

2025 小鱼网 半年度报告

【证券简称】 小鱼股份 【证券代码】 837299



福建小鱼网络科技股份有限公司

FU JIAN XIAOYU NETWORK TECHNOLOGY CO.,.LTD

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、公司负责人许瑛瑜、主管会计工作负责人姚锦添及会计机构负责人（会计主管人员）姚锦添保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
董事刘震因个人原因未出席本次董事会。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、小鱼股份、公司	指	福建小鱼网络科技股份有限公司
鱼群投资	指	厦门市鱼群投资合伙企业(有限合伙)
舒窈网络（优品快送）	指	厦门舒窈网络科技有限公司，原厦门优品快送电子商务有限公司
房牛科技	指	厦门房牛科技有限公司
盛世网联	指	盛世网联（厦门）科技有限公司
热推网络	指	厦门热推网络有限公司
万商盛世	指	厦门万商盛世网络有限公司
福州小鱼、福州大风	指	福州小鱼网信息技术有限公司
皮皮车	指	福建皮皮车电子商务有限公司
车易宝	指	厦门车易宝汽车销售有限公司
新小店	指	厦门好店通科技有限公司
小红榜	指	厦门小红榜网络有限公司
小知、小知网络	指	厦门小知网络传媒科技有限公司
本期、报告期	指	2025 年 1-6 月
上期	指	2024 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
瑞企信息技术	指	厦门瑞企信息技术有限公司
爱特众创投资	指	爱特众创空间（厦门）投资有限责任公司
爱特众创投资管理	指	爱特众创空间（厦门）投资管理有限责任公司
爱爱特信息技术	指	厦门爱爱特信息技术有限公司
爱爱特投资管理	指	厦门爱爱特投资管理合伙企业(有限合伙)
爱爱特创业投资	指	厦门爱爱特创业投资合伙企业（有限合伙）
聚合力投资	指	厦门聚合力投资管理合伙企业(有限合伙)
加教通信息技术	指	厦门加教通信息技术有限公司
爱特思贝斯	指	厦门市爱特思贝斯投资管理有限责任公司
星速机器人	指	厦门星速机器人有限公司
星速购	指	厦门星速购网络科技有限公司
光耀天祥	指	厦门光耀天祥投资有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建小鱼网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Xiaoyu Network Technology Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	许瑛瑜	成立时间	2012 年 4 月 6 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（JIMMY ZHENNING ZHUANG、吴小婷、庄道火、姚锦程、庄以琳），一致行动人为（JIMMY ZHENNING ZHUANG、吴小婷、庄道火、姚锦程、庄以琳）
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-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	公司以推荐城市好生活为使命，应用互联网新模式、新技术，提升产品和服务在连接好店与用户的效率和体验，提供广告、互动营销、商户运营、推荐、优选电商和会员服务等多元化服务，帮助用户享受便捷、可信、优质的生活消费服务，为商户创造更多商机。		
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	ST 小鱼	证券代码	837299
挂牌时间	2016 年 5 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,800,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	易惠萍	联系地址	福建厦门软件园二期望海路 59 号 501 单元 E 区
电话	0592-2517171	电子邮箱	yihp@shengshi.com.cn
传真	0592-2517171		
公司办公地址	福建厦门软件园二期望海路 59 号 501 单元 E 区	邮政编码	361008
公司网址	www.xiaoyu.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	91350200587893660K		
注册地址	福建省厦门市思明区软件园二期望海路 59 号 501 单元 E 区		
注册资本（元）	45,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、商业模式

公司是福建省内知名的互联网增值服务商，旗下“小鱼网”（www.xiaoyu.com）2003年2月设立至今，逐步开拓具有区域特色的，基于个人与企业的消费性行为，线上线下互动联通的生活消费平台，拥有具备品牌价值和广告投放价值，以本地生活消费服务及社交服务为核心的多平台媒体矩阵，服务房产、家居、旅游、汽车、金融等行业优质客户。

公司在本地生活消费互联网增值服务领域深耕多年，基于“城市好生活推荐商”的使命，“用创新的互联网模式推荐用户喜欢的好店、好服务”的愿景，致力于打造本地生活消费细分领域领先的生活消费服务商，致力于“成为懂你喜欢的城市好生活推荐商”。

报告期内，公司商业模式没发生重大变化，即始终以连接商户和用户的生活消费服务为本质，依托“小鱼网”社区论坛网站和新媒体服务矩阵的品牌影响力、传播力和产品服务力，持续优化购房、家装、购车、餐饮娱乐等场景下有品质、可信赖、体验好的好服务，如万商、盛世网联、小红榜等，通过场景下的消费好服务连接大流量的本地精准用户和优质商户，实现从品宣、获客到成交的闭环服务。公司全力打造以交易为终局的“城市好店”服务模式，不断创新连接方式，着重提升个性化推荐和效果营销的服务能力，提高用户留存和转化率，推动公司商业模式迭代发展，并迈向二次增长。

公司主要的服务类型如下：

（1）媒体推广：在公司新媒体矩阵、APP、IP活动等线上线下流量入口，以图文、视频及直播等方式，提供创意策划、宣传与推广等品牌营销服务。

（2）导购服务：为本地商户提供产品与服务的入驻模式，结合线上线下活动，以导购的方式帮助商户提升营销转化。

（3）金融服务：与银行合作推出消费分期为主的产品化服务，为本地用户和商户提供消费场景下的消费金融赋能，提升用户消费体验和商户转化率。

（4）交易服务：基于新媒体、新技术和新模式的城市深耕，赋能本地商户，带来成功交易的订单。

营销模式上，以直销为主，不断开拓全方位的拓客渠道，收入类型主要包括硬广、互动营销、商户运营和平台技术服务等。

2、经营计划实现情况

2025年1-6月公司实现营业收入1,913,892.11元，比上年同期减少13.84%；归属于挂牌公司股东的净利润-6,199,728.09元，比上年同期下降152.52%。未来，公司将充分发挥技术研发、成本管控方面的优势，贴合市场消费者需求，不断丰富和完善产品种类和产品系列，不断提升公司的综合实力和市场竞争力，打造本地生活消费细分领域领先的生活消费服务商，致力于“成为懂你喜欢的城市好生活推荐商”。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》获

	批国家级高新技术企业认定，证书编号：GR202235100134，有效期三年，2022年11月17日至2025年11月17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	1,913,892.11	2,221,418.84	-13.84%
毛利率%	8.61%	-42.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,199,728.09	-2,455,108.14	-152.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,201,469.92	-2,464,919.80	-151.59%
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%	-35.05%	-
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）	0%	-35.19%	-
基本每股收益	-0.14	-0.05	-180.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,289,120.47	8,717,604.62	-73.74%
负债总计	8,149,391.33	8,305,623.75	-1.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,841,819.29	2,357,908.80	-262.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.08	0.05	-260.00%
资产负债率%（母公司）	40.2%	32.40%	-
资产负债率%（合并）	356.01%	95.27%	-
流动比率	0.22	0.99	-
利息保障倍数	-209.32	-2,779.94	-
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	-895,801.18	-1,237,496.61	27.61%
应收账款周转率	0.56	0.48	-
存货周转率	824.79	3,384.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-73.74%	-16.61%	-
营业收入增长率%	-13.84%	-41.13%	-
净利润增长率%	-156.23%	57.74%	-

