



恒泰铭业

NEEQ: 872077

山东恒泰铭业企业服务股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人闫鑫宇、主管会计工作负责人闫鑫宇及会计机构负责人（会计主管人员）贾蓓蓓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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标审计意见我们表示理解，该报告客观公正地反应了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所调事项对公司的影响，并确信公司在2026年度能够持续经营，良好发展。

- 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。

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	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	69

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	公司文档储藏室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、恒泰铭业	指	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司
股东会	指	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司股东会
董事会	指	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司董事会
监事会	指	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司监事会
公司章程	指	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
闵龙股份	指	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司原名简称

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Hengtainingye Enterprise Services Company, Ltd SDHTMY,Led		
法定代表人	闫鑫宇	成立时间	2008 年 1 月 4 日
控股股东	控股股东为（济南泓湖企业发展合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（济南泓湖企业发展合伙企业（有限合伙）），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-L72 商业服务类-L729 其他商业服务类-L7299 其他未列明商业服务业		
主要产品与服务项目	向连锁品牌商提供零售终端形象更新服务,具体提供的服务包括向各品牌的全国范围内店面提供广告灯片和灯布、陈列、橱窗广告画面及户外广告画面同步更新服务。		
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	恒泰铭业	证券代码	872077
挂牌时间	2017 年 7 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 楼 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫鑫宇	联系地址	山东省济南市章丘区济青路 55 号
电话	0531-83321351	电子邮箱	king@mlong-ad.com
传真	13020293309		
公司办公地址	山东省济南市章丘区双山街道章莱路泉城科技金融小镇 9 号楼 107	邮政编码	250200
公司网址	www.mlong-ad.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310116669442599Q		

注册地址	山东省济南市章丘区双山街道章莱路泉城科技金融小镇 9 号楼 107		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

为将公司打造成专业的品牌零售终端形象更新服务提供商，公司通过业务骨干多年来积累的施工质量控制经验、深厚的人脉资源和行业经验，为客户全国范围内所有零售终端门店提供广告灯片和灯布、陈列、橱窗广告画面及户外广告画面同步更新服务。公司通过签署合作协议的方式进入下游客户的供应商体系，先签订项目总体框架协议，后根据具体订单进行报价并拟定服务方案，按最终实际服务内容和零售终端数量结算营业收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	263,423.54	0.00	-
毛利率%	100%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-620,333.25	-548,164.83	-13.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-805,830.36	-547,924.63	-47.07%
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）	-59.10%	-33.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-76.77%	-33.54%	-
基本每股收益	-0.12	-0.11	-12.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,463,904.77	3,958,490.13	164.34%
负债总计	9,724,440.52	2,598,692.63	274.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	739,464.25	1,359,797.50	-45.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.27	-45.62%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	92.93%	65.65%	-
流动比率	1.08	1.34	-
利息保障倍数	0.21	0.00	-

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	2,331,651.84	-148,877.58	1,666.15%
应收账款周转率	0.24	0.00	-
存货周转率	-	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	164.34%	-3.97%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	-13.17%	-651.96%	-

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	2,144,839.70	20.50%	4,466.35	0.11%	47,922.20%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	0.00	0.00%	981,447.60	24.79%	-100.00%
预付账款	0.00	0.00%	2,300,300.00	58.11%	-100.00%
其他应收款	8,319,065.07	79.50%	204,000.00	5.15%	3,977.97%
应付账款	97,932.00	0.94%	1,500,500.00	37.91%	-93.47%

项目重大变动原因

1、货币资金本期余额 2,144,839.70 元，较上期余额 4,466.35 元较大程度增加，主要原因为收回济南济筑网络科技有限公司 2,300,000 元预付款。
2、应收账款本期余额 0 元，较上期余额 981,447.60 元有较大程度下降，主要原因为前期应收款本年收回。
3、预付账款本期余额 0 元，较上期余额 2,300,300.00 元有较大程度下降，主要原因为收回济南济筑网络科技有限公司 2,300,000 元预付款。
4、其他应收款本期余额 8,319,065.07 元，较上期余额 204,000.00 有较大程度增加，主要原因为资金出借给张海鑫和闫鑫宇。
5、应付账款本期余额 97,932.00 元，较上期余额 1,500,500.00 元有较大程度下降，主要原因为前期应付款本年支付。

