

TRADiO

快鱼电子

NEEQ: 838168

快鱼电子股份公司

(Kuaiyu Electronics Co., Ltd.)

Innovation Listening
未来为有“智”者而来

— 合 作 ， 创 新 ， 共 赢 —

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张永桢、主管会计工作负责人王天驹及会计机构负责人（会计主管人员）王天驹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、政旦志远（深圳）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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	28
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	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市海淀区闵庄路3号102幢1层101快鱼电子董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、快鱼电子	指	快鱼电子股份公司
股东会	指	快鱼电子股份公司股东会
董事会	指	快鱼电子股份公司董事会
监事会	指	快鱼电子股份公司监事会
三会	指	快鱼电子股份公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司章程	指	快鱼电子股份公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2025年1月1日 - 2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	快鱼电子股份公司		
英文名称及缩写	Kuaiyu Electronics Co., Ltd.		
	Kuaiyu Electronics		
法定代表人	张永桢	成立时间	2006年12月12日
控股股东	控股股东为（刘庄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘庄），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	音频监控设备的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	快鱼电子	证券代码	838168
挂牌时间	2016年8月3日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	63,333,336
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐澈	联系地址	北京市海淀区闵庄路3号102幢1层101
电话	010-56764343	电子邮箱	tangche@kuaiyu.com
传真			
公司办公地址	北京市海淀区闵庄路3号102幢1层101	邮政编码	100195
公司网址	http://www.kuaiyu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010879671493X5		
注册地址	北京市海淀区闵庄路3号102幢1层101		
注册资本（元）	63,333,336.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

公司是属于计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)的生产商，主要从事安防音频产品、智能语音分析产品、音频解决方案的研发、生产、销售。该领域融合声学技术、音频分析、软件开发和硬件开发等多领域交叉技术。截至报告期末，在知识产权方面，公司共拥有63项专利，包括15项发明专利、22项实用新型专利、26项外观专利，以及105项软件著作权。在荣誉证书方面，公司自成立以来曾获得多个权威机构颁发的荣誉称号，例如“中国安防协会理事”、“美国安防协会会员”、“中国监所推荐品牌”、“Intel 软件合作伙伴”、“十大监控系统品牌”、“中国安防十大视频监控品牌”、“北京市专精特新中小企业”以及“北京市专精特新小巨人”等。此外，在谷歌组织的DCASE2019声音场景分析比赛中，快鱼电子在两项任务中超过了全球614支参赛队伍，分别排名全球第4和第11，显示了公司在音频领域的实力。公司所设计和生产的部分音频监控产品及智能语音分析产品已通过国家强制性产品认证，部分产品取得了欧洲CE标准认证、美国FCC标准认证以及UL认证等国际认证。这些认证的取得证明了公司产品在民用监控和通信领域的实力。借助多年的积累和经验，快鱼电子成功打造了备受大众认可和信赖的品牌“TRADIO”。

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

公司主要采用直销模式来开拓业务，收入来源主要为音频监控产品（拾音器）、软件及配件产品的销售。凭借二十余年在安防行业领域的技术与市场积累，公司具备快速实施场景应用的能力，通过自有研发团队开发了适用于不同现场环境的多款音频产品，为客户提供各类专业音频解决方案和配套服务，以满足不同行业领域的实际需求。公司将继续致力于研发和创新，不断提升产品性能和算法应用的广度和深度。通过持续的技术革新，公司将不断拓展产品线，提供更丰富的解决方案，以满足不断增长的应用需求。公司的主要产品包括高端拾音器、语音增强软件、音频综合管理服务器、智能声音分析平台、公共广播系统、语音报警及对讲设备等。在公安监所、司法、金融、平安城市户外、教育、政务、工业、民用、航空、军事等行业中得到成功应用。近年来坚持“智慧化”发展战略，积极投身智能听觉技术开发，推动智能听觉技术在各行业的应用落地，致力于让声音不仅“听得见”、“听得清”，还能“听得懂”，深入探索智能听觉技术下的新模式和新业务。

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

1. 工业检测

已落地工业声纹预测性运维完整方案，通过市场实际验证，积累了稳定客户资源与深厚技术沉淀，尤其在工业风机运维领域形成了市场领先优势。核心技术壁垒为高精度、高稳定的声纹识别算法，可通过声音特征实现设备异常监测，可为核电、石油化工、电力、水务等工业场景提供设备状态判断能

力，解决传统运维依赖人工、发现滞后等行业痛点。

2. 线下客服语音质检

具备成熟的语音质检技术框架，基于 Tradio 大模型实现语音转写、合规校验、话术识别、情绪判断等基础质检功能，已在运营商营业厅、政务大厅、汽车 4S 店等线下服务场景落地应用并形成成熟案例。依托大模型通用语音处理能力，可自动化完成服务流程合规性检测、业务术语识别、客户情绪分析，满足线下窗口服务标准化、规范化管理需求。

3. 噪音污染治理

公司噪音污染治理管控产品已服务全国多地交管局，实现音视频一体化炸街综合监测与管控，相比传统方案显著降低硬件成本、提升识别准确率，有效解决传统大阵列设备投入高、部署复杂、算法识别精度不足等痛点。系统可自动捕捉炸街噪声、锁定目标车辆、留存执法证据，支撑交管部门开展噪声治理与交通秩序管控。

4. 校园防欺凌

已实现基于音频分析的校园欺凌事件智能监测，可精准识别争吵、辱骂、尖叫、打斗等典型欺凌相关音频特征，具备实时预警与事件上报能力。核心优势在于长期积累的校园真实场景音频数据与专业分析经验，已服务上百家校园客户，能够主动发现隐蔽欺凌行为，辅助校方快速响应处置，守护校园安全。

5. 公安司法管教谈话

已在公安司法管教谈话场景实现智能音频采集与基础分析，可完成高准确率音频转写、关键信息提取、谈话内容结构化记录等核心功能。核心优势为符合司法规范的音频采集技术与高等级数据安全保障体系，数据流程合规、留痕完整，满足监管场所对谈话记录、证据留存、信息安全的严格要求。

二、研发模式

公司以自主研发和产学研合作等模式进行产品研发与创新，作为声音智能分析领域的先进企业，快鱼电子在该领域具备较强的技术积累和先发优势。公司专注于音频监控和语音智能分析领域的研究，融合声学技术、音频分析、语义分析和软件开发等多个领域的交叉技术。为了进一步加强研发实力，快鱼电子成立了一支高素质、高水平的产品研发团队，并在北京、昆山、南京和成都设立了研发中心。此外，公司还成立了人工智能声音云研究所，专注于智能音频技术的研发。与此同时，快鱼电子与北京工业大学展开了产学研合作，旨在进一步推动公司的技术创新和产业发展。通过与北京工业大学的合作，公司可以进一步拓展声音智能分析领域的应用场景。快鱼电子能够自主完成具有前沿水平的研发工作，并且公司自研的各种高级音频处理软件和智能音频分析及软件在国内外都具备领先优势。快鱼电子将人工智能、软件开发和硬件设计作为研发的重点领域。凭借先进的核心算法，不断改进智能音频技术和硬件电路设计，以提升产品和服务的质量。快鱼电子持续关注全球声音智能分析领域的最新技术成果和发展方向，保持对传统业务相关技术和产品的研发投入，同时夯实在深度学习、数据应用、音频物联网等领域的发展基础，以在技术创新和产品创新方面紧跟市场导向。

三、生产及采购模式

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

四、销售模式

公司设立销售部负责市场调研、产品宣传、产品销售和售后服务等工作，在全国各地设有办事处。

公司主要采用生态合作销售模式，该模式通过多个渠道和合作伙伴来触达行业客户，并提供全方位的解决方案和服务。以下为公司的销售模式的要点：

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

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

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

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

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

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

五、盈利模式

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

公司主营业务收入主要来源于以下两种方式：一是直接销售给终端客户，二是将产品通过集成商/工程商销售或集成给终端客户。随着人工智能和行业大模型的普及，音频数据可以转化为文本数据，结合行业大模型的学习和推理能力，为传统业务场景赋能。公司持续投入资源进行硬件算法研发，不断增强为行业特定场景提供通用解决方案的能力。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

六、经营计划

1、报告期内公司经营成果分析

报告期内，公司共实现营业收入 54,577,456.15 元，较 2024 年同期减少 128,164,843.14 元，减少比例 70.13%。报告期内公司加强团队管理，积极拓展新的行业应用场景，在工业检测、线下客服语音质检、噪音污染治理、公安司法管教谈话、校园防欺凌等领域取得了较大突破，但随着公司业务转型，传统拾音器及配件业务规模大幅下降，短期内业绩波动较大；此外，部分大项目实施周期长，尚未确认收入。综上，营业收入较去年同期对比有所下降。

报告期内净利润为-43,546,978.25 元，较去年同期减少 66,757,555.90 元，减少比例为 287.62%。主要原因为报告期内，公司营业收入减少，应收账款账龄增长，导致信用减值损失增加，以上原因，导致报告期内净利润较去年大幅减少。

2、报告期内公司现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本报告期内为-16,466,097.91 元，较上年同期变化

19,391,258.38元，主要原因系本报告期内采购付款减少，另一方面为缴纳税款有所减少，所以造成经营活动现金流量净额较上年同期上升。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本报告期-7,885,711.66元，较上年同期变化7,207,943.23元，主要系本报告期内公司减少购建固定资产、无形资产和其他长期资产，导致投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本报告期-14,357,648.62元，较上年同期变化-19,114,044.97元，主要原因系本报告期归还去年末银行贷款增加8,000,000.00元，取得银行贷款金额减少10,000,000.00元，所以筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降。

3、公司在报告期内的整体经营情况

2025年，公司坚持“以客户为中心，拓展新领域”的战略方向，为了适应市场变化，公司及时进行经营策略的调整，公司坚持围绕智能听觉投入研发，加快智能产品和解决方案持续落地。同时进行市场的开拓和布局，集中资源与精力在重点优势领域，如积极开拓制造业、运营商、交通等行业的市场。在报告期内，公司加强了工业检测、语音质检、公安司法管教谈话、噪音污染治理和校园防欺凌等产品的市场建设工作。这些努力使得公司产品能够更好地适应市场需求，并为客户提供有价值的解决方案。同时，公司也注重降低经营风险，以保持业务的稳步发展。

综上所述，2025年，公司在战略方向、经营策略和市场开拓方面做出了积极的调整和投入。通过加强产品市场建设、降低经营风险和持续发展业务，为未来发展打下了坚实的基础。

(二) 行业情况

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

前端智能硬件终端作为人工智能、具身智能与实体经济融合的核心物理载体，正推动安防、工业、交通、教育、政务、公安司法等领域从被动监控向主动感知、边缘智能、自主执行的全链路智能化升级，成为数字经济与新型工业化建设的关键基础设施。

音频智能感知是前端智能硬件的重要技术分支，也是安防行业向智能化演进的核心赛道。伴随平安城市、智慧城市、雪亮工程、数字中国等国家级工程持续落地，机场、轨交、金融、校园、交通路网、工业现场、政务服务、监管场所等场景对影音同步、实时感知、精准识别、主动预警的智能硬件需求持续放量。当前超70%网络摄像机已搭载音频功能，但具备独立感知、边缘计算、端侧AI分析、自主响应能力的前端智能音频硬件终端渗透率仍处低位，行业替代与升级空间广阔。据贝哲斯咨询预测，2022-2028年全球音频通讯监控市场规模将由1,627.29亿元增长至4,102.10亿元，年均复合增速约16.65%，行业由单一硬件销售加速转向硬件终端+边缘AI+云端大模型+场景化解决方案一体化模式。

国家层面持续强化政策引导与顶层设计，为前端智能硬件、人工智能产业提供坚实支撑。《“十四五”数字经济发展规划》明确，到2025年数字经济核心产业增加值占GDP比重达10%，全面提升产业智能化水平；《数字中国建设整体布局规划》提出做强做优做大数字经济，推动数字技术与实体经济深度融合；《生成式人工智能服务管理办法》《人工智能法》等政策陆续出台，规范大模型技术创新与应用落地。政策红利持续释放，推动前端智能硬件向高算力、低功耗、强感知、高可靠、全场景适配方向迭代，加速人工智能技术在垂直领域深度落地。

技术层面，边缘计算和多模态感知两大技术驱动前端智能硬件革命性升级。边缘计算将AI推理能力下沉至终端，实现低延迟、高可靠、隐私安全、离线可用的本地实时决策；多模态感知融合音频、视频、环境、位置等多维数据，提升复杂环境下目标识别、异常检测、风险研判精度。

产业趋势上，前端智能硬件终端正呈现三大核心变革方向：一是硬件形态专业化，面向工业声纹采集、窗口服务拾音、交通噪声监测、校园安全监测、司法合规录音等场景的专用智能终端快速普及，实现高灵敏度、高稳定性、高适配性部署；二是 AI 能力端侧化，轻量化大模型、专用 AI 芯片、异构计算架构广泛应用，终端具备本地实时分析、自主决策能力，降低云端依赖；三是应用场景具身化，智能硬件从数据采集工具升级为具备听、辨、判、警、控一体化能力的具身智能体，深度融入行业业务流程，实现主动治理、精准运维、合规监管、安全防护。

未来，前端智能硬件终端将持续作为人工智能产业落地的核心入口，与大模型、边缘计算、物联网、数字孪生等技术深度融合，推动感知终端泛在化、智能决策本地化、场景应用具身化，全面赋能安防、工业、交通、校园、公安司法等领域数字化转型，成为数字经济高质量发展与社会治理现代化的重要支撑。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023年11月，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号：GR202311005490，有效期三年。 2、2024年7月，北京市经济和信息化局颁发国家级《专精特新“小巨人”企业》，有效期三年。 3、2024年10月通过“北京市‘专精特新’中小企业”复核，证书编号：2024ZJTX1420，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,577,456.15	182,742,299.29	-70.13%
毛利率%	41.14%	53.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-43,546,978.25	23,210,577.65	-287.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-45,816,224.30	19,794,283.13	-331.46%
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）	-30.32%	15.09%	-
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）	-31.90%	12.87%	-
基本每股收益	-0.69	0.37	-287.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	225,771,102.24	247,625,967.96	-8.83%
负债总计	103,928,247.41	82,236,134.88	26.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,842,854.83	165,389,833.08	-26.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.61	-26.44%
资产负债率%（母公司）	40.63%	36.73%	-
资产负债率%（合并）	46.03%	33.21%	-
流动比率	2.34	2.85	-
利息保障倍数	-44.23	33.76	-
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	-16,466,097.91	-35,857,356.29	54.08%
应收账款周转率	0.39	1.39	-
存货周转率	1.20	8.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.83%	9.85%	-
营业收入增长率%	-70.13%	-14.41%	-
净利润增长率%	-287.62%	-48.79%	-

