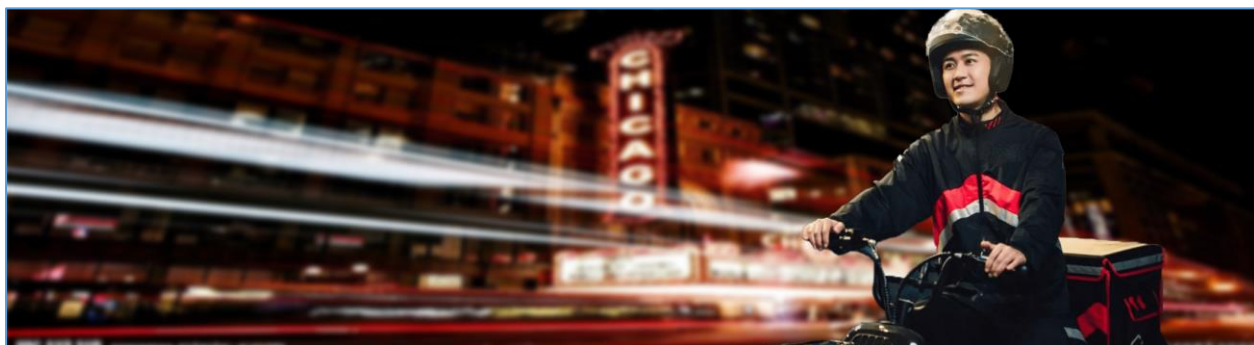


熠烁科技

NEEQ: 871799

福建省熠烁科技股份有限公司

FuJian YiShuo Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人楚东辉、主管会计工作负责人刘宇秋及会计机构负责人（会计主管人员）刘宇秋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、德赢（福建）会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、熠烁科技、熠烁股份	指	福建省熠烁科技股份有限公司
控股股东	指	福建省快先森网络科技有限公司
实际控制人	指	楚东辉
浩嘉冷链、福建浩嘉冷链物流股份有限公司	指	系公司曾用简称、曾用名，福建省熠烁科技股份有限公司
福建快先森	指	福建省快先森网络科技有限公司，系公司控股股东
野马科技	指	广州野马科技有限公司，本公司控股子公司
股东大会	指	福建省熠烁科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省熠烁科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建省熠烁科技股份有限公司监事会
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
律师事务所、北京德恒	指	北京德恒（厦门）律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、42 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《福建省熠烁科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省熠烁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FuJian YiShuo Technology Co.,Ltd		
法定代表人	楚东辉	成立时间	2011 年 7 月 12 日
控股股东	控股股东为福建省快先森网络科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为楚东辉，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G543 道路货物运输-G5437 城市配送		
主要产品与服务项目	即时配送服务		
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	熠烁科技	证券代码	871799
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集 合 竞 价 交 易 □做市交易	普通股总股本（股）	25,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宇秋	联系地址	福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05
电话	15377908062	电子邮箱	lyq3213333@126.com
传真	0591-28023801		
公司办公地址	福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05	邮政编码	350001
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913501005792592058		
注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05		
注册资本（元）	25,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

截至本报告披露日，公司主要业务为即时配送服务，主要情况如下：

公司控股子公司广州野马科技有限公司基于众包和移动互联网，提供同城即时配送服务，目前主要为“饿了么”平台提供外卖配送服务，并取得“饿了么”平台配送服务资质。公司采用整合优化方式进行布局，深耕精细化运营管理，2021年至2023年在北京、杭州、宁波、福州、厦门五个城市收购站点，2024年在天津、烟台、济南、哈尔滨、石家庄、大庆六个城市收购站点，全国十余个城市同步运营，复制成功的管理模式，输出优秀人才，对公司收入提升、利润管控起到了非常大的作用。

在盈利模式上，公司承接“饿了么”平台划定网格区域订单，分派给骑手进行配送。公司根据“饿了么”平台记录的单量，按照基础配送费、等级补贴、时段补贴及时效扣款等一系列指标确认收入，并与“饿了么”配送每个月结算一次，而后根据骑手工作单量及考核标准给骑手结算工资。公司通过加强管理、提高效率、改善装备等一系列措施打造骑手队伍，在“饿了么”平台上的KPI考核体系中名列前茅。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	516,553,303.30	326,624,413.13	58.15%
毛利率%	6.52%	7.88%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,722.82	381,104.86	-99.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-749,333.62	352,260.75	-312.72%
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）	0.13%	19.98%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-35.69%	18.47%	—
基本每股收益	0.00	0.02	-100.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,343,136.80	79,150,064.70	24.25%
负债总计	93,680,126.77	74,947,971.49	24.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,100,835.46	2,098,112.64	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.08	0.00%
资产负债率%（母公司）	97.58%	92.74%	-
资产负债率%（合并）	95.26%	94.69%	-
流动比率	0.70	0.65	-
利息保障倍数	1.27	1.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,552,191.68	-3,417,421.02	-3.94%
应收账款周转率	12.13	10.53	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.25%	37.93%	-
营业收入增长率%	58.15%	39.03%	-
净利润增长率%	-63.05%	462.30%	-

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	541,649.06	0.55%	665,971.93	0.84%	-18.67%
应收票据					
应收账款	49,272,469.37	50.10%	35,931,201.06	45.40%	37.13%
预付款项	1,230,957.02	1.25%	947,142.17	1.20%	29.97%
其他应收款	13,815,138.49	14.05%	9,509,381.73	12.01%	45.28%
其他流动资产	869,580.43	0.88%	1,818,125.35	2.30%	-52.17%
固定资产	252,533.14	0.26%	57,948.57	0.07%	335.79%
使用权资产	-	0.00%	488,488.39	0.62%	-100.00%
无形资产	32,360,809.29	32.91%	29,731,805.50	37.56%	8.84%
短期借款	53,417,982.18	54.32%	42,092,660.77	53.18%	26.91%
应付账款	27,863,609.75	28.33%	19,206,966.11	24.27%	45.07%
应付职工薪酬	3,421,342.25	3.48%	1,159,625.87	1.47%	195.04%
应交税费	3,373,968.26	3.43%	2,152,161.22	2.72%	56.77%
其他应付款	5,603,224.33	5.70%	9,862,670.01	12.46%	-43.19%
一年内到期的非流动负债	-		473,887.51	0.60%	-100.00%

项目重大变动原因

1. 应收账款
2024 年末，公司应收账款较 2023 年末增加 1,334.13 万元，增幅 37.13%。主要原因系子公司野马科技根据公司战略布局新收购了全国 6 个城市即时配送业务。配送站点与单量持续攀升，月均营业额从 2023 年的 2,721.87 万元增加至 2024 年的 4,304.61 万元，营业收入上涨使得应收账款随之上涨，应收账款于次月中旬可以收回。
2. 其他应收款
2024 年末，公司其他应收款较 2023 年末增加 430.58 万元，增幅 45.28%。主要原因系子公司野马科技的运营区域进一步拓展，根据业务规模向“饿了么”平台支付的保证金相应增加，2024 年较 2023 年增加了 500 万元。
3. 应付账款
2024 年末，公司应付账款较 2023 年末增加 865.66 万元，增幅 45.07%。主要原因系子公司野马科技根据公司战略部署，于今年成功收购了全国 6 个城市区域的即时配送业务。随着业务规模增加，相应的用工成本及费用支出增加，导致应付账款也随之上升。

(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	516,553,303.30	—	326,624,413.13	—	58.15%
营业成本	482,884,572.94	93.48%	300,898,415.28	92.12%	60.48%
毛利率%	6.52%	—	7.88%	—	—
税金及附加	161,303.48	0.03%	96,832.61	0.03%	66.58%
销售费用	608,609.75	0.12%	552,804.64	0.17%	10.09%
管理费用	30,344,228.88	5.87%	23,026,314.90	7.05%	31.78%
财务费用	3,567,574.60	0.69%	1,607,433.06	0.49%	121.94%
信用减值损失	-145,576.03	-0.03%	-54,511.83	-0.02%	-167.05%
资产处置收益	2,637,510.57	0.51%	709,571.38	0.22%	271.70%
其他收益	554,782.70	0.11%	1,010,331.23	0.31%	-45.09%
营业利润	2,033,730.89	0.39%	2,108,003.42	0.65%	-3.52%
营业外收入	2,869.28	0.00%	17,080.10	0.01%	-83.20%
营业外支出	1,099,193.93	0.21%	751,025.38	0.23%	46.36%
利润总额	937,406.24	0.18%	1,374,058.14	0.42%	-31.78%
所得税费用	476,489.42	0.09%	126,527.68	0.04%	276.59%