(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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	263,423.54	-	0.00	-	-
营业成本	0.00	0.00%	0.00	-	-
毛利率%	100.00%	-	0.00%	-	-
税金及附加	811.53	0.31%	0.00	-	-
销售费用	480.00	0.18%	0.00	-	-
管理费用	304,218.85	115.49%	362,883.05	-	-16.17%
财务费用	-54,412.79	-20.66%	450.04	-	-12,190.66%
信用减值损失	-164,383.02	-62.40%	-246,122.05	-	33.21%
营业利润	-152,057.07	-57.72%	-609,455.14	-	75.05%
营业外支出	0.00	0.00%	240.20	-	-100.00%
所得税费用	468,276.18	177.77%	-61,530.51	-	861.05%
净利润	-620,333.25	-235.49%	-548,164.83	-	-13.17%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：主要系居间服务业务取得收入；
- 2、营业成本：主要系提供服务所发生的费用全部由对方公司承担。
- 3、信用减值损失：主要系应收账款及其他应收款的坏账冲回，本年收回前期应收款。
- 4、营业利润：本期营业利润较上期有明显增加，主要系业务开展，亏损减少。
- 5、所得税费用：本期所得税得用较上期明显增加，主要系往期坏账确认递延本期冲回。

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	263,423.54	0.00	-
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	0.00	0.00	0.00%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
服务费	263,423.54	0	100.00%	-	-	100.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期业务开展，取得营业收入。

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	江苏万胜精密制造有限公司	139,622.64	53.00%	否
2	南通市常海食品添加剂有限公司	114,325.82	43.40%	否
3	江苏云仟佰数字科技有限公司	9,475.08	3.60%	否
合计		263,423.54	100%	-

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	无	0	0%	否
合计		0	0%	-

(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	2,331,651.84	-148,877.58	1,666.15%
投资活动产生的现金流量净额	-8,500,000.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	8,308,721.51	0.00	-

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额

本期公司经营活动产生的现金流量净额 2,331,651.84 元，较上年同期的-148,877.58 元增加 2,480,529.42 元，变动比例为 1,666.15%；主要原因：本期收回往期济南济筑网络科技有限公司借款本金及利息。

2.投资活动产生的现金流量净额

本期公司投资活动产生的现金流量净额-8,500,000.00 元，较上年同期的 0.00 元下降 8,500,000.00 元，变动比例为-；主要原因：本期新增对张海鑫和闫鑫宇二人的借款，共计 8,500,000.00 元。

3.筹资活动产生的现金流量净额

本期公司筹资活动产生的现金流量净额 8,308,721.51 元，较上年同期的 0.00 元增加 8,308,721.51 元，变动比例为-；主要原因：1)、报告期内，①新增章丘农村商业银行股份有限公司圣井支行借款 8,500,000.00 元、截止报告期末尚欠 8,500,000.00 元未归还②收到往期未收回借款利息 191,278.49 元。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制不当风险	<p>公司控股股东济南泓湖投资发展合伙企业（有限合伙）合计直接持有公司 90.018% 的股权，对公司重大事项的决策有很强的控制力。如果利用对公司的控制权对公司的经营决策、重大资本支出、人事任免、公司战略做出不当决策，将对公司日常经营和未来发展带来不当影响。</p> <p>应对措施：下一步将完善公司治理结构，设立多元化决策机制与监督制衡体系，限制控股股东不当决策，保障公司运营发展。</p>
人工成本上涨风险	<p>随着劳动力供求关系的变化和生活成本的不断提高，劳动力成本也在不断提高，中国廉价劳动力时代已经成为过去，正进入一个生产要素成本周期上升阶段。同时，《劳动合同法》实施后，规范了劳资关系，工人工资上涨。由于人力成本占公司成本比例较大，人力资源成本上升使企业成本不断加大。</p> <p>应对措施：下一步将优化人力配置与员工培训，提升人员效能；加大技术投入实现自动化生产，调整业务聚焦高附加值领域，合理转嫁成本。</p>
实际控制人变化风险	<p>恒泰铭业第一大股东、控股股东及实际控制人变更系济南泓湖投资发展合伙企业（有限合伙）作为恒泰铭业的收购人，拟通过特定事项协议转让完成收购。且公司已于 2024 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官网披露了《第一大股东、</p>

