



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

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张玉伟、主管会计工作负责人刘永鑫及会计机构负责人（会计主管人员）刘永鑫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

因商业秘密原因，对部分前五大客户及前五大供应商名称不予披露。

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	27
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	37
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	139

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、知鱼智联	指	知鱼智联科技股份有限公司
厦门知鱼	指	厦门知鱼新创科技有限公司
深圳知鱼	指	深圳知鱼科技有限公司
数智科技	指	北京电子城数智科技有限公司
知鱼互维	指	福州知鱼互维科技有限公司
摩树投资	指	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）、曾用名：福州摩树投资合伙企业（有限合伙）
电子城、电子城高科	指	北京电子城高科技集团股份有限公司
北京电控	指	北京电子控股有限责任公司
电控产投	指	北京电控产业投资有限公司
股东大会	指	知鱼智联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	知鱼智联科技股份有限公司董事会
监事会	指	知鱼智联科技股份有限公司监事会
首创证券	指	首创证券股份有限公司
IaaS	指	Infrastructure as a Service，基础设施即服务, 是云计算服务模型的一种，它通过网络提供虚拟化的计算、存储和网络等基础设施资源。
GPU	指	Graphics Processing Unit，图形处理器，又称显示核心、视觉处理器、显示芯片，是一种专门在个人电脑、工作站和服务器的上做图像和图形相关运算工作的微处理器。
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 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、以智慧园区为核心的数智化解决方案和算力云解决方案		
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	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐娅	联系地址	福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层
电话	0591-83205360	电子邮箱	xuy@techfish.cn
传真	0591-83205360		
公司办公地址	福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层	邮政编码	350009
公司网址	www.techfish.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350103MA338C6506		
注册地址	福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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、公司的主营业务及主要产品与服务

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、以智慧园区为核心的数智化解决方案和算力云解决方案。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、算力云服务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、数智化园区构建等领域，致力于成为连接企业管理与信息技术的桥梁。

公司系福建省科技小巨人企业、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”“福建省创新型中小企业”“福建省专精特新中小企业”“福州市企业技术中心”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、职业健康安全管理体系证书（ISO45001）、环境管理体系认证证书（ISO4001）、能力成熟度集成模型五级（CMMI5）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。

公司三大主营业务板块如下：

（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。

（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，针对制造业园区和产业园区的数智化升级需求，公司逐渐形成了以智慧园区为核心的数智化解决方案。该业务是为制造业和产业园区提供一站式综合管理和运营服务，涵盖园区人员、车辆、设施设备等，提供数字孪生、安全管理、权限分配、能源能耗及园区运营等多样化需求；同时，基于园区技术积累，推出多场景应用解决方案，持续优化智能产品设计，拓宽

应用场景领域，不断挖掘潜在客户，拓展业务布局。

（3）算力云解决方案

针对中大型企业 GPU 算力需求，公司深度整合 IaaS 基础设施能力，打造行业专属的定制化解决方案。为能源、制造等不同领域提供符合行业特性的高性能、资源独享、安全隔离等专属算力服务。在保障物理级资源隔离与数据安全的前提下，依托弹性云架构实现资源扩展、智能调度及故障自愈能力，兼具传统私有云安全性与公有云的敏捷弹性。

2、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、以智慧园区为核心的数智化解决方案和算力云解决方案。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。

3、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。

4、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。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。

5、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。

6、经营计划实现情况

报告期内，公司取得 47 项软件著作权和 11 项发明专利；数智园区业务加快推进，国电总部智慧园区建设工程项目（二期）已上线实现运营，积极推动“AI+场景”解决方案，开展智慧停车业务，致

力于打造停车一张网；成功签约多个数智化项目，包括“某旅游小镇数智化项目”“某新能源企业数智园区项目”以及“某矿业公司数智化升级项目”等；此外，公司参与了北京电控出资建设的北京数字经济算力中心项目，与北京电子数智科技有限责任公司（以下简称“北电数智”）围绕智算 AI 产品展开深度交流，北电数智 AI 算力综合服务、先进计算迭代平台项目完成验收；与北京北方算力智联科技有限责任公司签署战略合作框架协议。

报告期内，公司实现营业收入 324,372,462.57 元，同比增长 22.55%。2024 年 1-12 月，公司坚持积极开拓市场，优化产品功能，提升服务质量，适时的调整销售策略，公司实现归母净利润 28,084,212.51 元。

（二） 行业情况

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业属国家战略新兴产业，国务院与有关政府部门在“十四五”期间相继颁布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”数字经济发展规划》、《“十四五”信息通信行业发展规划》、《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等一系列鼓励政策，为行业发展创建了优良的政策环境。软件和信息技术服务业是国家大力鼓励发展的基础性、先导性和战略性支柱产业，在国家相关政策大力支持下，产业规模迅速扩大，已发展成为战略性新兴产业的重要部分。同时，我国政府对数字化转型高度重视，已出台一系列政策法规鼓励行业发展，为行业的发展提供良好的政策环境和政策支持。综上，上述行业相关法律法规和政策对公司持续经营发展具有积极的影响。公司作为软件行业的重要参与者，将持续关注行业相关法律法规和政策的更新情况，在合法合规的前提下实现可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	2021 年 4 月 19 日，福建省数字福建建设领导小组办公室将公司列为“2021 年福建省数字经济领域创新瞪羚企业”。 2021 年 9 月 1 日，福建省科技厅、发改委、工信厅、财政厅将公司列为“2021 年福建省科技小巨人企业”。 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4月，福建省数字福建建设领导小组办公室将公司列为“2023年福建省数字经济领域创新瞪羚企业”。 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”，有效期至2026年12月31日。 2023年9月，福州市政府将公司列为福州市“专家工作站”。 2023年9月17日，福州市工业和信息化局将公司列为“福州市软件业品牌企业”。 2024年6月20日，福建省数据管理局将公司列为“2024年度福建省数字经济领域创新瞪羚企业”。 2024年7月4日，中关村科技园区管委会将数智科技列为“中关村高新技术企业”，有效期至2026年7月4日。 2024年7月18日北京市朝阳区科学技术和信息化局将数智科技列为“创新型中小企业”，有效期至2026年7月18日。 2024年7月24日，北京市科学技术委员会将数智科技列为“科技型中小企业”。 2024年8月16日，深圳市工业和信息化局将深圳知鱼列为“科技型中小企业”。 2024年12月25日，福建省知识产权保护中心将公司列为“专利预审备案主体A级”。
--	--

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	324,372,462.57	264,695,542.58	22.55%
毛利率%	24.65%	33.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,084,212.51	38,610,820.30	-27.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	24,891,559.19	35,589,734.81	-30.06%

性损益后的净利润			
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）	15.76%	23.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	13.97%	21.95%	-
基本每股收益	0.51	0.71	-28.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	401,391,953.18	316,332,209.29	26.89%
负债总计	258,303,794.08	132,206,713.90	95.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,138,233.39	184,179,020.88	-22.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	3.35	-22.99%
资产负债率%（母公司）	57.80%	43.84%	-
资产负债率%（合并）	64.35%	41.79%	-
流动比率	1.30	2.17	-
利息保障倍数	16.79	14,924.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	87,178,724.79	-12,639,840.87	789.71%
应收账款周转率	7.01	5.61	-
存货周转率	2.18	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.89%	28.30%	-
营业收入增长率%	22.55%	12.66%	-
净利润增长率%	-22.06%	3.15%	-

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	64,755,005.98	16.13%	45,459,300.73	14.37%	42.45%
应收票据	3,225,155.00	0.80%	9,296,937.50	2.94%	-65.31%
应收账款	36,433,432.72	9.08%	48,506,029.78	15.33%	-24.89%
应收款项融资	5,142,338.95	1.28%	2,196,569.60	0.69%	134.11%
存货	113,208,129.48	28.20%	110,582,378.21	34.96%	2.37%
其他应收款	17,094,559.19	4.26%	36,572,489.26	11.56%	-53.26%
预付款项	30,404,432.76	7.57%	30,867,653.84	9.76%	-1.50%
合同资产	1,972,795.06	0.49%	1,860,107.78	0.59%	6.06%

其他流动资产	1,353,199.11	0.34%	1,277,070.52	0.40%	5.96%
长期应收款	0.00	0.00%	998,507.24	0.32%	-100.00%
其他权益工具投资	17,500,000.00	4.36%	12,250,000.00	3.87%	42.86%
固定资产	53,543,626.78	13.34%	8,396,689.52	2.65%	537.68%
使用权资产	43,681,405.02	10.88%	1,587,516.33	0.50%	2,651.56%
无形资产	6,343,657.76	1.58%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	875,125.83	0.22%	52,634.70	0.02%	1,562.64%
递延所得税资产	3,081,585.70	0.77%	4,150,661.38	1.31%	-25.76%
其他非流动资产	1,747,739.91	0.44%	2,277,662.90	0.72%	-23.27%
短期借款	30,021,111.07	7.48%	0.00	0.00%	-
应付账款	52,420,901.11	13.06%	32,113,497.32	10.15%	63.24%
预收款项	3,971,899.39	0.99%	1,239,257.54	0.39%	220.51%
合同负债	75,760,524.99	18.87%	49,027,012.47	15.50%	54.53%
应付职工薪酬	4,632,399.03	1.15%	4,520,973.94	1.43%	2.46%
应交税费	5,205,748.94	1.30%	12,673,901.48	4.01%	-58.93%
其他应付款	22,539,761.00	5.62%	20,586,957.35	6.51%	9.49%
一年内到期的非流动负债	13,671,771.75	3.41%	1,620,539.97	0.51%	743.66%
其他流动负债	3,384,596.11	0.84%	10,157,588.20	3.21%	-66.68%
租赁负债	33,915,748.93	8.45%	49,500.19	0.02%	68,416.40%
长期应付款	12,740,736.41	3.17%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	11,901.01	0.00%	217,485.44	0.07%	-94.53%
其他非流动负债	26,694.34	0.01%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因

- 1、货币资金：较上年期末增长 42.45%，主要是本期公司强化应收款项管理及货款回笼，经营活动产生的现金流量净额较上年有较大程度增加。
- 2、应收票据：报告期末金额 3,225,155.00 元，较上年期末减少 65.31%，主要是上期的应收票据中大部分本期已到期收回或背书，而本期产生的应收票据结算较少。
- 3、应收款项融资：报告期末金额 5,142,338.95 元，较上年期末增加了 134.11%，主要是本期新增保理业务以及信用级别较高的银行承兑票据增加，报告期末以“应收款项融资”列报，本期此类票据增加。
- 4、其他应收款：报告期末金额 17,094,559.19 元，较上年期末减少 53.26%，一方面是本期收回净额法确认收入形成其他应收款；另一方面是本期收回前期超额分红形成的资金占用款项。
- 5、长期应收款：报告期末金额 0 元，较上年期末减少 100.00%，主要是重分类至一年内到期的非流动资产导致。

6、其他权益工具投资：报告期末金额 17,500,000.00 元，较上年期末增加 42.86%，主要是支付参股公司北京电子数智科技有限责任公司投资款所致。

7、固定资产：报告期末金额 53,543,626.78 元，较上年期末增加 537.68%，主要是本期新增固定资产算力设备所致。

8、使用权资产：报告期末金额 43,681,405.02 元，较上年期末增加 2,651.56%，主要是本期新增长期停车场租赁合同所致。

9、无形资产：报告期末金额 6,343,657.76 元，较上年期末增加 6,343,657.76 元，主要是本期新增二项软件作为公司无形资产使用。

10、长期待摊费用：报告期末金额 875,125.83 元，较上年期末增加 1,562.64%，主要是新增停车场改造费用所致。

11、短期借款：报告期末金额 30,021,111.07 元，较上年期末增加 30,021,111.07 元，主要是增加了银行借款和借款利息所致。

12、应付账款：报告期末金额 52,420,901.11 元，较上年期末增加 63.24%，主要是本期部分采购尚未到付款期限所致。

13、预收款项：报告期末金额 3,971,899.39 元，较上年期末增加 220.51%，主要是本期开展智慧停车项目，预收停车费所致。

14、合同负债：报告期末金额 75,760,524.99 元，较上年期末增加 54.53%，主要是截至报告期末，部分项目周期较长，尚未验收完成，尚未确认收入所致。