净利润	460,916.82	0.09%	1,247,530.46	0.38%	-63.05%
-----	------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因

1、营业收入 2024 年度，公司实现营业收入 516,553,303.30 元，较上一年度的 326,624,413.13 元增长 189,928,890.17 元，同比增幅 58.15%。这一显著增长主要归因于：（1）子公司野马科技通过战略性区域扩张实现规模跃升。凭借在即时配送领域多年深耕形成的成熟运营体系和技术积淀，2024 年度继续布局实施"北进战略"，通过收购北方 6 个城市区域的优质站点，新增营业收入 1.42 亿元，不仅实现全国服务网络的关键性布局突破，更验证了公司跨区域复制成功模式的能力。（2）野马科技的存量业务展现强劲内生增长动能。通过精细化运营管理和资源优化配置，原有城市站点的营业收入同比增长 4,829.62 万元，增幅 14.83%。 2024 年，子公司野马科技依据既定的战略发展规划，成功搭建了覆盖全国的服务网络。通过优化配送布局 and 结构，公司不仅扩大了服务范围，还进一步深化了配送生态体系的建设。这些举措显著提升了公司在即时配送业务领域的市场竞争力，同时大幅增强了区域协同能力。这些成果共同巩固了子公司野马科技在全国城市即时配送行业的综合竞争优势。				
2、营业成本 2024 年度，公司营业成本为 482,884,572.94 元，较 2023 年 300,898,415.28 元上涨 181,986,157.66 元，涨幅为 60.48%，公司营业成本具体分析如下：				
年度	类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%
2024 年度	主营业务：	515,823,252.07	482,782,657.78	6.41%
	即时配送	515,823,252.07	482,782,657.78	6.41%
	其他业务	730,051.23	101,915.16	86.04%
	合 计	516,553,303.30	482,884,572.94	6.52%
2023 年度	主营业务：	325,842,036.35	300,633,643.77	7.74%
	即时配送	325,842,036.35	300,633,643.77	7.74%
	其他业务	782,376.78	264,771.51	66.16%
	合 计	326,624,413.13	300,898,415.28	7.88%
同比变动幅度	主营业务：	58.30%	60.59%	-17.18%
	即时配送	58.30%	60.59%	-17.18%
	其他业务	-6.69%	-61.51%	30.05%
	合 计	58.15%	60.48%	-17.26%

报告期内，野马科技的即时配送业务持续稳步发展，取得了显著的业绩增长。与去年同期相比，主营业务收入实现了 189,928,890.17 元的增长，增幅到 58.3%。这一增长反映了公司在即时配送领域的强劲发展势头和市场拓展能力。随着业务的扩张，主营业务成本相应增加 181,986,157.66 元，增幅为 60.59%。对日益增长的人力成本，野马科技采取了一系列战略性措施来优化运力团队结构。公司通过加强骑手对公司的忠诚度以及对公司文化价值的认同，成功打造了具有高度粘性的运力团队，虽然团队的运力调整会造成短期内成本增加，但是这一举措不仅显著降低了今年的招聘成本，从长远来看，为公司积累了稳定的运力资源，这是即时配送行业的核心竞争力之一。通过调整运力管理模式，野马科技进一步提升了运营盈利能力，巩固了在市场竞争中的地位。

3、销售费用

2024 年度，公司销售费用为 608,609.75 元，较 2023 年度的 552,804.64 元增加了 55,805.11 元，涨幅 10.09%。主要原因是 2024 年子公司野马科技新增配送城市，导致配送规模扩大，进而使信息服务费相应增加。

4、管理费用

2024 年度，公司管理费用总计为 30,344,228.88 元，比 2023 年的 23,026,314.90 元增加了 7,317,913.98 元，涨幅为 31.78%。该费用上涨的主要原因是：（1）经过多年的精心规划与布局，子公司野马科技已成功构建起覆盖全国 10 个城市的全国性服务网络。随着业务区域和站点的持续扩展，管理人员数量和管理成本也相应增加，管理人员的薪资支出较去年增加了 991.87 万元。其中，今年新增北方城市运营管理团队产生的管理人员薪酬支出为 403.01 万元。此外，部分站点于 2023 年下半年投入运营，其相应的管理人员薪酬支出也从 2023 年下半年开始计入。（2）随着配送网络的不断扩张，子公司野马科技的管理团队规模逐步扩大。公司不断加强用工的规范化管理，与 2023 年相比，管理人员的社保、医保等相关支出显著增加，总计增加金额为 109.35 万元。（3）面对即时配送业务的扩张，稳定的运力团队是提升子公司野马科技在行业中竞争力的关键。2024 年，野马科技采取了一系列调整与培训措施，优化运力团队结构，根据不同城市的特性及骑手属性进行针对性调整。这一举措有效降低了本年度的用工对外需求，招聘成本较去年同期减少了 352.80 万元。

5、财务费用

2024 年度，财务费用为 3,567,574.60 元，较 2023 年度的 1,607,433.06 元增加了 1,960,141.54 元，涨幅达 121.94%。主要原因在于：随着子公司野马科技的持续扩展和运营的快速发展，为助力企业扩大规模并提升竞争力，公司增加了银行贷款 1000 万元，从而导致利息支出上升。

6、营业利润、净利润

2024 年度，公司营业利润为 2,033,730.89 元，较 2023 年度的 2,108,003.42 元减少了 74,272.53 元，降幅 3.52%。公司净利润为 460,916.82 元，较 2023 年度的 1,247,530.46 元减少了 786,613.64 元，降幅 63.05%。主要原因在于：（1）子公司野马科技的即时配送业务正处于持续深耕与扩张阶段。面对快速发展的即时配送行业，公司不断调整运营策略，尤其在优化运力团队方面投入了大量资源，以期提升配送效率和服务质量，为公司的未来战略性发展奠定坚实基础。（2）子公司野马科技因不属于小型微利企业，无法继续享受相关企业所得税优惠政策，导致所得税费用较去年增加了 35 万元。

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	515,823,252.07	325,842,036.35	58.30%
其他业务收入	730,051.23	782,376.78	-6.69%
主营业务成本	482,782,657.78	300,633,643.77	60.59%
其他业务成本	101,915.16	264,771.51	-61.51%

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
主营业务：	515,823,252.07	482,782,657.78	6.41%	58.30%	60.59%	-17.18%
即时配送	515,823,252.07	482,782,657.78	6.41%	58.30%	60.59%	-17.18%
小计	515,823,252.07	482,782,657.78	6.41%	58.30%	60.59%	-17.18%
其他业务收入	730,051.23	101,915.16	86.04%	-6.69%	-61.51%	30.05%
合计	516,553,303.30	482,884,572.94	6.52%	58.15%	60.48%	-17.26%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2024 年度，公司实现营业收入 516,553,303.30 元，较上一年度的 326,624,413.13 元增长 189,928,890.17 元，同比增幅 58.15%。这一显著增长主要归因于：（1）子公司野马科技通过战略性区域扩张实现规模跃升。凭借在即时配送领域多年深耕形成的成熟运营体系和技术积淀，2024 年度继续布局实施“北进战略”，通过收购北方 6 个城市区域的优质站点，新增营业收入 1.42 亿元，不仅实现全国服务网络的关键性布局突破，更验证了公司跨区域复制成功模式的能力。（2）野马科技的

