

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股  
涉及的知鱼智联科技股份有限公司  
股东全部权益价值项目  
资产评估报告

国融兴华评报字[2022]第 010449 号

(共一册, 第一册)

评估机构名称: 北京国融兴华资产评估有限责任公司

评估报告日: 2022 年 9 月 20 日

# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020056202201734
合同编号:	国融兴华(2022)010438号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	国融兴华评报字[2022]第010449号
报告名称:	知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股涉及的知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值项目
评估结论:	353,000,000.00元
评估机构名称:	北京国融兴华资产评估有限责任公司
签名人员:	万怀剑 (资产评估师) 会员编号: 11210212 李朋帅 (资产评估师) 会员编号: 11200168
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

生成日期: 2022年12月07日

## 目录

声明 .....	1
资产评估报告摘要 .....	2
资产评估报告正文 .....	4
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人	4
二、 评估目的 .....	12
三、 评估对象和评估范围 .....	12
四、 价值类型 .....	18
五、 评估基准日 .....	18
六、 评估依据 .....	18
七、 评估方法 .....	22
八、 评估程序实施过程和情况 .....	30
九、 评估假设 .....	31
十、 评估结论 .....	33
十一、 特别事项说明 .....	35
十二、 资产评估报告使用限制说明 .....	37
十三、 资产评估报告日 .....	38
十四、 评估机构和资产评估师签章 .....	39
资产评估报告附件 .....	40

## 声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、本资产评估机构及其资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

三、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

四、评估对象涉及的资产、负债清单及企业经营预测资料由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、资产评估师已对评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

六、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系，与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

# 知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股 涉及的知鱼智联科技股份有限公司 股东全部权益价值项目

## 资产评估报告摘要

国融兴华评报字[2022]第 010449 号

知鱼智联科技股份有限公司：

北京国融兴华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告摘要如下：

一、评估目的：知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股，本次评估的目的即对该经济行为所涉及的知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供评估基准日价值参考依据。

二、评估对象：知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值。

三、评估范围：知鱼智联科技股份有限公司经审计的全部资产及负债。包括流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债。

四、评估基准日：2022 年 07 月 31 日

五、价值类型：市场价值

六、评估方法：资产基础法和收益法

七、评估结论：本资产评估报告选用收益法评估结果作为评估结论。具体评估结论如下：

截至评估基准日 2022 年 07 月 31 日，在持续经营及假设条件下，知鱼智联科技股份有限公司所有者权益账面价值 9,343.29 万元，经收益法评估，知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值的评估结果为 35,300.00 万元，评估增值 25,956.71 万元，增值率为 277.81%。

八、对评估结论产生影响的特别事项：

1、厦门知鱼新创科技有限公司于 2018 年 06 月 20 日成立，注册资本 1001 万元人民币。截至评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司持有厦门知鱼新创科技有限公司 100% 股权，尚未实际缴纳出资款。

2、深圳知鱼科技有限公司于 2017 年 02 月 20 日成立，注册资本为 1000 万元。截至评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司持有深圳知鱼科技有限公司 100% 股权，尚未实际缴纳出资款。

3、知鱼智联科技股份有限公司 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 9 月 14 日召开的股东大会审议通过，权益分派如下：

本次权益分派基准日合并报表归属母公司的未分配利润为 26,474,584.50 元，母公司未分配利润为 22,034,421.78 元，本次权益分派共计派发现金红利 11,097,595.00 元。

以上事项，提醒报告使用者注意。

九、评估结论使用有效期：

本资产评估报告仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考，评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效。

资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

# 知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股 涉及的知鱼智联科技股份有限公司 股东全部权益价值项目 资产评估报告正文

国融兴华评报字 [2022] 第 010449 号

知鱼智联科技股份有限公司：

北京国融兴华资产评估有限责任公司接受贵公司委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股涉及的知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

## 一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本次评估的委托人、被评估单位均为知鱼智联科技股份有限公司。

### (一) 委托人暨被评估单位概况

#### 1、 注册登记情况

企业名称：知鱼智联科技股份有限公司（以下简称：“知鱼智联”）

统一社会信用代码：91350103MA338C6506

住 所：福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 11 层

法定代表人：吕延强

注册资本：5,000.00 万元

企业类型：股份有限公司

成立日期：2019 年 09 月 24 日

营业期限：2019 年 09 月 24 日至长期

经营范围：一般项目：软件开发；工程和技术研究和试验发展；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技

技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；人工智能公共数据平台；人工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能通用应用系统；智能控制系统集成；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；家用视听设备销售；电气设备销售；先进电力电子装置销售；通讯设备销售；光通信设备销售；电子产品销售；移动通信设备销售；移动终端设备销售；机械设备销售；电气机械设备销售；人工智能硬件销售；互联网数据服务（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）许可项目：基础电信业务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；各类工程建设活动；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## 2、委托人暨被评估单位简介

知鱼智联是一家以人工智能及云计算、智慧化行业解决方案为核心业务的专业化信息技术服务企业，以“科技以致用，持续赋能商业与社会”为使命，通过“AI+N”（人工智能结合行业场景）的创新服务模式，将人工智能与行业应用场景深度结合，持续为用户输出高价值、可信赖的综合智慧解决方案及服务。公司创始团队在以上领域多年精耕细作，具备较为优秀的市场开拓能力和深厚的技术积累。公司系国家高新技术企业、科技型中小企业，福建省科技小巨人企业和福建省数字经济领域创新瞪羚企业。已通过了标准质量管理体系 ISO9001、信息安全管理体系 ISO/IEC27001,及信息技术管理体系 ISO/IEC20000-1 的认证，树立了良好的企业声誉和品牌影响力。

### （1）产品及服务

知鱼智联业务分为 AI+N 解决方案与数字化服务两大板块。AI+N 解决方案包括智慧园区、智慧校园、智慧零售、物联网平台等服务，数字化服务包括云计算及运维服务、软件开发及技术服务、系统集成及服务。

产品体系：成熟产品以云服务和软硬件产品代理为主，探索阶段产品以自有的人工智能产品及知心云服务系列产品为主。

产品竞争情况：在企业层面，与知鱼智联一样全产品线战略布局、同等企业规模且与知鱼智联存在正面竞争的公司较少；在业务层面，与竞争企业相比，知



鱼智联涉及业务广度足够，但深度欠佳；在产品层面，知鱼智联产品功能特色不凸显，但技术应用落地能力较强，能很好满足客户的定制化需求。

产品质量和服务：能够获得绝大多数客户的认可，能较好满足客户需求。

## (2) 人力资源情况

公司现有在职人员 121 人（包含子公司），其中管理职能岗 30 人，技术团队 47 人，业务人员 44 人。公司人员以技术和业务为准，人员占比超过四分之三，有效推动公司研发和业务发展落地。员工队伍平均年龄 31 岁，20-30 岁间 64 人，占总人数的 53%，这类员工是公司未来中层阶梯人才的来源，发展潜力无限。全司拥有大专以上学历人员共计 116 人，占比 96%，其中超过半数人员本科以上学历，达 83 人，保障员工素质和能力符合企业发展和竞争力需求。

公司中层管理级以上及部门骨干员工，约有 60% 入司年限在 3 年以上，管理队伍稳定性高。在稳定核心骨干的同时，公司也注重外部人才的引进，保证企业整理活力，提高人均单产。

## 3、股东信息

知鱼智联科技股份有限公司（原名知鱼智联科技（福建）有限公司）创建于 2019 年 9 月，成立时公司股权结构如下：

序号	出资人名称	认缴出资额(万元)	实缴资本(万元)	出资方式	占注册资本比例(%)
1	福州知鱼互维科技有限公司	500.00	32.22	货币	50.00
2	福州摩树科技合伙企业(有限合伙)	500.00	190.00	货币	50.00
	合计	1,000.00	222.22		100.00

2020 年 12 月，企业进行增资，注册资本由 1000 万元增加至 1,296.30 万元，同时引入新股东北京电子城高科技集团股份有限公司，变更后公司股权结构如下：