15、应交税费：报告期末金额 5,205,748.94 元，较上年期末减少 58.93%，主要是本期所得税和增值税附加税减少所致。

16、一年内到期的非流动负债：报告期末金额 13,671,771.75 元，较上年期末增加 743.66%，主要是一年内到期的租赁负债重分类所致。

17、其他流动负债：报告期末金额 3,384,596.11 元，较上年期末减少 66.68%，主要是上年期末已背书的银行承兑汇票到期所致。

18、租赁负债：报告期末金额 33,915,748.93 元，较上年期末增加 68,416.40%，主要是新增本期新增长期停车场租赁合同所致。

19、长期应付款：报告期末金额 12,740,736.41 元，较上年期末增加 12,740,736.41 元，主要是本期新增融资租赁购入设备所致。

20、递延所得税负债：报告期末金额 11,901.01 元，较上年期末减少 94.53%，主要是处置使用权资产，

应纳税暂时性差异冲回所致。

(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	324,372,462.57	—	264,695,542.58	—	22.55%
营业成本	244,401,545.92	75.35%	176,401,778.90	66.64%	38.55%
毛利率%	24.65%	—	33.36%	—	—
税金及附加	663,272.25	0.20%	1,927,226.54	0.73%	-65.58%
销售费用	13,872,348.38	4.28%	13,569,019.96	5.13%	2.24%
管理费用	14,799,046.80	4.56%	15,057,686.98	5.69%	-1.72%
研发费用	21,095,977.31	6.50%	17,697,729.25	6.69%	19.20%
财务费用	1,629,126.57	0.50%	-1,187,139.04	-0.45%	237.23%
其他收益	4,008,397.20	1.24%	4,028,980.59	1.52%	-0.51%
投资收益	108,273.82	0.03%	0.00	0.00%	—
信用减值损失	-1,061,645.06	-0.33%	-2,609,093.92	-0.99%	-59.31%
资产减值损失	49,638.77	0.02%	-116,677.23	-0.04%	-142.54%
资产处置收益	642,766.22	0.20%	53,494.89	0.02%	1,101.55%
营业利润	31,658,576.29	9.76%	42,585,944.32	16.09%	-25.66%
营业外收入	150,019.03	0.05%	171,958.29	0.06%	-12.76%
营业外支出	142,728.70	0.04%	38,483.06	0.01%	270.89%
利润总额	31,665,866.62	9.76%	42,719,419.55	16.14%	-25.87%
所得税费用	2,578,202.91	0.79%	5,401,062.44	2.04%	-52.26%
净利润	29,087,663.71	8.97%	37,318,357.11	14.10%	-22.06%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加 22.55%，主要是公司算力云解决方案收入增加。
- 2、报告期内营业成本较上年同期增加 38.55%，主要是收入增加，成本随之增加所致。
- 3、报告期内税金及附加较上年同期减少 65.58%，主要是本期留抵税额较多，附加税减少所致。
- 4、报告期内研发费用较上年同期增加 19.20%，主要是公司扩大研发投入，增强自主产品竞争力。
- 5、报告期内财务费用较上年同期增加 237.23%，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，本期新增贷款及新增租赁形成的未确认融资费用计提增加导致利息费用增加。

6、报告期内信用减值损失较上年同期减少 59.31%，主要是公司进一步强化应收账款管理，加快应收款资金回笼。

7、报告期内资产减值损失较上年同期减少 142.54%，主要是本期质保金回款增加。

8、报告期内资产处置收益较上年同期增加 1,101.55%，主要是本期处置固定资产增加。

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	324,372,125.19	264,695,542.58	22.55%
其他业务收入	337.38	0.00	-
主营业务成本	244,401,545.92	176,401,778.90	38.55%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息化基础服务	97,332,059.05	73,496,006.20	24.49%	-4.92%	10.97%	-10.81%
以智慧园区为核心的数智化解决方案	123,281,523.40	93,040,083.55	24.53%	-24.05%	-15.55%	-7.60%
算力云解决方案	103,758,880.12	77,865,456.17	24.96%	-	-	-
合计	324,372,462.57	244,401,545.92	24.65%	22.55%	38.55%	-8.71%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期增加算力云解决方案业务营业收入。

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	北京电子控股有 限公司	79,959,728.91	24.65%	是
2	2000799	40,988,400.35	12.64%	否
3	1000204	25,663,490.56	7.91%	否
4	1000216	13,805,309.73	4.26%	否
5	1000245	11,339,823.01	3.50%	否
合计		171,756,752.56	52.95%	-

属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	3.06.499	45,523,237.62	12.04%	否
2	2.02.794	29,184,070.80	7.72%	否
3	2.980	23,628,318.60	6.25%	否
4	3.03.192	21,825,161.65	5.77%	否
5	2.01.266	19,451,836.67	5.15%	否
合计		139,612,625.34	36.93%	-

(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	87,178,724.79	-12,639,840.87	789.71%
投资活动产生的现金流量净额	-40,070,988.56	-12,149,970.55	-229.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,038,306.33	18,138,402.50	-249.07%

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增加 99,818,565.66 元，主要是公司强化应收款项管理，货款回笼增加。同时增加算力云解决方案业务，回笼资金部分用于投资算力设备。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 27,921,018.01 元。变动主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金影响，本期投资算力设备等长期资产 3,482.13 万元。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 45,176,708.83 元，主要为本期股利分红增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳知鱼	控股子公司	科技生态运营服务	10,000,000.00	16,039,221.53	14,184,683.57	9,731,225.26	1,914,111.50
厦门知鱼	控股子公司	科技生态运营服务	10,010,000.00	23,351,172.38	11,573,256.33	6,611,913.70	-554,532.14
数智科技	控股子公司	科技生态运营服务	5,000,000.00	74,192,465.24	3,756,750.01	22,570,013.18	3,909,679.99

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	21,095,977.31	17,697,729.25
研发支出占营业收入的比例%	6.50%	6.69%
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	2	2
本科以下	66	49
研发人员合计	68	51
研发人员占员工总量的比例%	38.64%	31.68%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	43
公司拥有的发明专利数量	19	9

备注：报告期内，公司有 1 项发明专利到期。

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基础服务、以智慧园区为核心的数智化解决方案和算力云解决方案。2024 年度，公司确认营业收入 324,372,462.57 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。详见财务报表附注三（三十）、六（三十六）。

我们执行的主要审计程序如下：

1. 了解及评价知鱼智联与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；
2. 复核与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定，是否得到一贯地运用；
3. 按照业务类别和客户构成等对知鱼智联的收入进行分析，判断收入是否出现异常波动，分析收入变动的合理性；
4. 对收入的发生以及准确性执行细节测试，抽样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；
5. 选取主要客户，对当期交易金额及应收账款期末余额执行函证程序；
6. 对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、客户签收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

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%。2024 年 12 月，公司高新技术资质到期，不再享有所得税优惠政策。 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，积极申请高新技术企业证书。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司高新技术资质到期，不再享有高新技术企业所得税优惠政策。公司将持续关注高新技术企业评审条件，积极申请高新技术企业证书。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	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	8,141,682.87	5.73%
作为被告/被申请人	1,036,910.99	0.73%
作为第三人	0	-
合计	9,178,593.86	6.46%

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

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
电子城	其他	6,045,088.81	81,428.16	6,126,516.97	0	6,126,516.97	否
合计	-	6,045,088.81	81,428.16	6,126,516.97	0	6,126,516.97	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

1、发生原因：公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定要求，对 2019 年末确认股份支付进行了会计差错更正，并追溯调整前期财务报表。上述调整导致 2021 年度实施的 2020 年度利润分配方案存在超额分配股利 13,894,271.61 元的情况。电子城于 2020 年 12 月成为知鱼智联控股股东，因此获得分红金额为 5,557,708.65 元，知鱼互维、摩树投资获得分红金额分别为 5,014,442.62 元、3,322,120.34 元。公司对上述超额利润分配计提相应资金占用利息。2021 年 7 月，公司进行股份制改造，以资本公积弥补未分配利润后，未分配利润金额为 0 元。2021 年度、2022 年度和 2023 年度，公司权益分派已不存在超额分配利润的情况。

2、整改情况：截至 2024 年 5 月 30 日，上述资金占用进展情况如下：电子城已于 2024 年 5 月 16 日归还因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 5,557,708.65 元及产生的占用利息 568,808.32 元。知鱼互维、摩树投资已经履行其于 2024 年 5 月 16 日做出的公开承诺，其中，知鱼互维已于 2024 年 5 月 30 日归还因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 5,014,442.62 元及产生的占用利息 522,860.11 元。摩树投资已于 2024 年 5 月 30 日归还因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金 3,322,120.34 元及产生的占用利息 346,400.26 元。

3、对公司的影响：截至 2024 年 5 月 30 日，公司因会计差错更正追溯调整而超额分配利润形成资金占用已经整改完成，对公司经营的不利影响已消除。

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	974,565.74
销售产品、商品，提供劳务	150,000,000.00	79,959,728.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,000,000.00	416,044.35

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	17,500,000.00	5,250,000.00
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方借款	5,250,000.00	1,615,400.00
停车场数智化运营	55,900,000.00	7,085,577.06
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司在报告期内发生的关联交易系公司业务快速发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。 知鱼智联以自有资金投资设立北京电控数智科技有限责任公司，投资金额 1,750.00 万元，股权占比 5%。该事项已经公司第一届董事会第十七次会议审议通过。本年度发生的对外投资系履行前期的决议，截至报告期末已支付 1,750.00 万元。 数智科技为知鱼智联的控股子公司，因数智科技智慧园区系统建设及园区数智化运营业务开展，与北京电子城物业管理有限公司（以下简称“电子城物业公司”）签订停车场数智化运营合作协议。电子城物业公司为公司控股股东北京电子城高科技集团股份有限公司全资子公司，上述交易行为构成关联交易。该事项已经公司第一届董事会第二十九次会议、2024 年第五次临时股东大会审议通过。具体内容详见本公司董事会于 2024 年 10 月 24 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控股子公司与关联方签订合作协议暨关联交易公告》（公告编号：2024-063）。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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	已履行完毕
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	已履行完毕
董监高	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	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年4月21日	-	挂牌	未履行约定时约束措施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
公司	2022年4月21日	-	挂牌	未履行约定时约束措施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
其他股东	2022年4月21日	-	挂牌	未履行约定时约束措施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
董监高	2022年4月21日	-	挂牌	未履行约定时约束措施	履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月21日	-	挂牌	关于社保和住房公积金的承诺	承诺为公司员工缴纳社会保险、住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股	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	已履行完毕

股东					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。	
其他股东	2023年8月1日	-	自愿限售承诺	限售承诺	自 股 权 登 记 日(2023年8月1日)次日起至公司完成股票上市之日期间不转让或者委托他人代为管理本公司持有(包括直接持有和间接持有)的公司股份,也不由公司回购该部分股份;若上述期间内,公司终止申请本次发行上市事项的,则在不违反本公司做出的其他承诺和遵守法律法规规定的情况下,本公司可以申请解除上述限售承诺。	已履行完毕
其他股东	2024年5月16日	2024年7月20日	整改	资金占用承诺	福州知鱼互维科技有限公司将以知鱼智联2023年度应向本企业分配的分红款项,偿还本企业因知鱼智联2021年实施的2020年度利润超分而取得	已履行完毕

					的资金及产生的占用利息。	
其他股东	2024 年 5 月 16 日	2024 年 7 月 20 日	整改	资金占用承诺	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）将以知鱼智联 2023 年度应向本企业分配的分红款项，偿还本企业因知鱼智联 2021 年实施的 2020 年度利润超分而取得的资金及产生的占用利息。	已履行完毕