	<p>控股股东、实际控制人变更公告》。闵龙股份于 2022 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统官网披露了《收购报告书》等文件。更换实际控制人对于公司的影响巨大，如果新的实际控制人对上市公司的定位、工作重要项目等做出不当决策，可能会对公司的业务、战略可能产生重大影响。</p> <p>应对措施：新实际控制人将在决策前充分调研评估，加强与公司管理层沟通依据公司实际制定合理战略，降低决策风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>减少本期营收为 0 风险</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
张海鑫	无	否	2025年6月26	2026年3月20	0	5,500,000	0	5,500,000	已事后补充履行	否

闫鑫宇	董事	是	2025 年 6 月 26 日	2026 年 3 月 20 日	0	3,000,0 00	0	3,000,0 00	已事后 补充履 行	否
合计	-	-	-	-	0	8,500,0 00	0	8,500,0 00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

借款人急需资金用于其公司经营。张海鑫、闫鑫宇二人均已委托山东乾齐信息科技有限公司于 2026 年 3 月 20 日将借款本金全额归还。并未对公司及股东造成利益损失。公司召开第二届董事会第六次会议对上述事项进行补充审议，并将上述事项提交 2025 年年度股东会审议。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	0	3,000,000
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	10,000,000	12,750,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

1. 必要性
 报告期内，公司存在向股东闫鑫宇提供借款 3,000,000.00 元的情形。该事项公司已经于第二届董事会第六次会议进行了补充审议，并将上述事项提交 2025 年年度股东会审议。

2. 持续性
 上述资金拆借行为系报告期内偶发，不具有持续性。截至 2026 年 3 月 20 日，该股东已委托山东乾齐

信息科技有限公司全额归还拆借本金。目前，公司不存在新增对股东的资金拆借行为。

3. 对公司生产经营的影响

鉴于上述款项及利息已于报告期后全额收回，未对公司当期损益造成重大不利影响。公司已收回该笔资金，补充了营运资金。该事项暴露了公司内部控制存在重大缺陷，公司治理的规范性有待加强。公司已对相关责任人进行内部问责，并已组织财务、内控部门整改，严禁此类事件再次发生。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
闫鑫宇	否	3,000,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	否
合计	-	3,000,000	-	-	-	-

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年12月30日	-	收购	其他承诺（收购承诺）	其他（对于本次收购行为所作出的公开承诺事项，包括关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺，关于符合收购人资格的承诺，关于避免同业竞争的承诺，关于保持公众公司独立性的承诺，关于规范关联交易承，关于公司治理的承诺函，关于最近6个月买卖ST恒	正在履行中

					铭股票的声明，关于与公众公司交易事项的声明，于不注入、不开展、不帮助类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺，收购人出具的《不注入金融类资产、不开展金融类业务的承诺》，关于锁定股份的承诺函）	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	499,025	9.9805%	0	499,025	9.9805%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	25	0.0005%	0	25	0.0005%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,500,975	90.0195%	0	4,500,975	90.0195%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,900	90.0180%	0	4,500,900	90.0180%	
	董事、监事、高管	75	0.0015%	0	75	0.0015%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	济南泓湖企业发展合伙企业（有限合伙）	4,500,900	0	4,500,900	90.0180%	4,500,900	0	0	0
2	王闻超	249,500	0	249,500	4.9900%	0	249,500	0	0
3	戴焯扬	249,500	0	249,500	4.9900%	0	249,500	0	0
4	闫鑫宇	100	0	100	0.0020%	75	25	0	0

