



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

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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。

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	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	37
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	144

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
知鱼福建	指	知鱼智联科技（福建）有限公司，曾用名：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	宁波摩树自有资金投资合伙企业(有限合伙)，曾用名：福州高新区摩树投资合伙企业（有限合伙）、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
股东会	指	知鱼智联科技股份有限公司股东会
董事会	指	知鱼智联科技股份有限公司董事会
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	2025年1月1日至2025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、空间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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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 010-81152693		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐娅	联系地址	北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院6号楼3层305-4F室
电话	010-58620162	电子邮箱	xuy@techfish.cn
传真	010-58620162		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院6号楼3层305-4F室	邮政编码	100176
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	北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院6号楼3层305-4F室		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司的主营业务及主要产品与服务

公司是一家致力于提供数智空间融合解决方案的专业化信息技术服务企业，以数智技术重塑空间价值，深度响应客户全层级信息化、数智化升级需求，构建起信息化基础服务、空间数智化解决方案、算力云解决方案三大核心业务体系。公司以客户需求为驱动，面向政府机关、国有企业、大型民营企业及金融机构等优质客群，提供方案咨询设计、软硬件销售、系统集成、算力云服务及全周期运维的一体化综合信息技术服务。公司坚持“科技以致用，持续赋能商业与社会”的使命，深耕企业数字化转型、空间数智化构建等核心赛道，致力于成为链接企业管理与前沿信息技术的核心桥梁。

公司系国家高新技术企业，北京市专精特新中小企业、北京市创新型中小企业。公司始终重视技术创新及管理体系建设，曾荣获“福建省数据企业”“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”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（ISO14001）、能力成熟度集成模型五级（CMMI5）等认证。依托长期的技术研发积累，公司围绕算力评估调度、物联网智能控制、空间数智化综合管理、大数据分析等技术方向，布局 24 项发明专利，搭建起完善且具备核心竞争力的自主知识产权体系。

公司三大主营业务板块如下：

(1) 信息化基础服务

信息化基础服务是公司核心基础业务，依托成熟信息技术能力与专业技术团队，整合原厂优质软硬件产品资源，为客户定制化提供信息化方案设计、技术架构搭建、软硬件选型、部署交付、技术支撑及全生命周期运营维护等一站式综合服务，为客户数智化升级筑牢底层技术根基。

(2) 空间数智化解决方案

基于公司在信息化基础服务领域的长期深耕，以及产业园区、工业厂区数智化场景的深度落地经验，融合咨询设计、软件开发、系统集成、项目实施与全流程管理能力，形成对物理空间数智化场景的深度认知与数据洞察。公司以 AI 原生为核心技术引擎，搭载空间智能体技术架构，对传统产品体系完成全域数智化升级，打造业内领先的空间数智化一体化解决方案。聚焦产业园区、制造业厂区等核心物理空间提供一站式综合管理与效率提升服务，覆盖人员、车辆、设施设备等全要素，提供实时视

频数字孪生、业务流程 AI 原生改造、物理与数字空间一体化安防、基于角色的动态权限管控、综合能源与能耗管理以及数字化运营协同等软硬件产品与服务。基于对空间运营的深刻理解，公司通过自研的 AI 软硬件产品，面向多业务场景持续优化解决方案，不断拓宽应用领域并拓展业务布局。

(3) 算力云解决方案

面向企业大模型训练、AI 推理、多智能体协同、实时视频分析等 GPU 密集型场景需求，深度整合 IaaS 基础设施与自研智能算力调度引擎，构建面向空间数智化的智能体专属算力云服务。方案兼具私有云的高安全性与公有云的敏捷弹性，支持故障自愈、跨域调度、算力可视可管可追溯，与空间数智化场景深度融合。

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、空间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。公司在北京、福州、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

2025年，公司战略布局纵深拓展，公司总部地址由福建省福州市迁至北京市，强化区域创新与生态合作。核心产品技术持续迭代，里链云等平台功能升级，AI服务平台降低企业应用门槛。信创能力实现全链路贯通，Sharelink产品完成全链路国产化生态适配。科技创新成果丰硕，新增70项知识产权与资质，自研系统亮相数字中国峰会，产学研合作深入推进。市场布局取得突破，在国资集团、机场、教育等场景签约多个项目，并稳步切入算力与AI大模型新赛道，运营模式持续创新，为公司发展奠定坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入308,951,589.32元，同比减少4.75%。2025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15,796,081.38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，明确了数字化转型在国民经济发展中的核心地位，明确了数字化转型在国民经济发展中的核心地位，为公司业务拓展创造了优良的政策环境。为公司业务拓展创造了优良的政策环境，以及奠定了坚实基础。近期，围绕“十五五”期间发展新质生产力的总体要求，工信部等部门进一步印发了《推动工业互联网平台高质量发展行动方案（2026—2028年）》《云计算综合标准化体系建设指南（2025版）》《高标准数字园区建设指南》等文件。随着《高标准数字园区建设指南》的发布，国家层面对数字园区建设的体系化政策支撑已明确形成，聚焦产业数字化水平、专业服务品质、运营管理效率、基础设施能级四大维度，核心是推动5G、人工智能、大数据、工业互联网等技术 with 园区深度融合。目标到2027年，在全国建成200个左右高标准数字园区，全面提升数字园区发展能级。相关文件为行业在“AI+场景”深度融合、智算云服务、数据标准化与安全可信等方面提供了明确指引，为公司“软、硬、算、运、服”五位一体协同模式的深化拓展创造了持续优化的政策与市场环境。

同时，在数字经济浪潮下，政府及企业客户对信息化的需求已从单一的系统建设转向定制化、数智化的一体化服务。尤其在智慧园区、工业互联网等领域，客户对“AI+场景”的深度融合应用提出了更高要求，市场空间持续释放。伴随着云计算、人工智能、大数据及GPU算力技术的快速迭代，催生了更多新机遇。算力作为数字经济的底座，正从通用算力向高性能、智算方向演进，《中小企业数字化

赋能专项行动方案（2025—2027 年）》中明确支持“算力券”与“随接随用”的智算服务，精准贴合了中大型企业的安全、弹性、专属算力的需求。行业目前正处于快速成长期，竞争格局较为分散，但品牌效应和技术壁垒日益凸显。拥有自主核心技术、行业深耕经验及全生命周期服务能力的优质企业在市场竞争中占据优势。公司作为国家高新技术企业、北京市专精特新中小企业、北京市创新型中小企业，在特定细分领域已树立了良好的品牌形象。

(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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>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。目前已经随公司迁址成功转为“北京市专精特新中小企业”。</p> <p>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 2027 年 6 月 4 日。</p> <p>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。</p> <p>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”。</p> <p>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”。</p> <p>2025 年 9 月 5 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”。</p> <p>2025 年 11 月 17 日，福建省工业和信息化厅将公司列为“创新型中小企业”。目前已经成功随公司迁址转为“北京市创新型中小企业”。</p> <p>2025 年 12 月 8 日，福建省科技厅将公司列为“高新技术企业”。</p>

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	308,951,589.32	324,372,462.57	-4.75%
毛利率%	24.36%	24.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,796,081.38	28,084,212.51	-43.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,941,622.11	24,891,559.19	-35.96%
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）	10.53%	15.76%	-
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）	10.63%	13.97%	-
基本每股收益	0.29	0.51	-43.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	472,844,566.71	401,391,953.18	17.80%
负债总计	243,907,299.71	258,303,794.08	-5.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,401,295.77	142,138,233.39	59.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.13	2.58	60.08%
资产负债率%（母公司）	46.85%	57.80%	-
资产负债率%（合并）	51.58%	64.35%	-
流动比率	1.33	1.30	-
利息保障倍数	5.34	16.79	-
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	3,028,569.98	87,178,724.79	-96.53%
应收账款周转率	4.81	7.01	-
存货周转率	2.34	2.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.80%	26.89%	-
营业收入增长率%	-4.75%	22.55%	-
净利润增长率%	-43.68%	-22.06%	-

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	32,580,139.72	6.89%	64,755,005.98	16.13%	-49.69%

应收票据	6,171,722.50	1.31%	3,225,155.00	0.80%	91.36%
应收账款	77,243,177.48	16.34%	36,433,432.72	9.08%	112.01%
应收款项融资	0.00	0.00%	5,142,338.95	1.28%	-100.00%
存货	86,703,322.72	18.34%	113,208,129.48	28.20%	-23.41%
其他应收款	13,424,573.88	2.84%	17,094,559.19	4.26%	-21.47%
预付款项	48,451,412.94	10.25%	30,404,432.76	7.57%	59.36%
合同资产	2,321,797.40	0.49%	1,972,795.06	0.49%	17.69%
其他流动资产	1,318,828.82	0.28%	1,353,199.11	0.34%	-2.54%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	1,029,763.93	0.26%	-100.00%
其他权益工具投资	99,225,860.00	20.98%	17,500,000.00	4.36%	467.00%
固定资产	52,891,646.92	11.19%	53,543,626.78	13.34%	-1.22%
使用权资产	37,511,541.66	7.93%	43,681,405.02	10.88%	-14.12%
无形资产	4,945,427.60	1.05%	6,343,657.76	1.58%	-22.04%
长期待摊费用	1,016,152.65	0.21%	875,125.83	0.22%	16.12%
递延所得税资产	3,987,488.01	0.84%	3,081,585.70	0.77%	29.40%
其他非流动资产	5,051,474.41	1.07%	1,747,739.91	0.44%	189.03%
短期借款	9,407,180.56	1.99%	30,021,111.07	7.48%	-68.66%
应付票据	4,530,733.00	0.96%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	55,165,544.85	11.67%	52,420,901.11	13.06%	5.24%
预收款项	4,038,980.91	0.85%	3,971,899.39	0.99%	1.69%
合同负债	53,435,817.67	11.30%	75,760,524.99	18.87%	-29.47%
应付职工薪酬	6,338,638.14	1.34%	4,632,399.03	1.15%	36.83%
应交税费	8,218,940.99	1.74%	5,205,748.94	1.30%	57.88%
其他应付款	42,598,093.04	9.01%	22,539,761.00	5.62%	88.99%
一年内到期的非流动负债	16,402,541.54	3.47%	13,671,771.75	3.41%	19.97%
其他流动负债	1,152,616.53	0.24%	3,384,596.11	0.84%	-65.95%
租赁负债	27,138,419.86	5.74%	33,915,748.93	8.45%	-19.98%
长期应付款	5,485,323.58	1.16%	12,740,736.41	3.17%	-56.95%
预计负债	866,481.33	0.18%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	9,127,987.71	1.93%	11,901.01	0.00%	76,599.27%
其他非流动负债	0.00	0.00%	26,694.34	0.01%	-100.00%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末金额 32,580,139.72 元，较上年期末减少 49.69%，主要是本期公司归还银行

借款所致。

2、应收票据：报告期末金额 6,171,722.50 元，较上年期末增加 91.36%，主要是本期应收票据余额主要为应收紫金融信的电子债权凭证属商业承兑汇票类型、非 9+6 银行的银行承兑汇票，上期末 9+6 银行的银行承兑汇票重分类至应收款项融资。

3、应收账款：报告期末金额 77,243,177.48 元，较上年期末增加 112.01%，主要是各项目长度参差不齐，本期末部分仍在账期内的部分大额应收账款尚未回收，导致暂时性增加。

4、应收款项融资：报告期末金额 0 元，较上年期末减少了 100.00%，主要是本期应收票据余额中无信用级别较高的银行承兑票据。

5、其他应收款：报告期末金额 13,424,573.88 元，较上年期末减少 21.47%，主要是本期收回上期部分按净额法确认收入形成其他应收款。

6、预付账款：报告期末金额 48,451,412.94 元，较上年期末增加 59.36%，主要是本期加大业务的拓展，为来年业务做准备，新增预付货款，属正常范围波动。