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	5,277,778.02	2.34%	44,682,886.21	18.04%	-88.19%
应收票据	39,900.00	0.02%	3,567,193.01	1.44%	-98.88%
应收账款	93,289,634.79	41.32%	139,841,787.78	56.47%	-33.29%
预付款项	35,750,466.21	15.83%	8,933,171.59	3.61%	300.20%
其他应收款	4,349,850.88	1.93%	2,627,517.26	1.06%	65.55%
存货	41,722,091.00	18.48%	11,868,421.79	4.79%	251.54%
其他流动资产	6,135,580.99	2.72%	1,880,116.70	0.76%	226.34%
固定资产	7,635,945.20	3.38%	5,452,544.60	2.20%	40.04%
使用权资产	7,178,428.39	3.18%	8,002,587.10	3.23%	-10.30%
无形资产	5,851,854.12	2.59%	3,949,364.43	1.59%	48.17%
长期待摊费用	6,553,037.83	2.90%	6,552,246.51	2.65%	0.01%
递延所得税资产	10,303,134.81	4.56%	5,116,730.98	2.07%	101.36%
其他非流动资产	1,683,400.00	0.75%	5,151,400.00	2.08%	-67.32%
短期借款	26,021,786.14	11.53%	36,034,902.17	14.55%	-27.79%
应付账款	39,418,479.53	17.46%	23,380,078.99	9.44%	68.60%

应交税费	220,979.13	0.10%	7,779,104.02	3.14%	-97.16%
应付职工薪酬	7,656,405.91	3.39%	3,384,813.81	1.37%	126.20%
其他应付款	1,121,079.07	0.50%	792,610.82	0.32%	41.44%
一年内到期的非流动负债	3,964,428.22	1.76%	1,642,831.72	0.66%	141.32%
其他流动负债	185,851.79	0.08%	271,326.95	0.11%	-31.50%
租赁负债	4,232,685.37	1.87%	6,747,834.14	2.73%	-37.27%
预计负债	0.00	-	650,932.67	0.26%	-100.00%
未分配利润	43,798,854.31	19.40%	87,345,832.56	35.27%	-49.86%

项目重大变动原因

1、至报告期末，货币资金较期初减少 39,405,108.19 元，减少比例 88.19%，主要原因系业务回款金额较去年同期减少。

2、至报告期末，应收票据减少 3,527,293.01 元，减少比例 98.88%，主要原因系去年公司的应收票据在本年度到期兑换，且本年度收到的应收票据减少。

3、至报告期末，应收账款减少 46,552,152.99 元，减少比例 33.29%，主要原因系本年度收入下降，导致应收账款减少。

4、至报告期末，预付款项增加 26,817,294.62 元，增加比例 300.2%，主要原因系子公司昆山快鱼采购生产物料而提前支付的业务款 24,170,000.00 元，导致预付账款增加。

5、至报告期末，其他应收款增加 1,722,333.62 元，增加比例 65.55%，主要原因系子公司昆山快鱼预付供应商采购款，由于最终项目取消，导致采购合同取消，昆山快鱼已与供应商经过协商，取消合作项目，退还预付款，部分未退还的预付款转入其他应收款。

6、至报告期末，存货增加 29,853,669.21 元，增加比例 251.54%，主要原因系子公司昆山快鱼年底项目未完工结算，未形成收入结转成本，导致存货增加。

7、至报告期末，其他流动资产增加 4,255,464.29 元，增加比例 226.34%，主要原因系各公司增值税留底退税增加，所以其他流动资产较上年增加。

8、至报告期末，固定资产增加 2,183,400.6 元，增加比例 40.04%，主要原因系子公司昆山快鱼购买大型生产线设备，所以固定资产较上年增加。

9、至报告期末，使用权资产减少 824,158.71 元，减少比例 10.3%，主要原因系各公司租赁厂房及办公区按月摊销，所以使用权资产较上年减少。

10、至报告期末，无形资产增加 1,902,489.69 元，增加比例 48.17%，主要原因系为满足公司研发业务需求，本年度采购软件产品，导致无形资产增加。

11、至报告期末，长期待摊费用增加 791.32 元，增加比例 0.01%，主要原因系本年度各家公司装修费摊销少于重庆快鱼新增装修费用，导致长期待摊费用增加。

12、至报告期末，递延所得税资产增加 5,186,403.83 元，增加比例 101.36%，主要原因系可抵扣亏损的金额较及计提的信用减值准备增加，所以递延所得税资产增加。

13、至报告期末，其他非流动资产减少 3,468,000.00 元，减少比例 67.32%，主要原因系本年度生产设备已验收，上年度预付的生产设备款项按照用途重分类调整会计科目冲回。

14、至报告期末，短期借款减少 10,013,116.03 元，减少比例 27.79%，主要原因系本年度公司偿还银行贷款，导致短期借款减少。

15、至报告期末，应付账款增加 16,038,400.54 元，增加比例 68.6%，主要原因系本年度支付的货款较上年同期减少，因而应付账款所有增加。

16、至报告期末，应交税费减少 7,558,124.89 元，减少比例 97.16%，主要原因系营业收入减少，从而使得增值税金额减少，因此应交税费有所减少。

17、至报告期末，应付职工薪酬增加 4,271,592.1 元，增加比例 126.20%，主要原因系本年度未支付员工工资增加。

18、至报告期末，其他应付款增加 328,468.25 元，增加比例 41.44%，主要原因系本年度计提了应当支付还未支付的费用，导致其他应付款增加。

19、至报告期末，一年内到期的非流动负债增加 2,321,596.50 元，增加比例 141.32%，主要原因系报告期内，子公司新增租赁办公区，属于一年内到期的租赁负债被重分类调整至一年内到期的非流动负债，所以一年内到期的非流动负债增加。

20、至报告期末，其他流动负债减少 85,475.16 元，减少比例 31.50%，主要原因系上年度应收票据已到期兑现，本年无风险的应收票据减少，所以调整至其他流动负债的应收票据较上年减少。

21、至报告期末，租赁负债减少 2,515,148.77 元，减少比例 37.27%，主要原因系一年内到期的租赁负债被重分类调整至一年内到期的非流动负债，导致租赁负债减少。

22、至报告期末，预计负债减少 650,932.67 元，主要原因系上期未决诉讼本期已结案，按照判决金额调整的预计负债，已履行完毕，导致负债减少。

23、至报告期末，未分配利润减少 43,546,978.25 元，主要原因系本期收入下降，导致净利润减少，从而导致本期未分配利润减少。

(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	54,577,456.15	-	182,742,299.29	-	-70.13%
营业成本	32,126,678.95	58.86%	84,989,409.26	46.51%	-62.20%
毛利率%	41.14%	-	53.49%	-	-
税金及附加	157,978.71	0.29%	1,625,710.71	0.89%	-90.28%
销售费用	23,940,903.72	43.87%	33,951,509.65	18.58%	-29.49%
财务费用	1,083,078.51	1.98%	859,393.68	0.47%	26.03%
其他收益	1,291,286.10	2.37%	2,783,295.83	1.52%	-53.61%
投资收益	1,381,671.59	2.53%	516,737.51	0.28%	167.38%
信用减值损失	-17,902,304.79	-32.80%	-5,773,986.85	-3.16%	-210.05%
资产减值损失	-704,751.86	-1.29%	-997,680.79	-0.55%	29.36%
资产处置收益	35,408.74	0.06%	1,158.02	0.00%	2,957.70%
营业外收入	13,325.74	0.02%	3,544,833.87	1.94%	-99.62%
营业外支出	25,056.16	0.05%	205,010.75	0.11%	-87.78%
营业利润	-48,538,291.98	-88.93%	28,264,139.41	15.47%	-271.73%
利润总额	-48,550,022.40	-88.96%	31,603,962.53	17.29%	-253.62%

所得税费用	-5,003,044.15	-9.17%	8,393,384.88	4.59%	-159.61%
净利润	-	-79.79%	23,210,577.65	12.70%	-287.62%
	43,546,978.25				

项目重大变动原因

1、报告期内，本期营业收入较上年同期下降 128,164,843.14 元，下降比例 70.13%，主要系本报告期缩减了盈利水平较低的传统业务，新业务项目结算进度不及预期，销售订单较上年同期有所减少，导致营业收入较上年有所减少。

2、报告期内，销售收入下降，与之对应的营业成本亦呈下降趋势，下降幅度为 62.20%。

3、报告期内，税金及附加减少 1,467,732.00 元，减少比例 90.28%，主要原因系本年度收入下降导致增值税附加税及印花税减少。

4、报告期内，销售费用减少 10,010,605.93 元，减少比例 29.49%。主要原因系：（1）本年度收入业绩不达标，销售业绩提成减少；（2）为控制成本，业务宣传费、招待费、差旅费减少；（3）部分办事处撤销，租赁办公室退租，房租物业费减少。

5、报告期内，财务费用比上年同期增加 223,684.83 元，增加比例 26.03%，主要原因系银行贷款利息支出。

6、报告期内，其他收益减少 1,492,009.73 元，减少比例 53.61%，主要原因系收入下降，增值税即征即退减少。

7、报告期内，投资收益增加 864,934.08 元，增加比例 167.38%，主要原因系本年度交易性金融资产持有期间产生的投资收益。

8、报告期内，信用减值损失增加 12,128,317.94 元，增加比例 210.05%，主要原因系本年应收账款账龄结构变化，按会计政策预估的信用减值损失相应上升。

9、报告期内，资产减值损失减少 292,928.93 元，减少比例 29.36%，主要原因系本期销售结转了上期已计提存货跌价准备产品，故相应减少了存货减值损失。

10、报告期内，资产处置收益较上期增加 34,250.72 元，增幅为 2,957.70%，主要原因系本期处置一辆汽车，产生处置收益 27,184.47 元。

11、报告期内，营业外收入减少 3,531,508.13 元，减少比例 99.62%，主要原因系上年度收到罚没收入（股东股票短线交易）3,522,279.90 元，而本期内并未发生此类事项，从而导致本期内减少金额较大，减少比例较高。

12、报告期内，营业外支出减少 179,954.59 元，减少比例 87.78%，主要原因系上年同期因诉讼案件结案，按照判决金额调整增加 179,725.77 元，本期内并未发生此类事项。

13、报告期内，公司利润总额较上年同期减少 80,153,984.93 元，降幅为 253.62%。主要原因系本年度营业收入下降，营业利润较上年减少 76,802,431.39 元。

14、报告期内，所得税费用减少 13,396,429.03 元，减少比例 159.61%，主要原因系本年度利润总额为负数，不需要计提所得税费用。

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	54,577,456.15	182,742,299.29	-70.13%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	32,126,678.95	84,989,409.26	-62.20%
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
拾音器及配件	35,625,776.91	16,909,131.79	52.54%	-80.50%	-80.10%	-0.95%
技术服务收入	18,951,679.24	15,217,547.16	19.70%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

2025 年总体营收比上年同期下降 128,164,843.14 元，同比下降幅度为 70.13%。公司收入主要为拾音器产品及配件和技术服务，收入构成比上年同期多一项技术服务收入。

公司营收有所下降的主要原因系：

- (1) 部分大项目未能如期完成结算；
- (2) 公司战略转型过程中，新业务领域尚未完全成熟，短期内形成收入有一定压力。

后续随着大项目的逐步推进与结算完成，以及新业务领域的持续优化与成熟，公司营业收入将逐步恢复并趋于稳定。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京基点软件技术股份有限公司	11,858,962.27	21.73%	否
2	联想中天科技有限公司	8,769,901.18	16.07%	否
3	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司	7,464,886.79	13.68%	否
4	南京仁晶信息科技有限公司	2,973,893.81	5.45%	否
5	昆山智云瑞创科技有限公司	2,598,076.73	4.75%	否
合计		33,665,720.78	61.68%	-

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	南京赛宁信息技术有限公司	12,616,792.44	25.52%	否
2	安千蕙乐教育科技有限公司	3,680,188.68	7.44%	否
3	温州长合同创软件信息技术有限公司	2,915,575.22	5.90%	否

4	成都慧质科技有限公司	2,849,056.60	5.76%	否
5	新疆小马聚力信息科技有限公司	2,778,301.88	5.62%	否
合计		24,839,914.82	50.24%	-

(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	-16,466,097.91	-35,857,356.29	54.08%
投资活动产生的现金流量净额	-7,885,711.66	-15,093,654.89	47.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,357,648.62	4,756,396.35	-401.86%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期为-16,466,097.91元，较上年同期变化19,391,258.38元，主要原因系本报告期内采购付款减少，另一方面为缴纳税款有所减少，所以造成经营活动现金流量净额较上年同期上升。

2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期-7,885,711.66元，较上年同期变化7,207,943.23元，主要原因系本报告期内公司减少购建固定资产、无形资产和其他长期资产，导致投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期-14,357,648.62元，较上年同期变化-19,114,044.97元，主要原因系本报告期归还去年末银行贷款增加8,000,000.00元，取得银行贷款金额减少10,000,000.00元，所以筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京快鱼软件技术有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发	1,000,000.00	1,481,790.89	1,310,803.40	8,712.74	-851,441.79
四川快鱼电子有限公司	控股子公司	销售电子产品；生产电子产品	12,000,000.00	11,762,284.13	5,651,357.43	81,228.85	-1,692,254.82
北京快鱼人工智能科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	2,000,000.00	7,686,865.34	6,273,963.93	277,877.86	-8,487,497.78

南京快鱼电子有限公司	控股子公司	电子产品销售、软件销售	5,000,000.00	26,889,869.59	5,267,430.76	1,378,600.30	-1,906,483.67
温州快鱼电子科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发	5,000,000.00	16,830,013.22	7,706,450.96	9,764,207.55	1,077,096.69
昆山快鱼电子有限公司	控股子公司	计算机软硬件及外围设备制造；软件销售；电子产品销售	5,000,000.00	126,412,827.00	29,061,712.06	19,381,362.88	-1,538,534.35
邯郸快鱼电子有限公司	控股子公司	软件开发；软件销售；电子产品销售	5,000,000.00	10,558,392.39	-109,074.20	-	-1,205,891.77
重庆快鱼电子有限公司	控股子公司	电子产品销售；技术服务、技术开发	30,000,000.00	18,990,149.34	14,122,684.76	544,328.29	-909,619.18
天津快鱼电子有限公司	控股子公司	电子产品销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发	2,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津快鱼电子有限公司	新设	适应公司战略发展需要，优化公司战略布局，对公司的长远发展具有积极意义。本年度该公司尚未开展业务。

(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	12,987,623.20	14,145,812.16
研发支出占营业收入的比例%	23.80%	7.74%
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	7	5
本科以下	34	16
研发人员合计	41	21
研发人员占员工总量的比例%	33.88%	25.61%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	59
公司拥有的发明专利数量	15	14

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认及业绩大幅下滑的影响

1. 事项描述

快鱼电子 2025 年度营业收入为 5,457.75 万元，2024 年度营业收入为 18,274.23 万元，本期营业收入较上年同期大幅下降约 70%，主要受下游需求减弱、订单减少、产品价格波动及市场环境变化等

因素影响。由于收入是快鱼电子的关键业绩指标，且收入确认涉及商品控制权转移时点判断、交易价格确定及合同履行进度识别，同时业绩大幅下滑可能对公司生产经营、应收款项回收、存货跌价及持续经营能力产生重大影响，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价快鱼电子的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对本期确认的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、签收单，评价相关收入确认是否符合快鱼电子收入确认的会计政策；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单或验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 对主要客户的回款进行测试，以分析是否存在第三方回款等异常交易情形；