合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	4,500,975	499,025	0	0
----	-----------	---	-----------	------	-----------	---------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闫鑫宇	董事会秘书、财务负责人、董事、法定代表人	男	1994 年 6 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	100	0	100	0.002%
张双婧	董事、董事长	女	1993 年 11 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	0	0	0	0
施绵绵	董事	女	1988 年 1 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
李慧艳	董事	女	1979 年 1 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
江雪晶	董事	女	2001 年 5 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
郑宗雨	监事会主席	女	2001 年 6 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
陈世民	职工代表监事	男	1993 年 4 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
陈永君	监事	女	1982 年 2 月	2025 年 7 月 17 日	2028 年 7 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江雪晶	-	新任	董事	工作调整
郑宗雨	-	新任	监事会主席	工作调整
陈世民	-	新任	职工代表监事	工作调整
周懂情	董事	离任	-	个人原因辞任
李金花	监事会主席	离任	-	个人原因辞任
王丽	职工代表监事	离任	-	个人原因辞任

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

江雪晶，女，2001年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，2024年6月毕业于山东财经大学，本科学历。2024年7月至今担任山东恒泰铭业企业服务股份有限公司行政主管。

郑宗雨，女，2001年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，2023年7月毕业于聊城大学，本科学历。2023年12月至今担任济南九霄网络科技有限公司行政主管。

陈世民，男，1993年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年7月毕业于山东管理学院，专科学历。2015年12月至今担任山东恒泰铭业企业服务股份有限公司业务部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
财务人员	2	0	0	2
销售人员	5	3	3	5
员工总计	10	3	3	10

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	2	2
专科	8	8
专科以下	0	0
员工总计	10	10

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

无

(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
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，并逐步制定和完善涵盖经营决策、内部管理、关联交易、财务核算、重大事项等各方面的各项重大管理制度，并确保其有效执行。公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司董事、高级管理人员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) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，公司已制定了一套较为健全的、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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度公司“三会”制度，信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到了比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理相关制度根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 3522 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京东城区建国门大街 18 号办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	练意彩	刘文哲	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

中名国成审字（2026）第 3522 号

山东恒泰铭业企业服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东恒泰铭业企业服务股份有限公司（以下简称恒泰铭业）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒泰铭业 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于恒泰铭业，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，报告期内公司业务营业收入仅为 263,423.54 元，截至 2025 年 12 月 31 日，未分配利润累计金额为-10,203,847.81 元，累计亏损严重，未弥补亏损远超股本的三分之一，上述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。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

恒泰铭业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒泰铭业 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估恒泰铭业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒泰铭业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒泰铭业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于

未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒泰铭业的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒泰铭业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：练意彩

中国注册会计师：刘文哲

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,144,839.70	4,466.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		981,447.60

应收款项融资			
预付款项	六、3		2,300,300.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	8,319,065.07	204,000.00
其中：应收利息		209,065.07	
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			
流动资产合计		10,463,904.77	3,490,213.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、5	0.00	0.00
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	六、6		468,276.18
其他非流动资产			
非流动资产合计			468,276.18
资产总计		10,463,904.77	3,958,490.13
流动负债：			
短期借款	六、7	8,500,000.00	

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	六、8	97,932.00	1,500,500.00
预收款项			
合同负债	六、9	122,645.83	306,132.06
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	六、10	203,346.00	203,346.00
应交税费	六、11	12,874.70	
其他应付款	六、12	776,603.87	561,162.68
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	六、13	11,038.12	27,551.89
流动负债合计		9,724,440.52	2,598,692.63
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		9,724,440.52	2,598,692.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、15	5,902,193.02	5,902,193.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	41,119.04	41,119.04
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-10,203,847.81	-9,583,514.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		739,464.25	1,359,797.50
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		739,464.25	1,359,797.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,463,904.77	3,958,490.13

法定代表人：闫鑫宇

主管会计工作负责人：闫鑫宇

会计机构负责人：贾蓓蓓

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		263,423.54	0
其中：营业收入	六、18	263,423.54	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		0	0
其中：营业成本	六、18	0.00	0.00
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	六、19	811.53	
销售费用	六、20	480.00	
管理费用	六、21	304,218.85	362,883.05
研发费用			
财务费用	六、22	-54,412.79	450.04
其中：利息费用		191278.49	
利息收入		262,186.11	22.18
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-164,383.02	-246,122.05
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）		-152,057.07	-609,455.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、24		240.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-152,057.07	-609,695.34
减：所得税费用	六、25	468,276.18	-61,530.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-620,333.25	-548,164.83
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）		-620,333.25	-548,164.83
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）		-620,333.25	-548,164.83
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		-620,333.25	-548,164.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.12	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.11