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	34,331.99	0.01%	银行保函等业务保证金
货币资金	流动资产	冻结	6,862.36	0.00%	司法冻结
总计	-	-	41,194.35	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资金主要为正常银行业务的保证金及少部分被司法冻结的资金（资产负债表日后已解冻），对公司经营不会产生影响。
--

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	1,310,000	2.38%	53,690,000	55,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	25,000,000	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%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,690,000	97.62%	-53,690,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	45.45%	-25,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		32				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	电子城高科	20,000,000	0	20,000,000	36.36%	0	20,000,000	0	0
2	知鱼互维	18,045,000	0	18,045,000	32.81%	0	18,045,000	0	0
3	摩树投资	10,645,000	-119,280	10,525,720	19.14%	0	10,525,720	0	0
4	电控产投	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	0	5,000,000	0	0
5	陈玲	1,310,000	0	1,310,000	2.38%	0	1,310,000	0	0
6	范大恒	0	20,000	20,000	0.04%	0	20,000	0	0

7	吴伟杰	0	14,400	14,400	0.03%	0	14,400	0	0
8	曹一鸣	0	13,165	13,165	0.02%	0	13,165	0	0
9	李信龙	0	11,109	11,109	0.02%	0	11,109	0	0
10	陶波涛	0	10,000	10,000	0.02%	0	10,000	0	0
合计		55,000,000	-50,606	54,949,394	99.91%	0	54,949,394	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

注 2：电子城和电控产投为同一实际控制人北京电控控制企业。

除上述情况外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 20 日	3.65	0	0
2024 年 9 月 9 日	9.10	0	0
合计	12.75	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

1、 公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，2023 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 55,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.65 元人民币现金。具体内容详见本公司董事会于 2024 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《知鱼智联科技股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-033）。 2、 公司 2024 年半年度权益分派方案已获 2024 年 9 月 9 日召开的股东大会审议通过，2024 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 55,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 9.10 元人民币现金。具体内容详见本公司董事会于 2024 年 9 月 30 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 2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-057）。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司新增业务资质 4 项：

序号	许可或资质名称	编号	发证时间	认证机构
1	企业信用等级 3A 认证	19823EF0700ROS	2024 年 6 月 5 日	联合信用评价有限公司福建分公司
2	能力成熟度集成模型五级 CMMI5 认证	72575	2024 年 9 月 1 日	美国软件工程学会
3	鲲鹏技术证书 C 认证	K202412H0570	2024 年 12 月 16 日	华为技术有限公司
4	鲲鹏技术证书 V 认证	K202412H0569	2024 年 12 月 16 日	华为技术有限公司

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 11 项；软件著作权 47 项。

序号	知识产权名称	登记号	授权公告日	类别	获取方式	所属公司
1	一种基于社会基础数据的算力授权评估方法及装置	ZL202411338365.5	2024 年 12 月 31 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
2	多维度分析数据的生成与动态优化配置方法及终端	ZL202310013798.2	2024 年 12 月 20 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
3	一种地下停车场车辆引导方法及系统	ZL202210314051.6	2024 年 12 月 10 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
4	一种基于大数据的算力分析方法及系统	ZL202410896069.0	2024 年 11 月 5 日	发明专利	原始取得	知鱼智联

5	一种基于大数据的照明系统自适应调节方法及系统	ZL202410939735.4	2024 年 9 月 24 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
6	一种基于数据分析模型的配电室管理方法和系统	ZL202410743538.5	2024 年 9 月 24 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
7	一种基于大数据的算力资源申请方法及系统	ZL202410805374.4	2024 年 9 月 3 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
8	一种基于算法的算力调度管理方法及系统	ZL202410718333.1	2024 年 8 月 6 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
9	一种基于大数据的能耗调度方法及系统	ZL202410528582.4	2024 年 7 月 23 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
10	一种基于物联网的音量调整方法及装置	ZL202410122393.7	2024 年 5 月 28 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
11	一种电梯控制方法及终端	ZL202210315093.1	2024 年 4 月 19 日	发明专利	原始取得	知鱼智联
12	赛博立方值守系统	2024SR1720643	2024 年 11 月 07 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
13	审计项目综合管理系统	2024SR1058287	2024 年 7 月 25 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
14	小鱼优租设备运营平台	2024SR1082096	2024 年 7 月 30 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
15	审计作业综合管理系统	2024SR0779419	2024 年 6 月 7 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
16	审计整改监督管理系统	2024SR0779341	2024 年 6 月 7 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
17	企业内部审计数据分析和预警系统	2024SR0786083	2024 年 6 月 11 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
18	智慧工业 BOM 管理系统	2024SR0453660	2024 年 4 月 1 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
19	应急智慧管理平台	2024SR0443244	2024 年 3 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
20	智慧资产管理系统	2024SR0442796	2024 年 3 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
21	智慧招商管理系统	2024SR0443245	2024 年 3 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
22	智能智控管理系统	2024SR0442797	2024 年 3 月 28 日	软件著作权	原始取得	知鱼智联

23	AI 服务平台	2024SR0417284	2024 年 3 月 21 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
24	智慧工业综合管理系统	2024SR0404792	2024 年 3 月 18 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
25	智慧能耗管理系统	2024SR0400081	2024 年 3 月 15 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
26	金融安保业务管理系统	2024SR0399196	2024 年 3 月 15 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
27	配电房智能运维平台	2024SR0399218	2024 年 3 月 15 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
28	数据治理运营平台软件	2024SR0394564	2024 年 3 月 14 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
29	AI 能力赋能平台	2024SR0380986	2024 年 3 月 12 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
30	消防档案管理系统	2024SR0382881	2024 年 3 月 12 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
31	数据集成开发平台软件	2024SR0382885	2024 年 3 月 12 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
32	AI 数智云平台	2024SR0370225	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
33	智慧照明管理系统	2024SR0370213	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
34	智慧工业编码管理系统	2024SR0368705	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
35	超算云控制台管理系统	2024SR0011795	2024 年 1 月 3 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
36	EvCloud 开发云平台	2024SR0011773	2024 年 1 月 3 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
37	AI 智算云平台	2024SR0000395	2024 年 1 月 2 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
38	超级云计算服务应用平台	2024SR0005913	2024 年 1 月 2 日	软件著作 权	原始取得	知鱼智联
39	智能调度管理系统	2024SR0476084	2024 年 4 月 9 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
40	智慧能耗管理平台	2024SR0422583	2024 年 3 月 22 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
41	配电房智能运维管理平台	2024SR0418380	2024 年 3 月 21 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
42	智慧资产管理平台	2024SR0406582	2024 年 3 月 19 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
43	智慧工业 BOM 管理平台	2024SR0406816	2024 年 3 月 19 日	软件著作 权	原始取得	数智科技

44	智慧招商管理平台	2024SR0403190	2024 年 3 月 18 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
45	大数据综合分析平台	2024SR0402928	2024 年 3 月 18 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
46	AI 赋能平台	2024SR0396155	2024 年 3 月 15 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
47	智慧工业编码管理平台	2024SR0390062	2024 年 3 月 14 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
48	智慧园区管理平台	2024SR0394543	2024 年 3 月 14 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
49	设施设备管理平台	2024SR0388754	2024 年 3 月 13 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
50	智慧消防远程监控系统	2024SR0385365	2024 年 3 月 13 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
51	智慧运维管理系统	2024SR0380598	2024 年 3 月 12 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
52	智慧工业综合管理平台	2024SR0381600	2024 年 3 月 12 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
53	智能应急指挥系统	2024SR0368851	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
54	智能智控管理平台	2024SR0368927	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
55	智慧照明管理平台	2024SR0368816	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
56	园区票务平台	2024SR0368841	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
57	停车场节能系统	2024SR0368906	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	数智科技
58	配电室智能动环监控系统	2024SR0368783	2024 年 3 月 8 日	软件著作 权	原始取得	数智科技

(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

力于打造产业园区数智化转型的专业技术赋能平台。

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。

(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	智慧园区数字底座	7,426,512.46	7,426,512.46
2	AI 数智云平台	3,210,544.17	3,210,544.17
3	AI 人工智能算法管理平台-2024	3,117,115.12	3,117,115.12
4	数智运营管理系统	2,390,880.04	2,390,880.04
5	配电房智能运维平台	1,535,464.29	1,535,464.29
合计		17,680,516.08	17,680,516.08

研发项目分析：

2024 年，公司聚焦于人工智能与行业数字化的深度融合，全力推进包括智慧园区数字底座、AI 数智云平台在内的十大研发项目，并成功搭建了“基础平台+智能中枢+场景应用”的技术体系。本年度的研发工作以平台化和标准化为核心，致力于构建可复用的 AI 行业解决方案矩阵，全面覆盖智慧城市、工业互联网等关键领域。同时，通过标准化开发工具与算法管理平台，公司统一了技术规范，有效降低了 AI 技术的应用门槛，显著提高了开发效率。在提升技术软实力的同时，公司进一步强化了差异化竞争优势。

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、以智慧园区为核心的数智化解决方案和算力云解决方案。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。聚焦中大型企业 GPU 算力需求，整合 IaaS 基础设施资源，为能源、制造等行业提供高性能、资源独享、安全隔离的专属算力服务，通过弹性云架构实现资源动态扩展、智能调度及故障自愈，持续优化物理级数据安全与公有云敏捷性的融合能力，同步强化行业适配性与技术迭代创新。作为数智化解决方案综合服务商，公司将立足数智园区，辐射数智园区全领域，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，并广泛应用于公司数智园区平台中。

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，公司稳固信息化基础服务和以智慧园区为核心的数智化解决方案的核心地位，持续通过深耕大客户与积极的市场开拓等，在行业内已树立良好的品牌形象和客户口碑，竞争优势明显。同时，公司积极拓展算力云解决方案业务，针对中大型算力客户 GPU 算力需求，整合 IaaS 基础设施资源，提供定制化解决方案，这一新业务板块不仅丰富了公司的产品线，更进一步强化了公司的市场竞争优势。展望未来，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	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
朱卫荣	董事	女	1974 年 4 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
刘小健	董事、总经理	男	1985 年 9 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
叶小明	董事、副总经理	男	1983 年 10 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
纪宁	董事	女	1979 年 11 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
刘世荣	董事	女	1976 年 3 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
刘凯湘	独立董事	男	1964 年 12 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
王崇文	独立董事	男	1974 年 5 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
杨松令	独立董事	男	1965 年 1 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
丁一	监事会主席	女	1985 年 2 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
汤小露	监事	女	1988 年 2 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
潘鸿铮	职工代表监事	女	1978 年 11 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
陈可可	副总经理	女	1981 年 2 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
刘永鑫	财务负责人	男	1989 年 10 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
徐娅	董事会秘书	女	1991 年 11 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

马平 (离任)	董事	男	1976年3月	2021年12月8日	2024年7月16日	0	0	0	0%
窦超 (离任)	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%
何贤锋 (离任)	财务总监	男	1986年6月	2022年4月21日	2024年8月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张玉伟为控股股东电子城副董事长、总裁，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、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。 董事刘世荣为控股股东电子城投资证券部/董事会办公室副部长。 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
刘世荣	-	新任	董事	新任
杨松令	-	新任	独立董事	新任
陈可可	-	新任	副总经理	新任
刘永鑫	-	新任	财务负责人	新任
马平	董事	离任	-	离任
窦超	独立董事	离任	-	离任
何贤锋	财务总监	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、刘世荣女士简历：女，1976年3月出生，中国国籍，本科，中文专业，经济师，具备企业法律顾问执业资格、基金从业资格、证券从业资格、上海证券交易所董事会秘书资格。1997年8月至2009
--

年9月，任职山东昌乐中学教师；2010年3月至2012年9月，任职北京市丽水嘉园房地产开发有限公司职员；2013年5月至2024年8月，历任电子城高科证券事务专员、证券事务代表、证券管理部副部长。2024年8月至今，任公司董事。