(6) 对本期发生交易的客户选取样本实施函证程序；

(7) 对本期记录的收入执行分析性复核程序，并评价其财务报表列报和披露是否适当；

七、 企业社会责任

适用 不适用

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

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
1、公司治理风险	<p>公司新产品和新业务不断增加，虽然逐步完善了公司的内部管理制度，但是内部管理复杂度大幅上升，对公司的管理工作带来了挑战，对公司管理层提出了更高要求。如果管理水平不能同步提升，公司的持续发展将面临一定风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步提升管理层水平，加强内部监督，不断提高公司的规范运作和管理水平。同时公司将根据实际经营情况进一步完善内部控制制度。</p>
2、控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司控股股东及实际控制人刘庄直接持有公司股份 15,833,307 股，持股比例为 25.00%，同时担任公司董事长兼总经理，刘庄有能力通过股东会和董事会</p>

	<p>对公司经营决策产生重大影响。如公司的内部控制制度不能有效执行，控股股东、实际控制人可能利用其控股地位对公司经营进行不当控制，可能会损害公司、其他股东和债权人的正当利益。</p> <p>应对措施：公司将不断完善内控制度建设，强化对公司董事、高管人员的监督，加强信息披露制度管理，并将逐步提拔或引入专业管理人员，以减少实际控制人不当控制的风险。</p>
3、核心技术人员流失或技术泄密的风险	<p>公司领先的核心技术是生存和发展的根本。公司已建立研发管理制度，与核心技术人员签署保密协议，并通过多种方式实现核心人员个人利益与公司利益的紧密关联。但音频采集、音频智能分析、声强报警定位等音频监控及声学领域的软件技术以及嵌入式硬件相关技术人才的竞争也日趋激烈。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：自公司成立以来，核心技术人员相对稳定，得益于公司对技术人员的高度重视。一方面通过向核心技术人员提供有竞争力的薪酬、良好的办公环境，配备专业的研发设备，另一方面通过人性化的管理以及为核心技术人员提供快速升职通道，来吸引和留住公司的核心技术人员。未来，公司考虑通过股权激励方式让核心技术人员共享公司发展带来的回报。</p>
4、税收优惠政策变化的风险	<p>报告期内，公司按照国家规定享受软件企业以及高新技术企业有关所得税、增值税等税收优惠政策，上述税收优惠对公司的发展、经营业绩起到一定促进作用。若国家产业政策或税收政策未来发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：信息技术产业的科技创新和技术推广一直以来都是国家重点支持和鼓励的对象，并预计在未来相当长的一段时间内将持续获得政策支持。公司将在相关领域继续加大技术创新力度，加快研发成果转化和市场推广，持续跟踪政策动向，借助政策支持促进自身发展。同时，公司将加强培育和引进高素质人才，以保持技术领先地位，提高公司的核心竞争力，扩大在行业内的市场份额，提升公司的盈利能力，减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠政策变化的不确定性对公司经营业绩的影响。</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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	6,550,554.52	5.38%
作为被告/被申请人	1,304,052.88	1.07%
作为第三人	0	0%
合计	7,854,607.40	6.45%

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	南京快鱼电子有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年3月26日	2026年3月25日	连带	是	已事前及时履行	否
2	昆山快鱼电子有限公司	11,000,000.00	0	11,000,000.00	2025年6月26日	2030年6月25日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	21,000,000.00	0	21,000,000.00	-	-	-	-	-	-

注：1、本公司为子公司南京快鱼电子有限公司银行借款提供担保，担保总额为10,000,000.00元，担保方式为连带担保，该担保已通过第四届董事会第七次会议审议，对公司持续性及其生产经营不会产生不利影响。该合同下，南京快鱼电子有限公司实际借款金额为5,000,000.00元。

2、本公司为子公司昆山快鱼电子有限公司银行借款提供担保，担保总额为11,000,000元，担保方式为连带担保，该担保已通过第四届董事会第十次会议审议，对公司持续性及其生产经营不会产生不利影响。该合同下，昆山快鱼电子有限公司实际借款金额为5,000,000.00元。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	21,000,000.00	21,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0	0

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	21,000,000.00	21,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		50,000,000.00
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		
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、持续性以及对生产经营的影响

本公司控股股东刘庄给公司借款提供担保总额为 50,000,000.00 元，担保方式为连带担保，公司单方面受益，无需会议审议，对公司持续性及生产经营不会产生不利影响。该合同下，公司实际借款金额为 6,000,000.00 元。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 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
其他	2021年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2021年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免占用公司资金的承诺》	正在履行中
董监高	2021年1月1日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于减少并规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2021年1月1日	-	挂牌	竞业禁止、商业秘密和知识产权事宜	《关于竞业禁止、商业秘密和知识产权	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	300,350.00	0.13%	诉讼
总计	-	-	300,350.00	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

未对企业的日常经营活动及持续生产经营能力造成影响。

第四节 股份变动、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	43,773,336	69.12%	4,393,125	48,166,461	76.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,653,932	2,653,932	4.19%	
	董事、监事、高管	75,000	0.12%	0	75,000	0.12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,560,000	30.88%	- 4,393,125	15,166,875	23.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,572,500	27.75%	- 4,393,125	13,179,375	20.81%	
	董事、监事、高管	1,687,500	2.66%	0	1,687,500	2.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		63,333,336	-	0	63,333,336	-	
普通股股东人数							260

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘庄	17,572,500	- 1,739,193	15,833,307	25.00%	13,179,375	2,653,932	13,179,375	0
2	南京易储云信息技术有限公司	2,981,181	2,968,913	5,950,094	9.39%	0	5,950,094	0	0
3	鲲鹏区块链能源技术(苏州)	1,528,193	4,278,069	5,806,262	9.17%	0	5,806,262	0	0

	有 限公司								
4	禹州华誉 未名资产 管理有限 公司—威 海市鲲鹏 未名股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	6.32%	0	4,000,000	0	0
5	林直荣	0	3,523,304	3,523,304	5.56%	0	3,523,304	0	0
6	任军强	3,292,835	9,906	3,302,741	5.21%	0	3,302,741	0	0
7	成都斯威 尔信息技 术有限公 司	3,261,158	0	3,261,158	5.15%	0	3,261,158	0	0
8	赵立涛	2,866,200	0	2,866,200	4.53%	0	2,866,200	0	0
9	深圳市进 化资本基 金管理有 限公司— 进化北交 所股转 1 号私募证 券投资基 金	2,729,652	0	2,729,652	4.31%	0	2,729,652	0	0
10	冯震刚	1,762,500	0	1,762,500	2.78%	1,687,500	75,000	0	0
	合计	39,994,219	9,040,999	49,035,218	77.42%	14,866,875	34,168,343	13,179,375	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司股东刘庄持有公司股份比例为 25.00%，为公司控股股东及实际控制人。

刘庄，男，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 7 月毕业于电子科技大学电气技术专业，大专学历。1993 年 8 月至 1994 年 10 月任北京建忠机器厂技术员；1994 年 10 月至 1996 年 4 月任北京泰康通讯技术公司程序员；1996 年 4 月至 2000 年 4 月任北京佳士合通信技术有限公司软件部经理；2000 年 4 月至 2001 年 4 月任北京网音信息技术有限公司软件部经理；2001 年 4 月至 2024 年 4 月历任北京快鱼科技有限公司执行董事兼经理、执行董事；2006 年 12 月至 2016 年 2 月任快鱼电子有限公司执行董事兼经理；2016 年 2 月至 2026 年 3 月任快鱼电子股份公司董事长兼总经

理。

报告期内及报告期后至披露日，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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、 行业概况

(一) 行业法规政策

一、2025 年对公司生产经营有重大影响的政策变化

1. 电子信息制造业稳增长政策

工信部、市场监管总局联合印发《电子信息制造业 2025—2026 年稳增长行动方案》，提出计算机、通信及其他电子设备制造业增加值年均增速 7% 左右，支持智能安防、人工智能终端、专用传感设备创新升级，鼓励前端智能硬件、边缘计算、具身智能规模化落地，推动产业链供应链自主可控。

2. 人工智能 + 行业深度融合政策

国家深入实施“人工智能 +”行动，将智能感知、音频分析、声纹识别、多模态预警纳入重点应用方向，支持智慧监管、智慧交通、智慧校园、智慧工业、智慧司法等场景智能化改造，推动 AI 终端、行业大模型、专用算法芯片与实体经济深度融合。

3. 公共安全与安防法治化政策

《公共安全视频图像信息系统管理条例》（2025 年 4 月施行）全面规范音视频采集、存储、使用与隐私保护，明确音频监控合规要求；公安部更新安防系列标准，强化音视频同步、智能预警、数据安全技术门槛，推动行业规范化、高端化发展。

4. 设备更新与新型基础设施政策

2025 年国家扩大超长期特别国债支持范围，将电子信息、安全生产、智能安防、公共安全设施纳入设备更新与智能化改造支持目录，给予投资补助、贷款贴息，鼓励政府端、行业端批量替换老旧监控与感知终端。

二、对公司当期及未来发展的具体影响

(一) 积极影响

1. 行业需求扩容，订单支撑增强

智能化改造、设备更新、公共安全投入加大，智慧工业、智慧交通、校园安全、公安司法、线下服务质检等场景刚需提升，智能音频硬件与 AI 解决方案市场空间扩大。

2. 合规门槛提升，头部优势扩大

政策强化资质、标准、数据安全要求，行业集中度提升，有利于技术、合规、资质齐全的企业扩大份额。

(二) 潜在不利影响

1. 合规与认证成本上升

数据安全、隐私保护、行业标准升级，增加研发、测试、认证投入。

2. 市场竞争加剧

AI 与智能硬件赛道吸引巨头进入，可能带来价格竞争、毛利率承压。

3. 下游预算与交付节奏波动

政府、公安、交通、教育等行业项目受财政预算、招标节奏影响，可能导致订单落地延迟。

三、公司已经或计划采取的应对措施

1. 紧抓政策红利，优化产品与市场布局

紧跟人工智能 +、设备更新、数字中国政策方向，聚焦前端智能音频硬件、边缘 AI 终端、多模态感知技术研发，优先布局高景气场景，扩大政策受益覆盖面。

2. 强化合规体系，筑牢经营底线

全面对标《公共安全视频图像信息系统管理条例》及公安部新标准，完善音视频采集、存储、传输、数据安全全流程合规设计。

3. 坚持技术领先，构建差异化壁垒

持续投入前端智能硬件、声纹识别、边缘计算技术研发，提升产品精度、稳定性与场景适配能力，以技术优势对冲价格竞争。

4. 优化客户结构与项目管理

均衡拓展政府、企业客户，降低单一领域依赖；加强项目前期对接与交付管理，提升回款效率与经营质量。

(二) 行业发展情况及趋势

公司所处音频监控、智能音频感知行业，属于计算机、通信及其他电子设备制造业（C39）下其他电子设备制造（C3990），是智能安防的核心高景气细分赛道。2025 年行业呈现政策强驱动、需求结构化高增、智能化深度渗透三大特征：

1. 市场规模持续扩容

全球音频通讯监控市场保持高速增长，据贝哲斯咨询等机构数据，2025 年市场规模稳步提升，中国音频监控 / 拾音与智能音频分析市场增速高于全球，年复合增长率维持在 13% 以上，智慧司法、智慧交通、校园安全、工业声纹运维、线下服务质检五大场景成为核心增长极。

2. 需求从“标配”走向“刚需”

在《公共安全视频图像信息系统管理条例》、智慧监狱 / 智慧戒毒 / 智慧社区矫正、金融“双录”、政务服务标准化等政策强制要求下，音视频同步采集、存储、分析、留痕成为必选项，音频从视频配套升级为独立合规感知入口，行业渗透率快速提升。

3. 合规与标准化成为准入门槛

2025 年公共安全、数据安全、个人信息保护相关法规全面落地，音频采集、传输、存储、使用全流程规范化，推动行业由散乱低端向资质化、品牌化、高端化集中。

二、2025 年市场竞争格局变化

1. 整体格局：头部集中、细分突围

安防整体市场呈现海康、大华等综合龙头占据大众与通用安防市场，垂直细分领域由专业厂商主

导的格局。音频监控 / 智能音频感知因声学算法、场景数据、合规资质、专用硬件壁垒较高，综合巨头难以全面覆盖，为专注音频领域的企业提供稳定生存与扩张空间。

2. 细分赛道竞争分层

- 通用拾音 / 音频采集：同质化较强，价格竞争激烈，毛利率承压；
- 智能音频终端、声纹识别、多模态预警、司法合规音频、工业声纹诊断：高技术、高合规、高定制，由少数专业厂商主导，竞争缓和、毛利水平更高；

3. 竞争逻辑质变

行业由拼价格转向拼技术、拼合规、拼场景、拼交付，具备自研硬件、专用算法、垂直场景数据、完整资质的企业优势持续扩大，中小低端厂商加速出清，行业集中度稳步提升。

4. 新进入者冲击有限

AI 大模型、互联网厂商虽加速入场，但在专用声学硬件、垂直场景数据、行业合规理解、长期服务能力上存在短板，难以快速颠覆专业音频厂商的既有优势。

三、2025 年技术水平与特点变化

1. 前端硬件：专业化、高灵敏度、非接触、低功耗

高灵敏度非贴片式、阵列式拾音终端快速普及，适配工业风机、交通噪声、远距离拾音等复杂场景，安装便捷性、环境适应性、稳定性大幅提升，硬件向专用化、边缘化、低算力高效能演进。

2. AI 技术：从通用算法走向垂直大模型

行业由传统语音识别转向垂直领域大模型微调，在服务质检、管教谈话、校园安全、工业设备异响监测、炸街噪声等场景实现高精度识别、情绪分析、故障定位、风险研判，识别准确率、误报控制、复杂环境适应性显著改善。

3. 架构升级：端 — 边 — 云协同

智能音频终端具备边缘计算能力，本地完成实时分析、预警、判决，降低云端依赖，提升响应速度与数据安全性，多模态融合（音频 + 视频 + 环境数据）成为高端产品标配。

4. 技术合规化、可信化

算法可解释、数据留痕、权限管控、隐私脱敏成为技术研发底线，符合司法效力、监管可追溯的技术方案更具竞争力。

四、2025 年产业链上下游发展及价格波动

（一）上游原材料市场及价格波动

公司上游核心原材料包括：声学传感器、主控 MCU、存储芯片、电源管理芯片、PCB、电容电阻、结构件、线缆等。2025 年整体呈现结构性涨价、核心器件紧缺、国产替代加速态势：

1. 存储芯片（DRAM/NAND）

受 AI 算力需求爆发、产能向 HBM 等高毛利产品倾斜影响，2025 年全年价格显著上涨，安防级硬盘、内存模组涨幅约 30% - 50%，交期普遍延长，是成本端最大压力来源。