法定代表人：闫鑫宇

主管会计工作负责人：闫鑫宇

会计机构负责人：贾蓓蓓

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,185.37	2,415,137.61
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	六、26	3,295,882.79	403,886.24
经营活动现金流入小计		3,565,068.16	2,819,023.85
购买商品、接受劳务支付的现金			2,300,000.00
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			
支付的各项税费		8,287.71	138,982.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	1,225,128.61	528,918.84
经营活动现金流出小计		1,233,416.32	2,967,901.43

经营活动产生的现金流量净额	六、27	2,331,651.84	-148,877.58
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			
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	六、26	8,500,000.00	
投资活动现金流出小计		8,500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-8,500,000.00	
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		8,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	
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		191,278.49	
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		191,278.49	
筹资活动产生的现金流量净额		8,308,721.51	0.00
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	六、27	2,140,373.35	-148,877.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、27	4,466.35	153,343.93
六、期末现金及现金等价物余额	六、27	2,144,839.70	4,466.35

法定代表人：闫鑫宇

主管会计工作负责人：闫鑫宇

会计机构负责人：贾蓓蓓

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				5,902,193.02				41,119.04		-9,583,514.56		1,359,797.50
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	5,000,000.00				5,902,193.02				41,119.04		-9,583,514.56		1,359,797.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-620,333.25		-620,333.25
（一）综合收益总额											-620,333.25		-620,333.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
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	5,000,000.00				5,902,193.02				41,119.04		-10,203,847.81		739,464.25

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	5,000,000.00				5,902,193.02				41,119.04		-9,035,349.73		1,907,962.33

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	5,000,000.00				5,902,193.02				41,119.04	-9,035,349.73		1,907,962.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-548,164.83		-548,164.83	
（一）综合收益总额										-548,164.83		-548,164.83	
（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	5,000,000.00				5,902,193.02				41,119.04		-9,583,514.56		1,359,797.50

法定代表人：闫鑫宇

主管会计工作负责人：闫鑫宇

会计机构负责人：贾蓓蓓

山东恒泰铭业企业服务股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：山东恒泰铭业企业服务股份有限公司

统一社会信用代码：91310116669442599Q

登记机关：济南市章丘区行政审批服务局

注册资本：500.00 万人民币

法定代表人：闫鑫宇

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：山东省济南市章丘区双山街道章莱路泉城科技金融小镇 9 号楼 107

营业期限：2008-1-04 至无固定期限

山东恒泰铭业企业服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名称为上海闵龙品牌管理股份有限公司，系由自然人金晓燕于 2008 年 1 月 4 日出资组建的有限责任公司，公司成立时注册资本为人民币 10.00 万元，由自然人金晓燕以货币资金出资 10.00 万元，占注册资本的 100.00%。2017 年 2 月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2017 年 7 月 31 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2017]4838 号《关于同意上海闵龙品牌管理股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 872077。2022 年 9 月 15 日，经公司董事会决议，变更公司名称、证券简称及公司经营范围。变更后全称为“山东恒泰铭业企业服务股份有限公司”，证券代码保持不变。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数为 500.00 万股。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：综合人力资源服务。

本公司主要经营范围：一般项目：企业总部管理；企业管理咨询；企业形象策划；品牌管理；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；薪酬管理服务；项目策划与公关服务；咨询策划服务；会议及展览服务；文化用品设备出租；组织文化艺术交流活动；体验式拓展活动及策划；商务代理代办服务；个人商务服务；科技中介服务；平面设计；广告设计、代理；广告制作；广告发布；社会调查（不含涉外调查）；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；软件开发；软件销售；物联网技术研发；物联网应用服

务；互联网数据服务；大数据服务；信息系统集成服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字技术服务；数据处理服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能公共数据平台；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（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：第二类增值电信业务；职业中介活动。（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）。

本公司主要经营活动为向连锁品牌商提供零售终端形象更新服务，具体提供的服务包括向各品牌的全国范围内店面提供广告灯片和灯布、陈列、橱窗广告画面及户外广告画面同步更新服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事（董事会）于2026年4月24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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、持续经营