2、杨松令先生简历：男，1965年1月出生，中国国籍，博士研究生，管理学（会计学）专业，教授，博士生导师。1985年毕业于北京商学院会计系，获经济学学士学位，1985年7月至2002年7月历任郑州粮食学院（现河南工业大学）管理系助教、讲师、副教授；1998年6月获武汉水利电力大学管理工程硕士学位；2000年7月至2001年6月，受国家留学基金资助赴西澳大利亚大学（UWA）会计与财务系任访问学者；2002年7月毕业于中国人民大学会计系，获管理学（会计学）博士学位；2002年8月至今，历任北京工业大学经管学院副教授、教授、硕士生导师、博士生导师；2024年12月至今，任公司独立董事。

3、陈可可女士简历：女，1981年2月出生，中国国籍，硕士，工商管理专业。2003年8月至2016年4月，历任北京天海工业有限公司质量工程师、办公室主任、法律事务部部长、董事会办公室主任、董事会秘书、综合支部书记；2014年2月至2016年4月就职于北京京城机电股份有限公司任董事会办公室主任；2016年4月至2016年11月，就职唱游信息技术有限公司（12301国家智慧旅游公共服务平台）任总监；2016年11月至2018年4月，就职于启迪数字集团科技（北京）有限公司任副总裁兼董事会秘书；2018年4月至2023年12月任职启迪科技城集团有限公司副总裁、高级副总裁；2023年1月至2024年2月任职启迪数字城市科技有限公司副总裁兼董事会秘书；2024年2月至今，任职北京电子城数智科技有限公司总经办，担任负责人；2024年12月至今，任公司副总经理。

4、刘永鑫先生简历：男，1989年10月出生，中国国籍，本科，会计学专业，会计师。2012年7月至2020年2月，任职华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计师；2020年2月至2021年6月，任职福建新大陆支付技术有限公司财务部主任；2021年10月至2024年10月，任职福州达华智能科技股份有限公司集团财务经理；2024年12月至今，任公司财务负责人。

（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	30	16	16	30
销售人员	62	35	37	60
研发人员	68	17	34	51
实施交付人员	16	15	11	20
员工总计	176	83	98	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	118	114
专科	47	34
专科以下	6	6
员工总计	176	161

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《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和算力云解决方案。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

2024年8月9日，公司召开2024年第三次临时股东大会，使用累积投票制表决通过《关于补选公司第一届董事会非独立董事的议案》。

2024年12月18日，公司召开2024年第六次临时股东大会，使用累积投票制表决通过《关于董事会换届暨选举非独立董事的议案》《关于董事会换届暨选举独立董事的议案》《关于监事会换届暨选举监事的议案》。

(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[2025]17341 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	2025 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周百鸣	解维		
	1 年	1 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

审计报告

天职业字[2025]17341 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”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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和算力云解决方案。	我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解及评价知鱼智联与收入确认相关的内

2024 年度，公司确认营业收入 324,372,462.57 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。详见财务报表附注三（三十）、六（三十六）。	部控制设计，并测试关键控制运行的有效性； 2. 复核与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定，是否得到一贯地运用； 3. 按照业务类别和客户构成等对知鱼智联的收入进行分析，判断收入是否出现异常波动，分析收入变动的合理性； 4. 对收入的发生以及准确性执行细节测试，抽样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； 5. 选取主要客户，对当期交易金额及应收账款期末余额执行函证程序； 6. 对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、客户签收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。
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 2024 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，除非计划进行清算知鱼智联、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

周百鸣

（项目合伙人）：

中国 • 北京

二〇二五年四月十一日

中国注册会计师：

解维

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	64,755,005.98	45,459,300.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	3,225,155.00	9,296,937.50
应收账款	六、（三）	36,433,432.72	48,506,029.78
应收款项融资	六、（五）	5,142,338.95	2,196,569.60
预付款项	六、（六）	30,404,432.76	30,867,653.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	17,094,559.19	36,572,489.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	113,208,129.48	110,582,378.21
其中：数据资源			
合同资产	六、（四）	1,972,795.06	1,860,107.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	1,029,763.93	
其他流动资产	六、（十）	1,353,199.11	1,277,070.52
流动资产合计		274,618,812.18	286,618,537.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十一）		998,507.24
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十二）	17,500,000.00	12,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十三）	53,543,626.78	8,396,689.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、(十五)	43,681,405.02	1,587,516.33
无形资产	六、(十四)	6,343,657.76	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	875,125.83	52,634.70
递延所得税资产	六、(十七)	3,081,585.70	4,150,661.38
其他非流动资产	六、(十八)	1,747,739.91	2,277,662.90
非流动资产合计		126,773,141.00	29,713,672.07
资产总计		401,391,953.18	316,332,209.29
流动负债：			
短期借款	六、(二十)	30,021,111.07	
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、(二十一)	52,420,901.11	32,113,497.32
预收款项	六、(二十二)	3,971,899.39	1,239,257.54
合同负债	六、(二十三)	75,760,524.99	49,027,012.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十四)	4,632,399.03	4,520,973.94
应交税费	六、(二十五)	5,205,748.94	12,673,901.48
其他应付款	六、(二十六)	22,539,761.00	20,586,957.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十七)	13,671,771.75	1,620,539.97
其他流动负债	六、(二十八)	3,384,596.11	10,157,588.20
流动负债合计		211,608,713.39	131,939,728.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十九)	33,915,748.93	49,500.19

长期应付款	六、(三十)	12,740,736.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十七)	11,901.01	217,485.44
其他非流动负债	六、(三十一)	26,694.34	
非流动负债合计		46,695,080.69	266,985.63
负债合计		258,303,794.08	132,206,713.90
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(三十二)	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十三)	52,363,166.10	52,363,166.10
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	12,817,788.40	10,331,680.31
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	21,957,278.89	66,484,174.47
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		142,138,233.39	184,179,020.88
少数股东权益		949,925.71	-53,525.49
所有者权益(或股东权益)合计		143,088,159.10	184,125,495.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计		401,391,953.18	316,332,209.29

法定代表人: 张玉伟

主管会计工作负责人: 刘永鑫

会计机构负责人: 刘永鑫

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金		35,834,252.83	40,818,851.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,225,155.00	9,296,937.50
应收账款	十九、(一)	32,131,948.92	47,271,000.80
应收款项融资		5,104,838.95	2,196,569.60
预付款项		22,524,018.33	29,775,684.13
其他应收款	十九、(二)	19,729,529.74	36,395,420.60

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,349,663.94	105,674,635.22
其中：数据资源			
合同资产		1,763,695.06	1,860,107.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,000,000.00	
其他流动资产		1,251,895.19	977,958.28
流动资产合计		225,914,997.96	274,267,165.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			970,121.39
长期股权投资	十九、（三）	23,260,000.00	23,260,000.00
其他权益工具投资		17,500,000.00	12,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,362,154.65	8,270,170.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,381,096.36
无形资产		2,601,769.86	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,437.03	52,634.70
递延所得税资产		2,361,611.87	3,604,056.62
其他非流动资产		1,724,939.91	2,068,562.90
非流动资产合计		100,818,913.32	51,856,642.49
资产总计		326,733,911.28	326,123,808.01
流动负债：			
短期借款		30,021,111.07	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,437,536.01	29,136,485.21
预收款项		1,464,910.68	1,239,257.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,743,225.57	3,195,721.45
应交税费		4,117,559.66	12,403,845.82

其他应付款		31,860,388.21	37,587,043.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		60,308,328.51	47,682,815.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,199,769.66	1,439,255.25
其他流动负债		2,964,199.74	10,073,968.92
流动负债合计		176,117,029.11	142,758,392.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			18,186.23
长期应付款		12,740,736.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			207,164.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,740,736.41	225,350.67
负债合计		188,857,765.52	142,983,743.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,276,760.32	52,276,760.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,817,788.40	10,331,680.31
一般风险准备			
未分配利润		17,781,597.04	65,531,624.20
所有者权益（或股东权益）合计		137,876,145.76	183,140,064.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		326,733,911.28	326,123,808.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		324,372,462.57	264,695,542.58
其中：营业收入	六、（三十六）	324,372,462.57	264,695,542.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		296,461,317.23	223,466,302.59
其中：营业成本	六、（三十六）	244,401,545.92	176,401,778.90
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、（三十七）	663,272.25	1,927,226.54
销售费用	六、（三十八）	13,872,348.38	13,569,019.96
管理费用	六、（三十九）	14,799,046.80	15,057,686.98
研发费用	六、（四十）	21,095,977.31	17,697,729.25
财务费用	六、（四十一）	1,629,126.57	-1,187,139.04
其中：利息费用	六、（四十一）	2,005,738.86	71,733.36
利息收入	六、（四十一）	415,247.61	1,212,244.73
加：其他收益	六、（四十二）	4,008,397.20	4,028,980.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	108,273.82	
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、（四十四）	-1,061,645.06	-2,609,093.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	49,638.77	-116,677.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	642,766.22	53,494.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,658,576.29	42,585,944.32
加：营业外收入	六、（四十七）	150,019.03	171,958.29
减：营业外支出	六、（四十八）	142,728.70	38,483.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,665,866.62	42,719,419.55
减：所得税费用	六、（四十九）	2,578,202.91	5,401,062.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,087,663.71	37,318,357.11
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）		29,087,663.71	37,318,357.11
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）		1,003,451.20	-1,292,463.19
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,084,212.51	38,610,820.30
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		29,087,663.71	37,318,357.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,084,212.51	38,610,820.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,003,451.20	-1,292,463.19
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.71
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.71

法定代表人：张玉伟

主管会计工作负责人：刘永鑫

会计机构负责人：刘永鑫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十九、 (四)	301,586,368.73	245,301,751.96
减：营业成本	十九、 (四)	236,738,386.75	165,164,879.81
税金及附加		602,463.64	1,900,313.93
销售费用		9,385,123.01	9,542,864.87
管理费用		12,733,723.27	13,569,615.85
研发费用		17,859,944.21	13,411,290.83
财务费用		639,315.55	-955,574.19
其中：利息费用		1,046,378.83	283,841.34
利息收入		432,462.43	1,184,823.97
加：其他收益		3,999,863.96	3,741,564.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、 (五)	108,273.82	4,994,009.19
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）		-928,994.63	-2,577,544.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,838.77	-116,677.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		642,766.22	53,494.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,500,160.44	48,763,208.23
加：营业外收入		149,965.96	100,134.97
减：营业外支出		142,585.71	38,407.83

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,507,540.69	48,824,935.37
减：所得税费用		2,646,459.76	4,818,682.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,861,080.93	44,006,252.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,861,080.93	44,006,252.43
（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		24,861,080.93	44,006,252.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		367,294,835.72	254,283,873.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		771,523.12	1,118,409.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	68,628,532.26	130,655,885.28
经营活动现金流入小计		436,694,891.10	386,058,168.24
购买商品、接受劳务支付的现金		259,924,243.14	207,258,974.61
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		31,777,501.27	28,307,246.98
支付的各项税费		13,085,614.10	13,727,025.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	44,728,807.80	149,404,761.64
经营活动现金流出小计		349,516,166.31	398,698,009.11
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十一)	87,178,724.79	-12,639,840.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360.00	11,716.67
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、(五十)		10,193,416.67
投资活动现金流入小计		360.00	10,205,133.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,821,348.56	105,103.89
投资支付的现金		5,250,000.00	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、(五十)		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,071,348.56	22,355,103.89
投资活动产生的现金流量净额		-40,070,988.56	-12,149,970.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			34,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		60,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	17,085,531.30	215,000.00
筹资活动现金流入小计		77,085,531.30	34,415,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,655,119.49	6,336,862.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	3,468,718.14	939,735.00
筹资活动现金流出小计		104,123,837.63	16,276,597.50
筹资活动产生的现金流量净额		-27,038,306.33	18,138,402.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,894.69	2,956.65
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十一)	20,102,324.59	-6,648,452.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十一)	44,611,487.04	51,259,939.31
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十一)	64,713,811.63	44,611,487.04