2. MCU、模拟芯片、AI 专用芯片

工业级、车规级、高性能 MCU 价格上涨 5% - 15%；专用声学处理、边缘 AI 芯片需求旺盛，价格稳中有升，供应偏紧。

3. 被动元件、PCB、铜材

PCB、铜材等受大宗商品价格高位运行影响，价格上涨 5% - 10%；钽电容、MLCC 等因原材料涨价小幅上调，整体成本抬升。

4. 声学传感器、核心器件

高端 MEMS 麦克风、阵列拾音模组价格平稳，国产供应链成熟度提升，一定程度对冲成本压力。

（二）下游市场及价格情况

1. 下游需求旺盛，价格韧性较强

下游覆盖公安司法、交通、教育、工业、政务、金融、运营商等，以政府与行业客户为主，需求刚性、预算稳定，对合规化、智能化、高品质音频产品价格敏感度低于消费级市场。

2. 产品价格结构性分化

- 低端通用音频采集设备：价格承压，毛利偏低；
- 智能音频终端、AI 算法、解决方案、定制化项目：价格稳定、毛利率更高，具备较强议价与成本转嫁能力。

(三) 对公司 2025 年生产经营的影响

1. 正面影响

- 下游政策刚需释放，订单充足、业务成长性明确；
- 行业向高端化、智能化升级，公司技术与合规优势转化为订单与毛利优势；
- 国产供应链完善，保障供应安全，降低断供风险。

2. 负面影响

- 上游核心元器件涨价导致单位生产成本上升、毛利率阶段性承压；
- 部分芯片交期拉长，对生产计划、交付周期、库存管理提出更高要求；
- 低端市场价格战仍在，对通用产品盈利形成压制。

五、公司已采取 / 拟采取的应对措施

1. 优化供应链，锁定成本与交付

扩大国产芯片、国产声学器件导入，建立双供方 + 安全库存机制；与核心供应商签订长约，锁定价格与交期，降低波动风险。

2. 产品结构升级，提升附加值

加大智能音频硬件、边缘 AI 终端推广，提高高毛利产品占比，增强成本转嫁能力。

3. 精细化成本与生产管理

推进设计降本、工艺优化、规模化采购与精益生产，提升物料利用率与生产效率，消化上游涨价压力。

4. 紧抓政策红利，拓展高价值场景

聚焦智慧公安司法、城市噪音治理、校园安全监测、工业设备检测、线下服务质检等高景气赛道，扩大标杆项目与区域覆盖。

5. 强化技术与合规壁垒

持续投入声学硬件、声纹算法研发，确保产品符合最新法规与行业标准，巩固差异化竞争优势。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
快鱼语音质检系统	运营商、政务、公安、服务企业	角色分离、人体感应、语音识别、大模型分析	是	1. 微调专业质检大模型，对服务内容进行深度分析及核查 2. 基于线下数据训练并迭代新一代适合场景的语音识别算法	巩固政企客户粘性，支撑续约与新场景拓展，带动增值收入

				3. 优化采集设备的多种分离模式和试音效果	
快鱼炸街感知系统	交通管理部门	炸街检测算法、炸街研判模型、专用前端设备	是	1. 实现基于国标和通用协议的音视频联动取证 2. 提供炸街车辆多模态研判模型，定位具体车辆 3. 迭代前后端双复核炸街检测算法，准确率更高	独家技术方案，深度挖掘场景通点及技术难点，推动公安创新项目合作落地
快鱼管教谈话系统	公安监所	语音识别、谈话角色分离、合规管理	是	1. 基于存量数据迭代专用 ASR 算法 2. 迭代新一代采集终端 3. 根据公安部需求完善谈话业务功能	适配监所合规升级需求，保障公安条线业务稳定营收
快鱼校园防欺凌系统	教育、医疗	敏感词检测算法、高清采集告警终端、音视频联动、多端响应	是	1. 防欺凌全功能感知终端优化，降本增效 2. 新增小程序接警端，优化 APP 和 PC 接警平台 3. 拓展关键词词汇，新增双端复核提升报警准确率	优化成本结构，提升教育行业渗透率，推动项目批量落地
快鱼智能音频终端	安防采集、业务采集	神经网络降噪算法、超高清采集终端、定向采集终端	是	1. 研发并发布新一代 8 麦克风户外超清采集终端 2. 研发并发布新一代工业采集分析专用 AI 终端 3. 迭代 S0、SD 系列设备，优化参数调节、音视频融合能力 4. 迭代全系采集终端神经网络降噪算法	提升终端产品竞争力，带动销量增长，扩大市场份额

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
拾音器	模拟拾音器	54.10%	深圳市湾区通信技术有限公司	无
拾音器	智能音频采集终端	18.77%	智创电子（天津）有限公司	无
拾音器	模拟拾音器	27.13%	江苏新安电器股份有限公司	无

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司始终坚持以技术创新驱动业务发展，2025年持续采用自主研发为核心的研发模式，围绕前端智能音频硬件终端、AI音频分析、多模态感知等方向开展技术攻关，不断巩固在音频监控与智能音频感知领域的核心竞争力。

一、研发模式与研发方式

公司实行完全自主研发模式，所有核心技术、硬件设计、算法模型、软件系统均由公司研发团队独立完成，研发过程紧密贴合主营业务场景需求，坚持“场景定义技术、硬件承载算法、AI赋能应用”的研发导向，确保技术成果快速转化为产品与解决方案。

二、研发机构设置

公司设立独立研发中心，统一负责技术预研、产品开发、算法优化、测试验证及知识产权布局。研发中心下设硬件开发部、算法工程部、软件系统部、测试与合规部四大模块，分别承担智能硬件终端研发、声学及AI算法研发、系统平台开发、产品测试及标准认证等职能，形成从需求分析、设计

开发、测试验证到量产落地的全流程研发管理体系。

三、研发人员构成

截至 2025 年末，公司研发人员共计 35 人，团队结构稳定、专业配置齐全。研发人员均具备电子信息工程、声学、计算机科学与技术、人工智能、自动化等相关专业背景，覆盖硬件电路设计、结构设计、嵌入式开发、语音算法、AI 模型训练、软件编程、测试工程等关键岗位，为公司持续技术创新提供坚实人才支撑。

四、2025 年度在研项目及研发投入情况

2025 年公司研发投入聚焦智能硬件终端、音视频 AI 分析、多模态感知系统三大方向，重点推进以下核心研发项目，报告期内研发投入合计 12,987,623.20 元：

1. 智能工牌拾音器终端

报告期研发支出 4,007,817.57 元，总研发支出 4,007,817.57 元。面向线下服务、政务窗口、司法谈话、移动巡检等场景，研发高保真、低功耗、便携佩戴式智能拾音终端，实现语音实时采集、降噪增强、边缘分析。

2. 音视频事件识别终端

报告期研发支出 3,845,222.20 元，总研发支出 3,845,222.20 元。面向校园安全、公共安防、交通治理等场景，研发一体化音视频智能感知终端，实现异常声音、行为事件的实时识别与前端预警。

3. 智能对话分析系统

报告期研发支出 2,696,430.01 元，总研发支出 2,696,430.01 元。基于大模型微调技术，实现服务对话、管教谈话、政务沟通等场景的语音转写、合规检测、情绪识别、关键信息抽取。

4. 智能音视频多模态分析系统

报告期研发支出 2,352,676.37 元，总研发支出 2,352,676.37 元。融合音频、视频、环境数据，构建多模态 AI 分析能力，提升校园欺凌、工业异响、交通炸街、司法风险等复杂场景识别精度。

5. 拾音器海外渠道建设

报告期研发支出 85,477.05 元，总研发支出 85,477.05 元。针对海外市场标准与需求，开展产品适配、认证测试及海外版本优化。

五、2025 年研发成果及知识产权情况

2025 年公司研发成果转化成效显著，新增多项知识产权，技术成果覆盖智能拾音硬件、声学算法、AI 音视频分析、多模态预警、数据安全等核心环节。

截至 2025 年末，公司上述在研项目及新增知识产权均归属公司全资所有，不存在权属纠纷、合作开发权属约定或对外授权受限情形，核心技术与研发成果完全独立可控，为公司业务持续拓展提供强有力的技术保障与合规支撑。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能工牌拾音器终端	4,007,817.57	4,007,817.57
2	音视频事件识别终端	3,845,222.20	3,845,222.20
3	智能对话分析系统	2,696,430.01	2,696,430.01
4	智能音视频多模态分析系统	2,352,676.37	2,352,676.37
5	拾音器海外渠道建设	85,477.05	85,477.05
	合计	12,987,623.20	12987623.20

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,987,623.20	14,145,812.16
研发支出占营业收入的比例	23.80%	7.74%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘庄	董事长、总经理	男	1973年5月	2024年8月9日	2026年3月4日	17,572,500	-1,739,193	15,833,307	25.00%
王立梅	董事	女	1977年7月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
魏家军	董事	男	1969年2月	2024年8月9日	2026年4月3日	0	0	0	0%
胡皓晖	董事	男	1975年3月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
赵小霏	董事	女	1988年4月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
冯震刚	监事会主席	男	1976年5月	2024年8月9日	2027年8月8日	1,762,500	0	1,762,500	2.78%
童金鑫	监事	男	1990年12月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
陶文场	职工代表监事	男	1979年5月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0%
王天驹	财务负责人	男	1990年11月	2025年11月26日	2027年8月8日	0	0	0	0%
唐澈	董事会秘书	女	1995年6月	2025年11月26日	2027年8月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(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
王天驹	总账会计	新任	财务负责人	因于海娇女士辞去财务负责人职务
唐澈	证券事务代表、大客户部总监	新任	董事会秘书	因伊秋婷女士辞去董事会秘书职务
于海娇	财务负责人	离任	无	因个人工作调整，申请辞去财务负责人职务
伊秋婷	董事会秘书	离任	无	因个人工作调整，申请辞去董事会秘书职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

- 1、王天驹先生：男，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年6月至2022年11月就职于江苏魔幻国际旅游有限公司任主办会计；2023年1月至2025年6月就职于南京快鱼电子有限公司任职财务经理，2025年7月至2025年11月就职于快鱼电子股份公司任总账会计，2025年11月至今任公司财务负责人。
- 2、唐澈女士：女，1995年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国哥伦比亚大学，硕士学历。唐澈女士有多家知名券商和咨询公司工作经验，并于2020年3月至2021年5月就职于华夏幸福基业股份有限公司任产业招商主管；2021年5月至2024年6月就职于一拓通信集团股份有限公司任证券事务代表；2024年7月加入快鱼电子股份公司任证券事务代表、大客户部总监，2025年11月至今任公司董事会秘书。

(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	10		4	6
销售人员	59		15	44
技术人员	41		6	35

财务人员	8		3	5
行政人员	3		1	2
生产人员	0	9		9
员工总计	121	9	29	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	12	12
本科	62	59
专科	38	26
专科以下	8	4
员工总计	121	101

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

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

1、人才引进及培训

(1) 人才引进：公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制；通过市场猎取、内部人员推荐、社会招聘、校园招聘、人才特聘等渠道不断补充高素质员工，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

(2) 培训：公司高度重视员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的管理人员。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。通过内训、外训等形式，以实现公司战略目标及人才需求。

2、薪酬政策：公司坚持“效率优先、重点倾斜、兼顾公平”的分配原则，对重要部门、关键岗位、绩效优秀的人员重点倾斜，保证内部薪酬的公平合理；综合考虑公司战略定位、外部竞争对手、所属行业薪酬水平等建立具有竞争性的薪酬体系，实现公平、公正、公开，有效激发员工潜能。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

1、报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的

要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行；公司控股股东、实际控制人不存在资金占用情形，未发生因不当控制给公司经营及其他股东带来不利影响的情形，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员不存在与公司开展同业竞争的情况；公司充分尊重和维员工、客户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展；公司董事会秘书严格按照《信息披露管理规定》履行信息披露义务。

3、2025 年度公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》对《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等进行了修订，进一步明确了公司相关治理制度的可操作性。公司整体运作规范，符合各项法律法规、规章制度及公司内控制度的要求，相关负责人也都切实履行了应尽的职责和义务。未来公司将根据行业发展动态、监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时修订相应的治理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，始终按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性：公司的主营业务是音频监控设备的研发、生产和销售。公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。公司以自身名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为。

2、资产独立性：公司全体股东所投入资金均已足额到位。公司对其所有的资产均有合法的所有权或使用权，与公司生产经营相关资产均签订了合法的协议或取得权属证书或证明文件。公司相关资产均完成相应权属的变更，与股东及其他关联方产权关系明确。截至本年度末，公司不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立性：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》

和《公司章程》的有关规定产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关制度，独立发放员工工资，公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司的劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

4、财务独立性：公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况。

5、机构独立性：公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制，并聘请了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等，制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，亦不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司完全拥有机构设置的自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2025年5月16日，召开了2024年年度股东会，出席和授权出席本次股东会的股东共8人，持有表决权的股份总数29,128,624股，占公司持有表决权股份总数的45.99%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共2人，持有表决权的股份总数5,024股，占公司持有表决权股份总数的0.0079%。实行了网络投票，对会议相关议案进行了审议。

2、2025年6月25日，召开了2025年第三次临时股东会，出席和授权出席本次股东会的股东共21人，持有表决权的股份总数49,182,082股，占公司持有表决权股份总数的77.66%。其中通过网络投

票方式参与本次股东会的股东共 19 人，持有表决权的股份总数 29,847,082 股，占公司表决权股份总数的 47.13%。实行了网络投票，对会议相关议案进行了审议。

3、2025 年 10 月 27 日，召开了 2025 年第四次临时股东会，出席和授权出席本次股东会的股东共 11 人，持有表决权的股份总数 44,109,938 股，占公司表决权股份总数的 69.65%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 9 人，持有表决权的股份总数 24,774,938 股，占公司表决权股份总数的 39.12%。实行了网络投票，对会议相关议案进行了审议。

4、2025 年 12 月 31 日，召开了 2025 年第五次临时股东会，出席和授权出席本次股东会的股东共 5 人，持有表决权的股份总数 32,218,363 股，占公司表决权股份总数的 50.87%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 3 人，持有表决权的股份总数 14,622,556 股，占公司表决权股份总数的 23.09%。实行了网络投票，对会议相关议案进行了审议。

(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	政旦志远审字第 260000617 号	
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林汉波 1 年	杜晓菲 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	
审计报告		
政旦志远审字第 260000617 号		
快鱼电子股份公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了快鱼电子股份公司(以下简称快鱼电子公司)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、合并及母公司股东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，公允反映了快鱼电子公司 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>		
二、 形成审计意见的基础		
<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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于快鱼电子公司，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>		
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。</p> <p>我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>营业收入的确认及业绩大幅下滑的影响</p>		
1. 事项描述		

