

关于山东金时为开科技发展股份有限公司 前期会计差错更正专项说明审核报告

审计机构：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：鲁267XD90GY9



目 录

一、前期会计差错更正专项说明审核报告

二、审核报告附送

1、差错更正表

2、前期会计差错更正专项说明

三、审核报告附件

1、审计机构营业执照及执业许可证复印件





山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室
邮编 250014
电话 0531-86981660

关于山东金时为开科技发展股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告

鲁舜专审字[2026]第 0072 号

山东金时为开科技发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的《山东金时为开科技发展股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“前期会计差错更正专项说明”）。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，编制和对外披露专项说明，保证内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是金时为开管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 705 室
邮编 250014
电话 0531-86981690

三、审核结论

我们认为，金时为开编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了金时为开会计差错的更正情况。

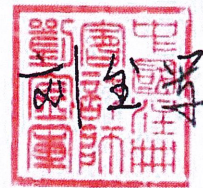
四、使用限制

本专项审核报告仅供金时为开对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

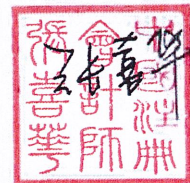


山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·济南

二零二六年四月二十九日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山东金时为科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	15,404,171.17	15,407,050.09	2,878.92	
交易性金融资产		-	-	
衍生金融资产		-	-	
应收票据		-	-	
应收账款		-	-	
应收款项融资		-	-	
预付款项	37,931,903.98	1,664,387.38	-36,267,516.60	
其他应收款	412,843.73	567,817.75	154,974.02	
其中：应收利息		-	-	
应收股利		-	-	
存货		-	-	
持有待售资产		-	-	
一年内到期的非流动资产		-	-	
其他流动资产		-	-	
流动资产合计	53,748,918.88	17,639,255.22	-36,109,663.66	
非流动资产：				
债权投资		-	-	
可供出售金融资产		-	-	
其他债权投资		-	-	
持有至到期投资		-	-	
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	259,120.40	259,120.40	-	
在建工程		-	-	
使用权资产		-	-	
油气资产		-	-	
无形资产		-	-	
开发支出		-	-	
商誉		-	-	
长期待摊费用	138,890.91	39,991,947.79	39,853,056.88	
递延所得税资产		-	-	
其他非流动资产		-	-	
非流动资产合计	398,011.31	40,251,068.19	39,853,056.88	
资产总计	54,146,930.19	57,890,323.41	3,743,393.22	


公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：山东金时力开科技发展股份有限公司

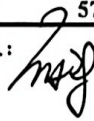
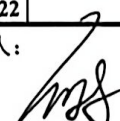
单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
流动负债：				
短期借款	-	-	-	
交易性金融负债	-	-	-	
衍生金融负债	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	5,000.00	15,183,671.95	15,178,671.95	
预收款项	-	-	-	
应付职工薪酬	859,743.42	859,743.42	-	
应交税费	155,945.90	155,945.90	-	
其他应付款	134,639.66	1,632,719.39	1,498,079.73	
其中：应付利息	-	-	-	
应付股利	-	-	-	
合同负债	47,730,954.38	76,692,071.06	28,961,116.68	
一年内到期的非流动负债	-	-	-	
其他流动负债	1,668,007.17	1,414,408.26	-253,598.91	
流动负债合计	50,554,290.53	95,938,559.98	45,384,269.45	
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	
应付债券	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
长期应付款	-	-	-	
预计负债	-	2,478,634.82	2,478,634.82	
租赁负债	-	-	-	
递延收益	-	-	-	
递延所得税负债	-	-	-	
其他非流动负债	-	-	-	
非流动负债合计	-	2,478,634.82	2,478,634.82	
负债合计	50,554,290.53	98,417,194.80	47,862,904.27	
股东权益：				
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	-	
其他权益工具	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
资本公积	6,030,579.84	6,030,579.84	-	
减：库存股	-	-	-	
其他综合收益	-	-	-	
专项储备	-	-	-	
盈余公积	41,089.47	41,089.47	-	
未分配利润	-7,479,029.65	-51,598,540.70	-44,119,511.05	
归属于母公司股东权益合计	3,592,639.66	-40,526,871.39	-44,119,511.05	
少数股东权益	-	-	-	
股东权益合计	3,592,639.66	-40,526,871.39	-44,119,511.05	
负债和股东权益合计	54,146,930.19	57,890,323.41	3,743,393.22	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并利润表

2025年

编制单位：山东金时为开科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
一、营业收入	47,559,589.20	14,695,094.76	-32,864,494.44	
减：营业成本	11,426,667.36	13,938,035.83	2,511,368.47	
税金及附加	22,916.77	23,001.97	85.20	
销售费用	7,789,459.50	11,909,896.35	4,120,436.85	
管理费用	13,122,710.63	15,002,545.58	1,879,834.95	
研发费用	3,330,056.29	3,330,056.29	-	
财务费用	181,236.42	182,023.65	787.23	
其中：利息费用	46,893.19	46,893.19	-	
利息收入	5,621.77	5,632.54	10.77	
加：其他收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,077,627.10	4,077,627.10	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	
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）	-	-	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,421.84	29,421.84	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,793,591.17	-25,583,415.97	-41,377,007.14	
加：营业外收入	476,360.14	487,695.26	11,335.12	
减：营业外支出	603,911.35	603,911.35	-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,666,039.96	-25,699,632.06	-41,365,672.02	
减：所得税费用	-	-1,124.57	-1,124.57	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,666,039.96	-25,698,507.49	-41,364,547.45	
（一）按经营持续性分类	-	-	-	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,666,039.96	-25,698,507.49	-41,364,547.45	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,666,039.96	-25,698,507.49	-41,364,547.45	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）归属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）重新计量设定收益计划变动额	-	-	-	
（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	-	-	-	
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）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-	
（7）现金流量套期储备	-	-	-	
（8）外币财务报表折算差额	-	-	-	
（9）其他	-	-	-	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	
六、综合收益总额	15,666,039.96	-25,698,507.49	-41,364,547.45	
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	15,666,039.96	-25,698,507.49	-41,364,547.45	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-
七、每股收益	-	-	-	-
（一）基本每股收益(元/股)	3.13	-5.14	-8.27	
（二）稀释每股收益(元/股)	3.13	-5.14	-8.27	

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

2025年度

编制单位：山东金时为开科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
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	79,597,355.53	79,587,939.54	-9,415.99	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	46,608.04	46,618.81	10.77	
经营活动现金流入小计	79,643,963.57	79,634,558.35	-9,405.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	46,726,569.16	44,918,811.85	-1,807,757.31	
支付给职工以及为职工支付的现金	5,052,557.12	6,615,922.19	1,563,365.07	
支付的各项税费	233,652.42	257,807.23	24,154.81	
支付其他与经营活动有关的现金	16,977,006.73	17,202,405.32	225,398.59	
经营活动现金流出小计	68,989,785.43	68,994,946.59	5,161.16	
经营活动产生的现金流量净额	10,654,178.14	10,639,611.76	-14,566.38	
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	-16,199.94	-16,199.94		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	-16,199.94	-16,199.94		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	565,493.92	565,493.92		
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	565,493.92	565,493.92		
投资活动产生的现金流量净额	-581,693.86	-581,693.86		
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,364.55	33,364.55		
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				
筹资活动现金流出小计	33,364.55	33,364.55		
筹资活动产生的现金流量净额	-33,364.55	-33,364.55		
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	10,039,119.73	10,024,553.35	-14,566.38	
加：期初现金及现金等价物余额	5,365,051.44	5,382,496.74	17,445.30	
六、期末现金及现金等价物余额	15,404,171.17	15,407,050.09	2,878.92	