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	1,019,385.27	44.53%	1,944,326.82	22.30%	-47.57%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	502,181.13	21.94%	203,631.51	2.34%	146.61%
存货		0.00%	4,241.38	0.05%	-100.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	215,306.48	9.41%	224,652.63	2.58%	-4.16%
合同负债	1,067,876.33	46.65%	931,876.33	10.69%	14.59%
无形资产	120,353.97	5.26%	131,708.17	1.51%	-8.62%
短期借款	1,800,000.00	78.63%	1,800,000	20.65%	0.00%
其他应收款	99,738.80	4.36%	114,673.80	1.32%	-13.02%
预付账款	432.73	0.02%	5,745,715.75	65.91%	-99.99%
其他流动资产	131,586.56	5.75%	138,946.12	1.59%	-5.30%
应付职工薪酬	939,455.33	41.04%	803,949.21	9.22%	16.86%
应交税费	73,638.76	3.22%	72,725.81	0.83%	1.26%
交易性金融资产	42,810.81	1.87%	37,734	0.43%	13.45%
其他权益工具投资	150,000.00	6.55%	150,000.00	1.72%	0.00%
长期待摊费用	7,324.72	0.32%	21,974.44	0.25%	-66.67%
递延所得税资产					
使用权资产					0%
应付账款	3,947,442.72	172.44%	4,148,677.92	47.59%	-4.85%
其他应付款	246,258.52	10.76%	474,278.77	5.44%	-48.08%
一年内到期的非流动负债		0.00%		0.00%	
其他流动负债	73,719.67	3.22%	74,115.71	0.85%	-0.53%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年末下降了47.57%，主要是由于营业收入下降，致使货币资金下降47.57%。
- 2、应收账款较上年末上升了146.61%，主要是由于资金回笼慢。
- 3、存货较上年末下降了100%，主要是小鱼咖啡项目已暂停运营。
- 4、长期待摊费用较上年末下降66.67%，主要是报告期内长期待摊费用的摊销。
- 5、其他应付款较上年末下降48.08%，主要是已支付了一部分其他应付款。
- 6、预付款项减少了99.99%，是因为此前预付了福州快搜网络技术有限公司的600万元，因对方已注销，将该金额重分类至其他应收款后全额计提了坏账准备。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,913,892.11	-	2,221,418.84	-	-13.84%
营业成本	1,749,133.26	91.39%	3,166,656.28	142.55%	-44.76%
毛利率	8.61%	-	-42.55%	-	-

销售费用					
管理费用	418,384.40	21.86%	1,181,670.72	53.19%	-64.59%
研发费用	242,827.21	12.69%	301,574.27	13.58%	-19.48%
财务费用	37,275.09	1.95%	-4,355.69	-0.20%	955.78%
信用减值损失	-5,744,685.38	-300.16%	99,112.93	4.46%	-5,896.10%
其他收益	9,688.9	0.51%	14,715.96	0.66%	-34.16%
投资收益	682.13	0.04%	-125,977.13	-5.67%	100.54%
公允价值变动收益	5,078.23	0.27%	-5,559.30	-0.25%	191.35%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-6,267,751.73	-327.49%	-2,447,846.30	-110.19%	-156.05%
营业外收入					
营业外支出	4,500.00	0.24%	50	0.00%	8,900.00%
净利润	-6,267,751.73	-327.72%	-2,447,896.30	-110.20%	-156.05%
所得税费用					
税金及附加	4,787.76	0.25%	6,012.02	0.27%	-20.36%
经营活动产生的现金流量净额	-895,801.18	-	-1,237,496.61	-	
投资活动产生的现金流量净额	682.13	-	-611,582.00	-	100.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,822.50	-		-	

项目重大变动原因

本期营业利润较上年同期下降 156.05%，主要是由以下主要科目增减变动引起。

- 1、营业成本较上年同期下降了 44.76%，本报告期内营业收入不理想，成本相对下降。
- 2、管理费用较上年同期下降 64.59%，主要是业务减少，人员薪酬相应下降。
- 3、财务费用较上年同期上升 955.78%，主要是本报告期内短期借款的利息支出。
- 4、信用减值损失较上年同期上升 5896.10%，是因为此前预付了福州快搜网络技术有限公司的 600 万元，因对方已注销，将该金额重分类至其他应收款后全额计提了坏账准备。
- 5、投资收益报告期内较上年度上升了 100.54%，系报告期处置长期股权投资所致。
- 6、公允价值变动报告期较上年度同期上升 191.35%，系股票投资期末市值上升所致。
- 7、营业外支出较上年同期上升 8900%，主要是本报告期行政处罚。

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
厦门万商盛世网络有限公司	子公司	家装、电商	2,500,000	2,875,341.08	2,663,108.25	446,894.10	122,176.73
盛世网联（厦	子公司	房产、	8,071,325	3,352,895.51	3,221,466.65	118,867.93	18,866.53

门) 科技有限公司		广告、活动					
厦门舒窃网络科技有限公司	子公司	广告业务	1,000,000	1,637,114.39	-1,686,069.33	69,702.97	-178,277.73
厦门热推网络科技有限公司	子公司	广告业务	3,500,000	2,513,384.18	912,105.84	30,802.79	9,662.88
厦门市鱼塘网电子商务有限公司	子公司	广告业务	500,000	81,857.01	31,775.56	16,435.03	16,143.86
漳州小鱼网络服务有限责任公司	子公司	广告业务	1,000,000	4,039.88	-1,137,118.20	138,613.86	116,146.21
晋江小鱼网络科技有限公司	子公司	广告业务	1,000,000	562,182.85	501,059.14	404,020.11	-12,303.63
福州小鱼网信息技术有限公司	子公司	广告业务	1,000,000	21,396.40	-234,724.35	0	-303.97
泉州海都小鱼网络服务有限公司	子公司	广告业务	800,000	754.67	-416,295.85	0	-558.94
厦门房牛科技有限公司	子公司	房产中介	10,000,000	12,324.31	-740,750.34	0	698.49
福建皮皮车电子商务有限公司	子公司	汽车业务	10,000,000	27,438.16	-2,556,242.20	0	10,111.02
厦门小红榜网络有限公司	子公司	电商、广告、美食	1,000,000	161,771.88	-910,574.99	151,417.68	-323,747.74
厦门车易宝汽车销售有限公司	子公司	汽车业务	10,000,000	406.82	-148,093.18	0	0.19
厦门小知网络传媒科技有限公司	子公司	知乎业务	1,000,000	2,016.53	-1,423,148.64	0	-3,125.20

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
厦门好店通科技有限公司	电商业务	拓展业务
厦门小鱼聚合网络科技有限公司	广告业务	拓展业务

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1、公司旗下小鱼网作为省内流量第一的生活消费社区，也是厦门首批民办网络媒体，秉持有温度、有态度、有深度的价值观，致力于打造一个有温度的城市生活社区和城市的爱心公益平台，积极投身公益活动，承担社会责任，小鱼网首页“鹭岛生活”专栏中，有专门“小鱼温度”版块，该版块包含开展扶贫、救济、慈善、捐赠、环保等为主题公益活动，发展至今拥有一支超 2000 人的小鱼志愿者团队，持续运营小鱼公益活动，定期组织诸如进社区收旧衣服、爱心捐赠、爱心联盟等公益活动，目前公司已成功在宁夏捐办一所小鱼希望小学。

2、公司坚守价值理念，将社会责任融入公司日常业务：（1）坚持以“关爱、互助、共享、交流”为初心，为用户提供免费的房产市场、汽车交易市场、闲置旧物交易等资源共享公共平台，通过信息化达到便民、惠民效果，实现平台社会公益价值；（2）以“推荐城市好生活”为使命，保障平台链接服务涉及的食品安全、舆论安全和网络信息安全等，关注利益相关方的合法权益，保障用户权益。

