	39,281,857.05
1-2 年（含 2 年）	12,476,424.22	1,778,263.93
2-3 年（含 3 年）	26,753.51	1,527,166.03
3-4 年（含 4 年）	282,114.70	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>51,851,858.55</u>	<u>42,587,287.01</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	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

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	821,305.04	1.93	764,527.68	93.09	56,777.36
按组合计提坏账准备	41,765,981.97	98.07	2,282,547.34	5.47	39,483,434.63
其中：1、账龄分析法计提坏账准备的应收账款	41,755,099.93	98.04	2,282,547.34	5.47	39,472,552.59
2、集团内关联方组合	10,882.04	0.03			10,882.04
合计	42,587,287.01	100.00	3,047,075.02		39,540,211.99

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）	39,066,266.12	1,953,313.30	5.00
1-2 年	12,461,074.22	1,246,107.42	10.00
2-3 年	26,753.51	5,350.70	20.00
3-4 年	282,114.70	141,057.35	50.00
<u>合计</u>	<u>51,836,208.55</u>	<u>3,345,828.77</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	其他变动	
按单项计提坏账准备	764,527.68			764,527.68		
按组合计提坏账准备:	2,282,547.34	1,063,281.43				3,345,828.77
其中: 账龄分析法	2,282,547.34	1,063,281.43				3,345,828.77
合计	3,047,075.02	1,063,281.43		764,527.68		3,345,828.77

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	764,527.68

应收账款核销说明:

公司对格雷诺（厦门）开关有限公司期初应收货款689,041.20元，本期双方和解，对方支付250,000.00元，剩余439,041.20预计无法收回。公司对厦门环缘电力科技有限公司期初应收货款439,041.20元，经三方协议约定由深圳市智物联网有限公司支付120,368.00元，去除税费影响，剩余325,486.48元无法收回。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建信华软件科技有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	19.51	1,050,000.00
中电福富信息科技有限公司	6,265,115.00	622,785.00	6,887,900.00	12.80	344,395.00
中铁天丰建筑工程有限公司	5,619,306.48	621,174.33	6,240,480.81	11.60	344,395.00
联想新视界（北京）科技有限公司	5,363,480.84		5,363,480.84	9.97	268,174.04
福建星云电子股份有限公司	763,562.54	911,105.92	1,674,668.46	3.11	83,733.43
合计	28,511,464.86	2,155,065.25	30,666,530.11	--	--

（四）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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的质保金	1,966,033.03	105,925.25	1,860,107.78	197,939.04	19,749.25	178,189.79

合计	1,966,033.03	105,925.25	1,860,107.78	197,939.04	19,749.25	178,189.79
----	--------------	------------	--------------	------------	-----------	------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,966,033.03	100.00	105,925.25	5.39	1,860,107.78
其中：应收集团外客	1,933,270.53	98.33	105,925.25	5.48	1,827,345.28
户合同资产					
应收集团内客户合同	32,762.50	1.67			32,762.50
资产					
合计	1,966,033.03	--	105,925.25	--	1,860,107.78

(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					
其中：					
按组合计提坏账准备	197,939.04	100.00	19,749.25	9.98	178,189.79
其中：应收集团外客					
户合同资产	158,916.04	80.29	19,749.25	12.43	139,166.79
应收集团内客户合同					
资产	39,023.00	19.71			39,023.00
合计	197,939.04	--	19,749.25	--	178,189.79

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
一年内到期的质保金	86,176.00			预期信用损失
合计	86,176.00			--

(五) 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	2,196,569.60	
<u>合计</u>	<u>2,196,569.60</u>	

2. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

3. 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		2,196,569.60	
<u>合计</u>			<u>2,196,569.60</u>		<u>2,196,569.60</u>	

(六) 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)	30,368,290.56	98.38	2,722,562.89	68.75
1-2 年 (含 2 年)	499,363.28	1.62	1,237,430.56	31.25
<u>合计</u>	<u>30,867,653.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,959,993.45</u>	<u>100.00</u>

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 (%)
中国电信股份有限公司南京分公司	7,776,000.00	25.19
广东保伦电子股份有限公司	3,468,623.58	11.24
福建省电信技术发展有限公司	3,187,288.00	10.33
福建万鹏网络技术有限公司	2,940,830.40	9.53
北京航天星桥科技股份有限公司	2,236,460.18	7.25
<u>合计</u>	<u>19,609,202.16</u>	<u>63.54</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,572,489.26	17,294,607.32
<u>合计</u>	<u>36,572,489.26</u>	<u>17,294,607.32</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,004,624.18	3,106,927.86
1-2 年（含 2 年）	1,571,205.86	14,189,058.23
2-3 年（含 3 年）	14,061,219.32	150,237.70
3-4 年（含 4 年）	147,237.70	
<u>合计</u>	<u>37,784,287.06</u>	<u>17,446,223.79</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	1,707,012.40	2,864,356.10
其他往来款	36,077,274.66	14,581,867.69
<u>合计</u>	<u>37,784,287.06</u>	<u>17,446,223.79</u>

(3) 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	15,116,288.24	40.01			15,116,288.24
按组合计提坏账准备	22,667,998.82	59.99	1,211,797.80	5.35	21,456,201.02
其中：账龄组合	22,239,321.62	58.86	1,211,797.80	5.45	21,027,523.82
集团内关联方组合	428,677.20	1.13			428,677.20
<u>合计</u>	<u>37,784,287.06</u>	--	<u>1,211,797.80</u>	--	<u>36,572,489.26</u>