序号	出资人名称	认缴出资额(万元)	实缴资本(万元)	出资方式	占注册资本比例(%)
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	518.52	518.52	货币	40.00
2	福州知鱼互维科技有限公司	467.78	467.78	货币	36.09
3	福州摩树科技合伙企业(有限合伙)	310.00	310.00	货币	23.91
	合计	1,296.30	1,296.30		100.00

2021年6月公司名称变更为知鱼智联科技有限公司并进行增资，公司股东福州摩树科技合伙企业（有限合伙）名称变更为平潭摩树投资合伙企业（有限合伙），公司股权结构如下：

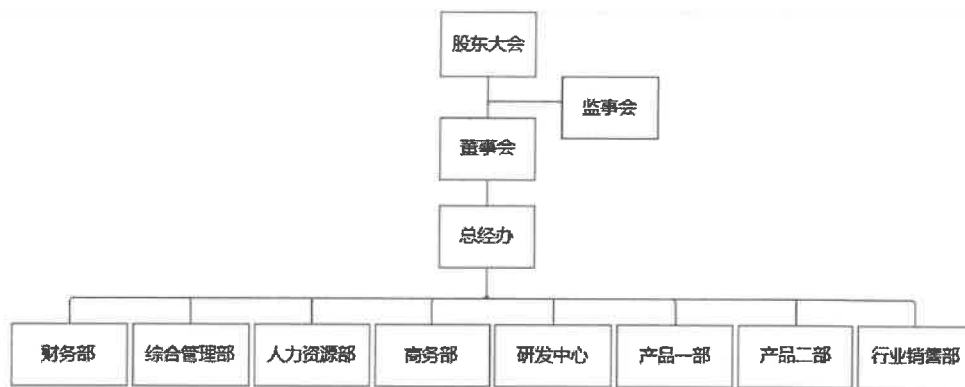
序号	出资人名称	认缴出资额(万元)	实缴资本(万元)	出资方式	占注册资本比例(%)
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	2,000.00	2,000.00	货币	40.00
2	福州知鱼互维科技有限公司	1,804.50	1,804.50	货币	36.09
3	平潭摩树投资合伙企业(有限合伙)	1,195.50	1,195.50	货币	23.91
	合计	5,000.00	5,000.00		100.00

2021年12月公司名称变更为知鱼智联科技股份有限公司。

截至评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司股权结构未再发生变更。

#### 4、公司产权和经营管理结构

评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司组织结构如下：



#### 5、近三年一期企业的资产和负债、权益状况和经营业绩（合并口径）

金额单位：人民币万元

财务指标	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年7月31日
总资产	3,068.40	6,808.90	15,449.13	18,525.95
总负债	2,789.09	4,709.55	6,516.64	8,605.45
所有者权益合计	279.31	2,099.36	8,932.49	9,920.50
经营业绩	<b>2019年</b>	<b>2020年</b>	<b>2021年</b>	<b>2022年1-7月</b>
营业收入	3,351.89	11,892.47	19,016.29	13,179.81
利润总额	185.36	1,354.75	2,697.18	1,905.92
净利润	203.88	1,264.50	2,444.71	1,816.10

#### 近三年一期企业的资产和负债、权益状况和经营业绩（母公司）

金额单位：人民币万元

财务指标	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年7月31日
总资产	1,444.80	4,199.69	14,221.77	17,168.77
总负债	1,332.16	3,071.28	6,141.78	7,825.48
所有者权益合计	112.64	1,128.41	8,079.99	9,343.29
<b>经营业绩</b>	<b>2019年</b>	<b>2020年</b>	<b>2021年</b>	<b>2022年1-7月</b>
营业收入	486.78	8,530.42	14,952.81	12,232.89
利润总额	118.04	461.24	2,773.19	2,386.07
净利润	112.64	460.22	2,563.15	2,266.40

注：被评估单位 2020 年度、2021 年度和 2022 年 7 月的会计报表均经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了标准无保留意见审计报告。

## 6、知鱼智联科技股份有限公司下属子公司概况

### (1) 厦门知鱼新创科技有限公司

名称：厦门知鱼新创科技有限公司（以下简称：“厦门知鱼”）

统一社会信用代码：91350206MA31TN2H6D

住所：厦门市软件园三期诚毅北大街 63 号 1001 单元

法定代表人：巫丽娟

注册资本：1001 万元人民币

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2018 年 06 月 20 日

经营期限：2018 年 06 月 20 日至 2048 年 06 月 19 日

经营范围：商事主体的经营范围、经营场所、投资人信息、年报信息和监管信息等请至厦门市商事主体登记及信用信息公示平台查询。经营范围中涉及许可审批经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。

股权结构：截至到评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司持有厦门知鱼新创科技有限公司 100% 股权。

历史沿革：厦门知鱼新创科技有限公司成立于 2018 年 06 月 20 日，成立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资日期	认缴出资方式	实缴出资额（万元）	实缴出资日期	实缴出资方式
1	蒋敬群	25.05	2048-06-11	货币	0.00	-	货币
2	福建知鱼科技有限公司	475.95	2048-06-11	货币	0.00	-	货币

2019 年 11 月公司进行股权转让，股东蒋敬群、股东福建知鱼科技有限公司

均将其持有的厦门知鱼新创科技有限公司股权全部转让给知鱼智联科技（福建）有限公司，股权转让后股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资日期	认缴出资方式	实缴出资额（万元）	实缴出资日期	实缴出资方式
1	知鱼智联科技（福建）有限公司	501.00	2048-06-11	货币	0.00	-	货币

2019年12月30日，知鱼智联科技股份有限公司对厦门知鱼新创科技有限公司进行增资，增资后股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资日期	认缴出资方式	实缴出资额（万元）	实缴出资日期	实缴出资方式
1	知鱼智联科技（福建）有限公司	1001.00	2048-06-11	货币	0.00	-	货币

2021年12月股东名称变更为知鱼智联科技股份有限公司。变更后股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例	实缴出资额（万元）
1	知鱼智联科技股份有限公司	1001.00	100%	0.00

至评估基准日，股权结构再未发生变化。

## （2）深圳知鱼科技有限公司

名称：深圳知鱼科技有限公司（以下简称：“深圳知鱼”）

统一社会信用代码：91440300MA5ECJHJXG

住所：深圳市南山区南头街道大汪山社区桃园东路1号 西海明珠大厦  
2010

法定代表人：巫丽娟

注册资本：1000万元人民币

公司类型：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2017年02月20日

经营范围：一般经营项目是：计算机软硬件开发与销售；电子计算机及辅助设备、办公设备、安防设备、音频设备、视频设备、通信设备、医疗设备、模具

批发与零售；计算机系统集成；楼宇智能化工程设计、施工；信息咨询服务；国内贸易，进出口业务。许可经营项目是：无。

股权结构：截至到评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司持有深圳知鱼科技有限公司 100% 股权。

历史沿革：深圳知鱼科技有限公司成立于 2017 年 02 月 20 日，成立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资日期	认缴出资方式	实缴出资额（万元）	实缴出资日期	实缴出资方式
1	巫丽娟	1000	2017-05-09	货币	0	2017-05-09	货币

2019 年 11 月股东巫丽娟将其持有的 100% 的股权转让给知鱼智联科技(福建)有限公司，变更后股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	实缴出资方式
1	知鱼智联科技（福建）有限公司	1000	0	货币

2021 年 12 月股东名称变更为知鱼智联科技股份有限公司。变更后股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例	实缴出资额（万元）
1	知鱼智联科技股份有限公司	1000	100%	0

至评估基准日，股权结构再未发生变化。

### （3）北京电子城数智科技有限公司

名称：北京电子城数智科技有限公司（以下简称：“北京数智科技”）

统一社会信用代码：91110105MA7DFBKR18

住所：北京市朝阳区酒仙桥路 6 号院 5 号楼 1 至 19 层 101 内 17 层 1701 室

法定代表人：刘小健

注册资本：500 万人民币

公司类型：其他有限责任公司

成立日期：2021-12-02

经营范围：技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务、技术开发、技术交流；技术检测；软件开发；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发服务（不含医用软件）；技术进出口、代理进出口、货物进出口；工程和技术研究与试验发展；农业科学研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；信息系统集成服务；工业互联网数据服务；设计、制作、代理、发布广告；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；建筑物清洁服务；物业管理；环保咨询服务；信息技术咨询服务；花卉绿植租借与代管理；市场营销策划；企业形象策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；互联网数据服务；大数据服务；商标代理；版权贸易；人工智能应用软件开发；商业综合体管理服务；数字视频监控系统销售；人工智能行业应用系统集成服务；合同能源管理；节能管理服务；日用百货销售；销售通讯设备、电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、家用电器；出租商业用房；出租办公用房；出租计算机、软件及辅助设备；第二类增值电信业务；基础电信业务；第一类增值电信业务；建筑智能化系统设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；旅游业务；电气安装服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值电信业务、基础电信业务、第一类增值电信业务、建筑智能化系统设计、房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包、建设工程设计、旅游业务、电气安装服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