7、存货：报告期末金额 86,703,322.72 元，较上年期末减少 23.41%，主要是项目周期较长的项目达到收入确认条件，同时结转成本。

8、一年内到期的非流动资产：报告期末金额为 0.00 元，较上年期末减少 100.00%，主要为上年一年内到期的合同资产本期收回，本年无新增。

9、其他权益工具投资：报告期末金额 99,225,860.00 元，较上年期末增加 467.00%，主要是参股公司北京电子数智科技有限责任公司公允价值变动所致。

10、使用权资产：报告期末金额 37,511,541.66 元，较上年期末减少 14.12%，主要是本期使用权资产折旧引起。

11、无形资产：报告期末金额 4,945,427.60 元，较上年期末减少 22.04%，主要是本期无形资产摊销所致。

12、长期待摊费用：报告期末金额 1,016,152.65 元，较上年期末增加 16.12%，主要是新增办公室装修费用所致。

13、其他非流动资产：报告期末金额 5,051,474.41 元，较上期增加 189.03%，主要为一年内到期的合同资产增加。

14、短期借款：报告期末金额 9,407,180.56 元，较上年期末减少 68.66%，主要是本期减少了银行借款和借款利息所致。

15、应付票据：报告期末金额 4,530,733.00 元，上年期末金额为 0.00 元，主要是本期增加应付票据

结算方式。

16、合同负债：报告期末金额 53,435,817.67 元，较上年期末减少 29.47%，主要是截至报告期末，部分项目周期较长的项目达到收入确认条件，应收账款与合同负债核销导致。

17、应付职工薪酬：报告期末金额 6,338,638.14 元，较上年期末增加 36.83%，主要是本期北京地区人员整体薪酬水平增加所致。

18、应交税费：报告期末金额 8,218,940.99 元，较上年期末增加 57.88%，主要是本期增值税增加所致。

19、其他应付款：报告期末金额 42,598,093.04 元，较上年期末增加 88.99%，主要是本期应付往来款增加所致。

20、一年内到期的非流动负债：报告期末金额 16,402,541.54 元，较上年期末增加 19.97%，主要是重分类到一年内到期的租赁负债增加所致。

21、其他流动负债：报告期末金额 1,152,616.53 元，较上期减少 65.95%，主要是其是本年待转销项税额减少。

22、租赁负债：报告期末金额 27,138,419.86 元，较上年期末减少 19.98%，主要是支付租金和未确认融资费用摊销所致。

23、长期应付款：报告期末金额 5,485,323.58 元，较上年期末减少 56.95%，主要是本期支付融资租赁款所致。

24、预计负债：报告期新增预计负债 866,481.33 元，主要是涉诉案件公司败诉，公司将进一步向更高一级人民法院提起上诉，依据谨慎性原则，计提预计负债。

25、递延所得税负债：报告期末金额 9,127,987.71 元，较上年期末增加 76,599.27%，主要是其他权益工具公允价值变成产生的应纳税暂时性差异引起。

26、其他非流动负债：报告期末金额 0.00 元，较上年期末减少 100.00%，主要是因为一年内到期的合同负债减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	308,951,589.32	-	324,372,462.57	-	-4.75%

营业成本	233,684,439.92	75.64%	244,401,545.92	75.35%	-4.39%
毛利率%	24.36%	-	24.65%	-	-
税金及附加	617,050.48	0.20%	663,272.25	0.20%	-6.97%
销售费用	18,050,162.04	5.84%	13,872,348.38	4.28%	30.12%
管理费用	13,815,643.45	4.47%	14,799,046.80	4.56%	-6.65%
研发费用	21,679,999.63	7.02%	21,095,977.31	6.50%	2.77%
财务费用	2,715,720.93	0.88%	1,629,126.57	0.50%	66.70%
其他收益	232,725.72	0.08%	4,008,397.20	1.24%	-94.19%
投资收益	0.00	0.00%	108,273.82	0.03%	-100.00%
信用减值损失	-5,994,064.26	-1.94%	-1,061,645.06	-0.33%	464.60%
资产减值损失	-360,045.94	-0.12%	49,638.77	0.02%	-825.33%
资产处置收益	17,454.07	0.01%	642,766.22	0.20%	-97.28%
营业利润	12,284,642.46	3.98%	31,658,576.29	9.76%	-61.20%
营业外收入	495,032.43	0.16%	150,019.03	0.05%	229.98%
营业外支出	889,342.80	0.29%	142,728.70	0.04%	523.10%
利润总额	11,890,332.09	3.85%	31,665,866.62	9.76%	-62.45%
所得税费用	-4,491,794.81	-1.45%	2,578,202.91	0.79%	-274.22%
净利润	16,382,126.90	5.30%	29,087,663.71	8.97%	-43.68%

项目重大变动原因

- 1、报告期内销售费用较上年同期增加 30.12%，主要是本期加强南北业务拓展及协同发展，销售人员薪酬及费用增加。
- 2、报告期内财务费用较上年同期增加 66.70%，主要是租赁形成的未确认融资费用计提增加导致利息费用增加。
- 3、报告期内其他收益较上年同期减少 94.19%，主要是因本期政府补助减少。
- 4、报告期投资收益较上年同期减少 100.00%，主要是上年存在债务重组产生的投资收益，本期无相关收益。
- 5、报告期内信用减值损失较上年同期增加 464.60%，主要是少部分历史应收账款账龄跨档导致减值增加以及部分大的应收账款尚在合同账期内导致的暂时性减值计提增加。
- 6、报告期内资产减值损失较上年同期减少 825.33%，主要是本期质保金回款增加。
- 7、报告期资产处置收益较上年同期减少 97.28%，主要是本年出售长期资产较上年减少。
- 8、报告期营业利润较上年同期减少 61.20%，主要是是公司注册地址迁移、战略转型加大北方市场的业务拓展投入，本期政府补助减少以及应收账款减值准备的影响。
- 9、报告期内营业外收入较上年同期增加 229.98%，主要是公司收到股东罚金所致。
- 10、报告期内营业外支出较上年同期增加 523.10%，主要是因诉讼判决计提的预计负债引起。
- 11、报告期内利润总额较上年减少 62.45%，主要是公司注册地址迁移、战略转型加大北方市场的业务

拓展投入，本期政府补助减少以及应收账款减值准备的影响。

12、报告期内所得税费用较上年减少 274.22%，主要是利润总额减少以及部分子公司税率变动导致的递延所得税费用增加。

13、报告期内净利润较上年减少 43.68%，主要是公司注册地址迁移、战略转型加大北方市场的业务拓展投入，本期政府补助减少以及应收账款减值准备的影响。

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	308,951,589.32	324,372,125.19	-4.75%
其他业务收入	0.00	337.38	-100.00%
主营业务成本	233,684,439.92	244,401,545.92	-4.39%
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
空间数智化解决方案	157,427,446.80	119,681,838.68	23.98%	27.70%	28.63%	-0.55%
信息化基础服务	106,300,382.31	85,739,767.21	19.34%	9.21%	16.66%	-5.15%
算力云解决方案	45,223,760.21	28,262,834.03	37.50%	-56.41%	-63.70%	12.54%
合计	308,951,589.32	233,684,439.92	24.36%	-4.75%	-4.39%	-0.29%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

2025 年公司逐步转型聚焦于空间数智化战略，大力加大北方市场的业务拓展投入，空间数智化业务占比较上年有一定的提升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	2000799	41,913,688.70	13.57%	否
2	2000788	28,267,202.88	9.15%	否
3	北京电子控股有限责任公司	25,205,958.67	8.16%	是
4	1000159	15,107,056.02	4.89%	否
5	1000295	13,693,143.21	4.43%	否
合计		124,187,049.48	40.20%	-

注：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	3.952	16,746,022.66	6.73%	否
2	3.06.499	13,313,063.52	5.35%	否
3	2.01.211	12,088,387.82	4.86%	否
4	2.1169	9,439,317.92	3.79%	否
5	2.02.327	9,283,744.24	3.73%	否
合计		60,870,536.16	24.46%	-

(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	3,028,569.98	87,178,724.79	-96.53%
投资活动产生的现金流量净额	-4,371,699.70	-40,070,988.56	89.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,467,900.56	-27,038,306.33	-20.08%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 96.53%，主要是部分 2025 年形成的新的大额应收账款仍处于客户账期内致其减少，属正常波动。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 89.09%。变动主要系上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多，其中上年同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 20.08%，主要为减少上年末银行借款所致。

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	19,644,359.84	14,978,788.12	15,541,761.03	794,104.55
知鱼福建	控股子公司	科技生态运营服务	10,010,000.00	26,671,635.10	13,445,331.40	27,437,761.30	1,872,075.07
数智科技	控股子公司	科技生态运营服务	5,000,000.00	58,224,759.98	4,426,511.87	22,752,253.85	669,761.86

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	21,679,999.63	21,095,977.31
研发支出占营业收入的比例%	7.02%	6.50%
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	3
本科以下	49	38
研发人员合计	51	41
研发人员占员工总量的比例%	31.68%	27.33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	53
公司拥有的发明专利数量	24	19

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、空间数智化解决方案和算力云解决方案。2025 年度，公司确认营业收入 308,951,589.32 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。如上所述事项详见财务报表附注三（三十）、六（三十八）。

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，并测试了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. 我们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	<p>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。</p> <p>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。</p>
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

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>技术升级迭代风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>宏观环境变化风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>税收优惠不确定性风险</p>	<p>公司于 2025 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202535001203，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税率为 15%。若未来公司不能满足高新技术企业的评定条件，将无法取得高新技术企业资质，不再享有所得税</p>

	<p>优惠政策，并有追缴以前年度税费的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将持续评估未来年度年发生的研发费用，通过投入研发材料及设备、增加研发人员、对外签订委托研发合同等方式加大对研发技术的投入，并持续关注高新技术企业评审条件，以确保达到相应资质，成功续办高新技术企业证书。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	18,808,133.10	8.27%
作为被告/被申请人	984,160.30	0.43%
作为第三人	0.00	-
合计	19,792,293.40	8.70%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	10,000,000.00	1,969,771.97
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	25,205,958.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	63,000,000.00	10,950,535.49
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		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方借款	5,250,000.00	1,615,400.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

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	尽可能的避免和	正在履行中

				联交易	规范关联交易	
实际控制人或控股股东	2022年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2022年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何形式占用公司的资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何形式占用公司的资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月21日	-	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

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	1,679,514.74	0.36%	银行保函等业务保证金

总计	-	-	1,679,514.74	0.36%	-
----	---	---	--------------	-------	---

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，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	55,000,000	100%	-48,174	54,951,826	99.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	45.45%	0	25,000,000	45.45%	
	董事、高管	0	0%	16,057	16,057	0.03%	
	核心员工	0	0%	0	-	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	48,174	48,174	0.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	-	0.00%	
	董事、高管	0	0%	48,174	48,174	0.09%	
	核心员工	0	0%	0	-	0%	
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-	
普通股股东人数							61

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	电子城高科	20,000,000	0	20,000,000	36.36%	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	电控产	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	0	5,000,000	0	0

	投								
4	摩树投资	10,525,720	-7,120,701	3,405,019	6.19%	0	3,405,019	0	0
5	济南信迹投资有限公司	0	2,736,933	2,736,933	4.98%	0	2,736,933	0	0
6	深圳市船水投资控股有限公司	0	1,102,600	1,102,600	2.00%	0	1,102,600	0	0
7	池艳好	0	1,000,000	1,000,000	1.82%	0	1,000,000	0	0
8	苏晓东	0	869,087	869,087	1.58%	0	869,087	0	0
9	张震	0	523,650	523,650	0.95%	0	523,650	0	0
10	陈玲	1,310,000	-925,800	384,200	0.70%	0	384,200	0	0
	合计	54,880,720	-1,814,231	53,066,489	96.48%	0	53,066,489	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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(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 15 项：