(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	14,581,358.78	83.58			14,581,358.78
按组合计提坏账准备	2,864,865.01	16.42	151,616.47	5.29	2,713,248.54
其中：账龄组合	2,438,987.41	13.98	151,616.47	6.22	2,287,370.94
集团内关联方组合	425,877.60	2.44			425,877.60
合计	17,446,223.79	--	151,616.47	--	17,294,607.32

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合、集团内关联方组合。

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,239,321.62	1,211,797.80	5.45
集团内关联方组合	428,677.20		
合计	<u>22,667,998.82</u>	<u>1,211,797.80</u>	<u>5.45</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	151,616.47			151,616.47
2023 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	1,060,181.33			1,060,181.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,211,797.80</u>			<u>1,211,797.80</u>

(5) 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	151,616.47	1,060,181.33				1,211,797.80
其中：信用特征组合	151,616.47	1,060,181.33				1,211,797.80
<u>合计</u>	<u>151,616.47</u>	<u>1,060,181.33</u>				<u>1,211,797.80</u>

(6) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
联想新视界（北京）科技有限公司	9,373,230.20	24.81	往来款	1年以内	468,661.51
北京电子城高科技集团股份有限公司	6,382,988.81	16.89	往来款	1-3年	
福州知鱼互维科技有限公司	5,456,326.46	14.44	往来款	1-3年	
霞浦县教育局	4,149,058.40	10.98	往来款	1年以内	207,452.92
福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）	3,614,872.97	9.57	往来款	1-3年	
<u>合计</u>	<u>28,976,476.84</u>	<u>76.69</u>	--	--	<u>676,114.43</u>

(八) 存货

1. 存货分类

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	8,753,359.94		8,753,359.94	13,397,155.47	15,022.25	13,382,133.22
合同履约成本	42,870,170.49		42,870,170.49	31,993,041.62		31,993,041.62
发出商品	58,958,847.78		58,958,847.78	67,979,045.57		67,979,045.57
<u>合计</u>	<u>110,582,378.21</u>		<u>110,582,378.21</u>	<u>113,369,242.66</u>	<u>15,022.25</u>	<u>113,354,220.41</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	15,022.25			15,022.25		
合同履约成本						
发出商品						
合计	15,022.25			15,022.25		

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

本期处置了计提减值的存货。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		255,114.83
待认证进项税额	1,238,188.08	141,056.67
预缴所得税	38,882.44	63,909.56
合计	1,277,070.52	460,081.06

（十）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率	期初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值		账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款								
其中：未实现融资收益								
分期收款销售商品								
分期收款提供劳务								
其他	998,507.24		998,507.24		995,645.92		995,645.92	
合计	998,507.24		998,507.24		995,645.92		995,645.92	

（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					
<u>合计</u>	<u>12,250,000.00</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	12,250,000.00				长期持有
<u>合计</u>	<u>12,250,000.00</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	8,396,689.52	12,288,606.20
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>8,396,689.52</u>	<u>12,288,606.20</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	17,674,091.34	126,637.68	17,935,548.70
2. 本期增加金额		3,108,661.34	37,887.22	3,146,548.56
（1）购置		3,108,661.34	37,887.22	3,146,548.56
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额		503,962.17		503,962.17
（1）处置或报废		503,962.17		503,962.17
4. 期末余额	134,819.68	20,278,790.51	164,524.90	20,578,135.09
二、累计折旧				
1. 期初余额	125,410.57	5,471,759.28	49,772.65	5,646,942.50
2. 本期增加金额	2,668.13	6,753,844.96	21,268.71	6,777,781.80

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提	2,668.13	6,753,844.96	21,268.71	6,777,781.80
3. 本期减少金额		243,278.73		243,278.73
(1) 处置或报废		243,278.73		243,278.73
4. 期末余额	128,078.70	11,982,325.51	71,041.36	12,181,445.57
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	8,296,465.00	93,483.54	8,396,689.52
2. 期初账面价值	9,409.11	12,202,332.06	76,865.03	12,288,606.20

(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	7,805,344.73
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	4,550,035.71	4,550,035.71
2. 本期增加金额	486,431.25	486,431.25
(1) 第三方租入	486,431.25	486,431.25
3. 本期减少金额	664,628.20	664,628.20
(1) 提前到期不租	664,628.20	664,628.20
4. 期末余额	4,371,838.76	4,371,838.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,759,503.25	1,759,503.25
2. 本期增加金额	1,689,447.38	1,689,447.38
(1) 计提	1,689,447.38	1,689,447.38
3. 本期减少金额	664,628.20	664,628.20

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 提前到期不租	664,628.20	664,628.20
4. 期末余额	2,784,322.43	2,784,322.43
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	1,587,516.33	1,587,516.33
2. 期初账面价值	2,790,532.46	2,790,532.46

(十四) 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	69,083.77	12,881.30	49,678.48		32,286.59
平台使用费		29,777.72	9,429.61		20,348.11
合计	69,083.77	42,659.02	59,108.09		52,634.70

