



众事达

NEEQ: 872980

众事达（福建）信息技术股份有限公司
ZONSTAR(FU JIAN)



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、公司负责人李根、主管会计工作负责人俞少钦及会计机构负责人（会计主管人员）俞少钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

一、保留意见

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）审计了众事达（福建）信息技术股份有限公司（以下简称众事达公司或公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了众事达公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）与关联方交易相关的预付款项的商业合理性及可回收性

截至2025年12月31日，众事达公司预付账款中预付关联方福建莱京电子商务有限公司期末余额 5,233,683.35元，期末坏账准备金额747,884.17元，期末账面净值4,485,799.18元；预付关联方福州泉信网络科技有限公司期末余额 3,703,431.56元，期末坏账准备金额212,536.08元，期末账面净值3,490,895.48元。截至本报告日，基于德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）所获得的信息及已执行的相关审计程序，对上述预付款项的商业合理性和可回收性仍无法获取充分、适当的审计证据。

（二）与备用金相关的其他应收款的商业合理性及可回收性

截至2025年12月31日，众事达公司其他应收款中员工备用金期末余额为

7,526,357.28元、期末坏账准备金额为580,412.40元、期末账面净值为6,945,944.88元。

截至本报告日，基于德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）所获得的信息及已执行的相关审计程序，对上述其他应收款的商业合理性和可回收性仍无法获取充分、适当的审计证据。

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）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”部分进一步阐述了德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）独立于众事达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）相信，德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）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

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，众事达公司2025年度净利润为-7,897,454.93元，2025年度经营活动净流量为-1,892,292.75元；截止2025年12月31日，众事达公司的累计未分配利润为-15,886,943.29元，净资产为-4,621,975.99元，公司本年净利润、经营活动净流量、累计未分配利润、净资产均为负值，这些事项导致公司资金链紧张、经营前景不明朗、资不抵债，表明存在可能导致对众事达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、公司董事会对审计意见涉及该事项的说明

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见。公司董事会认为该审计意见符合《企业会计准则》等相关法律法规，客观反映了公司的实际情况。除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的公司经营成果和现金流量。

五、公司董事会采取的措施

2025年诚信通业务变化较大，业务未能适应当地激烈的市场竞争，出现业绩滑坡现象，且前期开展业务垫付大量资金暂时无法收回，导致本期信用减值损失数额及费用化金额较大。公司管理层坚信近年来在管理提升方面的持续努力，终将使公司走上更加健康、

良性的发展道路：

（1）对诚信通业务现有产品线进行全面梳理，停止市场需求低迷、亏损严重的区域的业务，并深度考察市场，结合公司自身优势，开展海外市场，承接原有业务部人员。

（2）逐步推行绩效考核制度，从逐步提升人均产能和人均效益等方面入手，逐步提高每一项产品的盈利能力。公司在分析历年经营数据的基础上，结合市场实际情况，制定科学、合理的经营计划和经营预算，优化团队架构，根据业务需求，对公司各部门进行岗位评估，合理裁员，减少人员冗余。削减人工成本，优化工作流程，简化审批环节，提高工作效率。

（3）进一步提高专业服务能力，提升为客户创造价值的的能力。开展针对性的员工培训，提升员工专业技能与综合素质。建立完善的绩效考核体系，将员工绩效与薪酬、晋升挂钩，激发员工工作积极性。同时，营造良好的企业文化氛围，增强员工的归属感与凝聚力。

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	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（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	福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 12 层董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
阿里巴巴	指	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司
浙江网商银行	指	浙江网商银行股份有限公司
主办券商/长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
公司/众事达股份	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司
发起人	指	共同发起设立公司的股东
泛爱众合伙企业	指	福州市鼓楼区泛爱众企业管理合伙企业（有限合伙），众事达股份发起人、股东
聚梦商务服务	指	福建聚梦商务服务有限公司，众事达股份全资子公司
聚梦商务服务三明分公司	指	福建聚梦商务服务有限公司三明分公司，众事达股份全资子公司
汉灿电子商务	指	厦门汉灿电子商务有限公司，众事达股份全资子公司
易智迈	指	福州易智迈文化传媒有限公司，众事达股份参股子公司
泉州分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司泉州分公司
厦门分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司厦门分公司
宁德分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司宁德分公司
莆田分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司莆田分公司
南平分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司南平分公司
三明分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司三明分公司
漳州分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司漳州分公司
福州分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司福州分公司
福建分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司福建分公司
泉州丰泽分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司泉州丰泽分公司
厦门湖里分公司	指	众事达（福建）信息技术股份有限公司厦门湖里分公司
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	众事达（福建）信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ZONSTAR(FUJIAN) INFORMATION TECHNOLOGY CO.LTD.		
	ZONSTAR(FUJIAN)		
法定代表人	李根	成立时间	2008年4月8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（李根、黄国辉、张葵），一致行动人为（李根、黄国辉、张葵、福州市鼓楼区泛爱众企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	提供电子商务信息技术服务、网店代运营、软件研发、视觉设计、第三方产品的售卖		
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	众事达	证券代码	872980
挂牌时间	2018年8月13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）	10,010,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞少钦	联系地址	福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 12 层
电话	0591-83737911	电子邮箱	393455935@qq.com
传真	0591-62712880		
公司办公地址	福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 12 层	邮政编码	350000
公司网址	http://www.zonstar.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	91350100674003806J		
注册地址	福建省福州市鼓楼区西洪路 528 号云座 3 号楼 12 层		
注册资本（元）	10,010,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于互联网和相关服务业，是提供电商渠道管理服务、网站综合运营服务和第三方产品的综合电子商务服务商。公司拥有完整的企业运营管理架构、制度，以及成熟的商业模式。

公司商业模式为通过电商平台渠道资源共享与电话销售、会销、直销相结合的方式获取客户，为其提供电子商务技术咨询服务（主要包含客户主体资格审查、网商企业规范标准、搜索营销解决方案等信息技术咨询服务，使客户符合电商平台对会员的标准要求）；此外，为其中部分客户和其他客户提供网店运营托管和网站视觉设计等其他增值业务，同时销售第三方产品。

公司从大型电子商务平台客户获取渠道推广返佣，向福建市场区域内的中小企业客户收取服务费、销售佣金及第三方产品费用。

公司的互联网技术研发主要由研发部负责。作为互联网电子商务解决方案提供者，公司始终致力于对现有产品和服务进行更新换代，以适应行业激烈的竞争环境。核心技术人员均有专业领域丰富的技术研发经验。公司研发工作以客户需求、行业前端、产业生态为导向，瞄准企业转型电商过程中具有普遍性的技术难点及瓶颈，开发互联网工具，不断加强公司的核心竞争优势。报告期内，公司商业模式未发生变化。

公司 2025 年实现销售收入 3275 万元，完成了全年销售目标。2026 年的工作坚持公司经营方针，进行新市场开发，维护好现有市场，强化成本控制。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年入选福建省 2023 年第 5 批入库科技型中小企业名单 2023 年 12 月 28 日荣获高新技术企业证书，有效期三年

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	32,745,688.12	51,636,162.29	-36.58%
毛利率%	31.24%	32.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,903,439.08	778,767.44	-1,114.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,328,662.78	572,378.16	-1,555.10%

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）	1,166.17%	27.00%	-
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）	1,228.91%	19.84%	-
基本每股收益	-0.7896	0.0778	-1,114.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,739,303.37	34,862,818.39	5.38%
负债总计	41,361,279.36	31,587,339.45	30.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,629,445.57	3,273,993.51	-241.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.46248	0.32707	-241.40%
资产负债率%（母公司）	107.24%	87.10%	-
资产负债率%（合并）	112.58%	90.60%	-
流动比率	0.77	0.85	-
利息保障倍数	-15.84	2.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,892,292.75	926,939.19	-304.14%
应收账款周转率	5.05	6.65	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.38%	49.64%	-
营业收入增长率%	-36.58%	23.42%	-
净利润增长率%	-1,110.84%	257.37%	-

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	290,463.19	0.79%	1,754,883.37	5.03%	-83.45%
应收票据					
应收账款	3,257,321.69	8.87%	9,721,746.86	27.89%	-66.49%
预付账款	18,340,091.36	49.92%	5,363,217.27	15.38%	241.96%
合同负债	11,409,340.73	31.05%	1,278,801.95	3.67%	792.19%
其他应收款	8,620,063.09	23.46%	9,275,439.95	26.61%	-7.07%
存货					
使用权资产	11,548.86	0.03%	495,167.14	1.42%	-97.67%
长期股权投资					
固定资产	1,424,411.81	3.88%	1,837,322.41	5.27%	-22.47%
在建工程					

无形资产	4,773,478.96	12.99%	5,568,141.76	15.97%	-14.27%
商誉	1,248.99	0.00%	1,248.99	0.00%	0.00%
短期借款	9,912,491.67	26.98%	10,566,868.58	30.31%	-6.19%
应付账款	2,064,298.48	5.62%	7,313,648.24	20.98%	-71.77%
应付职工薪酬	5,603,053.64	15.25%	3,996,229.08	11.46%	40.21%
其他应付款	9,861,152.14	26.84%	6,774,255.88	19.43%	45.57%
租赁负债	0	0%	5,417.99	0.02%	-100.00%
其他流动负债	9,952.16	0.03%	983,718.85	2.82%	-98.99%