股权结构：截至到评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司持有北京电子城数智科技有限公司 65%股权。

历史沿革：北京电子城数智科技有限公司成立于 2021-12-02,成立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 方式	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	知鱼智联科技股份有限公司	325	货币	325	65
2	北京电子城有限责任公司	175	货币	175	35

至评估基准日，股权结构未发生变化。

## 7、委托人与被评估单位之间的关系

委托人与被评估单位为同一公司。

## (二) 资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告仅供委托人、委托人的上级主管部门、相关监管机构和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

## 二、 评估目的

知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股事宜，本次评估的目的即对该经济行为所涉及的知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供评估基准日价值参考依据。

上述经济行为已经《知鱼智联科技股份有限公司总经理办公会决议》2022年第9期会议通过。

## 三、 评估对象和评估范围

### (一) 评估对象

评估对象是知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值。

### (二) 评估范围

评估范围为截至评估基准日2022年07月31日的全部资产和负债。资产总额为17,168.77万元，其中：流动资产为13,211.27万元，非流动资产为3,957.51万元；负债总额为7,825.48万元，其中：流动负债为7,565.00万元，非流动负债为260.48万元；净资产总额为9,343.29万元。详见下表：

2022年07月31日资产负债表（单体）

金额单位：人民币万元

项目	账面价值
流动资产	13,211.27
非流动资产	3,957.51
其中：长期应收款	89.18
长期股权投资	325.00
固定资产	1,176.88
使用权资产	303.48
递延所得税资产	55.06
资产总计	17,168.77
流动负债	7,565.00
非流动负债	260.48
负债总计	7,825.48
所有者权益（净资产）	9,343.29

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了中审亚太审字(2022)006967 号标准无保留意见的审计报告。

### (三) 主要资产概况

纳入评估范围内的主要资产为流动资产、固定资产、长期股权投资、无形资产、使用权资产、递延所得税资产等。

流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、合同资产、其他流动资产。其中知鱼智联存货包括库存商品、发出商品及实施成本；库存商品 174 项，主要为人脸识别门禁机 RN-GF-W721（CW）、人脸识别软件、爱数 AnyShare Enterprise 文档云柜、爱数 AnyShare Enterprise 企业云盘软件 V6.0、爱数 AnySupport 贴心服务、微软 Azure 云服务国内版、备份软件技术服务等；发出商品 164 项，主要为 SolidWorks Premium 2020 白金版/一年升级维护、服务器、华为核心交换机 CloudEngine S12700E-8、S 信息化平台及人力资源系统建设项目（HR）实施、开发服务等；实施成本 66 项，主要为北京电子城高科技集团股份有限公司、奥佳华智能健康科技集团股份有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、福建奔驰汽车有限公司等服务合同。

合同资产 33 项，主要为宁德时代新能源科技股份有限公司、时代广汽动力电池有限公司、中移信息系统集成有限公司、福建师范大学、福建省图书馆等销货合同相关的合同资产。

电子设备共 2582 项，主要为复印机、笔记本电脑、服务器、打印机、办公家具等，截至评估基准日设备正常使用中。

### (四) 企业申报的账面记录无形资产或者账外无形资产情况

企业未申报账面记录的无形资产。

### (五) 企业申报的表外资产的类型、数量

企业申报的表外无形资产主要为专利权、软件著作权以及商标，专利权、软件著作权主要用于相关产品，均在正常使用中。具体如下：



知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股涉及的  
 知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

序号	无形资产名称和内容	类型	登记号	授权日期/ 首次发表 日期	专利权人	法定/预 计使用 年限
1	一种人脸识别考勤设备	实用新型	ZL20182127 8612.7	2019/1/29	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
2	一种零售店人脸识别设备	实用新型	ZL20182127 8570.7	2019/1/29	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
3	一种悬挂式人脸识别装置	实用新型	ZL20182127 8729.5	2019/1/29	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
4	一种人脸识别闸机	实用新型	ZL20182127 8511.X	2019/1/29	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
5	一种多角度人脸识别装置	实用新型	ZL20182127 8926.7	2019/3/1	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
6	一种用于零售店的悬挂式 人脸识别装置	实用新型	ZL20182128 6876.7	2019/3/1	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
7	一种具有清洁组件的人脸 识别考勤设备	实用新型	ZL20182127 8613.1	2019/3/1	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
8	一种角度可调的闸机人脸 识别支架	实用新型	ZL20182127 8727.6	2019/3/1	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
9	一种车载人脸识别设备	实用新型	ZL20182127 8845.7	2019/3/1	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
10	一种角度可调的人脸识别 装置	实用新型	ZL20182127 8636.2	2019/3/1	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
11	一种基于HUD的人脸之别 闸机	实用新型	ZL20182127 8539.3	2019/5/14	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
12	一种具有清洁组件的人脸 识别闸机	实用新型	ZL20182127 8566.0	2019/6/11	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
13	一种人脸识别装置	实用新型	CN2020222 34391.7	2021/5/25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
14	一种人脸识别测温装置	实用新型	CN2020222 29881.8	2021/5/25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
15	一种角度可调的人脸识别 测温装置	实用新型	CN2020222 29562.7	2021/7/13	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
16	一种智慧消防监控设备	发明专利	CN2021100 39518.6	2022-05-06	知鱼智联科技股份有限公司	20.00
17	一种智慧园区管理预警装 置	实用新型	CN2021219 57962.8	2022-03-08	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
18	一种智能生物识别传感装 置	实用新型	CN2021218 56552.4	2022-03-08	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
19	一种运行稳定的物联网智 能终端	实用新型	CN2021219 57083.5	2022-02-25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
20	一种准确性高的数据采集 设备	实用新型	CN2021218 68323.4	2022-02-25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
21	一种人脸识别身份核实终 端	实用新型	CN2021218 65624.1	2022-02-25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
22	一种生物识别智能锁	实用新型	CN2021218 65650.4	2022-02-25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
23	一种智慧园区用数据采集 设备	实用新型	CN2021218 56449.X	2022-02-25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
24	一种智慧安防用多类别识 别装置	实用新型	CN2021217 92218.7	2022-02-25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
25	一种物联网用安防控制盒	实用新型	CN2021217 91164.2	2022-02-25	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
26	一种智慧园区管理系统	实用新型	CN2021219 57277.5	2022-02-18	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
27	一种安全性强的物联网终 端器	实用新型	CN2021218 51229.8	2022-02-18	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
28	一种智慧园区用多功能安 检设备	实用新型	CN2021218 49866.1	2022-02-18	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
29	一种智慧园区用楼宇对讲 装置	实用新型	CN2021217 92134.3	2022-02-18	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
30	一种园区用安检门	实用新型	CN2021218 49714.1	2022-01-18	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
31	一种基于物联网设备组合 的支撑装置	实用新型	CN2021217 91967.8	2022-01-18	知鱼智联科技股份有限公司	10.00

知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股涉及的  
 知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