法定代表人：张玉伟

主管会计工作负责人：刘永鑫

会计机构负责人：刘永鑫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,383,810.08	237,641,184.84
收到的税费返还		736,963.47	1,058,822.56
收到其他与经营活动有关的现金		72,737,067.86	134,976,965.56
经营活动现金流入小计		399,857,841.41	373,676,972.96
购买商品、接受劳务支付的现金		247,791,732.77	195,968,871.39
支付给职工以及为职工支付的现金		22,570,385.01	20,589,938.91
支付的各项税费		12,536,549.99	13,257,375.61
支付其他与经营活动有关的现金		52,815,973.86	135,805,765.86
经营活动现金流出小计		335,714,641.63	365,621,951.77
经营活动产生的现金流量净额		64,143,199.78	8,055,021.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,994,009.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,076.10	57,746.16

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		56,062.50	10,193,416.67
投资活动现金流入小计		131,138.60	15,245,172.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,804,934.55	67,520.00
投资支付的现金		5,250,000.00	25,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,054,934.55	35,327,520.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,923,795.95	-20,082,347.98
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		60,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,470,131.30	215,000.00
筹资活动现金流入小计		75,470,131.30	34,415,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,655,119.49	6,336,862.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,238,427.41	741,900.00
筹资活动现金流出小计		103,893,546.90	16,078,762.50
筹资活动产生的现金流量净额		-28,423,415.60	18,336,237.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,894.69	2,956.65
五、现金及现金等价物净增加额		-4,171,117.08	6,311,867.36
加：期初现金及现金等价物余额		39,971,051.20	33,659,183.84
六、期末现金及现金等价物余额		35,799,934.12	39,971,051.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	55,000,000.00				52,363,166.10				10,331,680.31		66,484,174.47	-53,525.49	184,125,495.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				52,363,166.10				10,331,680.31		66,484,174.47	-53,525.49	184,125,495.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,486,108.09		-44,526,895.58	1,003,451.20	-41,037,336.29
（一）综合收益总额											28,084,212.51	1,003,451.20	29,087,663.71
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,486,108.09		- 72,611,108.09		-70,125,000.00	
1. 提取盈余公积								2,486,108.09		-2,486,108.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										- 70,125,000.00		-70,125,000.00	
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				52,363,166.10				12,817,788.40		21,957,278.89	949,925.71	143,088,159.10

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		-	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

法定代表人：张玉伟 主管会计工作负责人：刘永鑫 会计机构负责人：刘永鑫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				52,276,760.32				10,331,680.31		65,531,624.20	183,140,064.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				52,276,760.32				10,331,680.31		65,531,624.20	183,140,064.83
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,486,108.09		-47,750,027.16	-45,263,919.07
(一) 综合收益总额											24,861,080.93	24,861,080.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,486,108.09		-72,611,108.09	-70,125,000.00	
1. 提取盈余公积								2,486,108.09		-2,486,108.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-70,125,000.00	-70,125,000.00	
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、本期末余额	55,000,000.00				52,276,760.32				12,817,788.40		17,781,597.04	137,876,145.76

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、本年期末余额	55,000,000.00				52,276,760.32				10,331,680.31		65,531,624.20	183,140,064.83	

知鱼智联科技股份有限公司

2024 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”）和福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“摩树投资”）（原名称为“福州摩树投资合伙企业（有限合伙）”、“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	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）	132.86	23.91
	<u>合计</u>	<u>555.55</u>	<u>100.00</u>

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

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

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
2	福州知鱼互维科技有限公司	467.78	36.09
3	福州高新区摩树投资合伙企业（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，其中增资额人民币3,703.70万元由资本公积转增注册资本。资本公积转增资本后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	2,000.00	40.00
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	36.09
3	福州高新区摩树投资合伙企业（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	福州高新区摩树投资合伙企业（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
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	32.81
3	福州高新区摩树投资合伙企业（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、7月陈玲通过全国中小企业股份转让系统分别购买福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）持有的1.74%、0.64%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	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）	1,064.50	19.35
4	北京电控产业投资有限公司	500.00	9.09
5	陈玲	131.00	2.38
	<u>合计</u>	<u>5,500.00</u>	<u>100.00</u>

2024年10月至12月，范大恒、吴伟杰等27位自然人通过全国中小企业股份转让系统分别购买福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）持有的0.21%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	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）	1,052.57	19.14
4	北京电控产业投资有限公司	500.00	9.09
5	陈玲	131.00	2.38
6	范大恒、吴伟杰等27位自然人	11.93	0.21
	<u>合计</u>	<u>5,500.00</u>	<u>100.00</u>

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

本公司属于信息技术软件开发与销售行业。具体业务主要包括信息化基础服务、以智慧园区为核心的数智化解决方案和算力云解决方案。

本财务报表经本公司董事会于2025年4月11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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司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，是指本公司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。

本公司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，本公司进行重新评估。

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公司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，并在公司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 家信用评级较高的银行）
应收票据组合 2	其他银行承兑汇票及商业承兑汇票

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

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

（十三）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
账龄组合	以账龄表为基础的减值准备矩阵
集团内关联方组合	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）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

（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
专用设备	年限平均法	7	5	13.57
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	20-50
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

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

本公司的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、算力云解决方案。收入的具体类型为软硬件、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：系统集成服务收入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。

（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	25%、20%

各纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
知鱼智联科技股份有限公司	25%
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. 《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。

2. 《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如下：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。根据财政部 税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

3. 《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2027年12月31日。

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2024年1月1日起采用《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 本公司自2024年1月1日起采用《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	64,702,080.83	45,459,287.45
其他货币资金	52,925.15	13.28
合计	64,755,005.98	45,459,300.73

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项41,194.35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	3,225,155.00	9,296,937.50
商业承兑汇票		
合计	3,225,155.00	9,296,937.50

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	21,515,196.05		
合计	21,515,196.05		

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,394,900.00	100.00	169,745.00	5.00	3,225,155.00
其中：应收票据组合 2	3,394,900.00	100.00	169,745.00	5.00	3,225,155.00
合计	3,394,900.00	--	169,745.00	--	3,225,155.00

(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
合计	9,786,250.00	--	489,312.50	--	9,296,937.50

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)	3,394,900.00	169,745.00	5.00
<u>合计</u>	<u>3,394,900.00</u>	<u>169,745.00</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
按组合计提坏账准备：	489,312.50	-319,567.50			169,745.00
其中：账龄分析法	489,312.50	-319,567.50			169,745.00
<u>合计</u>	<u>489,312.50</u>	<u>-319,567.50</u>			<u>169,745.00</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)	20,946,254.70	39,066,566.12
1-2 年 (含 2 年)	8,772,394.14	12,476,424.22
2-3 年 (含 3 年)	10,718,589.08	26,753.51
3-4 年 (含 4 年)	2,400.00	282,114.70
4-5 年 (含 5 年)	255,000.00	
<u>合计</u>	<u>40,694,637.92</u>	<u>51,851,858.55</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（%）	
按组合计提坏账准备	40,694,637.92	100.00	4,261,205.20	10.47	36,433,432.72
其中：1、账龄组合	40,446,355.75	99.39	4,261,205.20	10.54	36,185,150.55
2、集团内关联方组合	248,282.17	0.61			248,282.17
合计	40,694,637.92	--	4,261,205.20	--	36,433,432.72

(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、账龄组合	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	--	3,345,828.77	--	48,506,029.78

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	20,713,322.53	1,036,582.96	5.00
1-2 年	8,757,044.14	875,704.42	10.00
2-3 年	10,718,589.08	2,143,717.82	20.00
3-4 年	2,400.00	1,200.00	50.00
4-5 年	255,000.00	204,000.00	80.00
<u>合计</u>	<u>40,446,355.75</u>	<u>4,261,205.20</u>	<u>10.54</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
按组合计提坏账准备:	3,345,828.77	915,376.43		4,261,205.20
其中: 账龄分析法	3,345,828.77	915,376.43		4,261,205.20
<u>合计</u>	<u>3,345,828.77</u>	<u>915,376.43</u>		<u>4,261,205.20</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
1000131	9,995,000.00		9,995,000.00	23.37	1,999,000.00
北京电子数智科技有限责任公司	7,139,366.70		7,139,366.70	16.70	356,968.33
1000178	5,619,306.48	621,174.33	6,240,480.81	14.59	624,048.08
1000159	1,707,208.02		1,707,208.02	3.99	85,360.40
1000263	1,600,000.00		1,600,000.00	3.74	80,000.00
<u>合计</u>	<u>26,060,881.20</u>	<u>621,174.33</u>	<u>26,682,055.53</u>	<u>62.40</u>	<u>3,145,376.81</u>

(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	2,066,263.91	93,468.85	1,972,795.06	1,966,033.03	105,925.25	1,860,107.78
<u>合计</u>	<u>2,066,263.91</u>	<u>93,468.85</u>	<u>1,972,795.06</u>	<u>1,966,033.03</u>	<u>105,925.25</u>	<u>1,860,107.78</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别			期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,066,263.91	100.00	93,468.85	4.52	1,972,795.06
其中：账龄组合	1,791,457.66	86.70	93,468.85	5.22	1,697,988.81
集团内关联方组合	274,806.25	13.30			274,806.25
合计	2,066,263.91	--	93,468.85	--	1,972,795.06

(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：账龄组合	1,933,270.53	98.33	105,925.25	5.48	1,827,345.28
集团内关联方组合	32,762.50	1.67			32,762.50
合计	<u>1,966,033.03</u>	--	<u>105,925.25</u>	--	<u>1,860,107.78</u>

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	-12,456.40			预期信用损失
合计	<u>-12,456.40</u>			

(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	5,142,338.95	2,196,569.60
合计	<u>5,142,338.95</u>	<u>2,196,569.60</u>

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,196,569.60		2,945,769.35		5,142,338.95	
合计	<u>2,196,569.60</u>		<u>2,945,769.35</u>		<u>5,142,338.95</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)	26,479,723.93	87.09	30,368,290.56	98.38
1-2 年 (含 2 年)	3,923,074.82	12.90	499,363.28	1.62
2-3 年 (含 3 年)	1,634.01	0.01		
<u>合计</u>	<u>30,404,432.76</u>	<u>100.00</u>	<u>30,867,653.84</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 (%)
3.87	2,901,146.78	9.54
2.959	2,519,247.99	8.29
5.779	2,002,000.00	6.58
1.751	1,706,408.93	5.61
3.963	1,672,596.00	5.50
<u>合计</u>	<u>10,801,399.70</u>	<u>35.53</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	17,094,559.19	36,572,489.26
<u>合计</u>	<u>17,094,559.19</u>	<u>36,572,489.26</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)	7,633,075.27	22,004,624.18
1-2 年 (含 2 年)	9,993,031.02	1,571,205.86
2-3 年 (含 3 年)	1,107,972.13	14,061,219.32
3-4 年 (含 4 年)	10,000.00	147,237.70
4-5 年 (含 5 年)	28,114.70	
<u>合计</u>	<u>18,772,193.12</u>	<u>37,784,287.06</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	5,217,973.90	1,707,012.40
其他往来款	13,554,219.22	36,077,274.66
<u>合计</u>	<u>18,772,193.12</u>	<u>37,784,287.06</u>

(3) 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	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	170,256.11	0.91	170,256.11	100.00	
按组合计提坏账准备	18,601,937.01	99.09	1,507,377.82	8.10	17,094,559.19
其中：账龄组合	15,170,022.49	80.81	1,507,377.82	9.94	13,662,644.67
集团内关联方组合	3,431,914.52	18.28			3,431,914.52
<u>合计</u>	<u>18,772,193.12</u>	--	<u>1,677,633.93</u>	--	<u>17,094,559.19</u>

(续上表)

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	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>