项目重大变动原因

1、应收账款：期末较期初减少 646.44 万元，主要系一笔 661.19 万元的订单账款已于 2025 年 1-3 月收回导致；
2、应付账款：期末较期初减少 524.93 万元，主要系一笔 661.19 万元的订单对应的成本账款已于 2025 年 1-3 月支付导致；
3、预付账款：期末较期初增加 1297.69 万元，主要系几笔大额订单账款未完工未确认成本导致；
4、合同负债：期末较期初增加 1013.05 万元，主要系几笔大额订单账款未完工未确认收入导致；
5、应付职工薪酬期末较期初增加 160.68 万元，主要系 2025 年 12 月计提的薪资及奖金较多导致；
6、其他应付款期末较期初增加 308.69 万元，主要系增加了几笔员工借款导致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	32,745,688.12	-	51,636,162.29	-	-36.58%
营业成本	22,514,944.39	68.76%	34,808,391.30	67.41%	-35.32%
毛利率%	31.24%	-	32.59%	-	-
销售费用	8,232,387.90	25.14%	7,346,586.24	14.23%	12.06%
管理费用	6,266,952.19	19.14%	6,582,567.16	12.75%	-4.79%
研发费用	2,761,648.77	8.43%	1,159,646.09	2.25%	138.15%
财务费用	512,788.10	1.57%	534,779.02	1.04%	-4.11%
信用减值损失	-893,319.78	-2.73%	-540,261.72	-1.05%	-65.35%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	832,849.03	2.54%	397,888.49	0.77%	109.32%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	2,215.44	0.01%	186.38	0.00%	1,088.67%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-7,786,429.23	-23.78%	861,735.83	1.67%	-1,003.57%
营业外收入	0.36	0.00%	288.29	0.00%	-99.88%

营业外支出	126,992.90	0.39%	83,012.27	0.16%	52.98%
净利润	-7,897,454.93	-24.12%	781,273.96	1.51%	-1,110.84%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上期减少 1889.05 万元，主要系阿里业务营收的减少导致；
- 2、营业成本本期较上期减少 1229.34 万元，主要系阿里业务资金投入减少导致；
- 3、研发费用本期较上期增加 160.20 万元，主要系上期研发存在资本化结转、本期研发投入全部费用化列支形成的阶段性差异；
- 4、营业利润本期较上期减少 864.82 万元，主要系阿里业务营收减少导致，虽然公司及时进行调整，但成本下降幅度远小于收入减少幅度；
- 5、净利润本期较上期减少 867.87 万元，主要系阿里业务营收减少导致，虽然公司及时进行调整，但成本下降幅度远小于收入减少幅度。

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	32,733,172.00	51,636,162.29	-36.61%
其他业务收入	12,516.12	0.00	100.00%
主营业务成本	22,514,944.39	34,808,391.30	-35.32%
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
电子商务诚信通推广服务	14,226,164.20	10,795,369.15	24.12%	-56.60%	-56.24%	-0.62%
网店视觉设计与运营托管服务	2,787,878.51	2,941,815.89	-5.52%	-28.63%	-19.96%	-11.43%
蚂蚁金融佣金	5,841,534.22	0.00	100.00%	-24.95%	-100.00%	0.09%
货物销售收入	4,743,628.35	4,720,106.19	0.50%	-27.04%	-25.94%	-1.47%
软件收入	4,187,971.69	4,009,433.96	4.26%	100.00%	100.00%	100.00%
其他	958,511.15	48,219.20	94.97%	43.90%	-41.56%	7.36%
合计	32,745,688.12	22,514,944.39	31.24%	-36.58%	-35.32%	-1.35%

按地区分类分析

√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
福建省内	32,745,688.12	22,514,944.39	31.24%	-36.58%	-35.32%	-1.35%
福建省外	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

收入构成变动的原因

- 1、营业收入本期较上期减少 1889.05 万元，主要系阿里业务营收的减少导致；
- 2、营业成本本期较上期减少 1229.34 万元，主要系阿里业务资金投入减少导致。

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	阿里巴巴集团	14,226,164.20	43.44%	否
2	浙江网商银行	5,841,534.22	17.84%	否
3	上海洪池科技有限公司	4,743,628.35	14.49%	否
4	中移建设有限公司福建分公司	3,150,235.85	9.62%	否
5	福州源鸣联科技有限公司	1,037,735.84	3.17%	否
	合计	28,999,298.46	88.56%	-

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	厦门市礼小签电子科技有限公司	2,981,132.07	10.19%	否
2	听力地球（广州）科技有限公司	2,908,778.76	9.94%	否
3	熵链科技（福建）有限公司	1,811,327.43	6.19%	否
4	因斯贝尔（厦门）传媒有限公司	1,405,226.52	4.80%	否
5	汕头市蚁象网络科技	713,860.15	2.44%	否
	合计	9,820,324.93	33.56%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,892,292.75	926,939.19	-304.14%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,515,340.04	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	427,872.57	1,778,891.82	-75.95%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 281.92 万元，主要系阿里业务营收的减少导致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 151.53 万元，主要系本期无新购置固定资产导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 135.10 万元，主要系偿还债务支付的现金增加导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建聚梦商务服务有限公司	控股子公司	财税咨询服务	10,000,000	436,454.77	- 1,224,109.28	539,803.48	- 107,541.47
福建聚梦商务服务有限公司三明分公司	控股子公司	财税咨询服务	0	0	0	0	0
厦门汉灿电子商务有限公司	控股子公司	电子商务信息技术服务	5,000,000	159,091.72	-666,890.56	207,752.48	- 426,023.76
福州易智迈文化传媒有限公司	参股公司	网店代运营	1,000,000	900,675.89	16,599.06	1,577,005.70	13,298.10

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
(一) 公司治理风险	股份公司设立以来建立健全了股东会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度。但由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在日常经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。
(二) 实际控制人不当控制的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，李根直接持有公司 3,428,300 股股份，占总股本的 34.25%，通过泛爱众合伙企业间接持有公司 450,412 股股份，占总股本的 4.50%，合计持有公司 3,878,712 股股份，占总股本的 38.75%；黄国辉直接持有公司 2,927,900 股股份，占总股本的 29.25%，通过泛爱众合伙企业间接持有公司 200,826 股股份，占总股本的 2.01%，合计持有公司 3,128,726 股股份，占总股本的 31.26%；二人直接和间接合计持有公司 7,007,438 股股份，占总股本的 70.01%；二人通过一致行动协议对公司重大事项决策、日常经营管理均可施予重大影响。张葵持有公司 400,400 股股份，持股比例为 4.00%，李根与张葵系夫妻关系，俩人持有的公司股权属于夫妻共同财产，均有平等的处理权。因此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。
(三) 宏观经济波动及产业政策调整的风险	2014 年以来，国家经济发展进入新常态：从高速增长转为中高速增长，经济结构不断优化升级，从要素驱动、投资驱动转向创新驱动。经济发展模式转轨、经济增长方式转变，将直接影响居民消费者的购买能力和消费信心指数产能水平和市场需求。电子商务及相关服务行业是国家重点扶持和发展的高新技术产业，国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。但由于该产业目前还处于快速发展期，各种应用模式层出不穷，政府对电子商务的监管体系也在不断变化中。目前国家尚未对 电子商务行业提出明确的税收政策，随着国家对电子商务的重视以及纳税不规范问题的日趋显著，未来电子商务行业的税收政策将逐步完善，可能导致企业经营成本上涨，甚至会导致部分企业退出电子商务行业，从而影响公司未来业务的稳定性。
(四) 互联网系统风险	互联网是由众多的网络和计算机通过电话线、光纤、电缆等技术手段互联而成的超大型计算机网络，具有开放性。若受

	<p>到网络恶意攻击等人为破坏行为将有可能导致网络瘫痪，同时互联网基础设施出现的故障、软件漏洞、链路中断等其他系统风险也会影响互联网环境的稳定性，导致运营失误甚至涉及到电子商务交易与支付结算的安全问题，从而导致企业和个人对互联网应用产生一定的排斥，放缓电子商务进度，阻碍行业发展。</p>
（五）收入结构改变风险	<p>此前，与阿里巴巴公司相关的业务是我司的核心收入来源，该业务营业收入占公司总收入的六成以上，为公司的稳定运营和持续发展提供了坚实支撑。但近期受市场环境变化、行业竞争加剧以及合作模式调整等多重因素影响，该部分业务营收出现急剧下滑，导致其在公司总收入中的占比大幅降低，公司收入构成发生了根本性变化。这种收入结构的突变，使过度依赖单一核心业务的风险彻底暴露，核心业务收入的锐减直接影响公司的现金流和盈利能力，可能导致公司短期内利润水平大幅下降，甚至出现亏损。为应对核心业务下滑带来的挑战，公司积极布局新业务，目前新业务已处于起步阶段。但新业务的发展面临诸多不确定性，如：（一）市场培育风险：新业务所处领域市场尚未成熟，客户认知度和接受度较低，需要投入大量的资源进行市场推广和客户培育。在市场培育过程中，可能面临客户拓展困难、市场增长不及预期等问题，导致新业务无法在短期内实现规模化盈利。（二）技术研发风险：新业务往往涉及新技术、新模式的应用，公司需要持续投入研发资源以提升产品和服务的竞争力。但技术研发具有不确定性，可能面临研发进度滞后、技术难题无法攻克等情况，影响新业务的推进速度和质量。（三）人才团队风险：新业务的发展需要专业的人才团队支撑，目前公司正在组建和培养相关人才队伍，但人才招聘、培养和留存面临一定挑战。若无法及时组建一支高素质、稳定的人才团队，将制约新业务的发展进程。</p>
（六）持续经营风险	<p>公司 2025 年度净利润为-7,897,454.93 元，2025 年度经营活动净流量为-1,892,292.75 元；截止 2025 年 12 月 31 日，众事达公司的累计未分配利润为-15,886,943.29 元，净资产为-4,621,975.99 元，公司本年净利润、经营活动净流量、累计未分配利润、净资产均为负值，这些事项导致公司资金链紧张、经营前景不明朗、资不抵债，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>对单一客户依赖风险转变为收入结构改变风险，新增持续经营风险</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	1,423,793.01
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	6,012.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	18,000,000	13,614,017.70
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理必要的关联交易，同时有利于交易双方在产业链中的互相配合。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	4,454,525	44.50%	500,500	4,955,025	49.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,463,950	14.62%	500,400	1,964,350	19.62%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,555,475	55.50%	-500,500	5,054,975	50.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,792,250	47.87%	0	4,792,250	47.87%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,010,000	-	0	10,010,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况