快鱼电子 2025 年度营业收入为 5,457.75 万元，2024 年度营业收入为 18,274.23 万元，本期营业收入较上年同期大幅下降约 70%，主要受下游需求减弱、订单减少、产品价格波动及市场环境变化等因素影响。由于收入是快鱼电子的关键业绩指标，且收入确认涉及商品控制权转移时点判断、交易价格确定及合同履行进度识别，同时业绩大幅下滑可能对公司生产经营、应收款项回收、存货跌价及持续经营能力产生重大影响，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价快鱼电子的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对本期确认的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、签收单，评价相关收入确认是否符合快鱼电子收入确认的会计政策；
- (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单或验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (5) 对主要客户的回款进行测试，以分析是否存在第三方回款等异常交易情形；
- (6) 对本期发生交易的客户选取样本实施函证程序；
- (7) 对本期记录的收入执行分析性复核程序，并评价其财务报表列报和披露是否适当；

四、其他信息

快鱼电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

快鱼电子公司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，快鱼电子公司管理层负责评估快鱼电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算快鱼电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督快鱼电子公司的财务报告过程。

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，就可能对快鱼电子公司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告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快鱼电子公司不能持续经营。

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. 就快鱼电子公司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。

（[本页无正文，为快鱼电子股份公司 2025 年度财务报表审计报告（政旦志远审字第 260000617 号）签字盖章页]）

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

林汉波

中国·深圳

中国注册会计师：

杜晓菲

二〇二六年四月二十四日

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	注释 1	5,277,778.02	44,682,886.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	39,900.00	3,567,193.01
应收账款	注释 3	93,289,634.79	139,841,787.78
应收款项融资			
预付款项	注释 4	35,750,466.21	8,933,171.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	4,349,850.88	2,627,517.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	41,722,091.00	11,868,421.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	6,135,580.99	1,880,116.70
流动资产合计		186,565,301.89	213,401,094.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	7,635,945.20	5,452,544.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释 9	7,178,428.39	8,002,587.10
无形资产	注释 10	5,851,854.12	3,949,364.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	6,553,037.83	6,552,246.51
递延所得税资产	注释 12	10,303,134.81	5,116,730.98
其他非流动资产	注释 13	1,683,400.00	5,151,400.00
非流动资产合计		39,205,800.35	34,224,873.62
资产总计		225,771,102.24	247,625,967.96
流动负债：			
短期借款	注释 15	26,021,786.14	36,034,902.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	39,418,479.53	23,380,078.99
预收款项			
合同负债	注释 17	1,106,552.25	1,551,699.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	7,656,405.91	3,384,813.81
应交税费	注释 19	220,979.13	7,779,104.02
其他应付款	注释 20	1,121,079.07	792,610.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	3,964,428.22	1,642,831.72
其他流动负债	注释 22	185,851.79	271,326.95
流动负债合计		79,695,562.04	74,837,368.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 23	4,232,685.37	6,747,834.14

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 24		650,932.67
递延收益	注释 25	20,000,000.00	
递延所得税负债	注释 12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,232,685.37	7,398,766.81
负债合计		103,928,247.41	82,236,134.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	63,333,336.00	63,333,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	0.61	0.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	14,710,663.91	14,710,663.91
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	43,798,854.31	87,345,832.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,842,854.83	165,389,833.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		121,842,854.83	165,389,833.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,771,102.24	247,625,967.96

法定代表人：张永桢

主管会计工作负责人：王天驹

会计机构负责人：王天驹

(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		795,099.84	34,043,399.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,900.00	3,567,193.01
应收账款	注释 1	100,900,188.25	106,484,467.55
应收款项融资			
预付款项		160,402.33	414,792.49
其他应收款	注释 2	3,444,624.30	2,067,784.03
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,025,316.61	6,287,220.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,750.74	
流动资产合计		109,417,282.07	152,864,856.97
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		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,891,657.81	4,050,520.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		103,921.68	146,923.68
无形资产		5,055,049.90	1,991,234.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,789,094.89	2,331,771.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,839,724.28	58,520,450.43
资产总计		176,257,006.35	211,385,307.40
流动负债：			
短期借款		16,013,077.83	36,034,902.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,965,717.70	35,242,172.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,055,662.84	2,127,464.58
应交税费		10,413.82	851,330.22
其他应付款		1,046,664.33	686,246.97
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		1,106,552.25	1,546,991.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		157,404.53	73,335.82
其他流动负债		185,851.79	270,714.91
流动负债合计		51,541,345.09	76,833,159.15
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		80,006.26	156,495.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			650,932.67
递延收益		20,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,080,006.26	807,428.17
负债合计		71,621,351.35	77,640,587.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,333,336.00	63,333,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		0.61	0.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,710,663.91	14,710,663.91
一般风险准备			
未分配利润		26,591,654.48	55,700,719.56
所有者权益（或股东权益）合计		104,635,655.00	133,744,720.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		176,257,006.35	211,385,307.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		54,577,456.15	182,742,299.29

其中：营业收入	注释 30	54,577,456.15	182,742,299.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,217,057.91	151,007,683.60
其中：营业成本	注释 30	32,126,678.95	84,989,409.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	157,978.71	1,625,710.71
销售费用	注释 32	23,940,903.72	33,951,509.65
管理费用	注释 33	16,920,794.82	15,435,848.14
研发费用	注释 34	12,987,623.2	14,145,812.16
财务费用	注释 35	1,083,078.51	859,393.68
其中：利息费用		1,073,483.51	964,727.77
利息收入		16,524.75	127,216.24
加：其他收益	注释 36	1,291,286.10	2,783,295.83
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	1,381,671.59	516,737.51
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）	注释 38	-17,902,304.79	-5,773,986.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-704,751.86	-997,680.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 40	35,408.74	1,158.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,538,291.98	28,264,139.41
加：营业外收入	注释 41	13,325.74	3,544,833.87
减：营业外支出	注释 42	25,056.16	205,010.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,550,022.40	31,603,962.53
减：所得税费用	注释 43	-5,003,044.15	8,393,384.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,546,978.25	23,210,577.65
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）		-43,546,978.25	23,210,577.65
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,546,978.25	23,210,577.65
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-43,546,978.25	23,210,577.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,546,978.25	23,210,577.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.69	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.69	0.37

法定代表人：张永桢

主管会计工作负责人：王天驹

会计机构负责人：王天驹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	注释4	42,082,048.11	130,163,536.91
减：营业成本	注释4	30,523,294.73	68,921,381.56
税金及附加		114,240.39	894,125.96
销售费用		13,649,435.87	22,164,456.77
管理费用		6,894,370.29	10,436,176.65

研发费用		7,880,475.10	7,977,969.83
财务费用		1,037,459.75	750,192.52
其中：利息费用		1,038,626.13	810,160.75
利息收入		14,688.83	71,008.78
加：其他收益		525,165.59	2,323,703.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,906,285.20	-2,783,251.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,129,157.06	-2,107,640.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,976.48	1,158.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,523,528.21	16,453,203.47
加：营业外收入		13,322.84	3,539,396.16
减：营业外支出		22,173.15	204,818.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,532,378.52	19,787,780.93
减：所得税费用		-6,423,313.44	1,977,855.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,109,065.08	17,809,925.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,109,065.08	17,809,925.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-29,109,065.08	17,809,925.90
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		106,043,228.10	150,354,965.95
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		49,346.95	4,028,476.62
收到其他与经营活动有关的现金		22,829,593.65	16,321,890.77
经营活动现金流入小计		128,922,168.70	170,705,333.34
购买商品、接受劳务支付的现金		97,952,979.32	113,649,246.89
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		30,485,248.80	42,441,163.47
支付的各项税费		8,493,920.62	30,139,903.15
支付其他与经营活动有关的现金		8,456,117.87	20,332,376.12
经营活动现金流出小计		145,388,266.61	206,562,689.63
经营活动产生的现金流量净额		-16,466,097.91	-35,857,356.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,190,000.00	33,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,392,916.34	547,741.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,130.00	1,318.02
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		40,623,046.34	33,749,059.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,318,758.00	15,642,714.67
投资支付的现金		39,190,000.00	33,200,000.00
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		48,508,758.00	48,842,714.67
投资活动产生的现金流量净额		-7,885,711.66	-15,093,654.89
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		26,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,176,493.62	778,516.67
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		3,181,155.00	2,465,086.98
筹资活动现金流出小计		40,357,648.62	31,243,603.65
筹资活动产生的现金流量净额		-14,357,648.62	4,756,396.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,709,458.19	-46,194,614.83
加：期初现金及现金等价物余额		43,686,886.21	89,881,501.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,977,428.02	43,686,886.21

法定代表人：张永桢

主管会计工作负责人：王天驹

会计机构负责人：王天驹

(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		52,159,589.86	104,300,015.13
收到的税费返还			3,594,982.64
收到其他与经营活动有关的现金		55,118,355.32	11,071,972.35
经营活动现金流入小计		107,277,945.18	118,966,970.12

购买商品、接受劳务支付的现金		52,431,814.78	48,924,230.89
支付给职工以及为职工支付的现金		18,401,118.02	27,272,921.06
支付的各项税费		1,577,016.52	17,675,257.70
支付其他与经营活动有关的现金		40,344,794.24	12,857,194.46
经营活动现金流出小计		112,754,743.56	106,729,604.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,476,798.38	12,237,366.01
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		7,330.00	1,158.02
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		7,330.00	1,158.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,036,018.00	4,256,181.81
投资支付的现金			26,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,036,018.00	30,756,181.81
投资活动产生的现金流量净额		-6,028,688.00	-30,755,023.79
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		16,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,813.04	778,516.67
支付其他与筹资活动有关的现金			1,176,980.98
筹资活动现金流出小计		37,016,813.04	29,955,497.65
筹资活动产生的现金流量净额		-21,016,813.04	6,044,502.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,522,299.42	-12,473,155.43
加：期初现金及现金等价物余额		33,047,399.26	45,520,554.69
六、期末现金及现金等价物余额		525,099.84	33,047,399.26

(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	63,333,336.00				0.61				14,710,663.91		87,345,832.56		165,389,833.08
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	63,333,336.00				0.61				14,710,663.91		87,345,832.56		165,389,833.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-		-43,546,978.25
(一) 综合收益总额											-		-43,546,978.25
(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													

四、本年期末余额	63,333,336.00				0.61				14,710,663.91		43,798,854.31		121,842,854.83
----------	---------------	--	--	--	------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	63,333,336.00				0.61				12,929,671.32		65,916,247.50		142,179,255.43
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	63,333,336.00				0.61				12,929,671.32		65,916,247.50		142,179,255.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,780,992.59		21,429,585.06		23,210,577.65
（一）综合收益总额											23,210,577.65		23,210,577.65
（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								1,780,992.59	-1,780,992.59				
1. 提取盈余公积								1,780,992.59	-1,780,992.59				
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、本年期末余额	63,333,336.00				0.61			14,710,663.91	87,345,832.56			165,389,833.08	

法定代表人：张永桢

主管会计工作负责人：王天驹

会计机构负责人：王天驹

(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	63,333,336.00				0.61				14,710,663.91		55,700,719.56	133,744,720.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,333,336.00				0.61				14,710,663.91		55,700,719.56	133,744,720.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-	-29,109,065.08
(一) 综合收益总额											29,109,065.08	-29,109,065.08
(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												

四、本年期末余额	63,333,336.00				0.61				14,710,663.91		26,591,654.48	104,635,655.00
----------	---------------	--	--	--	------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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	63,333,336.00				0.61				12,929,671.32		39,671,786.25	115,934,794.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,333,336.00				0.61				12,929,671.32		39,671,786.25	115,934,794.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,780,992.59		16,028,933.31	17,809,925.90
(一) 综合收益总额											17,809,925.90	17,809,925.90
(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									1,780,992.59		-1,780,992.59	

1. 提取盈余公积									1,780,992.59		-1,780,992.59	
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、本年期末余额	63,333,336.00				0.61				14,710,663.91		55,700,719.56	133,744,720.08

快鱼电子股份公司
2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司的历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

(1) 设立时

快鱼电子股份公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京快鱼电子有限公司(以下简称“快鱼电子”)是由自然人刘庄、沈中跃共同出资设立的有限责任公司,于 2006 年 11 月 26 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的名称预先登记(京海)企名预核(内)字[2006]第 12387291 号《名称预先核准通知书》,并于 2006 年 12 月 12 日领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的工商登记注册号为 1101082205346 的企业法人营业执照。设立时注册资本 10.00 万元,由刘庄、沈中跃共同以货币方式出资,上述出资已于 2006 年 11 月 27 日经北京永勤会计师事务所有限公司出具永勤验字[2006]第 B-6240 号验资报告验证。

设立时,各股东出资额及出资比例如下:

单位:万元

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例(%)	出资额	占注册资本的总额比例(%)	
刘庄	5.10	51.00	5.10	51.00	货币出资
沈中跃	4.90	49.00	4.90	49.00	货币出资
合计	10.00	100.00	10.00	100.00	

2008 年 11 月 12 日设了北京快鱼电子有限公司深圳分公司并取得深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 440301103700074 营业执照、营业场所为深圳市福田区金田路深圳国际交易广场写字楼 2605D、负责人为王建忠、经营范围:电子产品的技术开发(不含限制项目)。

2011 年 3 月 24 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准,变更公司经营范围,变更后经营范围:计算机系统服务、代理进出口;货物进出口;技术进出口;销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、通讯设备、仪器仪表;技术开发;技术转让;技术咨询;技术服务。

2011 年 4 月 2 日依国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》工商登记注册号变更为 11010822053460。

(2) 第一次股权变动及增资

2013 年 1 月 10 日公司召开第八届第一次股东大会,全体股东一致同意:1、增加北京快鱼科技有限公司为新股东。2、注册资本增加至 200.00 万元人民币,其中北京快鱼科技有限公司增加实缴货币 190.00 万元。3、修改公司章程。

2013 年 1 月 10 日公司召开第八届第二次股东大会,全体股东一致同意组成新的股东会。上述出资于 2016 年 1 月 15 日经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太验字[2016]010017-1 号《验资报告》予以验证。

此次变更后,有限公司认缴注册资本及实际出资情况如下:

单位:万元

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例(%)	出资额	占注册资本的总额比例(%)	
北京快鱼科技有限公司	190.00	95.00	190.00	95.00	货币出资
刘庄	5.10	2.55	5.10	2.55	货币出资
沈中跃	4.90	2.45	4.90	2.45	货币出资
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	

(3) 第三次股权变动

2015年12月20日公司召开第三届第二次股东大会，全体股东一致同意：1、变更住所：住所变更为：北京市海淀区北四环中路220号海泰大厦14层1609室；2、变更经营范围：经营范围变更为：销售电子产品、自行开发后的产品；生产电子产品（限分支机构经营）；电子产品的技术开发、技术服务；3、增加新股东冯震刚、李世卿、王建忠、王艳彬；4、注册资本增加至1,000.00万元人民币；5、修改该公司章程。

北京市工商局海淀分局于2015年12月30日核准了上述变更，并核发《营业执照》（统一社会信用代码：9111010879671493X5）。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例 (%)	出资额	占注册资本的总额比例 (%)	
刘庄	513.00	51.30	513.00	51.30	货币出资
北京快鱼科技有限公司	200.00	20.00	200.00	20.00	货币出资
王建忠	150.00	15.00	150.00	15.00	货币出资
沈中跃	52.00	5.20	52.00	5.20	货币出资
冯震刚	50.00	5.00	50.00	5.00	货币出资
李世卿	30.00	3.00	30.00	3.00	货币出资
王艳彬	5.00	0.50	5.00	0.50	货币出资
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	