3、报告期，公司积极履行企业应尽的社会责任，充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，在经营活动中结合媒介影响力，履行社会公益责任，推动公司持续、稳定、健康发展。

六、 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、行业竞争风险	公司当前是区域知名的互联网生活消费社区，随着新浪微博、腾讯微信、QQ 空间等新型社交平台的兴起，同时新浪、网易、搜狐等全国性门户网站布局入侵二、三线城市市场，行业竞争程度必然进一步加大。本公司存在来自市场对手的竞争风险，如果不能积极创新、合理经营，将会失去现有的市场优势，甚至造成收入、利润的缩水。
2、互联网技术变革风险	互联网是一个高速发展的行业，瞬息万变，企业创新刻不容缓，只有不断加大新技术的研发投入，及时跟进互联网技术的革新，以满足互联网用户新的、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。公司现有以及未来业务的开展，在产品开发、信息挖掘及分析等方面相对互联网技术有着更高的要求，如果无法及时跟进互联网技术革新，公司将可能面临技术水平落后、产品服务缺乏亮点，从而在一定程度上削弱公司的市场竞争力，对公司的盈利水平造成不利影响。
3、网络广告业经营风险	报告期公司的主要收入来源之一为网络广告业务，一方面，“小鱼社区”拥有庞大的本地用户规模和领先的用户粘性，适合本地各类品牌营销，但如果公司未能采取有效措施将“小鱼社区”的影响力持续转化为经济价值，则公司的互联网广告无法形成持续稳定的收入，从而对公司营业收入产生影响；另一方面，广告及广告位挤占了社区一定的运营空间并影响了用户体验，如公司未能处理好社区的盈利性和用户体验方面之间的平衡关系，则会对社区用户体验和流量造成影响，进而影响公司经营。

4、应收账款余额较大的风险	随着公司主营业务收入的增长及 2016 年以来新纳入合并范围子公司影响，报告期末，公司应收账款账面余额 3,534,579.39 元，净值 502,181.13 元，占总资产比重 21.94%，公司应收账款数额较大，原因为近两年新增房牛科技、鱼塘网电子等多家公司运营，报告期，由于公司营业收入下滑，加强应收款追讨，期末应收账款金额同比降低，但总金额仍较高，如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况，可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。
5、业务区域集中度风险	由于公司的战略定位，目前小鱼社区的用户、客户均集中于福建省内，福建省内的注册用户占比超 90%，来自福建区域的营业收入的占比达 100.00%。如果未来福建区域内由于自然灾害、互联网政策调整等不可抗力因素而导致该区域互联网经济发展波动，则公司业务将面临一定的经营风险，并对其持续经营能力产生不利影响。
6、互联网信息安全风险	据中国互联网络信息中心（CNNIC）统计数据显示，截止 2025 年 6 月我国网民规模达 11.23 亿人，互联网普及率达 79.7%；60 岁及以上银发网民规模达 1.61 亿人、农村网民规模达 3.22 亿人，我国农村地区互联网普及率为 69.2%，较 2024 年 12 月提升 1.9 个百分点。我国互联网安全环境状况虽然得到了改善，但网络安全问题还是存在的，如果公司不能处理好网站安全问题，出现诸如网站被黑、用户信息泄露等问题，将会给公司的形象、信誉、信用造成不利影响，甚至导致用户流程，影响公司的持续经营能力。
7、经营情况不确定性的风险	公司 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月实现的营业收入分别为 23,800,946.08 元、6,271,943.64 元、1,913,892.11 元，截至 2025 年 6 月末未分配利润为-59,097,328.76 元，占股本的-129.03%。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
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、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	□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

(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

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-021	原告/申请人	一、请求判令原被告之间签订的《个人消费贷款业务项目合作协议》（合同编号：201809001）及《补充协议》已终止；二、请求判令被告解除对原告一名下账户及其账户内金额的封停措施； 账户 1：厦门市筑家安居装饰工程有限公司，	否	0	否	撤诉

		账号： 40328101040009822， 开户行：中国农业银行 股份有限公司厦门东 浦支行；账户 2：厦门 市筑家安居装饰工程 有限公司其他单位保 证金,账号： 40328162100000018， 开户行：中国农业银行 股份有限公司厦门东 浦支行；账户 3：厦门 市筑家安居装饰工程 有限公司其他单位保 证金,账号： 40328162900000019， 开户行：中国农业银行 股份有限公司厦门东 浦支行；三、请求判令 被告承担本案全部诉 讼费用。				
--	--	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本案件为厦门市筑家安居装饰工程有限公司及本公司起诉中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行，请求判令原被告之间签订的协议终止、并判令被告解除对厦门市筑家安居装饰工程有限公司名下账户及其账户内金额的封停措施，本案已申请撤诉。 因被告重新提起诉讼，本公司于 2025 年 7 月 4 日收到厦门市思明区人民法院于 6 月 25 日出具的《应诉通知书》（2025 闽 0203 民初 21497 号），本案已由厦门市思明区人民法院于 2025 年 7 月 14 日开庭审理，法院要求原、被告补充提交相关证据材料，等法院通知再次开庭期间我司提起反诉，公司于 2025 年 8 月 19 日收到法院的电子传票，通知本案将于 2025 年 9 月 10 日进行第二次审理。
--

（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

本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	0	
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
其他	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	
与关联方共同对外投资	0	
提供财务资助	0	
提供担保	0	
委托理财	0	
接受关联方资助	5,000,000	
关联租赁		25,000
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	
贷款	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

公司于 2024 年 12 月 27 日召开第五届董事会第八次会议，《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》关联董事姚锦程、姚锦添、王佩萱、吴小婷、庄道火回避表决，因出席本次董事会的有表决权的董事不足 3 人，董事会不对该议案进行表决，该议案直接提交 2025 年第一次临时股东大会。于 2025 年 01 月 15 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》。 公司于 2025 年 04 月 24 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司向个人借款（暨关联交易）的议案》，本议案内容涉及关联交易，关联董事姚锦程、姚锦添、王佩萱、吴小婷、庄道火回避表决，因出席本次董事会的有表决权的董事不足 3 人，董事会不对该议案进行表决，该议案直接提交 2024 年年度股东大会会议进行审议。于 2025 年 5 月 22 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于公司向个人借款（暨关联交易）的议案》。该关联交易事项为关联方支持公司发展，有利于公司健康、稳定增长，不存在损害公司和其他股东利益的情形。 公司经董事长审批关联房租额度为 15 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 5 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 5 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 5 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016 年 5 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016 年 5 月 10 日	2018 年 7 月 27 日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 5 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016 年 5 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2016 年 5 月 10 日		正在履行中

公开转让说明书	其他股东	其他承诺	2015年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016年4月28日		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 股份变动及股东情况

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	33,836,112	73.88%	-32,000	33,804,112	73.81%
	其中：控股股东、实际控制人	9,324,712	20.36%	0	9,324,712	20.36%
	董事、监事、高管	3,854,462	8.42%	-32,000	3,822,462	8.35%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	11,963,888	26.12%	32,000	11,995,888	26.19%
	其中：控股股东、实际控制人	9,741,638	21.27%	0	9,741,638	21.27%
	董事、监事、高管	11,963,888	26.12%	-96,000	11,867,888	25.91%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		45,800,000	-	0	45,800,000	-
普通股股东人数		100				

