力网科技

NEEQ: 871190

福建省力天网络科技股份有限公司

Fujian Litian Network 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、公司负责人施剑峰、主管会计工作负责人李丽珠及会计机构负责人（会计主管人员）李丽珠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、广东亨安会计师事务所（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

由于我公司与供应商、客户签订了具有保密条款的协议，为了避免泄露商业秘密以及遵守相关保密条款的义务，我公司将以代码形式替代供应商和客户的名称。

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 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 101

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、力网科技	指	福建省力天网络科技股份有限公司
力天有限	指	福建省力天网络科技有限公司（公司前身）
福德泉投资	指	泉州市福德泉投资合伙企业（有限合伙）
诚明投资	指	泉州市诚明投资合伙企业（有限合伙）
OLT	指	Optical Line Terminal（光线路终端），用于连接光纤干线的终端设备。
GPS	指	Global Positioning System（全球定位系统），是由美国国防部研制建立的一种具有全方位、全天候、全时段、高精度的卫星导航系统，能为全球用户提供低成本、高精度的三维位置、速度和精确定时等导航信息。
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
亨安	指	广东亨安会计师事务所（普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中国人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《福建省力天网络科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
期初、年初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末、期末、年末	指	2024 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省力天网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Litian Network Technology Co.,Ltd		
法定代表人	施剑峰	成立时间	2002 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为施剑峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为施剑峰、施建权，一致行动人为施剑峰、施建权
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	网络服务、系统开发服务		
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	力网科技	证券代码	871190
挂牌时间	2017 年 3 月 24 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）	20,100,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李丽珠	联系地址	福建省泉州市丰泽区田安路北段碧珍花苑 2 号楼二层 201 号
电话	0595-28229888	电子邮箱	llz@litiannet.com
传真	0595-68291111		
公司办公地址	泉州市丰泽区田安路北段碧珍花苑 2 号楼二层 201 号	邮政编码	362000
公司网址	WWW.CNLW.COM		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913505007416940975		
注册地址	福建省泉州市丰泽区田安路北段碧珍花苑 2 号楼二层 201 号		
注册资本（元）	20,100,000	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

公司立足于互联网及网络相关服务业务，公司拥有工信部及通信管理局就公司相关电信业务核发的经营业许可证及宽带接入网业务开放试点批文 ，是“国家 IPv6 升级改造项目”共建单位。

经历二十多年的发展，公司已拥有丰富的网络资源，互联网数据中心机房实现 CHINANET 骨干网的高速无缝互联，机房软硬件设施达到国际电信标准级别。同时，公司作为行业内技术领先的网络服务商，已经组建了一支结构合理、技术优良的员工队伍，具备丰富的网络技术研发、建设和运营经验。

公司业务类项众多，其盈利模式因具体业务不同有所差异。其一，公司通过对现有丰富网络资源的运营，为下游客户提供网络相关服务，并通过收取网络技术服务费获利；其二，公司为企业用户及个人提供互联网信息服务及互联网接入服务，并通过收取网络技术服务费获利。

公司的研发、采购、销售及盈利模式具体如下：

（一）研发模式

公司研发主要系针对客户的个性化网络需求进行定制化、差异化开发。此外，公司亦会根据行业技术更新和自身探索不断提升和优化网络服务质量、提高网络速度等应用的功能。基于公司多来年不断优化成型的研发模式，公司已经建立并形成了包括《研发项目管理条例》在内的一系列研发制度和研发激励机制，保证了公司服务的持续竞争力。

（二）采购模式

基于行业特点和公司业务模式特征，公司采购多为针对服务器、电脑等机器设备和网络设备的采购。经过多年的发展和行业口碑的建立，公司已经与诸多符合要求的合格供应商建立了良好稳固的供需关系，公司部分物料及固定资产的采购严格按照已经成熟运作的采购流程实施采购。此外，针对供应商日常管理，公司会参照《供应商考核制度》做定期审核和异常管理，并通过考核结果定期更新《合格供应商名册》，严格把控供应商的供货质量和供货时效。

（三）销售模式

一直以来，公司注重技术性营销能力的培养，已经形成了经验丰富、技术全面的营销团队。一方面，公司业务人员深入客户一线，了解并挖掘客户需求；另一方面，公司主动关注行业技术动态并通过自身探索不断优化现有系统及平台，培养并引导用户形成更加便捷、高效的使用习惯。公司销售流程主要包括市场定位及客户开发、用户需求获取及分析、客户确定及服务协议签订、后续运维及售后服务等。公司的主要客户类型为：企业用户、散户。

（四）盈利模式

公司的盈利模式因具体业务不同有所差异。其一，公司通过现有丰富的网络资源的运营，为下游客户的个性化网络需求进行定制化、差异化服务，并通过收取网络技术服务费获利；其二，公司利用自身宽带运营商的身份为企业用户提供宽带接入、企业级光纤接入及无线 WIFI 系统的搭建等互联网信息服务及互联网接入服务，并通过收取网络技术服务费获利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

详细情况	2022 年 12 月 29 日，公司通过福建省创新型中小企业认证，有效期至 2025 年 12 月 29 日。2024 年 11 月 21 日，公司通过福建省科技型中小企业认证，有效期至 2025 年 3 月 31 日。

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	5,773,021.52	6,758,798.53	-14.59%
毛利率%	71.39%	49.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	487,685.47	-241,976.74	301.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	452,833.20	-242,161.70	287.00%
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）	4.53%	-2.27%	-
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）	4.20%	-2.27%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	300%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	17,425,456.86	16,040,314.73	8.64%
负债总计	6,404,799.60	5,507,342.94	16.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,020,657.26	10,532,971.79	4.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.52	5.77%
资产负债率%（母公司）	36.06%	34.04%	-
资产负债率%（合并）	36.76%	34.33%	-
流动比率	0.72	1.07	-
利息保障倍数	12.06	-2.20	-
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	1,372,434.12	1,599,901.91	-14.22%
应收账款周转率	3.66	4.04	-
存货周转率	3.18	4.05	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	8.64%	-5.61%	-
营业收入增长率%	-14.59%	38.07%	-
净利润增长率%	301.54%	-93.27%	-

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	329,099.37	1.89%	1,043,335.66	6.50%	-68.46%
应收票据	1,327,921.24	7.62%	-	0.00%	100.00%
应收账款	1,208,759.93	6.94%	1,947,773.95	12.14%	-37.94%
存货	290,329.32	1.67%	747,211.34	4.66%	-61.14%
长期股权投资	201,664.24	1.16%	158,912.44	0.99%	26.90%
固定资产	7,157,867.63	41.08%	3,374,446.95	21.04%	112.12%
在建工程	3,163,599.03	18.16%	4,077,773.72	25.42%	-22.42%
应付账款	1,103,640.00	6.33%	1,015,004.00	6.33%	8.73%
无形资产	1,723,973.60	9.89%	2,173,273.04	13.55%	-20.67%
其他应付款	2,735,480.00	15.70%	2,483,810.00	15.48%	10.13%
资产总计	17,425,456.86	-	16,040,314.73	-	8.64%

项目重大变动原因

1、固定资产本期期末较上期末金额增加 112.12%，主要原因是公司本年度已完工的在建工程转为固定资产所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,773,021.52	-	6,758,798.53	-	-14.59%
营业成本	1,651,805.17	28.61%	3,401,209.33	50.32%	-51.43%
毛利率%	71.39%	-	49.68%	-	-
销售费用	1,423,928.43	24.67%	1,273,539.89	18.84%	11.81%
管理费用	1,654,023.57	28.65%	1,637,046.71	24.22%	1.04%
研发费用	565,614.09	9.80%	615,907.08	9.11%	-8.17%
财务费用	52,395.01	0.91%	84,683.29	1.25%	-38.13%
信用减值损失	-67,342.02	-1.17%	-81,245.16	-1.20%	-17.11%
资产减值损失	79,500.00	1.38%	-26,500.00	-0.39%	400.00%
其他收益	35,665.48	0.62%	5,013.30	0.07%	611.42%
投资收益	42,751.80	0.74%	118,812.12	1.76%	-64.02%