序号	许可或资质名称	编号	发证时间	认证机构	所属公司
1	企业信用等级 3A 认证	联合鹭评 ZTB(2025)107 号	2025 年 12 月 31 日	厦门联合信用管理有限公司	知鱼福建
2	环境管理体系认证证书(ISO14001)	00325EGQCK03J1S-3500	2025 年 12 月 25 日	国泰认证(山东)有限公司	知鱼福建
3	职业健康安全管理体系认证证书(ISO45001)	00425SGQCK03J1S-3500	2025 年 12 月 25 日	国泰认证(山东)有限公司	知鱼福建
4	质量管理体系认证证书(ISO9001)	00225QGQCK03J1S-3500	2025 年 12 月 25 日	国泰认证(山东)有限公司	知鱼福建
5	电子与智能化工程专业承包二级	D335200231	2025 年 9 月 9 日	福州市住房和城乡建设局	知鱼智联
6	建筑机电安装工程专业承包二级	D335200231	2025 年 8 月 27 日	福州市住房和城乡建设局	知鱼智联
7	环境管理体系认证证书(ISO14001)	19825EH0882ROS	2025 年 8 月 20 日	北京新纪源认证有限公司	数智科技
8	职业健康安全管理体系认证证书(ISO45001)	19825SH0790ROS	2025 年 8 月 20 日	北京新纪源认证有限公司	数智科技
9	质量管理体系认证证书(ISO9001)	19825QH5529ROS	2025 年 8 月 20 日	北京新纪源认证有限公司	数智科技
10	麒麟软件适配认证	20250710S-015	2025 年 7 月 10 日	麒麟软件有限公司	知鱼智联
11	东方通产品兼容互认证证书	/	2025 年 7 月 9 日	北京东方通科技股份有限公司	知鱼智联
12	达梦数据产品兼容互认证证书	/	2025 年 7 月 8 日	武汉达梦数据库股份有限公司	知鱼智联
13	海光 CPU 生态兼容性认证	H405132025070614	2025 年 7 月 8 日	海光信息技术股份有限公司	知鱼智联
14	企业信用等级 3A 认证	联合鹭评 ZTB(2025)0023 号	2025 年 6 月 16 日	厦门联合信用管理有限公司	知鱼智联

15	知识产权合规管理体系认证	18125IP0044ROS	2025年3月17日	中规(北京)认证有限公司	知鱼智联
----	--------------	----------------	------------	--------------	------

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 5 项；软件著作权 50 项。						
序号	知识产权名称	登记号	发证时间	类别	获取方式	所属公司
1	一种多模式楼宇对讲系统及方法	ZL202210314034.2	2025年11月25日	发明专利	原始取得	知鱼智联
2	一种智能楼宇电梯预乘方法及终端	ZL202310553273.8	2025年11月21日	发明专利	原始取得	知鱼智联
3	一种基于低功耗广域网的多设备数据传输方法及系统	ZL202411204057.3	2025年2月21日	发明专利	原始取得	知鱼智联
4	一种智能会议控制方法及装置	ZL202410661436.9	2025年2月7日	发明专利	原始取得	知鱼智联
5	一种云服务获取方法及终端	ZL202210313760.2	2025年1月28日	发明专利	原始取得	知鱼智联
6	里链空间服务系统	2025SR1969821	2025年10月13日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
7	ShareLink 空间数智化系统	2025SR1969813	2025年10月13日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
8	智慧能源能耗管理系统	2025SR1970150	2025年10月13日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
9	空间资产数智化管理平台	2025SR1954224	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
10	IOT 设备全生命周期管理系统	2025SR1954260	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
11	里链云平台	2025SR1954215	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
12	里链科服系统	2025SR1954246	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
13	环境监测与治理技术应用平台	2025SR1954232	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
14	招商资管运营管理平台	2025SR1940837	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
15	MCP 园区智能体平台	2025SR1943206	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联

16	智慧园区大模型一体机系统	2025SR1940777	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
17	智慧城市照明管理平台	2025SR1940732	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
18	人工智能算法管理平台	2025SR1940725	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
19	北电工业数据保系统	2025SR1943196	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
20	工控数据保系统	2025SR1940793	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
21	大模型集成应用平台	2025SR1943164	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
22	智能体开发服务平台	2025SR1943145	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
23	里链园区管理平台	2025SR1943090	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
24	知鱼大模型管理平台	2025SR0946636	2025年6月6日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
25	数智安全运维一体平台	2025SR0946654	2025年6月6日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
26	网安统管一体数智运营平台	2025SR0946622	2025年6月6日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
27	智慧园区数字底座系统	2025SR0681500	2025年4月25日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
28	智慧食堂系统	2025SR0595120	2025年4月9日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
29	物业管理系统	2025SR0587398	2025年4月8日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
30	智慧通行系统	2025SR0587411	2025年4月8日	软件著作权	原始取得	知鱼智联
31	SW 智能问答系统	2025SR1939135	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼
32	安全生产管理系统	2025SR1939123	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼
33	MES 生产管理系统	2025SR1940525	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	深圳知鱼
34	ShareLink 数智管理平台	2025SR2211614	2025年11月18日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
35	数智园区中台系统	2025SR2211615	2025年11月18日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
36	CloudSum 运维管理系统	2025SR1977674	2025年10月14日	软件著作权	原始取得	知鱼福建

37	智慧园区综合服务体系	2025SR1977651	2025年10月14日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
38	视觉感知服务平台	2025SR1977695	2025年10月14日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
39	知鱼大模型智管平台	2025SR1952831	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
40	知鱼管家云管平台	2025SR1952814	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
41	综合运维管理系统	2025SR1952792	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
42	小鱼链车运营管理服务	2025SR1898896	2025年9月28日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
43	小鱼链车车辆管理服务系统	2025SR1898243	2025年9月28日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
44	小鱼链车智能出行平台	2025SR1899437	2025年9月28日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
45	小鱼链车智能结算系统	2025SR1895752	2025年9月28日	软件著作权	原始取得	知鱼福建
46	算力模型管理平台	2025SR2291700	2025年11月27日	软件著作权	原始取得	数智科技
47	停车一张网系统	2025SR1955284	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	数智科技
48	赛博立方安防可视化系统	2025SR1955273	2025年10月11日	软件著作权	原始取得	数智科技
49	停车运营一体化管理系统	2025SR1940576	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	数智科技
50	智慧无人配电管理系统	2025SR1940563	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	数智科技
51	ShareLink 低碳园区平台	2025SR1941746	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	数智科技
52	ShareLink 零碳园区平台	2025SR1941739	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	数智科技
53	智慧园区智能体平台	2025SR1941695	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	数智科技
54	数智园区 AI 大模型平台	2025SR1941710	2025年10月10日	软件著作权	原始取得	数智科技
55	数据管理系统	2025SR1940552	2025年10月10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空间数智化业务相融合，涵盖开放园区、封闭厂区、公共区域的数智化提质增效，致力于打造空间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	数智园区 AI 大模型应用平台	7,227,142.40	7,227,142.40
2	智慧园区数字底座	4,221,075.13	11,647,587.59
3	AI 人工智能算法管理平台	2,447,071.69	5,564,186.81
4	数智能源管理系统	1,653,220.11	3,085,070.336
5	AIoT(人工智能物联网平台)	1,537,156.55	2,058,157.85
	合计	17,085,665.88	29,582,144.99

研发项目分析：

2025 年，公司深化“空间场景化 AI”的研发战略定位，全面推进从技术平台向场景价值的深度穿透。公司不再局限于通用 AI 能力的堆叠，而是将研发重心下沉至产业一线，围绕全域空间数智化，构建了“场景+技术+可信”三位一体的核心竞争力。

本年度全面深化了垂类场景智能引擎与可信空间技术引擎的双引擎能力。在技术体系上，公司完成了全链路信创认证，搭建了安全可信的技术底座，并基于边缘融合算力基座实现了边云协同的算力按需调度，为场景化 AI 的规模化落地提供了坚实的动力支撑。同时，公司围绕人、车、物、服、数五大核心要素，推动了从智能感知到智能协同的一体化智能生态构建，真正实现了空间要素从离散到聚合、从静态到智联的跨越，实现了园区 AIoT 体系从可视、可控、可管到可预测、可创造的积极转变。通过深度理解物业与安全管理、能源与设备管理、产业生态运营等复杂场景，公司让 AI 从工具进化为具备业务洞察力的空间智能体，显著提升了客户在安全、效率与价值创造上的多重收益。

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

2025年，公司持续深耕数智化服务领域，围绕客户日益复杂的业务场景与技术需求，进一步升级了以“场景化AI”为核心的解决方案体系。作为数智化解决方案综合服务商，公司立足数智园区，辐射资产管理、工业互联等多元领域，通过自主研发的里链云平台、设备全生命周期管理系统等核心产品，构建了覆盖企业办公、资产监管、设备运维、AI应用的全栈式服务能力。

在技术迭代上，公司以客户需求为导向，深入研发复杂业务抽象、多源数据同步、IoT实时采集等关键技术，基于微服务云架构与弹性算力调度，实现了从单一场景到全域协同的跨越。例如，里链云平台以四大核心能力贯通服务全流程，为用户与运营方提供便捷可控的价值闭环；设备全生命周期管理系统深度融合IoT与大数据，推动设备管理标准化、资产利用率显著提升。

与此同时，公司前瞻性布局AI服务平台，整合多模态智能应用与大模型能力，以“AI普惠”降低企业技术应用门槛，让中小企业也能便捷享有前沿AI红利。通过持续强化自主知识产权技术体系，公司在人脸识别、大数据分析、智能调度等领域形成核心壁垒，相关成果已广泛应用于数智园区平台及行业解决方案中。未来，公司将继续深化场景化AI与全域空间数智化融合，为产业升级注入源源不断的智能动力。

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，公司紧跟国家信息化战略，秉持以数智技术重塑空间价值、助力产业繁荣的使命，构建起从基础平台、智能中枢至场景应用的全栈技术体系。依托“软、硬、算、运、服”五位一体的业务协同模式，公司充分发挥物联网能力平台与大数据算法等核心技术优势，为客户提供全生命周期数智化转型方案。报告期内，公司自研的数智园区综合管理平台率先完成覆盖芯片、操作系统、数据库等环节的全栈式自主技术信创认证，实现了智慧园区领域全链路国产化闭环。在深耕教育、安保、新能源、矿业等多元化场景的同时，公司持续增强研发投入，通过安全弹性的算力云解决方案，不断驱动人工智能与产业场景的深度融合，强化垂直领域竞争壁垒。

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、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%
张一	董事	男	1982年11月	2025年7月18日	2027年12月17日	0	0	0	0%
吴敌	董事	男	1984年4月	2025年9月25日	2027年12月17日	0	0	0	0%
刘小健	董事、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、副经理	男	1983年10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%
陈可可	副经理	女	1981年2月	2024年12月18日	2027年12月17日	0	64,231	64,231	0.12%
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%
纪宁	董事（离任）	女	1979年11月	2024年12月18日	2025年7月18日	0	0	0	0%
朱卫荣	董事（离任）	女	1974年4月	2024年12月18日	2025年9月25日	0	0	0	0%

丁一	监事会主席 (离任)	女	1985年2月	2024年12月18日	2025年7月18日	0	0	0	0%
汤小露	监事 (离任)	女	1988年2月	2024年12月18日	2025年7月18日	0	0	0	0%
潘鸿铮	职工代表监事 (离任)	女	1978年11月	2024年12月18日	2025年7月18日	0	0	0	0%

董事、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党委副书记、副董事长、总经理，股东电控产投的董事。

董事张一为控股股东电子城副总经理、董事会秘书。

董事吴敌为控股股东电子城财务总监。

董事、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、副经理叶小明持有股东摩树投资 20.00%的合伙份额。

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。

除上述情况外，董事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
杨松令	是	是	是	否	否
刘凯湘	是	否	否	否	否
吴敌	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张一	-	新任	董事	新任
吴敌	-	新任	董事	新任
朱卫荣	董事	离任	-	离任
纪宁	董事	离任	-	离任