序号	无形资产名称和内容	类型	登记号	授权日期/ 首次发表 日期	专利权人	法定/预 计使用 年限
32	一种客流量统计装置	实用新型	CN2020222 29765.6	2021/6/4	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
33	一种超温自动报警的装置	实用新型	CN2020222 34545.2	2021/6/1	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
34	一种可自动报修的路灯	实用新型	CN2020222 29334.X	2021/6/15	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
35	一种可进行漏水检测的装置	实用新型	CN2020222 35064.3	2021/6/29	知鱼智联科技股份有限公司	10.00
36	cloudsum 云平台协同系统	软件著作权	2020SR026 7089	2020/3/18	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
37	MS 软件资产管理系统	软件著作权	2020SR026 3761	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
38	cloudsum 运维管理平台	软件著作权	2020SR026 4594	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
39	TF 数据库管理系统	软件著作权	2020SR026 5837	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
40	TF 服务器管理系统	软件著作权	2020SR026 3576	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
41	TF 图形图像管理系统	软件著作权	2020SR026 3727	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
42	MS cloud 企业云协同平台	软件著作权	2020SR024 1929	2020/3/11	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
43	智慧人脸分检管理系统	软件著作权	2020SR024 1785	2020/3/11	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
44	智慧食堂管理系统	软件著作权	2020SR026 3523	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
45	智慧垃圾分类管理系统	软件著作权	2020SR026 3733	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
46	智慧垃圾屋垃圾分类投放 管理系统	软件著作权	2020SR024 2088	2020/3/11	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
47	智慧垃圾屋大数据一体化 管理平台	软件著作权	2020SR026 7095	2020/3/18	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
48	e 知校园智慧幼儿园人脸 通行系统	软件著作权	2020SR026 8028	2020/3/18	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
49	智慧幼儿园安防预警系统	软件著作权	2020SR024 1780	2020/3/11	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
50	知鱼云防自动防护系统	软件著作权	2020SR026 3751	2020/3/17	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
51	销售生产管理 ERP 系统	软件著作权	2020SR086 4280	2020/8/3	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
52	SAM 软件资产管理平台	软件著作权	2021SR000 9218	2021/1/5	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
53	知云管家云管平台 V1.0	软件著作权	2021SR000 9171	2020/11/4	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
54	MS 办公软件系统 V1.0	软件著作权	2020SR049 3090	2017/1/5	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
55	MS 操作系统管理软件 V1.0	软件著作权	2020SR049 3097	2017/7/18	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
56	模拟 DR 训练系统 V1.0	软件著作权	2020SR048 7362	2017/10/25	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
57	虚拟 CR 仿真训练系统 V1.0	软件著作权	2020SR048 7366	2017/10/25	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
58	口岸反恐视频监控 系统 V1.0	软件著作权	2020SR048 7365	2017/10/25	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
59	智鱼资产运维管理 系统 V1.0	软件著作权	2020SR048 7364	2017/11/3	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
60	服务器操作系统 V1.0	软件著作权	2020SR049 3118	2017/12/18	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
61	开发工具系统 V1.0	软件著作权	2020SR049 3125	2017/12/18	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
62	知鱼监控系统 V1.0	软件著作权	2020SR048 7363	2017/12/19	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
63	知鱼防火墙数据库 系统 V1.0	软件著作权	2020SR048 7372	2018/1/30	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
64	MS 办公软件数据库 系统	软件著作权	2020SR049	2018/1/31	知鱼智联科技股份有限公司	50.00


知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股涉及的  
 知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

序号	无形资产名称和内容	类型	登记号	授权日期/ 首次发表 日期	专利权人	法定/预 计使用 年限
	V1.0		3111			
65	MS 办公软件系统 V2.0	软件著作权	2020SR053 1804	2018/9/3	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
66	服务器操作系统 V2.0	软件著作权	2020SR049 3104	2018/9/3	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
67	知鱼 OFFICE 助手软件 V1.0	软件著作权	2020SR048 7371	2018/9/3	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
68	MS 办公软件数据库系统 V2.0	软件著作权	2020SR049 3083	2017/12/3	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
69	MS 操作系统管理软件 V2.0	软件著作权	2020SR049 3076	2018/1/9	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
70	智慧园区综合服务平台 V1.0	软件著作权	2021SR059 6394	2021/1/5	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
71	大数据综合分析系统	软件著作权	2021SR059 9102	2021/1/20	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
72	基于 5G+工业互联网智慧 中台的身份认证平台	软件著作权	2022SR072 5827	2022-04-21	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
73	智能视频图像分析系统 V1.0	软件著作权	2022SR072 5725	2022-04-21	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
74	智慧教室综合管理平台 V1.0	软件著作权	2022SR024 8547	2021-12-18	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
75	综合运营管理平台 V1.0	软件著作权	2022SR023 8389	2021-12-06	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
76	安全边界防护系统 V1.0	软件著作权	2022SR023 4663	2021-12-14	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
77	智慧安防监控平台 V1.0	软件著作权	2022SR023 4232	2021-12-10	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
78	综合运维管理平台 V1.0	软件著作权	2022SR023 4231	2021-12-01	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
79	智能中台管控系统 V1.0	软件著作权	2021SR059 6381	2021/1/28	知鱼智联科技股份有限公司	50.00
80	超融合服务器安全监管系 统	软件著作权	2021SR076 8969	2021/5/26	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
81	软件信息技术可视化服务 平台	软件著作权	2021SR075 6116	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
82	服务器容灾备份管理系统	软件著作权	2021SR075 6117	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
83	智能化通道闸控制系统	软件著作权	2021SR075 5805	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
84	服务器安全运维管控系统	软件著作权	2021SR075 6113	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
85	安防视频监控预警系统	软件著作权	2021SR075 6127	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
86	智能化交换机管控系统	软件著作权	2021SR076 2056	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
87	数据安全运维管控系统	软件著作权	2021SR076 2087	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
88	信息化办公服务管理软件	软件著作权	2021SR076 2254	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
89	周界安全入侵报警管控平 台	软件著作权	2021SR076 2140	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
90	软件技术服务应用管理系 统	软件著作权	2021SR075 6105	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
91	网络防火墙智能化管控系 统	软件著作权	2021SR076 2141	2021/5/25	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
92	数据库安全访问服务平台	软件著作权	2021SR073 8734	2021/5/21	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
93	数据库一体机参数优化管 控系统	软件著作权	2021SR073 8735	2021/5/21	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
94	网络安全防护服务管理系 统	软件著作权	2021SR073 9375	2021/5/21	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
95	爱来云访客提醒系统	软件著作权	2020SR004 6340	2020/1/9	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
96	爱来门店人脸报警管理系 统	软件著作权	2020SR004	2020/1/9	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00

知鱼智联科技股份有限公司拟进行增资扩股涉及的  
 知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

序号	无形资产名称和内容	类型	登记号	授权日期/ 首次发表 日期	专利权人	法定/预 计使用 年限
	统		6332			
97	爱来人脸广告系统	软件著作权	2020SR000 5052	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
98	爱来商户管理系统	软件著作权	2020SR000 5086	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
99	爱来会员管理系统	软件著作权	2020SR000 5017	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
100	爱来顾客画像智能采集系 统	软件著作权	2020SR000 5040	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
101	爱来精准营销广告发布平 台	软件著作权	2020SR000 5024	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
102	爱来微信公众号吸粉系统	软件著作权	2020SR000 5079	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
103	爱来客户关系管理系统	软件著作权	2020SR000 5030	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
104	爱来商户 AR 营销系统	软件著作权	2020SR000 5071	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
105	爱来访客管理系统	软件著作权	2020SR000 5010	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
106	爱来人脸识别客提醒系统	软件著作权	2020SR000 5065	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
107	爱来人脸考勤系统	软件著作权	2020SR000 5045	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
108	爱来高通量人脸门禁系统	软件著作权	2020SR000 5057	2020/1/2	厦门知鱼新创科技有限公司	50.00
109	DS 设计工具软件 V1.0	软件著作权	2018SR698 518	2018/8/30	深圳知鱼科技有限公司	50.00
110	MS 办公系统应用软件 V1.0	软件著作权	2018SR697 956	2018/8/30	深圳知鱼科技有限公司	50.00
111	爱来人脸识别平台 V1.0	软件著作权	2018SR696 093	2018/8/30	深圳知鱼科技有限公司	50.00
112	MS 操作应用系统 V1.0	软件著作权	2018SR696 098	2018/8/30	深圳知鱼科技有限公司	50.00
113	人工智能管理平台 V1.0	软件著作权	2018SR698 520	2018/8/30	深圳知鱼科技有限公司	50.00
114	知云服务器操作系统 V1.0	软件著作权	2020SR065 4619	2020/6/19	深圳知鱼科技有限公司	50.00
115	知云管家智能云平台管理 系统 V1.0	软件著作权	2020SR065 4547	2020/6/19	深圳知鱼科技有限公司	50.00
116	智能云人像验证平台 V1.0	软件著作权	2020SR065 3960	2020/6/19	深圳知鱼科技有限公司	50.00
117	知云服务器访问管理软件 V1.0	软件著作权	2020SR065 4539	2020/6/19	深圳知鱼科技有限公司	50.00
118	分布式云数据库管理系统 V1.0	软件著作权	2020SR065 5012	2020/6/19	深圳知鱼科技有限公司	50.00
119	基于 office 的移动办公云 服务平台 V1.0	软件著作权	2020SR065 4909	2020/6/19	深圳知鱼科技有限公司	50.00
120	智慧城市可视化综合管理 平台 V1.0	软件著作权	2020SR064 8540	2020/6/18	深圳知鱼科技有限公司	50.00
121	iEsoAiot 物联网平台 V1.0	软件著作权	2022SR0699 715	2022/4/13	北京电子城数智科技有限公司	50.00
122	IESO 园区安防管理平台 V1.0	软件著作权	2022SR0727 599	2022/4/13	北京电子城数智科技有限公司	50.00
123	iEso 数智云平台 V1.0	软件著作权	2022SR0727 600	2022/4/13	北京电子城数智科技有限公司	50.00
124	IESO 园区会议室管理系统 V1.0	软件著作权	2022SR0699 543	2022/4/13	北京电子城数智科技有限公司	50.00
125	IESO 园区运营管理平台 V1.0	软件著作权	2022SR0699 542	2022/4/13	北京电子城数智科技有限公司	50.00