存量业务展现强劲内生增长动能。通过精细化运营管理和资源优化配置，原有城市站点的营业收入同比增长 4,829.62 万元，增幅 14.83%。

2024 年，子公司野马科技依据既定的战略发展规划，成功搭建了覆盖全国的服务网络。通过优化配送布局和结构，公司不仅扩大了服务范围，还进一步深化了配送生态体系的建设。这些举措显著提升了公司在即时配送业务领域的市场竞争力，同时大幅增强了区域协同能力。这些成果共同巩固了子公司野马科技在全国城市即时配送行业的综合竞争优势。

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	上海拉扎斯信息科技有限公司	506,258,144.93	98.01%	否
2	四川来人送物流有限公司	4,938,686.54	0.96%	否
3	广州逸海人力资源有限公司	3,176,634.79	0.61%	否
4	杭州勇胜餐饮管理有限公司	1,505,094.34	0.29%	否
5	江西万之象生活服务有限公司（智能柜）	361,216.08	0.07%	否
合计		516,239,776.68	99.94%	-

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	漯河市浩飞网络科技有限公司	143,680,087.44	29.75%	否
2	湖北信薪配信息科技有限公司	100,357,227.06	20.78%	否
3	江西慧用工企业服务有限公司	72,162,979.51	14.94%	否
4	荆门源杉和煦信息科技有限公司	42,522,608.56	8.81%	否
5	宿迁秒达科技有限公司	39,406,102.73	8.16%	否
合计		398,129,005.30	82.45%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,552,191.68	-3,417,421.02	-3.94%
投资活动产生的现金流量净额	-3,921,667.13	-12,117,818.82	67.64%
筹资活动产生的现金流量净额	7,349,535.94	16,162,666.16	-54.53%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

2024 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,552,191.68 元，而公司净利润为 460,916.82 元，公司经营活动现金流量净额与净利润不匹配。主要原因在于，随着子公司野马科技的配送业务区域不断扩展，公司营收规模持续增长。根据业务规模的扩大，公司需向“饿了么”平台缴纳的保证金相应增加，导致资金净流出 500 万元。这一资金流出直接影响了经营活动的现金流量，使得现金流量净额为负值。

2、投资活动产生的现金流量净额

2024 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,921,667.13 元，原因系：2024 年子公司野马科技存在城市站点收购与置换、出售等业务，投资活动的资金流向与实际业务流向相一致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2024 年度，筹资活动产生的现金流量净额为 7,349,535.94 元，较上年同期显著下降。这一变化主要归因于我司业务规模的持续扩张，自有资金有效保障了业务的循环发展，从而实现了筹集资金的更高效利用。

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
广州野马科技有限公司	控股子公司	提供即时配送服务	10,000,000	98,266,315.71	5,228,885.21	516,553,303.30	460,916.82

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
应收账款回收风险	2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 49,816,942.51 元，账面价值为 49,272,469.37 元，账面价值占公司资产总额的比重为 50.10%。报告期内，公司未发生大额应收款无法收回的情况，但无法排除未来应收账款发生坏账的风险，如果出现部分客户无法支付货款，公司财务状况将会受到影响。应对措施：公司基于长期在行业内的经营经验，已建立了相对完善的信用销售管理制度和应收账款回收管理制度，从源头保证应收账款的可收回性，并不断加强应收账款的回收管理。
交通安全事故风险	道路交通物流运输业是以公路为基础，行业的运营特点决定了交通事故风险无法完全避免，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。应对措施：公司建立较为完善的安全运营管理制度和严格的保险制度，制定了一系列运营管理措施，定期对骑手进行安全行驶教育，尽最大努力杜绝交通事故的发生，并为所有骑手及员工购买了新型职业伤害险、雇主责任险及雇主责任险附加险等各类保险。
主要客户集中程度较高的风险	报告期内，公司第一大客户上海拉扎斯信息科技有限公司（简称“饿了么”）的销售收入比重为 98.01%，对公司收入影响较大。若公司与其合作发生变化，将对公司销售产生较大影响。公司客户集中程度较高，主要客户的流失将对公司销售产生较大不利影响。应对措施：公司将不断提升服务水平，积极维护和巩固与饿了么的业务合作关系，出于服务质量稳定性和安全性的考虑，饿了么并不会经常更换经过资格认证的供应商。

公司未弥补亏损超过实收资本的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润累计金额 -26,010,686.90 元，未弥补亏损额已超过公司实收资本总额 25,000,000 元。应对措施：（1）公司已于 2022 年 2 月底终止经营持续亏损的冷链物流业务，增强公司盈利能力；（2）引进新股东及注入新的盈利经营性业务及资金，增加流动资金，提高公司偿债能力；（3）由大股东承诺在熠烁科技公司经营过程中发生资金困难时，给予财务支持。以上改善措施将有助于熠烁科技公司维持持续经营能力、积极扩大营业收入、提高盈利水平。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	1,224,469.40	26.26%
作为第三人		
合计	1,224,469.40	26.26%

公司子公司野马科技员工李佳雨于 2022 年 1 月 10 日在履行送餐任务途中发生事故，导致第三者身故。2023 年 9 月 24 日，北京市通州区人民法院就此事出具民事判决书（（2022）京 0112 民初 7797 号），判决结果为由野马科技向原告一次性支付死亡赔偿金、丧葬费等共计 1,224,469.40 元。野马科技不服判决提出上诉，2024 年 5 月 31 日，北京市第三中级人民法院就此事出具民事判决书（（2024）京 03 民终 5504 号）驳回上诉，维持原判。

本案事故发生时，子公司野马科技为李佳雨在中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司投保雇

主责任险及第三者赔偿责任险，2024 年 12 月 24 日已收理赔 40 万元，预计仍可收回理赔金额为 30 万元。

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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%
☒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	福建快先森	10,000,000	0	4,850,000	2023 年 11 月 29 日	2026 年 11 月 29 日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
2	野马科技	10,000,000	0	10,000,000	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 19 日	连带	否	已事后补充履行	不涉及
合计	-	20,000,000	0	14,850,000	-	-	-	-	-	-

1.公司控股股东福建快先森为满足公司子公司野马科技经营发展战略目标的需要，向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请授信 1000 万元，用于野马科技资金营运周转，公司实际控制人楚东辉及其配偶邓阿萍、厦门快先森科技有限公司、野马科技提供全责连带保证。贷款人最大提款额度不超过人民

币 500 万元，担保期限 2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 29 日止。

公司第三届董事会第十三次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《关于补充确认为控股股东提供担保暨关联交易的议案》。详见公司于 2024 年 4 月 23 日在全国股份转让系统官网披露的公告《补充追认为控股股东提供担保暨关联交易的公告》（编号 2024-008）。

2. 为解决公司控股子公司野马科技的资金需求，促进公司经营发展，公司及关联方福建快先森、楚东辉及其配偶邓阿萍与梅州客商银行股份有限公司签署《最高额保证合同》，共同为野马科技在客商银行的 1000 万元借款提供连带责任担保，担保期限 2024 年 1 月 19 日至 2027 年 1 月 19 日止。

公司第三届董事会第十三次会议、2023 年年度股东大会审议通过《关于为控股子公司提供担保的议案》，具体内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《补充追认为控股子公司提供担保的公告》（公告编号 2024-010）。

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）	20,000,000	14,850,000
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提供担保	10,000,000	4,850,000
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	20,000,000	14,850,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	17,668,494.99	12,518,494.99
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司控股股东福建快先森为满足公司子公司野马科技经营发展战略目标的需要，向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请授信 1000 万元，用于野马科技资金营运周转，公司实际控制人楚东辉及其配偶邓阿萍、厦门快先森科技有限公司、野马科技提供全责连带保证。贷款人最大提款额度不超过人民币 500 万元，担保期限 2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 29 日止。该笔贷款由银行直接汇入福建快先森账户，再由福建快先森将该笔贷款转入野马科技账户使用，即野马科技向福建快先森借款。

为解决公司控股子公司野马科技的资金需求，促进公司经营发展，公司及关联方福建快先森、楚东辉及其配偶邓阿萍与梅州客商银行股份有限公司签署《最高额保证合同》，共同为野马科技在客