丁一	监事会主席	离任	-	取消监事会
汤小露	监事	离任	-	取消监事会
潘鸿铮	职工监事	离任	-	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、张一先生简历：男，1982年11月出生，中国国籍，本科，工程管理专业。2005年7月至2007年9月，任北京七星华电科技集团有限责任公司投资管理部职员；2007年9月至2016年3月，任北京电子控股有限责任公司业务四部、媒体与公益部、改革调整部干部；2016年3月至2019年1月，任北京电子控股有限责任公司投资证券部干部；2019年1月至2021年11月，任北京电子控股有限责任公司财务管理部副总监；2019年6月至2025年1月，任北京电子城高科技集团股份有限公司监事；2021年11月至2024年12月，任北京电子控股有限责任公司投资管理部副总监；2025年1月至今，任北京电子城高科技集团股份有限公司副总经理、董事会秘书；2025年7月至今，任公司董事。

2、吴敌先生简历：男，1984年4月出生，中国国籍，硕士，工商管理专业。2006年7月至2014年4月，历任中航工业北京百慕航材科技股份有限公司事业部财务主管、资金经理、财务部副部长；2014年4月至2014年10月，自主创业，从事财务咨询相关工作；2014年10月至2015年7月，任中信国安投资有限公司财务经理；2015年7月至2017年7月，任紫光集团有限公司高级资金经理；2017年7月至2021年10月，历任紫光云技术有限公司财务总监、总裁助理；2021年10月至2024年6月，任北京国科环宇科技股份有限公司财务总监；2024年6月至2025年6月，任北京电子控股有限责任公司财务管理部副总监；2025年7月至今，任北京电子城高科技集团股份有限公司财务总监；2025年9月至今，任公司董事。

(四) 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	12	11	31
销售人员	60	42	44	58
研发人员	51	14	24	41
实施交付人员	20	11	11	20

员工总计	161	79	90	150
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	114	102
专科	34	37
专科以下	6	3
员工总计	161	150

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

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、在报告期内不存在需要公司承担费用的离退休职工。</p>

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

<p>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、建立和修订现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。根据新《公司法》、证监会和股转相关规则指引要求，公司修订了《知鱼智联科技股份有限公司章程》《知鱼智联科技股份有限公司股东会制度》等 20 项相关管理制度，新增《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》《舆情管理制度》2 项管理制度。公司股东会、董事会的召集、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。</p>

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) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，董事会审计委员会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，董事会审计委员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、空间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、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，设立了股东会、董事会，审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权及法律法规、部门规章、规范性文件、业务规则规定的其他职权，公

司实行董事会领导下的经理负责制。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

2025年7月18日，公司召开2025年第二次临时股东会，使用累积投票制表决通过《关于变更公司第二届董事会非独立董事的议案》。

2025年9月25日，公司召开2025年第四次临时股东会，使用累积投票制表决通过《关于选举非独立董事吴敌的议案》。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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[2026]20715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	2026年4月17日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周百鸣	施涛
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬（万元）	23	
审计报告		
天职业字[2026]20715号		
知鱼智联科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、审计意见</p> <p>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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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相关财务报表附注。</p> <p>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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于知鱼智联，适用了对公众利益实体的独立性要求，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。</p>		
<p>三、关键审计事项</p>		

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	
<p>公司主要业务为信息化基础服务、空间数智化解决方案和算力云解决方案。2025 年度，公司确认营业收入 308,951,589.32 元。</p> <p>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。如上所述事项详见财务报表附注三（三十）、六（三十八）。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解及评价知鱼智联与收入确认相关的内部控制设计，并测试了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. 我们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 2025 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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督知鱼智联的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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 • 北京

二〇二六年四月十七日

中国注册会计师
周百鸣
(项目合伙人): _____

中国注册会计师: 施涛

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	32,580,139.72	64,755,005.98
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)	6,171,722.50	3,225,155.00
应收账款	六、(三)	77,243,177.48	36,433,432.72
应收款项融资	六、(五)		5,142,338.95
预付款项	六、(六)	48,451,412.94	30,404,432.76
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)	13,424,573.88	17,094,559.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	86,703,322.72	113,208,129.48

其中：数据资源			
合同资产	六、(四)	2,321,797.40	1,972,795.06
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)	1,318,828.82	1,353,199.11
流动资产合计		268,214,975.46	274,618,812.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(十一)	99,225,860.00	17,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	52,891,646.92	53,543,626.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	37,511,541.66	43,681,405.02
无形资产	六、(十四)	4,945,427.60	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、(十五)	1,016,152.65	875,125.83
递延所得税资产	六、(十六)	3,987,488.01	3,081,585.70
其他非流动资产	六、(十七)	5,051,474.41	1,747,739.91
非流动资产合计		204,629,591.25	126,773,141.00
资产总计		472,844,566.71	401,391,953.18
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	9,407,180.56	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	六、(二十)	4,530,733.00	
应付账款	六、(二十一)	55,165,544.85	52,420,901.11
预收款项	六、(二十二)	4,038,980.91	3,971,899.39
合同负债	六、(二十三)	53,435,817.67	75,760,524.99
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)	6,338,638.14	4,632,399.03
应交税费	六、(二十五)	8,218,940.99	5,205,748.94
其他应付款	六、(二十六)	42,598,093.04	22,539,761.00
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)	16,402,541.54	13,671,771.75
其他流动负债	六、(二十八)	1,152,616.53	3,384,596.11
流动负债合计		201,289,087.23	211,608,713.39
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)	27,138,419.86	33,915,748.93
长期应付款	六、(三十)	5,485,323.58	12,740,736.41
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十一)	866,481.33	
递延收益			
递延所得税负债	六、(十六)	9,127,987.71	11,901.01
其他非流动负债	六、(三十二)		26,694.34
非流动负债合计		42,618,212.48	46,695,080.69
负债合计		243,907,299.71	258,303,794.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十三)	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、(三十四)	52,363,166.10	52,363,166.10
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十五)	69,466,981.00	
专项储备			
盈余公积	六、(三十六)	14,055,801.40	12,817,788.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十七)	36,515,347.27	21,957,278.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		227,401,295.77	142,138,233.39
少数股东权益		1,535,971.23	949,925.71
所有者权益（或股东权益）合计		228,937,267.00	143,088,159.10

负债和所有者权益（或股东权益）总计		472,844,566.71	401,391,953.18
-------------------	--	----------------	----------------

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,852,544.08	35,834,252.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,076,722.50	3,225,155.00
应收账款	十九、（一）	71,515,717.59	32,131,948.92
应收款项融资			5,104,838.95
预付款项		33,965,129.51	22,524,018.33
其他应收款	十九、（二）	15,747,758.73	19,729,529.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,278,858.65	103,349,663.94
其中：数据资源			
合同资产		1,884,940.19	1,763,695.06
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		727,806.00	1,251,895.19
流动资产合计		227,049,477.25	225,914,997.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	23,260,000.00	23,260,000.00
其他权益工具投资		99,225,860.00	17,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,759,649.34	53,362,154.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,833,277.88	
无形资产		1,964,601.66	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		281,543.88	8,437.03
递延所得税资产			2,361,611.87
其他非流动资产		5,029,874.41	1,724,939.91
非流动资产合计		186,354,807.17	100,818,913.32
资产总计		413,404,284.42	326,733,911.28
流动负债：			
短期借款		9,407,180.56	30,021,111.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,530,733.00	
应付账款		44,821,146.03	38,437,536.01
预收款项		2,513,601.95	1,464,910.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,582,054.04	2,743,225.57
应交税费		6,437,533.06	4,117,559.66
其他应付款		51,617,563.01	31,860,388.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,378,567.04	60,308,328.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,853,479.43	4,199,769.66
其他流动负债		309,578.68	2,964,199.74
流动负债合计		175,451,436.80	176,117,029.11
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		2,749,798.25	
长期应付款		5,485,323.58	12,740,736.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		866,481.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,127,987.71	
非流动负债合计		18,229,590.87	12,740,736.41
负债合计		193,681,027.67	188,857,765.52
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		69,466,981.00	
专项储备			
盈余公积		14,055,801.40	12,817,788.40
一般风险准备			
未分配利润		28,923,714.03	17,781,597.04
所有者权益（或股东权益）合计		219,723,256.75	137,876,145.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		413,404,284.42	326,733,911.28

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		308,951,589.32	324,372,462.57
其中：营业收入	六、（三十八）	308,951,589.32	324,372,462.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,563,016.45	296,461,317.23
其中：营业成本	六、（三十八）	233,684,439.92	244,401,545.92
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、（三十九）	617,050.48	663,272.25
销售费用	六、（四十）	18,050,162.04	13,872,348.38
管理费用	六、（四十一）	13,815,643.45	14,799,046.80
研发费用	六、（四十二）	21,679,999.63	21,095,977.31
财务费用	六、（四十三）	2,715,720.93	1,629,126.57
其中：利息费用	六、（四十三）	2,737,578.26	2,005,738.86
利息收入	六、（四十三）	117,585.92	415,247.61
加：其他收益	六、（四十四）	232,725.72	4,008,397.20

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）		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、（四十六）	-5,994,064.26	-1,061,645.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	-360,045.94	49,638.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	17,454.07	642,766.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,284,642.46	31,658,576.29
加：营业外收入	六、（四十九）	495,032.43	150,019.03
减：营业外支出	六、（五十）	889,342.80	142,728.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,890,332.09	31,665,866.62
减：所得税费用	六、（五十一）	-4,491,794.81	2,578,202.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,382,126.90	29,087,663.71
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）		16,382,126.90	29,087,663.71
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）		586,045.52	1,003,451.20
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,796,081.38	28,084,212.51
六、其他综合收益的税后净额	六、（三十五）	69,466,981.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（三十五）	69,466,981.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、（三十五）	69,466,981.00	
（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	六、（三十五）	69,466,981.00	
（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		85,849,107.90	29,087,663.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		85,263,062.38	28,084,212.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		586,045.52	1,003,451.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.51

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	2025年	2024年
一、营业收入	十九、 （四）	252,125,831.83	301,586,368.73
减：营业成本	十九、 （四）	196,326,667.93	236,738,386.75
税金及附加		457,779.65	602,463.64
销售费用		9,190,872.35	9,385,123.01
管理费用		10,871,137.59	12,733,723.27
研发费用		17,277,564.82	17,859,944.21
财务费用		681,913.86	639,315.55
其中：利息费用		762,187.30	1,046,378.83
利息收入		166,454.58	432,462.43
加：其他收益		223,689.68	3,999,863.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、 （五）		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）		-5,663,843.71	-928,994.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-335,853.45	50,838.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,741.11	642,766.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,531,147.04	27,500,160.44
加：营业外收入		495,029.25	149,965.96
减：营业外支出		889,089.57	142,585.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,137,086.72	27,507,540.69
减：所得税费用		-1,243,043.27	2,646,459.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,380,129.99	24,861,080.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,380,129.99	24,861,080.93
（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		69,466,981.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		69,466,981.00	
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		69,466,981.00	
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		81,847,110.99	24,861,080.93
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	2025年	2024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		297,489,383.87	367,294,835.72
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		4,425.68	771,523.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十三)	77,051,978.52	68,628,532.26
经营活动现金流入小计		374,545,788.07	436,694,891.10
购买商品、接受劳务支付的现金		277,042,549.29	259,924,243.14
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		32,697,194.99	31,777,501.27
支付的各项税费		5,920,079.62	13,085,614.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十三)	55,857,394.19	44,728,807.80
经营活动现金流出小计		371,517,218.09	349,516,166.31
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十四)	3,028,569.98	87,178,724.79
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		32,500.00	360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,500.00	360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,404,199.70	34,821,348.56
投资支付的现金			5,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,404,199.70	40,071,348.56
投资活动产生的现金流量净额		-4,371,699.70	-40,070,988.56