√适用 □不适用

股东林进鋈在 2025 年 5 月 20 日解除限售 500,500 股，占总股本的 5%。

股东李根在 2025 年 8 月 19 日通过竞价交易和大宗交易方式增持了股东林进鋈的 500,500 股。

(三) 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	李根	2,927,900	500,400	3,428,300	34.25%	2,195,925	1,232,375	0	0
2	黄国辉	2,927,900	0	2,927,900	29.25%	2,195,925	731,975	0	0
3	福州市 鼓楼区 泛爱众	2,552,700	0	2,552,700	25.50%	0	2,552,700	0	0

	企业管理合伙企业(有限合伙)								
4	林进鋈	500,500	- 500,500	0	0%	0	0	0	0
5	张葵	400,400	0	400,400	4%	400,400	0	0	0
6	李振源	350,300	0	350,300	3.5%	0	350,300	0	0
7	唐锦晔	350,300	0	350,300	3.5%	262,725	87,575	0	0
8	张雯华	0	100	100	0%	0	100	0	0
	合计	10,010,000	0	10,010,000	100%	5,054,975	4,955,025	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

根据公司出具的书面说明并经核查，李根与张葵系夫妻关系；黄国辉是唐锦晔的舅舅；李根与泛爱众合伙企业的出资人李其系堂兄弟关系；黄国辉与泛爱众合伙企业的出资人黄丰系堂兄弟关系。

李根、黄国辉分别通过泛爱众合伙企业间接持有公司的股份比例为 4.50%、2.01%，李根任泛爱众合伙企业的执行事务合伙人。

除上述情形外，各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李根	董事长	男	1972年12月	2023年8月16日	2026年8月15日	2,927,900	500,400	3,428,300	34.25%
黄国辉	董事	男	1966年1月	2023年8月16日	2026年8月15日	2,927,900	0	2,927,900	29.25%
陈家安	董事	男	1971年9月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
肖铿	董事	男	1985年3月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
魏海燕	董事	女	1989年12月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
黄国东	董事	男	1986年11月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
刘月榕	董事	女	1976年11月	2024年8月1日	2026年8月15日	0	0	0	0%
林仕	监事会主席	男	1972年10月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
黄小青	职工监事	女	1990年2月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
严娟	监事	女	1984年3月	2025年5月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
李根	总经理	男	1972年12月	2023年8月16日	2026年8月15日	2,927,900	500,400	3,428,300	34.25%

				日	日				
陈家安	副总经理	男	1971年9月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
肖铿	副总经理	男	1985年3月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
俞少钦	董事会秘书兼财务负责人	女	1989年10月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人亦无任何关联关系。

(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
严娟	无	新任	监事	补选

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

严娟，女，1984年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于西南交大。2003年7月至2015年01月，在福州国美电器有限公司工作，任资金主管；2016年1月至2019年5月，在福建孩子王儿童用品有限公司工作，任财务经理；2019年9月至2020年1月，在福建迪信通电子通信技术有限公司工作，任财务经理；2020年2月至今，在众事达（福建）信息技术股份有限公司工作，任财务副经理。

(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	44	0	17	27
财务人员	8	0	3	5
研发人员	23	2	7	18
销售人员	68	45	53	60
运营人员	17	14	15	16
后勤人员	9	2	0	11
员工总计	169	63	95	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	38	33
专科	92	74
专科以下	37	28
员工总计	169	137

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

薪酬政策：以底薪+绩效+奖金/提成的结构，结合岗位价值确定标准。平时引导员工关注营收业绩，绩效及奖金/提成与业绩挂钩，体现多劳多得。

培训计划：入职新人进行制度及企业文化培训，每月组织 1-2 场集中式新人培训，进行价值观、新人必备技能及职业素养方面的培训。定期进行销售骨干、主管及经理层级销售/市场分析技能、管理技能技巧的提升培训。

无离职退休人员。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业

股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司股东会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

2025 年度，公司监事会能够独立运行，并列席了公司所有的董事会会议、股东会会议，对本年度内的监督事项无异议。公司监事会对公司 2025 年年度报告及摘要意见如下：

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。
- 2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2025 年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2025 年度报告真实地反映出公司 2025 年度的经营管理和财务状况。
- 3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司与控股股东或者实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

(1)公司具备从事公司业务的相应资质，并建立了独立完整的业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

(2)公司人员独立，公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他的情况。

(3)公司资产独立，股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

(4)公司财务独立，公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(5)公司机构独立公司建立了股东会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东会、董事会、监事会的运作独立，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、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，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

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	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	德赢审字（2026）第 0285 号	
审计机构名称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市台江区宁化街道长汀街 23 号 ICC 升龙环球大厦 1310	
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭茂勇	邓超
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

审计报告

德赢审字（2026）第 0285 号

众事达（福建）信息技术股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了众事达（福建）信息技术股份有限公司（以下简称众事达公司或公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了众事达公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）与关联方交易相关的预付款项的商业合理性及可回收性

截至 2025 年 12 月 31 日，众事达公司预付账款中预付关联方福建莱京电子商务有限公司期末余额 5,233,683.35 元，期末坏账准备金额 747,884.17 元，期末账面净值 4,485,799.18 元；预付关联方福州泉信网络科技有限公司期末余额 3,703,431.56 元，期末坏账准备金额 212,536.08 元，期末账面净值 3,490,895.48 元。截至本报告日，基于我们所获得的信息及已执行的相关审计程序，对上述预付款项的商业合理性和可回收性仍无法获取充分、适当的审计证据。

（二）与备用金相关的其他应收款的商业合理性及可回收性

截至 2025 年 12 月 31 日，众事达公司其他应收款中员工备用金期末余额为 7,526,357.28 元、期末坏账准备金额为 580,412.40 元、期末账面净值为 6,945,944.88 元。

截至本报告日，基于我们所获得的信息及已执行的相关审计程序，对上述其他应收款的商业合理性和可回收性仍无法获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报

表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众事达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，众事达公司2025年度净利润为-7,897,454.93元，2025年度经营活动净流量为-1,892,292.75元；截止2025年12月31日，众事达公司的累计未分配利润为-15,886,943.29元，净资产为-4,621,975.99元，公司本年净利润、经营活动净流量、累计未分配利润、净资产均为负值，这些事项导致公司资金链紧张、经营前景不明朗、资不抵债，表明存在可能导致对众事达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

众事达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括众事达公司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

众事达公司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，管理层负责评估众事达公司的持续经营能力，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众事达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众事达公司的财务报告过程。

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，就可能对众事达公司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众事达公司不能持续经营。

(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。

(6) 就众事达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德赢（福建）会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：彭茂勇
（项目合伙人）

中国·福州

中国注册会计师：邓超

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	五、1	290,463.19	1,754,883.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,257,321.69	9,721,746.86
应收款项融资			
预付款项	五、3	18,340,091.36	5,363,217.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,620,063.09	9,275,439.95
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	20,675.42	845,650.64
流动资产合计		30,528,614.75	26,960,938.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,424,411.81	1,837,322.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	11,548.86	495,167.14
无形资产	五、8	4,773,478.96	5,568,141.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、9	1,248.99	1,248.99
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,210,688.62	7,901,880.30
资产总计		36,739,303.37	34,862,818.39
流动负债：			
短期借款	五、11	9,912,491.67	10,566,868.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	2,064,298.48	7,313,648.24
预收款项			
合同负债	五、13	11,409,340.73	1,278,801.95
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	5,603,053.64	3,996,229.08
应交税费	五、15	868,542.07	319,779.57
其他应付款	五、16	9,861,152.14	6,774,255.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	17,786.64	323,714.05
其他流动负债	五、18	9,952.16	983,718.85
流动负债合计		39,746,617.53	31,557,016.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	1,614,300.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20		5,417.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	361.83	24,905.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,614,661.83	30,323.25
负债合计		41,361,279.36	31,587,339.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,092,113.67	1,092,113.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	155,384.05	155,384.05
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-15,886,943.29	-7,983,504.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,629,445.57	3,273,993.51

少数股东权益		7,469.58	1,485.43
所有者权益（或股东权益）合计		-4,621,975.99	3,275,478.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,739,303.37	34,862,818.39

法定代表人：李根

主管会计工作负责人：俞少钦

会计机构负责人：俞少钦

（二） 母公司资产负债表

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		252,124.61	1,692,658.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,287,771.69	9,721,746.86
应收款项融资			
预付款项		18,339,791.36	5,361,217.27
其他应收款	十三、2	9,848,753.33	10,703,414.00
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		20,675.42	845,650.64
流动资产合计		31,749,116.41	28,324,687.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1.00	1.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,421,020.01	1,833,930.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,548.86	495,167.14