上述出资于2016年1月15日经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太验字[2016]010017-2号《验资报告》予以验证。

2、股份制改制情况

2016年2月6日，根据北京快鱼电子有限公司股东会决议，北京快鱼电子有限公司整体变更设立为北京快鱼电子股份公司。原公司股东为变更后的股份公司的发起人，发起人的持股比例不变；公司以2015年12月31日为审计基准日，并以经审计的净资产值折股整体变更为股份公司；公司全体股东共7名作为股份公司发起人。

2016年2月5日，中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具中审亚太审字[2016]010017号审计报告，经审计，截至2015年12月31日公司净资产为1,038.487199万元。

2016年2月6日，中评信宏(北京)资产评估有限公司出具《北京快鱼电子有限公司拟股份制改造涉及的股权全部权益价值评估项目资产评估报告》(中评信宏评报字2016第1010号)，评估确认截至评估基准日2015年12月31日，公司净资产的评估价值为1,045.13万元。

2016年2月27日，根据发起人协议及公司章程，各发起人以其拥有的截至2015年12月31日止经审计的净资产1,038.487199万元作为出资，折合为股本1,000.00万元，差额计入资本公积。本次出资于2016年2月27日经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具中审亚太验字[2016]010170-4号验资报告予以验证。北京市工商行政管理局海淀分局于2016年3月21日核准本次整体变更设立登记申请，并核发《营业执照》(统一社会信用代码：9111010879671493X5)。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例 (%)	出资额	占注册资本的总额比例 (%)	
刘庄	513.00	51.30	513.00	51.30	净资产折

					股
北京快鱼科技有限公司	200.00	20.00	200.00	20.00	净资产折股
王建忠	150.00	15.00	150.00	15.00	净资产折股
沈中跃	52.00	5.20	52.00	5.20	净资产折股
冯震刚	50.00	5.00	50.00	5.00	净资产折股
李世卿	30.00	3.00	30.00	3.00	净资产折股
王艳彬	5.00	0.50	5.00	0.50	净资产折股
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	

(1) 第一次增加注册资本及股权变更

2016年7月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了股转系统函[2016]4954号《关于同意北京快鱼电子股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意发行人股票在全国股转系统挂牌。

2016年8月3日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“快鱼电子”，证券代码“838168”，转让方式为协议转让。

2017年4月21日召开2016年年度股东大会，会议通过了《关于〈公司2016年度利润分配预案〉的议案》。分配方案为：以2016年12月31日股本总额10,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派送红股10股，剩余未分配利润951,051.27元结转至以后年度分配，本次利润分配实施后，公司的总股本增加至20,000,000.00股。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例(%)	出资额	占注册资本的总额比例(%)	
刘庄	1,026.00	51.30	1,026.00	51.30	净资产折股
北京快鱼科技有限公司	400.00	20.00	400.00	20.00	净资产折股
王建忠	300.00	15.00	300.00	15.00	净资产折股
沈中跃	104.00	5.20	104.00	5.20	净资产折股
冯震刚	100.00	5.00	100.00	5.00	净资产折股
李世卿	60.00	3.00	60.00	3.00	净资产折股
王艳彬	10.00	0.50	10.00	0.50	净资产折股
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	

(2) 第二次增加注册资本及股权变更

2020年1月7日公司召开2020年度第一次临时股东大会，根据决议和修改后章程的规定公司非公开发行人民币普通股1,111,112股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币18.00元，共计募集人民币2,000.0016万元，以货币资金方式认购。于2020年2月25日完成出资，变更后注册资本为2,111.1112万元。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例(%)
1	刘庄	7,810,000.00	36.9947
2	赵今利	6,030,000.00	28.5632
3	时雨	4,035,000.00	19.1132
4	赵立涛	963,000.00	4.5616
5	冯震刚	750,000.00	3.5526
6	上海中科科创投资管理有限公司	300,000.00	1.4211
7	王艳彬	100,000.00	0.4737
8	刘晋宏	3,000.00	0.0142
9	俞乐华	2,000.00	0.0095
10	杨静	2,000.00	0.0095
11	成宇	1,000.00	0.0047
12	李祥华	1,000.00	0.0047
13	黄卫东	1,000.00	0.0047
14	刘崇耳	1,000.00	0.0047
15	李京燕	1,000.00	0.0047
16	广西钦州中投建华股权投资合伙企业（有限合伙）	666,667.00	3.1579
17	常熟苏虞海创业投资合伙企业（有限合伙）	272,222.00	1.2895
18	广西钦州中投嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	166,667.00	0.7895
19	宁波梅山保税港区华翰裕源股权投资合伙企业（有限合伙）	5,556.00	0.0263
合计		21,111,112.00	100.00

上述出资于 2020 年 3 月 5 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[20201000076 号《验资报告》予以验证。

(3) 第三次增加注册资本及股权变更

2020 年 9 月 2 日召开 2020 年第三次临时股东大会，会议通过了《关于公司 2020 年半年度权益分派方案的议案》。分配方案为：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.986504 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9.013496 股(其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 9.013496 股)，本次利润分配实施后，公司的总股本增加至 42,222,224 股。

(4) 第四次增加注册资本及股权变更

2021 年 4 月 20 日第二届董事会第十一次会议决议，会议通过《关于公司 2020 年年度权益分派方案的议案》，分配方案为：公司目前总股本为 42,222,224 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送股 5 股，权益分派完成后公司的总股本增加至 63,333,336 股，公司的注册资本增加至 63,333,336.00 元。

3、公司名称变更

2025 年 03 月 18 日，经北京市海淀区市场监督管理局核准，公司名称变更为快鱼电子股份公司。

4、截止报表日股权结构

截止到 2025 年 12 月 31 日，公司股份变动系股东在二级市场的自主交易，变动后公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例(%)
1	刘庄（注1）	15,833,307	25.0000
2	南京易储云信息技术有限公司	5,950,094	9.3949
3	鲲鹏区块链能源技术（苏州）有限公司	5,806,262	9.1678
4	禹州华誉未名资产管理有限公司-威海市鲲鹏未名股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	6.3158
5	林直荣	3,523,304	5.5631
6	任军强	3,302,741	5.2149
7	成都斯威尔信息技术有限公司	3,261,158	5.1492
8	赵立涛	2,866,200	4.5256
9	深圳市进化资本基金管理有限公司—进化北交所股转1号私募证券投资基金	2,729,652	4.3100
10	冯震刚	1,762,500	2.7829
11	其他小股东持股	14,298,118	22.5758
	合计	63,333,336	100.00

注1：股东刘庄持有的公司股份 15,833,307 股中 13,179,375 股被质押，占公司总股本 20.8095%。在本次质押的股份中，13,179,375 股为有限售条件股份，质押权人为长和同创数智科技（南京）有限公司。

5、注册地和总部地址

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日止，公司现持有统一社会信用代码为 9111010879671493X5 的营业执照，注册地址：北京市海淀区闵庄路 3 号 102 幢 1 层 101。

实际控制人为刘庄。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品和服务为销售音频监控设备，包括拾音器、对讲机等。

主要业务范围：计算机软硬件及外围设备制造；电子产品销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；计算机系统服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起

的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 - 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

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

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

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

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

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

	信用风险组合分类	未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
--	----------	---

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合具有相似的信用风险	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

（十四）存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上,持有的存货同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货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) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销;
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	3-5		20.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33
机器设备	年限平均法	3-10	5%	10.00-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十)长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十）长期资产减值。

(十九) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

3. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	收益内分摊
著作权	5年	收益内分摊

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

经复核，公司无该类无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计收益期限	

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

（二十四）租赁负债

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

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司销售的音频设备以及配件产品和提供的技术服务费收入，在公司将货物交付客户并经客户签收后确认收入。公司销售的软件产品，经客户验收并取得验收报告后确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

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

（5）售后回购

- 1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。
- 2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

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

（7）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（二十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（二十七）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十八）和（二十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款

额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

受市场环境影影响，部分客户付款进度放缓，结合同行业其他类似企业的坏账计提比例综合考虑，将应收账款和其他应收款项中按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的账龄为 2-3 年的，计提比率由 20% 变更为 50%；账龄为 3-4 年的，计提比率由 50% 变更为 100%；账龄为 4-5 年的，计提比率由 80% 变更为 100%。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更导致公司 2025 年增加信用减值损失 1,137.62 万元。

一、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税增值额	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

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

(二) 税收优惠政策及依据

1. 快鱼电子股份公司

(1) 企业所得税

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

(2) 增值税

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

部分实行即征即退政策。

2. 北京快鱼软件技术有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。该公司2025年度享受上述优惠政策。

(2) 六税两费减免

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》（2023年第12号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

3. 北京快鱼人工智能科技有限公司

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的第一条的规定，自2017年5月3日起，该公司自行开发研制的软件产品对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司于2024年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202411004758，有效期三年。公司属于根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。该公司2025年度享受上述优惠政策。

本公司根据自身实际情况选择最优惠的政策。

4. 四川快鱼电子有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。该公司2025年度享受上述优惠政策。

(2) 六税两费减免

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》（2023年第12号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

5. 南京快鱼电子有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。该公司2025年度享受上述优惠政策。

(2) 六税两费减免

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》（2023年第12号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

6. 温州快鱼电子科技有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年

第 12 号) 规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2025 年度享受上述优惠政策。

(2) 六税两费减免

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》(2023 年第 12 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

7. 邯郸快鱼电子有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 12 号) 规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2025 年度享受上述优惠政策。

(2) 六税两费减免

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》(2023 年第 12 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

8. 重庆快鱼电子有限公司

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 12 号) 规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2025 年度享受上述优惠政策。

(2) 六税两费减免

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》(2023 年第 12 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金		5,951.79
银行存款	5,277,778.02	44,676,934.42
其他货币资金		
合计	5,277,778.02	44,682,886.21

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		

因资金集中管理而支取受限的资金		
因未决诉讼受到限制的款项	300,350.00	996,000.00
合计	300,350.00	996,000.00

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
无风险银行承兑票据组合		1,181,821.06
商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	39,900.00	2,385,371.95
合计	39,900.00	3,567,193.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,000.00	100.00	2,100.00	5.00	39,900.00
其中：商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	42,000.00	100.00	2,100.00	5.00	39,900.00
无风险银行承兑票据组合					
合计	42,000.00	100.00	2,100.00	5.00	39,900.00

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,692,738.90	100.00	125,545.89	3.40	3,567,193.01
其中：商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	2,510,917.84	68.00	125,545.89	5.00	2,385,371.95
无风险银行承兑票据组合	1,181,821.06	32.00			1,181,821.06
合计	3,692,738.90	100.00	125,545.89	3.40	3,567,193.01

按组合计提坏账准备：

组合名称	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	42,000.00	2,100.00	5.00
无风险银行承兑票据组合			
合计	42,000.00	2,100.00	5.00

续：

组合名称	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	2,510,917.84	125,545.89	5.00
无风险银行承兑票据组合	1,181,821.06		
合计	3,692,738.90	125,545.89	3.40

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	125,545.89		123,445.89			2,100.00
其中：商业承兑汇票及其他低风险银行承兑汇票组合	125,545.89		123,445.89			2,100.00
合计	125,545.89		123,445.89			2,100.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	41,774,469.30	105,157,184.87
1-2年(含2年)	47,366,409.49	33,548,343.05
2-3年(含3年)	21,948,240.82	8,216,599.96
3年以上	13,857,547.99	7,829,857.73
小计	124,946,667.60	154,751,985.61
减：坏账准备	31,657,032.81	14,910,197.83
合计	93,289,634.79	139,841,787.78

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,946,667.60	100.00	31,657,032.81	25.34	93,289,634.79
其中：账龄组合	124,946,667.60	100.00	31,657,032.81	25.34	93,289,634.79
合计	124,946,667.60	100.00	31,657,032.81	25.34	93,289,634.79

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,751,985.61	100.00	14,910,197.83	9.63	139,841,787.78
其中：账龄组合	154,751,985.61	100.00	14,910,197.83	9.63	139,841,787.78
合计	154,751,985.61	100.00	14,910,197.83	9.63	139,841,787.78

按组合计提坏账准备
(1) 账龄组合

账龄组合	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	41,774,469.30	2,088,723.47	5
1-2年 (含2年)	47,366,409.49	4,736,640.95	10
2-3年 (含3年)	21,948,240.82	10,974,120.41	50
3年以上	13,857,547.99	13,857,547.98	100
合计	124,946,667.60	31,657,032.81	25.34

续：

账龄组合	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	105,157,184.87	5,257,859.25	5.00
1-2年 (含2年)	33,548,343.05	3,354,834.31	10.00
2-3年 (含3年)	8,216,599.96	1,643,320.00	20.00
3至4年 (含4年)	6,078,755.25	3,039,377.63	50.00
4至5年 (含5年)	681,479.20	545,183.36	80.00
5年以上	1,069,623.28	1,069,623.28	100.00

合计	154,751,985.61	14,910,197.83	9.63
----	----------------	---------------	------

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	14,910,197.83	17,663,594.81		916,759.83		31,657,032.81
其中：账龄组合	14,910,197.83	17,663,594.81		916,759.83		31,657,032.81
合计	14,910,197.83	17,663,594.81		916,759.83		31,657,032.81

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	916,759.83

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2025年12月31日				
	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(%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
昆山数字创新谷有限公司	27,285,125.00		27,285,125.00	21.84	2,692,313.75
南京基点软件技术股份有限公司	11,899,028.70		11,899,028.70	9.52	616,827.87
武汉瑞得软件产业有限公司	6,524,714.00		6,524,714.00	5.22	3,262,357.00
科思达工程技术有限公司	6,264,480.00		6,264,480.00	5.01	525,408.00
湖北拓景科技有限公司	5,953,498.95		5,953,498.95	4.76	2,078,217.68
合计	57,926,846.65		57,926,846.65	46.35	9,175,124.30

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,710,330.21	91.50	8,706,639.07	97.46
1至2年	2,934,202.00	8.21	22,918.00	0.26

2至3年	840.00	0.00	173,089.92	1.94
3年以上	105,094.00	0.29	30,524.60	0.34
合计	35,750,466.21	100.00	8,933,171.59	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
昆山勇航科技有限公司	6,870,000.00	19.22	1年以内	项目未结算
北京勇敢科技发展有限公司	7,000,000.00	19.58	1年以内	项目未结算
慧数(宿迁)科技有限公司	6,050,000.00	16.92	1年以内	项目未结算
成都慧质科技有限公司	5,400,000.00	15.10	1年以内	项目未结算
温州长合同创软件信息技术有限公司	4,932,500.00	13.80	1-2年	项目未结算
合计	30,252,500.00	84.62		

注释5. 其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,349,850.88	2,627,517.26
合计	4,349,850.88	2,627,517.26