(十五) 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	221,238.95	33,185.84	104,561.72	15,684.26
信用减值准备	5,046,939.07	744,109.44	2,437,845.15	370,376.73
可抵扣亏损	10,371,554.80	518,577.73	3,997,353.08	999,338.27
准予在以后年度结 转扣除的职工教育 经费	961,116.11	122,466.06	375,279.88	61,116.82
租赁负债	1,717,342.78	236,422.27	2,805,501.25	421,501.27
未开票成本	16,639,333.60	2,495,900.04	4,531,160.01	679,674.00
合计	34,957,525.31	4,150,661.38	14,251,701.09	2,547,691.35

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	1,587,516.33	217,485.44	2,790,532.46	399,897.29
<u>合计</u>	<u>1,587,516.33</u>	<u>217,485.44</u>	<u>2,790,532.46</u>	<u>399,897.29</u>

（十六）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	2,392,976.60	115,313.70	2,277,662.90	1,652,949.30	84,812.47	1,568,136.83
定期存单						
<u>合计</u>	<u>2,392,976.60</u>	<u>115,313.70</u>	<u>2,277,662.90</u>	<u>1,652,949.30</u>	<u>84,812.47</u>	<u>1,568,136.83</u>

（十七）所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	847,800.41	847,800.41	使用权受限	诉讼冻结				
货币资金	13.28	13.28	使用权受限	保证金				
应收票据	9,786,250.00	9,296,937.50	使用权受限	应收票据已背书	73,626.78	69,945.44	使用权受限	应收票据已背书
<u>合计</u>	<u>10,634,063.69</u>	<u>10,144,751.19</u>			<u>73,626.78</u>	<u>69,945.44</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		9,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
<u>合计</u>		<u>9,000,000.00</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	29,581,710.87	39,343,904.12
一至二年	2,277,771.76	320,904.74
二至三年	247,277.96	475,143.15
三年以上	6,736.73	
<u>合计</u>	<u>32,113,497.32</u>	<u>40,139,952.01</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	2,166,488.57	未到结算期
<u>合计</u>	<u>2,166,488.57</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	949,097.28	1,213,158.85
一年以上	290,160.26	123,425.83
<u>合计</u>	<u>1,239,257.54</u>	<u>1,336,584.68</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	49,027,012.47	52,431,305.27
<u>合计</u>	<u>49,027,012.47</u>	<u>52,431,305.27</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京电子城高科技集团股份有限公司	3,927,752.50	未到结算期
联通数字科技有限公司福建省分公司	1,594,179.97	未到结算期
中移信息系统集成有限公司	1,734,762.49	未到结算期
福州建工集团有限公司	627,920.47	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
<u>合计</u>	<u>7,884,615.43</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	4,122,888.40	27,094,224.31	26,718,810.20	4,498,302.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债	26,537.08	1,101,795.30	1,105,660.95	22,671.43
三、辞退福利		83,943.00	83,943.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>4,149,425.48</u>	<u>28,279,962.61</u>	<u>27,908,414.15</u>	<u>4,520,973.94</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	3,730,941.36	24,903,570.62	24,823,581.42	3,810,930.56
二、职工福利费		52,492.76	52,492.76	
三、社会保险费	16,667.16	835,666.83	838,009.63	14,324.36
其中：医疗保险费	16,321.92	768,650.51	770,946.42	14,026.01
工伤保险费	345.24	22,831.75	22,878.64	298.35
生育保险费		44,184.57	44,184.57	
四、住房公积金		934,765.00	934,765.00	
五、工会经费和职工教育经费	375,279.88	367,729.10	69,961.39	673,047.59
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>4,122,888.40</u>	<u>27,094,224.31</u>	<u>26,718,810.20</u>	<u>4,498,302.51</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	25,841.28	1,068,227.64	1,071,976.12	22,092.80
2. 失业保险费	695.80	33,567.66	33,684.83	578.63
<u>合计</u>	<u>26,537.08</u>	<u>1,101,795.30</u>	<u>1,105,660.95</u>	<u>22,671.43</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
经济补偿金	83,943.00	
<u>合计</u>	<u>83,943.00</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,735,695.59	1,878,026.65
2. 增值税	6,602,229.13	4,949,851.74
3. 城市维护建设税	378,896.08	114,013.54
4. 教育费附加	270,849.15	81,438.24
5. 代扣代缴个人所得税	297,167.07	674,698.40
6. 其他	389,064.46	273,505.54
<u>合计</u>	<u>12,673,901.48</u>	<u>7,971,534.11</u>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,586,957.35	9,168,288.50
<u>合计</u>	<u>20,586,957.35</u>	<u>9,168,288.50</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	3,707,197.40	1,019,495.48
押金、保证金	12,187,308.07	4,377,246.15
应付暂收单位/个人款项	4,692,451.88	3,771,546.87
<u>合计</u>	<u>20,586,957.35</u>	<u>9,168,288.50</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	3,788,433.00	未结算
<u>合计</u>	<u>3,788,433.00</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 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,620,539.97	1,334,644.32
<u>合 计</u>	<u>1,620,539.97</u>	<u>1,334,644.32</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	1,155,088.20	141,224.22
未到期已背书的汇票	9,002,500.00	73,626.78
<u>合 计</u>	<u>10,157,588.20</u>	<u>214,851.00</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	1,714,729.68	2,934,263.96
减：租赁负债-未确认融资费用	44,689.52	142,284.47
减：一年内到期的租赁负债	1,620,539.97	1,334,644.32
<u>合 计</u>	<u>49,500.19</u>	<u>1,457,335.17</u>