无形资产		4,773,478.96	5,568,141.76
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		6,206,048.83	7,897,240.51
资产总计		37,955,165.24	36,221,927.76
流动负债：			
短期借款		9,912,491.67	10,566,868.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,992,835.88	7,093,141.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,968,246.15	3,586,471.61
应交税费		857,546.07	310,356.39
其他应付款		10,912,996.39	8,000,135.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,417,471.65	655,135.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,786.64	323,714.05
其他流动负债		9,952.16	983,718.85
流动负债合计		39,089,326.61	31,519,541.76
非流动负债：			
长期借款		1,614,300.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			5,417.99
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		361.83	24,905.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,614,661.83	30,323.25
负债合计		40,703,988.44	31,549,865.01
所有者权益（或股东权益）：			

股本		10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,092,113.67	1,092,113.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		155,384.05	155,384.05
一般风险准备			
未分配利润		-14,006,320.92	-6,585,434.97
所有者权益（或股东权益）合计		-2,748,823.20	4,672,062.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		37,955,165.24	36,221,927.76

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、25	32,745,688.12	51,636,162.29
其中：营业收入	五、25	32,745,688.12	51,636,162.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,473,862.04	50,632,239.61
其中：营业成本	五、25	22,514,944.39	34,808,391.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	185,140.69	200,269.80
销售费用	五、27	8,232,387.90	7,346,586.24
管理费用	五、28	6,266,952.19	6,582,567.16
研发费用	五、29	2,761,648.77	1159646.09
财务费用	五、30	512,788.10	534,779.02
其中：利息费用		469,864.78	495,648.29
利息收入		132.58	672.45
加：其他收益	五、31	832,849.03	397,888.49

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-893,319.78	-540,261.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	2,215.44	186.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,786,429.23	861,735.83
加：营业外收入	五、34	0.36	288.29
减：营业外支出	五、35	126,992.90	83,012.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,913,421.77	779,011.85
减：所得税费用		-15,966.84	-2,262.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,897,454.93	781,273.96
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）		-7,897,454.93	781,273.96
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）		5,984.15	2,506.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,903,439.08	778,767.44
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		-7,897,454.93	781,273.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,903,439.08	778,767.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,984.15	2,506.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.7896	0.0778
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李根

主管会计工作负责人：俞少钦

会计机构负责人：俞少钦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	30,893,343.33	49,935,394.08
减：营业成本	十三、4	21,776,599.13	33,519,997.24
税金及附加		179,834.75	195,839.20
销售费用		7,099,030.82	6,705,876.72
管理费用		5,841,159.88	6,475,466.43
研发费用		2,761,648.77	1,159,646.09
财务费用		503,944.91	527,815.78
其中：利息费用		469,864.78	495,648.29
利息收入		120.18	548.30
加：其他收益		819,967.91	383,978.34
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）		-873,308.08	-516,048.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,215.44	186.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,319,999.66	1,218,868.63
加：营业外收入		0.36	9.00
减：营业外支出		125,430.08	82,782.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,445,429.38	1,136,095.05
减：所得税费用		-24,543.43	-2,435.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,420,885.95	1,138,530.90

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,420,885.95	1,138,530.90
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,420,885.95	1,138,530.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		50,969,496.33	50,759,816.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、37	8,911,390.68	5,392,602.93
经营活动现金流入小计		59,880,887.01	56,152,419.29
购买商品、接受劳务支付的现金		36,056,594.74	21,845,969.03
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		15,017,033.19	24,677,388.77
支付的各项税费		1,328,326.01	1,527,188.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	9,371,225.82	7,174,933.63
经营活动现金流出小计		61,773,179.76	55,225,480.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,892,292.75	926,939.19
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			1,515,339.04
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			1.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,515,340.04
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-1,515,340.04
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		13,600,000.00	10,565,000.00
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		13,600,000.00	10,565,000.00
偿还债务支付的现金		12,638,300.00	7,355,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,737.72	445,088.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	77,089.71	986,019.63
筹资活动现金流出小计		13,172,127.43	8,786,108.18

筹资活动产生的现金流量净额		427,872.57	1,778,891.82
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		-1,464,420.18	1,190,490.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,649,883.37	459,392.40
六、期末现金及现金等价物余额		185,463.19	1,649,883.37

法定代表人：李根

主管会计工作负责人：俞少钦

会计机构负责人：俞少钦

(六) 母公司现金流量表

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		48,714,663.59	48,444,192.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,816,221.60	4,270,626.88
经营活动现金流入小计		53,530,885.19	52,714,819.72
购买商品、接受劳务支付的现金		35,986,631.40	21,718,665.19
支付给职工以及为职工支付的现金		13,088,533.53	23,265,202.07
支付的各项税费		1,310,966.57	1,594,079.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,013,160.13	5,260,861.51
经营活动现金流出小计		55,399,291.63	51,838,808.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,868,406.44	876,011.47
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			1,515,339.04
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			1.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,515,340.04
投资活动产生的现金流量净额			-1,515,340.04
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		13,600,000.00	10,565,000.00

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		13,600,000.00	10,565,000.00
偿还债务支付的现金		12,638,300.00	7,355,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,737.72	445,088.55
支付其他与筹资活动有关的现金		77,089.71	981,019.63
筹资活动现金流出小计		13,172,127.43	8,781,108.18
筹资活动产生的现金流量净额		427,872.57	1,783,891.82
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		-1,440,533.87	1,144,563.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,592,658.48	448,095.23
六、期末现金及现金等价物余额		152,124.61	1,592,658.48

(七) 合并股东权益变动表

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	10,010,000.00				1,092,113.67				155,384.05		-7,983,504.21	1,485.43	3,275,478.94
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	10,010,000.00				1,092,113.67				155,384.05		-7,983,504.21	1,485.43	3,275,478.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-7,903,439.08	5,984.15	-
(一) 综合收益总额											-7,903,439.08	5,984.15	-
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	10,010,000.00				1,092,113.67				155,384.05		-	7,469.58	-
											15,886,943.29		4,621,975.99

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	10,010,000				1,092,113.67				155,384.05		-		2,495,226.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他												-	-1,021.09
二、本年期初余额	10,010,000				1,092,113.67				155,384.05		-	-	2,494,204.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,762,271.65	1,021.09	
（一）综合收益总额											778,767.44	2,506.52	781,273.96
（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	10,010,000				1,092,113.67				155,384.05		-	1,485.43	3,275,478.94
											7,983,504.21		

法定代表人：李根

主管会计工作负责人：俞少钦

会计机构负责人：俞少钦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,010,000.00				1,092,113.67				155,384.05		-6,585,434.97	4,672,062.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,010,000.00				1,092,113.67				155,384.05		-6,585,434.97	4,672,062.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,420,885.95	-
(一) 综合收益总额											-7,420,885.95	-
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,010,000.00				1,092,113.67				155,384.05		-	-

											14,006,320.92	2,748,823.20
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--------------

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,010,000				1,092,113.67				155,384.05		- 7,723,965.87	3,533,531.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,010,000				1,092,113.67				155,384.05		- 7,723,965.87	3,533,531.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,138,530.90	1,138,530.90
（一）综合收益总额											1,138,530.90	1,138,530.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,010,000				1,092,113.67				155,384.05		-	4,672,062.75
											6,585,434.97	

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

众事达（福建）信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司），2008 年 4 月 8 日在福州市工商行政管理局注册，取得统一社会信用代码为：91350100674003806J 的营业执照，注册资本人民币 1,001.00 万元。公司总部的经营地址：福州市鼓楼区西洪路 528 号云座-3 号楼 12 层。法定代表人：李根。

本公司前身为原众事达（福建）信息技术有限公司，2017 年 5 月 27 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

公司主要的经营活动为：电子商务技术服务、技术咨询；服装、食品、计算机软硬件产品的批发、代购代销及网上销售；企业营销策划；企业形象策划；互联网信息服务；职业技能培训。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估：本公司 2025 年度净利润-7,897,454.93 元，2025 年度经营活动净流量为-1,892,292.75 元；截止 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润为-15,886,943.29 元，净资产为-4,621,975.99 元，公司本年净利润、经营活动净流量、累计未分配利润、净资产均为负值，这些事项导致公司资金链紧张、经营前景不明朗、资不抵债，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持

股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

(2) 金融资产分类和计量

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确

认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在

发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融资产减值

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

③ 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据账龄自确认之日起计算。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收账款龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄自确认之日起计算。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收关联方往来款

其他应收款组合 5 应收政府款项

其他应收款组合 6 应收备用金及员工其他往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率（其中：其他应收款通过编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表），计算预期信用损失。

其他应收款账龄自确认之日起计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④ 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

⑤ 信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

⑥ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑦ 预期信用损失准备的列报

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

⑧ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

⑨ 终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

⑩ 继续涉入所转移的金融资产

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

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

⑪ 继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

A. 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

B. 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- A. 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、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。
- B. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- C. 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- A. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

B. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采

用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

14. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- A. 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- B. 借款费用已经发生;
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16. 无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	残值率 (%)
软件	10 年	直线法	0

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17. 研究开发支出

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18. 资产减值

对子公司、长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
办公场所装修费	5年

20. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

21. 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：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金

额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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：

- A. 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；
- B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- C. 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- A. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- C. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- D. 本公司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；
- E. 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- A. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- B. 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- C. 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主营业务为电子商务技术咨询服务、网店运营托管服务、网站视觉设计及其他服务、第三方产品。根据公司提供的服务类型，公司具体的收入确认原则如下：