公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	502,463.14	8.70%	-246,507.75	-3.65%	303.83%
营业外收入	1,093.69	0.02%	9.24	0.00%	11,736.47%
营业外支出	72.57	0.00%		0.00%	100%
净利润	487,685.47	8.45%	-241,976.74	-3.58%	301.54%

项目重大变动原因

1、营业成本较上期减少 51.43%，主要原因是本期营业收入下降，且因前期投入的固定资产大部分已折旧完，导致本期计入营业成本的折旧额下降所致。
2、营业利润较上期增加 303.83%，净利润较上期增加 301.54%，主要原因是本期营业成本下降导致综合毛利率上升，且各项费用较上期变动不大所致。

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	5,773,021.52	6,758,798.53	-14.59%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,651,805.17	3,401,209.33	-51.43%
其他业务成本	-	-	-

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
网络服务费	5,039,907.96	1,389,225.75	72.44%	37.60%	-19.16%	19.35%
系统集成费	145,784.61	126,650.94	13.12%	-77.45%	-59.74%	-38.23%
工程服务费	131,302.19	79,890.19	39.16%	-91.53%	-89.40%	-12.20%
其他	456,026.76	56,038.29	87.71%	-49.32%	-90.88%	55.98%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、本期网络服务费营业收入金额较上期增加 37.6%，主要原因系公司本期新增加了部分用户，同时以前年度累积的用户数量基本稳定所致，营业成本较上期减少 19.16%，主要原因系以前年度投入的固定资产大部分已折旧完，导致成本下降。
2、本期系统集成收入相比上期下降 77.45%，工程服务收入相比上期下降 91.53%，主要原因是上述类型收入不具有连续性，收入金额根据报告期内客户的开拓数量确定，本期系统集成、工程服务客户数量较少，导致相应的收入下降。
3、本期其他收入相比上期下降 49.32%，主要原因是本期未销售电子产品，导致其他收入较上期减少。

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	客户一	3,476,708.46	60.22%	否
2	客户五	711,272.20	12.32%	否
3	客户四	425,613.83	7.37%	否
4	客户六	310,613.20	5.38%	否
5	客户七	140,094.34	2.43%	否
合计		5,064,302.03	87.72%	-

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	供应商六	1,779,942.43	39.57%	否
2	供应商四	577,100.00	12.83%	否
3	供应商七	525,016.83	11.67%	否
4	供应商八	289,348.45	6.43%	否
5	供应商九	174,540.00	4.21%	否
合计		3,345,947.71	74.71%	-

（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	1,372,434.12	1,599,901.91	-14.22%
投资活动产生的现金流量净额	-2,967,038.52	-445,219.54	-566.42%
筹资活动产生的现金流量净额	880,368.11	-464,219.07	289.64%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 566.42%，主要原因是本期公司在建工程投入增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 289.64%，主要原因是本期公司本期收到的股东借款增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
力网科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息服务、互联网接入服务	50,000,000	267,577.73	-69,233.08	430,298.24	-52,208.22
泉州丰泽城建力网科技有限公司	参股公司	网络技术服务、软件开发	10,000,000	434,106.20	429,722.28	119,227.71	78,431.89

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
泉州丰泽城建力网科技有限公司	与公司从事的业务有关联性	拓展公司业务，提高公司综合竞争力

（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
1、互联网、系统、数据的安全风险	作为提供互联网信息与相关服务的专业服务商，公司服务器机房及计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。如果发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害等意外事项，可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造成服务中断，严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务的停顿。 应对措施：公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，以提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险。

2、技术开发风险	公司自创立以来致力于网络服务及相关网络服务系统软件的开发、互联网信息和互联网接入服务等业务。此类高新技术产品及服务普遍具有技术更新快的特点，用户对产品的要求在不断提高或扩展，一旦公司对相关技术、产品及市场发展趋势的把握不当，在关键技术、新产品研发等方面出现失误，将会导致技术发展方向的错误和新产品开发的失败，进而导致公司竞争力下降，经营业绩下降。 应对措施：公司及时关注行业技术革新动态，定期组织技术培训和技术交流会议，确保公司能够持续把握市场发展趋势及客户需求，进而减少因技术脱节或研发失误对公司业务发展的影响。
3、核心技术人员流失的风险	公司作为一个知识密集型企业，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。目前公司已建立起了成熟科学的技术研发体系，显著降低了个别技术人员流失带来的风险。但是，在信息技术产业中企业竞争的核心之一是人才的竞争，一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。 应对措施：公司已经明确提出要通过内部培养和外部引进等方式保持专业人才队伍的稳定性，同时公司也将通过设制科学合理的薪酬管理办法和人才激励机制，以确保核心员工的积极性和忠诚度。
4、业务区域集中的风险	公司业务已经发展成熟，并形成了良好的客户口碑。但从市场分布来看，公司的业务具有明显的区域特征，且主要集中在福建省境内。区域性的发展事实一定程度限制了公司业务的全国化。如果福建省社会和经济环境发生重大不利变化，或者上述客户对投标方的要求进一步提升，将对公司业绩产生较大影响。 应对措施：为了减少公司业务较为集中的风险，公司将利用现有丰富的网络资源，加强技术升级，面向全国市场招商合作，不断向互联网相关业务及领域拓展。
5、公司控股股东控制不当的风险	公司董事长兼总经理施剑峰持有公司 56.43%的股份，为公司控股股东，且其兄施建权作为公司董事持有公司9.25%的股份，二人合计持有公司 65.68%股份，为公司的共同控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东及实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东施剑峰仍可凭借其控制地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。 应对措施：为此公司明确三会的职责，规范内部管理制度，限制实际控制人的经营控制权，降低实际控制人控制不当的风险，保证公司股东利益不受到侵害；同时，公司建立了较为完善的治理机制，三会正常运转，全体股东、董事、监事均可自由行使表决权。公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管

	理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循；综上所述，公司采取以上措施，确保公司履行现代化企业管理制度，限制实际控制人的决策权，最大限度降低实际控制人控制不当的风险。
6、公司治理风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续稳定经营的风险。 应对措施：公司已通过《福建省力天网络科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者管理管理制度》等规则制度进行规范管理，订立并通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。
7、存在现金交易的风险	公司的主营业务中，部分个人用户网络服务业务单笔收入较低，通常为几百元，公司为提升客户体验，采用上门服务方式，而部分客户的支付习惯为现金支付，或由于金额较小，为了避免银行汇款的复杂流程而选择现金交款，行业特性决定了公司的销售收款无法全部按照银行公对公转账模式操作。公司已经建立完整有效的销售收款内控制度，保证公司收入真实、准确、完整入账。未来期间，如果相关销售收款内控制度未得到有效执行，公司营业收入的真实性、准确性、完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会受到影响。 应对措施：为了在保证客户体验、不影响市场开拓的前提下减少现金收款的发生，目前公司已开立公司支付宝账户、公司微信账户，在收款阶段建议客户使用银行转账支付或通过支付宝、微信方式转入公司账户。同时，公司将进一步强化销售收款的内部控制，制定并有效执行销售回款管理制度，并定期开展内部自查，以防止业务员挪用或侵吞公司款项，确保公司收款入账的及时、准确、完整。
8、前五大客户较为集中的风险	报告期内公司的前五大客户营业收入为 5,064,302.03 元，占 2024 年全年营业收入的 87.72%。公司前五大客户占公司的营业收入比重大，公司对前五大客户存在一定的依赖性，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生较大影响。 应对措施：(1)维持现有客户关系，提供更加优质的服务；积极开拓市场，寻找新的客户。(2) 加大研发力度，丰富产品线，以满足不同客户的需求，从而降低现有产品的销售占比，全面提高公司收入规模。(3)公司将不断提高服务的质量，并通过挖掘市场需求、提升核心竞争力等方式扩大客户来源，以减少客户集中度。
9、供应商较为集中的风险	报告期内公司的前五大供应商采购总额占比 74.71%，公司的供应商较为集中，但是不能排除公司与供应商发生合作破裂的