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	15,170,022.49	1,507,377.82	9.94
集团内关联方组合	3,431,914.52		
<u>合计</u>	<u>18,601,937.01</u>	<u>1,507,377.82</u>	<u>8.10</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	170,256.11	170,256.11	100.00	对方破产清算
<u>合计</u>	<u>170,256.11</u>	<u>170,256.11</u>	<u>100.00</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)	
2024年1月1日余额	1,211,797.80			1,211,797.80
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	295,580.02		170,256.11	465,836.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	<u>1,507,377.82</u>		<u>170,256.11</u>	<u>1,677,633.93</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	
按组合计提坏账准备	1,211,797.80	295,580.02			1,507,377.82
其中:信用特征组合	1,211,797.80	295,580.02			1,507,377.82
单项计提坏账准备		170,256.11			170,256.11
<u>合计</u>	<u>1,211,797.80</u>	<u>465,836.13</u>			<u>1,677,633.93</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	7,689,637.50	40.96	其他往来款	1-2 年	768,963.75
贵州白山云科技股份有限公司	3,094,195.19	16.48	其他往来款	1 年以内	154,709.76
霞浦县教育局	1,953,058.40	10.40	其他往来款	1-2 年	195,305.84
宁夏时代云海科技有限公司	1,672,596.00	8.91	押金保证金	1 年以内	83,629.80
福建紫讯信息科技有限公司	529,800.98	2.82	押金保证金	1 年以内	26,490.05
<u>合计</u>	<u>14,939,288.07</u>	<u>79.58</u>			<u>1,229,099.20</u>

（八）存货

项目	期末余额		期初余额			
	账面	存货跌价准备/合同	账面	账面	存货跌价准备/合同	账面
	余额	履约成本减值准备	价值	余额	履约成本减值准备	价值
库存商品	5,439,506.42		5,439,506.42	8,753,359.94		8,753,359.94
合同履约成本	35,035,848.48		35,035,848.48	42,870,170.49		42,870,170.49
发出商品	72,732,774.58		72,732,774.58	58,958,847.78		58,958,847.78
<u>合计</u>	<u>113,208,129.48</u>		<u>113,208,129.48</u>	<u>110,582,378.21</u>		<u>110,582,378.21</u>

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,029,763.93	
<u>合计</u>	<u>1,029,763.93</u>	

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,353,199.11	1,238,188.08
预缴所得税		38,882.44
<u>合计</u>	<u>1,353,199.11</u>	<u>1,277,070.52</u>

（十一）长期应收款

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
其他					998,507.24		998,507.24	
<u>合计</u>					<u>998,507.24</u>		<u>998,507.24</u>	

(十二) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				
		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	其他
北京电子数智科技 有限责任公司	12,250,000.00	5,250,000.00				
<u>合计</u>	<u>12,250,000.00</u>	<u>5,250,000.00</u>				

接上表：

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

(十三) 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,543,626.78	8,396,689.52
<u>合计</u>	<u>53,543,626.78</u>	<u>8,396,689.52</u>

(2) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	134,819.68	20,278,790.51	164,524.90		<u>20,578,135.09</u>
2. 本期增加金额		393,185.90	40,000.00	52,826,864.27	<u>53,260,050.17</u>
(1) 购置		393,185.90	40,000.00	52,826,864.27	<u>53,260,050.17</u>

项目	运输工具	电子设备	办公设备	专用设备	合计
3. 本期减少金额		4,191,825.94			<u>4,191,825.94</u>
处置或报废		4,191,825.94			<u>4,191,825.94</u>
4. 期末余额	134,819.68	16,480,150.47	204,524.90	52,826,864.27	<u>69,646,359.32</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	128,078.70	11,982,325.51	71,041.36		<u>12,181,445.57</u>
2. 本期增加金额		5,660,527.06	28,733.78	1,868,484.54	<u>7,557,745.38</u>
（1）计提		5,660,527.06	28,733.78	1,868,484.54	<u>7,557,745.38</u>
3. 本期减少金额		3,636,458.41			<u>3,636,458.41</u>
（1）处置或报废		3,636,458.41			<u>3,636,458.41</u>
4. 期末余额	128,078.70	14,006,394.16	99,775.14	1,868,484.54	<u>16,102,732.54</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	6,740.98	2,473,756.31	104,749.76	50,958,379.73	<u>53,543,626.78</u>
2. 期初账面价值	6,740.98	8,296,465.00	93,483.54		<u>8,396,689.52</u>

（3）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
电子设备	2,011,182.30

（十四）无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	6,991,150.44	<u>6,991,150.44</u>
（1）购置	6,991,150.44	<u>6,991,150.44</u>
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	6,991,150.44	<u>6,991,150.44</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	647,492.68	<u>647,492.68</u>
（1）计提	647,492.68	<u>647,492.68</u>

项目	软件使用权	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	647,492.68	<u>647,492.68</u>
三、账面价值		
1.期末账面价值	6,343,657.76	<u>6,343,657.76</u>
2.期初账面价值		

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,371,838.76	<u>4,371,838.76</u>
2. 本期增加金额	49,459,098.42	<u>49,459,098.42</u>
(1) 租入	49,459,098.42	<u>49,459,098.42</u>
3. 本期减少金额	4,017,975.99	<u>4,017,975.99</u>
(1) 提前到期	4,017,975.99	<u>4,017,975.99</u>
4. 期末余额	49,812,961.19	<u>49,812,961.19</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,784,322.43	<u>2,784,322.43</u>
2. 本期增加金额	7,315,084.59	<u>7,315,084.59</u>
(1) 计提	7,315,084.59	<u>7,315,084.59</u>
3. 本期减少金额	3,967,850.85	<u>3,967,850.85</u>
(1) 提前到期	3,967,850.85	<u>3,967,850.85</u>
4. 期末余额	6,131,556.17	<u>6,131,556.17</u>
三、账面价值		
1. 期末账面价值	43,681,405.02	<u>43,681,405.02</u>
2. 期初账面价值	1,587,516.33	<u>1,587,516.33</u>

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	32,286.59	1,044,029.34	209,627.13		866,688.80
平台使用费	20,348.11		11,911.08		8,437.03
合计	<u>52,634.70</u>	<u>1,044,029.34</u>	<u>221,538.21</u>		<u>875,125.83</u>

(十七) 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
未开票成本	8,689,178.20	1,303,376.73	16,639,333.60	2,495,900.04
信用减值准备	6,108,584.11	890,091.15	5,046,939.07	744,109.44
可抵扣亏损	10,118,676.72	505,933.84	10,371,554.80	518,577.73
准予在以后年度结转扣除的职工教育经费及党建活动经费	1,334,031.78	170,489.71	961,116.11	122,466.06
合并抵消内部未实现收益	1,226,678.32	184,001.75		
资产减值准备	171,600.20	25,620.03	221,238.95	33,185.84
租赁	43,387,751.02	2,169,399.35	1,717,342.78	236,422.27
<u>合计</u>	<u>71,036,500.35</u>	<u>5,248,912.56</u>	<u>34,957,525.31</u>	<u>4,150,661.38</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	43,584,557.33	2,179,227.87	1,587,516.33	217,485.44
<u>合计</u>	<u>43,584,557.33</u>	<u>2,179,227.87</u>	<u>1,587,516.33</u>	<u>217,485.44</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,167,326.86	3,081,585.70		
递延所得税负债	2,167,326.86	11,901.01		

(十八) 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	1,825,871.24	78,131.33	1,747,739.91	2,392,976.60	115,313.70	2,277,662.90

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
<u>合计</u>	<u>1,825,871.24</u>	<u>78,131.33</u>	<u>1,747,739.91</u>	<u>2,392,976.60</u>	<u>115,313.70</u>	<u>2,277,662.90</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,862.36	6,862.36	使用权受限	司法冻结
货币资金	34,331.99	34,331.99	使用权受限	保证金
<u>合计</u>	<u>41,194.35</u>	<u>41,194.35</u>		

(续上表)

项目	期初			
	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
<u>合计</u>	<u>10,634,063.69</u>	<u>10,144,751.19</u>		

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,021,111.07	
<u>合计</u>	<u>30,021,111.07</u>	

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	40,414,781.30	29,581,710.87
1至2年	10,650,287.95	2,277,771.76
2至3年	1,273,308.78	247,277.96
3年以上	82,523.08	6,736.73

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>52,420,901.11</u>	<u>32,113,497.32</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1. 13.354	1,912,222.42	未开票
<u>合计</u>	<u>1,912,222.42</u>	

（二十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内	3,971,899.39	949,097.28
一年以上		290,160.26
<u>合计</u>	<u>3,971,899.39</u>	<u>1,239,257.54</u>

（二十三）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	75,760,524.99	49,027,012.47
<u>合计</u>	<u>75,760,524.99</u>	<u>49,027,012.47</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	6,421,431.80	项目进行中，未完成验收
<u>合计</u>	<u>6,421,431.80</u>	

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,498,302.51	29,380,588.09	29,340,805.44	4,538,085.16
二、离职后福利中-设定提存计划负债	22,671.43	1,388,313.67	1,375,635.23	35,349.87
三、辞退福利		869,505.00	810,541.00	58,964.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合 计</u>	<u>4,520,973.94</u>	<u>31,638,406.76</u>	<u>31,526,981.67</u>	<u>4,632,399.03</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,810,930.56	26,782,946.10	27,068,579.44	3,525,297.22
二、职工福利费		122,143.69	122,143.69	
三、社会保险费	14,324.36	933,661.75	926,562.01	21,424.10
其中：医疗保险费	14,026.01	843,822.91	836,853.26	20,995.66
工伤保险费	298.35	34,524.60	34,394.51	428.44
生育保险费		55,314.24	55,314.24	
四、住房公积金		1,172,488.00	1,172,488.00	
五、工会经费和职工教育经费	673,047.59	369,348.55	51,032.30	991,363.84
<u>合 计</u>	<u>4,498,302.51</u>	<u>29,380,588.09</u>	<u>29,340,805.44</u>	<u>4,538,085.16</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	22,092.80	1,345,955.85	1,333,794.96	34,253.69
2. 失业保险费	578.63	42,357.82	41,840.27	1,096.18
<u>合计</u>	<u>22,671.43</u>	<u>1,388,313.67</u>	<u>1,375,635.23</u>	<u>35,349.87</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	810,541.00	58,964.00
<u>合计</u>	<u>810,541.00</u>	<u>58,964.00</u>

（二十五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	745,128.11	4,735,695.59
2. 增值税	3,765,321.82	6,602,229.13
3. 城市维护建设税	67,068.09	378,896.08
4. 教育费附加	47,905.77	270,849.15

税费项目	期末余额	期初余额
5. 代扣代缴个人所得税	230,868.41	297,167.07
6. 其他	349,456.74	389,064.46
<u>合计</u>	<u>5,205,748.94</u>	<u>12,673,901.48</u>

(二十六) 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	22,539,761.00	20,586,957.35
<u>合计</u>	<u>22,539,761.00</u>	<u>20,586,957.35</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	20,259,639.89	3,707,197.40
押金、保证金	664,721.11	12,187,308.07
应付暂收单位/个人款项	1,615,400.00	4,692,451.88
<u>合计</u>	<u>22,539,761.00</u>	<u>20,586,957.35</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	4,199,769.66	
1 年内到期的租赁负债	9,472,002.09	1,620,539.97
<u>合 计</u>	<u>13,671,771.75</u>	<u>1,620,539.97</u>

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,384,596.11	1,155,088.20
未到期已背书的汇票		9,002,500.00

项 目	期末余额	期初余额
<u>合 计</u>	<u>3,384,596.11</u>	<u>10,157,588.20</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	47,457,497.85	1,714,729.68
减：租赁负债-未确认融资费用	4,069,746.83	44,689.52
减：一年内到期的租赁负债	9,472,002.09	1,620,539.97
<u>合 计</u>	<u>33,915,748.93</u>	<u>49,500.19</u>

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购买固定资产	12,740,736.41	
<u>合 计</u>	<u>12,740,736.41</u>	