A. 电子商务技术咨询服务：公司属于阿里巴巴渠道商，提供的劳务主要是通过电话销售、会销、直销等形式推广阿里巴巴的诚信通、网销宝等电商产品。阿里巴巴根据公司的完成目标率，按照一定的比例分成，通常于次月中旬根据公司的业务完成情况提供对账单并付款。收入确认方式：电子商务技术咨询服务根据 CRM 系统数据预估并确认当月收入，次月与客户提供的对账单进行核对。

B. 网店运营托管服务：公司协助供应商企业进行商品的网络销售、店铺的日常运营等，服务内容具体包括旺铺定位策划、企业实力策划、店铺设计、产品上架、营销活动策划、流量优化、客户服务、经营市场分析等。公司提供代运营和营销推广服务前期，为客户打造营销型旺铺服务，在取得客户完工验收确认单时确认收入；代运营和营销推广服务存在固定计费模式和分成模式 2 种计费方式，在固定计费模式下，合同中已约定收费金额，在分成模式下，合同中不约定收费金额，而是根据服务效果约定超额累进收费比例，并据此结算收费。

收入确认方式：

- a. 营销型旺铺服务：根据合同约定的服务已全部提供完成，取得客户完工验收确认单时确认收入。
- b. 代运营—固定计费模式：按照合同约定的服务期间采用直线法按月分摊确认收入。
- c. 代运营—分成模式：按月根据双方结算单确认收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：I 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。II 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

C. 网站视觉设计及其他服务：公司为客户提供网站搭建和美化、产品图片拍摄与处理、描述性文案及视频展示等基础性服务，并提供自主研发的多样化产品，如城市之星企业网站管理系统、行行出状元 B2B 电子商务系统、B2B 店铺运营管理系统、微旺铺移动运营专家

系统等。收入确认方式：根据合同约定的服务已全部提供完成，并且服务成果经客户组织验收后确认收入。

D. 第三方产品：公司对第三方产品进行销售。产品供应商提供其自主研发的网络推广平台或工具，公司为授权区域内的用户提供产品培训和技术咨询服务，并将客户的使用意见和需求信息反馈给产品供应商，协助其不断对产品进行优化和迭代。收入确认方式：于第三方产品开通服务时确认收入。

E. 销售商品收入：子公司聚梦在阿里巴巴设立店铺进行产品销售，消费者通过阿里巴巴下单后，公司根据订单直接发货给消费者。B2B收入确认方式：公司在消费者确定收货时确认销售收入。

F. 代理记账、注册代理服务：子公司聚梦为客户提供代理记账、注册代理等财务咨询服务。收入确认方式：公司在代理记账合同约定的服务期间进行分摊确认收入，在注册代理服务完成时确认收入。

23. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于短期租赁中，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

⑫ 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧

率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

⑬ 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

⑭ 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

⑮ 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

⑯ 租赁变更作为一项单独租赁

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

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

⑰ 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注三、22 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。

⑱ 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

⑲ 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

26. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

27. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20

28. 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）要求，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。众事达（福建）信息技术股份有限公司三明分公司、漳州分公司、南平分公司、福州分公司、福建分公司、泉州丰泽分公司、子公司福建聚梦电子商务有限公司及三明分公司、厦门汉灿电子商务有限公司、福州易智迈文化传媒有限公司享受上述增值税优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）要求，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含

水资源税)、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。众事达(福建)信息技术股份有限公司宁德分公司、三明分公司、莆田分公司、漳州分公司、南平分公司、福州分公司、福建分公司、厦门湖里分公司、泉州丰泽分公司、子公司福建聚梦电子商务有限公司及三明分公司、厦门汉灿电子商务有限公司、福州易智迈文化传媒有限公司享受上述优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)要求,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司福建聚梦商务服务有限公司、厦门汉灿电子商务有限公司满足小型微利企业条件,享受上述所得税优惠政策。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。众事达(福建)信息技术股份有限公司 2023 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 31 日具备高新技术企业资质,享受 15%的所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	160,681.36	1,583,376.13
其他货币资金	129,781.83	171,507.24
合计	290,463.19	1,754,883.37

说明:期末,本公司其他货币资金中有 105,000.00 元业务保证金,为受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,531,264.68	9,607,146.56
1 至 2 年		263,000.00
小计	3,531,264.68	9,870,146.56
减:坏账准备	273,942.99	148,399.70
合计	3,257,321.69	9,721,746.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	791,834.76	22.42			791,834.76
按组合计提坏账准备	2,739,429.92	77.58	273,942.99	10.00	2,465,486.93
1. 账龄组合	2,739,429.92	77.58	273,942.99	10.00	2,465,486.93
合计	3,531,264.68	100.00	273,942.99	7.76	3,257,321.69

			9		9
--	--	--	---	--	---

(续上表)

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(%)	
按单项计提坏账准备	8,912,149.53	90.29			8,912,149.53
按组合计提坏账准备	957,997.03	9.71	148,399.70	15.49	809,597.33
1. 账龄组合	957,997.03	9.71	148,399.70	15.49	809,597.33
合计	9,870,146.56	100.00	148,399.70	1.50	9,721,746.86

坏账准备计提的具体说明:

① 期末,按单项计提坏账准备的说明

单项计提的应收账款明细为阿里巴巴(中国)网络技术有限公司,因该客户的账期短,回款稳定,截止本报告日,已全额收到回款,因此单项不计提坏账准备。

② 期末,按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,739,429.92	273,942.99	10.00	694,997.03	69,499.70	10.00
1-2年				263,000.00	78,900.00	30.00
合计	2,739,429.92	273,942.99	10.00	957,997.03	148,399.70	15.49

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	148,399.70	128,983.29		3,440.00		273,942.99
合计	148,399.70	128,983.29		3,440.00		273,942.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,440.00

(5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
中移建设有限公司福建分公司	1,611,251.30	45.63	161,125.13
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	791,834.76	22.42	

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
浙江网商银行股份有限公司	728,178.62	20.62	72,817.86
福州源鸣联科技有限公司	400,000.00	11.33	40,000.00
合计	3,531,264.68	100.00	273,942.99

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额
1年以内	15,752,983.41	350,076.90	15,402,906.51	2,514,337.88		2,514,337.88
1至2年	2,122,441.82	76,358.74	2,046,083.08	1,105,486.47		1,105,486.47
2至3年	446,455.14	78,015.25	368,439.89	1,606,834.08		1,606,834.08
3年以上	978,631.24	455,969.36	522,661.88	136,558.84		136,558.84
合计	19,300,511.61	960,420.25	18,340,091.36	5,363,217.27		5,363,217.27

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务单位	账龄超过1年部分期末余额	账龄	未结算的原因
福建莱京电子商务有限公司	5,233,683.35	1年以内 3,842,889.46 元, 1-2年 219,431.07 元, 2-3年 259,424.10 元, 3年以上 911,938.72 元	未结算
福州泉信网络科技有限公司	3,703,431.56	1年以内 3,158,648.50 元, 1-2年 544,156.33 元, 2-3年 626.73 元	未结算
合计	8,937,114.91		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,620,063.09	9,275,439.95
合计	8,620,063.09	9,275,439.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,304,350.30	6,577,221.07
1至2年	2,446,614.68	1,745,279.86
2至3年	709,850.96	673,388.34

3至4年	336,946.43	778,892.84
4至5年	541,265.88	277,916.64
5年以上	196,521.32	334,311.44
小计	9,535,549.57	10,387,010.19
减：坏账准备	915,486.48	1,111,570.24
合计	8,620,063.09	9,275,439.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫及暂付款项	688,503.75	447,653.39
押金及保证金	584,928.54	713,012.84
员工备用金	7,526,357.28	8,431,383.96
政府补助款	735,760.00	794,960.00
小计	9,535,549.57	10,387,010.19
减：坏账准备	915,486.48	1,111,570.24
合计	8,620,063.09	9,275,439.95

③按坏账计提方法分类披露

坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段						
第三阶段	9,535,549.57	915,486.48	8,620,063.09	10,387,010.19	1,111,570.24	9,275,439.95
合计	9,535,549.57	915,486.48	8,620,063.09	10,387,010.19	1,111,570.24	9,275,439.95

④本期坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,111,570.24	196,083.76	-			915,486.48
合计	1,111,570.24	196,083.76	-			915,486.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

林锋	员工备用金借款	4,631,566.63	1年以内 3,366,657.50元, 1-2年 1,264,909.13元	48.57	294,823.79
叶性龙	员工备用金借款	808,285.26	1年以内 637,594.00元, 1-2年 111,719.00元, 2-3年 58,972.26元	8.48	60,743.28
福州市鼓楼区财政局	政府补助款	735,760.00	1-2年 242000元, 3-4年 206,700.00元, 4-5年 162,060.00元, 5年以上 125,000.00元	7.72	
付裕丰	员工备用金借款	516,718.55	1年以内 383191.4元, 1-2年 120,635.53元, 2-3年 12,891.62元	5.42	35,090.61
福州启辰园区管理有限公司	押金及保证金	454,610.00	2-3年	4.77	
合计		7,146,940.44		74.95	390,657.68

5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	20,675.42	845,650.64

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,253,513.73	1,666,424.33
固定资产清理	170,898.08	170,898.08
合计	1,424,411.81	1,837,322.41

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,784,773.89	2,509,753.20	4,294,527.09
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,784,773.89	2,509,753.20	4,294,527.09
二、累计折旧			
1. 期初余额	912,150.62	1,715,952.14	2,628,102.76
2. 本期增加金额	263,125.48	149,785.12	412,910.60
(1) 计提	263,125.48	149,785.12	412,910.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,175,276.10	1,865,737.26	3,041,013.36