注：董事、监事、高管包含实际控制人股数。

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	吴小婷	9,986,900	0	9,986,900	21.8055%	7,490,175	2,496,725	0	0
2	庄以琳	6,211,000	0	6,211,000	13.5611%	0	6,211,000	0	0
3	厦门恒兴瑞杰投资有限责任公司	5,670,000	0	5,670,000	12.3799%	0	5,670,000	0	0
4	厦门市鱼群投资合伙企业（有限合伙）	3,939,800	0	3,939,800	8.6022%	0	3,939,800	0	0

	伙)								
5	温州东楷富文创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	6.5502%	0	3,000,000	0	0
6	庄道火	2,868,450	0	2,868,450	6.2630%	2,251,463	616,987	0	0
7	刘震	2,835,000	0	2,835,000	6.1900%	2,126,250	708,750	0	0
8	厦门光耀天祥投资有限公司	2,025,000	0	2,025,000	4.4214%	0	2,025,000	0	0
9	厦门东方创富创业投资有限公司	1,338,400	0	1,338,400	2.9223%	0	1,338,400	0	0
10	徐崢	1,215,000	0	1,215,000	2.6528%	0	1,215,000	0	0
	合计	39,089,550	-	39,089,550	85.3484%	11,867,888	27,221,662	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、吴小婷系股东鱼群投资的普通合伙人。
 - 2、股东庄道火系公司股东吴小婷配偶 JIMMY ZHENNING ZHUANG（庄振宁）之父。
 - 3、股东刘震现持有股东光耀天祥 80%股权，系股东光耀天祥的控股股东。
- 除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
姚锦程	董事	男	1975 年 9 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
姚锦程	董事长	男	1975 年 9 月	2024 年 2 月 23 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
吴小婷	董事	女	1981 年 11 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	9,986,900	0	9,986,900	21.8055%
庄道火	董事	男	1943 年 8 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	2,868,450		2,868,450	6.263%
姚锦添	董事	男	1978 年 4 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
姚锦添	副总经理	男	1978 年 4 月	2024 年 3 月 29 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
郭俊健	董事	男	1982 年 10 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
刘震	董事	男	1977 年 3 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	2,835,000	0	2,835,000	6.19%
王佩萱	董事	女	1949 年 10 月	2024 年 3 月 14 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
郭璇	监事会主席	女	1983 年 5 月	2024 年 9 月 6 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
黄强	监事	男	1980 年 11 月	2025 年 5 月 20 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
程名	监事	男	1982 年 7 月	2025 年 5 月 20 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
戴小芸	监事	女	1976 年 12 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
林瑛	监事	女	1987 年 4 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
许瑛瑜	总经理	女	1996 年 6 月	2024 年 3 月 29 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
易惠萍	董事会秘	女	1982 年 8 月	2023 年 8 月 14 日	2026 年 7 月 31 日	0	0	0	0%

	书								
陈洋波	监 事 (已辞任)	男	1982 年 8 月	2023 年 7 月 31 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
朱明辉	监 事 (已辞任)	男	1972 年 11 月	2023 年 7 月 31 日	2025 年 4 月 24 日	128,000	0	128,000	0.2795%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长姚锦程与公司董事、副总经理姚锦添系兄弟关系；公司董事长姚锦程系股东庄以琳的配偶；董事王佩萱与股东庄以琳系母子关系；公司董事吴小婷系公司实际控制人之一 JIMMY ZHENNING ZHUANG（庄振宁）配偶，董事庄道火与公司实际控制人之一 JIMMY ZHENNING ZHUANG（庄振宁）系父子关系，董事吴小婷系公司股东鱼群投资普通合伙人，监事林瑛系公司股东鱼群投资有限合伙人；董事刘震系股东光耀天祥的控股股东。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他直系亲属关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈洋波	监事	离任		公司发展方向的调整及个人原因
朱明辉	监事	离任		公司发展方向的调整及个人原因
黄强		新任	监事	
程名		新任	监事	

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

黄强，男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 8 月至 2002 年 5 月，就职厦门瑞龙实业有限公司，担任销售；2002 年 7 月至 2005 年 4 月，就职厦门协美达贸易有限公司，担任助理；2020 年 7 月至今，就职厦门小红榜网络有限公司，担任网站运营。

程名，男，1982 年 07 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 7 月至 2009 年 7 月，就职厦门龙行盛世有限公司，担任软件研发；2009 年 7 月至 2011 年 7 月，就职厦门华商盛世有限公司，担任软件研发；2011 年 7 月至 2012 年 4 月 厦门华媒盛世有限公司，担任软件研发；2012 年 4 月至 2014 年 9 月 厦门热推盛世有限公司，担任软件研发；2014 年 9 月至 2016 年 4 月 厦门鱼塘网络有限公司，担任软件研发；2016 年 4 月至 2020 年 6 月 厦门大柚科技网络有限公司，担任软件研发；2020 年 6 月至 2021 年 4 月 厦门星速购网络有限公司，担任软件研发；2021 年 4 月至今 厦门星速机器人有限公司，担任软件研发。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
运营人员	13	12
销售人员	4	8
技术人员	1	6
管理人员	9	6
财务人员	4	3
员工总计	36	40

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	1,019,385.27	1,944,326.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	42,810.81	37,734.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、3	502,181.13	203,631.51
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	432.73	5,745,715.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	99,738.80	114,673.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6		4,241.38
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	附注五、7	131,586.56	138,946.12
流动资产合计		1,796,135.30	8,189,269.38
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	附注五、8	150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	附注五、9	215,306.48	224,652.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、10	120,353.97	131,708.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	7,324.72	21,974.44
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		492,985.17	528,335.24
资产总计		2,289,120.47	8,717,604.62
流动负债：			
短期借款	附注五、12	1,800,000.00	1,800,000.00
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	附注五、13	3,947,442.72	4,148,677.92
预收款项	附注五、14	1,000.00	
合同负债	附注五、15	1,067,876.33	931,876.33
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	附注五、16	939,455.33	803,949.21
应交税费	附注五、17	73,638.76	72,725.81
其他应付款	附注五、18	246,258.52	474,278.77
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			
其他流动负债	附注五、19	73,719.67	74,115.71
流动负债合计		8,149,391.33	8,305,623.75
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			
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		8,149,391.33	8,305,623.75
所有者权益：			
股本	附注五、20	45,800,000.00	45,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、21	9,455,509.47	9,455,509.47
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	附注五、22	-59,097,328.76	-52,897,600.67
归属于母公司所有者权益合计		-3,841,819.29	2,357,908.80
少数股东权益		-2,018,451.57	-1,945,927.93
所有者权益合计		-5,860,270.86	411,980.87
负债和所有者权益总计		2,289,120.47	8,717,604.62

法定代表人：许瑛瑜

主管会计工作负责人：姚锦添

会计机构负责人：姚锦添

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,137.61	476,720.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二、1	359,000.00	128,250.00
应收款项融资			

预付款项		432.73	5,745,715.75
其他应收款	附注十二、2	6,215,673.53	6,073,623.53
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		63,907.59	70,598.98
流动资产合计		6,658,151.46	12,494,908.92
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	附注十二、3	17,328,908.95	17,328,908.95
其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		200,895.95	207,844.56
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		17,679,804.90	17,686,753.51
资产总计		24,337,956.36	30,181,662.43
流动负债：			
短期借款		1,800,000.00	1,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,103,694.81	3,204,789.81
预收款项			
合同负债		581,144.35	559,144.35