(三十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	26,694.34	
<u>合 计</u>	<u>26,694.34</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合 计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	25,000,000.00				-25,000,000.00		
3. 其他内资持股	28,690,000.00				-28,690,000.00		
其中：境内法人持股	28,690,000.00				-28,690,000.00		
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							

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		
1. 人民币普通股	1,310,000.00				53,690,000.00		<u>55,000,000.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>55,000,000.00</u>						<u>55,000,000.00</u>

（三十三）资本公积

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

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,331,680.31	2,486,108.09		12,817,788.40
<u>合计</u>	<u>10,331,680.31</u>	<u>2,486,108.09</u>		<u>12,817,788.40</u>

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	66,484,174.47	38,598,979.41
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	66,484,174.47	38,598,979.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,084,212.51	38,610,820.30
减：提取法定盈余公积	2,486,108.09	4,400,625.24
应付普通股股利	70,125,000.00	6,325,000.00
期末未分配利润	21,957,278.89	66,484,174.47

（三十六）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,372,125.19	244,401,545.92	264,695,542.58	176,401,778.90
其他业务	337.38			
<u>合计</u>	<u>324,372,462.57</u>	<u>244,401,545.92</u>	<u>264,695,542.58</u>	<u>176,401,778.90</u>

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,835.04	815,795.13
教育费附加	73,298.52	583,133.85
印花税	197,447.47	188,721.22
防洪费	291,691.22	339,576.34
<u>合计</u>	<u>663,272.25</u>	<u>1,927,226.54</u>

（三十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,597,091.68	11,251,438.75
交通差旅费	775,921.36	440,370.83
业务招待费	585,485.34	789,326.89
中标服务费	554,463.74	218,686.02
广告及业务宣传费	209,869.63	108,347.87
办公费	68,624.38	3,139.59
邮电通讯费	2,090.04	10,349.61
会员费		44,343.00
物料消耗	1,637.99	472,471.63
其他	77,164.22	230,545.77
<u>合计</u>	<u>13,872,348.38</u>	<u>13,569,019.96</u>

（三十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,217,156.07	5,387,803.50
折旧摊销	3,142,492.93	4,479,681.59
中介机构费	1,940,218.64	2,871,285.15

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	716,132.80	428,316.14
项目申报费	709,431.92	312,267.02
物业租赁费	228,602.05	245,689.69
邮电通讯费	168,364.64	162,153.68
差旅费	66,617.16	540,798.01
业务招待费	50,924.99	21,032.34
汽车交通费	18,671.88	16,235.63
其他	540,433.72	592,424.23
<u>合计</u>	<u>14,799,046.80</u>	<u>15,057,686.98</u>

（四十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发	9,349,056.60	6,071,024.81
职工薪酬	8,453,032.65	10,055,713.29
直接投入	1,369,147.82	332,367.32
折旧摊销	684,895.64	36,114.87
租赁费	567,342.48	532,933.60
专利著作	130,537.05	230,115.64
差旅费	117,205.41	266,615.80
其他	424,759.66	172,843.92
<u>合计</u>	<u>21,095,977.31</u>	<u>17,697,729.25</u>

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	590,319.83	2,862.50
减：利息收入	415,247.61	1,212,244.73
减：汇兑收益	41,912.53	69,357.35
汇兑损失	25,706.26	
金融机构手续费	54,841.59	22,729.68
租赁业务融资费用	1,415,419.03	68,870.86
<u>合计</u>	<u>1,629,126.57</u>	<u>-1,187,139.04</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	6,231.59	13,436.01
增值税即征即退	736,963.47	1,058,822.56
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
收市下达 2020-2021 年度企业研发投入分段补贴		95,800.00
收科技小巨人奖励		386,000.00
租金补助	1,368,540.00	1,303,320.00
进项加计扣除部分转至其他收益		148,459.75
收到稳岗补贴	15,462.14	
助企纾困资金		678.27
收福州市企业技术中心补贴款		300,000.00
收到 2021 年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	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
收到后洲 2022 年新增提升企业奖励	105,000.00	
福建省专精特新中小企业补贴	300,000.00	
福建省创业之星补助	900,000.00	
股改新三板奖励	500,000.00	
收深圳市南山区工业和信息化局补贴款	1,200.00	
<u>合计</u>	<u>4,008,397.20</u>	<u>4,028,980.59</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	108,273.82	
<u>合计</u>	<u>108,273.82</u>	

(四十四) 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(损失以“-”号列示)	319,567.50	-485,631.16

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失(损失以“-”号列示)	-915,376.43	-1,063,281.43
其他应收款坏账损失(损失以“-”号列示)	-465,836.13	-1,060,181.33
<u>合计</u>	<u>-1,061,645.06</u>	<u>-2,609,093.92</u>

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失(损失以“-”号列示)	49,638.77	-116,677.23
<u>合计</u>	<u>49,638.77</u>	<u>-116,677.23</u>

(四十六) 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	642,766.22	53,494.89
<u>合计</u>	<u>642,766.22</u>	<u>53,494.89</u>

(四十七) 营业外收入

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	149,878.80	147,173.85	149,878.80
其他	140.23	24,784.44	140.23
<u>合计</u>	<u>150,019.03</u>	<u>171,958.29</u>	<u>150,019.03</u>

(四十八) 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	111,610.84	35,000.00	111,610.84
违约金支出	17,144.91	3,000.00	17,144.91
税收罚款滞纳金	142.99	75.15	142.99
资产报废、毁损损失	5,508.73		5,508.73
其他	8,321.23	407.91	8,321.23
<u>合计</u>	<u>142,728.70</u>	<u>38,483.06</u>	<u>142,728.70</u>

（四十九）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	1,714,711.66	7,186,444.32
递延所得税费用	863,491.25	-1,785,381.88
<u>合计</u>	<u>2,578,202.91</u>	<u>5,401,062.44</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	31,665,866.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,916,466.66
子公司适用不同税率的影响	-207,916.30
调整以前期间所得税的影响	311,813.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,943.46
研发费用项目加计扣除	-4,575,385.36
其他	-965,719.42
所得税费用合计	<u>2,578,202.91</u>

（五十）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	66,362,805.35	125,402,387.63
利息收入	280,595.48	483,898.60
政府补助	1,896,662.14	1,504,942.27
其他	88,469.29	3,264,656.78
<u>合计</u>	<u>68,628,532.26</u>	<u>130,655,885.28</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	36,905,768.01	142,740,018.65
费用支出	7,222,019.73	2,639,087.62

项目	本期发生额	上期发生额
其他	601,020.06	4,025,655.37
<u>合计</u>	<u>44,728,807.80</u>	<u>149,404,761.64</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
<u>合计</u>		<u>10,193,416.67</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
<u>合计</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	137,791.00	215,000.00
收回的超额分红	15,332,340.30	
资金拆借	1,615,400.00	
<u>合计</u>	<u>17,085,531.30</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	3,257,534.70	306,735.00
定增支出		418,000.00
票据保证金		215,000.00
其他	211,183.44	
<u>合计</u>	<u>3,468,718.14</u>	<u>939,735.00</u>

(五十一) 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	29,087,663.71	37,318,357.11
加：资产减值准备	-49,638.77	116,677.23
信用减值损失	1,061,645.06	2,609,093.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,557,745.38	6,777,781.80
使用权资产摊销	7,315,084.59	1,689,447.38
无形资产摊销	647,492.68	
长期待摊费用摊销	221,538.21	59,108.09
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)	-642,766.22	-53,494.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,508.73	96.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,924,310.70	-659,569.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-108,273.82	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,069,075.68	-1,602,970.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-205,584.43	-182,411.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,625,751.27	2,786,864.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	37,377,449.17	-70,754,891.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,543,225.39	9,256,070.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,178,724.79	-12,639,840.87
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	64,713,811.63	44,611,487.04
减：现金的期初余额	44,611,487.04	51,259,939.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,102,324.59	-6,648,452.27

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	64,713,811.63	44,611,487.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	64,695,218.47	44,611,487.04
可随时用于支付的其他货币资金	18,593.16	
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	64,713,811.63	44,611,487.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）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
应收账款	10,236.10	7.1884	73,581.18
其中：美元	10,236.10	7.1884	73,581.18

（五十三）租赁

1. 作为承租人

本期与租赁相关的现金流出总额 3,257,534.70 元。

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁情况：

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	4,549,197.64	
<u>合计</u>	<u>4,549,197.64</u>	

七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发	9,349,056.60	6,071,024.81
职工薪酬	8,453,032.65	10,055,713.29
直接投入	1,369,147.82	332,367.32
折旧摊销	684,895.64	36,114.87
租赁费	567,342.48	532,933.60
专利著作	130,537.05	230,115.64
差旅费	117,205.41	266,615.80
其他	424,759.66	172,843.92
<u>合计</u>	<u>21,095,977.31</u>	<u>17,697,729.25</u>
其中：费用化研发支出	21,095,977.31	17,697,729.25
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>21,095,977.31</u>	<u>17,697,729.25</u>

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地 及注册地	注册资本	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	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	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	科技生态运营服务	65.00		设立

十、政府补助

本报告期末无按应收金额确认的政府补助，也无涉及政府补助的负债项目。

计入当期损益的政府补助如下：

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	736,963.47	1,058,822.56
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
收市下达 2020-2021 年度企业研发投入分段补贴		95,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
收科技小巨人奖励		386,000.00
租金补助	1,368,540.00	1,303,320.00
收到稳岗补贴	15,462.14	
助企纾困资金		678.27
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	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
收到后洲 2022 年新增提升企业奖励	105,000.00	
福建省专精特新中小企业补贴	300,000.00	
福建省创业之星补助	900,000.00	
股改新三板奖励	500,000.00	
收深圳市南山区工业和信息化局补贴款	1,200.00	
其他		
合计	4,002,165.61	3,867,084.83

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。

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

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入当	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	64,755,005.98			64,755,005.98
应收票据	3,225,155.00			3,225,155.00

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入当	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	36,433,432.72			<u>36,433,432.72</u>
应收款项融资			5,142,338.95	<u>5,142,338.95</u>
其他应收款	17,094,559.19			<u>17,094,559.19</u>
一年内到期的非流动资产	1,029,763.93			<u>1,029,763.93</u>
其他权益工具投资			17,500,000.00	<u>17,500,000.00</u>

②2023年12月31日

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

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024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		30,021,111.07	<u>30,021,111.07</u>
应付账款		52,420,901.11	<u>52,420,901.11</u>
其他应付款		22,539,761.00	<u>22,539,761.00</u>
一年内到期的非流动负债		13,671,771.75	<u>13,671,771.75</u>
租赁负债		33,915,748.93	<u>33,915,748.93</u>
长期应付款		12,740,736.41	<u>12,740,736.41</u>

②2023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	其他金融负债	合计
	益的金融负债		
应付账款		32,113,497.32	<u>32,113,497.32</u>
其他应付款		20,586,957.35	<u>20,586,957.35</u>
其他流动负债		9,002,500.00	<u>9,002,500.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,620,539.97	<u>1,620,539.97</u>
租赁负债		49,500.19	<u>49,500.19</u>

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2024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62.40%。

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。

汇率风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价，

因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

十二、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	
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			5,142,338.95	<u>5,142,338.95</u>
（二）其他权益工具投资			17,500,000.00	17,500,000.00

（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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

（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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