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	609,497.79	644,015.94	1,253,513.73
2. 期初账面价值	872,623.27	793,801.06	1,666,424.33

②本期无暂时闲置的固定资产。

③本期无通过经营租赁租出的固定资产。

④本期无未办妥产权证书的固定资产。

7、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	2,859,456.96
2. 本期增加金额	36,708.21
(1) 新增租赁	36,708.21
3. 本期减少金额	2,792,225.59
(1) 处置	2,792,225.59
4. 年末余额	103,939.58
二、累计折旧	
1. 年初余额	2,364,289.82
2. 本期增加金额	365,904.46
(1) 计提	365,904.46
3. 本期减少金额	2,637,803.56
(1) 处置	2,637,803.56
4. 年末余额	92,390.72
三、减值准备	
1. 年初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 年末余额	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	11,548.86
2. 年初账面价值	495,167.14

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	7,946,627.97
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	7,946,627.97
二、累计摊销	
1. 期初余额	2,378,486.21
2. 本期增加金额	794,662.80
(1) 计提	794,662.80
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	3,173,149.01
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	4,773,478.96
2. 期初账面价值	5,568,141.76

9、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加企业合并形成	本期减少处置	年末余额
福州易智迈文化传媒有限公司	1,248.99			1,248.99

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
租赁负债	9,136.64	1,370.50	329,132.04	49,369.81
小计	9,136.64	1,370.50	329,132.04	49,369.81
递延所得税负债：				
使用权资产	11,548.86	1,732.33	495,167.14	74,275.07
小计	11,548.86	1,732.33	495,167.14	74,275.07

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于年末余额	递延所得税资产和负债于年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于年初余额
递延所得税资产	1,370.50		49,369.81	
递延所得税负债	1,370.50	361.83	49,369.81	24,905.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	年末余额	年初余额
减值准备	1,140,215.23	1,259,969.94
可抵扣亏损	26,187,485.13	16,968,900.72
合计	27,327,700.36	18,228,870.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2025年	472,319.22	472,319.22	
2026年	298,446.68	298,446.68	
2027年			
2028年	1,885,890.79	3,521,386.99	
2029年	4,453,021.23	3,844,208.43	
2030年	532,018.49		
2031年	5,764,892.57	5,764,892.57	
2032年	2,444,092.47	2,444,092.47	
2033年	1,276,545.48	623,554.36	
2034年			
2035年	9,060,264.46		
合计	26,187,491.39	16,968,900.72	

注：母公司系高新技术企业，根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），其亏损结转弥补年最长结转年限为10年。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,600,000.00	5,100,000.00
信用借款	2,000,000.00	5,455,000.00
保证借款	1,302,400.00	
利息调整	10,091.67	11,868.58
合计	9,912,491.67	10,566,868.58

说明：用于抵押的财产为李根个人房产，房屋所有权证号：榕房权证R字第0435844号。

12、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付装修款	16,600.00	16,600.00
应付费用款	1,216,571.96	779,408.75
应付货款	780,743.03	6,467,256.00
其他	50,383.49	50,383.49
合计	2,064,298.48	7,313,648.24

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或未结转的原因
----	------	------------

福州启辰投资管理有限公司	150,077.53	未结算
--------------	------------	-----

13、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品或服务款	11,409,340.73	1,278,801.95

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,581,749.08	15,449,486.87	14,129,070.46	4,902,165.49
离职后福利-设定提存计划	414,480.00	1,126,518.12	852,137.84	688,860.28
辞退福利		36,027.87	24,000.00	12,027.87
合计	3,996,229.08	16,612,032.86	15,005,208.30	5,603,053.64

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,535,982.44	14,174,679.82	12,850,625.14	4,860,037.12
职工福利费		470,391.54	470,391.54	
社会保险费	30,743.63	645,475.43	655,995.82	20,223.24
其中：1. 医疗保险费	20,431.92	569,846.21	578,091.78	12,186.35
2. 工伤保险费	8,463.10	27,029.71	28,471.09	7,021.72
3. 生育保险费	1,848.61	48,599.51	49,432.95	1,015.17
住房公积金	5,600.00	51,296.00	41,840.00	15,056.00
工会经费和职工教育经费	9,423.01	107,644.08	110,217.96	6,849.13
合计	3,581,749.08	15,449,486.87	14,129,070.46	4,902,165.49

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	406,032.00	1,092,265.44	818,007.68	680,289.76
2. 失业保险费	8,448.00	34,252.68	34,130.16	8,570.52
合计	414,480.00	1,126,518.12	852,137.84	688,860.28

15、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	791,727.35	229,435.49
企业所得税	2,614.28	1,693.48
个人所得税	23,507.61	35,332.50
城市维护建设税	6,143.87	9,468.52

印花税	5,216.92	5,946.82
教育费附加	5,357.86	8,332.01
水利建设基金	33,974.18	29,570.75
合计	868,542.07	319,779.57

16、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	9,861,152.14	6,774,255.88
合计	9,861,152.14	6,774,255.88

其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	10,260.00	10,260.00
暂收及员工待付款	2,670,944.97	3,933,948.08
借款及利息	7,179,947.17	2,830,047.80
合计	9,861,152.14	6,774,255.88

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	账龄超过1年部分期末余额	未偿还或未结转的原因
福建大泽网络科技有限公司	1,930,047.80	未到结算日
李秋平	700,000.00	尚未结算
厦门搜企软件有限公司	250,000.00	未到结算日
合计	2,880,047.80	

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,136.64	323,714.05
一年内到期的长期借款利息	8,650.00	
	17,786.64	323,714.05

18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	9,952.16	983,718.85

19、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,614,300.00	

20、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	9,245.00	339,164.97

减：未确认融资费用	108.36	10,032.93
小计	9,136.64	329,132.04
减：一年内到期的租赁负债	9,136.64	323,714.05
合计		5,417.99

21、股本

项目	上年年末余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,010,000.00						10,010,000.00

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,092,113.67			1,092,113.67

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,384.05			155,384.05

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,983,504.21	-	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,762,271.65	
调整后期初未分配利润	-7,983,504.21	-	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,903,439.08	778,767.44	
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	15,886,943.29	7,983,504.21	

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,733,172.00	22,514,944.39	51,636,162.29	34,808,391.30
其他业务	12,516.12			
合计	32,745,688.12	22,514,944.39	51,636,162.29	34,808,391.30

（1）主营业务收入（分业务）

业务名称	本年发生额	上年发生额
电子商务诚信通推广服务	14,226,164.20	32,778,440.94
网店视觉设计与运营托管服务	2,787,878.51	3,905,985.80
蚂蚁金融佣金	5,841,534.22	7,783,997.11

货物销售收入	4,743,628.35	6,501,638.04
软件收入	4,187,971.69	
其他	945,995.03	666,100.40
合计	32,733,172.00	51,636,162.29

(2) 主营业务收入（分客户）

业务名称	本年发生额	上年发生额
阿里巴巴集团	14,226,164.20	32,778,440.94
浙江网商银行	5,841,534.22	7,783,997.11
深圳市佳多米科技有限公司		4,508,172.56
深圳鹏骅芯微电子科技有限公司		1,993,465.48
上海洪池科技有限公司	4,743,628.35	
中移建设有限公司福建分公司	3,150,235.85	
福州源鸣联科技有限公司	1,037,735.84	
其他客户	3,733,873.54	4,572,086.20
合计	32,733,172.00	51,636,162.29

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,849.11	84,101.64
教育费附加	54,783.34	67,931.52
印花税	20,574.72	20,017.30
水利建设基金	42,933.52	28,219.34
合计	185,140.69	200,269.80

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,419,038.24	6,036,189.81
办公费	13,338.14	123,419.31
广告宣传费		-39,981.13
差旅费	34,363.22	60,559.17
短期租赁费用	183,329.95	102,327.20
折旧费	114,605.68	185,005.72
市场推广费	3,412,354.35	872,159.16
业务招待费	2,122.40	
其他	53,235.92	6,907.00
合计	8,232,387.90	7,346,586.24

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,353,072.57	5,069,751.32
业务招待费	42,510.07	79,201.44
办公及差旅费	134,614.20	266,105.16
折旧及摊销	297,356.76	489,256.69
中介机构费用	442,939.62	290,115.40
短期租赁费用	774,441.42	136,197.16
会务费	34,535.00	185,022.72
招聘费	20,534.79	9,882.00
其他	166,947.76	57,035.27
合计	6,266,952.19	6,582,567.16

29、研发费用（按费用性质列示）

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,939,685.09	522,944.77
折旧费	21,826.75	11,587.82
自行开发无形资产摊销	774,380.76	624,154.55
其他	25,756.17	958.95
合计	2,761,648.77	1,159,646.09

30、财务费用（按费用性质列示）

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	469,864.78	495,648.29
其中：租赁负债利息支出	49,236.69	49,236.69
减：利息收入	132.58	672.45
手续费及其他	43,055.90	39,803.18
合计	512,788.10	534,779.02

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减		2,026.56	与收益相关
税费减免	101,846.77	58,431.00	与收益相关
政府补助	172,014.32	325,058.57	与收益相关
个税手续费返还	8,987.94	10,694.20	与收益相关
债务重组收益	550,000.00		
其他		1,678.16	
合计	832,849.03	397,888.49	

说明 1：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

说明 2：债务重组收益系公司监事会主席林仕自愿豁免了公司债务 550,000.00 元。

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-128,983.29	-202,451.94
其他应收款坏账损失	196,083.76	-337,809.78
预付账款坏账损失	-960,420.25	
合计	-893,319.78	-540,261.72