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,400,000.00	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、(五十三)		17,085,531.30
筹资活动现金流入小计		39,400,000.00	77,085,531.30
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,326.92	70,655,119.49
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、(五十三)	11,695,573.64	3,468,718.14
筹资活动现金流出小计		71,867,900.56	104,123,837.63
筹资活动产生的现金流量净额		-32,467,900.56	-27,038,306.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,156.37	32,894.69
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十四)	-33,813,186.65	20,102,324.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十四)	64,713,811.63	44,611,487.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十四)	30,900,624.98	64,713,811.63

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	2025年	2024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		242,078,853.68	326,383,810.08
收到的税费返还			736,963.47
收到其他与经营活动有关的现金		76,344,868.72	72,737,067.86
经营活动现金流入小计		318,423,722.40	399,857,841.41
购买商品、接受劳务支付的现金		241,054,465.72	247,791,732.77
支付给职工以及为职工支付的现金		16,821,410.01	22,570,385.01
支付的各项税费		3,778,621.06	12,536,549.99
支付其他与经营活动有关的现金		51,320,116.99	52,815,973.86
经营活动现金流出小计		312,974,613.78	335,714,641.63
经营活动产生的现金流量净额		5,449,108.62	64,143,199.78
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			75,076.10

回的现金净额			
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
投资活动现金流入小计			131,138.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,307,500.70		34,804,934.55
投资支付的现金			5,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4,307,500.70		40,054,934.55
投资活动产生的现金流量净额	-4,307,500.70		-39,923,795.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	39,400,000.00		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
筹资活动现金流入小计	39,400,000.00		75,470,131.30
偿还债务支付的现金	60,000,000.00		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,326.92		70,655,119.49
支付其他与筹资活动有关的现金	994,016.13		3,238,427.41
筹资活动现金流出小计	61,166,343.05		103,893,546.90
筹资活动产生的现金流量净额	-21,766,343.05		-28,423,415.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,156.37		32,894.69
五、现金及现金等价物净增加额	-20,626,891.50		-4,171,117.08
加：期初现金及现金等价物余额	35,799,934.12		39,971,051.20
六、期末现金及现金等价物余额	15,173,042.62		35,799,934.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				12,817,788.40		21,957,278.89	949,925.71	143,088,159.10
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				12,817,788.40		21,957,278.89	949,925.71	143,088,159.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							69,466,981.00		1,238,013.00		14,558,068.38	586,045.52	85,849,107.90
（一）综合收益总额							69,466,981.00				15,796,081.38	586,045.52	85,849,107.90
（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								1,238,013.00		-1,238,013.00			
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备								1,238,013.00		-1,238,013.00			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,000,000.00			52,363,166.10		69,466,981.00		14,055,801.40		36,515,347.27	1,535,971.23	228,937,267.00

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		
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		-			-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
4. 其他										70,125,000.00			
(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			12,817,788.40		21,957,278.89	949,925.71	143,088,159.10

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	2025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				12,817,788.40		17,781,597.04	137,876,145.76
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				12,817,788.40		17,781,597.04	137,876,145.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							69,466,981.00		1,238,013.00		11,142,116.99	81,847,110.99
(一) 综合收益总额							69,466,981.00				12,380,129.99	81,847,110.99

(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								1,238,013.00		-1,238,013.00		
1. 提取盈余公积								1,238,013.00		-1,238,013.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,000,000.00				52,276,760.32		69,466,981.00		14,055,801.40		28,923,714.03	219,723,256.75

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	

知鱼智联科技股份有限公司

2025 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“原名称为福州摩树投资合伙企业(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
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

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
	<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1,296.30万元增加至5,000.00万元，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

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	32.81
3	福州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-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>

2025年1月至6月，公司股票在全国中小企业股份转让系统进行了交易。交易完成后，截至2025年6月30日，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）	947.72	17.23

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
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	其他投资者	116.78	2.13
	<u>合计</u>	<u>5,500.00</u>	<u>100.00</u>

2025年7月至12月，公司股票在全国中小企业股份转让系统进行了交易。交易完成后，截至2025年12月31日，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	北京电控产业投资有限公司	500.00	9.09
4	宁波摩树自有资金投资合伙企业(有限合伙)	340.50	6.19
5	济南信迹投资有限公司—信迹同泰1号私募证 券投资基金	265.69	4.83
6	深圳市船水投资控股有限公司	110.26	2.00
7	池艳好	100.00	1.82
8	苏晓东	86.91	1.58
9	张震	52.37	0.95
10	陈玲	38.42	0.70
11	其他投资者	201.35	3.67
	<u>合计</u>	<u>5,500.00</u>	<u>100.00</u>

注册地为北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院6号楼3层305-4F室，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、空间数智化解决方案和算力云解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月17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 家信用级别较高的银行)
应收票据组合 2	其他银行承兑汇票及商业承兑汇票

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

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

（十三）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	9.50
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、空间数智化解决方案和算力云解决方案。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%、15%

各子公司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	15%
知鱼智联科技（福建）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	25%

(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. 根据《财政部 税务总局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》(财政部税务总局公告2023年第12号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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。

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。

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。

4. 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2025 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号为 GR202411003836，符合上述规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 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2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025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	30,882,027.73	64,702,080.83
其他货币资金	1,698,111.99	52,925.15
<u>合计</u>	<u>32,580,139.72</u>	<u>64,755,005.98</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,679,514.74 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	95,000.00	3,225,155.00
商业承兑汇票	6,076,722.50	
<u>合计</u>	<u>6,171,722.50</u>	<u>3,225,155.00</u>

2. 本期无已质押的应收票据。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,496,550.00	100.00	324,827.50	5.00	6,171,722.50
其中：应收票据组合 1	6,496,550.00	100.00	324,827.50	5.00	6,171,722.50
<u>合计</u>	<u>6,496,550.00</u>	<u>100.00</u>	<u>324,827.50</u>	-	<u>6,171,722.50</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,394,900.00	100.00	169,745.00	5.00	3,225,155.00
其中：应收票据组合 1	3,394,900.00	100.00	169,745.00	5.00	3,225,155.00
<u>合计</u>	<u>3,394,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>169,745.00</u>	-	<u>3,225,155.00</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	6,496,550.00	324,827.50	5.00
<u>合计</u>	<u>6,496,550.00</u>	<u>324,827.50</u>	-

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其中：账龄分析法	169,745.00	155,082.50			324,827.50
<u>合计</u>	<u>169,745.00</u>	<u>155,082.50</u>			<u>324,827.50</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	67,792,456.95	20,946,254.70
1-2年 (含2年)	1,239,274.68	8,772,394.14
2-3年 (含3年)	8,010,371.91	10,718,589.08
3-4年 (含4年)	10,635,734.28	2,400.00
4-5年 (含5年)	2,400.00	255,000.00
<u>合计</u>	<u>87,680,237.82</u>	<u>40,694,637.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,630.00		3,630.00	100.00	
按组合计提坏账准备	87,676,607.82	100.00	10,433,430.34	11.90	77,243,177.48
其中：1、账龄组合	87,676,607.82	100.00	10,433,430.34	11.90	77,243,177.48
2、集团内关联方组合					
<u>合计</u>	<u>87,680,237.82</u>	--	<u>10,437,060.34</u>	--	<u>77,243,177.48</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
<u>合计</u>	<u>40,694,637.92</u>	--	<u>4,261,205.20</u>	--	<u>36,433,432.72</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1001770	3,630.00	3,630.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>3,630.00</u>	<u>3,630.00</u>	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）小计	67,791,226.95	3,389,561.34	5.00
1-2年（含2年）	1,239,274.68	123,927.47	10.00
2-3年（含3年）	8,010,371.91	1,602,074.39	20.00
3-4年（含4年）	10,635,734.28	5,317,867.14	50.00
<u>合计</u>	<u>87,676,607.82</u>	<u>10,433,430.34</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提组合		1,648.50		1,981.50	3,630.00

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	4,261,205.20	6,174,206.64			-1,981.50	10,433,430.34
其中：账龄组合	4,261,205.20	6,174,206.64			-1,981.50	10,433,430.34
<u>合计</u>	<u>4,261,205.20</u>	<u>6,175,855.14</u>				<u>10,437,060.34</u>

4. 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
2004114	10,907,200.00		10,907,200.00	12.09	545,360.00
1000159	10,811,813.33		10,811,813.33	11.99	540,590.67
1000131	9,995,000.00		9,995,000.00	11.08	4,997,500.00
1000178	5,619,306.48	621,174.33	6,240,480.81	6.92	1,185,978.73
2000853	4,759,942.67		4,759,942.67	5.28	237,997.13
<u>合计</u>	<u>42,093,262.48</u>	<u>621,174.33</u>	<u>42,714,436.81</u>	<u>47.36</u>	<u>7,507,426.53</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	2,520,654.52	198,857.12	2,321,797.40	2,066,263.91	93,468.85	1,972,795.06
<u>合计</u>	<u>2,520,654.52</u>	<u>198,857.12</u>	<u>2,321,797.40</u>	<u>2,066,263.91</u>	<u>93,468.85</u>	<u>1,972,795.06</u>

2. 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	2,520,654.52	100.00	198,857.12	7.89	2,321,797.40
其中：账龄组合	2,494,518.27	98.96	198,857.12	7.97	2,295,661.15
集团内关联方组合	26,136.25	1.04			26,136.25
<u>合计</u>	<u>2,520,654.52</u>	-	<u>198,857.12</u>	-	<u>2,321,797.40</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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
<u>合计</u>	<u>2,066,263.91</u>	-	<u>93,468.85</u>	-	<u>1,972,795.06</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
一年内到期的质保金	2,520,654.52	198,857.12	7.89
<u>合计</u>	<u>2,520,654.52</u>	<u>198,857.12</u>	-

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期变动金额			期末余额	原因
			本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
一年内到期的质保金	93,468.85	105,388.27				198,857.12	预期信用损失
<u>合计</u>	<u>93,468.85</u>	<u>105,388.27</u>				<u>198,857.12</u>	

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		5,142,338.95
<u>合计</u>		<u>5,142,338.95</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	5,142,338.95		-5,142,338.95			
<u>合计</u>	<u>5,142,338.95</u>		<u>-5,142,338.95</u>			

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,869,905.00	
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>1,869,905.00</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)	44,658,496.59	92.17	26,479,723.93	87.09
1-2年(含2年)	2,735,194.30	5.65	3,923,074.82	12.90
2-3年(含3年)	1,057,722.05	2.18	1,634.01	0.01
<u>合计</u>	<u>48,451,412.94</u>	<u>100.00</u>	<u>30,404,432.76</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 (%)
2.1194	3,386,738.00	6.99
3.1084	3,356,969.72	6.93
2.02.005	3,158,509.04	6.52
3.1085	3,065,102.85	6.33
2.911	3,025,037.76	6.24
<u>合计</u>	<u>15,992,357.37</u>	<u>33.01</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	13,424,573.88	17,094,559.19
<u>合计</u>	<u>13,424,573.88</u>	<u>17,094,559.19</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)	9,791,303.25	7,633,075.27
1-2年(含2年)	2,911,144.94	9,993,031.02
2-3年(含3年)	1,188,244.11	1,107,972.13
3-4年(含4年)	863,642.13	10,000.00
4-5年(含5年)	10,000.00	28,114.70
5年以上	1,000.00	
<u>合计</u>	<u>14,765,334.43</u>	<u>18,772,193.12</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	5,867,601.45	5,217,973.90
其他往来款项	8,897,732.98	13,554,219.22
<u>合计</u>	<u>14,765,334.43</u>	<u>18,772,193.12</u>