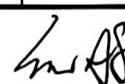
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东金时为开科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	5,365,051.44	5,382,496.74	17,445.30	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产			-	
应收票据			-	
应收账款	145,000.00		-145,000.00	
应收款项融资			-	
预付款项	2,986,133.50	367,794.52	-2,618,338.98	
其他应收款	225,210.16	207,279.20	-17,930.96	
其中：应收利息			-	
应收股利			-	
存货			-	
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产			-	
其他流动资产				
流动资产合计	8,721,395.10	5,957,570.46	-2,763,824.64	
非流动资产：			-	
债权投资			-	
可供出售金融资产			-	
其他债权投资			-	
持有至到期投资			-	
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	4,988.46	4,988.46	-	
在建工程			-	
使用权资产	261,781.34	261,781.34	-	
油气资产			-	
无形资产			-	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用		5,093,833.45	5,093,833.45	
递延所得税资产			-	
其他非流动资产			-	
非流动资产合计	266,769.80	5,360,603.25	5,093,833.45	
资产总计	8,988,164.90	11,318,173.71	2,330,008.81	

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东金时为开科技发展股份有限公司

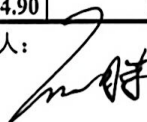
单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
流动负债：				
短期借款	1,899,000.00	1,899,000.00	-	
交易性金融负债	-		-	
衍生金融负债	-		-	
应付票据	-		-	
应付账款	42,568.07	3,608,068.17	3,565,500.10	
预收款项	-	-	-	
应付职工薪酬	10,000.00	219,004.82	209,004.82	
应交税费	25,613.72	44,223.86	18,610.14	
其他应付款	7,981,193.98	14,055,816.30	6,074,622.32	
其中：应付利息	-		-	
应付股利	-		-	
合同负债	13,804,870.20	8,827,739.45	-4,977,130.75	
一年内到期的非流动负债	314,620.15	314,620.15	-	
其他流动负债	138,048.70	138,048.70		
流动负债合计	24,215,914.82	29,106,521.45	4,890,606.63	
非流动负债：				
长期借款	1,619,980.16	1,619,980.16	-	
应付债券	-		-	
其中：优先股	-		-	
永续债	-		-	
长期应付款	-		-	
预计负债	-	194,365.78	194,365.78	
租赁负债	-		-	
递延收益	-		-	
递延所得税负债	-		-	
其他非流动负债	-		-	
非流动负债合计	1,619,980.16	1,814,345.94	194,365.78	
负债合计	25,835,894.98	30,920,867.39	5,084,972.41	
股东权益：				
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	-	
其他权益工具	-		-	
其中：优先股	-		-	
永续债	-		-	
资本公积	1,256,250.06	1,256,250.06	-	
减：库存股	-		-	
其他综合收益	-		-	
专项储备	-		-	
盈余公积	41,089.47	41,089.47	-	
未分配利润	-23,145,069.61	-25,900,033.21	-2,754,963.60	
归属于母公司股东权益合计	-16,847,730.08	-19,602,693.68	-2,754,963.60	
少数股东权益	-		-	
股东权益合计	-16,847,730.08	-19,602,693.68	-2,754,963.60	
负债和股东权益合计	8,988,164.90	11,318,173.71	2,330,008.81	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年

编制单位：山东金时为一科技发展有限公司

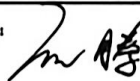
单位：元 币种：人民币

	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
一、营业收入	5,199,918.06	2,053,469.64	-3,146,448.42	
减：营业成本	5,252,660.94	681,778.68	-4,570,882.26	
税金及附加	70,604.32	72,374.73	1,770.41	
销售费用	2,229,852.19	3,011,097.12	781,244.93	
管理费用	3,304,760.25	7,356,562.43	4,051,802.18	
研发费用	1,162,862.43	315,031.61	-847,830.82	
财务费用	466,421.60	467,409.95	988.35	
其中：利息费用	408,205.10	224,283.70	-183,921.40	
利息收入	1,307.83	11,596.82	10,288.99	
加：其他收益（损失以“-”号填列）			-	
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			-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
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）	-13,323,062.34	-13,323,062.34	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,610,306.01	-23,173,847.22	-2,563,541.21	
加：营业外收入	688,730.98	696,079.57	7,348.59	
减：营业外支出	152,915.18	152,915.18	-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,074,490.21	-22,630,682.83	-2,556,192.62	
减：所得税费用	39,040.99	39,040.99	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,113,531.20	-22,669,723.82	-2,556,192.62	
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,113,531.20	-22,669,723.82	-2,556,192.62	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,113,531.20	-22,669,723.82	-2,556,192.62	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属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）重新计量设定收益计划变动额				
（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				
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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额	-20,113,531.20	-22,669,723.82	-2,556,192.62	
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,113,531.20	-22,669,723.82	-2,556,192.62	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-	-
七、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)	-4.02	-4.53	-0.51	
（二）稀释每股收益(元/股)	-4.02	-4.53	-0.51	

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

2024年度

编制单位：山东金时为民科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

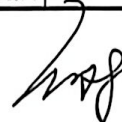
项 目	更正前金额	更正后金额	差异数	差异说明
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	195,986,924.71	195,972,469.25	-14,455.46	
收到的税费返还		-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	90,312.50	94,822.95	4,510.45	
经营活动现金流入小计	196,077,237.21	196,067,292.20	-9,945.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	186,621,027.84	183,421,080.39	-3,199,947.45	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,819,743.34	4,453,585.38	2,633,842.04	
支付的各项税费	99,521.60	157,441.48	57,919.88	
支付其他与经营活动有关的现金	5,075,952.82	5,565,395.09	489,442.27	
经营活动现金流出小计	193,616,245.60	193,597,502.34	-18,743.26	
经营活动产生的现金流量净额	2,460,991.61	2,469,789.86	8,798.25	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			-	
取得投资收益收到的现金			-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	
收到其他与投资活动有关的现金			-	
投资活动现金流入小计		-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-	
投资支付的现金			-	
质押贷款净增加额			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	
投资活动现金流出小计		-	-	
投资活动产生的现金流量净额		-	-	
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	3,518,923.00	3,518,923.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,565,600.00	1,565,600.00	-	
筹资活动现金流入小计	5,084,523.00	5,084,523.00	-	
偿还债务支付的现金	1,619,942.84	1,619,942.84	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	167,482.76	167,482.76	-	
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	1,030,300.00	1,030,300.00	-	
筹资活动现金流出小计	2,817,725.60	2,817,725.60	-	
筹资活动产生的现金流量净额	2,266,797.40	2,266,797.40	-	
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	4,727,789.01	4,736,587.26	8,798.25	
加：期初现金及现金等价物余额	637,262.43	645,909.48	8,647.05	
六、期末现金及现金等价物余额	5,365,051.44	5,382,496.74	17,445.30	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