(二十八) 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	20,000,000.00	5,000,000.00					25,000,000.00
3. 其他内资持股	30,000,000.00				-1,310,000.00		28,690,000.00
其中：境内法人持股	30,000,000.00				-1,310,000.00		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							

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		
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	50,000,000.00	5,000,000.00					55,000,000.00

（二十九）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）	13,334,000.00	28,692,452.83		42,026,452.83
其他资本公积	9,846,494.62	490,218.65		10,336,713.27
合计	23,180,494.62	29,182,671.48		52,363,166.10

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,931,055.07	4,400,625.24		10,331,680.31
合计	5,931,055.07	4,400,625.24		10,331,680.31

（三十一）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	38,598,979.41	21,917,876.38
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		5,005,201.75
调整后期初未分配利润	38,598,979.41	26,923,078.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,610,820.30	36,689,421.28
减：提取法定盈余公积	4,400,625.24	3,885,021.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,325,000.00	21,128,498.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	66,484,174.47	38,598,979.41

（三十二）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	264,695,542.58	176,401,778.90	234,952,310.18	157,524,117.50
其他业务			5,712.90	
<u>合计</u>	<u>264,695,542.58</u>	<u>176,401,778.90</u>	<u>234,958,023.08</u>	<u>157,524,117.50</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
<u>业务分类</u>	<u>264,695,542.58</u>	<u>176,401,778.90</u>
信息化基础服务	102,366,776.22	66,228,624.94
以智慧园区为核心的数智化解决方案	162,328,766.36	110,173,153.96
<u>合计</u>	<u>264,695,542.58</u>	<u>176,401,778.90</u>

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	815,795.13	264,694.06
教育费附加	583,133.85	189,171.71
印花税	188,721.22	145,782.14
防洪费	339,576.34	235,782.41
<u>合计</u>	<u>1,927,226.54</u>	<u>835,430.32</u>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,251,438.75	9,169,339.12
广告及业务宣传费	108,347.87	165,131.61
中标服务费	218,686.02	142,416.18
办公费	3,139.59	5,823.81
业务招待费	789,326.89	212,889.54
交通差旅费	440,370.83	226,257.53

项目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	10,349.61	1,618.56
会员费	44,343.00	44,343.00
物料消耗	472,471.63	120,127.53
其他	230,545.77	57,977.62
<u>合计</u>	<u>13,569,019.96</u>	<u>10,145,924.50</u>

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,387,803.50	4,659,091.38
中介机构费	2,871,285.15	1,098,481.31
折旧摊销	4,479,681.59	3,050,497.36
汽车交通费	16,235.63	8,911.12
业务招待费	21,032.34	24,991.78
物业租赁费	245,689.69	308,846.36
办公费	428,316.14	503,590.74
项目申报费	312,267.02	342,942.64
差旅费	540,798.01	508,374.87
邮电通讯费	162,153.68	107,701.43
其他	592,424.23	651,147.83
<u>合计</u>	<u>15,057,686.98</u>	<u>11,264,576.82</u>

（三十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发	6,071,024.81	8,133,018.80
职工薪酬	10,055,713.29	7,155,854.35
直接投入	332,367.32	3,258,459.95
租赁费	532,933.60	514,823.25
专利著作	230,115.64	432,320.75
差旅费	266,615.80	232,309.81
物业水电		106,736.58
折旧摊销	36,114.87	32,042.91
其他	172,843.92	11,270.77

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>17,697,729.25</u>	<u>19,876,837.17</u>

（三十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,862.50	23,600.00
减：利息收入	1,212,244.73	1,284,290.00
减：汇兑收益	69,357.35	552.20
金融机构手续费	22,729.68	18,064.93
租赁业务融资费用	68,870.86	116,188.38
<u>合计</u>	<u>-1,187,139.04</u>	<u>-1,126,988.89</u>

（三十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	13,436.01	11,355.41
增值税即征即退	1,058,822.56	1,636,400.02
市级软件产业发展（含软件业龙头企业）奖补奖金--区级	150,000.00	200,000.00
收高企认定奖励经费		150,000.00
收市下达 2020-2021 年度企业研发投入分段补贴	95,800.00	143,800.00
收科技小巨人奖励	386,000.00	440,000.00
收到扩岗补助款		6,000.00
收到 2020 年福州市服务外包扶持资金-市级资金		22,000.00
收到后洲 2020 年新增提升企业奖励		25,000.00
租金补助	1,303,320.00	1,241,256.00
收厦门火炬高技术产业开发区管理委员会生活补贴		401,855.00
收软三 B20、B21 研发楼扶持经费		143,962.38
收厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持政策资金		200,000.00
进项加计扣除部分转至其他收益	148,459.75	84,931.95
收到稳岗补贴		11,545.68
助企纾困资金	678.27	5,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划项目		200,000.00
收福州市企业技术中心补贴款	300,000.00	
收到 2021 年度促进服务业稳增长专项资金	90,000.00	
收到专家工作站补贴	75,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
收到 2023 年市级软件产业发展专项补贴	270,000.00	
收厦门市集美区工业和信息化局补贴款	16,964.00	
国家高新技术企业倍增支持计划项目	120,000.00	
收深圳市南山区南头街道办事处首次在深就业补贴	500.00	
<u>合计</u>	<u>4,028,980.59</u>	<u>4,923,106.44</u>

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-485,631.16	-3,681.34
应收账款坏账损失	-1,063,281.43	-2,193,926.18
其他应收款坏账损失	-1,060,181.33	-101,920.53
<u>合计</u>	<u>-2,609,093.92</u>	<u>-2,299,528.05</u>