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		280,471.60	147,100.80
应交税费		3,766.75	3,310.13
其他应付款		3,982,149.69	4,031,819.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,548.66	33,548.66
流动负债合计		9,784,775.86	9,779,713.44
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		9,784,775.86	9,779,713.44
所有者权益：			
股本		45,800,000.00	45,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,177,668.30	13,177,668.30
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		-44,424,487.80	-38,575,719.31
所有者权益合计		14,553,180.50	20,401,948.99
负债和所有者权益合计		24,337,956.36	30,181,662.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	附注五、23	1,913,892.11	2,221,418.84
其中：营业收入	附注五、23	1,913,892.11	2,221,418.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五、23	2,452,407.72	4,651,557.60
其中：营业成本	附注五、23	1,749,133.26	3,166,656.28
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	附注五、24	4,787.76	6,012.02
销售费用			
管理费用	附注五、25	418,384.40	1,181,670.72
研发费用	附注五、27	242,827.21	301,574.27
财务费用		37,275.09	-4,355.69
其中：利息费用		29,822.50	880.24
利息收入		516.43	12,875.33
加：其他收益	附注五、28	9,688.90	14,715.96
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、29	682.13	-125,977.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-126,682.13
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）	附注五、30	5,078.23	-5,559.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、31	-5,744,685.38	99,112.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,267,751.73	-2,447,846.30
加：营业外收入			
减：营业外支出	附注五、32	4,500.00	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,272,251.73	-2,447,896.30
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,272,251.73	-2,447,896.30
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)		-6,272,251.73	-2,447,896.30
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)		-72,523.64	7,211.84
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,199,728.09	-2,455,108.14
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		-6,272,251.73	-2,447,896.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,199,728.09	-2,455,108.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-72,523.64	7,211.84
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	附注十三、2	-0.14	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)	附注十三、2	-0.14	-0.05

法定代表人：许瑛瑜

主管会计工作负责人：姚锦添

会计机构负责人：姚锦添

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十二、4	727,965.22	584,155.48

减：营业成本	附注十二、 4	271,290.14	517,278.11
税金及附加		4,415.10	2,470.40
销售费用			
管理费用		278,432.73	742,942.07
研发费用		242,827.21	301,574.27
财务费用		32,549.37	1,324.84
其中：利息费用		29,822.50	880.24
利息收入		47.46	1,969.69
加：其他收益	附注十二、 5	113.86	5,603.94
投资收益（损失以“-”号填列）			-126,682.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-126,682.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,747,333.02	56,399.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,848,768.49	-1,046,113.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,848,768.49	-1,046,113.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,848,768.49	-1,046,113.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,848,768.49	-1,046,113.09
（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		-5,848,768.49	-1,046,113.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		1,576,118.90	2,520,674.11
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	附注五、34、（1）	1,507,231.20	1,516,925.52
经营活动现金流入小计		3,083,350.10	4,037,599.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,183,003.50	286,420.45
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		1,631,963.66	3,227,384.23
支付的各项税费		57,697.97	39,124.00

支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 34、(2)	1,106,486.15	1,722,167.56
经营活动现金流出小计		3,979,151.28	5,275,096.24
经营活动产生的现金流量净额		-895,801.18	-1,237,496.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,050.00
取得投资收益收到的现金		682.13	705.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		682.13	11,755.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			123,337.00
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			623,337.00
投资活动产生的现金流量净额		682.13	-611,582.00
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			
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			
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		29,822.50	
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			
筹资活动现金流出小计		29,822.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-29,822.50	
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		-924,941.55	-1,849,078.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,944,326.82	3,260,670.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,019,385.27	1,411,591.44

法定代表人：许瑛瑜

主管会计工作负责人：姚锦添

会计机构负责人：姚锦添

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		44,729.37	632,722.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		783,603.33	620,890.23
经营活动现金流入小计		828,332.70	1,253,613.00
购买商品、接受劳务支付的现金		102,120.99	176,461.64
支付给职工以及为职工支付的现金		401,721.71	740,696.29
支付的各项税费		37,470.17	6,101.01
支付其他与经营活动有关的现金		714,780.38	833,908.70
经营活动现金流出小计		1,256,093.25	1,757,167.64
经营活动产生的现金流量净额		-427,760.55	-503,554.64
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			120,000.00
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			120,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-120,000.00
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			
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			
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		29,822.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,822.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-29,822.50	
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		-457,583.05	-623,554.64

加：期初现金及现金等价物余额		476,720.66	798,959.36
六、期末现金及现金等价物余额		19,137.61	175,404.72

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

福建小鱼网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 4 月 6 日，于 2016 年 5 月 10 日挂牌，证券代码：837299。

公司住所：厦门软件园 2 期望海路 59 号 501 单元 E 区企业

法定代表人：许瑛瑜

注册资本：4,580.00 万元人民币

实收资本：4,580.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司

截止 2025 年 6 月 30 日，公司股本为 45,800,000.00 元。

经营范围：一般项目：软件开发；摄像及视频制作服务；个人互联网直播服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；广告设计、代理；广告制作；广告发布；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；会议及展览服务；市场营销策划；家用视听设备销售；显示器件销售；销售代理；旅游开发项目策划咨询；社会经济咨询服务；汽车销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；汽车零配件零售；新能源汽车生产测试设备销售；汽车零配件批发；汽车装饰用品销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车拖车、求援、清障服务；电动汽车充电基础设施运营；电车销售；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；喷枪及类似器具销售；插电式混合动力专用发动机销售；电池销售；商务代理代办服务；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用杂品销售；日用百货销售；互联网数据服务；音响设备销售；化妆品批发；化妆品零售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；玩具销售；服装服饰批发；服装服饰零售；文具用品零售；办公用品销售；体育用品及器材零售；家用电器销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；特殊医学用途配方食品销售；保健食品（预包装）销售；智能机器人销售；智能机器人的研发；人工智能公共数据平台；人工智能公共服务平台技术咨询服务；服务消费机器人销售；安全系统监控服务；物联网技术服务；互联网安全服务；网络与信息安全软件开发；物联网应用服务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；日用品销售；日用品批发；五金产品零售；五金产品研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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：广播电视节目制作经营；演出经纪；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司 2025 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注七“在其他主体

中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事家装、电商；房产、广告、活动；广告业务；房产中介；汽车业务；电商、广告、美食；知乎业务。

公司母公司及实际控制人：本公司实控人为 JIMMY ZHENNING ZHUANG、吴小婷、庄道火、姚锦程、庄以琳。

公司财务报表的批准报出：本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

（1）福建小鱼近三年持续亏损，截至 2025 年 6 月 30 日，合并报表未分配利润余额为 -59,097,328.76，未弥补亏损已超过公司股本总额，2025 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 -895,801.18 元，2025 年 1-6 月收入较上年度大幅下降。

（2）鉴于上述影响因素，公司拟实施以下改善措施：

- ①加大对客户的宣传力度，在维护原有客户的基础上不断开拓新的客户群体。
- ②进一步开发并不断提升自有软件程序的各项功能，提升客户服务体验。

公司管理层认为上述改善措施将有助于公司改善持续经营能力，通过以上措施，公司管理层董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。如果上述改善措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占比超过营业收入总额的 1%
本年核销的重要应收款项	单项金额占比超过营业收入总额的 1%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占比超过营业收入总额的 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占比超过营业收入总额的 1%
账龄超过 1 年的重要应付股利	单项金额占比超过营业收入总额的 1%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占比超过营业收入总额的 1%
不涉及现金的重大投资和筹资活动	单项金额占比超过营业收入总额的 1%
存在重要少数股东权益的子公司	单项金额占比超过营业收入总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公

积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被

购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规

定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于

其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融工具的公允价值确定

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、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，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。确定组合的依据如下：

组合名称	依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	25	25
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商

品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

其中，单项固定资产原值 5,000 元以下的一次性计提折旧，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。赁期是本公司有