山东金时为开网络科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

山东金时为开网络科技股份有限公司(以下简称“金时为开”或“本公司”)于2026年发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。

一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现, 公司编制的2024年度、2025年度财务报表, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间收入、成本、往来款情况, 经本公司2026年4月29日第三届董事会第三次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整相关的内容。

二、具体的差错及会计处理

(一) 前期会计差错更正

1、会计差错更正的主要事项

由于在收入、成本、往来款方面存在前期会计差错, 涉及金额如对比表列示, 本公司进行了会计差错更正, 对以前年度报表进行追溯调整, 由此对本年度及上年度比较财务报表有关项目造成了影响。

2、2025年度受影响的报表项目前后对比情况

(1) 受影响的合并财务报表项目如下:

受影响的合并资产负债表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
货币资金	15,404,171.17	15,407,050.09	2,878.92
预付款项	37,931,903.98	1,664,387.38	-36,267,516.60
其他应收款	412,843.73	567,817.75	154,974.02
流动资产合计	53,748,918.88	17,639,255.22	-36,109,663.66
长期待摊费用	138,890.91	39,991,947.79	39,853,056.88
非流动资产合计	398,011.31	40,251,068.19	39,853,056.88
资产总计	54,146,930.19	57,890,323.41	3,743,393.22
应付账款	5,000.00	15,183,671.95	15,178,671.95
其他应付款	134,639.66	1,632,719.39	1,498,079.73
合同负债	47,730,954.38	76,692,071.06	28,961,116.68
其他流动负债	1,668,007.17	1,414,408.26	-253,598.91
流动负债合计	50,554,290.53	95,938,559.98	45,384,269.45



受影响的合并资产负债表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
预计负债	0.00	2,478,634.82	2,478,634.82
非流动负债合计	0.00	2,478,634.82	2,478,634.82
负债合计	50,554,290.53	98,417,194.80	47,862,904.27
未分配利润	-7,479,029.65	-51,598,540.70	-44,119,511.05
归属于母公司股东权益合计	3,592,639.66	-40,526,871.39	-44,119,511.05
股东权益合计	3,592,639.66	-40,526,871.39	-44,119,511.05
负债和股东权益合计	54,146,930.19	57,890,323.41	3,743,393.22

续：

受影响的合并利润表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
一、营业总收入	47,559,589.20	14,695,094.76	-32,864,494.44
其中：营业收入	47,559,589.20	14,695,094.76	-32,864,494.44
二、营业总成本	35,873,046.97	44,385,559.67	8,512,512.7
其中：营业成本	11,426,667.36	13,938,035.83	2,511,368.47
税金及附加	22,916.77	23,001.97	85.20
销售费用	7,789,459.50	11,909,896.35	4,120,436.85
管理费用	13,122,710.63	15,002,545.58	1,879,834.95
财务费用	181,236.42	182,023.65	787.23
其中：利息费用	46,893.19	46,893.19	-
利息收入	5,621.77	5,632.54	10.77
营业利润	15,793,591.17	-25,583,415.97	-41,377,007.14
加：营业外收入	476,360.14	487,695.26	11,335.12
利润总额	15,666,039.96	-25,699,632.06	-41,365,672.02
减：所得税费用	0.00	-1,124.57	-1,124.57
净利润	15,666,039.96	-25,698,507.49	-41,364,547.45

续：

受影响的合并现金流量表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	79,597,355.53	79,587,939.54	-9,415.99
收到其他与经营活动有关的现金	46,608.04	46,618.81	10.77
经营活动现金流入小计	79,643,963.57	79,634,558.35	-9,405.22
购买商品、接受劳务支付的现金	46,726,569.16	44,918,811.85	-1,807,757.31
支付给职工以及为职工支付的现金	5,052,557.12	6,615,922.19	1,563,365.07
支付的各项税费	233,652.42	257,807.23	24,154.81
支付其他与经营活动有关的现金	16,977,006.73	17,202,405.32	225,398.59
经营活动现金流出小计	68,989,785.43	68,994,946.59	5,161.16
经营活动产生的现金流量净额	10,654,178.14	10,639,611.76	-14,566.38



受影响的合并现金流量表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
五、现金及现金等价物净增加额	10,039,119.73	10,024,553.35	-14,566.38
加：期初现金及现金等价物余额	5,365,051.44	5,382,496.74	17,445.30
六、期末现金及现金等价物余额	15,404,171.17	15,407,050.09	2,878.92

(2) 对母公司 2025 年财务报表项目无影响。

三、2025 年度合并财务报表项目附注变动情况

(一) 货币资金

修改前：

项目	期末余额	年初余额
库存现金	254.00	602,757.32
银行存款	13,917,461.87	4,638,402.30
其他货币资金	1,486,455.30	123,891.82
合计	15,404,171.17	5,365,051.44

注：公司的其他货币资金主要为所持有的支付宝及余额宝余额。

修改后：

项目	期末余额	年初余额
库存现金	254.00	591,538.75
银行存款	13,920,340.79	4,667,066.17
其他货币资金	1,486,455.30	123,891.82
合计	15,407,050.09	5,382,496.74

注：公司的其他货币资金主要为所持有的支付宝及余额宝余额。

(二) 预付款项

修改前：

1、按账龄披露预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,931,903.98	100.00	2,986,133.50	100.00
合计	37,931,903.98	100.00	2,986,133.50	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
杭州汇商企业管理咨询有限公司	28,805,770.80	75.94
杭州新火之道企业管理有限公司	5,568,085.46	14.68
北京创中文化科技有限公司	1,556,666.67	4.10
杭州汇谋企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2.64
合肥市爱在旅途信息技术有限公司	580,000.00	1.53
合计	37,510,522.93	98.89

修改后：

1、按账龄披露预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,664,387.38	100.00	367,794.52	100.00
合计	1,664,387.38	100.00	367,794.52	100.00

2、期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
北京创中文化科技有限公司	1,556,666.67	93.52
合计	1,556,666.67	93.52

(三) 其他应收款

修改前：

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	412,843.73	225,210.16
合计	412,843.73	225,210.16

1、按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	395,022.77	193,205.44
1至2年	17,820.96	56,737.99
小计	412,843.73	249,943.43
减：坏账准备	-	24,733.27
合计	412,843.73	225,210.16



2、按款项性质分类情况披露其他应收款项

款项性质	期末余额	年初余额
其他往来款	-	51,364.27
代垫社保及住房公积金	18,823.88	12,310.20
保证金及押金	71,212.42	65,000.00
员工备用金	322,807.43	121,268.96
小计	412,843.73	249,943.43
减：坏账准备	-	24,733.27
合计	412,843.73	225,210.16

3、按金融资产减值三阶段披露其他应收款项

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	412,843.73	-	412,843.73	249,943.43	24,733.27	225,210.16
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	412,843.73	-	412,843.73	249,943.43	24,733.27	225,210.16

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	24,733.27	-	-	-	24,733.27	-
合计	24,733.27	-	-	-	24,733.27	-