（四十）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-15,022.25
二、合同资产减值损失	-116,677.23	-81,672.49
<u>合计</u>	<u>-116,677.23</u>	<u>-96,694.74</u>

（四十一）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	53,494.89	107,078.78
<u>合计</u>	<u>53,494.89</u>	<u>107,078.78</u>

（四十二）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	147,173.85	19,386.18	147,173.85
无需支付款项			
其他	24,784.44	40.03	24,784.44
<u>合计</u>	<u>171,958.29</u>	<u>19,426.21</u>	<u>171,958.29</u>

（四十三）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	35,000.00	15,000.00	35,000.00
违约金支出	3,000.00	2,303.63	3,000.00
税收罚款滞纳金	75.15		75.15
其他	407.91	0.15	407.91
<u>合计</u>	<u>38,483.06</u>	<u>17,303.78</u>	<u>38,483.06</u>

（四十四）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	7,186,444.32	4,873,611.20
递延所得税费用	-1,785,381.88	-1,977,759.66
<u>合计</u>	<u>5,401,062.44</u>	<u>2,895,851.54</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	42,719,419.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,407,912.93
子公司适用不同税率的影响	111,150.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,910.09
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	-1,129,911.24
所得税费用合计	<u>5,401,062.44</u>

（四十五）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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	125,402,387.63	3,702,310.11
利息收入	483,898.60	177,633.01
政府补助	1,504,942.27	2,045,450.42
其他	3,264,656.78	28,023.73
<u>合计</u>	<u>130,655,885.28</u>	<u>5,953,417.27</u>

(2) 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	142,740,018.65	5,509,795.62
费用支出	2,639,087.62	4,516,102.41
其他	4,025,655.37	61.13
<u>合计</u>	<u>149,404,761.64</u>	<u>10,025,959.16</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回定额存单本息	10,193,416.67	30,571,727.62
<u>合计</u>	<u>10,193,416.67</u>	<u>30,571,727.62</u>

(2) 支付的重要的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	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到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
票据保证金	215,000.00	
<u>合计</u>	<u>215,000.00</u>	

(2) 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	306,735.00	375,013.07
定增支出	418,000.00	
票据保证金	215,000.00	
<u>合计</u>	<u>939,735.00</u>	<u>375,013.07</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

无。

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,318,357.11	36,178,358.98
加：资产减值准备	116,677.23	96,694.74
信用减值损失	2,609,093.92	2,299,528.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,777,781.80	4,284,364.89
使用权资产摊销	1,689,447.38	1,601,261.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	59,108.09	101,474.26
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）	-53,494.89	-107,078.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	96.49	

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-659,569.42	-977,428.74
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）	-1,602,970.03	-1,977,759.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-182,411.85	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,786,864.45	-58,458,929.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,754,891.32	-23,962,062.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,256,070.17	48,281,251.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,639,840.87	7,359,674.00

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	44,611,487.04	51,259,939.31
减：现金的期初余额	51,259,939.31	44,329,533.36
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	-6,648,452.27	6,930,405.95

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	44,611,487.04	51,259,939.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44,611,487.04	51,259,939.31
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	44,611,487.04	51,259,939.31
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		

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	847,813.69		诉讼冻结及保证金
<u>合计</u>	<u>847,813.69</u>		--

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.04	7.0827	0.28
其中：美元	0.04	7.0827	0.28
应收账款	244,122.00		1,902,157.19
其中：美元	21,180.20	7.0827	150,013.00
其中：欧元	222,941.80	7.8592	1,752,144.19

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额0元。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用153,357.07元。

(3) 与租赁相关的现金流出总额306,735.00元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
电子设备	3,671,091.61	
<u>合计</u>	<u>3,671,091.61</u>	

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发	6,071,024.81	8,133,018.80
职工薪酬	10,055,713.29	7,155,854.35
直接投入	332,367.32	3,258,459.95
租赁费	532,933.60	514,823.25
专利著作	230,115.64	432,320.75
差旅费	266,615.80	232,309.81
物业水电		106,736.58
折旧摊销	36,114.87	32,042.91
其他	172,843.92	11,270.77
<u>合计</u>	<u>17,697,729.25</u>	<u>19,876,837.17</u>
其中：费用化研发支出	17,697,729.25	19,876,837.17
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>17,697,729.25</u>	<u>19,876,837.17</u>

(二) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

无。

九、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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门知鱼新创科技有限公司	厦门市	1,001.00 万元	厦门市	科技生态运营服务	100.00		同一控制下企业合并
深圳知鱼科技有限公司	深圳市	1,000.00 万元	深圳市	科技生态运营服务	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	500.00 万元	北京市	科技生态运营服务	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。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,058,822.56	1,636,400.02
市级软件产业发展（含软件业龙头企业）奖补奖金--区级	150,000.00	200,000.00
收高企认定奖励经费		150,000.00
收市下达 2020-2021 年度企业研发投入分段补贴	95,800.00	143,800.00
收科技小巨人奖励	386,000.00	440,000.00
收到扩岗补助款		6,000.00
收到 2020 年福州市服务外包扶持资金-市级资金		22,000.00
收到后洲 2020 年新增提升企业奖励		25,000.00
租金补助	1,303,320.00	1,241,256.00
收厦门火炬高技术产业开发区管理委员会生活补贴		401,855.00
收软三 B20、B21 研发楼扶持经费		143,962.38
收厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持政策资金		200,000.00
收到稳岗补贴		11,545.68
助企纾困资金	678.27	5,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划项目		200,000.00
收福州市企业技术中心补贴款	300,000.00	
收到 2021 年度促进服务业稳增长专项资金	90,000.00	
收到专家工作站补贴	75,000.00	
收到 2023 年市级软件产业发展专项补贴	270,000.00	
收厦门市集美区工业和信息化局补贴款	16,964.00	
国家高新技术企业倍增支持计划项目	120,000.00	
收深圳市南山区南头街道办事处首次在深就业补贴	500.00	
<u>合计</u>	<u>3,867,084.83</u>	<u>4,826,819.08</u>