(3) 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(%)	
按单项计提坏账准备	170,256.11	1.15	170,256.11	100.00	
按组合计提坏账准备	14,595,078.32	98.85	1,170,504.44	8.02	13,424,573.88
其中：账龄组合	14,137,135.92	95.75	1,170,504.44	8.28	12,966,631.48
集团内关联方组合	457,942.40	3.10			457,942.40
<u>合计</u>	<u>14,765,334.43</u>	--	<u>1,340,760.55</u>	--	<u>13,424,573.88</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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
合计	<u>18,772,193.12</u>	--	<u>1,677,633.93</u>	--	<u>17,094,559.19</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建宏润天成科技有限公司	170,256.11	170,256.11	100.00	预计无法收回
合计	<u>170,256.11</u>	<u>170,256.11</u>	--	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,137,135.92	1,170,504.44	8.28
集团内关联方组合	457,942.40		
合计	<u>14,595,078.32</u>	<u>1,170,504.44</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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,507,377.82		170,256.11	1,677,633.93

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)	
2025 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	-336,873.38			-336,873.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,170,504.44		170,256.11	1,340,760.55

(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	
单项计提组合	170,256.11				170,256.11
信用风险组合	1,507,377.82	-336,873.38			1,170,504.44
合计	1,677,633.93	-336,873.38			1,340,760.55

(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
福建省大数据集团宁德有限公司	4,092,067.40	27.71	其他往来款	1 年以内	204,603.37
宁夏时代云海科技有限公司	1,672,596.00	11.33	押金保证金	1-2 年	167,259.60
霞浦县教育局	953,058.40	6.45	其他往来款	2-3 年	190,611.68
连城县教育局	628,850.00	4.26	其他往来款	1 年以内	31,442.50
贵州白山云科技股份有限公司	597,256.00	4.04	其他往来款	1 年以内、1-2 年	51,684.00
合计	7,943,827.80	53.79			645,601.15

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额 账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
发出商品	58,287,951.18		58,287,951.18
合同履约成本	24,869,111.23		24,869,111.23
库存商品	3,546,260.31		3,546,260.31
<u>合计</u>	<u>86,703,322.72</u>		<u>86,703,322.72</u>

接上表:

项目	期初余额 账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
发出商品	72,732,774.58		72,732,774.58
合同履约成本	35,035,848.48		35,035,848.48
库存商品	5,439,506.42		5,439,506.42
<u>合计</u>	<u>113,208,129.48</u>		<u>113,208,129.48</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他一年内到期的长期资产		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
税负进项	1,318,828.82	1,353,199.11
<u>合计</u>	<u>1,318,828.82</u>	<u>1,353,199.11</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
北京电子数智科技有限责任公司	17,500,000.00			81,725,860.00		
<u>合计</u>	<u>17,500,000.00</u>			<u>81,725,860.00</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	99,225,860.00		81,725,860.00		初始投资不以短期出售获利为目的
<u>合计</u>	<u>99,225,860.00</u>		<u>81,725,860.00</u>		

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,891,646.92	53,543,626.78
<u>合计</u>	<u>52,891,646.92</u>	<u>53,543,626.78</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,480,150.47	134,819.68	204,524.90	52,826,864.27	<u>69,646,359.32</u>
2. 本期增加金额	4,548,114.18		15,900.00	5,840,707.97	<u>10,404,722.15</u>
(1) 购置	4,548,114.18		15,900.00	5,840,707.97	<u>10,404,722.15</u>
3. 本期减少金额	798,226.90	134,819.68		595,752.21	<u>1,528,798.79</u>
(1) 处置或报废	798,226.90	134,819.68		595,752.21	<u>1,528,798.79</u>
4. 期末余额	20,230,037.75		220,424.90	58,071,820.03	<u>78,522,282.68</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,006,394.16	128,078.70	99,775.14	1,868,484.54	<u>16,102,732.54</u>

项目	电子设备	运输工具	办公设备	专用设备	合计
2. 本期增加金额	2,656,107.28		32,644.41	7,829,916.12	<u>10,518,667.81</u>
(1) 计提	2,656,107.28		32,644.41	7,829,916.12	<u>10,518,667.81</u>
3. 本期减少金额	754,883.17	128,078.70		107,802.72	<u>990,764.59</u>
(1) 处置或报废	754,883.17	128,078.70		107,802.72	<u>990,764.59</u>
4. 期末余额	15,907,618.27		132,419.55	9,590,597.94	<u>25,630,635.76</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,322,419.48		88,005.35	48,481,222.09	<u>52,891,646.92</u>
2. 期初账面价值	2,473,756.31	6,740.98	104,749.76	50,958,379.73	<u>53,543,626.78</u>

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	49,812,961.19	<u>49,812,961.19</u>
2. 本期增加金额	4,954,373.57	<u>4,954,373.57</u>
(1) 新增租赁	4,954,373.57	<u>4,954,373.57</u>
3. 本期减少金额	1,097,437.67	<u>1,097,437.67</u>
(1) 租赁终止	1,097,437.67	<u>1,097,437.67</u>
4. 期末余额	53,669,897.09	<u>53,669,897.09</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,131,556.17	<u>6,131,556.17</u>
2. 本期增加金额	10,659,502.64	<u>10,659,502.64</u>
(1) 计提	10,659,502.64	<u>10,659,502.64</u>
3. 本期减少金额	632,703.38	<u>632,703.38</u>
(1) 租赁终止	632,703.38	<u>632,703.38</u>
4. 期末余额	16,158,355.43	<u>16,158,355.43</u>

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,511,541.66	<u>37,511,541.66</u>
2. 期初账面价值	43,681,405.02	<u>43,681,405.02</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,991,150.44	<u>6,991,150.44</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
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	647,492.68	<u>647,492.68</u>
2. 本期增加金额	1,398,230.16	<u>1,398,230.16</u>
(1) 计提	1,398,230.16	<u>1,398,230.16</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,045,722.84	<u>2,045,722.84</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	软件使用权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,945,427.60	<u>4,945,427.60</u>
2. 期初账面价值	6,343,657.76	<u>6,343,657.76</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	866,688.80	404,425.99	287,816.09		983,298.70
平台使用费	8,437.03	39,823.01	15,406.09		32,853.95
<u>合计</u>	<u>875,125.83</u>	<u>444,249.00</u>	<u>303,222.18</u>		<u>1,016,152.65</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁	37,710,745.67	9,026,776.16	43,387,751.02	2,169,399.35
可抵扣亏损	16,245,829.07	3,933,899.10	10,118,676.72	505,933.84
信用减值准备	12,102,648.39	1,766,913.27	6,108,584.11	890,091.15
未开票成本	5,413,417.27	812,012.59	8,689,178.20	1,303,376.73
准予在以后年度结转扣除的 职工教育经费	1,851,627.20	271,927.80	1,334,031.78	170,489.71
预计负债	866,481.33	129,972.20		
资产减值准备	531,646.12	77,687.66	171,600.20	25,620.03
合并抵消内部未实现收益	443,083.69	66,462.55	1,226,678.32	184,001.75
<u>合计</u>	<u>75,165,478.74</u>	<u>16,085,651.33</u>	<u>71,036,500.35</u>	<u>5,248,912.56</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
其他权益工具公允价值变动	81,725,860.00	12,258,879.00		
租赁业务	37,511,541.66	8,967,272.03	43,584,557.33	2,179,227.87
<u>合计</u>	<u>119,237,401.66</u>	<u>21,226,151.03</u>	<u>43,584,557.33</u>	<u>2,179,227.87</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	12,098,163.32	3,987,488.01	2,167,326.86	3,081,585.70
递延所得税负债	12,098,163.32	9,127,987.71	2,167,326.86	11,901.01

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期合同资产	5,384,263.41	332,789.00	5,051,474.41	1,825,871.24	78,131.33	1,747,739.91
<u>合计</u>	<u>5,384,263.41</u>	<u>332,789.00</u>	<u>5,051,474.41</u>	<u>1,825,871.24</u>	<u>78,131.33</u>	<u>1,747,739.91</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限类型
货币资金	1,679,514.74	保证金
货币资金		
<u>合计</u>	<u>1,679,514.74</u>	

接上表:

项目	期初账面价值	受限类型
货币资金	34,331.99	保证金
货币资金	6,862.36	司法冻结
<u>合计</u>	<u>41,194.35</u>	

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,407,180.56	30,021,111.07
<u>合计</u>	<u>9,407,180.56</u>	<u>30,021,111.07</u>

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,530,733.00	
<u>合计</u>	<u>4,530,733.00</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(含1年)	28,406,859.96	40,414,781.30
1-2年(含2年)	17,690,940.20	10,650,287.95
2-3年(含3年)	8,542,160.15	1,273,308.78
3年以上	525,584.54	82,523.08
<u>合计</u>	<u>55,165,544.85</u>	<u>52,420,901.11</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
3.838	5,075,044.25	未办理结算
3.06.499	3,636,196.98	未办理结算
1.13.759	2,749,800.00	未办理结算
<u>合计</u>	<u>11,461,041.23</u>	

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,035,836.26	3,971,899.39

项目	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	3,144.65	
<u>合计</u>	<u>4,038,980.91</u>	<u>3,971,899.39</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
销售合同相关的负债	53,435,817.67	75,760,524.99
<u>合计</u>	<u>53,435,817.67</u>	<u>75,760,524.99</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	4,538,085.16	32,922,526.05	31,121,973.07	6,338,638.14
二、离职后福利中-设定提存计划	35,349.87	1,560,529.85	1,595,879.72	
负债				
三、辞退福利	58,964.00	294,617.00	353,581.00	
<u>合计</u>	<u>4,632,399.03</u>	<u>34,777,672.90</u>	<u>33,071,433.79</u>	<u>6,338,638.14</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	3,525,297.22	30,306,825.30	28,834,657.76	4,997,464.76
二、职工福利费		129,142.59	129,142.59	
三、社会保险费	21,424.10	920,803.30	942,227.40	
其中：医疗保险费	20,995.66	833,719.34	854,715.00	
工伤保险费	428.44	39,086.73	39,515.17	
生育保险费		47,997.23	47,997.23	
四、住房公积金		1,119,041.00	1,119,041.00	
五、工会经费和职工教育经费	991,363.84	446,713.86	96,904.32	1,341,173.38
<u>合计</u>	<u>4,538,085.16</u>	<u>32,922,526.05</u>	<u>31,121,973.07</u>	<u>6,338,638.14</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	34,253.69	1,513,736.72	1,547,990.41	
2. 企业年金缴费	1,096.18	46,793.13	47,889.31	
<u>合计</u>	<u>35,349.87</u>	<u>1,560,529.85</u>	<u>1,595,879.72</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	353,581.00	
<u>合计</u>	<u>353,581.00</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,317,021.36	3,765,321.82
代扣代缴个人所得税	771,931.65	230,868.41
企业所得税	28,200.27	745,128.11
城市维护建设税	25,745.72	67,068.09
教育费附加及地方教育附加	18,459.43	47,905.77
其他	57,582.56	349,456.74
<u>合计</u>	<u>8,218,940.99</u>	<u>5,205,748.94</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	42,598,093.04	22,539,761.00
<u>合计</u>	<u>42,598,093.04</u>	<u>22,539,761.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	7,720,234.28	20,259,639.89

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	32,195,190.36	664,721.11
应付暂收单位/个人款项	2,682,668.40	1,615,400.00
<u>合计</u>	<u>42,598,093.04</u>	<u>22,539,761.00</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京电子城有限责任公司	1,615,400.00	未达偿还条件
<u>合计</u>	<u>1,615,400.00</u>	

(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	5,830,215.73	4,199,769.66
1 年内到期的租赁负债	10,572,325.81	9,472,002.09
<u>合计</u>	<u>16,402,541.54</u>	<u>13,671,771.75</u>

(二十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,152,616.53	3,384,596.11
<u>合计</u>	<u>1,152,616.53</u>	<u>3,384,596.11</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,472,184.16	47,457,497.85
减：未确认的融资费用	2,761,438.49	4,069,746.83
重分类至一年内到期的非流动负债	10,572,325.81	9,472,002.09
<u>合计</u>	<u>27,138,419.86</u>	<u>33,915,748.93</u>