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	3,134,595.19	2,341,471.84
1-2年(含2年)	1,420,983.83	252,648.60
2-3年(含3年)	186,200.00	134,169.09
3年以上	403,300.00	332,300.00
小计	5,145,079.02	3,060,589.53
减: 坏账准备	795,228.14	433,072.27
合计	4,349,850.88	2,627,517.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金保证金	1,905,369.09	2,533,199.79
备用金	548,649.51	177,558.46
代扣代缴社保公积金	359,892.27	289,316.69
往来款及其他	2,331,168.15	60,514.59

小计	5,145,079.02	3,060,589.53
减：坏账准备	795,228.14	433,072.27
合计	4,349,850.88	2,627,517.26

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,145,079.02	100	795,228.14	15.46	4,349,850.88
其中：账龄组合	5,145,079.02	100	795,228.14	15.46	4,349,850.88
合计	5,145,079.02	100	795,228.14	15.46	4,349,850.88

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,060,589.53	100	433,072.27	14.15	2,627,517.26
其中：账龄组合	3,060,589.53	100	433,072.27	14.15	2,627,517.26
合计	3,060,589.53	100	433,072.27	14.15	2,627,517.26

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	433,072.27			433,072.27
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	362,155.87			362,155.87
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	795,228.14			795,228.14

4 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	433,072.27	362,155.87				795,228.14
其中：账龄组合	433,072.27	362,155.87				795,228.14
合计	433,072.27	362,155.87				795,228.14

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
昆山勇航科技有限公司	往来款及其他	1,180,000.00	1年以内	22.93	59,000.00
珠海全视通信息技术有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	19.44	100,000.00
长和同创数智科技(南京)有限公司	往来款及其他	950,000.00	1年以内	18.46	47,500.00
刘雪梅	备用金	330,000.00	1年以内	6.41	16,500.00
浙江博源科技有限公司	往来款及其他	110,000.00	1年以内	2.14	5,500.00
合计		3,570,000.00		69.38	228,500.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	751,585.83		751,585.83	4,513.27		4,513.27
库存商品	6,705,845.13	2,104,729.55	4,601,115.58	5,292,933.62	1,939,693.57	3,353,240.05

发出商品	36,909,105 .47	539,715.8 8	36,369,389 .59	8,510,668. 47		8,510,668. 47
合计	44,366,536 .43	2,644,445 .43	41,722,091 .00	13,808,115 .36	1,939,69 3.57	11,868,421 .79

2 存货跌价准备

项目	2024年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2025年 12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	1,939,693.57	165,035.9 8					2,104,729.55
发出商品		539,715.8 8					539,715.88
合计	1,939,693.57	704,751.8 6					2,644,445.43

注释 7. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税留抵税额	6,134,329.79	1,742,721.01
所得税预缴税额	1,251.20	137,395.69
合计	6,135,580.99	1,880,116.70

注释 8. 固定资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	7,635,945.20	5,452,544.60
固定资产清理		
合计	7,635,945.20	5,452,544.60

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 2024年12月31日		1,700,000 .00	7,483,581 .06		675,451. 68	9,859,032. 74
2. 本期增加金额	3,779,87 1.43	-	1,105,015 .93	111,556 .63	-	4,996,443. 99
购置	3,779,87 1.43	-	1,105,015 .93	111,556 .63	-	4,996,443. 99
在建工程转入						
非同一控制下企业合并						
股东投入						

其他增加						
3. 本期减少金额		120,000.00	319,504.91		113,623.06	553,127.97
处置或报废		120,000.00	319,504.91	-	113,623.06	553,127.97
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
其他减少						
4. 2025年12月31日	3,779,871.43	1,580,000.00	8,269,092.08	111,556.63	561,828.62	14,302,348.76
二. 累计折旧						
1. 2024年12月31日	-	354,650.03	3,456,249.16		595,588.95	4,406,488.14
2. 本期增加金额	209,467.88	328,700.04	2,238,656.46	8,861.65	16,894.02	2,802,580.05
本期计提	209,467.88	328,700.04	2,238,656.46	8,861.65	16,894.02	2,802,580.05
其他增加						
3. 本期减少金额	-	120,000.00	204,711.10	-	217,953.53	542,664.63
处置或报废	-	120,000.00	204,711.10	-	217,953.53	542,664.63
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
其他减少						
4. 2025年12月31日	209,467.88	563,350.07	5,490,194.52	8,861.65	394,529.44	6,666,403.56
三. 减值准备						
1. 2024年12月31日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						

其他减少						
4. 2025年12月31日						
四. 账面价值						
1. 2025年12月31日	3,570,403.55	1,016,649.93	2,778,897.56	102,694.98	167,299.18	7,635,945.20
2. 2024年12月31日	-	1,345,349.97	4,027,331.90		79,862.73	5,452,544.60

注释9. 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. 2024年12月31日	10,032,610.70	10,032,610.70
2. 本期增加金额	3,902,454.10	3,902,454.10
租赁	3,902,454.10	3,902,454.10
非同一控制下企业合并		
股东投入		
3. 本期减少金额	2,870,774.17	2,870,774.17
租赁到期	1,656,130.10	1,656,130.10
处置子公司		
终止租赁	1,214,644.07	1,214,644.07
4. 2025年12月31日	11,064,290.63	11,064,290.63
二. 累计折旧		
1. 2024年12月31日	2,030,023.60	2,030,023.60
2. 本期增加金额	3,886,884.84	3,886,884.84
本期计提	3,886,884.84	3,886,884.84
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额	2,031,046.20	2,031,046.20
租赁到期	816,402.13	816,402.13
处置子公司		
终止租赁	1,214,644.07	1,214,644.07
4. 2025年12月31日	3,885,862.24	3,885,862.24
三. 减值准备		
1. 2024年12月31日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		

4. 2025年12月31日		
四. 账面价值		
1. 2025年12月31日	7,178,428.39	7,178,428.39
2. 2024年12月31日	8,002,587.10	8,002,587.10

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一. 账面原值			
1. 2024年12月31日	1,753,642.54	9,798,367.29	11,552,009.83
2. 本期增加金额	4,258,584.08		4,258,584.08
购置	4,258,584.08		4,258,584.08
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2025年12月31日	6,012,226.62	9,798,367.29	15,810,593.91
二. 累计摊销			
1. 2024年12月31日	354,926.05	7,247,719.35	7,602,645.40
2. 本期增加金额	895,282.00	1,460,812.39	2,356,094.39
本期计提	895,282.00	1,460,812.39	2,356,094.39
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2025年12月31日	1,250,208.05	8,708,531.74	9,958,739.79
三. 减值准备			
1. 2024年12月31日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 2025年12月31日			
四. 账面价值			
1. 2025年12月31日	4,762,018.57	1,089,835.55	5,851,854.12
2. 2024年12月31日	1,398,716.49	2,550,647.94	3,949,364.43

注释 11. 长期待摊费用

项目	2024年 12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025年 12月31日
房屋装修费	6,552,246.51	2,121,351.77	2,120,560.45		6,553,037.83
合计	6,552,246.51	2,121,351.77	2,120,560.45		6,553,037.83

注释 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	30,660,660.54	4,710,283.11	15,468,815.99	2,541,363.56
内部交易未实现利润	3,756,037.27	373,697.66	4,552,297.86	453,989.18
租赁负债	7,188,530.67	956,316.30	7,807,502.71	1,013,955.80
可抵扣亏损	31,889,732.61	4,821,621.53	34,470,315.88	1,723,515.80
存货跌价准备	2,644,445.43	396,667.23	1,939,693.57	290,954.01
预计负债	-	-	650,932.67	97,639.91
合计	76,139,406.52	11,258,585.83	64,889,558.68	6,121,418.26

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,069,036.40	955,451.02	7,736,845.24	1,004,687.28
合计	7,069,036.40	955,451.02	7,736,845.24	1,004,687.28

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	955,451.02	10,303,134.81	1,004,687.28	5,116,730.98
递延所得税负债	955,451.02	-	1,004,687.28	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,793,700.41	
可抵扣亏损	43,329,078.82	
合计	45,122,779.23	

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年12月31日	2024年12月31日	备注
2026	4,083,541.50		
2027	602,415.36		
2028	1,916,431.30		
2029	22,235,033.29		

2030	14,491,657.37		
合计	43,329,078.82		

注释 13. 其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,683,400.00		1,683,400.00	3,659,400.00		3,659,400.00
预付工程款				1,492,000.00		1,492,000.00
合计	1,683,400.00		1,683,400.00	5,151,400.00		5,151,400.00

注释 14. 所有权或使用权受到限制资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,350.00	300,350.00		未决诉讼造成的资金受限
应收票据				
存货				
固定资产				
无形资产				
合计	300,350.00	300,350.00		

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	996,000.00	996,000.00		未决诉讼造成的资金受限
应收票据				
存货				
固定资产				
无形资产				
合计	996,000.00	996,000.00		

注释 15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	16,013,383.31	30,030,227.17

信用借款	10,008,402.83	6,004,675.00
合计	26,021,786.14	36,034,902.17

注释 16. 应付账款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付货款	39,418,479.53	23,380,078.99
合计	39,418,479.53	23,380,078.99

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2025年12月31日余额	未偿还或结转原因
上海承幽电子科技有限公司	7,227,935.04	未结算
延安千蕙乐教育科技有限公司	1,116,027.28	未结算
湖北康拉德建筑工程有限公司	414,552.85	未结算
智创电子（天津）有限公司	393,527.00	未结算
深圳市湾区通信技术有限公司	257,074.00	未结算
合计	9,409,116.17	

注释 17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收合同未履约货款	1,106,552.25	1,551,699.59
合计	1,106,552.25	1,551,699.59

注释 18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	2,809,256.07	29,230,691.66	24,684,507.74	7,355,439.99
离职后福利-设定提存计划	256,645.74	3,394,974.96	3,469,727.78	181,892.92
辞退福利	318,912.00	1,834,901.00	2,034,740.00	119,073.00
一年内到期的其他福利				
合计	3,384,813.81	34,460,567.62	30,188,975.52	7,656,405.91

2. 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,641,245.19	25,266,021.67	20,663,225.96	7,244,040.90
职工福利费		56,086.80	56,086.80	0.00
社会保险费	157,910.88	1,948,234.95	1,994,746.74	111,399.09

其中：基本医疗保险费	152,815.03	1,846,295.14	1,891,328.51	107,781.66
补充医疗保险		0.00	0.00	0.00
工伤保险费	5,095.85	71,926.25	73,404.67	3,617.43
生育保险费		30,013.56	30,013.56	0.00
住房公积金	10,100.00	1,960,348.24	1,970,448.24	0.00
工会经费和职工教育经费				
合计	2,809,256.07	29,230,691.66	24,684,507.74	7,355,439.99

3. 设定提存计划列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
基本养老保险	248,829.02	3,287,884.28	3,360,332.34	176,380.96
失业保险费	7,816.72	107,090.68	109,395.44	5,511.96
合计	256,645.74	3,394,974.96	3,469,727.78	181,892.92

注释 19. 应交税费

税费项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	123,368.17	735,610.13
企业所得税	75,694.47	6,755,116.53
城市维护建设税	4,276.98	51,492.90
个人所得税	10,413.83	200,103.73
教育费附加	1,832.99	22,068.38
地方教育附加	1,221.99	14,712.35
印花税	4,170.70	
合计	220,979.13	7,779,104.02

注释 20. 其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,121,079.07	792,610.82
合计	1,121,079.07	792,610.82

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
往来款	604,758.05	342,055.52
押金及保证金	258,000.00	258,000.00
代垫往来款	258,321.02	192,555.30

合计	1,121,079.07	792,610.82
----	--------------	------------

注释 21. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,964,428.22	1,642,831.72
合计	3,964,428.22	1,642,831.72

注释 22. 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	143,851.79	201,720.95
已背书未终止确认的票据	42,000.00	69,606.00
合计	185,851.79	271,326.95

注释 23. 租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额总额	9,194,944.61	9,748,565.80
减：未确认融资费用	997,831.02	1,357,899.94
租赁付款额现值小计	8,197,113.59	8,390,665.86
减：一年内到期的租赁负债	3,964,428.22	1,642,831.72
合计	4,232,685.37	6,747,834.14

注释 24. 预计负债

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼	650,932.67		650,932.67	0.00	
产品质量保证					
合计	650,932.67		650,932.67	0.00	

注释 25. 递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助				
与收益相关政府补助		20,000,000.00		20,000,000.00
合计		20,000,000.00		20,000,000.00

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释 26. 股本

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2025 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	63,333,336.00						63,333,336.00

注释 27. 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	0.61			0.61
合计	0.61			0.61

注释 28. 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,710,663.91			14,710,663.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
合计	14,710,663.91			14,710,663.91

注释 29. 未分配利润

项目	2025 年	2024 年
调整前上期期末未分配利润	87,345,832.56	65,916,247.50
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	87,345,832.56	65,916,247.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-43,546,978.25	23,210,577.65
减: 提取法定盈余公积		1,780,992.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	43,798,854.31	87,345,832.56

注释 30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,577,456.15	32,126,678.95	182,742,299.29	84,989,409.26
其他业务				
合计	54,577,456.15	32,126,678.95	182,742,299.29	84,989,409.26

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度			
	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、合同类型				
拾音器产品及配件	35,625,776.91	16,909,131.79	35,625,776.91	16,909,131.79
技术服务收入	18,951,679.24	15,217,547.16	18,951,679.24	15,217,547.16
合计	54,577,456.15	32,126,678.95	54,577,456.15	32,126,678.95
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	54,577,456.15	32,126,678.95	54,577,456.15	32,126,678.95
在某一时段内转让				
合计	54,577,456.15	32,126,678.95	54,577,456.15	32,126,678.95

注释 31. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	54,946.94	866,928.01
教育费附加	23,472.92	371,609.35
地方教育附加	15,648.52	247,739.68
印花税	54,170.48	136,016.41
其他	9,739.85	3,417.26
合计	157,978.71	1,625,710.71

注释 32. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	18,884,522.37	24,461,402.44
服务费	147,088.42	433,884.82
业务宣传费	59,815.01	1,150,213.02
业务招待费	387,957.37	1,073,086.20

差旅费	1,092,588.15	1,697,172.54
房屋物业费	1,426,616.72	2,677,231.75
折旧与摊销	1,327,458.10	1,307,639.89
办公费用	449,637.38	442,624.84
快递费	15,544.18	319,660.49
其他	149,676.02	388,593.66
合计	23,940,903.72	33,951,509.65

注释 33. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	6,830,477.48	9,895,419.18
办公费用	300,127.82	376,032.57
房租物业费用	4,337,593.07	1,731,675.58
服务费	2,360,845.16	1,971,350.14
折旧摊销费	800,129.21	332,040.72
业务招待费	780.00	158,294.00
差旅费	118,993.69	170,478.25
快递费用	9,293.37	23,257.51
装修费用	2,129,060.45	698,982.23
其他	33,494.57	78,317.96
合计	16,920,794.82	15,435,848.14