注：其他变动为公司处置子公司导致的应收账款坏账准备减少。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨洁	员工备用金	90,000.00	一年以内	21.80	-
李玲玲	员工备用金	77,586.83	一年以内	18.79	-
杭州金开颐和物业有限公司	保证金及押金	50,000.00	一年以内	12.11	-
饶浩然	员工备用金	31,722.10	一年以内	7.68	-
莫蔚欣	员工备用金	22,354.77	一年以内	5.41	-
合计		271,663.70		65.79	



修改后:

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	567,817.75	207,279.20
合计	567,817.75	207,279.20

1、按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	549,996.79	232,012.47
1至2年	17,820.96	
小计	567,817.75	232,012.47
减：坏账准备	-	24,733.27
合计	567,817.75	207,279.20

2、按款项性质分类情况披露其他应收款项

款项性质	期末余额	年初余额
其他往来款	-	28,822.77
代垫社保及住房公积金	10,609.07	9,851.70
保证金及押金	71,212.42	50,000.00
员工备用金	485,996.26	143,338.00
小计	567,817.75	232,012.47
减：坏账准备	-	24,733.27
合计	567,817.75	207,279.20

3、按金融资产减值三阶段披露其他应收款项

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	567,817.75	-	567,817.75	232,012.47	24,733.27	207,279.20
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	567,817.75	-	567,817.75	232,012.47	24,733.27	207,279.20

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	24,733.27	-	-	-	24,733.27	-
合计	24,733.27	-	-	-	24,733.27	-

注：其他变动为公司处置子公司导致的应收账款坏账准备减少。



5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州金开颐和物业有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年	8.81	-
杨洁	员工备用金	90,000.00	1年	15.85	-
李玲玲	员工备用金	77,586.83	1年	13.66	-
饶浩然	员工备用金	31,722.10	1年	5.59	-
安格斯商业管理(成都市)集团有限公司	保证金及押金	21,212.42	1年	3.74	-
合计		270,521.35		47.65	

(四) 长期待摊费用

修改前:

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	-	179,099.00	40,208.09	-	138,890.91
合计	-	179,099.00	40,208.09	-	138,890.91

修改后:

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
加盟商成本摊销	5,093,833.45	44,906,682.24	10,147,458.81		39,853,056.88
办公室装修	-	179,099.00	40,208.09		138,890.91
合计	5,093,833.45	45,085,781.24	10,187,666.90		39,991,947.79

(五) 应付账款

修改前:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	5,000.00	42,568.07
合计	5,000.00	42,568.07

修改后:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	15,183,671.95	3,608,068.17
合计	15,183,671.95	3,608,068.17



(六) 合同负债

修改前:

项目	期末余额	年初余额
加盟费及加盟预付款	49,398,961.55	13,942,918.90
减: 待转销项税 (注释 16)	1,668,007.17	138,048.70
合计	47,730,954.38	13,804,870.20

注: 公司的合同负债主要为预收客户的加盟费及加盟预付款。

修改后:

项目	期末余额	年初余额
加盟费及加盟预付款	76,692,071.06	8,827,739.45
合计	76,692,071.06	8,827,739.45

注: 公司的合同负债主要为预收客户的加盟费及加盟预付款。

(七) 其他应付款

修改前:

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	134,639.66	7,981,193.98
合计	134,639.66	7,981,193.98

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来款	134,165.71	2,650,624.18
其他往来款	473.95	5,330,569.80
合计	134,639.66	7,981,193.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

修改后:

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	1,632,719.39	14,055,816.30
合计	1,632,719.39	14,055,816.30



(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来款	134,165.71	7,152,488.02
诚意金	155,447.97	6,674,242.00
代收款	1,343,105.71	229,086.28
合计	1,632,719.39	14,055,816.30

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(八) 其他流动负债

修改前:

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	1,668,007.17	138,048.70
合计	1,668,007.17	138,048.70

修改后:

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	1,414,408.26	138,048.70
合计	1,414,408.26	138,048.70

(九) 预计负债

修改前:

项目	期末余额	年初余额
预计负债	-	-
合计	-	-

修改后:

项目	期末余额	年初余额
存时豆腐费	2,478,634.82	194,365.78
合计	2,478,634.82	194,365.78

(十) 未分配利润

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-23,145,069.61	-3,031,538.41
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-23,145,069.61	-3,031,538.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,666,039.96	-20,113,531.20



项目	本期发生额	上期发生额
加：其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	-7,479,029.65	-23,145,069.61

修改后：

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-25,900,033.21	-3,230,309.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-25,900,033.21	-3,230,309.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,698,507.49	-22,669,723.82
加：其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	-51,598,540.70	-25,900,033.21

（十一）营业收入和营业成本

修改前：

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,559,589.20	11,426,667.36	5,199,918.06	5,252,660.94
其他业务	-	-	-	-
合计	47,559,589.20	11,426,667.36	5,199,918.06	5,252,660.94

（1）本期合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件服务收入	47,559,589.20	11,426,667.36	3,466,316.49	5,252,660.94
大宗商品服务费收入	-	-	1,733,601.57	-
合计	47,559,589.20	11,426,667.36	5,199,918.06	5,252,660.94



(2) 本期营业收入前五大客户

单位名称	是否关联方	本期发生额	占营业收入本期发生额的比例(%)
青岛金时房客福驿网络科技有限公司	否	1,282,178.22	2.70
深圳市流塘网络科技有限公司	否	1,188,118.81	2.50
长沙市金时房客网络科技有限公司	否	945,544.55	1.99
西安金时房客网络科技有限公司	否	940,594.06	1.98
石家庄市金时为开信息咨询服务服务有限公司	否	891,089.11	1.87
合计		5,247,524.75	11.04

修改后:

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,695,094.76	13,938,035.83	2,053,469.64	681,778.68
其他业务	-	-	-	-
合计	14,695,094.76	13,938,035.83	2,053,469.64	681,778.68

(1) 本期合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
酒店服务业收入	14,695,094.76	13,938,035.83	319,868.07	681,778.68
大宗商品贸易收入	-	-	1,733,601.57	-
合计	14,695,094.76	13,938,035.83	2,053,469.64	681,778.68

(十二) 税金及附加

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,438.70	52,131.08
教育费附加	5,368.34	4,603.85
城市维护建设税	12,530.84	10,800.19
地方教育费附加	3,578.89	3,069.20
合计	22,916.77	70,604.32

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,523.90	52,131.08
教育费附加	5,368.34	5,046.45



项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,530.84	11,832.93
地方教育费附加	3,578.89	3,364.27
合计	23,001.97	72,374.73

(十三) 销售费用

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	-	194,332.08
服务费	-	308,607.09
广告宣传费	5,345,401.73	621,575.50
业务招待费	3,322.45	1,085.96
促销费	-	373,427.58
推广费	2,440,735.32	730,823.98
合计	7,789,459.50	2,229,852.19

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	4,724,751.78	1,124,514.67
业务招待费	3,322.45	1,085.96
促销费	2,833,960.45	273,427.58
推广费	4,347,861.67	1,612,068.91
合计	11,909,896.35	3,011,097.12

(十四) 管理费用

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,255,331.55	666,880.28
业务招待费	651,020.49	77,497.93
服务费	389,406.08	590,208.97
交通费	22,295.70	10,288.60
聘请中介机构费	703,036.52	423,870.45
折旧费	13,358.06	34,848.79
差旅费	459,173.29	93,285.23
办公费	870,909.42	138,569.32
残保金	-	17,733.88
会务费	1,170,961.95	751,475.25