商银行的 1000 万元借款提供连带责任担保，担保期限 2024 年 1 月 19 日至 2027 年 1 月 19 日止。

以上两项担保事项可以帮助控股子公司增加流动资金，是公司业务正常经营所需，对公司日常性经营产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益，为后续发展壮大提供资金支持。此次担保风险较小，该担保事项不会影响公司的利益。

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	7,200,000	388,279.10
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	10,000,000	10,000,000
委托理财	0	
野马科技向股东借入资金	0	364,380,806.66
关联方为公司提供担保	0	39,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 提供担保及决策履行情况：

公司控股股东福建快先森为满足公司控股子公司野马科技经营发展战略目标的需要，向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请授信 1000 万元，用于野马科技资金营运周转，公司实际控制人楚东辉及其配偶邓阿萍、厦门快先森科技有限公司、野马科技提供全责连带保证。贷款人最大提款额度不超过人民币 500 万元，担保期限 2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 29 日止。该笔贷款由银行直接汇

入福建快先森账户，再由福建快先森将该笔贷款转入野马科技账户使用，即野马科技向福建快先森借款。

公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于补充确认为控股股东提供担保暨关联交易的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。详见公司于 2024 年 4 月 23 日在全国股份转让系统官网披露的公告《补充追认为控股股东提供担保暨关联交易的公告》（编号 2024-008）。

该担保事项可以帮助控股子公司增加流动资金，是公司业务正常经营所需，对公司日常性经营产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益，为后续发展壮大提供资金支持。报告期内，公司控股子公司野马科技为关联方福建快先森提供担保风险较小，该担保事项不会影响公司的利益。

2.野马科技向股东借入资金及决策履行情况：

报告期内，公司控股子公司野马科技为了补充经营周转资金,向公司关联方福建快先森累计借入金额 364,380,806.66 元，已归还金额 368,178,774.3 元，截至 2024 年 12 月 31 日，野马科技尚欠福建快先森 4,993,497.52 元。

对公司关联方福建快先森向公司控股子公司野马科技累计提供借款，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，第一百零五条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；”。

此次关联交易，公司关联方福建快先森向野马科技提供借款，不收取借款利息，且公司对该项财务资助无相应担保。属于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定的免于按照关联交易的方式进行审议情形。报告期内，关联方福建快先森向公司控股子公司野马科技提供借款，不会对公司造成不良影响。

3. 关联方为公司提供担保及决策履行情况：

报告期内，公司为了补充经营周转资金，向兴业银行股份有限公司福州分行借款 1,900.00 万元，期限 1 年。公司控股股东福建快先森、公司实际控制人楚东辉为本次借款提供担保；公司控股子公司野马科技为了补充经营周转资金，向中信银行股份有限公司厦门分行借款 1,000.00 万元，期限 3 个月。公司实际控制人楚东辉及其配偶邓阿萍为本次借款提供担保；公司控股子公司野马科技为促进公司经营发展，向梅州客商银行股份有限公司借款 1,000.00 万元，期限 1 年。公司及公司控股股东福建快先森、公司实际控制人楚东辉及其配偶邓阿萍为本次借款提供担保。

本次向银行申请授信的事项涉及公司控股股东福建快先森、公司实际控制人楚东辉及其配偶邓阿萍提供担保,不收取任何费用，属于公司单方面受益的交易行为。根据《全国中小企业股份转让系统挂

牌公司治理规则》等相关规定，公司可免于按照关联交易的方式进行审议。报告期内，公司的关联交易履行必要决策程序，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，亦未对公司及非关联股东利益造成损害。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-026	收购资产	“饿了么”配送站点	评估价值为1627万元，公司拟以不超过1200万元购买	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司战略发展规划，为进一步提升公司综合实力和核心竞争力，公司子公司野马科技以不超过1200万元的价格购买淮安狼骑兵运输有限公司承接的黑龙省哈尔滨市、山东省济南市、黑龙省大庆市、河北省石家庄市“饿了么”配送站点的物资、接收并聘用站点的人员开展配送业务。

公司第三届董事会第十四次会议、2024年第一次临时股东大会审议通过《关于购买资产的议案》。详见公司于2024年8月21日在全国股份转让系统官网披露的《关于购买资产的公告》（编号2024-026）。

本次交易有利于公司更好地实施战略布局，促进公司业务更稳、更快、更好发展，符合公司和全体股东的长远利益。

(六)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
收购人	2022年1月13日	-	收购	关联交易	收购人福建快先森及收购人实际控制人楚东辉已出具承诺：承诺本公司/本人及本公司/本人控制的其	正在履行中

					他企业将规范并尽可能减少与浩嘉冷链发生关联交易；承诺不利用在浩嘉冷链中的地位和影响，通过关联交易损害浩嘉冷链和其他股东的利益。	
收购人	2022年1月13日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月13日	--	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年1月13日	-	收购	保持公众公司独立性	在本次收购完成后且快先森作为浩嘉冷链股东期间，收购人承诺将确保浩嘉冷链依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司法人治理结构及独立运营的公司管理体制，收购人及收购人控制的其他企业将与浩嘉冷链在人员、财务、业务、资产、机构等方面保持独立，将不以任何形式影响浩嘉冷链的独立运营。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,000,000	100%	-225,000	24,775,000	99.10%
	其中：控股股东、实际控制人	17,500,000	70%	0	17,500,000	70%
	董事、监事、高管	0	0%	-225,000	75,000	0.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	225,000	225,000	0.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	225,000	225,000	0.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建快先森	17,500,000	0	17,500,000	70%	0	0	0	0
2	苏忠振	2,000,000	0	2,000,000	8%	0	0	0	0
3	蓝天辉	1,399,000	0	1,399,000	5.596%	0	0	0	0
4	林世旭	1,498,800	-300,000	1,198,800	4.7952%	0	0	0	0
5	张慧香	1,098,000	0	1,098,000	4.392%	0	0	0	0
6	上海博衍企业管理	502,000	0	502,000	2.008%	0	0	0	0

	中心（有限合伙）								
7	郑峰	499,900	0	499,900	1.9996%	0	0	0	0
8	李麟寿	300,000	0	300,000	1.2%	0	0	0	0
9	赵晨皖	0	300,000	300,000	1.2%	225,000	75,000	0	0
10	李福立	200,000	0	200,000	0.8%	0	0	0	0
合计		24,997,700	0	24,997,700	99.99%	225,000	75,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 股东赵晨皖担任公司董事；
2. 公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、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 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				
楚东辉	董事长	男	1983 年 1 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
李婷婷	董事	女	1989 年 12 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
兰春光	总经理	男	1987 年 3 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
周建国	董事	男	1973 年 10 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
赵晨皖	董事	男	1983 年 11 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	300,000	300,000	1.20%
周本华	监事会主席	男	1970 年 1 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
徐懿	监事	女	1981 年 11 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
邱鑫来	监事	男	1989 年 5 月	2023 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
周意	副总经理	男	1996 年 5 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
刘宇秋	财务总监、董事会秘书	女	1974 年 11 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%

	书								
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系；
2. 楚东辉系公司控股股东福建快先森的法人代表、董事长、总经理；
3. 赵晨皖系公司控股股东福建快先森的董事，持有公司 1.2%股份；
4. 周本华系公司控股股东福建快先森的财务总监；
5. 李婷婷系公司控股股东福建快先森的监事。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	84	163	32	215
运营人员	78	188	35	231
员工总计	162	351	67	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	21	58
专科	81	221
专科以下	60	165
员工总计	162	446

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，

与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及福利。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及缴纳公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

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

（一）公司治理基本情况

公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大经营决策、重大投资决策、重要财务决策程序。公司股东大会、董事会、监事会、管理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡，各司其职、协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、准确、完整、及时和公平。公司着力构建良好互动的投资者关系、严格的内部控制和风险控制体系，合理的董事、监事和高级管理人员激励和约束机制。