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产提前结束租赁合同利得（损失以“-”填列）	2,215.44	186.38

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付款项		279.29
其他	0.36	9.00
合计	0.36	288.29

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款滞纳金	46,009.64	59,652.27
对外捐赠		7,360.00
其他	80,983.26	16,000.00
合计	126,992.90	83,012.27

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,576.59	173.74
递延所得税费用	-24,543.43	-2,435.85
合计	-15,966.84	-2,262.11

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,913,421.77	779,011.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,187,013.27	116,851.78
某些子公司适用不同税率的影响	44,614.33	31,338.51
对以前期间当期所得税的调整	7,482.05	
无须纳税的收入（以“-”填列）的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,423.10	21,266.68
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	25,600.34	-76,515.34
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,645,281.76	78,617.96
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”	-561,355.16	-173,849.64

填列)		
其他	0.01	27.94
所得税费用	-15,966.84	-2,262.11

37、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还外的其他政府补助及个税返还	282,849.03	34,552.77
收到经营性往来款	6,319,778.50	5,259,468.61
收到和收回的保证金	128,084.30	89,120.71
职工借款及备用金	2,168,029.79	
存款利息收入	132.58	672.45
其他	12,516.48	8,788.39
合计	8,911,390.68	5,392,602.93

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	3,167,115.46	320,594.40
捐赠及罚没支出	46,009.64	59,652.27
期间费用支出	6,072,317.32	2,235,769.91
职工借款及备用金		4,493,311.05
其他	85,783.40	65,606.00
合计	9,371,225.82	7,174,933.63

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债相关的现金	77,089.71	986,019.63

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
归属于母公司所有者的净利润	-7,903,439.08	778,767.44
少数股东本期损益	5,984.15	2,506.52
净利润	-7,897,454.93	781,273.96
加：信用减值损失	893,319.78	540,261.72
资产减值准备		
固定资产折旧	412,910.60	88,046.99
使用权资产折旧	365,904.46	907,024.20
无形资产摊销	794,662.80	624,154.55

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,215.44	-186.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	469,864.78	446,411.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,543.43	-2,435.85
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）	-9,433,274.08	-8,044,484.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,528,532.71	5,586,872.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,892,292.75	926,939.19
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	185,463.19	1,649,883.37
减：现金的期初余额	1,649,883.37	564,392.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,464,420.18	1,085,490.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	185,463.19	1,649,883.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	160,681.36	1,583,376.13
可随时用于支付的其他货币资金	24,781.83	66,507.24
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	185,463.19	1,649,883.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期发生额	上期发生额	理由
其他货币资金	105,000.00	105,000.00	企业支付宝保证金

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,000.00	企业支付宝保证金

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,939,685.09	2,338,539.19
折旧费	21,826.75	52,771.91
自行开发无形资产摊销	774,380.76	624,154.55
委外开发费用	1,028,301.90	
其他	25,756.18	4,270.21
合计	3,789,950.68	3,019,735.86
其中：费用化研发支出	3,789,950.68	1,159,646.09
资本化研发支出		1,860,089.77

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福建聚梦商务服务有限公司	福州市	福州市	财务咨询	100.00		收购取得
厦门汉灿电子商务有限公司	厦门市	厦门市	互联网和相关服务	100.00		投资新设
福州易智迈文化传媒有限公司	福州市	福州市	零售业	55.00		收购取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州易智迈文化传媒有限公司	45%	5,984.15	0.00	7,469.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州易智迈文化传媒有限公司	900,675.89	0.00	900,675.89	884,076.83	0.00	884,076.83

续:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州易智迈文化传媒有限公司	1,577,005.70	13,298.10	13,298.10	-26,318.18

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

期末，政府补助应收款项的余额为 735,760.00 元。政府已公示，满足政府补助条件，不存在重大不确定性；

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
福州市鼓楼区财政局	2020 年研发补助	162,060.00	4-5 年	预计 2026 年收回，政府已公示，满足政府补助条件，不存在重大不确定性
福州市鼓楼区财政局	2021 年研发补助	206,700.00	3-4 年	预计 2026 年收回，政府已公示，满足政府补助条件，不存在重大不确定性
福州市鼓楼区财政局	服务外包政府扶持资金	125,000.00	5 年以上	预计 2026 年收回，政府已公示，满足政府补助条件，不存在重大不确定性
福州市鼓楼区财政局	2022 年研发费用分段补助	142,000.00	1-2 年	预计 2026 年收回，政府已公示，满足政府补助条件，不存在重大不确定性
福州市鼓楼区财政局	2023 年度高新技术企业奖励	100,000.00	1-2 年	预计 2026 年收回，政府已公示，满足政府补助条件，不存在重大不确定性
合计		735,760.00		

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
2022 年研发费用分段补助		201,200.00
2023 年度高新技术企业奖励	100,000.00	100,000.00
厦门市社会保险中心失业稳岗补贴		1,932.60
2023 年第四季度企业招用应届毕业生社保补贴		1,397.32
宁德市蕉城区劳动就业中心 2023 年稳岗补贴		1,880.78
2023 年建阳区失业保险稳定岗位补贴		2,581.15
工会经费返还	2,374.71	13,651.72
厦门市社会保险中心一次性扩岗补助		1,500.00
厦门市湖里区就业中心 2024 年吸纳中西部脱贫人口来厦就业企业补助（第一批第二次）		65.00

厦门市湖里区就业中心就业补贴		350.00
2021 年度第二批企业研发投入分段补助市级资金	68,340.00	
2025 年鼓楼区吸纳中西部脱贫人口跨省就业奖补	588.63	
厦门市湖里区就业中心企业自主招工招才奖励金		500.00
稳岗补贴	710.98	
合计	172,014.32	325,058.57

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

3. 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能

破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前四大客户的应收账款占本公司应收账款总额的100%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的74.95%。

4. 流动性风险

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

5. 市场风险

（1）利率风险

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

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

十、 关联方及关联交易

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

1. 本公司实际控制人

本公司最终控制方是：李根、张葵、黄国辉，一致行动人为李根、张葵、黄国辉

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李根	公司法定代表人、实际控制人、董事长、总经理
黄国辉	公司实际控制人、董事
福州市鼓楼区泛爱众企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的法人股东
林进鋆	持股 5%以上的股东
张葵	公司股东，公司实际控制人李根的配偶
唐锦晔	公司股东，公司实际控制人黄国辉系其舅舅
李振源	公司股东
刘月榕	公司董事
魏海燕	公司董事
黄国东	公司董事
陈家安	公司董事、副总经理
肖铿	公司董事、副总经理
王炜	公司前董事、前事业部总监
林仕	公司监事会主席
范永斌	公司前监事
黄小青	公司职工监事
俞少钦	公司董事会秘书兼财务负责人
福建大泽网络科技有限公司	公司实际控制人原对外投资的企业，黄国辉任法定代表人
福建融鑫达信息咨询有限公司	魏海燕任法定代表人，李根直接持股 35%，魏海燕直接持股 30%的公司
福建莱京电子商务有限公司	李根直系亲属任法定代表人的公司
福州泉信网络科技有限公司	李根直系亲属任法定代表人的公司
福建众福德电子商务有限公司	公司股东李振源担任法定代表人的公司，李振源直接持股 51%
长沙大邦日用品贸易有限责任公司	公司实际控制人李根对外投资的企业
普度（福建）电子商务有限公司	公司实际控制人原对外投资的企业，原公司员工陈辉担任其股东的公司
福州优飞网络科技有限公司	公司实际控制人原对外投资的企业
福建柠果科技有限公司	公司股东林进鋆对外投资的企业

4. 关联交易情况

（1）关联采购情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建大泽网络科技有限公司	采购运营小工具		7,795.28
普度（福建）电子商务有限公司	采购视觉设计服务	38,046.15	360,170.22
福建莱京电子商务有限公司	采购营销推广服务	615,162.24	-3,402.99

福州泉信网络科技有限公司	采购网店代运营服务	671,531.28	501,947.47
福建融鑫达信息咨询有限公司	信息技术咨询服务费		27,000.00
福建融鑫达信息咨询有限公司	财务咨询服务		420.00
福建众福德电子商务有限公司	运营包视觉服务	99,053.34	
合计		1,423,793.01	893,929.98

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建大泽网络科技有限公司	电商视觉服务包	1,807.92	
福州泉信网络科技有限公司	财务咨询服务、代理记账服务	1,848.18	35,808.05
福建融鑫达信息咨询有限公司	代理服务	2,356.44	
合计		6,012.54	35,808.05

(2) 关联担保情况

①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
李根	1,800,000.00	2025-2-21	2026-2-21	否
李根	4,800,000.00	2025-8-4	2026-8-4	否
张葵	4,800,000.00	2025-8-4	2026-8-4	否
李根	1,302,400.00	2026-8-14	2027-10-14	否

(3) 关联方资金拆借情况

①资金拆入

关联方	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	说明
黄小青	742,386.76	749,540.52		向高管借款
魏海燕	2,630,329.47	4,249,078.73		向高管借款
林仕	747,398.70	450,922.40		向高管借款
李根	5,607,843.20	3,690,604.10		向股东借款
张葵	25,000.00			向股东借款
陈家安	3,818,813.98	1,926,283.19		向高管借款
俞少钦	42,245.59	9,401.76		向高管借款

②资金拆出

关联方	拆出金额	拆出偿还金额	利息金额	说明
范永斌	6,127.30	101,458.61		借款给高管
黄国东	10,800.00	50,149.35		借款给高管
李振源		10,000.00		借款给高管
刘月榕	892,867.92	428,377.43		借款给高管