水电物业费	10,390.50	134,126.12
软件开发服务费	69,120.00	-
装修费	636,034.09	-
租赁费	492,161.52	-
品牌顾问咨询费	2,353,333.33	-
其他	-	51,837.81
使用权资产摊销	26,178.13	314,137.62
合计	13,122,710.63	3,304,760.25

修改后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,190,337.49	4,526,555.13
业务招待费	667,679.52	122,536.48
服务费	1,453,489.77	512,939.28
交通费	22,295.70	10,288.60
聘请中介机构费	316,956.90	-
折旧费	13,358.06	34,848.79
差旅费	459,628.16	97,016.26
办公费	2,604,450.53	233,215.43
残保金	-	17,733.88
会务费	1,083,229.55	751,475.25
水电物业费	10,890.50	129,881.17
软件开发服务费	69,120.00	-
装修费	901,817.09	-
租赁费	548,173.64	426,064.09
其他	661,118.67	179,870.45
使用权资产摊销	314,137.62	314,137.62
合计	15,002,545.58	7,356,562.43

(十五) 财务费用

修改前：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,893.19	408,205.10
减：利息收入	5,621.77	1,307.83
银行手续费	139,965.00	59,524.33
合计	181,236.42	466,421.60



修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,893.19	224,283.70
减: 利息收入	5,632.54	11,596.82
银行手续费	129,497.92	254,723.07
合计	182,023.65	467,409.95

(十六) 营业外收入

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款项	465,419.30	612,433.98
与企业日常活动无关的政府补助	-	40,000.00
违约赔偿收入	7,000.00	-
其他	3,940.84	36,297.00
合计	476,360.14	688,730.98

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款项	476,754.42	612,433.98
与企业日常活动无关的政府补助	-	40,000.00
违约赔偿收入	7,000.00	-
其他	3,940.84	43,645.59
合计	487,695.26	696,079.57

(十七) 所得税费用

修改前:

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	-	34,216.35
递延所得税费用	-	4,824.64
合计	-	39,040.99

修改后:

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	-1,124.57	34,216.35
递延所得税费用	-	4,824.64
合计	-1,124.57	39,040.99



四、2024 年度受影响的报表项目前后对比情况

(1) 受影响的合并财务报表项目如下：

受影响的合并资产负债表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
货币资金	5,365,051.44	5,382,496.74	17,445.30
应收账款	145,000.00	0.00	145,000.00
预付款项	2,986,133.50	367,794.52	2,618,338.98
其他应收款	225,210.16	207,279.20	17,930.96
流动资产合计	8,721,395.10	5,957,570.46	2,763,824.64
长期待摊费用	0.00	5,093,833.45	5,093,833.45
非流动资产合计	266,769.80	5,360,603.25	5,093,833.45
资产总计	8,988,164.90	11,318,173.71	2,330,008.81
应付账款	42,568.07	3,608,068.17	3,565,500.10
应付职工薪酬	10,000.00	219,004.82	209,004.82
应交税费	25,613.72	44,223.86	18,610.14
其他应付款	7,981,193.98	14,055,816.30	6,074,622.32
合同负债	13,804,870.20	8,827,739.45	4,977,130.75
流动负债合计	24,215,914.82	29,106,521.45	4,890,606.63
预计负债	0.00	194,365.78	194,365.78
非流动负债合计	1,619,980.16	1,814,345.94	194,365.78
负债合计	25,835,894.98	30,920,867.39	5,084,972.41
未分配利润	-23,145,069.61	-25,900,033.21	-2,754,963.60
归属于母公司股东权益合计	-16,847,730.08	-19,602,693.68	-2,754,963.60
股东权益合计	-16,847,730.08	-19,602,693.68	-2,754,963.60
负债和股东权益合计	8,988,164.90	11,318,173.71	2,330,008.81

续：

受影响的合并利润表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
一、营业总收入	5,199,918.06	2,053,469.64	-3,146,448.42
其中：营业收入	5,199,918.06	2,053,469.64	-3,146,448.42
二、营业总成本	12,487,161.73	11,904,254.52	-582,907.21
其中：营业成本	5,252,660.94	681,778.68	-4,570,882.26
税金及附加	70,604.32	72,374.73	1,770.41
销售费用	2,229,852.19	3,011,097.12	781,244.93
管理费用	3304,760.25	7,356,562.43	4,051,802.18
研发费用	1,162,862.43	315,031.61	-847,830.82
财务费用	466,421.60	467,409.95	988.35
其中：利息费用	408,205.10	224,283.70	-183,921.40



受影响的合并利润表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
利息收入	1,307.83	11,596.82	10,288.99
营业利润	-20,610,306.01	-23,173,847.22	-2,563,541.21
加：营业外收入	688,730.98	696,079.57	7,348.59
利润总额	-20,074,490.21	-22,630,682.83	-2,556,192.62
净利润	-20,113,531.2	-22,669,723.82	-2,556,192.62

续：

受影响的合并现金流量表项目	更正前金额	更正后金额	影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	195,986,924.71	195,972,469.25	-14,455.46
收到其他与经营活动有关的现金	90,312.50	94,822.95	4,510.45
经营活动现金流入小计	196,077,237.21	196,067,292.20	-9,945.01
购买商品、接受劳务支付的现金	186,621,027.84	183,421,080.39	-3,199,947.45
支付给职工以及为职工支付的现金	1,819,743.34	4,453,585.38	2,633,842.04
支付的各项税费	99,521.60	157,441.48	57,919.88
支付其他与经营活动有关的现金	5,075,952.82	5,565,395.09	489,442.27
经营活动现金流出小计	193,616,245.60	193,597,502.34	-18,743.26
经营活动产生的现金流量净额	2,460,991.61	2,469,789.86	8,798.25
五、现金及现金等价物净增加额	4,727,789.01	4,736,587.26	8,798.25
加：期初现金及现金等价物余额	637,262.43	645,909.48	8,647.05
六、期末现金及现金等价物余额	5,365,051.44	5,382,496.74	17,445.30

(2) 对母公司 2024 年财务报表项目无影响。

五、2024 年度合并财务报表项目附注变动情况

(一) 货币资金

修改前：

项目	期末余额	年初余额
库存现金	602,757.32	306,535.52
银行存款	4,638,402.30	272,116.42
其他货币资金	123,891.82	58,610.49
合计	5,365,051.44	637,262.43

注：公司的其他货币资金主要为所持有的公司微信和公司支付宝的余额。

修改后：

项目	期末余额	年初余额
库存现金	591,538.75	306,535.52



项目	期末余额	年初余额
银行存款	4,667,066.17	280,763.47
其他货币资金	123,891.82	58,610.49
合计	5,382,496.74	645,909.48

注：公司的其他货币资金主要为所持有的公司微信和公司支付宝的余额。

（二）应收账款

修改前：

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	10,748,505.57	14,931,387.65
1年至2年	2,647,961.00	60,000.00
2年至3年	60,000.00	-
小计	13,456,466.57	14,991,387.65
减：坏账准备	13,311,466.57	60,000.00
合计	145,000.00	14,931,387.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,311,466.57	98.92	13,311,466.57	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	145,000.00	1.08	-	-	145,000.00
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	145,000.00	1.08	-	-	145,000.00
合计	13,456,466.57	100.00	13,311,466.57	98.92	145,000.00