报告期内公司营业收入仅为 263,423.54 元，截至 2025 年 12 月 31 日，未分配利润累计金额为-10,203,847.81 元，累计亏损严重，未弥补亏损远超股本的三分之一，上述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。公司董事会于编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了披露之拟采取的改善措施：

（1）聚焦核心主业，优化业务结构：公司将通过“聚焦主业、剥离非核心业务”的调整策略，剥离低效或持续亏损的非主营业务资产。将资源集中于高毛利、高成长性的核心板块，不再盲目追求营收规模的扩张，转而追求订单质量的提升。在项目承接上，提高准入门槛，优先选择回款条件好、付款进度有保障的优质项目，从源头规避垫资风险；

(2) 深化治理改革与降本增效：公司将严格按照现代企业制度要求，完善“三会一层”治理结构，杜绝资金占用等不规范行为。同时，内部推行精细化管理与降本增效活动。一方面，通过技术升级和工艺流程优化降低生产成本；另一方面，压缩管理费用，削减非必要开支。在用人机制上，推行市场化薪酬改革，建立与业绩强挂钩的激励约束机制，激活组织活力；

(3) 创新业务模式与战略合作：主动探索跨界合作与业务转型。利用现有客户基础和渠道优势，引入战略投资者或在技术、市场层面具有协同效应的合作伙伴。例如，结合“城市更新”、“数字化转型”等政策导向，开发智慧化、能源化等符合新质生产力要求的新业务场景，寻找新的利润增长点，逐步摆脱对传统业务路径的依赖；

(4) 加强信息披露与投资者关系管理：严格遵守股转系统的信息披露规则，确保财务数据真实、准确、完整、及时地披露，重建市场信心。通过主动与投资者、主办券商沟通，展示公司的改善进展和未来发展蓝图，争取股东及潜在投资人的支持。

管理层采取上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
期末账龄超过 1 年的应收账款	单项应收账款金额超过 10 万元或占资产总额的 1%以上
期末账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过 10 万元或占资产总额的 1%以上
期末账龄超过 1 年的其他应收款	单项其他应收款金额超过 10 万元或占资产总额的 1%以上
超过一年的重要应付账款	单项预付款项金额超过 10 万元或占资产总额的 1%以上
超过一年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过 10 万元或占资产总额的 1%以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	详见附注四、7

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司对此类金融资产

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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。

若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

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、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及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预

计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

(1) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(2) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款、合同资产和长期应收款

对于不含重大融资成分的应收账款、合同资产和长期应收款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和长期应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为应收关联公司款项。
组合 2	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
组合 3	本组合为应收押金、保证金及备用金。

③ 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个

月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收关联公司款项。
组合 2	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
组合 3	本组合为应收押金、保证金、代扣员工款项。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他

方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

其他设备	5.00	5.00	19.00
------	------	------	-------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销，如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。使用寿命有限的无形资产，具体年限如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
办公软件	10.00	直线摊销法
著作权	10.00	直线摊销法
其他知识产权	10.00	直线摊销法

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

服务收入确认的原则：公司为客户技术服务、居间服务，服务提供完毕由客户在服务确认单上盖章并签字后公司确认收入。

18、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

19、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

（3）会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
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与适用税率之积计算销项税额，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。	6.00、9.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00

地方教育附加	应纳流转税额	2.00
--------	--------	------

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		2,941.57
银行存款	2,144,839.70	1,524.78
其他货币资金		
合 计	2,144,839.70	4,466.35

注：截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,402,068.00
3 年以上	412,408.50	412,408.50
小 计	412,408.50	1,814,476.50
减：坏账准备	412,408.50	833,028.90
合 计		981,447.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	60,526.53	14.68	60,526.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	351,881.97	85.32	351,881.97	100.00	
其中：1. 应收一般客户款项或其他款项	351,881.97	85.32	351,881.97	100.00	

2. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	412,408.50	100.00	412,408.50	100.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	60,526.53	1.53	60,526.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,753,949.97	98.47	772,502.37	44.04	981,447.60
其中：1. 应收一般客户款项或其他款项	1,753,949.97	98.47	772,502.37	44.04	981,447.60
2. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,814,476.50	100.00	833,028.90	45.91	981,447.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海富达展示用品设计制作有限公司	35,056.40	35,056.40	100.00	预计无法收回
中明嘉业（上海）信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
上海艺博园玉文化传播有限公司	470.13	470.13	100.00	预计无法收回
合计	60,526.53	60,526.53	—	—

②组合中，应收一般客户款项或其他款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			

3 年以上	351,881.97	351,881.97	100.00
合 计	351,881.97	351,881.97	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,402,068.00	420,620.40	30.00
3 年以上	351,881.97	351,881.97	100.00
合 计	1,753,949.97	772,502.37	

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	833,028.90	-420,620.40			412,408.50

(3) 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	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海宏羽电脑制作有限公司	349,481.95	84.74	349,481.95
上海富达展示用品设计制作有限公司	35,056.40	8.50	35,056.40
中明嘉业(上海)信息科技有限公司	25,000.00	6.06	25,000.00
上海东方网电子商务有限公司	1,800.00	0.44	1,800.00
上海啊树餐饮管理有限公司	600.00	0.15	600.00
合 计	411,938.35	99.89	411,938.35

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			2,300,300.00	100.00
合 计			2,300,300.00	

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	209,065.07	
应收股利		
其他应收款	8,110,000.00	204,000.00
合 计	8,319,065.07	204,000.00

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
往来借款	220,068.49	
小 计	220,068.49	
减：坏账准备	11,003.42	
合 计	209,065.07	

②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)	
年初余额				
年初应收利息账面余 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	11,003.42			11,003.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,003.42			11,003.42

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额

1 年以内	8,500,000.00	20,000.00
1 至 2 年		50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	200,000.00
3 年以上	1,099,083.84	899,083.84
小计	9,649,083.84	1,169,083.84
减：坏账准备	1,539,083.84	965,083.84
合 计	8,110,000.00	204,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	1,149,083.84	1,169,083.84
借款	8,500,000.00	
小计	9,649,083.84	1,169,083.84
减：坏账准备	1,539,083.84	965,083.84
合 计	8,110,000.00	204,000.00

③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)	
年初余额	965,083.84			965,083.84
年初应收利息账面余 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	574,000.00			574,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,539,083.84			1,539,083.84

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张海鑫	借款	5,500,000.00	1 年以内	57.00	275,000.00
闫鑫宇	借款	3,000,000.00	1 年以内	31.09	150,000.00
上海闪尖软件科技有 限公司	往来款	490,566.03	3 年以上	5.08	200,000.00
上海意居网络科技有 限公司	往来款	200,000.00	3 年以上	2.07	150,000.00
徐双酉	往来款	150,000.00	3 年以上	1.55	120,000.00
合 计		9,340,566.03		96.79	895,000.00

5、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	184,380.93	184,380.93
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	184,380.93	184,380.93
二、累计摊销		
1、年初余额	109,388.88	109,388.88
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	109,388.88	109,388.88
三、减值准备		
1、年初余额	74,992.05	74,992.05
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

(1) 处置		
4、期末余额	74,992.05	74,992.05
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

6、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失			1,798,112.74	449,528.18
资产减值准备			74,992.05	18,748.00
合计			1,626,982.74	468,276.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,037,487.81	
可抵扣亏损	152,057.07	548,164.83
合计	2,189,544.88	548,164.83

7、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

注：2025 年 6 月 24 日，公司与山东章丘农村商业银行股份有限公司圣井支行借款 8,500,000.00 元，借款期限为 2025.6.24 至 2026 年 6 月 15 日，由保证人闫凯、闫鑫宇提供保证担保并与山东章丘农村商业银行股份有限公司圣井签订“(章丘农商)高保字(2025)年第 22002016 号”的《最高额保证合同》。

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	97,932.00	1,500,500.00
合计	97,932.00	1,500,500.00

9、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	122,645.83	306,132.06
合 计	122,645.83	306,132.06

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	203,346.00			203,346.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	203,346.00			203,346.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	203,346.00			203,346.00
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	203,346.00			203,346.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计				