十一、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）金融工具的风险

1. 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

①2023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	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融	合计
		资产	资产	
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

②2022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	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融	合计
		资产	资产	
货币资金	51,259,939.31			51,259,939.31
应收票据	246,344.77			246,344.77
应收账款	39,540,211.99			39,540,211.99
其他应收款	17,294,607.32			17,294,607.32
长期应收款	995,645.92			995,645.92

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023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

②2022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
短期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		40,139,952.01	40,139,952.01
其他应付款		9,168,288.50	9,168,288.50
其他流动负债		73,626.78	73,626.78
租赁负债		1,457,335.17	1,457,335.17

2. 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2023年12月31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56.55%。

3. 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。

4. 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。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收票据	9,002,500.00	未终止	非 9+6 及三家政策银行的票据
<u>合计</u>	--	<u>9,002,500.00</u>	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书转让	2,940,830.40	
<u>合计</u>	--	<u>2,940,830.40</u>	

十二、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。

十三、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			2,196,569.60	2,196,569.60
（二）其他权益工具投资			12,250,000.00	12,250,000.00

（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

无。

（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。

十四、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	组织机构代码
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“九、（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

(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	63,489.06	46,148.15
北京科创空间投资发展有限公司	接受服务/采购商品		663.44

(2) 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	3,737,333.60	5,870,515.79
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	17,657.37	152,150.94
北京电子城有限责任公司	提供服务/销售商品	3,961,212.21	138,762.73
北京电控产业投资有限公司	提供服务/销售商品	237,454.21	68,621.83
中关村电子城(昆明)科技产业园开发建设有限公司	提供服务/销售商品		41,578.76
北京科创空间投资发展有限公司	提供服务/销售商品	158,267.82	29,088.00
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	
北京电控智慧能源股份有限公司	提供服务/销售商品	5,550,885.00	
北京易亨电子集团有限责任公司	提供服务/销售商品	735,849.05	
北京电控创业投资管理有限公司	提供服务/销售商品	235,468.83	
电子城投资开发(厦门)有限公司	提供服务/销售商品	169,731.18	
北京电子城物业管理有限公司厦门分公司	提供服务/销售商品	23,264.31	
北京电子城物业管理有限公司	提供服务/销售商品	283.02	
北京电子城城市更新科技发展有限公司	提供服务/销售商品	283.02	

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	22,835.64	80,997.71			42,310.80	76,763.44				
<u>合计</u>		<u>22,835.64</u>	<u>80,997.71</u>			<u>42,310.80</u>	<u>76,763.44</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	2,008,913.98	1,687,784.12

(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			10,882.04	
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			
其他应收款	北京电子城高科技集团股份有限公司	6,382,988.81		6,169,017.03	
其他应收款	福州知鱼互维科技有限公司	5,456,326.46		5,263,270.42	
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		3,486,971.33	
其他应收款	北京电子城物业管理有限公司北京分公司	87,251.20		87,977.60	
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			15,350.00	
其他非流动资产	北京电子城有限责任公司	209,100.00			
合同资产	北京电子城高科技集团股份有限公司	23,490.00		23,673.00	
合同资产	电子城投资开发（厦门）有限公司	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		

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	7,179,991.92	4,293,812.06
合同负债	北京科创空间投资发展有限公司	3,930.64	3,930.85
合同负债	北京电子城有限责任公司		1,404,702.82
合同负债	北京电控产业投资有限公司		29,867.52
合同负债	北京电控智慧能源股份有限公司		1,573,856.14

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

公司与中铁天丰建筑工程有限公司签订协议，为其提供集成服务。该服务为中铁天丰建筑工程有限公司与本公司的母公司北京电子城高科技集团股份有限公司签订的业务中的一部分。相关交易列示如下：

客户	交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁天丰建筑工程有限公司	提供服务/销售商品	18,996,156.71	

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31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。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

根据公司2024年4月26日第一届董事会第二十四次会议议案，拟以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3.65元现金红利（含税），共计派发现金红利20,075,000.00元，占2023年度归属于公司股东的净利润37,318,357.11元的53.79%。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。

十八、其他重要事项

无。

十九、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,723,956.67	37,340,563.48
1-2 年（含 2 年）	12,461,074.22	1,778,263.93
2-3 年（含 3 年）	26,753.51	1,527,166.03
3-4 年（含 4 年）	282,114.70	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>50,493,899.10</u>	<u>40,645,993.44</u>

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

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	比例			
按单项计提坏账准备	821,305.04	2.02	764,527.68	93.09			56,777.36
按组合计提坏账准备	39,824,688.40	97.98	2,185,482.66	5.49			37,639,205.74
其中：1、账龄分析法							
计提坏账准备的应收账款	39,813,806.36	97.95	2,185,482.66	5.49			37,628,323.70
款							
2、集团内关联方组合	10,882.04	0.03					10,882.04
合计	40,645,993.44	100.00	2,950,010.34				37,695,983.10