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-



类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,991,387.65	100.00	60,000.00	0.40	14,931,387.65
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	14,991,387.65	100.00	60,000.00	0.40	14,931,387.65
合计	14,991,387.65	100.00	60,000.00	0.40	14,931,387.65

按单项计提坏账准备：

名称	是否关联方	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆德能再生资源股份有限公司	否	9,823,505.13	9,823,505.13	100.00	预计无法收回
山东东升医特智能装备有限公司	否	2,000,023.00	2,000,023.00	100.00	预计无法收回
厦门市迎鑫供应链有限公司	否	836,375.50	836,375.50	100.00	预计无法收回
北京天诚辐防建筑工程有限公司	否	647,938.00	647,938.00	100.00	预计无法收回
贵州岑祥资源科技有限责任公司	否	3,624.94	3,624.94	100.00	预计无法收回
合计		13,311,466.57	13,311,466.57		

注：2024年，因国内总体经济波动加剧，供应链企业的利润承压，风险加大，其中余额最大的客户重庆德能再生资源股份有限公司的大股东成为失信被执行人，且负责大宗商品交易的子公司宁波心丰塑业有限公司后续已拟逐步转型，不再继续从事大宗商品业务，原大宗商品相关应收货款均已超过原约定的7天账期，收回可能性较小，因此，虽然与大宗商品贸易相关应收账款余额的账龄在1年以内，公司仍于期末针对所有大宗商品贸易客户应收账款余额，计提了单项坏账准备

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	13,311,466.57	-	-	-	13,311,466.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-
合计	60,000.00	13,311,466.57	-	60,000.00	-	13,311,466.57



本期核销的应收账款明细如下：

单位名称	核销余额	核销原因
长春市建泽保温材料有限公司	60,000.00	款项已确认无法收回
合计	60,000.00	

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆德能再生资源股份有限公司	否	9,823,505.13	73.00	9,823,505.13
山东东升医特智能装备有限公司	否	2,000,023.00	14.86	2,000,023.00
厦门市迎鑫供应链有限公司	否	836,375.50	6.22	836,375.50
北京天诚辐防建筑工程有限公司	否	647,938.00	4.82	647,938.00
聊城星世界文化传播有限公司	否	135,000.00	1.00	
合计		13,442,841.63	99.90	13,307,841.63

修改后：

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	10,663,505.57	14,931,387.65
1年至2年	2,647,961.00	60,000.00
小计	13,311,466.57	14,991,387.65
减：坏账准备	13,311,466.57	60,000.00
合计	-	14,931,387.65

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,311,466.57	100.00	13,311,466.57	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	-	-	-	-	-
合计	13,311,466.57	100.00	13,311,466.57	100.00	-



续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,991,387.65	100.00	60,000.00	0.40	14,931,387.65
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	14,991,387.65	100.00	60,000.00	0.40	14,931,387.65
合计	14,991,387.65	100.00	60,000.00	0.40	14,931,387.65

按单项计提坏账准备：

名称	是否关联方	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆德能再生资源股份有限公司	否	9,823,505.13	9,823,505.13	100.00	预计无法收回
山东东升医特智能装备有限公司	否	2,000,023.00	2,000,023.00	100.00	预计无法收回
厦门市迎鑫供应链有限公司	否	836,375.50	836,375.50	100.00	预计无法收回
北京天诚辐防建筑工程有限公司	否	647,938.00	647,938.00	100.00	预计无法收回
贵州岑祥资源科技有限责任公司	否	3,624.94	3,624.94	100.00	预计无法收回
合计		13,311,466.57	13,311,466.57		

注：2024年，因国内总体经济波动加剧，供应链企业的利润承压，风险加大，其中余额最大的客户重庆德能再生资源股份有限公司的大股东成为失信被执行人，且负责大宗商品交易的子公司宁波心丰塑业有限公司后续已拟逐步转型，不再继续从事大宗商品业务，原大宗商品相关应收货款均已超过原约定的7天账期，收回可能性较小，因此，虽然与大宗商品贸易相关应收账款余额的账龄在1年以内，公司仍于期末针对所有大宗商品贸易客户应收账款余额，计提了单项坏账准备。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	13,311,466.57	-	-	-	13,311,466.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-
合计	60,000.00	13,311,466.57	-	60,000.00	-	13,311,466.57



本期核销的应收账款明细如下：

单位名称	核销余额	核销原因
长春市建泽保温材料有限公司	60,000.00	款项已确认无法收回
合计	60,000.00	-

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆德能再生资源股份有限公司	否	9,823,505.13	73.80	9,823,505.13
山东东升医特智能装备有限公司	否	2,000,023.00	15.02	2,000,023.00
厦门市迎鑫供应链有限公司	否	836,375.50	6.28	836,375.50
北京天诚辐防建筑工程有限公司	否	647,938.00	4.87	647,938.00
贵州岑祥资源科技有限责任公司	否	3,624.94	0.03	3,624.94
合计		13,311,466.57	100.00	13,311,466.57

(三) 预付款项

修改前：

1. 按账龄披露预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,986,133.50	100.00	689,819.63	100.00
合计	2,986,133.50	100.00	689,819.63	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
杭州新火之道企业管理有限公司	2,192,093.69	73.41
安徽硒谷生态农业有限公司	207,916.00	6.96
成都尚美蓝色海岸酒店管理有限公司	150,000.00	5.02
杭州豹品广告有限公司	140,000.00	4.69
四川蓝色海岸酒店管理集团有限公司	126,000.00	4.22
合计	2,816,009.69	94.30



修改后:

1. 按账龄披露预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	367,794.52	100.00	689,819.63	100.00
合计	367,794.52	100.00	689,819.63	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
四川蓝色海岸酒店管理集团有限公司	126,000.00	34.26
成都尚美蓝色海岸酒店管理有限公司	150,000.00	40.78
深圳市金拇指商业管理顾问有限公司	40,000.00	10.88
合计	316,000.00	85.92

(四) 其他应收款

修改前:

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	225,210.16	198,298.41
合计	225,210.16	198,298.41

1、按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	193,205.44	161,805.68
1至2年	56,737.99	72,985.47
小计	249,943.43	234,791.15
减: 坏账准备	24,733.27	36,492.74
合计	225,210.16	198,298.41

2、按款项性质分类情况披露其他应收款项

款项性质	期末余额	年初余额
其他往来款	51,364.27	48,448.46
代垫社保及住房公积金	12,310.20	9,120.39
保证金及押金	65,000.00	106,275.00
员工备用金	121,268.96	70,947.30
小计	249,943.43	234,791.15
减: 坏账准备	24,733.27	36,492.74



款项性质	期末余额	年初余额
合计	225,210.16	198,298.41

3、按金融资产减值三阶段披露其他应收款项

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	249,943.43	24,733.27	225,210.16	234,791.15	36,492.74	198,298.41
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	249,943.43	24,733.27	225,210.16	234,791.15	36,492.74	198,298.41

修改后：

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	207,279.20	198,298.41
合计	207,279.20	198,298.41