	可能，公司存在一定的供应商依赖风险。若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的服务质量和盈利水平。 应对措施：公司采购的软硬件产品和技术开发服务供给相对充足，供应商可替代性较强。公司积极拓展其他产品领域，多点发展以增强公司持续发展的能力，降低供应商集中带来的影响。同时通过对现有技术及管理人员的岗位培训，提高员工的技术能力、业务能力和管理能力，建设人才梯队，减少对外部供应商的依赖。
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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	481,422.86
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
股东无偿向公司提供借款	0	1,770,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为满足公司日常生产经营所产生，符合公司的发展需要，对开展经营业务起到积极作用，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 24 日		挂牌	一致行动承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 10 日		挂牌	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	2016 年 4 月 18 日		挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 10 日		挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 10 日		挂牌	关于规范资金网络的承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 10 日		挂牌	关于规范资金网络的承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 10 日		挂牌	关于竞业禁止的承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
核心技术	2016 年 9		挂牌	关于竞业禁	详见承诺事项	正在履行中

人员	月 10 日			止的承诺	详细情况 5	
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 10 日		挂牌	关于税务、环境保护、产品质量、社保、住房公积金的声明承诺	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中

承诺事项详细情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，具体承诺内容如下：

1、2016 年 3 月 24 日， 施剑峰和施建权签署《一致行动人协议》， 约定在公司股东大会等公司经营决策中一致行动以共同控制公司；该协议为长期协议，协议于签订之日起生效，根据该协议第三条约定：双方同意，在任何一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或者行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决议，协议双方应当严格按照该决定执行。

2、公司在申请挂牌时，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》；报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均全面履行了《关于避免同业竞争的承诺》，未出现同业竞争的情况。

3、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东均出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》；报告期内，上述承诺人严格履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

4、公司控股股东、持股 5%以上的股东均出具了《关于规范资金往来的承诺函》；报告期内，上述承诺人严格履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

5、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于竞业禁止的承诺》；报告期内，上述承诺人严格履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

6、公司控股股东、实际控制人承诺在报告期内公司如因税务、环保、产品质量、技术监督及安全生产、社会保险缴纳事宜和住房公积金缴纳事宜被相关部门追缴、处罚，或者发生额外费用、支出、受到损失等，由其承担连带责任，并赔偿公司因此遭受的任何损失。

报告期内，上述公司承诺人未发生违反该承诺的事项。

公司不存在超期未履行的承诺事项。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,100,000	100%	0	20,100,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	13,200,676	65.68%	0	13,200,676	65.68%
	董事、监事、高管	3,547,650	17.65%	0	3,547,650	17.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	施剑峰	11,341,426	0	11,341,426	56.43%	11,341,426	0	0	0
2	施建权	1,859,250	0	1,859,250	9.25%	1,859,250	0	0	0
3	蔡家珍	1,688,400	0	1,688,400	8.40%	1,688,400	0	0	
4	泉州市福德泉投资合伙企业(有限合伙)	1,115,550	0	1,115,550	5.55%	1,115,550	0	0	0
5	泉州市诚	929,625	0	929,625	4.63%	929,625	0	0	0

	明投资合伙企业（有限合伙）								
6	施泽南	929,625	0	929,625	4.63%	929,625	0	0	0
7	吴瑞金	929,625	0	929,625	4.63%	929,625	0	0	0
8	泉州市山鹰货运代理有限公司	703,500	0	703,500	3.50%	703,500	0		0
9	郑晓云	602,999	0	602,999	3.00%	602,999	0	0	0
合计		20,100,000	0	20,100,000	100%	20,100,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东蔡家珍和施泽南为母子关系，施剑峰和施建权为兄弟关系，公司股东泉州市福德泉投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人施佳钦同时也是股东泉州市诚明投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人及泉州市山鹰货运代理有限公司的法定代表人。除此之外，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。控股股东、实际控制人情况详见 2017 年 2 月 28 日披露的《公开转让说明书》。

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				
施剑峰	董事长、总经理	男	1978 年 12 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	11,341,426	0	11,341,426	56.43%
施建权	董事	男	1976 年 11 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	1,859,250	0	1,859,250	9.25%
蔡家珍	董事	女	1963 年 3 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	1,688,400	0	1,688,400	8.40%
吴瑞金	董事	男	1979 年 1 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	929,625	0	929,625	4.63%
施泽南	董事	男	1991 年 3 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	929,625	0	929,625	4.63%
苏志境	监事会主席	男	1983 年 1 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
李小梅	监事	女	1966 年 5 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
施佳钦	监事	男	1974 年 3 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
林珍冰	监事	女	1995 年 9 月	2024 年 1 月 3 日	2025 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
李丽珠	财务负责人、董事会秘书	女	1991 年 7 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事蔡家珍和施泽南为母子关系，施剑峰和施建权为兄弟关系，公司股东泉州市福德泉投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人施佳钦同时也是股东泉州市诚明投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人及泉州市山鹰货运代理有限公司的法定代表人。除此之外，公司董监高之间不存在关联关系。

（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
行政人员	3	0	0	3
销售人员	10	3	3	10
技术人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
采购人员	1	0	0	1
员工总计	21	3	3	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	7	6
专科以下	9	10
员工总计	21	21

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、报告期内，公司人员数量没有变动。

2、招聘、人才引进及培训

公司一向本着人才胜于资本的用人理念，进行人才引进。根据公司的发展战略和目标，制订人员需求规划，采取高校引进、自主培养、社会招聘等方式广泛拓展招聘。不断完善招聘与培训，保障了公司对人员需求。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基础工资、岗位工资、绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人员共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、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、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、离退休职工人

报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况；公司不存在同业竞争的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行， 能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展需要，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内不存在因年报出现重大差错对有关责任人采取问责及进行处理的情况。

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	亨安审字（2025）第 010046 号	
审计机构名称	广东亨安会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	广东省广州市越秀区广州大道中 599 号第十一层 1116 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴朝辉	曾宝莹
	4 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	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9.5	

审 计 报 告

亨安审字（2025）第 010046 号

福建省力天网络科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建省力天网络科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任 ”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东亨安会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：吴朝辉

中 国 · 广 州　　中国注册会计师：曾宝莹

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	329,099.37	1,043,335.66
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	五（二）	1,327,921.24	
应收账款	五（三）	1,208,759.93	1,947,773.95
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,031,787.04	592,882.74
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（五）	51,117.66	61,895.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	290,329.32	747,211.34
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	-	185,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	24,331.15	25,530.53
流动资产合计		4,263,345.71	4,604,130.03
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	五（九）	201,664.24	158,912.44
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（十）	7,157,867.63	3,374,446.95
在建工程	五（十一）	3,163,599.03	4,077,773.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	857,048.92	1,289,019.58
无形资产	五（十三）	1,723,973.60	2,173,273.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	12,000.00	21,600.00
递延所得税资产	五（十五）	45,957.73	341,158.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,162,111.15	11,436,184.70