权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

19、无形资产

本公司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的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
计算机软件	5 年	相关法律法规	直线法摊销
著作权	10 年	相关法律法规	直线法摊销
域名	10 年	相关法律法规	直线法摊销

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。

本公司期末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。

20、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、租赁费、服务费、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①媒体推广收入

本公司在公司新媒体矩阵、APP、IP 活动等线上线下流量入口，以图文、视频及直播等方式，提供创意策划、宣传与推广等品牌营销服务，经对方单位验收后，凭对方签字确认的验收单作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②商户运营平台技术服务

本公司对外商户运营平台技术服务，在提供商户运营平台技术服务完成时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
文化建设费	广告服务取得的销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建小鱼网络科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、优惠税负及批文

（1）本公司于 2022 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

（2）财政部税务总局公告 2022 年第 13 号关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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。公司下属所有子公司均享受该优惠政策。

（3）财政部税务总局公告 2023 年第 6 号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，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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。公司下属所有子公司均享受该优惠政策。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征对资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（简称“六税两费”）。公司下属所有子公司均享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2025 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2025.6.30	2024.12.31
-----	-----------	------------

库存现金	21,333.36	21,333.36
银行存款	971,803.91	1,897,439.26
其他货币资金	26,248.00	25,554.20
合 计	1,019,385.27	1,944,326.82

2、交易性金融资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
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	42,810.81	37,734.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	42,810.81	37,734.00
其他		
合 计	42,810.81	37,734.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2025.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,534,579.39	3,032,398.26	502,181.13
合 计	3,534,579.39	3,032,398.26	502,181.13

(续)

项 目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,264,584.41	3,060,952.90	203,631.51
合 计	3,264,584.41	3,060,952.90	203,631.51

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2025 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
漳州市德友盛房地产开发有限公司	1,325,106.08	100	1,325,106.08	
合 计	1,325,106.08	100	1,325,106.08	

②2025 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合 1——信用风险组合（账龄组合）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	520,716.98	5.00	26,035.85
1 至 2 年	10,000.00	25.00	2,500.00
2 至 3 年		50.00	
3 年以上	1,678,756.33	100.00	1,678,756.33
合 计	2,209,473.31		1,707,292.18

(3) 坏账准备的变动

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少		2025.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,060,952.90	5,150.00	33,704.64		3,032,398.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
漳州市德友盛房地产开发有限公司	1,325,106.08	3 年以上	37.49	1,325,106.08
福建汇道文化传播有限公司	700,900.00	3 年以上	19.83	700,900.00
厦门市肯亚文化传播有限公司	252,000.00	3 年以上	7.13	252,000.00
厦门市湖里区财政局	245,000.00	1 年以内	6.93	12,250.00
农好康（福建）网络科技有限责任公司	194,876.80	3 年以上	5.51	194,876.80
合 计	2,717,882.88		76.89	2,485,132.88

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	16.73	3.87		
1 至 2 年			5,745,715.75	100.00
2 至 3 年	416.00	96.13		
3 年以上				
合 计	432.73	100.00	5,745,715.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
厦门易名科技股份有限公司	非关联方	416.00	3.87	2-3 年
阿里云计算有限公司	非关联方	16.73	96.13	1 年以内
合 计		432.73	100.00	

5、其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,738.80	114,673.80
合 计	99,738.80	114,673.80

(1) 其他应收款情况

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,687,212.68	13,587,473.88	99,738.80	7,963,429.66	7,848,755.86	114,673.80
合 计	13,687,212.68	13,587,473.88	99,738.80	7,963,429.66	7,848,755.86	114,673.80

①其他应收款按类别列示如下：

类 别	2025.6.30			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,745,283.02	41.98	5,745,283.02	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,941,929.66	58.02	7,842,190.86	99,738.80
其中：账龄组合	7,864,309.66	57.45	7,841,509.66	22,800.00
无风险组合				
其他组合	77,620.00	0.57	681.20	76,938.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合 计	13,687,212.68	100.00	13,587,473.88	99,738.80

(续)

类 别	2024.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,963,429.66	100.00	7,848,755.86	114,673.80
其中：账龄组合	7,837,809.66	98.42	7,837,809.66	
无风险组合				
其他组合	125,620.00	1.58	10,946.20	114,673.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合 计	7,963,429.66	100.00	7,848,755.86	114,673.80

A. 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福州快搜网络技术有	5,745,283.02	5,745,283.02	100.00	预计无法收回

限公司				
-----	--	--	--	--

B.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2025.6.30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	24,000.00	5.00	1,200.00
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）			
3年以上	7,840,309.66	100.00	7,840,309.66
合 计	7,864,309.66	100.00	7,841,509.66

（续）

账 龄	2024.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）			
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）			
3年以上	7,837,809.66	100.00	7,837,809.66
合 计	7,837,809.66	100.00	7,837,809.66

②本期坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2025年1月1日余额	185.60		7,848,570.26	7,848,755.86
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,745,283.02			5,745,283.02
本期转回	185.60		6,379.40	6,565.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30余额	5,745,283.02		7,842,190.86	13,587,473.88

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
------	-----------	------------

押金/保证金/备用金	7,913,429.66	7,947,809.66
其他	5,773,783.02	15,620.00
合 计	13,687,212.68	7,963,429.66

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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（%）	坏账准备期末余额
厦门市筑家安居装饰工程有限公司	非关联方	押金	7,807,809.66	3 年以上	57.04	7,807,809.66
福州快搜网络技术有限公司	非关联方	未收回预付款	5,745,283.02	2-3 年	41.98	5,745,283.02
厦门华商盛世网络有限公司	关联方	押金	80,000.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	0.58	3,245.00
厦门铠晟广告有限公司	非关联方	押金	30,000.00	3 年以上	0.22	30,000.00
郭璇	非关联方	往来款	5,000.00	1 年以内	0.04	250.00
合 计			13,668,092.68		99.86	13,586,587.68

6、存货

（1）存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,664.31		2,664.31
在产品			
库存商品	5.96		5.96
周转材料	1,571.11		1,571.11
合 计	4,241.38		4,241.38

7、其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
未抵扣进项税	131,586.56	138,946.12
合 计	131,586.56	138,946.12

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	2025.6.30	2024.12.31
非交易性权益工具投资	150,000.00	150,000.00
合 计	150,000.00	150,000.00

9、固定资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
-----	-----------	------------

项 目	2025.6.30	2024.12.31
固定资产	215,306.48	224,652.63
固定资产清理		
合 计	215,306.48	224,652.63

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子及办公设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额		3,789,546.91		3,789,546.91
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		3,789,546.91		3,789,546.91
二、累计折旧				
1、年初余额		3,564,894.28		3,564,894.28
2、本年增加金额		9,346.15		9,346.15
(1) 计提		9,346.15		9,346.15
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		3,574,240.43		3,574,240.43
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		215,306.48		215,306.48
2、年初账面价值		224,652.63		224,652.63

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	著作权	域名	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	583,508.94	3,197,467.89	3,198,308.00	6,979,284.83
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	583,508.94	3,197,467.89	3,198,308.00	6,979,284.83
二、累计摊销				
1、年初余额	451,800.77	959,240.16	3,192,758.31	4,603,799.24
2、本年增加金额	11,354.20			11,354.20
(1) 摊销	11,354.20			11,354.20
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	463,154.97	959,240.16	3,192,758.31	4,615,153.44
三、减值准备				
1、年初余额		2,238,227.73	5,549.69	2,243,777.42
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		2,238,227.73	5,549.69	2,243,777.42
四、账面价值				
1、年末账面价值	120,353.97			120,353.97
2、年初账面价值	131,708.17			131,708.17