1、按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	232,012.47	161,805.68
1至2年		72,985.47
小计	232,012.47	234,791.15
减：坏账准备	24,733.27	36,492.74
合计	207,279.20	198,298.41

2、按款项性质分类情况披露其他应收款项

款项性质	期末余额	年初余额
其他往来款	28,822.77	48,448.46
代垫社保及住房公积金	9,851.70	9,120.39
保证金及押金	50,000.00	106,275.00
员工备用金	143,338.00	70,947.30
小计	232,012.47	234,791.15
减：坏账准备	24,733.27	36,492.74
合计	207,279.20	198,298.41

3、按金融资产减值三阶段披露其他应收款项

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	232,012.47	24,733.27	207,279.20	234,791.15	36,492.74	198,298.41



项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	232,012.47	24,733.27	207,279.20	234,791.15	36,492.74	198,298.41

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	36,492.74	11,595.77		23,355.24	-	24,733.27
合计	36,492.74	11,595.77		23,355.24	-	24,733.27

本期核销的其他应收款明细如下：

单位名称	核销余额	核销原因
山东创邦空间创业服务有限公司	23,355.24	款项已确认无法收回
合计	23,355.24	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐伟	员工备用金	81,450.00	1年以内	35.11	-
环龙工业集团有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	21.55	-
罗利	其他往来款	40,000.00	1年以内	17.24	-
雷丙春	员工备用金	12,820.96	1年以内	5.53	-
梁彬	员工备用金	11,888.00	1年以内	5.12	-
合计		196,158.96		84.55	-

(五) 长期待摊费用

修改前：

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
加盟商成本摊销		-	-		-
合计	-	-	-		-

修改后：

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
加盟商成本摊销		5,101,294.98	7,461.53		5,093,833.45
合计	-	5,101,294.98	7,461.53		5,093,833.45



(六) 递延所得税资产

修改前:

1、确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
信用减值准备	-	4,824.64
合计	-	4,824.64

2、本期未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
信用减值准备	3,334,049.96	-
可抵扣亏损	3,479,849.71	1,969,333.23
合计	6,813,899.67	1,969,333.23

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2024 年	-	-
2025 年	52,140.32	52,140.32
2026 年	489,580.69	489,580.69
2027 年	3,677,364.59	3,677,364.59
2028 年	3,658,247.30	3,658,247.30
2029 年	6,042,065.92	-
合计	13,919,398.82	7,877,332.90

修改后:

1、确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
信用减值准备	-	4,824.64
合计	-	4,824.64

2、本期未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
信用减值准备	3,334,049.96	-
可抵扣亏损	27,466,145.29	1,969,333.23
合计	30,800,195.25	1,969,333.23



3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2024年	-	-
2025年	52,140.32	52,140.32
2026年	489,580.69	489,580.69
2027年	3,677,364.59	3,677,364.59
2028年	3,658,247.30	3,658,247.30
2029年	19,588,812.39	-
合计	27,466,145.29	7,877,332.90

(七) 应付账款

修改前:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	42,568.07	11,479,055.92
合计	42,568.07	11,479,055.92

修改后:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	3,608,068.17	11,479,055.92
合计	3,608,068.17	11,479,055.92

(八) 合同负债

修改前:

项目	期末余额	年初余额
加盟费及加盟预付款	13,942,918.90	2,182,695.16
减: 待转销项税(注释 17)	138,048.70	21,610.84
合计	13,804,870.20	2,161,084.32

注: 公司的合同负债主要为预收客户的加盟费及加盟预付款。

修改后:

项目	期末余额	年初余额
加盟费及加盟预付款	8,827,739.45	2,161,084.32
合计	8,827,739.45	2,161,084.32

注: 公司的合同负债主要为预收客户的加盟费及加盟预付款。



(九) 应付职工薪酬

修改前:

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	0.63	1,642,962.83	1,632,963.46	10,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	186,779.88	186,779.88	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	0.63	1,829,742.71	1,819,743.34	10,000.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.63	1,530,208.52	1,520,209.15	10,000.00
职工福利费	-	17,114.19	17,114.19	-
社会保险费	-	95,640.12	95,640.12	-
其中：基本医疗保险费	-	83,652.02	83,652.02	-
工伤保险费	-	3,633.32	3,633.32	-
生育保险费	-	8,354.78	8,354.78	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	0.63	1,642,962.83	1,632,963.46	10,000.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	179,877.94	179,877.94	-
失业保险费	-	6,901.94	6,901.94	-
合计	-	186,779.88	186,779.88	-

修改后:

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	192,150.90	4,458,716.67	4,431,862.75	219,004.82
离职后福利-设定提存计划	-	186,779.88	186,779.88	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	192,150.90	4,645,496.55	4,618,642.63	219,004.82



2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	192,150.90	4,345,962.36	4,319,108.44	219,004.82
职工福利费	-	17,114.19	17,114.19	-
社会保险费	-	95,640.12	95,640.12	-
其中：基本医疗保险费	-	83,652.02	83,652.02	-
工伤保险费	-	3,633.32	3,633.32	-
生育保险费	-	8,354.78	8,354.78	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	192,150.90	4,458,716.67	4,431,862.75	219,004.82

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	179,877.94	179,877.94	-
失业保险费	-	6,901.94	6,901.94	-
合计	-	186,779.88	186,779.88	-

(十) 应交税费

修改前：

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-	28,309.73
个人所得税	2,651.92	-
增值税	17,007.40	6,259.66
教育费附加	12.70	-
地方教育费附加	8.47	-
城市维护建设税	29.64	-
印花税	5,903.59	15,328.58
合计	25,613.72	49,897.97

修改后：

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-	28,309.73
个人所得税	-	15,267.76
增值税	39,485.59	6,259.66
教育费附加	1,184.57	-



税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	789.71	-
城市维护建设税	2,763.99	-
印花税		15,328.58
合计	44,223.86	65,165.73

(十一) 其他应付款

修改前:

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	7,981,193.98	5,606,546.16
合计	7,981,193.98	5,606,546.16

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来款	2,650,624.18	2,749,964.18
员工代垫款		2,380.56
其他往来款	5,330,569.80	2,854,201.42
合计	7,981,193.98	5,606,546.16

其中, 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
成都树华企业管理有限公司	1,526,934.98	关联方无息借款, 未约定还款日期
合计	1,526,934.98	

修改后:

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	14,055,816.30	5,606,546.16
合计	14,055,816.30	5,606,546.16

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来款	7,152,488.02	2,749,964.18
诚意金	6,674,242.00	2,380.56
代收款	229,086.28	2,854,201.42
合计	14,055,816.30	5,606,546.16



(十二) 预计负债

修改前:

项目	期末余额	年初余额
预计负债	-	-
合计	-	-

修改后:

项目	期末余额	年初余额
存时豆腐费	194,365.78	
合计	194,365.78	

(十三) 未分配利润

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-3,031,538.41	984,389.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-3,031,538.41	984,389.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-20,113,531.20	-4,015,928.37
加: 其他转入	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	-23,145,069.61	-3,031,538.41

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-3,230,309.39	558,605.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-3,230,309.39	558,605.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-22,669,723.82	-3,788,914.66
加: 其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-25,900,033.21	-3,230,309.39