商标是知鱼智联科技股份有限公司为了公司宣传、保证在宣传中使用的图  
 片文字合法合规而申请取得的。目前均在正常使用中。具体如下：

序号	商标名称	注册号	核定类别	注册人	期限	最近一期未账面价值
1	<b>ITECH FISH</b>	29245755	第 09 类	知鱼智联科技股份有限公司	2019-01-14-2029-01-13	无账面价值
2	<b>ITECH FISH</b>	29232239	第 42 类	知鱼智联科技股份有限公司	2019-01-07-2029-01-06	无账面价值
3	<b>ITECH FISH</b>	29248335	第 35 类	知鱼智联科技股份有限公司	2019-01-07-2029-01-06	无账面价值
4	<b>知鱼智联</b>	29245739	第 09 类	知鱼智联科技股份有限公司	2019-05-14-2029-05-13	无账面价值
5	<b>知鱼智联</b>	29249912	第 42 类	知鱼智联科技股份有限公司	2019-05-07-2029-05-06	无账面价值
6	<b>知鱼智联</b>	29237735	第 35 类	知鱼智联科技股份有限公司	2019-05-21-2029-05-20	无账面价值
7		29232243	第 09 类	知鱼智联科技股份有限公司	2019-05-14-2029-05-13	无账面价值

(六) 引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额。

本次评估范围内的财务数据引用中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并发表中审亚太审字(2022)006967号标准无保留意见的审计报告。

除引用上述报告外,未引用其他报告。

#### 四、 价值类型

根据评估目的,确定评估对象的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方,在各自理性行事且未受任何强迫的情况下,评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

#### 五、 评估基准日

(一) 本项目评估基准日为 2022 年 07 月 31 日。

(二) 按照评估基准日尽可能与资产评估应对的经济行为实现日接近的原则,由委托人确定评估基准日。

(三) 本次资产评估的工作中,评估范围的界定、评估参数的选取、评估价值的确定等,均以评估基准日企业内部的财务报表、外部经济环境以及市场情况确定。本报告中一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

#### 六、 评估依据

##### (一)经济行为依据

1、知鱼智联科技股份有限公司总经理办公会决议(2022年第9期会议)。

## (二)法律法规依据

- 1、《中华人民共和国民法典》（2020年5月28日十三届全国人大三次会议通过）；
- 2、《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；
- 3、《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修正）；
- 4、《资产评估行业财政监督管理办法》（中华人民共和国财政部令第97号）；
- 5、《中华人民共和国企业所得税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会第七次会议修正）；
- 6、《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
- 7、《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院令第709号）；
- 8、《国有资产评估管理办法》（国务院令第91号发布，国务院令第732号修订）；
- 9、《关于印发<国有资产评估管理办法实施细则>的通知》（国资办发[1992]36号）；
- 10、《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）；
- 11、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274号）；
- 12、《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权[2009]941号）；
- 13、《企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资发产权[2013]64号）；
- 14、《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委财政部令第32号）；
- 15、《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号）、《财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》（财政部令第76号）；

- 16、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第65号）；
- 17、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税第[2016]36号）；
- 18、《税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）；
- 19、《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）；
- 20、《关于免征新能源汽车车辆购置税的公告》（财政部公告2017年第172号）；
- 21、《中华人民共和国车辆购置税法》(2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过)；
- 22、《中华人民共和国商标法》(2019年4月23日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十次会议)；
- 23、《中华人民共和国专利法》(2020年10月17日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十二次会议通过修改)；
- 24、《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号)；
- 25、其它相关的法律法规文件。

### (三)评估准则依据

- 1、《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；
- 2、《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；
- 3、《资产评估执业准则—资产评估报告》（中评协〔2018〕35号）；
- 4、《资产评估执业准则—资产评估程序》（中评协〔2018〕36号）；
- 5、《资产评估执业准则—资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）；
- 6、《资产评估执业准则—资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；
- 7、《资产评估执业准则—企业价值》（中评协〔2018〕38号）；
- 8、《资产评估执业准则—无形资产》（中评协〔2017〕37号）；
- 9、《知识产权资产评估指南》(中评协〔2017〕44号)；
- 10、《专利资产评估指导意见》(中评协[2017]49号)；
- 11、《著作权资产评估指导意见》(中评协[2017]50号)；

- 12、《商标资产评估指导意见》(中评协[2017]51号)；
- 13、《资产评估执业准则—机器设备》(中评协〔2017〕39号)；
- 14、《资产评估执业准则—资产评估方法》(中评协〔2019〕35号)；
- 15、《企业国有资产评估报告指南》(中评协〔2017〕42号)；
- 16、《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协〔2017〕46号)；
- 17、《资产评估价值类型指导意见》(中评协〔2017〕47号)；
- 18、《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协〔2017〕48号)；
- 19、《资产评估执业准则——利用专家工作及相關报告》(中评协〔2017〕35号)。

#### (四)权属依据

- 1、软件著作权证书；
- 2、实用新型专利证书；
- 3、商标证书；
- 4、机动车行驶证；
- 5、其他有关产权证明。

#### (五)取价依据

- 1、《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号，自2013年5月1日起施行)；
- 2、企业与相关单位签订的销售合同、框架协议；
- 3、企业提供的以前年度的财务报表、审计报告；
- 4、企业有关部门提供的未来年度经营计划；
- 5、企业提供的主要产品目前及未来年度市场预测资料；
- 6、企业与相关单位签订的采购合同、框架协议；
- 7、评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料；
- 8、与此次资产评估有关的其他资料。

#### (六)其他参考依据

- 1、被评估单位提供的资产清单、资产基础法申报表和收益预测表；
- 2、中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太审字(2022)006967号标准无保留意见的审计报告；



### 3、资产评估委托合同。

## 七、 评估方法

收益法，是指将评估对象预期收益资本化或者折现，确定其价值的评估方法。

市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定其价值的评估方法。

资产基础法，是指以评估对象在评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定其价值的评估方法。

《资产评估执业准则——企业价值》规定，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法和资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。

本次评估选用的评估方法为：资产基础法和收益法。评估方法选择理由如下：

市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值，它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观、评估数据直接取材于市场、评估结果说服力强的特点。因国内产权交易市场交易信息的获取途径有限，且同类企业在产品结构和主营业务构成方面差异较大，选取同类型市场参照物的难度极大，认为此次不适宜采用上市公司比较法或交易案例比较法进行评估。

收益法是从资产的预期获利能力的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值，其评估结论通常具有较好的可靠性和说服力。知鱼智联未来发展状态较好，有上升空间和潜力，公司管理层能够提供公司的历史经营数据和未来年度的盈利预测数据，且盈利预测与其资产具有较稳定的关系；评估人员经过和企业管理层访谈，以及调研分析认为具备收益法评估的条件。