11、长期待摊费用

项 目	2025.01 .01	本期增加	本期摊销	其他减少	2025.6.3 0	其他减少的 原因
办公室修建						
直播室装修费	21,974.44		14,649.72		7,324.72	
合 计	21,974.44		14,649.72		7,324.72	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2025.6.30	2024.12.31
保证借款	1,800,000.00	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00	1,800,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应付服务款	3,947,442.72	4,148,677.92
合 计	3,947,442.72	4,148,677.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门博海中天信息科技有限公司	1,475,000.00	
厦门星拉科技有限公司	1,220,000.00	
厦门海希房地产营销策划有限公司	499,920.29	
中国电信股份有限公司	191,107.73	
厦门丹厦房产行销策划有限公司	111,099.52	
合 计	3,497,127.54	

14、预收账款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
预收租金	1,000.00	
合 计	1,000.00	

15、合同负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
预收合同未履约货款	1,067,876.33	931,876.33
合 计	1,067,876.33	931,876.33

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	803,949.21	1,664,059.19	1,528,553.07	939,455.33
二、离职后福利-设定提存计划		116,181.18	116,181.18	
三、辞退福利		18,957.00	18,957.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	803,949.21	1,799,197.37	1,663,691.25	939,455.33

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	546,391.45	1,652,323.42	1,514,118.71	684,596.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费		2,291.90	2,291.90	
其中：医疗保险费		2,174.90	2,174.90	
工伤保险费		26.00	26.00	
生育保险费		91.00	91.00	
4、住房公积金		1,800.00	1,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	257,557.76	7,643.87	10,342.46	254,859.17
合 计	803,949.21	1,664,059.19	1,528,553.07	939,455.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		110,659.60	110,659.60	
2、失业保险费		5,521.58	5,521.58	
3、企业年金缴费				
合 计		116,181.18	116,181.18	

17、应交税费

税 项	2025.6.30	2024.12.31
增值税	49,523.38	45,061.83
企业所得税	16,018.46	16,018.46
个人所得税	7,073.27	10,208.66
城市维护建设税	671.25	504.20
教育费附加	211.44	202.18
地方教育附加	140.96	134.78
印花税		309.95
文化事业建设费		285.75
合 计	73,638.76	72,725.81

18、其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	246,258.52	474,278.77
合 计	246,258.52	474,278.77

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31
押金保证金	107,400.00	110,400.00
代扣代缴款项		
应付暂收款	115,548.69	245,612.94
往来款	23,309.83	118,265.83
合 计	246,258.52	474,278.77

19、其他流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
待转销项税额	73,719.67	74,115.71
合 计	73,719.67	74,115.71

20、股本

项 目	2025.01.01	本期增减					2025.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,800,000.00						45,800,000.00
合 计	45,800,000.00						45,800,000.00

21、资本公积

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	9,455,509.47			9,455,509.47
合 计	9,455,509.47			9,455,509.47

22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-52,897,600.67	
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	-52,897,600.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,199,728.09	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-59,097,328.76	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,806,316.26	1,685,882.93	2,221,418.84	3,166,656.28
其他业务	107,575.85	63,250.33		
合 计	1,913,892.11	1,749,133.26	2,221,418.84	3,166,656.28

24、税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	1,651.24	1,035.20
教育费附加	574.02	234.29
地方教育费附加	382.67	156.18
印花税	129.64	368.47
文化事业建设费	2,050.19	4,217.88
合 计	4,787.76	6,012.02

25、管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	235,716.55	367,853.34
折旧摊销费	20,279.93	294,462.51
业务招待费	1,232.00	5,084.00
办公费用	28,122.47	127,129.47
租赁费用		159,404.13
中介服务费	32,889.55	157,708.42
长期待摊摊销费		36,095.85
差旅费	4,517.20	
诉讼仲裁费	550.00	
装修费	24,550.71	
物业费	9,308.70	
邮电通讯费	18,599.34	
车辆费	1,549.47	
水电费	40,528.64	
其他	539.84	33,933.00
合 计	418,384.40	1,181,670.72

26、研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	209,410.50	208,763.98

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
折旧摊销费	420.42	602.52
其他	32,996.29	92,207.77
合 计	242,827.21	301,574.27

27、财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息费用	29,822.50	880.24
减：利息收入	516.43	12,875.33
汇兑损失		
手续费	7,969.02	7,639.40
合 计	37,275.09	-4,355.69

28、其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	891.60	14,715.96
直接减免的增值税	8,358.45	
代扣个人所得税手续费	438.85	
合 计	9,688.90	14,715.96

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
稳岗补贴	891.60	6,558.00
免征增值税		4,063.84
税费返还		2,839.16
失业金补贴		1,254.96
合 计	891.60	14,715.96

29、投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		-126,682.13
理财收益	272.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	410.13	705.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	682.13	-125,977.13

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
交易性金融资产	5,078.23	-5,559.30
合 计	5,078.23	-5,559.30

31、信用减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
坏账损失	-5,744,685.38	99,112.93
合 计	-5,744,685.38	99,112.93

32、营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
税收滞纳金	4,500.00	50.00	4,500.00
合 计	4,500.00	50.00	4,500.00

33、所得税费用

（1）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	-6,272,251.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,254,450.35
子公司适用不同税率的影响	292,438.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	861,454.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,133.06
研发加计扣除影响金额	36,424.08
所得税费用	0.00

34、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助	891.6	10,652.12
利息收入	516.43	12,875.33
往来款及其他	1505823.17	1,493,398.07
合 计	1,507,231.20	1,516,925.52

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
付现费用	678,302.78	1,226,940.67
营业外支出	4,500.00	50.00
往来款	423,683.37	495,176.89
合 计	1,106,486.15	1,722,167.56

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,272,251.73	-2,447,896.30
加：信用减值损失	5,744,685.38	-99,112.93
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,346.15	117,232.47
使用权资产折旧		174,288.16
无形资产摊销	11,354.20	13,625.04
长期待摊费用摊销	14,649.72	36,095.85
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
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）	-5,078.23	5,559.30
财务费用（收益以“－”号填列）	29,822.50	880.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-682.13	125,977.13
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）	4,241.38	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,584,147.52	3,021.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,152,259.10	832,833.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-895,801.18	-1,237,496.61
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,019,385.27	1,411,591.44

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
减：现金的期初余额	1,944,326.82	3,260,670.05
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	-924,941.55	-1,849,078.61

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
一、现金	1,019,385.27	1,944,326.82
其中：库存现金	21,333.36	21,333.36
可随时用于支付的银行存款	971,803.91	1,897,439.26
可随时用于支付的其他货币资金	26,248.00	25,554.20
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	1,019,385.27	1,944,326.82
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

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	
厦门万商盛世网络有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
盛世网联（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
厦门舒窈网络科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
厦门热推网络有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
厦门市鱼塘网电子商务有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
漳州小鱼网络服务有限责任公司	漳州	漳州	信息技术服务业	100.00		设立
泉州海都小鱼网络服务有限公司	泉州	泉州	信息技术服务业	70.00		设立

晋江小鱼网络科技有限责任公司	晋江	晋江	信息技术服务业	75.00		设立
福州小鱼网信息技术有限公司	福州	福州	信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
厦门房牛科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	85.48		非同一控制下企业合并
福建皮皮车电子商务有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	58.50		非同一控制下企业合并
厦门小红榜网络有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	77.75		非同一控制下企业合并
厦门车易宝汽车销售有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业	100.00		设立
厦门小知网络传媒科技有限公司	厦门	厦门	信息技术服务业		60.00	设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