公司已建立股东大会、董事会、监事会和管理层的“三会一层”的法人治理结构，并已制定“三会”议事规则、《总经理工作细则》以及《董事会秘书工作细则》对“三会一层”的决策、执行、监督活动予以规范，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会拥有对公司合并、分立、增资、减资、分红、重大投资等重大事项的决策权。股东大会对于董事会在公司对外投资、资产的收购处置、对外担保等方面拥有明确的授权。董事会对董事长及总经理在日常经营活动也具有具体明确的授权。同时公司建立了《关联交易决策制度》及会计政策，确保公司与关联方之间的关联交易公允，关联方对于交易事项要回避表决。上述权责的分工和制衡能够确保公司不被控股股东或者管理人员控制，完善了公司的治理，从而更好地保护股东的权益。

报告期内，公司重要的对外投资、融资、章程修改等事项均已履行规定程序。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，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细节制度，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

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在集团的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

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、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	德赢审字（2025）第 1127 号	
审计机构名称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市台江区宁化街道长汀街 23 号升龙环球大厦 13 层 10 办公室	
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高琦	吴晓鏐
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10.6	

审计报告

德赢审字（2025）第 1127 号

福建省熠烁科技股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了福建省熠烁科技股份有限公司（以下简称熠烁科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了熠烁科技 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于熠烁科技，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。

其他信息

熠烁科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括熠烁科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

管理层和治理层对财务报表的责任

熠烁科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估熠烁科技的持续经营能力，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熠烁科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督熠烁科技的财务报告过程。

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：

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。

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。

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。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对熠烁科技的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致熠烁科技不能持续经营。

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。

就熠烁科技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。

（此页为熠烁科技德赢审字（2025）第 1127 号报告之签字盖章页。）

德赢（福建）会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：高琦
（项目合伙人）

中国·福州

中国注册会计师：吴晓鏐

二〇二五年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	541,649.06	665,971.93
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			
应收账款	五、2	49,272,469.37	35,931,201.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,230,957.02	947,142.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	13,815,138.49	9,509,381.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、5	869,580.43	1,818,125.35
流动资产合计		65,729,794.37	48,871,822.24
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	五、6	252,533.14	57,948.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	0.00	488,488.39
无形资产	五、8	32,360,809.29	29,731,805.50
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	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,613,342.43	30,278,242.46
资产总计		98,343,136.80	79,150,064.70
流动负债：			
短期借款	五、10	53,417,982.18	42,092,660.77
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	五、11	27,863,609.75	19,206,966.11
预收款项			
合同负债			
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	五、12	3,421,342.25	1,159,625.87
应交税费	五、13	3,373,968.26	2,152,161.22
其他应付款	五、14	5,603,224.33	9,862,670.01
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	五、15	0.00	473,887.51
其他流动负债			
流动负债合计		93,680,126.77	74,947,971.49
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	五、16		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		93,680,126.77	74,947,971.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,668,356.73	2,668,356.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	443,165.63	443,165.63
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-26,010,686.90	-26,013,409.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,100,835.46	2,098,112.64
少数股东权益		2,562,174.57	2,103,980.57
所有者权益（或股东权益）合计		4,663,010.03	4,202,093.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		98,343,136.80	79,150,064.70

法定代表人：楚东辉 主管会计工作负责人：刘宇秋 会计机构负责人：刘宇秋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,852.71	107,519.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	18,543,924.07	11,868,984.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		16,277.19	6,159.65
流动资产合计		18,566,053.97	11,982,664.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	1,040,800.00	1,040,800.00
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		47,151.26	49,743.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,087,951.26	1,090,543.57
资产总计		19,654,005.23	13,073,207.71
流动负债：			
短期借款		19,021,375.00	12,011,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,500.00	8,500.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,050.00	10,000.00
应交税费			
其他应付款		139,155.41	94,339.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,179,080.41	12,124,117.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,179,080.41	12,124,117.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,668,356.73	2,668,356.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,165.63	443,165.63
一般风险准备			
未分配利润		-27,636,597.54	-27,162,432.05
所有者权益（或股东权益）合计		474,924.82	949,090.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		19,654,005.23	13,073,207.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		516,553,303.30	326,624,413.13
其中：营业收入	五、21	516,553,303.30	326,624,413.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		517,566,289.65	326,181,800.49
其中：营业成本	五、21	482,884,572.94	300,898,415.28
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	五、22	161,303.48	96,832.61
销售费用	五、23	608,609.75	552,804.64
管理费用	五、24	30,344,228.88	23,026,314.90
研发费用		-	-
财务费用	五、25	3,567,574.60	1,607,433.06
其中：利息费用		3,501,897.96	1,540,556.45
利息收入		2,611.07	3,034.42
加：其他收益	五、26	554,782.70	1,010,331.23
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）	五、27	-145,576.03	-54,511.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	2,637,510.57	709,571.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,033,730.89	2,108,003.42
加：营业外收入	五、29	2,869.28	17,080.10
减：营业外支出	五、30	1,099,193.93	751,025.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		937,406.24	1,374,058.14
减：所得税费用	五、31	476,489.42	126,527.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		460,916.82	1,247,530.46
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）		460,916.82	1,247,530.46
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）		458,194.00	866,425.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		2,722.82	381,104.86

以“-”号填列)			
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,722.82	381,104.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		458,194.00	866,425.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.02

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		4,868.32	300.51
销售费用			
管理费用		384,017.47	433,233.33
研发费用			
财务费用		3,877.23	1,805.67
其中：利息费用			

利息收入		163.15	56.47
加：其他收益			
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）		-1,005.45	-1,885.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-83,445.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-393,768.47	-520,670.90
加：营业外收入			
减：营业外支出		80,397.02	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-474,165.49	-520,670.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,165.49	-520,670.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,165.49	-520,670.90
（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		-474,165.49	-520,670.90
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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		534,054,344.85	337,762,375.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,192,041.53	1,114,964.34
经营活动现金流入小计		535,246,386.38	338,877,340.33
购买商品、接受劳务支付的现金		499,522,691.62	311,140,545.79
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		19,972,379.53	10,747,200.96
支付的各项税费		318,311.58	1,809,623.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	18,985,195.33	18,597,390.99
经营活动现金流出小计		538,798,578.06	342,294,761.35
经营活动产生的现金流量净额		-3,552,191.68	-3,417,421.02
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		10,181,896.22	8,160,253.63
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		10,181,896.22	8,160,253.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,103,563.35	20,278,072.45

付的现金			
投资支付的现金			
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		14,103,563.35	20,278,072.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,921,667.13	-12,117,818.82
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		263,856,000.00	246,866,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	-	49,100,000.00
筹资活动现金流入小计		263,856,000.00	295,966,000.00
偿还债务支付的现金		252,549,337.98	212,246,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,473,524.17	1,431,329.77
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	五、32	483,601.91	66,126,004.07
筹资活动现金流出小计		256,506,464.06	279,803,333.84
筹资活动产生的现金流量净额		7,349,535.94	16,162,666.16
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		-124,322.87	627,426.32
加：期初现金及现金等价物余额		665,471.93	38,045.61
六、期末现金及现金等价物余额		541,149.06	665,471.93

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163.15	45,809.81
经营活动现金流入小计		163.15	45,809.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		147,172.27	190,957.77
支付的各项税费		4,868.32	318.09
支付其他与经营活动有关的现金		284,487.42	287,755.23
经营活动现金流出小计		436,528.01	479,031.09
经营活动产生的现金流量净额		-436,364.86	-433,221.28

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			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			8,000.00
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		19,000,000.00	80,000,000.00
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		19,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,665,302.07	11,485,646.95
筹资活动现金流出小计		18,665,302.07	79,485,646.95
筹资活动产生的现金流量净额		334,697.93	514,353.05
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		-101,666.93	89,131.77
加：期初现金及现金等价物余额		107,019.64	17,887.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,352.71	107,019.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,013,409.72	2,103,980.57	4,202,093.21
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	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,013,409.72	2,103,980.57	4,202,093.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,722.82	458,194.00	460,916.82
（一）综合收益总额											2,722.82	458,194.00	460,916.82
（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. 提取盈余公积													
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	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,010,686.90	2,562,174.57	4,663,010.03