肖铿	2,293,897.07	1,804,382.16		借款给高管
----	--------------	--------------	--	-------

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	1,706,979.79	2,120,863.84
监事	324,036.06	517,216.28
高级管理人员	107,087.33	180,179.54
合计	2,138,103.18	2,818,259.66

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	普度(福建)电子商务有限公司	268,640.95		220,687.10	
预付账款	福州泉信网络科技有限公司	3,703,431.56	212,536.08	1,216,314.34	
预付账款	福建莱京电子商务有限公司	5,233,683.35	747,884.17	2,005,956.13	
预付账款	福建众福德电子商务有限公司			99,053.34	
应收账款	福州泉信网络科技有限公司				
其他应收款	范永斌			95,331.31	4,766.57
其他应收款	肖铿	327,947.25			
其他应收款	魏海燕			1,573,583.04	78,679.15
其他应收款	黄国东	10,300.00		49,649.35	17,152.84
其他应收款	黄小青			7,153.76	357.69
其他应收款	李振源			10,000.00	500.00
其他应收款	刘月榕	411,922.45			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	福州泉信网络科技有限公司	192,866.69	194,733.35
应付账款	普度(福建)电子商务有限公司		149,648.19
其他应付款	福建大泽网络科技有限公司	1,930,047.80	1,930,047.80
其他应付款	李根	2,021,300.65	80,279.05
其他应付款	黄国辉	20,181.79	20,181.79
其他应付款	唐锦晔	2,893.50	
其他应付款	林仕	251,774.59	
其他应付款	肖铿		166,567.66
其他应付款	黄小青	35.43	

其他应付款	俞少钦	48,993.14	16,149.31
其他应付款	魏海燕	45,166.22	
其他应付款	陈家安	2,750,606.63	858,075.84
其他应付款	王炜	5,354.59	10,354.59
其他应付款	张葵	50,000.00	25,000.00
其他应付款	刘月榕		52,568.04

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至2026年4月29日，本公司发生了一起未决诉讼，系与魏海燕的民间借贷纠纷，拟于2026年5月19日民事一审开庭。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、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	3,561,714.68	9,607,146.56
1至2年		263,000.00
2至3年		
3年以上		
小计	3,561,714.68	9,870,146.56
减：坏账准备	273,942.99	148,399.70
合计	3,287,771.69	9,721,746.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	791,834.76	22.23			791,834.76
按组合计提坏账准备					
1. 账龄组合	2,739,429.92	76.92	273,942.99	10.00	2,465,486.93
2. 关联方组合	30,450.00	0.85		0.00	30,450.00
合计	3,561,714.68	100.00	273,942.99	7.69	3,287,771.69

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,912,149.53	90.29			8,912,149.53
按组合计提坏账准备					
1. 账龄组合	957,997.03	9.71	148,399.70	15.49	809,597.33
2. 关联方组合					
合计	9,870,146.56	100.00	148,399.70	1.50	9,721,746.86

坏账准备计提的具体说明:

①期末,按单项计提坏账准备的说明

单项计提的应收账款明细为阿里巴巴(中国)网络技术有限公司,因该客户的账期短,回款稳定,截止本报告日,已全额收到回款,因此单项不计提坏账准备。

②期末,按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,739,429.92	273,942.99	10.00	694,997.03	69,499.70	10.00
1-2年				263,000.00	78,900.00	30.00
合计	2,739,429.92	273,942.99	10.00	957,997.03	148,399.70	15.49

(3) 坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	148,399.70	128,983.29		3,440.00		273,942.99
合计	148,399.70	128,983.29		3,440.00		273,942.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,440.00

其中,重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
联通(福建)产业互联网有限公司莆田分公司	营业款	3,440.00	已终止合作	管理层批准	否

(5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
中移建设有限公司福建分公司	1,611,251.30	45.25	161,125.13
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	791,834.76	22.23	
浙江网商银行股份有限公司	728,178.62	20.44	72,817.86
福州源鸣联科技有限公司	400,000.00	11.23	40,000.00
福州易智迈文化传媒有限公司	30,450.00	0.85	
合计	3,561,714.68	100.00	273,942.99

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,848,753.33	10,703,414.00
合计	9,848,753.33	10,703,414.00

(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	6,956,987.77	8,179,030.16
1至2年	2,011,561.68	1,704,475.75
2至3年	709,850.96	511,154.87
3至4年	239,637.96	778,892.84
4至5年	541,265.88	277,916.64
5年以上	255,721.32	334,311.44
小计	10,715,025.57	11,785,781.70
减：坏账准备	866,272.24	1,082,367.70
合计	9,848,753.33	10,703,414.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫及暂付款项	596,634.45	435,891.96
押金及保证金	584,928.54	713,012.84
员工备用金借款	7,474,776.52	8,328,287.49
关联方往来款	1,322,926.06	1,513,629.41
政府补助款	735,760.00	794,960.00
小计	10,715,025.57	11,785,781.70
减：坏账准备	866,272.24	1,082,367.70
合计	9,848,753.33	10,703,414.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 期末，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段			
第二阶段			
第三阶段	10,715,025.57	866,272.24	9,848,753.33
合计	10,715,025.57	866,272.24	9,848,753.33

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,715,025.57	8.08	866,272.24	9,848,753.33	
合计	10,715,025.57	8.08	866,272.24	9,848,753.33	

B. 上年年末，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段			
第二阶段			
第三阶段	11,785,781.70	1,082,367.70	10,703,414.00
合计	11,785,781.70	1,082,367.70	10,703,414.00

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,785,781.70	9.18	1,082,367.70	10,703,414.00	
合计	11,785,781.70	9.18	1,082,367.70	10,703,414.00	

④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)	
上年年末余额			1,082,367.70	1,082,367.70
上年年末余额在本期				
--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			-216,095.46	-216,095.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			866,272.24	866,272.24

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
林锋	员工备用金借款	4,631,566.63	1年以内 3,366,657.50元, 1-2年 1,264,909.13元	43.23	294,823.79
叶性龙	员工备用金借款	808,285.26	1年以内 637,594.00元, 1- 2年111,719.00 元, 2-3年 58,972.26元	7.54	60,743.28
福州市鼓楼区 财政局	政府补助款	735,760.00	1-2年242,000.00 元, 3-4年 206,700.00元, 4- 5年162060元, 5 年以上125,000.00 元	6.87	
厦门汉灿电子 商务有限公司	关联方往来款	683,660.00	1年以内	6.38	
福建聚梦商务 服务有限公司	关联方往来款	560,376.06	1年以内	5.23	
合计		7,419,647.95		69.25	355,567.07

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额

福建聚梦商务服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
厦门汉灿电子商务有限公司						
福州易智迈文化传媒有限公司	1.00			1.00		
合计	1,000,001.00			1,000,001.00		1,000,000.00

(3) 本公司没有对联营、合营企业投资

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,880,827.21	21,776,599.13	49,935,394.08	33,519,997.24
其他业务	12,516.12			
合计	30,893,343.33	21,776,599.13	49,935,394.08	33,519,997.24

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

项目	本期发生额	上期发生额
按产品类型分类		
电子商务诚信通推广服务	14,226,164.20	32,778,440.94
网店视觉设计与运营托管服务	1,271,292.83	2,939,523.64
蚂蚁金融佣金	5,841,534.22	7,693,847.78
货物销售收入	4,743,628.35	6,501,638.04
软件收入	4,187,971.69	
其他	610,235.92	21,943.68
合计	30,880,827.21	49,935,394.08
按客户类型分类		
阿里巴巴集团	14,226,164.20	32,778,440.94
浙江网商银行	5,841,534.22	7,693,847.78
深圳市佳多米科技有限公司		4,508,172.56
深圳鹏骅芯微电子科技有限公司		1,993,465.48
上海洪池科技有限公司	4,743,628.35	
中移建设有限公司福建分公司	3,150,235.85	
福州源鸣联科技有限公司	1,037,735.84	
其他客户	1,881,528.75	2,961,467.32
合计	30,880,827.21	49,935,394.08

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-7,420,885.95	1,138,530.90
加：信用减值损失	873,308.08	516,048.71
资产减值准备		
固定资产折旧	412,910.60	88,046.99
使用权资产折旧	365,904.46	907,024.20
无形资产摊销	794,662.80	624,154.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,215.44	-186.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	469,864.78	446,411.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,543.43	-2,435.85
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）	-6,563,246.33	-8,422,151.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,225,833.99	5,580,568.62
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,868,406.44	876,011.47
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	152,124.61	1,592,658.48
减：现金的期初余额	1,592,658.48	448,095.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,440,533.87	1,144,563.25
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	152,124.61	1,592,658.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	128,642.78	1,563,906.06

可随时用于支付的其他货币资金	23,481.83	28,752.42
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	152,124.61	1,592,658.48
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		

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,215.44	
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		
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		
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财产损失		
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	-126,992.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	550,000.00	
非经常性损益总额	425,222.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.80	
非经常性损益净额	425,223.70	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	425,223.70	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1,166.17	-0.7896	-0.7896
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,228.91	-0.8320	-0.8320

注：本年归属于公司普通股股东的净利润及加权平均净资产均为负值，因此加权平均净资产收益率计算结果为正数，但无法准确反映经营状况，不代表公司盈利。

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.00	0.0778	0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.84	0.0572	0.0572

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,215.44
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	550,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,992.54
非经常性损益合计	425,222.90
减：所得税影响数	-0.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	425,223.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用