资产总计		17,425,456.86	16,040,314.73
流动负债：			
短期借款	五（十六）	1,368,990.97	
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（十七）	1,103,640.00	1,015,004.00
预收款项			
合同负债	五（十八）	80,691.98	102,199.01
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（十九）	143,996.14	139,529.32
应交税费	五（二十）	6,678.14	75,315.18
其他应付款	五（二十一）	2,735,480.00	2,483,810.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	467,765.55	491,022.86
其他流动负债	五（二十三）	3,315.29	4,594.65
流动负债合计		5,910,558.07	4,311,475.02
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（二十四）	451,389.08	873,613.02
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	五（十五）	42,852.45	322,254.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		494,241.53	1,195,867.92
负债合计		6,404,799.60	5,507,342.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	20,100,000.00	20,100,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,215,562.03	1,215,562.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	484,533.83	484,533.83
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-10,779,438.60	-11,267,124.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,020,657.26	10,532,971.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,020,657.26	10,532,971.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,425,456.86	16,040,314.73

法定代表人：施剑峰　　主管会计工作负责人：李丽珠　　会计机构负责人：李丽珠

（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		265,762.61	1,003,236.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,327,921.24	
应收账款	十二（一）	1,208,083.73	1,947,001.15
应收款项融资			
预付款项		1,018,629.04	592,882.74
其他应收款	十二（二）	53,621.36	64,591.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		290,329.32	747,211.34
其中：数据资源			
合同资产			185,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,331.15	25,530.53
流动资产合计		4,188,678.45	4,565,954.05

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	十二（三）	201,664.24	158,912.44
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		7,157,867.63	3,374,446.95
在建工程		3,163,599.03	4,077,773.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		857,048.92	1,289,019.58
无形资产		1,723,973.60	2,173,273.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		12,000.00	21,600.00
递延所得税资产		45,957.73	341,158.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,162,111.15	11,436,184.70
资产总计		17,350,789.60	16,002,138.75
流动负债：			
短期借款		1,368,990.97	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,011,020.00	768,402.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		122,475.19	120,622.08
应交税费		6,678.14	75,285.70
其他应付款		2,731,551.00	2,720,661.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		50,167.37	71,453.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		467,765.55	491,022.86
其他流动负债		3,010.04	4,287.19
流动负债合计		5,761,658.26	4,251,734.05
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		451,389.08	873,613.02
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		42,852.45	322,254.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		494,241.53	1,195,867.92
负债合计		6,255,899.79	5,447,601.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,215,562.03	1,215,562.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		484,533.83	484,533.83
一般风险准备			
未分配利润		-10,705,206.05	-11,245,559.08
所有者权益（或股东权益）合计		11,094,889.81	10,554,536.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		17,350,789.60	16,002,138.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		5,773,021.52	6,758,798.53
其中：营业收入	五（二十九）	5,773,021.52	6,758,798.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,361,133.64	7,021,386.54
其中：营业成本	五（二十九）	1,651,805.17	3,401,209.33
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（三十）	13,367.37	9,000.24
销售费用	五（三十一）	1,423,928.43	1,273,539.89
管理费用	五（三十二）	1,654,023.57	1,637,046.71
研发费用	五（三十三）	565,614.09	615,907.08
财务费用	五（三十四）	52,395.01	84,683.29
其中：利息费用	五（三十四）	45,541.61	77,139.31
利息收入	五（三十四）	437.71	622.57
加：其他收益	五（三十五）	35,665.48	5,013.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	42,751.80	118,812.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	42,751.80	118,812.12
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（三十七）	-67,342.02	-81,245.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	79,500.00	-26,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		502,463.14	-246,507.75
加：营业外收入	五（三十九）	1,093.69	9.24
减：营业外支出	五（四十）	72.57	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		503,484.26	-246,498.51
减：所得税费用	五（四十一）	15,798.79	-4,521.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		487,685.47	-241,976.74
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）		487,685.47	-241,976.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		487,685.47	-241,976.74
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		487,685.47	-241,976.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		487,685.47	-241,976.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：施剑峰　　主管会计工作负责人：李丽珠　　会计机构负责人：李丽珠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二（四）	5,342,723.28	6,281,403.45
减：营业成本	十二（四）	1,459,861.17	3,253,207.33
税金及附加		12,934.41	8,942.95
销售费用		1,304,979.41	1,110,270.59
管理费用		1,480,486.54	1,456,532.58
研发费用		565,614.09	615,907.08
财务费用		49,580.78	81,228.42
其中：利息费用		45,541.61	77,139.31
利息收入		404.96	586.45
加：其他收益		30,851.49	237.38
投资收益（损失以“-”号填列）		42,751.80	118,812.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		42,751.80	118,812.12
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）		-67,239.47	-81,138.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		79,500.00	-26,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		555,130.70	-233,274.82
加：营业外收入		1,093.69	0.90
减：营业外支出		72.57	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		556,151.82	-233,273.92
减：所得税费用		15,798.79	-4,521.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		540,353.03	-228,752.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		540,353.03	-228,752.15
（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		540,353.03	-228,752.15
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		6,064,148.92	6,541,900.65
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（四十二）	2,663,326.15	417,748.10
经营活动现金流入小计		8,727,475.07	6,959,648.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,821,272.94	2,070,097.05
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		1,922,887.38	1,908,478.67
支付的各项税费		282,360.39	223,351.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,328,520.24	1,157,819.93
经营活动现金流出小计		7,355,040.95	5,359,746.84
经营活动产生的现金流量净额		1,372,434.12	1,599,901.91
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		6,017.70	
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		6,017.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,973,056.22	445,219.54
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		2,973,056.22	445,219.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,967,038.52	-445,219.54
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		1,368,990.97	
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		1,368,990.97	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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（四十二）	488,622.86	464,219.07
筹资活动现金流出小计		488,622.86	464,219.07
筹资活动产生的现金流量净额		880,368.11	-464,219.07
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	五（四十三）	-714,236.29	690,463.30
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十三）	1,043,335.66	352,872.36
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十三）	329,099.37	1,043,335.66

法定代表人：施剑峰　　主管会计工作负责人：李丽珠　　会计机构负责人：李丽珠

（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		5,634,074.07	6,062,721.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,225,434.73	398,715.88
经营活动现金流入小计		7,859,508.80	6,461,437.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,466,493.26	1,861,597.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,671,479.21	1,679,341.23
支付的各项税费		281,897.95	222,678.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,090,441.97	1,077,837.20
经营活动现金流出小计		6,510,312.39	4,841,453.91
经营活动产生的现金流量净额		1,349,196.41	1,619,983.22
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		6,017.70	
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		6,017.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,973,056.22	445,219.54
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		2,973,056.22	445,219.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,967,038.52	-445,219.54
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		1,368,990.97	
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		1,368,990.97	
偿还债务支付的现金			
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		488,622.86	464,219.07
筹资活动现金流出小计		488,622.86	464,219.07
筹资活动产生的现金流量净额		880,368.11	-464,219.07
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		-737,474.00	710,544.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,236.61	292,692.00
六、期末现金及现金等价物余额		265,762.61	1,003,236.61

（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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,267,124.07		10,532,971.79
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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,267,124.07		10,532,971.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											487,685.47		487,685.47
（一）综合收益总额											487,685.47		487,685.47
（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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-10,779,438.60		11,020,657.26

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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,025,147.33		10,774,948.53

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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,025,147.33		10,774,948.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-241,976.74		-241,976.74
（一）综合收益总额											-241,976.74		-241,976.74
（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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,267,124.07		10,532,971.79

法定代表人：施剑峰　　主管会计工作负责人：李丽珠　　会计机构负责人：李丽珠

（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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,245,559.08	10,554,536.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,245,559.08	10,554,536.78
三、本期增减变动金额（减											540,353.03	540,353.03

少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											540,353.03	540,353.03
（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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-10,705,206.05	11,094,889.81

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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,016,806.93	10,783,288.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,016,806.93	10,783,288.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-228,752.15	-228,752.15
（一）综合收益总额											-228,752.15	-228,752.15
（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	20,100,000.00				1,215,562.03				484,533.83		-11,245,559.08	10,554,536.78