(三十) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,485,323.58	12,740,736.41
<u>合计</u>	<u>5,485,323.58</u>	<u>12,740,736.41</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买设备款（不含融资租赁）	5,485,323.58	12,740,736.41
<u>合计</u>	<u>5,485,323.58</u>	<u>12,740,736.41</u>

(三十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼事项	866,481.33		
<u>合计</u>	<u>866,481.33</u>		

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债		26,694.34
<u>合计</u>		<u>26,694.34</u>

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
二、无限售条件流通股份	55,000,000.00						55,000,000.00
1. 人民币普通股	55,000,000.00						55,000,000.00
<u>股份合计</u>	<u>55,000,000.00</u>						<u>55,000,000.00</u>

(三十四) 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>

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税费 用			
一、不能重分类进损益的 其他综合收益		81,725,860.00			12,258,879.00	69,466,981.00		69,466,981.00
1. 其他权益工具投资公允 价值变动		81,725,860.00			12,258,879.00	69,466,981.00		69,466,981.00
<u>合计</u>		<u>81,725,860.00</u>			<u>12,258,879.00</u>	<u>69,466,981.00</u>		<u>69,466,981.00</u>

(三十六) 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	12,817,788.40	1,238,013.00		14,055,801.40
<u>合计</u>	<u>12,817,788.40</u>	<u>1,238,013.00</u>		<u>14,055,801.40</u>

(三十七) 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	21,957,278.89	66,484,174.47
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	21,957,278.89	66,484,174.47
加:本期归属于母公司所有者的净利润	15,796,081.38	28,084,212.51
减:提取法定盈余公积	1,238,013.00	2,486,108.09
应付普通股股利		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		70,125,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>36,515,347.27</u>	<u>21,957,278.89</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,951,589.32	233,684,439.92	324,372,125.19	244,401,545.92
其他业务			337.38	
<u>合计</u>	<u>308,951,589.32</u>	<u>233,684,439.92</u>	<u>324,372,462.57</u>	<u>244,401,545.92</u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	249,507.34	197,447.47
城市维护建设税	214,352.23	100,835.04
教育费附加	153,190.91	73,298.52

项目	本期发生额	上期发生额
防洪费		291,691.22
<u>合计</u>	<u>617,050.48</u>	<u>663,272.25</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,392,577.17	11,597,091.68
交通差旅费	712,052.96	775,921.36
业务招待费	747,858.90	585,485.34
中标服务费	401,757.73	554,463.74
广告及业务宣传费	18,931.08	209,869.63
办公费	101,898.37	68,624.38
邮电通讯费	5,536.63	2,090.04
物料消耗	16,015.80	1,637.99
其他	653,533.40	77,164.22
<u>合计</u>	<u>18,050,162.04</u>	<u>13,872,348.38</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,408,173.24	7,217,156.07
折旧摊销	2,123,877.98	3,142,492.93
中介机构费	852,039.95	1,940,218.64
办公费	887,395.64	716,132.80
项目申报费	180,309.84	709,431.92
物业租赁费	216,060.49	228,602.05
邮电通讯费	89,773.11	168,364.64
差旅费	124,397.00	66,617.16
业务招待费	27,256.63	50,924.99
汽车交通费	8,622.34	18,671.88
其他	897,737.23	540,433.72
<u>合计</u>	<u>13,815,643.45</u>	<u>14,799,046.80</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,607,062.38	8,453,032.65
委外研发	6,355,471.23	9,349,056.60
直接投入	5,319,907.06	1,369,147.82
折旧摊销	857,052.33	684,895.64
租赁费	329,838.47	567,342.48
差旅费	91,474.79	117,205.41
专利著作	18,867.92	130,537.05
其他	100,325.45	424,759.66
合计	<u>21,679,999.63</u>	<u>21,095,977.31</u>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	564,755.36	590,319.83
减：利息收入	117,585.92	415,247.61
减：汇兑收益	66.45	41,912.53
汇兑损失	31,374.47	25,706.26
金融机构手续费	64,420.57	54,841.59
租赁业务融资费用	2,172,822.90	1,415,419.03
合计	<u>2,715,720.93</u>	<u>1,629,126.57</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2025年度福州市知识产权贯标资助经费	200,000.00	
个税手续费返还	30,855.54	6,231.59
稳岗补贴	1,870.18	15,462.14
租金补助		1,368,540.00
福建省创业之星补助		900,000.00
增值税即征即退		736,963.47
股改新三板奖励		500,000.00
福建省专精特新中小企业补贴		300,000.00
收到后洲2022年新增提升企业奖励		105,000.00
收到专家工作站补贴		75,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收深圳市南山区工业和信息化局补贴款		1,200.00
合计	<u>232,725.72</u>	<u>4,008,397.20</u>

(四十五) 投资收益

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

(四十六) 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)	-155,082.50	319,567.50
应收账款坏账损失(损失以“-”号列示)	-6,175,855.14	-915,376.43
其他应收款坏账损失(损失以“-”号列示)	336,873.38	-465,836.13
合计	<u>-5,994,064.26</u>	<u>-1,061,645.06</u>

(四十七) 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(含一年以上到期合同资产)	-360,045.94	49,638.77
合计	<u>-360,045.94</u>	<u>49,638.77</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	9,226.40	642,766.22
其他非流动资产	8,227.67	
合计	<u>17,454.07</u>	<u>642,766.22</u>

(四十九) 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	
其他	495,032.43	140.23	495,032.43

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
<u>合计</u>	<u>495,032.43</u>	<u>150,019.03</u>	<u>495,032.43</u>

(五十) 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
违约金支出		17,144.91	
税收罚款滞纳金	212.13	142.99	212.13
对外捐赠支出	30,000.00	111,610.84	30,000.00
资产报废、毁损损失	195.46	5,508.73	195.46
预计诉讼损失	854,060.33		854,060.33
其他	4,874.88	8,321.23	4,874.88
<u>合计</u>	<u>889,342.80</u>	<u>142,728.70</u>	<u>889,342.80</u>

(五十一) 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	-443,100.20	1,714,711.66
递延所得税费用	-4,048,694.61	863,491.25
<u>合计</u>	<u>-4,491,794.81</u>	<u>2,578,202.91</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	11,890,332.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,783,549.81
子公司适用不同税率的影响	-543,940.79
调整以前期间所得税的影响	-478,189.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,620.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,812,901.28
研发费用项目加计扣除	-3,483,933.09
所得税费用合计	<u>-4,491,794.81</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十五)其他综合收益”。

(五十三) 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	76,634,916.50	66,362,805.35
政府补助	232,859.55	1,896,662.14
利息收入	117,585.92	280,595.48
其他	66,616.55	88,469.29
<u>合计</u>	<u>77,051,978.52</u>	<u>68,628,532.26</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	47,526,795.57	36,905,768.01
费用支出	6,630,226.42	7,222,019.73
其他	1,700,372.20	601,020.06
<u>合计</u>	<u>55,857,394.19</u>	<u>44,728,807.80</u>

2. 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
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>

(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	11,679,711.40	3,257,534.70
其他	15,862.24	211,183.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,695,573.64	3,468,718.14

(五十四) 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	16,382,126.90	29,087,663.71
加：资产减值准备	360,045.94	-49,638.77
信用减值损失	5,994,064.26	1,061,645.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,518,667.81	7,557,745.38
使用权资产摊销	10,659,502.64	7,315,084.59
无形资产摊销	1,398,230.16	647,492.68
长期待摊费用摊销	303,222.18	221,538.21
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）	-17,454.07	-642,766.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	195.46	5,508.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,737,578.26	1,924,310.70
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）	-905,902.31	1,069,075.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,142,792.30	-205,584.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,106,715.03	-2,625,751.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,143,300.62	37,377,449.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,777,670.64	4,543,225.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,028,569.98	87,178,724.79
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	30,900,624.98	64,713,811.63
减：现金的期初余额	64,713,811.63	44,611,487.04

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-33,813,186.65	20,102,324.59

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	30,900,624.98	64,713,811.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,882,027.73	64,695,218.47
可随时用于支付的其他货币资金	18,597.25	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	30,900,624.98	64,713,811.63
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		

（五十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,412.34	7.03	9,927.06
其中：美元	1,412.34	7.03	9,927.06

（五十六）租赁

1. 作为承租人

本期与租赁相关的现金流出总额 11,679,711.40 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	12,805,928.12	
<u>合计</u>	<u>12,805,928.12</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
职工薪酬	8,607,062.38	8,453,032.65
委外研发	6,355,471.23	9,349,056.60
直接投入	5,319,907.06	1,369,147.82
折旧摊销	857,052.33	684,895.64
租赁费	329,838.47	567,342.48
专利著作	18,867.92	130,537.05
差旅费	91,474.79	117,205.41
其他	100,325.45	424,759.66
<u>合计</u>	<u>21,679,999.63</u>	<u>21,095,977.31</u>
其中：费用化研发支出	21,679,999.63	21,095,977.31
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>21,679,999.63</u>	<u>21,095,977.31</u>

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

九、在子公司中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
知鱼智联科技（福建）有限公司	福州市	1,001.00 万元	福州市	科技生态运营服务	100.00		同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳知鱼科技有限公司	深圳市	1,000.00 万元	深圳市	科技生态运营服务	100.00		同一控制下企业合并
北京电子城数智科技有限公司	北京市	500.00 万元	北京市	科技生态运营服务	65.00		设立

十、政府补助

(一) 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。

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
2025年度福州市知识产权贯标资助经费	200,000.00	
稳岗补贴	1,870.18	15,462.14
租金补助		1,368,540.00
福建省创业之星补助		900,000.00
增值税即征即退		736,963.47
股改新三板奖励		500,000.00
福建省专精特新中小企业补贴		300,000.00
收到后洲2022年新增提升企业奖励		105,000.00
收到专家工作站补贴		75,000.00
收深圳市南山区工业和信息化局补贴款		1,200.00
合计	<u>201,870.18</u>	<u>4,002,165.61</u>

十一、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025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	32,580,139.72			<u>32,580,139.72</u>
应收票据	6,171,722.50			<u>6,171,722.50</u>
应收账款	77,243,177.48			<u>77,243,177.48</u>
其他应收款	13,424,573.88			<u>13,424,573.88</u>
其他权益工具投资			99,225,860.00	<u>99,225,860.00</u>

②2024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	64,755,005.98			<u>64,755,005.98</u>
应收票据	3,225,155.00			<u>3,225,155.00</u>
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>

(1) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	其他金融负债	合计
短期借款		9,407,180.56	<u>9,407,180.56</u>
应付票据		4,530,733.00	<u>4,530,733.00</u>
应付账款		55,165,544.85	<u>55,165,544.85</u>
其他应付款		42,598,093.04	<u>42,598,093.04</u>
一年内到期的非流动负债		16,402,541.54	<u>16,402,541.54</u>
租赁负债		27,138,419.86	<u>27,138,419.86</u>
长期应付款		5,485,323.58	<u>5,485,323.58</u>

②2024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	其他金融负债	合计
	损益的金融负债		
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>

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2025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48.00%。

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	
一、持续的公允价值计量			99,225,860.00	<u>99,225,860.00</u>
（一）其他权益工具投资			99,225,860.00	<u>99,225,860.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			99,225,860.00	<u>99,225,860.00</u>

（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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司根据被投资公司情况，依

据近期融资价格估值方式计算公允价值。

(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) 本集团的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
36.36	69.17	北京电子控股有限责任公司	91110000633647998H