资产基础法进行企业价值估算的基本思路是重建或重置一项与标的公司具有相同或相似资产组成的企业，投资者所需支付的成本。该方法遵循了替代原则，即投资者不会支付高于基准日相同用途资产投资价值的价格购买企业组成部分的单项资产及负债。运用资产基础法估算企业价值，就是以待估实体审定后的资产负债表为基础，对各单项资产及负债的现行市场价格进行估算，并在各单项资产估算结果加和基础上扣减负债估算结果，从而得到企业的股东全部权益。本次被评估单位申报并经审计的资产、负债及表外资产的相关资料均可以获取，因此，

本次可采用资产基础法对知鱼智联股东全部权益价值进行评估。

## (一) 资产基础法

### 1、流动资产

(1)货币资金，为银行存款，评估人员取得了每户银行存款的银行对账单和银行存款余额调节表，对其逐行逐户核对，并对双方未达账项的调整进行核实。经了解未达账项的形成原因等，没有发现对净资产有重大影响的事宜，且经核对被评估单位申报的各户存款的开户行名称、账号等内容均属实。银行人民币存款以核实无误后的账面价值作为评估价值；外币存款以核实无误后的外币账面金额乘以评估基准日汇率确定评估价值。

(2)应收票据，评估人员首先审核申报金额的正确性，核对总账、明细账并查阅原始凭证，查阅结果与实际情况相符，申报金额正确。应收票据以核实后账面价值确定评估价值。

(3)应收款项，包括应收账款、预付款项和其他应收款。评估人员首先核对申报表以及总账、明细账并查阅原始凭证，验证申报表列金额的正确性，其次对应收款往来客户进行询证，在对应收款项核实无误的基础上，根据申报的应收款项明细表中所列客户业务内容、发生日期、金额，向该公司财务人员及相关人员进行了解，由财务人员及相关人员详细介绍各债务单位的实际情况，评估人员按照《企业会计准则》以及评估相关法规的规定，具体分析了应收款项形成的原因，款项发生时间及欠款方信用情况，判断各账户欠款的可收回性。对应收账款、其他应收款采用个别认定与账龄分析相结合的方法确定评估价值及估计评估风险损失，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对预付款项具体分析了形成的原因，根据所能收回的相应货物形成的资产或权利或核实后的账面价值确定评估价值。

(4)存货，包括库存商品、发出商品和实施成本，根据各类存货特点，分别采用适当的评估方法进行评估。

库存商品主要是库存的软件以及一些配套的硬件设备，评估人员向被评估单位调查了解了库存商品的销售模式、供需关系、市场价格信息等。对评估基准日近期的销售合同进行了抽查。评估人员和被评估单位存货管理人员共同对库存商品进行了盘点，经抽查盘点后核实企业账实相符。评估基准日，被评估单位库存

商品为正常销售产品，根据评估基准日的销售价格减去相关费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估价值。具体评估计算公式如下：

库存商品评估值=库存商品数量×不含税的销售单价×[1-销售费用率-税金及附加率-所得税占收入的比例-销售净利率×净利润折减率]

发出商品主要为基准日已经发出、尚未确认收入的商品，基准日时点有明确的销售对象及售价。考虑到发出商品已经签订销售合同、商品已经转移至购买方，故发出商品均按下列公式计算评估价值：

发出商品的评估值=发出商品数量×不含税的销售单价×[1-税金及附加率-所得税占收入的比例]

实施成本主要为企业技术服务项目截至到评估基准日实际发生的项目成本，考虑到其均为已经签订销售合同正在执行的项目，销售对象和服务类产品价格已经确定，故按下列公式计算评估价值：

实施成本的评估值=不含税合同金额×[1-税金及附加率-所得税占收入的比例]

#### (5)合同资产

评估人员通过核对相关的凭证和账簿，与该公司财务人员及相关人员进行了交谈，根据申报的合同资产明细表中所列客户业务内容、发生日期、金额，向该公司财务人员及相关人员进行了了解，由财务人员及相关人员详细介绍各债务单位的实际情况，评估人员按照《企业会计准则》以及评估相关法规的规定，具体分析了合同资产形成的原因，款项发生时间及欠款方信用情况，判断各账户欠款的可收回性。采用个别认定与账龄分析相结合的方法确定评估价值及估计评估风险损失，同时将减值准备评估为零。

#### (6)其他流动资产

评估人员在对其他流动资产申报金额核实无误的基础上，取得了纳税申报表及入账凭证等资料。评估人员通过核对相关的纳税申报表以及相关凭证，与该公司财务人员及相关人员进行了交谈，由财务人员及相关人员详细介绍被评估单位财务核算的实际情况，以核实后账面价值确定评估值。

## 2、非流动资产

### (1)长期应收款

评估人员主要通过查阅企业的有关凭证和账簿，并调查了租赁合同等相关的资料，在核实无误的基础上以审计后的账面价值确认评估价值。

## (2) 长期股权投资

知鱼智联科技股份有限公司的长期股权投资单位为厦门知鱼新创科技有限公司、深圳知鱼科技有限公司和北京电子城数智科技有限公司。本次采用资产基础法分别对 3 家子公司进行整体评估，再根据所持被投资单位股权份额确定长期股权投资评估价值。

## (3) 设备类资产

根据企业提供的电子设备明细清单进行核对，做到账表相符，同时通过对有关的合同、法律权属证明及会计凭证审查核实对其权属予以确认。在此基础上，组织工程技术人员对主要设备进行必要的现场调查和核实。

根据评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行评估，部分设备采用市场法评估。

### 1) 市场法

对于购置时间较早，现市场上无相关型号但尚能使用的办公设备按照评估基准日的二手市场价格，采用市场法进行评估。

### 2) 重置成本法

#### ①重置价值的确定

能查到现行市场价格的电子设备，根据分析选定的现行市价直接确定重置全价；不能查到现行市场价格的，选取功能相近的替代产品市场价格并相应调整作为其重置全价。

#### ②成新率的确定

对于办公电子设备，主要采用年限法确定其成新率。

成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

#### ③评估值的确定

评估值=重置全价×成新率

## (4) 其他无形资产

本次评估范围内的其他无形资产为实用新型、软件著作权、商标，无形资产的评估方法有三种，即重置成本法、市场比较法和收益现值法。

一般认为无形资产的价值特别是高科技成果的价值用重置成本很难反映其价值，因为该类资产的价值通常主要表现在高科技人才的创造性智力劳动，该等劳动的成果很难以劳动力成本来衡量。基于以上因素，本次实用新型专利、软件著作权、商标评估不采用重置成本法。

市场比较法在资产评估中，不管是对有形资产还是无形资产的评估都是可以采用的，采用市场比较法的前提条件是要有相同或相似的交易案例，且交易行为应该是公平交易。结合本次委估无形资产的自身特点以及市场交易情况，根据我们检索和查阅相关领域的论文资料显示，目前国内没有类似无形资产的转让案例，本次评估由于无法找到可对比的历史交易案例及交易价格数据，故市场法也不适用于本次评估。

收益现值法是指通过估算被评估无形资产在技术经济寿命期内的预算收益，并通过一定的折现率折成现值，得到无形资产评估价格的一种方法。收益法的理论基础是效用价值论，是无形资产转让和投资等无形资产交易中的主要评估方法，能反映无形资产尤其是高新无形资产组合的潜在价值和超额收益，体现出无形资产因素在产出中日益显著的作用。

适用条件：应用收益现值法评估无形资产，必须具备以下两个条件：第一，无形资产的未来收益可以预测，并且能用货币计量。但是技术本身并不能直接产生收益，它是一种无形资产，它只有被企业应用于产品开发或技术服务中，结合企业的管理、资金、劳动力等各种因素一起形成企业的获利能力，无形资产是其中一个必不可少的重要因素。因此，在预测无形资产的未来收益时，必须首先预测无形资产应用企业的销售收入、税后利润或净现金流量。再确定相应的技术贡献率，从而计算技术的评估价值。第二，无形资产在未来商业应用中的风险可以预测并且量化，风险因素是决定无形资产评估价值大小的一个决定因素。