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,394,514.58	1,237,554.97	2,954,562.75
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	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,394,514.58	1,237,554.97	2,954,562.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											381,104.86	866,425.60	1,247,530.46
（一）综合收益总额											381,104.86	866,425.60	1,247,530.46
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,013,409.72	2,103,980.57 4,202,093.21

法定代表人：楚东辉 主管会计工作负责人：刘宇秋 会计机构负责人：刘宇秋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 27,162,432.05	949,090.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 27,162,432.05	949,090.31
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-474,165.49	- 474,165.49
(一) 综合收益总额											-474,165.49	-

												474,165.49
(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. 提取盈余公积												
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	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 27,636,597.54	474,924.82

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,641,761.15	1,469,761.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 26,641,761.15	1,469,761.21
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-520,670.90	-520,670.90
（一）综合收益总额											-520,670.90	-520,670.90
（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. 提取盈余公积												
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	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		- 27,162,432.05	949,090.31

三、财务报表附注

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

福建省熠烁科技股份有限公司(原福建浩嘉冷链物流股份有限公司)(以下简称“本公司”)系由福建浩嘉冷链物流有限公司整体变更改制设立的股份有限公司, 于 2011 年 7 月 12 日在福州市注册成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】4238 号文核准, 本公司股票于 2017 年 8 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 熠烁科技, 证券代码: 871799。

本公司统一社会信用代码: 913501005792592058。法定代表人: 楚东辉。注册地址: 福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设企管部、运营部、财务部、人力资源部等部门。

本公司属于现代物流企业, 基于众包和移动互联网, 提供同城即时配送服务, 目前主要为“饿了么”平台提供餐饮配送服务, 并取得“饿了么”平台配送服务资质。本公司经营范围包括:

(1) 一般项目:科技推广和应用服务; 国内货物运输代理;装卸搬运;互联网销售(除销售需要许可的商品); 软件开发;信息技术咨询服务; 技术推广服务; 市场营销策划。(2)(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:道路货物运输(不含危险货物); 邮政基本服务(邮政企业及其委托企业); 互联网信息服务; 城市配送运输服务(不含危险货物); 食品销售。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

（3） 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表编制方法

（1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3） 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B.该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

A. 本公司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；

B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3） 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- A. 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- B. 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- C. 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- D. 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4） 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;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,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1: 应收国内客户

对于划分为组合的应收账款,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,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。应收账款账龄自确认之日起计算。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收账款组合

对于划分为组合的其他应收款，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（其中：其他应收款通过编制其他应收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。

其他应收款账龄自确认之日起计算。

账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.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；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6） 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7） 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1） 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行

潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

A.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

B.该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，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计入当期损益。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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 (%)
机器设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	2-5	5	47.50-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

（3） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

（4） 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

13. 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。

借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- A.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;
- B.借款费用已经发生;
- C.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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14. 无形资产

本公司无形资产包括特许经营权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	10	直线法	
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

15. 资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

（1） 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2） 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3） 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4） 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5） 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

（1） 一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益

很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工程度能够可靠地确定；
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2） 具体方法

本公司提供餐饮配送服务后，按月根据与平台的对账金额确认收入。

18. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2） 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- A.承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- B.该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3） 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A.租赁负债的初始计量金额；
- B.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；
- C.承租人发生的初始直接费用；
- D.承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

② 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6） 售后租回

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

21. 重要会计政策、会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2） 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财税[2023]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。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	532,880.43	628,325.62
其他货币资金	8,768.63	37,646.31
合计	541,649.06	665,971.93

说明：期末其他货币资金 500.00 元系保证金，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,657,274.52	36,165,117.85
1 至 2 年	--	159,667.99
2 至 3 年	159,667.99	--
小计	49,816,942.51	36,324,785.84
减：坏账准备	544,473.14	393,584.78
合计	49,272,469.37	35,931,201.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备	49,816,942.51	100.00	544,473.14	1.09	49,272,469.37
其中:					
组合 1: 应收国内客户	49,816,942.51	100.00	544,473.14	1.09	49,272,469.37
合计	49,816,942.51	100.00	544,473.14	1.09	49,272,469.37

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	36,324,785.84	100.00	393,584.78	1.08	35,931,201.06
其中:					
组合 1: 应收国内客户	36,324,785.84	100.00	393,584.78	1.08	35,931,201.06
合计	36,324,785.84	100.00	393,584.78	1.08	35,931,201.06

说明: 截至2024年12月31日, 无按单项计提的坏账准备

(3) 本期坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	393,584.78	150,888.36	--	--	--	544,473.14

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,201,578.28	97.61	1,257.54	0.13
1至2年	29,378.74	2.39	945,884.63	99.87
合计	1,230,957.02	100.00	947,142.17	100.00

4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	13,815,138.49	9,509,381.73

合计	13,815,138.49	9,509,381.73
----	---------------	--------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,991,061.29	5,346,926.86
1 至 2 年	3,824,619.00	1,176,309.00
2 至 3 年	1,008,000.00	3,000,000.00
3 至 4 年	3,000,000.00	--
小计	13,823,680.29	9,523,235.86
减：坏账准备	8,541.80	13,854.13
合计	13,815,138.49	9,509,381.73

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	13,129,571.00	8,327,822.40
备用金	129,928.93	45,423.54
往来款	300,000.00	720,849.05
其他	264,180.36	429,140.87
小计	13,823,680.29	9,523,235.86
减：坏账准备	8,541.80	13,854.13
合计	13,815,138.49	9,509,381.73

③ 按坏账计提方法分类披露

坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,823,680.29	8,541.80	13,815,138.49	9,523,235.86	13,854.13	9,509,381.73
第二阶段	--	--	--	--	--	--
第三阶段	--	--	--	--	--	--
合计	13,823,680.29	8,541.80	13,815,138.49	9,523,235.86	13,854.13	9,509,381.73

④ 本期坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,854.13	-5,312.33	--	--	--	8,541.80

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

成都拉扎斯信息科技有限公司	保证金	2,200,000.00	3-4 年	15.91	--
杭州拉扎斯信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1-2 年 800,000.00; 2-3 年 800,000.00	11.57	--
拉扎斯网络科技有限公司 (上海)有限公司	保证金	3,500,000.00	1-2 年	25.32	--
上海泓弈信息科技有限公司	保证金	4,400,000.00	1 年以内	31.83	--
上海拉扎斯信息科技有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	4.34	--
合计		12,300,000.00		88.98	--

5. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	869,580.43	1,818,125.35

6. 固定资产

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	509,649.94	555,514.96	1,065,164.90
2.本期增加金额	238,761.06	--	238,761.06
（1）新增	238,761.06	--	238,761.06
3.本期减少金额	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--
4.期末余额	748,411.00	555,514.96	1,303,925.96
二、累计折旧			
1.期初余额	484,167.44	523,048.89	1,007,216.33
2.本期增加金额	41,584.18	2,592.31	44,176.49
（1）计提	41,584.18	2,592.31	44,176.49
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.期末余额	525,751.62	525,641.20	1,051,392.82
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	222,659.38	29,873.76	252,533.14
2.期初账面价值	25,482.50	32,466.07	57,948.57

7. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,153,975.61
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 期末余额	2,153,975.61
二、累计折旧	
1.期初余额	1,665,487.22
2.本期增加金额	488,488.39
（1）计提	488,488.39
3.本期减少金额	
4. 期末余额	2,153,975.61
三、减值准备	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	--
2. 期初账面价值	488,488.39

8. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	265,265.52	34,396,905.05	34,662,170.57
2.本期增加金额	--	13,295,302.83	13,295,302.83
（1）购置	--	13,295,302.83	13,295,302.83
3.本期减少金额	--	9,731,655.38	9,731,655.38
（1）处置	--	9,731,655.38	9,731,655.38
4.期末余额	265,265.52	37,960,552.50	38,225,818.02
二、累计摊销			
1. 期初余额	265,265.52	4,665,099.55	4,930,365.07
2.本期增加金额	--	3,655,565.44	3,655,565.44
（1）计提	--	3,655,565.44	3,655,565.44
3.本期减少金额	--	2,720,921.78	2,720,921.78
（1）处置	--	2,720,921.78	2,720,921.78