11、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,874.70	
合 计	12,874.70	

12、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	776,603.87	561,162.68
合 计	776,603.87	561,162.68

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	776,603.87	561,162.68
合 计	776,603.87	561,162.68

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南泓湖投资发展合伙企业（有限合伙）	114,000.00	资金紧张
合 计	114,000.00	

13、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税额	11,038.12	27,551.89
合 计	11,038.12	27,551.89

14、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

15、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,902,193.02			5,902,193.02

16、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,119.04			41,119.04

注：本公司法定盈余公积按净利润的 10.00%提取。

17、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-9,583,514.56	-9,035,349.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,583,514.56	-9,035,349.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-620,333.25	-548,164.83
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,203,847.81	-9,583,514.56

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,423.54			
其中：服务收入	263,423.54			
合计	263,423.54			

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
技术服务	9,475.08
经纪服务	253,948.46
合计	263,423.54

19、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城建税	261.66	
教育费附加	112.13	
地方教育费附加	74.75	
印花税	362.99	
合 计	811.53	

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	480.00	
合 计	480.00	

21、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬		36,000.00
办公费	7,532.07	22,871.42
中介服务费	296,245.27	304,011.63
差旅费	441.51	
合 计	304,218.85	362,883.05

22、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	191,278.49	
减：利息收入	247,346.34	22.18
手续费支出	1,655.06	472.22
合 计	-54,412.79	450.04

23、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-164,383.02	-246,122.05
合 计	-164,383.02	-246,122.05

24、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金		240.20	
合 计		240.20	

25、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	468,276.18	-61,530.51
合 计	468,276.18	-61,530.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-152,057.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-38,014.27
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	38,014.27
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	468,276.18
所得税费用	468,276.18

26、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	42,117.62	22.18
往来款	3,253,765.17	403,864.06
合计	3,295,882.79	403,886.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费	1,675.06	472.22
往来款	948,579.97	201,323.37
付现费用	274,873.58	326,883.05
罚款支出		240.20
合计	1,225,128.61	528,918.84

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-620,333.25	-548,164.83
加：资产减值准备		
信用减值损失	164,383.02	246,122.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	191,278.49	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	468,276.18	-61,530.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,784,809.81	-170,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,912,857.21	384,695.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,331,651.84	-148,877.58
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,144,839.70	4,466.35
减：现金的年初余额	4,466.35	153,343.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,140,373.35	-148,877.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一、现金	2,144,839.70	4,466.35
其中：库存现金		2,941.57
可随时用于支付的银行存款	2,144,839.70	1,524.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,144,839.70	4,466.35
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		

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况说明

本公司为法人控股，实际控制人济南泓湖企业发展合伙企业（有限合伙），持股比例为 90.02%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张双婧	董事长
施绵绵	董事
李艳慧	董事
江雪晶	董事
闫鑫宇	董事会秘书、财务负责人
郑宗雨	监事会主席
陈世民	职工监事
闫凯	实际控制人
陈永君	监事

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否履行完毕
闫凯、闫鑫宇	山东恒泰铭业企业服务股份有限公司	12,750,000.00	2025.6.24-2026.6.15	否
合计		12,750,000.00		

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆借利息	说明
拆出：					

闫鑫宇	3,000,000.00	2025.6.26	2026.3.20	77,671.23
-----	--------------	-----------	-----------	-----------

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息：				
闫鑫宇	77,671.23	3,883.56		
其他应收款：				
闫鑫宇	3,000,000.00	150,000.00		
合计	3,077,671.23	153,883.56		

(2) 应付项目

债权人	期末余额	上年年末余额
闫鑫宇		2,017.26
张双婧	48,182.00	183,000.00
济南泓湖企业发展合伙企业（有限合伙）	114,000.00	114,000.00
合计	162,182.00	299,017.26

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	247,329.48	

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		
非货币性资产交换损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	247,329.48	
所得税影响额	61,832.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	185,497.11	

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	-59.10	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-76.77	-0.16	-0.16

山东恒泰铭业企业服务股份有限公司

2026年4月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	247,329.48
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	
非货币性资产交换损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	247,329.48
减：所得税影响数	61,832.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	185,497.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用