(三) 本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在子公司中的权益”。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京电子城高科技集团股份有限公司	同一实际控制人
电子城(天津)科技创新产业开发有限公司	同一实际控制人
北京电子城有限责任公司	同一实际控制人
北京电控产业投资有限公司	同一实际控制人
中关村电子城(昆明)科技产业园开发建设有限公司	同一实际控制人
北京科创空间投资发展有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京电子城高科技集团(成都)有限公司	同一实际控制人
北京电控智慧能源股份有限公司	同一实际控制人
北京易亨电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京电控创业投资管理有限公司	同一实际控制人
电子城投资开发(厦门)有限公司	同一实际控制人
北京电子城物业管理有限公司厦门分公司	同一实际控制人
北京电子城物业管理有限公司	同一实际控制人
北京电子城物业管理有限公司北京分公司	同一实际控制人
北京电子城城市更新科技发展有限公司	同一实际控制人(2025年11月注销)
北京北方算力智联科技有限责任公司	过去十二个月内曾是同一实际控制人
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
北京金龙大厦有限公司	同一实际控制人
北京兆维自服装备技术有限公司	同一实际控制人
电子城(天津)数据信息创新产业开发有限公司	同一实际控制人
北京第七九七音响股份有限公司	同一实际控制人
北京智园空间运营管理有限责任公司	同一实际控制人
张玉伟	董事长, 董事
张一	董事
吴敌	董事
刘小健	董事、经理
叶小明	董事、副经理
刘世荣	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘凯湘	独立董事
王崇文	独立董事
杨松令	独立董事
陈可可	副经理
刘永鑫	财务负责人
徐娅	董事会秘书
朱卫荣	董事（离任）
丁一	监事会主席（离任）
汤小露	监事（离任）
潘鸿铮	职工监事（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	9,012.63	3,475.16
北京易亨物业管理有限责任公司	接受服务/采购商品	132,452.82	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	8,299.06	53,392.87
北京信息职业技术学院	接受服务/采购商品	66,893.20	16,075.47
北京京电进出口有限责任公司	接受服务/采购商品	130,002.02	943.40
中联超清（北京）科技有限公司	接受服务/采购商品	668,141.17	537,276.21
北京第七九七音响股份有限公司	接受服务/采购商品	74,867.25	
北京智园空间运营管理有限责任公司	接受服务/采购商品	880,103.82	

（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	1,798,283.53	1,864,921.40
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
北京电子城有限责任公司	提供服务/销售商品	2,755,128.59	14,056,242.67
北京电控产业投资有限公司	提供服务/销售商品	9,226.21	
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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京科创空间投资发展有限公司	提供服务/销售商品	316,820.85	73,170.45
北京电子城高科技集团(成都)有限公司	提供服务/销售商品	849.06	8,530.64
北京电控智慧能源股份有限公司	提供服务/销售商品	2,404,142.79	1,590,636.86
北京易亨电子集团有限责任公司	提供服务/销售商品	4,755,233.43	2,056,249.36
电子城投资开发(厦门)有限公司	提供服务/销售商品		213,513.99
北京北方算力智联科技有限责任公司	提供服务/销售商品	391,013.29	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
北京电控合力信息技术有限公司	提供服务/销售商品	7,964.60	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	12,509,193.41	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
北京电子城物业管理有限公司北京分公司	提供服务/销售商品	55,188.68	
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	81,051.42	
北京金龙大厦有限公司	提供服务/销售商品	29,881.68	
北京兆维自服装备技术有限公司	提供服务/销售商品	91,415.09	
电子城(天津)数据信息创新产业开发有限公司	提供服务/销售商品	566.04	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			上期发生额						
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
电子城投资开发（厦门）有限公司	房屋土地			233,876.42	8,200.72	233,876.42			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			9,656,640.36	1,560,831.29				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	137,142.86		88,800.00			182,857.12		144,000.00		
北京科创空间投资发展有限公司	房屋						16,311.20				
北京电子城高科技集团（成都）有限公司	房屋	20,183.48									
<u>合计</u>		<u>157,326.34</u>		<u>9,979,316.78</u>	<u>1,569,032.01</u>	<u>233,876.42</u>	<u>199,168.32</u>		<u>3,080,814.74</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	3,414,835.00	2,689,633.29

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	北京电子数智科技有限责任公司	4,425,143.38	221,257.17	7,139,366.70	356,968.33
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司	393,468.88	19,673.44		
应收账款	北京北广电子集团有限责任公司	336.08	33.61	336.08	16.80
应收账款	电子城投资开发(厦门)有限公司			229,825.98	
应收账款	北京电子城有限责任公司			15,350.00	
应收账款	北京电子城高科技集团股份有限公司			3,106.19	
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	北京电子城高科技集团股份有限公司	337,900.00		337,900.00	
其他应收款	北京电控产业投资有限公司	8,714.33	435.72		
其他应收款	电子城投资开发(厦门)有限公司	32,791.20		118,759.50	
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	北京京电进出口有限责任公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
预付账款	中联超清(北京)科技有限公司	18,213.67			
预付账款	北京智园空间运营管理有限责任公司	73,144.95			
预付账款	北京电子城物业管理有限公司北京分公司	116.66			
预付账款	北京京电进出口有限责任公司	4,000.00			
预付账款	电子城投资开发(厦门)有限公司			8,299.04	
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	北京电控智慧能源股份有限公司	215,968.04	29,388.74	215,968.04	14,694.37
其他非流动资产	北京易亨电子集团有限责任公司	62,793.80	6,279.38	62,793.80	3,139.69
合同资产	北京电子数智科技有限责任公司	10,050.00	502.50		
其他非流动资产	北京电控智慧能源股份有限公司	144,769.47	10,538.47	66,000.00	3,300.00
合同资产	北京电子城高科技集团股份有限公司			39,570.00	
合同资产	电子城投资开发(厦门)有限公司	7,108.02		7,108.02	
其他非流动资产	北京电子城有限责任公司	713,990.00		713,990.00	
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	5,900.31	59,003.07	2,950.15

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
合同资产	北京电子城有限责任公司	19,028.23		228,128.23	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中联超清（北京）科技有限公司	377,499.76	16,118.29
应付账款	北京电子城物业管理有限公司	5,075,044.25	4,342,457.75
应付账款	北京兆维电子（集团）有限责任公司	320,000.00	45,714.30
其他应付款	北京电子城有限责任公司	2,218,492.41	
其他应付款	北京智园空间运营管理有限责任公司	49,056.60	
其他应付款	北京易亨物业管理有限责任公司		44,150.94
合同负债	北京电子城高科技集团股份有限公司	10,702,776.18	8,440,545.05
合同负债	北京易亨电子集团有限责任公司		
合同负债	北京燕东微电子科技有限公司	198,482.38	
合同负债	北京电子城有限责任公司	382,697.06	
合同负债	北京电控智慧能源股份有限公司	4,709.60	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

（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	2026/12/31	53,306.91

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)	61,950,370.14	16,877,108.47
1-2年(含2年)	1,172,211.59	8,289,883.16
2-3年(含3年)	7,633,210.93	10,718,589.08
3-4年(含4年)	10,635,734.28	2,400.00
4-5年(含5年)	2,400.00	255,000.00
<u>合计</u>	<u>81,393,926.94</u>	<u>36,142,980.71</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	3,630.00		3,630.00	100.00			
按组合计提坏账准备	81,390,296.94	100.00	9,874,579.35	12.13		71,515,717.59	
其中：1、账龄组合	77,698,134.12	95.46	9,874,579.35	12.71		67,823,554.77	
2、集团内关联方组合	3,692,162.82	4.54				3,692,162.82	
<u>合计</u>	<u>81,393,926.94</u>	--	<u>9,878,209.35</u>	--		<u>71,515,717.59</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
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>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		1,648.50			3,630.00
按组合计提坏账准备	4,011,031.79	5,865,529.06		-1,981.50	9,874,579.35
其中：账龄分析法	4,011,031.79	5,865,529.06		-1,981.50	9,874,579.35
合计	4,011,031.79	5,867,177.56			9,878,209.35

4. 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
2004114	10,907,200.00		10,907,200.00	12.09	545,360.00
1000159	10,811,813.33		10,811,813.33	11.99	540,590.67
1000131	9,995,000.00		9,995,000.00	11.08	4,997,500.00
1000178	5,619,306.48	621,174.33	6,240,480.81	6.92	1,185,978.73
2000853	4,759,942.67		4,759,942.67	5.28	237,997.13
合计	42,093,262.48	621,174.33	42,714,436.81	--	7,507,426.53

(二) 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	15,747,758.73	19,729,529.74
合计	15,747,758.73	19,729,529.74

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)	9,456,714.88	10,334,505.77

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年(含2年)	5,618,835.14	9,993,031.02
2-3年(含3年)	1,188,244.11	1,030,720.93
3-4年(含4年)	786,390.93	10,000.00
4-5年(含5年)	10,000.00	27,114.70
<u>合计</u>	<u>17,060,185.06</u>	<u>21,395,372.42</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	5,017,389.06	4,477,238.20
其他往来款	12,042,796.00	16,918,134.22
<u>合计</u>	<u>17,060,185.06</u>	<u>21,395,372.42</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 (%)			
按单项计提坏账准备	170,256.11	1.01	170,256.11	100.00	
按组合计提坏账准备	16,889,928.95	99.00	1,142,170.22	6.76	15,747,758.73
其中：账龄组合	13,679,451.59	80.18	1,142,170.22	8.35	12,537,281.37
集团内关联方组合	3,210,477.36	18.82			3,210,477.36
<u>合计</u>	<u>17,060,185.06</u>	--	<u>1,312,426.33</u>	--	<u>15,747,758.73</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	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

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	比例 (%)		
合计	<u>21,395,372.42</u>	--	<u>1,665,842.68</u>	--		<u>19,729,529.74</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		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
账龄组合	13,679,451.59	1,142,170.22	8.35
关联方组合	3,210,477.36		
合计	<u>16,889,928.95</u>	<u>1,142,170.22</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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,495,586.57		170,256.11	<u>1,665,842.68</u>
2025 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	-353,416.35			<u>-353,416.35</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,142,170.22		170,256.11	<u>1,312,426.33</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					
单项计提坏账准备	170,256.11				170,256.11
按组合计提坏账准备	1,495,586.57	-353,416.35			1,142,170.22
其中：信用特征组合	1,495,586.57	-353,416.35			1,142,170.22
合计	1,665,842.68	-353,416.35			1,312,426.33

(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		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	款项性质		
		(%)			
福建省大数据集团宁德有限公司	4,092,067.40	23.99	其他往来款	1年以内	204,603.00
宁夏时代云海科技有限公司	1,672,596.00	9.80	押金保证金	1-2年	167,259.00
霞浦县教育局	953,058.00	5.59	其他往来款	2-3年	190,611.00
连城县教育局	628,850.00	3.69	其他往来款	1年以内	31,442.00
贵州白山云科技股份有限公司	597,256.00	3.50	其他往来款	1年以内、1-2年	51,684.00
合计	7,943,827.40	46.57			645,599.00

(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
对子公司投资	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	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
知鱼智联科技（福建）有限公司	10,010,000.00			
深圳知鱼科技有限公司	10,000,000.00			
北京电子城数智科技有限公司	3,250,000.00			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
<u>合计</u>	<u>23,260,000.00</u>			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
知鱼智联科技（福建）有限公司			10,010,000.00	
深圳知鱼科技有限公司			10,000,000.00	
北京电子城数智科技有限公司			3,250,000.00	
<u>合计</u>			<u>23,260,000.00</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,125,831.83	196,326,667.93	301,586,368.73	236,738,386.75
<u>合计</u>	<u>252,125,831.83</u>	<u>196,326,667.93</u>	<u>301,586,368.73</u>	<u>236,738,386.75</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
债务重组收益		108,273.82
<u>合计</u>		<u>108,273.82</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	17,454.07	

非经常性损益明细	金额	说明
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	201,870.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,310.37	
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	-29,436.34	
少数股东权益影响额（税后）	-9.05	
<u>合计</u>	<u>-145,540.73</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	10.53	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.63	0.29	0.29

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	17,454.07
(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	201,870.18
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-394,310.37
(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	-174,986.12
减：所得税影响数	-29,436.34
少数股东权益影响额（税后）	-9.05
非经常性损益净额	-145,540.73

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用