福建省力天网络科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

福建省力天网络科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原福建省力天网络科技有限公司于 2016 年 3 月 22 日以截至 2015 年 12 月 31 日的净资产整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：913505007416940975，注册资本：人民币 20,100,000.00 元，股份 20,100,000.00 股（每股面值 1 元），法定代表人：施剑峰。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：泉州市丰泽区田安路北段碧珍花苑 2 号楼二层 201 号；

组织形式：股份有限公司；

总部地址：泉州市丰泽区田安路北段碧珍花苑 2 号楼二层 201 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。目前主要提供网络技术开发应用及服务、网络工程、系统集成、软件开发、电子商务、销售电子产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2025 年 4 月 24 日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生

重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	6.00 万元
重要的在建工程项目	6.00 万元

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本报告期合并范围为本公司及子公司力网科技有限公司和力通通信工程有限责任公司。详见本附注六、在其他主体中的权益。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企

业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资

成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 （含属于金融负债的衍生工具） 和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

3、组合中计提坏账准备的情况

账　龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十四）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75
其他设备	5.00	5.00	19.00

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立

产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准 本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

1.1 公司向客户提供网络服务。公司在提供相关服务时；客户就该服务负有现时付款义务，客户已拥有该服务的法定所有权；客户已享受该服务；客户已取得该服务所有权上的主要风险 和报酬；客户已接受该服务；其他表明客户已取得服务控制权的迹象。即公司与客户签订合同，服务已提供，合同款项已经收取，经对方确认后确认收入。

1.2 系统集成收入是指根据用户的需求，在相关服务已经提供并经客户确认后确认收入的实现。

2、确认提供劳务收入的依据在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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确定。 提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理本公司的劳务收入主要为域名代理服务收入、技术开发收入、网络服务费收入、技术及工程服务收入。

2.1 域名代理服务收入是公司帮助客户进行网站域名的续费代缴服务，在劳务已经提供并经客户确认后确认收入的实现。

2.2 技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，技术开发项目投入用户试运行或取得用户确认后确认收入的实现。

2.3 技术及工程服务收入是公司给客户提供相关系统的技术调试服务，在劳务已经提供并经客户确认后确认收入的实现。

3、使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、根据财政部《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。为稳定预期、提振信心，支持小微企业发展，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策

的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定，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

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	56,324.44	58,500.82
银行存款	260,129.85	978,023.98
其他货币资金	12,645.08	6,810.86
合 计	329,099.37	1,043,335.66

（二） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,327,921.24	
合 计	1,327,921.24	

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,368,990.97	100.00	41,069.73	3.00	1,327,921.24
组合 1	1,368,990.97	100.00	41,069.73	3.00	1,327,921.24
合 计	1,368,990.97	100.00	41,069.73	3.00	1,327,921.24

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
合 计					

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	1,368,990.97	41,069.73	3.00
合 计	1,368,990.97	41,069.73	3.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		41,069.73				41,069.73
组合 1		41,069.73				41,069.73
合 计		41,069.73				41,069.73

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	480,800.00	1,327,921.24
合 计	480,800.00	1,327,921.24

（三） 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,194,974.36	1,789,557.96
1-2 年（含 2 年）		36,550.00
2-3 年（含 3 年）		1,839.00
3-4 年（含 4 年）	1,764.00	96,800.00
4-5 年（含 5 年）	96,800.00	219,553.05
5 年以上	121,753.05	2,200.00
小 计	1,415,291.41	2,146,500.01
减：坏账准备	206,531.48	198,726.06
合 计	1,208,759.93	1,947,773.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,415,291.41	100.00	206,531.48	14.59	1,208,759.93
组合 1	1,415,291.41	100.00	206,531.48	14.59	1,208,759.93
合 计	1,415,291.41	100.00	206,531.48	14.59	1,208,759.93

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,146,500.01	100.00	198,726.06	9.26	1,947,773.95
组合 1	2,146,500.01	100.00	198,726.06	9.26	1,947,773.95
合 计	2,146,500.01	100.00	198,726.06	9.26	1,947,773.95

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,194,974.36	35,849.23	3.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	1,764.00	529.20	30.00
4-5 年（含 5 年）	96,800.00	48,400.00	50.00
5 年以上	121,753.05	121,753.05	100.00
合 计	1,415,291.41	206,531.48	14.59

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	198,726.06	7,805.42				206,531.48
账龄组合	198,726.06	7,805.42				206,531.48
合 计	198,726.06	7,805.42				206,531.48

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	1,154,880.00	81.60	34,646.40
客户八	119,553.05	8.45	119,553.05
客户九	99,000.00	7.00	50,600.00
客户四	26,294.36	1.86	788.83
客户十	9,000.00	0.64	270.00
合 计	1,408,727.41	99.55	205,858.28

（四） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	979,898.69	94.97	238,928.75	40.30
1-2 年（含 2 年）	14,730.00	1.43	286,664.30	48.35
2-3 年（含 3 年）	11,800.00	1.14	47,588.11	8.03
3 年以上	25,358.35	2.46	19,701.58	3.32
合 计	1,031,787.04	100.00	592,882.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商六	891,967.71	86.45
供应商十一	46,624.73	4.52
供应商十四	22,951.58	2.22
供应商十二	15,330.00	1.49
供应商十三	13,500.00	1.31
合 计	990,374.02	95.99

（五） 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,117.66	61,895.81
合 计	51,117.66	61,895.81

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	37,746.05	29,717.33
1-2 年（含 2 年）	460.00	3,500.00
2-3 年（含 3 年）	2,700.00	9,900.00
3-4 年（含 4 年）	9,900.00	10,000.00
4-5 年（含 5 年）	10,000.00	30,000.00
5 年以上	30,000.00	
小 计	90,806.05	83,117.33
减：坏账准备	39,688.39	21,221.52
合 计	51,117.66	61,895.81

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	20,246.05	19,057.33
房租押金	2,700.00	2,700.00
代理押金	40,000.00	40,000.00
履约保证金	27,400.00	9,900.00
保证金		11,000.00
机房押金	460.00	460.00
合 计	90,806.05	83,117.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	90,806.05	39,688.39	51,117.66	83,117.33	21,221.52	61,895.81
合 计	90,806.05	39,688.39	51,117.66	83,117.33	21,221.52	61,895.81

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	90,806.05	100.00	39,688.39	43.71	51,117.66
组合 1	90,806.05	100.00	39,688.39	43.71	51,117.66
合 计	90,806.05	100.00	39,688.39	43.71	51,117.66

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	83,117.33	100.00	21,221.52	25.53	61,895.81
组合 1	83,117.33	100.00	21,221.52	25.53	61,895.81
合 计	83,117.33	100.00	21,221.52	25.53	61,895.81

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	37,746.05	1,132.39	3.00
1-2 年（含 2 年）	460.00	46.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,700.00	540.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	9,900.00	2,970.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	90,806.05	39,688.39	43.71

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	21,221.52			21,221.52
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	18,466.87			18,466.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,688.39			39,688.39

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司泉州分公司	代理押金	40,000.00	4 至 5 年；5 年以上	44.05	35,000.00
泉州水务智控新科技有限公司	履约保证金	17,500.00	1 年以内	19.27	525.00
泉州市公安局交通警察支队	履约保证金	9,900.00	3 至 4 年	10.90	2,970.00
医疗保险	代扣代缴	9,525.05	1 年以内	10.49	285.76
养老保险	代扣代缴	9,066.23	1 年以内	9.98	271.98
合 计		85,991.28		94.69	39,052.74

（六） 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	251,514.85		251,514.85
周转材料	38,814.47		38,814.47
合 计	290,329.32		290,329.32

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	658,112.55		658,112.55
周转材料	89,098.79		89,098.79
合 计	747,211.34		747,211.34

（七） 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				265,000.00	79,500.00	185,500.00
合 计				265,000.00	79,500.00	185,500.00