3、流动风险

本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控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。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本企业最终控制方是庄道火、JIMMYZHENGNINGZHUANG、姚锦程、庄以琳、吴小婷。为保证对公司的共同控制权，吴小婷、JIMMYZHENNINGZHUANG、庄道火、庄以琳和姚锦程于 2015 年 9 月 20 日签署了《一致行动人协议》，对五人在参与公司重大决策和经营活动方面一致行动安排进行了确认。根据该《一致行动人协议》并结合前述各方的合作关系及公司实际运作情况，确认吴小婷、JIMMYZHENNINGZHUANG、庄道火、庄以琳和姚锦程五人为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京盛世创鼎网络股份有限公司	同一实际控制人
厦门华商盛世网络有限公司	同一实际控制人
厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限责任公司	持有公司 5.00%以上股权
厦门市鱼群投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5.00%以上股权
温州东楷富文创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5.00%以上股权
刘震	持有公司 5.00%以上股权
许瑛瑜	总经理
姚锦添	经理、财务总监（代）
庄道火、吴小婷、姚锦程、姚锦添、郭俊健、王佩萱、刘震	公司董事
林瑛、戴小芸、郭璇、程名、黄强	公司监事
易惠萍	董事会秘书

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门华商盛世网络有限公司	房屋	25,000.00	159,404.13

（3）关联担保情况

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
许瑛瑜	1,800,000.00	2024/07/10	2025/07/10	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门华商盛世网络有限公司	80,000.00	800.00	80,000.00	800.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 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

1、重要的非调整事项

截至本报告日，公司无重要的调整事项

2、重要的非调整事项

截至本报告日，公司无重要的非调整事项

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本报告日，公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项

十一、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	406,947.45	47,947.45	359,000.00	173,947.45	45,697.45	128,250.00
合 计	406,947.45	47,947.45	359,000.00	173,947.45	45,697.45	128,250.00

(2) 坏账准备

2025 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	370,000.00	5.00	18,500.00
1 至 2 年	10,000.00	25.00	2,500.00
2 至 3 年		50.00	
3 年以上	26,947.45	100.00	26,947.45
合 计	406,947.45		47,947.45

(3) 坏账准备的变动

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少		2025.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	45,697.45	2,250.00			47,947.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市湖里区财政局	245,000.00	1 年以内	60.20	12,250.00
中国共产党厦门市思明区委员会宣传部	120,000.00	1 年以内	29.49	6,000.00
福建省沃土传媒有限公司	26,947.45	3 年以上	6.62	26,947.45
厦门市湖里区妇幼保健院	10,000.00	1-2 年	2.46	2,500.00
厦门大学附属中山医院	5,000.00	1 年以内	1.23	250.00
合 计	406,947.45		100.00	47,947.45

2、其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,215,673.53	6,073,623.53
合 计	6,215,673.53	6,073,623.53

(1) 其他应收款情况

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,799,061.21	13,583,387.68	6,215,673.53	13,911,928.19	7,838,304.66	6,073,623.53
合 计	19,799,061.21	13,583,387.68	6,215,673.53	13,911,928.19	7,838,304.66	6,073,623.53

①其他应收款按类别列示如下：

类 别	2025.6.30			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,745,283.02	29.02	5,745,283.02	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,053,778.19	70.27	7,838,104.66	6,215,673.53
其中：账龄组合	7,837,809.66	39.59	7,837,809.66	
无风险组合				
其他组合	6,215,968.53	31.40	295.00	6,215,673.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合 计	19,799,061.21	100.00	13,583,387.68	6,215,673.53

（续表）

类 别	2024.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,911,928.19	100.00	7,838,304.66	6,073,623.53
其中：账龄组合	7,837,809.66	56.34	7,837,809.66	
无风险组合				
其他组合	6,074,118.53	43.66	495.00	6,073,623.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合 计	13,911,928.19	100.00	7,838,304.66	6,073,623.53

A. 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福州快搜网络技术有 限公司	5,745,283.02	5,745,283.02	100.00	预计无法收回

B.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2025.6.30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）			
1—2 年（含 2 年）			

2—3 年（含 3 年）			
3 年以上	7,837,809.66	100.00	7,837,809.66
合 计	7,837,809.66	100.00	7,837,809.66

（续表）

账 龄	2024.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）			
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）			
3 年以上	7,837,809.66	100.00	7,837,809.66
合 计	7,837,809.66	100.00	7,837,809.66

②本期坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	295.00		7,838,009.66	7,838,304.66
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,745,283.02			5,745,283.02
本期转回	200.00			200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 余额	5,745,378.02		7,838,009.66	13,583,387.68

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
备用金及垫付款	7,869,309.66	7,887,309.66
往来款	5,745,283.02	
关联方往来	6,184,468.53	6,024,618.53
合 计	19,799,061.21	13,911,928.19

④其他应收款期末余额前五单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门市筑家安居装饰工程有限公司	非关联方	押金	7,807,809.66	3 年以上	39.44	7,807,809.66
福州快搜网络技术有限公司	非关联方	往来款	5,745,283.02	2-3 年	29.02	5,745,283.02
福建皮皮车电子商务有限公司	关联方	往来款	1,130,650.00	1-2 年、2-3 年	5.71	
厦门热推网络有限公司	关联方	往来款	1,122,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.67	
漳州小鱼网络服务有限责任公司	关联方	往来款	1,110,260.23	2-3 年	5.61	
合 计			16,916,502.91		85.44	13,553,092.68

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	29,702,530.63	12,373,621.68	17,328,908.95	29,702,530.63	12,373,621.68	17,328,908.95
对联营、合营企业投资						
合 计	29,702,530.63	12,373,621.68	17,328,908.95	29,702,530.63	12,373,621.68	17,328,908.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
漳州小鱼网络服务有限责任公司	140,000.00			140,000.00
泉州海都小鱼网络服务有限公司	544,500.00			544,500.00
晋江小鱼网络科技有限责任公司	225,000.00			225,000.00
福州小鱼网信息技术有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
福建皮皮车电子商务有限公司	1,197,403.63			1,197,403.63
厦门万商盛世网络有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
厦门热推网络有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
厦门舒窈网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
盛世网联（厦门）科技有限公司	8,071,325.00			8,071,325.00
厦门房牛科技有限公司	9,496,802.00			9,496,802.00
厦门小红榜网络有限公司	777,500.00			777,500.00
减：长期股权投资减值准备	12,373,621.68			12,373,621.68
合 计	17,328,908.95			17,328,908.95

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2025.6.30
福州小鱼网信息技术有限公司	1,573,335.21			1,573,335.21
福建皮皮车电子商务有限公司	1,197,403.63			1,197,403.63
厦门万商盛世网络有限公司	1,199,107.70			1,199,107.70
厦门热推网络有限公司				
厦门舒窈网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
盛世网联（厦门）科技有限公司				
厦门房牛科技有限公司	7,403,775.14			7,403,775.14
合 计	12,373,621.68			12,373,621.68

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	727,965.22	271,290.14	584,155.48	517,278.11
其他业务				
合 计	727,965.22	271,290.14	584,155.48	517,278.11

5、投资收益

被投资单位名称	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		-126,682.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计		-126,682.13

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	891.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,350.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资		

项 目	金额	说明
产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,500.00	
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	1,741.83	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,741.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,741.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.14	-0.14

福建小鱼网络科技有限公司

2025 年 8 月 21 日

附件 I 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	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	891.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,350.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,500.00
非经常性损益合计	1,741.83
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,741.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用