根据《资产评估准则—无形资产》规定，结合资产评估的目的、对象和评估所能收集到的相关资料，本次无形资产评估选用收益现值法进行评估。

采用收益现值法对资产进行评估时所确定的资产价值，是指为获得该项资产以取得预期收益的权利而支付的货币总额。即资产的评估价值与资产的效用或有用程度密切相关。资产的效用越大，获利能力越强，价值也就越大。具体评估过程如下：

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{kRt}{(1+i)^t}$$

式中：P——软件著作权等无形资产价值

Rt——未来第 t 年技术产品预期收益额

k——分成率

i——折现率

t——序列年期

n——经济年限

#### (5) 使用权资产

评估人员审查了相关的文件、合同和相关凭证、账簿，在确认其真实性的基础上，以核实后账面价值确定评估价值。

#### (6) 长期待摊费用

评估人员调查了解了长期待摊费用发生的原因，查阅了长期待摊费用的记账凭证，和被评估单位人员进行了沟通，以核实后的账面价值作为评估值。

#### (7) 递延所得税资产

评估人员核实了递延所得税资产的形成原因及过程，查询对应合同以及有关凭证和账簿，未见异常，以核实后账面价值确定评估价值。

#### (8) 其他非流动资产

其他非流动资产为福建海峡银行福州三山支行及福建海峡银行福州闽都支行的大额存单，评估人员在对其他非流动资产申报值核实无误的基础上，向财务人员及相关人员详细了解该笔款项的实际情况，查阅原始凭证，确认其他非流动资产形成的原因、款项发生时间及欠款方信用情况，判断欠款的可收回性。对于没有回函的款项，通过替代程序予以核实验证。其他非流动资产以核实后的账面价值确认评估价值。

### 3、 负债

对企业负债的评估，主要是进行审查核实，评估人员对相关的文件、合同、账本及相关凭证进行核实，确认其真实性后，以核实后的账面值或根据其实际应承担的负债确定评估值。

## (二) 收益法

因被评估单位及其全资子公司厦门知鱼新创科技有限公司、深圳知鱼科技有限公司均从事软件及信息服务业务，集团统一规划，业务性质相同，所得税税率基本相符，故对于上述三家单位采用合并口径收益法测算。

本次评估所采用收益法，系通过资产在未来预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值，得出评估价值。

本次评估选用现金流量折现法中企业自由现金流折现模型。

本评估报告选用现金流量折现法中的企业自由现金流折现模型。企业自由现金流折现模型的具体描述如下：

股东全部权益价值=企业整体价值-有息负债价值

### 1、企业整体价值

企业整体价值是指股东全部权益价值和有息负债价值之和。企业整体价值的计算公式：

企业整体价值=经营性资产价值+广义的非经营性资产及负债

#### (1) 经营性资产价值

经营性资产是指与被评估单位经营相关的，评估基准日后企业自由现金流量预测所涉及的资产与负债。经营性资产价值的计算公式：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^{(i-0.5)}} + \frac{F_n}{r*(1+r)^{(n-0.5)}}$$

其中：P：评估基准日的企业经营性资产价值；

$F_i$ ：评估基准日后第*i*年预期的企业自由现金流量；

$F_n$ ：预测期末年预期的企业自由现金流量（永续期年自由现金流量）；

$r$ ：折现率（此处为加权平均资本成本，WACC）；

$n$ ：预测期；

$i$ ：预测期第*i*年。

其中，企业自由现金流量计算公式：

企业自由现金流量=息前税后净利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金增加额

其中，折现率（加权平均资本成本 WACC）计算公式：

$$WACC = K_e \times \frac{E}{E+D} + K_d \times (1-t) \times \frac{D}{E+D}$$

其中：K<sub>e</sub>：权益资本成本；

K<sub>d</sub>：有息负债资本成本；

E：权益的市场价值；

D：有息负债的市场价值；

t：所得税率。

其中，权益资本成本采用资本资产定价模型（CAPM）计算。计算公式：

$$K_e = r_f + MRP \times \beta_L + r_c$$

其中：r<sub>f</sub>：无风险收益率；

MRP：市场风险溢价；

β<sub>L</sub>：权益的系统风险系数；

r<sub>c</sub>：企业特定风险调整系数。

## （2）广义的非经营性资产及负债价值

广义的非经营性资产及负债是指与被评估单位经营无关的，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。

### 1) 溢余资产价值的确定

溢余资产是指评估基准日超过企业经营所需超额现金，为基准日货币资金与日常经营所必需的现金持有量之间的差额。

### 2) 未合并子公司价值的确定

未合并子公司是指本次未采用合并口径评估的相应子公司；该未合并子公司价值，对其采用适当的评估方法进行整体评估后，合理分析确定。

### 3) 非经营性资产及负债价值的确定

非经营性资产及负债是指与被评估单位生产经营无关的、置于经营性资产科目（如营运资金、长期有效资产）中的资产及负债。非经营性资产、负债评估结果与账面值一致。

## 2、有息负债价值

有息负债是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债。有息负债评估结果与账面值一致。



## 八、 评估程序实施过程和情况

评估人员对评估对象涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下：

### (一) 接受委托

我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成一致，并与委托人协商拟定了相应的评估计划，评估报告提交时间及方式等评估业务基本事项。

### (二) 前期准备

根据评估基本事项拟定评估方案、组建评估团队、实施项目相关人员培训。

### (三) 现场调查

评估人员对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

#### 1、指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人员指导被评估单位的财务与资产管理人員在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确地填报，同时收集准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

#### 2、初步审查和完善被评估单位填报的资产评估明细表

评估人员通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估明细表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“资产评估明细表”有无漏项等，同时反馈给被评估单位对“资产评估明细表”进行完善。

#### 3、现场实地调查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，评估人員在被评估单位相关人員的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场调查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的调查方法。

#### 4、补充、修改和完善资产评估明细表

评估人員根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人員充分沟通，进一步完善“资产评估明细表”，以做到：账、表、实相符。

## 5、查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的设备、软件著作权等资产的产权证明文件资料进行查验，产权清晰。

### (四) 资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

### (五) 评定估算

评估人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总，撰写并形成初步资产评估报告。

### (六) 内部审核

根据我公司评估业务流程管理办法规定，项目负责人在完成初步资产评估报告后提交公司内部审核。项目负责人在内部审核完成后，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通，根据反馈意见进行合理修改后出具并提交资产评估报告。

### (七) 评估档案归档

按照资产评估准则的要求对工作底稿、资产评估报告及其他相关资料进行整理，形成资产评估档案。

## 九、 评估假设

本资产评估报告分析估算采用的假设条件如下：

### (一) 基本假设

1、公开市场假设，即假定在市场上交易的资产或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断；

2、交易假设，即假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设；

3、持续经营假设，即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础，在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业，而是合法地持续不断地经营下去。

## (二) 一般假设

1、假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

2、假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

3、假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

4、假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的，未考虑基准日后通货膨胀因素的影响；

## (三) 特殊假设

1、假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

2、假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

3、假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

4、假设评估范围内的资产和负债真实、完整，不存在产权瑕疵，不涉及任何抵押权、留置权或担保事宜，不存在其它其他限制交易事项；

5、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

6、假设被评估单位提供的基础资料、申报资料和财务资料真实、准确、完整；

7、本次评估未考虑将来可能承担的抵押担保事宜，以及特殊的交易可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响；

8、假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定；

9、假设被评估单位管理层是负责的，并能积极、稳步推进公司的发展计划，努力保持良好的经营态势；

10、假设被评估单位的高新技术企业证书和行业准入相关的资质证书到期后可以如期获得续期，执行的企业所得税率可以持续为 15%；

11、在可预见时间内，未考虑被评估单位经营可能发生的非经常性损益，包括但不限于以下项目：重大坏账损失和资产减值损失、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益以及其他营业外收入、支出。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

## 十、 评估结论

截至评估基准日 2022 年 07 月 31 日，知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值评估结果如下：

### (一) 资产基础法评估结果

采用资产基础法对知鱼智联科技股份有限公司的全部资产和负债进行评估，截至评估基准日 2022 年 07 月 31 日，在持续经营及假设条件下，知鱼智联科技股份有限公司经审计的总资产账面价值 17,158.77 万元，总负债账面价值 7,825.48 万元，股东全部权益价值为 9,343.29 万元。