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	79,500.00		79,500.00			
合 计	79,500.00		79,500.00			

（八） 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,265.41	25,464.79
预缴企业所得税	65.74	65.74
合 计	24,331.15	25,530.53

（九） 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	201,664.24		201,664.24	158,912.44		158,912.44
合 计	201,664.24		201,664.24	158,912.44		158,912.44

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益
二.联营企业				
泉州丰泽城建力网科技有限公司	172,132.29			29,531.95
福建陆网科技有限公司	-13,219.85			13,219.85
小 计	158,912.44			42,751.80
合 计	158,912.44			42,751.80

续:

被投资单位	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
泉州丰泽城建力网科技有限公司				

被投资单位	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
福建陆网科技有限公司				
合 计				

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
泉州丰泽城建力网科技有限公司		201,664.24	
福建陆网科技有限公司			
合 计		201,664.24	

（十） 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,157,867.63	3,374,446.95
合 计	7,157,867.63	3,374,446.95

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,663,422.13	4,874,524.43	196,347.86	148,328.09	25,882,622.51
2.本期增加金额	3,964,509.21	27,908.13	23,800.00	6,421.57	4,022,638.91
购置	4,867.26	27,908.13	23,800.00	6,421.57	62,996.96
在建工程转入	3,959,641.95				3,959,641.95
3.本期减少金额			99,931.62		99,931.62
处置或报废			99,931.62		99,931.62
4.期末余额	24,627,931.34	4,902,432.56	120,216.24	154,749.66	29,805,329.80
二、累计折旧					
1.期初余额	17,574,402.34	4,611,226.47	186,530.47	136,016.28	22,508,175.56
2.本期增加金额	220,997.23	8,895.30	1,413.12	2,916.00	234,221.65
本期计提	220,997.23	8,895.30	1,413.12	2,916.00	234,221.65
3.本期减少金额			94,935.04		94,935.04
处置或报废			94,935.04		94,935.04
4.期末余额	17,795,399.57	4,620,121.77	93,008.55	138,932.28	22,647,462.17
三、账面价值					
1.期末账面价值	6,832,531.77	282,310.79	27,207.69	15,817.38	7,157,867.63
2.期初账面价值	3,089,019.79	263,297.96	9,817.39	12,311.81	3,374,446.95

（十一） 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	3,163,599.03	4,077,773.72
合 计	3,163,599.03	4,077,773.72

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网络接入工程	3,163,599.03		3,163,599.03	4,077,773.72		4,077,773.72
合 计	3,163,599.03		3,163,599.03	4,077,773.72		4,077,773.72

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
网络接入工程	50,000,000.00	4,077,773.72	3,045,467.26	3,959,641.95		3,163,599.03
合 计	50,000,000.00	4,077,773.72	3,045,467.26	3,959,641.95		3,163,599.03

3. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
网络接入工程	53.94	53.94				募集资金、自有资金
合 计	53.94	53.94				

（十二） 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,555,060.58	2,555,060.58
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,555,060.58	2,555,060.58
二、累计折旧		
1.期初余额	1,266,041.00	1,266,041.00
2.本期增加金额	431,970.66	431,970.66
本期计提	431,970.66	431,970.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,698,011.66	1,698,011.66
三、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	857,048.92	857,048.92
2.期初账面价值	1,289,019.58	1,289,019.58

（十三） 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,492,993.14	4,492,993.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,492,993.14	4,492,993.14
二、累计摊销		
1.期初余额	2,319,720.10	2,319,720.10
2.本期增加金额	449,299.44	449,299.44
本期计提	449,299.44	449,299.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,769,019.54	2,769,019.54
三、账面价值		
1.期末账面价值	1,723,973.60	1,723,973.60
2.期初账面价值	2,173,273.04	2,173,273.04

（十四） 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租金	21,600.00		9,600.00		12,000.00
合 计	21,600.00		9,600.00		12,000.00

（十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	919,154.64	45,957.73	1,364,635.88	341,158.97
合 计	919,154.64	45,957.73	1,364,635.88	341,158.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	857,048.92	42,852.45	1,289,019.58	322,254.90
合 计	857,048.92	42,852.45	1,289,019.58	322,254.90

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	287,289.60	299,447.58
可抵扣亏损	17,213,533.33	12,850,477.82
合 计	17,500,822.93	13,149,925.40

4. 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	期初余额	备注
2025 年	4,310,781.15	3,142,923.11	
2026 年	3,142,923.11	5,345,106.92	
2027 年	5,345,106.92	3,828,429.90	
2028 年	3,828,429.90	527,558.35	
2029 年	534,017.89	6,459.54	
2030 年	52,274.36		
合 计	17,213,533.33	12,850,477.82	

（十六） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	1,368,990.97	
合计	1,368,990.97	

（十七） 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	41,720.00	42,470.00
应付费用款	1,061,920.00	972,534.00
合 计	1,103,640.00	1,015,004.00

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
方正证券股份有限公司	75,000.00	延期付款
张威	70,000.00	经协商，延期付款
福建博思软件股份有限公司	85,000.00	经协商，延期付款
合 计	230,000.00	

（十八） 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	50,167.37	71,453.22
客户未行使的权利	30,524.61	30,745.79
合 计	80,691.98	102,199.01

（十九） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	139,529.32	1,776,086.67	1,771,619.85	143,996.14
离职后福利-设定提存计划		112,167.00	112,167.00	
合 计	139,529.32	1,888,253.67	1,883,786.85	143,996.14

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	139,529.32	1,649,394.81	1,644,927.99	143,996.14
职工福利费		42,000.00	42,000.00	
社会保险费		69,115.86	69,115.86	
其中：基本医疗保险费		55,128.88	55,128.88	
工伤保险费		9,533.18	9,533.18	
生育保险费		4,453.80	4,453.80	
住房公积金		12,936.00	12,936.00	
工会经费和职工教育经费		2,640.00	2,640.00	
合 计	139,529.32	1,776,086.67	1,771,619.85	143,996.14

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		108,768.00	108,768.00	
失业保险费		3,399.00	3,399.00	
合 计		112,167.00	112,167.00	

（二十） 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,115.96	73,733.02
城市维护建设税		632.67
资源税	748.31	497.59
教育费附加		451.90
水利建设专项收入	4,813.87	
合 计	6,678.14	75,315.18

（二十一） 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,735,480.00	2,483,810.00
合 计	2,735,480.00	2,483,810.00

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,450,000.00	1,325,110.00
押金	284,740.00	272,960.00
代收代付款	740.00	740.00
非金融机构借款		885,000.00
合 计	2,735,480.00	2,483,810.00

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
施剑峰	380,000.00	借股东款待偿还
因特网押金	237,620.00	押金未到期
合 计	617,620.00	

（二十二） 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	467,765.55	491,022.86
合 计	467,765.55	491,022.86

（二十三） 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,315.29	4,594.65
合 计	3,315.29	4,594.65

（二十四） 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	974,845.72	1,465,868.58
减：未确认融资费用	55,691.09	101,232.70
减：一年内到期的租赁负债	467,765.55	491,022.86
合 计	451,389.08	873,613.02

（二十五） 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,100,000.00						20,100,000.00

（二十六） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,215,562.03			1,215,562.03
合 计	1,215,562.03			1,215,562.03

（二十七） 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	484,533.83			484,533.83
合 计	484,533.83			484,533.83

（二十八） 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,267,124.07	-11,025,147.33
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	-11,267,124.07	-11,025,147.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	487,685.47	-241,976.74
期末未分配利润	-10,779,438.60	-11,267,124.07

（二十九） 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,773,021.52	1,651,805.17	6,758,798.53	3,401,209.33
其他业务				
合 计	5,773,021.52	1,651,805.17	6,758,798.53	3,401,209.33

2. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
网络服务费	5,039,907.96	1,389,225.75	3,662,745.40	1,718,538.65
系统集成费	145,784.61	126,650.94	646,600.43	314,545.07
工程服务费	131,302.19	79,890.19	1,549,704.58	753,868.87
其他	456,026.76	56,038.29	899,748.12	614,256.74
合计	5,773,021.52	1,651,805.17	6,758,798.53	3,401,209.33

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	网络服务费	系统集成费	工程服务费	其他
在某一时点确认	1,252,586.30	145,784.61	131,302.19	456,026.76
在某一时段内确认	3,787,321.66			
合计	5,039,907.96	145,784.61	131,302.19	456,026.76

（三十） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,195.33

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加		853.80
车船使用税	780.00	1,028.40
印花税	1,690.58	2,087.29
其他	10,896.79	3,835.42
合 计	13,367.37	9,000.24

（三十一） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	778,455.12	840,000.79
房租	35,931.34	61,830.80
折旧费	138,531.36	139,889.21
通信费	6,064.06	7,001.13
水电费	28,060.43	31,612.33
差旅费	40,133.09	41,714.91
办公费	34,284.15	85,133.00
装修费	39,437.60	31,301.52
服务费	315,235.26	8,974.30
业务招待费	7,796.02	26,081.90
合 计	1,423,928.43	1,273,539.89

（三十二） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	532,447.32	485,210.29
折旧与摊销	691,971.01	695,525.14
业务招待费	73,204.92	28,833.12
办公费	151,821.24	111,209.11
中介机构费用	115,421.25	232,402.38
水电费	28,392.48	28,059.18
房租	23,640.00	25,980.00
其他	37,125.35	29,827.49
合 计	1,654,023.57	1,637,046.71

（三十三） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	471,317.64	457,429.26
折旧费	62,332.82	91,246.55
水电费	27,627.69	27,924.82
办公费	4,335.94	39,306.45

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	565,614.09	615,907.08

（三十四） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,541.61	77,139.31
减：利息收入	437.71	622.57
银行手续费	7,291.11	8,166.55
合 计	52,395.01	84,683.29

（三十五） 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,153.02	
增值税减免	4,304.32	4,775.92
个税手续费返还	208.14	237.38
合 计	35,665.48	5,013.30

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,658.43		与收益相关
*收到丰泽区财政局研发费用专项补贴	28,000.00		与收益相关
人才补贴	494.59	237.38	与收益相关
合 计	31,153.02	237.38	

（三十六） 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,751.80	118,812.12
合 计	42,751.80	118,812.12

（三十七） 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-7,805.42	-76,621.02
其他应收款信用减值损失	-18,466.87	-4,624.14
应收票据信用减值损失	-41,069.73	
合 计	-67,342.02	-81,245.16

（三十八） 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	79,500.00	-26,500.00
合 计	79,500.00	-26,500.00

（三十九） 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	1,093.69		1,093.69
其他		9.24	
合 计	1,093.69	9.24	1,093.69

（四十） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	72.57		72.57
合 计	72.57		72.57

（四十一） 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	15,798.79	-4,521.77
合 计	15,798.79	-4,521.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	503,484.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,696.85
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	15,123.26
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	26,014.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,960.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,074.12
研发加计扣除影响	-113,122.82
其他（小型微利企业的企业所得税优惠）	-2,026.58
所得税费用	15,798.79

（四十二） 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	437.71	622.57

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	31,361.16	237.38
保证金及押金	47,120.00	164,520.00
收到的合并范围外的往来款	2,491,000.00	150,000.00
经营活动有关的营业外收入	0.00	9.24
代扣代缴款项	93,407.28	102,358.91
合 计	2,663,326.15	417,748.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	7,291.11	8,166.55
付现销售费用	497,341.95	284,049.89
付现管理费用	432,005.24	452,716.36
付现研发费用	4,335.94	67,231.27
保证金及押金	35,340.00	127,792.01
支付的合并范围外的往来款	2,257,610.00	100,000.00
代扣代缴款项	94,596.00	117,863.85
合 计	3,328,520.24	1,157,819.93

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公室租赁	488,622.86	464,219.07
合 计	488,622.86	464,219.07

（四十三） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	487,685.47	-241,976.74
加：信用减值损失	67,342.02	81,245.16
资产减值准备	-79,500.00	26,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,221.65	1,692,805.73
使用权资产折旧	431,970.66	431,970.65
无形资产摊销	449,299.44	449,299.44
长期待摊费用摊销	9,600.00	11,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-1,021.12	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“一”号填列）	45,541.61	77,139.31
投资损失（收益以“一”号填列）	-42,751.80	-118,812.12

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	295,201.24	96,769.94
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-279,402.45	-101,291.71
存货的减少（增加以“一”号填列）	456,882.02	184,161.69
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-768,559.65	-749,577.82
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	65,925.03	-239,931.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,372,434.12	1,599,901.91
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	329,099.37	1,043,335.66
减：现金的期初余额	1,043,335.66	352,872.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-714,236.29	690,463.30

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	329,099.37	1,043,335.66
其中：库存现金	56,324.44	58,500.82
可随时用于支付的银行存款	260,129.85	978,023.98
可随时用于支付的其他货币资金	12,645.08	6,810.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	329,099.37	1,043,335.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
力网科技有限公司	泉州市	泉州市	批发和零售业	100.00		投资设立
力通通信工程有限责任公司	泉州市	泉州市	建筑业	100.00		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
泉州丰泽城建力网科技有限公司	泉州市	泉州市	网络技术	49		权益法
福建陆网科技有限公司	泉州市	泉州市	网络技术	25		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	泉州丰泽城建力网科技有限公司	福建陆网科技有限公司	泉州丰泽城建力网科技有限公司	福建陆网科技有限公司
流动资产	434,106.2	1,696.38	1,540,408.17	647,289.60
其中：现金和现金等价物	335,586.2	1,696.38	721,850.62	2,179.60
非流动资产				
资产合计	434,106.2	1,696.38	1,540,408.17	647,289.60
流动负债	4,383.92	55,584.00	1,189,117.78	700,169.00
非流动负债				
负债合计	4,383.92	55,584.00	1,189,117.78	700,169.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	429,722.28	-53,887.62	351,290.39	-52,879.4
按持股比例计算的净资产份额	201,664.24	-13,471.91	132,031.97	-13,219.85
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	201,664.24		172,132.29	-13,219.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	119,227.71		1,538,415.82	
财务费用	246.61	908.22	1,072.73	953.52
所得税费用				
净利润	78,431.89	-908.22	269,453.01	-953.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	78,431.89	-908.22	269,453.01	-953.52
本期收到的来自联营企业的股利				

七、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

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

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

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

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收账款	1,415,291.41	206,531.48
其他应收款	90,806.05	39,688.39
应收票据	1,368,990.97	41,069.73
合计	2,875,088.43	287,289.60

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

科目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	417,520.00	686,120.00	1,103,640.00
其他应付款	2,117,120.00	618,360.00	2,735,480.00
短期借款	1,368,990.97		1,368,990.97
合计	3,903,630.97	1,304,480.00	5,208,110.97

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险没有银行或其他借款等，因此本公司不存在现金流量利率风险，也不存在公允价值利率风险。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东