（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。

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

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、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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京电子城城市更新科技发展有限公司	同一实际控制人
北京北方算力智联科技有限责任公司	同一实际控制人
北京北广电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京北广电子集团有限责任公司福丽特物业分公司	同一实际控制人
北京电控合力信息技术有限公司	同一实际控制人
北京电子数智科技有限责任公司	同一实际控制人
北京益泰电子集团有限责任公司	同一实际控制人
电子城（天津）移动互联网产业平台开发有限公司	同一实际控制人
北京易亨物业管理有限责任公司	同一实际控制人
北京牡丹电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京电子城北广数字新媒体科技发展有限公司	同一实际控制人
北京信息职业技术学院	同一实际控制人
北京京电进出口有限责任公司	同一实际控制人
北京兆维电子（集团）有限责任公司	同一实际控制人
中联超清（北京）科技有限公司	同一实际控制人
张玉伟	董事长
朱卫荣	董事
刘小健	董事、总经理
叶小明	董事、副总经理
纪宁	董事
刘世荣	董事
刘凯湘	独立董事
王崇文	独立董事
杨松令	独立董事
丁一	监事会主席
汤小露	监事
潘鸿铮	职工代表监事
陈可可	副总经理
刘永鑫	财务负责人
徐娅	董事会秘书
马平	董事（离任）
窦超	独立董事（离任）
何贤锋	财务负责人（离任）

(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	3,475.16	63,489.06
北京易亨物业管理有限责任公司	接受服务/采购商品	291,559.41	
北京牡丹电子集团有限责任公司	接受服务/采购商品	66,037.74	
北京电控合力信息技术有限公司	接受服务/采购商品	5,716.98	
北京电子城北广数字新媒体科技发展有限公司	接受服务/采购商品	88.50	
电子城投资开发(厦门)有限公司	接受服务/采购商品	53,392.87	
北京信息职业技术学院	接受服务/采购商品	16,075.47	
北京京电进出口有限责任公司	接受服务/采购商品	943.40	
中联超清(北京)科技有限公司	接受服务/采购商品	537,276.21	

(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	1,864,921.40	3,737,333.60
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	11,754.72	17,657.37
北京电子城有限责任公司	提供服务/销售商品	14,056,242.67	3,961,212.21
北京电控产业投资有限公司	提供服务/销售商品		237,454.21
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	566.04	
北京科创空间投资发展有限公司	提供服务/销售商品	73,170.45	158,267.82
北京电子城高科技集团(成都)有限公司	提供服务/销售商品	8,530.64	566.04
北京电控智慧能源股份有限公司	提供服务/销售商品	1,590,636.86	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	2,056,249.36	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	213,513.99	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
北京北方算力智联科技有限责任公司	提供服务/销售商品	21,839.62	
北京北广电子集团有限责任公司	提供服务/销售商品	117,924.53	
北京北广电子集团有限责任公司福丽特物业分公司	提供服务/销售商品	1,804,375.23	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电控合力信息技术有限公司	提供服务/销售商品	15,929.20	
北京电子数智科技有限责任公司	提供服务/销售商品	58,103,009.51	
北京益泰电子集团有限责任公司	提供服务/销售商品	20,781.67	
电子城（天津）移动互联网产业平台开发有限公司	提供服务/销售商品	283.02	

2. 关联租赁情况

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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		资产租赁的租金费用							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京科创空间投资发展有限公司	房屋	16,311.20	22,835.64		42,310.80				
电子城投资开发（厦门）有限公司	房屋土地			193,695.42		16,208.02		743,574.90	
北京电子城物业管理有限公司	房屋土地			2,743,119.32		1,257,250.81		48,715,523.52	
北京兆维电子（集团）有限责任公司	房屋土地	182,857.12		144,000.00					
合计		<u>199,168.32</u>	<u>22,835.64</u>	<u>3,080,814.74</u>	<u>42,310.80</u>	<u>1,273,458.83</u>		<u>49,459,098.42</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	2,689,633.29	2,008,913.98

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	电子城投资开发（厦门）有限公司	229,825.98			
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司			681,227.62	34,061.38
应收账款	北京电子城有限责任公司	15,350.00		15,350.00	
应收账款	北京电子城城市更新科技发展有限公司			300.00	
应收账款	北京电子城高科技集团股份有限公司	3,106.19			
应收账款	北京北广电子集团有限责任公司	336.08	16.80		
应收账款	北京电子数智科技有限责任公司	7,139,366.70	356,968.33		
其他应收款	北京电子城高科技集团股份有限公司	337,900.00		6,382,988.81	
其他应收款	福州知鱼互维科技有限公司			5,456,326.46	
其他应收款	福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）			3,614,827.97	
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		87,251.20	
其他应收款	北京科创空间投资发展有限公司			3,526.00	
其他应收款	北京兆维电子（集团）有限责任公司	144,000.00	7,200.00		
其他应收款	电子城投资开发（厦门）有限公司	118,759.50			
其他应收款	北京京电进出口有限责任公司	100,000.00	5,000.00		
预付账款	电子城投资开发（厦门）有限公司	8,299.04			
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	228,128.23			
合同资产	北京北广电子集团有限责任公司	6,250.00	312.50		
合同资产	北京北广电子集团有限责任公司福丽特物 业分公司	59,003.07	2,950.15		
其他非流动资产	北京电子城有限责任公司	713,990.00		209,100.00	
合同资产	北京电子城高科技集团股份有限公司	39,570.00		23,490.00	
合同资产	电子城投资开发（厦门）有限公司	7,108.02		9,272.50	
合同资产	北京电控智慧能源股份有限公司	215,968.04	14,694.37	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	66,000.00	3,300.00	138,048.71	6,902.44
其他非流动资产	北京易亨电子集团有限责任公司	62,793.80	3,139.69		

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	8,440,545.05	7,179,991.92
合同负债	北京科创空间投资发展有限公司		3,930.64
合同负债	北京电控智慧能源股份有限公司	1,958,717.04	
合同负债	北京电子数智科技有限责任公司	54,339.62	
应付账款	北京兆维电子(集团)有限责任公司	45,714.30	
应付账款	中联超清(北京)科技有限公司	16,118.29	
应付账款	北京电子城物业管理有限公司	4,342,457.75	
其他应付款	北京易亨物业管理有限责任公司	44,150.94	

(八) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息金额
拆入				
北京电子城有限责任公司	1,615,400.00	2024/5/14	2025/12/31	35,915.73

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

当期无需要披露的重要事项。

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）	16,877,108.47	37,723,956.67
1-2 年（含 2 年）	8,289,883.16	12,461,074.22
2-3 年（含 3 年）	10,718,589.08	26,753.51
3-4 年（含 4 年）	2,400.00	282,114.70
4-5 年（含 5 年）	255,000.00	
<u>合计</u>	<u>36,142,980.71</u>	<u>50,493,899.10</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（%）	
按组合计提坏账准备	36,142,980.71	100.00	4,011,031.79	11.10	32,131,948.92
其中：1、账龄组合	35,910,048.54	99.36	4,011,031.79	11.17	31,899,016.75
2、集团内关联方组合	232,932.17	0.64			232,932.17
<u>合计</u>	<u>36,142,980.71</u>	--	<u>4,011,031.79</u>	--	<u>32,131,948.92</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、账龄组合	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>3,222,898.30</u>	--	<u>47,271,000.80</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）	16,644,176.30	833,125.65	5.00
1-2 年	8,289,883.16	828,988.32	10.00
2-3 年	10,718,589.08	2,143,717.82	20.00
3-4 年	2,400.00	1,200.00	50.00
4-5 年	255,000.00	204,000.00	80.00
合计	35,910,048.54	4,011,031.79	11.17

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,222,898.30			3,222,898.30
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	788,133.49			788,133.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	4,011,031.79			4,011,031.79

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	
按组合计提坏账准备	3,222,898.30	788,133.49				4,011,031.79
其中：账龄分析法	3,222,898.30	788,133.49				4,011,031.79
合计	3,222,898.30	788,133.49				4,011,031.79

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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
1000131	9,995,000.00		9,995,000.00	26.30	1,999,000.00
北京电子数智科技有限责任公司	7,139,366.70		7,139,366.70	18.79	356,968.33
1000178	5,619,306.48	621,174.33	6,240,480.81	16.42	624,048.08
1000159	1,707,208.02		1,707,208.02	4.49	85,360.40
1000182	1,300,000.00		1,300,000.00	3.42	130,000.00
<u>合计</u>	<u>25,760,881.20</u>	<u>621,174.33</u>	<u>26,382,055.53</u>	<u>69.43</u>	<u>3,195,376.81</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	19,729,529.74	36,395,420.60
<u>合计</u>	<u>19,729,529.74</u>	<u>36,395,420.60</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,334,505.77	21,899,422.96
1-2 年（含 2 年）	9,993,031.02	1,493,954.66
2-3 年（含 3 年）	1,030,720.93	14,061,219.32
3-4 年（含 4 年）	10,000.00	146,237.70
4-5 年（含 5 年）	27,114.70	
<u>合计</u>	<u>21,395,372.42</u>	<u>37,600,834.64</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	4,477,238.20	1,625,235.20
其他往来款	16,918,134.22	35,975,599.44
<u>合计</u>	<u>21,395,372.42</u>	<u>37,600,834.64</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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	170,256.11	0.80	170,256.11	100.00	
按组合计提坏账准备	21,225,116.31	99.20	1,495,586.57	7.05	19,729,529.74
其中：账龄组合	17,861,201.31	83.48	1,495,586.57	8.37	16,365,614.74
集团内关联方组合	3,363,915.00	15.72			3,363,915.00
<u>合计</u>	<u>21,395,372.42</u>	--	<u>1,665,842.68</u>	--	<u>19,729,529.74</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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	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
<u>合计</u>	<u>37,600,834.64</u>	--	<u>1,205,414.04</u>	--	<u>36,395,420.60</u>

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	17,861,201.31	1,495,586.57	8.37
集团内关联方组合	3,363,915.00		
<u>合计</u>	<u>21,225,116.31</u>	<u>1,495,586.57</u>	<u>7.05</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	170,256.11	170,256.11	100.00	对方破产清算
<u>合计</u>	170,256.11	170,256.11	100.00	

（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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,205,414.04			1,205,414.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	290,172.53		170,256.11	460,428.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>1,495,586.57</u>		<u>170,256.11</u>	<u>1,665,842.68</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	
按组合计提坏账准备	1,205,414.04	290,172.53			<u>1,495,586.57</u>
其中：信用特征组合	1,205,414.04	290,172.53			<u>1,495,586.57</u>
单项计提坏账准备		170,256.11			<u>170,256.11</u>
<u>合计</u>	<u>1,205,414.04</u>	<u>460,428.64</u>			<u>1,665,842.68</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	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)			
联想新视界（北京）科技有限公司	7,689,637.50	35.94	其他往来款	1-2 年	768,963.75
贵州白山云科技股份有限公司	3,094,195.19	14.46	其他往来款	1 年以内	154,709.76
北京电子城数智科技有限公司	3,000,000.00	14.02	其他往来款	1 年以内	
霞浦县教育局	1,953,058.40	9.13	其他往来款	1-2 年	195,305.84
宁夏时代云海科技有限公司	1,672,596.00	7.82	押金保证金	1 年以内	83,629.80
<u>合计</u>	<u>17,409,487.09</u>	<u>81.37</u>			<u>1,202,609.15</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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,260,000.00		23,260,000.00	23,260,000.00		23,260,000.00
合计	23,260,000.00		23,260,000.00	23,260,000.00		23,260,000.00

对子公司投资

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

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,586,368.73	236,738,386.75	245,301,751.96	165,164,879.81
其他业务				
<u>合计</u>	<u>301,586,368.73</u>	<u>236,738,386.75</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
债务重组产生的投资收益	108,273.82	
<u>合计</u>	<u>108,273.82</u>	<u>4,994,009.19</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	637,257.49	
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	3,265,202.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	134,652.13	
债务重组损益	108,273.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,290.33	
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	960,005.29	
少数股东权益影响额（税后）	17.30	
<u>合计</u>	<u>3,192,653.32</u>	

（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	15.76	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.97	0.45	0.45

知鱼智联科技股份有限公司

二〇二五年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 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	637,257.49
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,265,202.14
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	134,652.13
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	108,273.82
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备	

转回	
（16）对外委托贷款取得的损益	
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
（19）受托经营取得的托管费收入	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,290.33
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	4,152,675.91
减：所得税影响数	960,005.29
少数股东权益影响额（税后）	17.30
非经常性损益净额	3,192,653.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用