经资产基础法评估，知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值的评估结果为 14,275.24 万元，评估增值 4,931.95 万元，增值率为 52.79%。资产评估结果汇总如下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：知鱼智联科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	13,211.27	15,021.03	1,809.76	13.70
非流动资产	3,957.51	7,079.69	3,122.18	78.89
长期应收款	89.18	89.18	-	-
长期股权投资	325.00	770.71	445.71	137.14
固定资产	1,176.88	1,293.35	116.47	9.90
无形资产	-	2,560.00	2,560.00	-

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
使用权资产	303.48	303.48	-	-
长期待摊费用	7.91	7.91	-	-
递延所得税资产	55.06	55.06	-	-
其他非流动资产	2,000.00	2,000.00	-	-
<b>资产总计</b>	<b>17,168.77</b>	<b>22,100.72</b>	<b>4,931.95</b>	<b>28.73</b>
流动负债	7,565.00	7,565.00	-	-
非流动负债	260.48	260.48	-	-
<b>负债合计</b>	<b>7,825.48</b>	<b>7,825.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>净资产（所有者权益）</b>	<b>9,343.29</b>	<b>14,275.24</b>	<b>4,931.95</b>	<b>52.79</b>

评估结论详细情况见评估明细表。

经资产基础法评估，知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值为14,275.24万元。

### （二）收益法评估结果

截至评估基准日2022年07月31日，在持续经营及假设条件下，知鱼智联科技股份有限公司所有者权益账面价值9,343.29万元，经收益法评估，知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值的评估结果为35,300.00万元，评估增值25,956.71万元，增值率为277.81%。

### （三）评估结论

经对两种评估结果比较，收益法与资产基础法的评估价值相差21,024.76万元，差异率为147.28%。

两种评估方法考虑的角度不同，资产基础法是从资产的再取得途径考虑的，反映的是企业现有资产的重置价值；收益法是从企业的未来获利能力角度考虑的，反映了企业各项资产的综合获利能力。因方法侧重点的本质不同，两种评估方法存在差异是正常的。

收益法评估中，不仅考虑了已列示在企业资产负债表上的所有有形资产、无形资产和负债的价值，同时还涵盖了诸如客户资源、人力资源等无形资产的价值，被评估单位公司属于轻资产企业，未来收益的来源为现有稳定的客户群、业务的服务能力、行业地位、在客户中的口碑带来的新的客户以及新业务的开发等。采用收益法的结果，更能反映出被评估单位的整体企业价值。

根据上述分析，本评估报告评估结论选用收益法评估结果，即：知鱼智联科技股份有限公司的股东全部权益价值评估结果为35,300.00万元。

## 十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和专业能力所能评定估算的有关事项：

(一)本评估报告是在委托人及被评估单位相关当事方提供与资产评估相关资料基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性以及保证经营的合法性是委托人及相关当事方的责任；资产评估专业人员的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。资产评估专业人员对该资料及其来源进行必要的核查验证和披露，不代表对上述资料的真实性、合法性、完整性提供任何保证，对该资料及其来源确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。

(二)本次评估前，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对知鱼智联科技股份有限公司以 2022 年 07 月 31 日为基准日进行了审计，并出具了审计报告（(2022)006967 号），知鱼智联科技股份有限公司按照审计调整后的结果进行申报，本次对知鱼智联科技股份有限公司股东全部权益价值的评估是在注册会计师审计的基础上进行的，本评估机构提请报告的使用者在使用本资产评估报告时要关注上述审计报告。

(三)关于引用其他机构出具的报告结论的情况特别说明以及该事项可能对评估结论的影响；

除上述审计报告外，本次评估未引用其他机构出具的报告。

(四)关于权属资料不全面或者存在瑕疵的情形特别说明以及该事项可能对评估结论的影响；

未发现。

(五)关于评估程序受到限制的情形特别说明以及该事项可能对评估结论的影响；

未发现。

(六)关于评估资料不完整的情形特别说明以及该事项可能对评估结论的影响；

无。

(七) 关于评估基准日存在的法律、经济等未决事项特别说明以及该事项可能对评估结论的影响；

未发现。

(八) 关于担保/租赁/或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系特别说明以及该事项可能对评估结论的影响；

知鱼智联科技股份有限公司、厦门知鱼新创科技有限公司、深圳知鱼科技有限公司、北京电子城数智科技有限公司的办公场所及员工宿舍为租赁，租赁的具体信息如下：

序号	用途	出租方	承租方	地址	面积m <sup>2</sup>	租赁期限	现阶段年租金(万元, 不含税)
1	办公	福州江滨建设开发有限责任公司	知鱼智联科技股份有限公司	福州市台江区鳌峰广场1号楼11层05-08单元	1,753.19	2022/1/1 至 2023/12/31	118.21
2	员工宿舍	罗耀	知鱼智联科技股份有限公司	肇庆市高新区泰华花园东区2栋3楼	66.01	2022/1/4 至 2023/1/4	1.30
3	办公	厦门市集美区国有资产投资有限公司	厦门知鱼新创科技有限公司	集美区诚毅北大街63号1001单元	472.82	2020/3/10 至 2023/3/9	16.13
4	办公	深圳诺至信商务服务有限公司	深圳知鱼科技有限公司	深圳市南山区桃园路南南海明珠花园F栋2010室	197.60	2021/3/1 至 2023/2/28	18.00
		租赁费合计					<b>153.64</b>

(九) 关于评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项特别说明；

(1) 知鱼智联科技股份有限公司 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 9 月 14 日召开的股东大会审议通过，权益分派如下：

本次权益分派基准日合并报表归属母公司的未分配利润为 26,474,584.50 元，母公司未分配利润为 22,034,421.78 元，本次权益分派共计派发现金红利 11,097,595.00 元。本次评估未考虑上述期后权益分派对评估价值的影响。

(2) 知鱼智联科技股份有限公司于 2022 年 9 月 2 日，第一届董事会第六次会议决议全票通过设立知鱼智联科技股份有限公司广州分公司。因分公司为后期设立且无业务发生，本次评估未考虑分公司设立对评估价值的影响。

(十) 关于本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形特别说明；

1、厦门知鱼新创科技有限公司于2018年06月20日成立，注册资本1001万元人民币，知鱼智联科技股份有限公司持有厦门知鱼新创科技有限公司100%股权。截至到评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司尚未实际缴纳出资款。

2、深圳知鱼科技有限公司于2017年02月20日成立，注册资本：1,000万元，知鱼智联科技股份有限公司持有深圳知鱼科技有限公司100%股权。截至到评估基准日，知鱼智联科技股份有限公司尚未实际缴纳出资款。

3、根据公司章程规定：股东福建知鱼互维科技有限公司将持有的11%股权委托给北京电子城高科技集团股份有限公司进行管理，在委托管理期间，知鱼互维放弃对该等11%股权的除收益权和处置权以外的其他股东权利，包括但不限于表决权、提案权等权利，因此，北京电子城高科技集团股份有限公司合计拥有公司51%的表决权。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

## 十二、资产评估报告使用限制说明

(一)本资产评估报告只能用于资产评估报告载明的评估目的和用途、只能由资产评估报告载明的资产评估报告使用人使用。本资产评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者被披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

(二)委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任；

(三)除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

(四)资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证；

(五)本资产评估报告经承办该评估业务的资产评估师签名并加盖评估机构公章，经国有资产监督管理机构或所出资企业备案后方可正式使用；

(六)本资产评估报告所揭示的评估结论仅对资产评估报告中描述的经济行为有效，评估结论使用有效期为自评估基准日起一年。

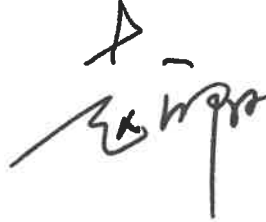


### 十三、资产评估报告日

本资产评估报告日期为 2022 年 9 月 20 日。

十四、评估机构和资产评估师签章

评估机构法定代表人：



资产评估师：



资产评估师：



北京国融兴华资产评估有限责任公司



2022年9月20日