控股股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
施剑峰	56.43	56.43

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
施建权	与控股股东有密切关系的家庭成员，持本公司股权 9.25%，董事
蔡家珍	本公司股东，持本公司股权 8.40%，董事
泉州市福德泉投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持本公司股权 5.55%
吴瑞金	本公司股东，持本公司股权 4.63%，董事
施泽南	本公司股东，持本公司股权 4.63%，董事
苏志境	本公司监事会主席
林珍冰	本公司监事
施佳钦	本公司监事
李丽珠	本公司财务负责人兼董事会秘书
福建省泉州市三威商贸有限公司	本公司股东、董事施建权持有该公司 70.00%股权，并担任该公司监事
福州德弘嘉晟投资管理有限公司	本公司股东、董事吴瑞金持有该公司 90.00%的股权，同时在该公司担任法人、执行董事兼总经理
泉州市德弘嘉农投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，董事吴瑞金持有该公司 53.06%的股权
南安天湖文化发展有限公司	本公司股东、董事吴瑞金持有该公司 26.50%的股权，同时担任该公司的执行董事兼总经理
南安畅绿农夫种植专业合作社	本公司股东、董事吴瑞金持有该合作社 50.00%的股权，同时为该合作社的理事长。
郑晓云	持有本公司股权 3.00%。
泉州丰泽城建力网科技有限公司	本公司联营企业。
福建陆网科技有限公司	本公司联营企业。

（五）关联交易情况

1．购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	本期发生额（不含税）	上期发生额
泉州丰泽城建力网科技有限公司	工程服务	销售/提供劳务		1,138,420.17

2．关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期期确认的租赁收入、费用
施剑峰	本公司	办公室租赁	481,422.86	481,422.86

3．关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
施剑峰	拆入	1,480,000.00	2023.11.15	未约定期限	无息借款
施建权	拆入	970,000.00	2024.09.30	未约定期限	无息借款

4．关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	427,763.31	424,286.05

（六）关联方应收应付款项

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郑晓云		885,000.00
其他应付款	施剑峰	1,480,000.00	680,000.00
其他应付款	福建陆网科技有限公司		645,110.00
其他应付款	施建权	970,000.00	
应付账款	施剑峰	773,400.00	407,100.00

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	45,541.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（含低价值资产的短期租赁费用）	59,571.34

使用权资产相关信息见附注五、（十二）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,194,974.36	1,789,557.96
1-2 年（含 2 年）		36,550.00
2-3 年（含 3 年）		873.00
3-4 年（含 4 年）	798.00	96,800.00
4-5 年（含 5 年）	96,800.00	219,553.05
5 年以上	121,753.05	2,200.00
小 计	1,414,325.41	2,145,534.01
减：坏账准备	206,241.68	198,532.86
合 计	1,208,083.73	1,947,001.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,414,325.41	100.00	206,241.68	14.58	1,208,083.73
组合 1	1,414,325.41	100.00	206,241.68	14.58	1,208,083.73
合 计	1,414,325.41	100.00	206,241.68	14.58	1,208,083.73

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,145,534.01	100.00	198,532.86	9.25	1,947,001.15
组合 1	2,145,534.01	100.00	198,532.86	9.25	1,947,001.15
合 计	2,145,534.01	100.00	198,532.86	9.25	1,947,001.15

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,194,974.36	35,849.23	3.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	798.00	239.40	30.00
4-5 年（含 5 年）	96,800.00	48,400.00	50.00
5 年以上	121,753.05	121,753.05	100.00
合 计	1,414,325.41	206,241.68	14.58

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	198,532.86	7,708.82				206,241.68
账龄组合	198,532.86	7,708.82				206,241.68
合 计	198,532.86	7,708.82				206,241.68

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	1,154,880.00	81.66	34,646.40
客户八	119,553.05	8.45	119,553.05
客户九	99,000.00	7.00	50,600.00
客户四	26,294.36	1.86	788.83
客户十	9,000.00	0.64	270.00
合 计	1,408,727.41	99.61	205,858.28

（二） 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,621.36	64,591.68
合 计	53,621.36	64,591.68

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,739.55	27,908.95
1-2 年（含 2 年）	460.00	4,100.00
2-3 年（含 3 年）	3,300.00	11,900.00
3-4 年（含 4 年）	11,900.00	10,000.00
4-5 年（含 5 年）	10,000.00	30,000.00
5 年以上	31,850.00	1,850.00
小 计	93,249.55	85,758.95
减：坏账准备	39,628.19	21,167.27
合 计	53,621.36	64,591.68

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,450.00	4,450.00
代扣代缴	18,239.55	17,248.95
房租押金	2,700.00	2,700.00
代理押金	40,000.00	40,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	27,400.00	9,900.00
保证金		11,000.00
机房押金	460.00	460.00
合 计	93,249.55	85,758.95

3. 按金融资产减值三阶段披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	93,249.55	39,628.19	53,621.36	85,758.95	21,167.27	64,591.68
第二阶段						
第三阶段						
合 计	93,249.55	39,628.19	53,621.36	85,758.95	21,167.27	64,591.68

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	93,249.55	100.00	39,628.19	42.50	53,621.36
组合 1	88,799.55	95.23	39,628.19	44.63	49,171.36
组合 2	4,450.00	4.77			4,450.00
合 计	93,249.55	100.00	39,628.19	42.50	53,621.36

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	85,758.95	100.00	21,167.27	24.68	64,591.68
组合 1	81,308.95	94.81	21,167.27	26.03	60,141.68
组合 2	4,450.00	5.19			4,450.00
合 计	85,758.95	100.00	21,167.27	24.68	64,591.68

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	35,739.55	1,072.19	3.00
1-2 年（含 2 年）	460.00	46.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,700.00	540.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	9,900.00	2,970.00	30.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年（含 5 年）	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	88,799.55	39,628.19	

（2）组合 2

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）			
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）	600.00		
3-4 年（含 4 年）	2,000.00		
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	1,850.00		
合 计	4,450.00		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	21,167.27			21,167.27
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	18,460.92			18,460.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,628.19			39,628.19

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司泉州分公司	代理押金	40,000.00	4 至 5 年；5 年以上	45.05	35,000.00
泉州水务智控新科技有限公司	履约保证金	17,500.00	1 年以内	19.71	525.00
泉州市公安局交通警察支队	履约保证金	9,900.00	3 至 4 年	11.15	2,970.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
医疗保险	代扣代缴	9,185.55	1 年以内	10.34	275.57
养老保险	代扣代缴	7,509.75	1 年以内	8.46	225.29
合 计		84,095.30		94.70	38,995.86

（三） 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	201,664.24	0.00	201,664.24	158,912.44		158,912.44
合 计	201,664.24	0.00	201,664.24	158,912.44		158,912.44

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益
二.联营企业				
泉州丰泽城建力网科技有限公司	172,132.29			29,531.95
福建陆网科技有限公司	-13,219.85			13,219.85
小 计	158,912.44			42,751.80
合 计	158,912.44			42,751.80

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
泉州丰泽城建力网科技有限公司		201,664.24	
福建陆网科技有限公司			
合 计		201,664.24	

（四） 营业收入和营业成本

1. 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	5,342,723.28	1,459,861.17	6,281,403.45	3,253,207.33
其他业务				
合 计	5,342,723.28	1,459,861.17	6,281,403.45	3,253,207.33

2. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计				
网络服务费	4,640,022.65	1,204,225.75	3,304,325.72	1,607,421.40
系统集成费	145,784.61	126,650.94	646,600.43	314,545.07
工程服务费	131,302.19	79,890.19	1,549,704.58	753,868.86
其他	425,613.83	49,094.29	780,772.72	577,372.00
合计	5,342,723.28	1,459,861.17	6,281,403.45	3,253,207.33

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	网络服务费	系统集成费	工程网服务	其他
在某一时点确认	852,700.99	145,784.61	131,302.19	425,613.83
在某一时段内确认	3,787,321.66			
合计	4,640,022.65	145,784.61	131,302.19	425,613.83

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	1,021.12	
计入当期损益的政府补助	35,665.48	
所得税影响额	1,834.33	
少数股东影响额		
合计	34,852.27	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	-2.27	0.02	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20	-2.27	0.02	-0.01

福建省力天网络科技股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,021.12
计入当期损益的政府补助	35,665.48
非经常性损益合计	36,686.60
减：所得税影响数	1,834.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	34,852.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用