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）	36,607,656.67	1,830,382.83	5.00
1-2 年	12,461,074.22	1,246,107.42	10.00
2-3 年	26,753.51	5,350.70	20.00
3-4 年	282,114.70	141,057.35	50.00
合计	49,377,599.10	3,222,898.30	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,950,010.34			2,950,010.34
2023 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				

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）	
本期计提	1,037,415.64			1,037,415.64
本期转回				
本期转销				
本期核销	764,527.68			764,527.68
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,222,898.30			3,222,898.30

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	764,527.68			764,527.68		
按组合计提坏账准备:	2,185,482.66	1,037,415.64				3,222,898.30
其中: 账龄分析法	2,185,482.66	1,037,415.64				3,222,898.30
<u>合计</u>	<u>2,950,010.34</u>	<u>1,037,415.64</u>		<u>764,527.68</u>		<u>3,222,898.30</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	764,527.68

应收账款核销说明:

公司对格雷诺（厦门）开关有限公司期初应收货款689,041.20元，本期双方和解，对方支付250,000.00元，剩余439,041.20元预计无法收回。公司对厦门环缘电力科技有限公司期初应收货款439,041.20元，经三方协议约定由深圳市智物联网络科技有限公司支付120,368.00元，去除税费影响，剩余325,486.48元无法收回。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建信华软件科技有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	20.05	1,050,000.00
中电福富信息科技有限公司	6,265,115.00	622,785.00	6,887,900.00	13.16	344,395.00
中铁天丰建筑工程有限公司	5,619,306.48	621,174.33	6,240,480.81	11.92	312,024.04

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 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	5,363,480.84		5,363,480.84	10.24	268,174.04
福建星云电子股份有限公司	763,562.54	911,105.92	1,674,668.46	3.20	83,733.43
<u>合计</u>	<u>28,511,464.86</u>	<u>2,155,065.25</u>	<u>30,666,530.11</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	36,395,420.60	17,196,329.72
<u>合计</u>	<u>36,395,420.60</u>	<u>17,196,329.72</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	21,899,422.96	3,008,950.26
1-2年（含2年）	1,493,954.66	14,189,058.23
2-3年（含3年）	14,061,219.32	149,237.70
3-4年（含4年）	146,237.70	
<u>合计</u>	<u>37,600,834.64</u>	<u>17,347,246.19</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	1,625,235.20	2,765,378.50
其他往来款	35,975,599.44	14,581,867.69
<u>合计</u>	<u>37,600,834.64</u>	<u>17,347,246.19</u>

(3) 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	15,116,288.24	40.20			15,116,288.24
按组合计提坏账准备	22,484,546.40	59.80	1,205,414.04	5.36	21,279,132.36
其中：账龄组合	22,126,646.40	58.85	1,205,414.04	5.45	20,921,232.36
集团内关联方组合	357,900.00	0.95			357,900.00
合计	37,600,834.64	--	1,205,414.04	--	36,395,420.60

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,581,358.78	84.06			14,581,358.78
按组合计提坏账准备	2,765,887.41	15.94	150,916.47	5.46	2,614,970.94
其中：账龄组合	2,427,987.41	14.00	150,916.47	6.22	2,277,070.94
集团内关联方组合	337,900.00	1.94			337,900.00
合计	17,347,246.19	--	150,916.47	--	17,196,329.72

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合、无风险组合。

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,126,646.40	1,205,414.04	5.45
集团内关联方组合	357,900.00		
合计	22,484,546.40	1,205,414.04	5.36

(4) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	150,916.47			150,916.47
2023 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	1,054,497.57			1,054,497.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,205,414.04</u>			<u>1,205,414.04</u>

(5) 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	150,916.47	1,054,497.57				1,205,414.04
其中：信用特征组合	150,916.47	1,054,497.57				1,205,414.04
<u>合计</u>	<u>150,916.47</u>	<u>1,054,497.57</u>				<u>1,205,414.04</u>

(6) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
联想新视界（北京）科技有限公司	9,373,230.20	24.93	往来款	1 年以内	468,661.51
北京电子城高科技集团股份有限公司	6,382,988.81	16.98	往来款	1-3 年	
福州知鱼互维科技有限公司	5,456,326.46	14.51	往来款	1-3 年	
霞浦县教育局	4,149,058.40	11.03	往来款	1 年以内	207,452.92
福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）	3,614,872.97	9.61	往来款	1-3 年	
<u>合计</u>	<u>28,976,476.84</u>	<u>77.06</u>	--	--	<u>676,114.43</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		10,250,000.00	
对联营、合营企业投资				
合计	<u>23,260,000.00</u>	<u>23,260,000.00</u>	<u>10,250,000.00</u>	<u>10,250,000.00</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	7,000,000.00	3,010,000.00		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		
合计	<u>10,250,000.00</u>	<u>13,010,000.00</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	245,301,751.96	165,164,879.81	208,416,378.54	139,928,955.29
其他业务			5,712.90	
合计	<u>245,301,751.96</u>	<u>165,164,879.81</u>	<u>208,422,091.44</u>	<u>139,928,955.29</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	营业成本
<u>业务分类</u>	<u>245,301,751.96</u>	<u>165,164,879.81</u>
信息化服务	90,854,633.02	59,954,334.14
数智化园区解决方案	154,447,118.94	105,210,545.67
<u>合计</u>	<u>245,301,751.96</u>	<u>165,164,879.81</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,994,009.19	6,798,637.69
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得债务重组收益		
<u>合计</u>	<u>4,994,009.19</u>	<u>6,798,637.69</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	53,494.89	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,808,262.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	534,929.46	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,475.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	508,535.24	
少数股东权益影响额（税后）	541.12	
<u>合计</u>	3,021,085.49	