4. 期末余额	265,265.52	5,599,743.21	5,865,008.73
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末账面价值	--	32,360,809.29	32,360,809.29
2. 期初账面价值	--	29,731,805.50	29,731,805.50

9. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：无

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	555,014.94	407,438.91
可抵扣亏损	15,164,070.36	21,271,832.73
合计	15,164,070.36	21,679,271.64

(3) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	--	6,583,927.86	
2025 年	5,165,913.24	5,165,913.24	
2026 年	7,993,917.37	7,993,917.37	
2027 年	1,009,289.22	1,009,289.22	
2028 年	518,785.04	518,785.04	
2029 年	476,165.49	--	
合计	15,164,070.36	21,271,832.73	

10. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	24,306,662.02	--
抵押借款	--	--
保证借款	29,000,000.00	42,000,000.00
信用借款	--	--
应计利息	111,320.16	92,660.77
合计	53,417,982.18	42,092,660.77

说明：

① 保证借款 1,900 万元，系母公司福建省熠烁科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司福州分行签订的流动资金借款合同，广州野马科技有限公司、楚东辉、福建省快先森网络科技有限公司作为连带保证人，其中额度 800 万元，借款期限自 2024 年 4 月 8 日至 2025 年 4 月 7 日；额度 900 万元，借款期限自 2024 年 4 月 9 日至 2025 年 4 月 9 日；额度 200 万元，借款期限自 2024 年 4 月 10 日至 2025 年 4 月 9 日；期末应计利息 21,375 元。

② 保证借款 1,000 万元，系子公司广州野马科技有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订的流动资金借款合同，楚东辉、邓阿萍均作为连带保证人，贷款期限自 2024 年 12 月 25 日至 2025 年 3 月 25 日；期末应计利息 10,750 元。

③ 质押借款 1,612.50 万元，系子公司广州野马科技有限公司与成都拉扎斯信息科技

有限公司、杭州拉扎斯信息科技有限公司、杭州拉扎斯信息科技有限公司滨江分公司等公司的应收账款，向亚洲保理（深圳）有限公司开展的附追索权的保理业务；期末应计利息 64,422.71 元。

④ 质押借款 8,196,434.47 元，系子公司广州野马科技有限公司与梅州客商银行股份有限公司签订的流动资金借款合同，福建省熠烁科技股份有限公司、福建省快先森网络科技有限公司、楚东辉、邓阿萍作为连带保证人，并以蜂鸟配送供应商配送转让协议及对应的正式合同项下的位于哈尔滨市和大庆市的配送站点的有形、无形资产及经营权作为质押物，贷款期限自 2024 年 1 月 19 日至 2027 年 1 月 19 日；期末应计利息 14,772.45 元。

11. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	22,274,192.71	14,950,693.10
租车费	429,604.42	349,496.42
房租水电	16,857.00	46,332.78
招聘费		1,337,051.80
转让费	4,617,939.75	2,355,750.21
保险费	1,963.17	49,036.68
租赁费	514,552.70	110,105.12
其他	8,500.00	8,500.00
合计	27,863,609.75	19,206,966.11

12. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,159,625.87	20,744,413.87	18,482,697.49	3,421,342.25
离职后福利-设定提存计划	--	1,522,305.89	1,522,305.89	--
合计	1,159,625.87	22,266,719.76	20,005,003.38	3,421,342.25

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,159,625.87	19,286,468.80	17,024,752.42	3,421,342.25
职工福利费	--	563,694.71	563,694.71	--
社会保险费	--	814,879.36	814,879.36	--
其中：1. 医疗保险费	--	761,686.85	761,686.85	--
2. 工伤保险费	--	32,575.62	32,575.62	--
3. 生育保险费	--	20,616.89	20,616.89	--
住房公积金	--	79,371.00	79,371.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	1,159,625.87	20,744,413.87	18,482,697.49	3,421,342.25

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	1,480,013.65	1,480,013.65	--
2. 失业保险费	--	42,292.24	42,292.24	--
合计	--	1,522,305.89	1,522,305.89	--

13. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,836,216.66	2,090,336.20
企业所得税	475,234.98	36,071.88
印花税	13,034.07	8,714.06
个人所得税	48,928.94	16,305.09
城市维护建设税	322.94	428.16
教育费附加	138.40	183.50
地方教育费附加	92.27	122.33
合 计	3,373,968.26	2,152,161.22

14. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	5,603,224.33	9,862,670.01
合 计	5,603,224.33	9,862,670.01

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,169,137.14	9,606,653.83
其他	434,087.19	256,016.18
合计	5,603,224.33	9,862,670.01

15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	--	473,887.51

16. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	--	483,601.91
减：未确认融资费用	--	9,714.40
小计	--	473,887.51

减：一年内到期的租赁负债	--	473,887.51
合计	--	--

17. 股本（单位：万股）

项目	上年年末余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,500.00	--	--	--	--	--	2,500.00

18. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,668,356.73	--	--	2,668,356.73

19. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	443,165.63	--	--	443,165.63

20. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-26,013,409.72	-	--
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	-26,013,409.72	-	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,722.82	381,104.86	--
减：提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--
期末未分配利润	-26,010,686.90	-26,013,409.72	--

21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,823,252.07	482,782,657.78	325,842,036.35	300,633,643.77
其他业务	730,051.23	101,915.16	782,376.78	264,771.51
合计	516,553,303.30	482,884,572.94	326,624,413.13	300,898,415.28

（1） 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮配送	515,823,252.07	482,782,657.78	325,842,036.35	300,633,643.77

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	149,186.33	90,023.20
城市维护建设税	7,068.35	3,972.38
教育费附加	3,029.29	1,702.23
地方教育费附加	2,019.51	1,134.80
合计	161,303.48	96,832.61

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	365,732.12	383,860.70
其他	242,877.63	168,943.94
合计	608,609.75	552,804.64

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,266,719.76	11,402,062.33
招聘费	5,552,156.07	9,080,150.09
中介费用	297,912.96	506,790.65
租金物业	238,275.75	257,589.48
折旧摊销	44,176.49	18,814.44
办公费	461,179.68	488,905.88
业务招待费	123,686.41	190,022.67
差旅交通费	715,336.64	730,033.66
通讯费	48,334.03	58,103.24
使用权资产累计折旧	488,488.39	205,605.28
其他	107,962.70	88,237.18
合 计	30,344,228.88	23,026,314.90

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	3,501,897.96	1,540,556.45
其中：租赁负债利息支出	9,714.40	24,860.99
减：利息收入	2,611.07	3,034.42
手续费及其他	68,287.71	69,911.03
合计	3,567,574.60	1,607,433.06

26. 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/
-----------------	-------	-------	--------

			与收益相关
与收益相关政府补助	554,782.70	88,300.00	与收益相关
进项税加计抵减	--	922,031.23	与收益相关
合计	554,782.70	1,010,331.23	

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

27. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-150,888.36	-129,820.66
其他应收款坏账损失	5,312.33	75,308.83
合计	-145,576.03	-54,511.83

28. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	-83,445.53
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	2,637,510.57	793,016.91
合计	2,637,510.57	709,571.38

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,869.28	17,080.10

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款滞纳金支出	4,193.60	2,016.95
赔偿支出	917,621.36	641,559.18
其他	177,378.97	107,449.25
合计	1,099,193.93	751,025.38

31. 所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	476,489.42	126,527.68
递延所得税费用	--	--
合计	476,489.42	126,527.68

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	937,406.24	1,374,058.14
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	46,870.31	68,702.90
某些子公司适用不同税率的影响	282,314.35	--

对以前期间当期所得税的调整	1,254.44	767.99
不可抵扣的成本、费用和损失	86,199.40	28,391.94
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	59,850.92	28,664.85
所得税费用	476,489.42	126,527.68

32. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金、备用金	45,423.54	846,739.62
政府补助	557,651.98	88,300.00
利息收入	2,611.07	3,034.42
其他	586,354.94	176,890.30
合计	1,192,041.53	1,114,964.34