注释 34. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	8,687,362.46	9,122,008.39
技术服务费	1,732,386.70	2,787,713.53
房租物业费	698,148.04	520,202.26
产品检测费	28,738.63	328,227.01
折旧摊销费	1,669,879.34	737,486.23
材料费用	30,445.17	434,883.63
其他	140,662.86	215,291.11
合计	12,987,623.20	14,145,812.16

注释 35. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	1,073,483.51	964,727.77
减：利息收入	16,524.75	127,216.24
银行手续费	26,119.75	21,882.15
合计	1,083,078.51	859,393.68

注释 36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
政府补助	1,258,300.00	2,709,449.36
个税手续费返还	32,986.10	73,846.47
合计	1,291,286.10	2,783,295.83

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释 37. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,314,072.01	516,737.51
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益	67,599.58	
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,381,671.59	516,737.51

注释 38. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	123,445.89	57,159.61
应收账款坏账损失	-17,663,594.81	-5,691,336.89
其他应收款坏账损失	-362,155.87	-139,809.57
其他		
合计	-17,902,304.79	-5,773,986.85

注释 39. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-704,751.86	-997,680.79
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	-704,751.86	-997,680.79

注释 40. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
----	---------	---------

持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失		
在建工程处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
非流动资产处置收益	35,408.74	1,158.02
合计	35,408.74	1,158.02

注释 41. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助			
罚没收入-股东短线交易		3,522,279.90	
其他	13,325.74	22,553.97	13,325.74
合计	13,325.74	3,544,833.87	13,325.74

注释 42. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	14,252.59	16,985.14	14,252.59
其他		1,881.92	
非流动资产损毁报废损失	6,339.82	521.06	6,339.82
滞纳金支出	4,463.75	5,896.86	4,463.75
未决诉讼		179,725.77	
合计	25,056.16	205,010.75	25,056.16

注释 43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	183,359.68	10,574,468.79
递延所得税费用	-5,186,403.83	-2,181,083.91
合计	-5,003,044.15	8,393,384.88

2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	-48,550,022.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,440,631.02
子公司适用不同税率的影响	122,925.01
调整以前期间所得税的影响	422,774.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	73,162.36

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,256,153.70
研发费用加计扣除的影响	-1,437,428.66
期初税率变化影响	
所得税费用	-5,003,044.15

注释 44. 现金流量表附注

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	2025 年度	2024 年度
往来款及其他	22,813,068.90	16,194,674.61
利息收入	16,524.75	127,216.16
合计	22,829,593.65	16,321,890.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
付现期间费用	7,691,137.27	14,423,827.38
往来款及其他	764,980.60	5,908,548.74
合计	8,456,117.87	20,332,376.12

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付的租赁费	3,181,155.00	2,465,086.98
合计	3,181,155.00	2,465,086.98

注释 45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-43,546,978.25	23,210,577.65
加：资产减值准备	704,751.86	997,680.79
信用减值损失	17,902,304.79	5,773,986.85
固定资产折旧	2,802,580.05	2,207,813.24
使用权资产折旧	3,886,884.84	2,166,725.88
无形资产摊销	2,356,094.39	2,310,401.88
长期待摊费用摊销	2,120,560.45	922,285.17
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)	-35,408.74	-1,158.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,339.82	521.06

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,529,230.89	964,727.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,381,671.59	-516,737.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,186,403.83	-1,946,724.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-234,359.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,558,421.07	-6,568,574.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,313,601.32	-47,106,402.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,620,437.16	-18,038,119.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,466,097.91	-35,857,356.29
2. 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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,977,428.02	43,686,886.21
减：现金的期初余额	43,686,886.21	89,881,501.04
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	-38,709,458.19	-46,194,614.83

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一、现金	4,977,428.02	43,686,886.21
其中：库存现金		5,951.79
可随时用于支付的银行存款	4,977,428.02	43,680,934.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,977,428.02	43,686,886.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

2025年3月26日，公司全资子公司天津快鱼电子有限公司设立，该公司本年度未开展业务。

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

	元)						
北京快鱼软件技术有限公司	100.00	北京	北京	产品销售	100.00		投资设立
四川快鱼电子有限公司	1200.00	四川	四川	产品销售	100.00		投资设立
北京快鱼人工智能科技有限公司	200.00	北京	北京	软件开发	100.00		投资设立
南京快鱼电子有限公司	500.00	南京	南京	产品销售	100.00		投资设立
温州快鱼电子科技有限公司	500.00	温州	温州	产品销售	100.00		投资设立
邯郸快鱼电子有限公司	500.00	邯郸	邯郸	产品销售	100.00		投资设立
昆山快鱼电子有限公司	500.00	昆山	昆山	产品销售	100.00		投资设立
重庆快鱼电子有限公司	3000.00	重庆	重庆	产品销售	100.00		投资设立
天津快鱼电子有限公司	200.00	天津	天津	产品销售	100.00		投资设立

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024年 12月 31日	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期 计入 其他 收益 金额	本期 冲减 成本 费用 金额	加： 其他 变动	2025年 12月 31日	与资产 相关/ 与收益 相关
递延收益		20,000,000.00					20,000,000.00	与收益 相关
合计		20,000,000.00					20,000,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025年度	2024年度	与资产相关/ 与收益相关
其他收益	1,258,300.00	2,709,449.36	与收益相关
合计	1,258,300.00	2,709,449.36	

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

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

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	减值准备
应收票据	42,000.00	2,100.00
应收账款	124,946,667.60	31,657,032.81
其他应收款	5,145,079.02	795,228.14
合计	130,133,746.62	32,454,360.95

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产金额为 0，外币金融负债金额为 0，因此汇率变动对公司影响不大。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的自然人情况

自然人姓名	注册资本 (元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
刘庄	15,833,307	25.00	25.00

本公司最终控制方是自然人刘庄。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡皓晖	董事
王立梅	董事
赵小需	董事
魏家军	董事
张永桢	董事
冯震刚	监事会主席
童金鑫	职工监事
陶文场	职工监事
伊秋婷	已离职董事会秘书
唐澈	现任董秘
于海娇	已离职财务负责人
王天驹	现任财务负责人
禹州华誉未名资产管理有限公司—威海市鲲鹏未名股权投资合伙企业（有限合伙）	对该企业施加重大影响的投资方
任军强	对该企业施加重大影响的投资方
成都斯威尔信息技术有限公司	对该企业施加重大影响的投资方
南京易储云信息技术有限公司	对该企业施加重大影响的投资方
林直荣	对该企业施加重大影响的投资方
鲲鹏区块链能源技术（苏州）有限公司	对该企业施加重大影响的投资方

(三) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京快鱼电子有限公司	500.00	2025-3-26	2026-3-25	否
昆山快鱼电子有限公司	500.00	2025-8-11	2026-7-23	否
合计	1,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
-----	----------	-------	-------	--------

				履行完毕
刘庄	600.00	2025-3-24	2026-3-23	否
合计	600.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	3,566,857.98	6,504,354.44

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	长和同创数智科技（南京）有限公司			200,000.00	
其他应收款					
	童金鑫	60,895.83	6,089.58		
合计		60,895.83	6,089.58	200,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款			
	童金鑫	14,031.67	
合计		14,031.67	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	合同相对方	承诺事项	本期发生额
玉泉慧谷 102 幢	北京四季慧谷园区管理有限公司	房租	52,952.24
玉泉慧谷 107 幢	北京四季慧谷园区管理有限公司	房租	18,355.84
北京快鱼电子股份公司福建分公司	三明中关村科技园运营服务有限公司	房租	-
四川快鱼电子有限公司	四川泰伦特科技有限公司	房租	62,029.52
昆山快鱼电子有限公司	昆山航嘉管理顾问有限公司	房租	361,943.50
昆山快鱼电子有限公司	昆山阳澄湖科技园有限公司	房租	313,705.00
昆山快鱼电子有限公司	深圳市尚美新科技有限公司	房租	90,534.00
昆山快鱼电子有限公司	一拓（昆山）软件信息技术有限公司	房租	2,127,840.00
重庆快鱼电子有限公司	重庆市传感器产业园建设运营有	房租	-

	限公司		
南京快鱼电子有限公司	一拓(南京)软件信息技术有限公司	房租	309,888.00
邯郸快鱼电子有限公司	邯郸市锦江房地产开发有限公司	房租	36,066.06
合计			3,373,314.16

2. 其他重大财务承诺事项

北京银行股份有限公司建国支行与快鱼电子签订了编号为 0954971 的《综合授信合同》，并向该公司提供总额为人民币贰仟万元（小写：¥20,000,000.00）的授信额度，额度最长占用期间(授信期间)为自本合同订立日(即 2024 年 10 月 8 日)起至 2026 年 10 月 7 日止，该合同项下具体业务的期限以具体业务合同为准。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2026 年 3 月 5 日，公司董事长刘庄先生于辞去公司董事长、董事职务。刘庄先生持有公司股份 13,179,375 股，占公司股本的 20.81%，辞任后不再担任公司其它职务。公司根据未来经营发展需要，为促进公司高效管理和规范运作，聘任张永桢女士为公司董事长。

十四、其他重要事项说明

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	54,927,851.34	63,592,034.35
1—2 年（含 2 年）	34,810,804.19	38,212,167.74
2—3 年（含 3 年）	24,612,065.51	8,216,599.96
3 年以上	13,857,547.99	7,829,857.73
小计	128,208,269.03	117,850,659.78
减：坏账准备	27,308,080.78	11,366,192.23
合计	100,900,188.25	106,484,467.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,208,269.03	100.00	27,308,080.78	21.30	100,900,188.25
其中：账龄组合	75,760,429.06	59.09	27,308,080.78	36.05	48,452,348.28
子公司组合	52,447,839.97	40.91			52,447,839.97

合计	128,208,269.03	100.00	27,308,080.78	21.30	100,900,188.25
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,850,659.78	100.00	11,366,192.23	9.64	106,484,467.55
其中：账龄组合	85,490,061.29	72.54	11,366,192.23	13.30	74,123,869.06
关联方组合	32,360,598.49	27.46			32,360,598.49
合计	117,850,659.78	100.00	11,366,192.23	9.64	106,484,467.55

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,435,534.34	871,776.72	5
1至2年(含2年)	24,137,293.22	2,413,729.32	10
2至3年(含3年)	20,330,053.51	10,165,026.75	50
3年以上	13,857,547.99	13,857,547.99	100
合计	75,760,429.06	27,308,080.78	36.05

续：

账龄组合	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,513,447.86	1,875,672.39	5
1至2年(含2年)	31,930,155.74	3,193,015.58	10
2至3年(含3年)	8,216,599.96	1,643,319.99	20
3-4年(含4年)	6,078,755.25	3,039,377.63	50
4-5年(含5年)	681,479.20	545,183.36	80
5年以上	1,069,623.28	1,069,623.28	100
合计	85,490,061.29	11,366,192.23	13.30

(2) 子公司组合

子公司组合不计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12	本期变动金额	2025年12
----	---------	--------	---------

	月 31 日					月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,366,192.23	16,858,648.38		916,759.83		27,308,080.78
其中：账龄组合	11,366,192.23	16,858,648.38		916,759.83		27,308,080.78
子公司组合						
合计	11,366,192.23	16,858,648.38		916,759.83		27,308,080.78

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	916,759.83

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
昆山快鱼电子有限公司	42,326,469.97	17.17	0.00
昆山数字创新谷有限公司	17,647,800.00	14.97	1,764,780.00
武汉瑞得软件产业有限公司	6,524,714.00	6.87	3,262,357.00
邯郸快鱼电子有限公司	5,747,770.00	5.54	0.00
江苏君立华域信息安全技术股份有限公司	5,274,946.00	5.22	263,747.30
合计	77,521,699.97	49.77	5,290,884.30

注释 2. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,444,624.30	2,067,784.03
合计	3,444,624.30	2,067,784.03

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,250,181.36	1,722,589.78
1-2 年 (含 2 年)	146,780.00	249,648.60

2至3年(含3年)	183,200.00	110,300.00
3年以上	382,400.00	332,100.00
小计	3,962,561.36	2,414,638.38
减：坏账准备	517,937.06	346,854.35
合计	3,444,624.30	2,067,784.03

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金保证金	710,680.00	1,161,219.79
备用金	462,750.51	50,000.00
代扣代缴社保公积金	32,962.70	146,713.09
往来款及其他	2,756,168.15	1,056,705.50
小计	3,962,561.36	2,414,638.38
减：坏账准备	517,937.06	346,854.35
合计	3,444,624.30	2,067,784.03

3. 其他应收款坏账准备计提情况

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	346,854.35			346,854.35
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	171,082.71			171,082.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	517,937.06			517,937.06

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备期末余额
------	------	---------------	----	-----------	----------

				额的比例 (%)	
昆山快鱼电子有限公司	往来款	2,639,000.00	1年以内	66.60	-
刘雪梅	备用金	330,000.00	1年以内	8.33	16,500.00
四川省农村信用社联合社	押金保证金	100,000.00	2-3年	2.52	50,000.00
福建省龙岩市第一医院	押金保证金	89,680.00	1-2年	2.26	8,968.00
杭州海康威视系统技术有限公司	押金保证金	80,000.00	3年以上	2.02	80,000.00
合计		3,238,680.00		81.73	155,468.00

注释 3. 长期股权投资

款项性质	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024年12月31日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京快鱼软件技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00		
四川快鱼电子有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00				12,000,000.00		
北京快鱼人工智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00		
南京快鱼电子有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00		
温州快鱼电子科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00		
昆山快鱼电子有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00		

邯郸快鱼电子有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆快鱼电子有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,082,048.11	30,523,294.73	130,163,536.91	68,921,381.56
其他业务				
合计	42,082,048.11	30,523,294.73	130,163,536.91	68,921,381.56

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度			
	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、业务或商品类型				
拾音器产品及配件	34,569,112.24	23,988,850.49	34,569,112.24	23,988,850.49
技术服务收入	7,512,935.87	6,534,444.24	7,512,935.87	6,534,444.24
合计	42,082,048.11	30,523,294.73	42,082,048.11	30,523,294.73
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	42,082,048.11	30,523,294.73	42,082,048.11	30,523,294.73
在某一时段内转让				
合计	42,082,048.11	30,523,294.73	42,082,048.11	30,523,294.73

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	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	35,408.74	资产处置收益
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	1,258,300.00	其他收益
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	1,314,072.01	投资收益

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	67,599.58	投资收益
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,730.42	营业外收入 减去营业外 支出的金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	2,663,649.91	
减：所得税影响额	394,403.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,269,246.05	

(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	-30.32	-0.69	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.90	-0.72	-0.72

快鱼电子股份公司
(公章)
二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

受市场环境的影响，部分客户付款进度放缓，结合同行业其他类似企业的坏账计提比例综合考虑，将应收账款和其他应收款项中按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的账龄为2-3年的，计提比率由20%变更为50%；账龄为3-4年的，计提比率由50%变更为100%；账龄为4-5年的，计提比率由80%变更为100%。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更导致公司2025年增加信用减值损失1,137.62万元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,408.74
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	1,258,300.00
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	1,314,072.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	67,599.58
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资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,730.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,663,649.91
减：所得税影响数	394,403.86

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,269,246.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用