（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	23.81	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.95	0.66	0.66

知鱼智联科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	2,713,248.54	17,294,607.32	716,927.65	14,763,356.97
流动资产合计	211,712,229.32	226,293,588.10	126,510,814.29	140,557,243.61
资产总计	231,971,925.85	246,553,284.63	155,695,940.39	169,742,369.71
合同负债	52,539,559.99	52,431,305.27	32,815,813.68	32,815,813.68
其他应付款	8,181,819.21	9,168,288.50	4,411,268.38	4,971,087.58
流动负债合计	124,868,370.80	125,746,585.37	66,923,321.65	67,483,140.85
负债合计	126,725,603.26	127,603,817.83	67,323,950.23	67,883,769.43
资本公积	13,420,405.78	23,180,494.62	13,420,405.78	22,889,488.58
盈余公积	6,937,002.16	5,931,055.07	3,033,708.00	2,046,033.57
未分配利润	33,649,976.95	38,598,979.41	21,917,876.38	26,923,078.13
归属于母公司所有者权益合计	104,007,384.89	117,710,529.10	88,371,990.16	101,858,600.28
所有者权益（或股东权益）合计	105,246,322.59	118,949,466.80	88,371,990.16	101,858,600.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	231,971,925.85	246,553,284.63	155,695,940.39	169,742,369.71
营业总收入	234,849,768.36	234,958,023.08	187,073,267.70	187,073,267.70
营业收入	234,849,768.36	234,958,023.08	187,073,267.70	187,073,267.70
销售费用	10,102,829.40	10,145,924.50	10,716,149.60	10,716,149.60
管理费用	10,590,015.79	11,264,576.82	6,755,327.38	7,489,074.32
财务费用	-592,059.43	-1,126,988.89	-952,601.54	-1,104,759.25
营业利润（亏损以“-”号填列）	39,146,560.04	39,072,088.09	26,384,798.15	25,803,208.92
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,148,682.47	39,074,210.52	26,446,314.10	25,864,724.87
净利润（净亏损以“-”号填列）	36,252,830.93	36,178,358.98	24,083,911.95	23,502,322.72
归属于母公司所有者的净利润	36,763,893.23	36,689,421.28	24,083,911.95	23,502,322.72
综合收益总额	36,252,830.93	36,178,358.98	24,083,911.95	23,502,322.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,763,893.23	36,689,421.28	24,083,911.95	23,502,322.72

(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

1、 会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

按照《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号),将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 受影响的报表科目名称和金额

2022 年 12 月 31 日:合并资产负债表中“递延所得税资产”调增 399,897.29 元,“递延所得税负债”调增 399,897.29 元;母公司资产负债表中“递延所得税资产”调增 395,492.05 元,“递延所得税负债”调增 395,492.05 元;

2022 年 1 月 1 日:合并资产负债表中“递延所得税资产”调增 297,135.73 元,“递延所得税负债”调增 297,135.73 元;母公司资产负债表中“递延所得税资产”调增 233,417.09 元,“递延所得税负债”调增 233,417.09 元。

2、前期会计差错

(1) 前期会计差错的内容及原因

公司 2020 年至 2022 年期间,存在部分销售费用和管理费用未入账,2022 年存在一笔收入未能确认在当年,2019 年存在股份支付未确认。公司对相关年度财务报告数据进行了严格自查,并按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定和要求,对 2022 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

(2) 前期会计差错的影响

①部分销售费用和管理费用未入账

本次会计差错更正及追溯重述后,2022 年度销售费用增加 4.31 万元;2022 年、2021 年、2020 年度管理费用分别增加 67.46 万元、73.37 万元、12.80 万元。2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日分别增加资本公积期末余额 59.29 万元、30.19 万元、0 万元,增加其他应付款期末余额 98.65 万元、55.98 万元、12.80 万元。

② 2022 年存在一笔收入未能确认在当年

本次会计差错更正及追溯重述后,2022 年度营业收入增加 10.83 万元;2022 年 12 月 31 日减少合同负债期末余额 10.83 万元。

③2019 年存在股份支付未确认

本次会计差错更正及追溯重述后,2019 年度管理费用增加 5,695.00 万元;2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日分别增加资本公积期末余额 916.72 万元、5,695.00 万元、5,695.00 万元。2022 年、2021 年、度财务费用分别减少 53.49 万元、15.22 万元;2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日期末余额分别增加其他应收款期末余额 1,458.14 万元、1,404.64 万元。

本次会计差错更正及追溯重述后,2022 年、2021 年、2020 年度净利润分别减少 7.45 万元、58.16 万元、12.80 万元。

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	53,494.89
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	2,808,262.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	534,929.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,475.23
非经常性损益合计	3,530,161.85
减：所得税影响数	508,535.24
少数股东权益影响额（税后）	541.12
非经常性损益净额	3,021,085.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用