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,402,316.69	2,414,493.72
保证金、备用金	4,931,677.53	3,045,115.76
支付的各项费用	8,651,201.11	13,137,781.51
合计	18,985,195.33	18,597,390.99

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联公司及其他个人借款	--	49,100,000.00

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联公司及其他个人借款	--	65,381,623.67
支付租赁负债的本金和利息	483,601.91	744,380.40
合计	483,601.91	66,126,004.07

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,486,447.33	1,247,530.46
加：资产减值损失	--	--
信用减值损失	145,576.03	54,511.83
固定资产折旧	44,176.49	18,559.60

使用权资产折旧	488,488.39	771,733.14
无形资产摊销	3,655,565.44	2,790,690.92
长期待摊费用摊销	--	--
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）	-2,637,510.57	-709,571.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	3,501,897.96	1,540,556.45
投资损失（收益以“－”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,110,995.25	-12,384,263.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	874,162.50	3,252,831.56
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-3,552,191.68	-3,417,421.02
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	--	--
当期新增的使用权资产	--	558,071.48
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	541,149.06	665,471.93
减：现金的期初余额	665,471.93	38,045.61
加：现金等价物的期末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-124,322.87	627,426.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	541,149.06	665,471.93
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	541,149.06	665,471.93
三、期末现金及现金等价物余额	541,149.06	665,471.93

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500.00	ETC 保证金

六、合并范围的变动

本期本公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州野马科技有限公司	广州	广州	配送	51.00	--	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州野马科技有限公司	49.00	458,194.00		2,562,174.57

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
其他收益	554,782.70	1,010,331.23	与收益相关

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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） 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.87%（比较期：99.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.98%（比较期：85.80%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

期末，本公司金融负债到期期限如下：

（单位：万元）

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	5,341.80	--	--	5,341.80
应付账款	2,714.14	72.22	--	2,786.36
其他应付款	560.32	--	--	560.32
金融负债和或有负债合计	8,616.26	72.22	--	8,688.48

（续上表）

项 目	上年年末余额
-----	--------

	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债:				
短期借款	4,209.27	--	--	4,209.27
应付账款	1,919.85	0.85	--	1,920.70
其他应付款	986.27	--	--	986.27
金融负债和或有负债合计	7,115.39	0.85	--	7,116.24

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十一、 关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
福建省快先森网络科技有限公司	福建省厦门市	IT 与互联网服务	2,678.7926	70.00	70.00

本公司的母公司情况：福建省快先森网络科技有限公司成立于 2017 年，专注于即时配送领域，数字化用工服务平台。通过自建运力及高效运营为关键用户提供即时配送履约服务，并深入即时配送上游，针对以即配骑手为代表的蓝领人群，提供一揽子就业解决方案。快先森集团扎根厦门、辐射全国，随着即时配送行业的迅速发展，2019 年起陆续获得梅花创投、英诺天使基金、金圆集团、厦门市创投、集美产投、36 氪、德链资本、南京风正岭烨、海峡科创基金、嘉园新创基金、赢轩资本等机构投资。

本公司最终控制方是：楚东辉

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
26,787,926.00	--	--	26,787,926.00

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门快先森科技有限公司	楚东辉任法定代表人，福建省快先森网络科技 股份有限公司直接持股 100%
福建秒享科技有限公司	楚东辉任法定代表人，个人持股4.9887%；福 建省快先森网络科技股份有限公司直接持股 70.01%
邓阿萍	楚东辉妻子
兰春光	董事、总经理
李婷婷	董事
刘宇秋	董事会秘书,财务总监
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建秒享科技有限公司	电池租赁款	388,279.10	134,092.52

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建省快先森网络科技股份有限公司	4,850,000.00	2023 年 11 月 2 日	2026 年 11 月 29 日	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
楚东辉	8,000,000.00	2024 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日	否
楚东辉	9,000,000.00	2024 年 4 月 9 日	2025 年 4 月 9 日	否
楚东辉	2,000,000.00	2024 年 4 月 10 日	2025 年 4 月 9 日	否
福建省快先森网络科技股份有限公司	8,000,000.00	2024 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日	否

福建省快先森网络科技股份有限公司	9,000,000.00	2024 年 4 月 9 日	2025 年 4 月 9 日	否
福建省快先森网络科技股份有限公司	2,000,000.00	2024 年 4 月 10 日	2025 年 4 月 9 日	否
楚东辉	10,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 3 月 25 日	否
邓阿萍	10,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 3 月 25 日	否
福建省快先森网络科技股份有限公司	10,000,000.00	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 19 日	否
楚东辉	10,000,000.00	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 19 日	否
邓阿萍	10,000,000.00	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 19 日	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	上年年末余额	本公司向关联方累计借入金额	本公司向关联方累计归还金额	期末余额
拆入：				
厦门快先森科技有限公司	720,849.05	39,460,580.62	38,739,731.57	
兰春光	9,423.54	139,300.00	129,876.46	
拆出：				
福建省快先森网络科技股份有限公司	-9,512,314.21	324,920,226.04	329,439,042.73	-4,993,497.52

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额		上期发生额	
关键管理人员薪酬	369,200.00	3	361,460.00	3

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门快先森科技有限公司	--	--	720,849.05	--
其他应收款	兰春光	--	--	9,423.54	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	福建秒享科技有限公司	498,384.22	110,105.12
其他应付款	福建省快先森网络科技股份有限公司	4,993,497.52	9,512,314.21

十二、 承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

期末，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2. 或有事项

期末，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	18,543,924.07	11,868,984.85
合计	18,543,924.07	11,868,984.85

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,536,929.52	11,860,984.85
1 至 2 年	--	10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	--
小计	18,546,929.52	11,870,984.85
减：坏账准备	3,005.45	2,000.00
合计	18,543,924.07	11,868,984.85

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	18,536,384.14	11,860,984.85
其他	10,545.38	10,000.00
小计	18,546,929.52	11,870,984.85
减：坏账准备	3,005.45	2,000.00
合计	18,543,924.07	11,868,984.85

③ 按坏账计提方法分类披露

A.期末，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,546,929.52	3,005.45	18,543,924.07
第二阶段	--	--	--
第三阶段	--	--	--
合计	18,546,929.52	3,005.45	18,543,924.07

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,546,929.52	0.02	3,005.45	18,543,924.07	
1 关联方组合	18,536,384.14	--		18,536,384.14	
2.账龄组合	10,545.38	28.50	3,005.45	7,539.93	
合计	18,546,929.52	0.02	3,005.45	18,543,924.07	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

B.上年年末，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,870,984.85	2,000.00	11,868,984.85
第二阶段	--	--	--
第三阶段	--	--	--
合计	11,870,984.85	2,000.00	11,868,984.85

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,870,984.85	0.02	2,000.00	11,868,984.85	
1 关联方组合	11,860,984.85	--	--	11,860,984.85	
2.账龄组合	10,000.00	20.00	2,000.00	8,000.00	
合计	11,870,984.85	0.02	2,000.00	11,868,984.85	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

① 坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,000.00	1,005.45	--	--	--	3,005.45

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
广州野马科技有限公司	关联方往来款	18,536,384.14	1 年以内	99.94	--
福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）	其他	10,000.00	2-3 年	0.05	3,000.00

代缴五险一金	其他	545.38	1 年以内	--	5.45
合计		18,546,929.52		100.00	3,005.45

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,040,800.00	--	1,040,800.00	1,040,800.00	--	1,040,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
广州野马科技有限公司	1,040,800.00	--	--	1,040,800.00	--	--

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	2,637,510.57	
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	554,782.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,096,324.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,095,968.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	544,091.41	
非经常性损益净额	1,551,877.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	799,820.77	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	752,056.44	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本年度

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	0.13	0.0001	0.0001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.69	-0.03	-0.03

(2) 上年度

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	19.98	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.47	0.01	0.01

福建省熠烁科技股份有限公司
2024 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,637,510.57
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	554,782.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,096,324.65
非经常性损益合计	2,095,968.62
减：所得税影响数	544,091.41
少数股东权益影响额（税后）	799,820.77
非经常性损益净额	752,056.44

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用