(十四) 营业收入和营业成本

修改前:

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,199,918.06	5,252,660.94	5,138,076.24	2,969,205.83
其他业务	-	-	-	-
合计	5,199,918.06	5,252,660.94	5,138,076.24	2,969,205.83

(1) 本期合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件服务收入	3,466,316.49	5,252,660.94	3,505,539.96	2,969,205.83
大宗商品服务费收入	1,733,601.57	-	1,632,536.28	-
合计	5,199,918.06	5,252,660.94	5,138,076.24	2,969,205.83

(2) 本期营业收入前五大客户

单位名称	是否关联方	本期发生额	占营业收入本期发生额的比例(%)
贵州岑祥资源科技有限责任公司	否	1,503,158.06	24.22
四川都美佳丽生物科技有限公司	否	1,287,128.70	20.74
重庆德能再生资源股份有限公司	否	541,269.20	8.72
丽水华育贸易有限公司	否	265,047.59	4.27
浙江立运商贸有限公司	否	196,361.22	3.16
合计		3,792,964.77	61.11

修改后:

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,053,469.64	681,778.68	5,138,076.24	165,859.99
其他业务	-	-	-	-
合计	2,053,469.64	681,778.68	5,138,076.24	165,859.99

(1) 本期合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
酒店服务业收入	319,868.07	681,778.68	3,505,539.96	165,859.99



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大宗商品贸易收入	1,733,601.57	-	1,632,536.28	-
合计	2,053,469.64	681,778.68	5,138,076.24	165,859.99

(十五) 税金及附加

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	52,131.08	47,658.08
教育费附加	4,603.85	2,350.34
城市维护建设税	10,800.19	5,484.19
地方教育费附加	3,069.20	1,566.90
合计	70,604.32	57,059.51

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	52,131.08	48,705.70
教育费附加	5,046.45	2,350.34
城市维护建设税	11,832.93	5,484.19
地方教育费附加	3,364.27	1,566.90
合计	72,374.73	58,107.13

(十六) 销售费用

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	194,332.08	36,226.42
服务费	308,607.09	-
广告宣传费	621,575.50	-
业务招待费	1,085.96	-
促销费	373,427.58	161,523.84
推广费	730,823.98	-
合计	2,229,852.19	197,750.26

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		36,226.42
广告宣传费	1,124,514.67	-



项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,085.96	-
促销费	273,427.58	161,523.84
推广费	1,612,068.91	-
合计	3,011,097.12	197,750.26

(十七) 管理费用

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	666,880.28	2,132,947.08
业务招待费	77,497.93	31,295.23
服务费	590,208.97	713,370.71
交通费	10,288.60	40,530.55
聘请中介机构费	423,870.45	382,800.00
折旧费	34,848.79	56,130.07
差旅费	93,285.23	29,032.71
办公费	138,569.32	206,594.72
残保金	17,733.88	-
会务费	751,475.25	472,148.07
水电物业费	134,126.12	4,993.94
股转费用	20,000.00	
其他	31,837.81	282,819.52
使用权资产摊销	314,137.62	52,356.27
合计	3,304,760.25	4,405,018.87

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,526,555.13	2,132,947.08
业务招待费	122,536.48	31,295.23
服务费	512,939.28	713,370.71
交通费	10,288.60	40,530.55
中介机构费	-	382,800.00
折旧费	34,848.79	56,130.07
差旅费	97,016.26	29,032.71
办公费	233,215.43	2,780,761.83
残保金	17,733.88	-
会务费	751,475.25	472,148.07



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,526,555.13	2,132,947.08
业务招待费	122,536.48	31,295.23
水电物业费	129,881.17	4,993.94
租赁费	426,064.09	
使用权资产摊销	314,137.62	52,356.27
其他	179,870.45	282,819.52
合计	7,356,562.43	6,979,185.98

(十八) 研发费用

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,162,862.43	753,511.18
信息服务费	-	505,020.00
合计	1,162,862.43	1,258,531.18

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	315,031.61	753,511.18
信息服务费		505,020.00
合计	315,031.61	1,258,531.18

(十九) 财务费用

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	408,205.10	17,341.76
减: 利息收入	1,307.83	2,699.22
银行手续费	59,524.33	65,772.80
合计	466,421.60	80,415.34

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,283.70	18,459.16
减: 利息收入	11,596.82	2,699.22
银行手续费	254,723.07	65,772.80
合计	467,409.95	81,532.74



(二十) 营业外收入

修改前:

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款项	612,433.98	-
与企业日常活动无关的政府补助	40,000.00	-
其他	36,297.00	83,029.12
合计	688,730.98	83,029.12

修改后:

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款项	612,433.98	5,890.23
与企业日常活动无关的政府补助	40,000.00	20,000.00
其他	43,645.59	57,138.89
合计	696,079.57	83,029.12

(二十一) 关联方交易

修改前:

1、关联方购销商品、提供/接受劳务的情况:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥市爱在旅途信息技术有限公司	接受劳务	3,310,280.18	2,363,000.00
成都国姿品牌管理有限公司	购买商品	197,796.54	479,430.00

注: 关联交易定价政策: 公司及其子公司与关联方发生关联交易根据公平公允的原则进行, 交易价格是参照市场定价协商确定。

2、关联方资金拆借情况

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入:					
成都树华企业管理有限公司	1,526,934.98	-	-	1,526,934.98	无利息
陈会撑	634,640.00	-	634,640.00	-	无利息
丁鹏	588,389.20	1,565,600.00	1,030,300.00	1,123,689.20	无利息
小计	2,749,964.18	1,565,600.00	1,664,940.00	2,650,624.18	

注 1: 为支持公司业务, 补充公司经营流动资金, 母公司成都树华企业管理有限公司、前监事会主席陈会撑、本公司法定代表人丁鹏同意向本公司提供借款。以上借款利率均为零, 未约定还款日期。



注 2：公司本年应付陈会撑的余额减少，并非因实际归还产生，而是根据三方抵债协议，与公司应收第三方债权相互抵消的结果。

3、关联方担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波心丰塑业有限公司	1,619,980.16	2023/12/21	2026/9/21	否
小 计	1,619,980.16			

注：担保人为子公司宁波心丰塑业有限公司的法定代表人董冰。

4、其他重大关联交易

公司于 2024 年 12 月 10 日以 0 元人民币收购丁鹏 持有的四川金时为开网络科技有限公司 51.00%的股权、梁彬持有的四川金时为开网络科技有限公司 49.00%的股权。本次收购完成后，四川金时为开网络科技有限公司成为公司的全资子公司。

(一) 关联方应收应付

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应付款	成都树华企业管理 有限公司	1,526,934.98	-	1,526,934.98	-
其他应付款	陈会撑	-	-	634,640.00	-
其他应付款	丁鹏	1,123,689.20	-	588,389.20	-
其他应付款	吴双云	-	-	2,055.55	-
其他应付款	倪腾	-	-	325.01	-
其他应收款	梁彬	11,888.00	-	-	-
其他应收款	杜春华	-	-	6,463.53	-
其他应收款	徐伟	81,450.00	-	-	-
其他应收款	雷丙春	17,820.96	-	6,167.70	-

修改后：

2、关联方购销商品、提供/接受劳务的情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都国姿品牌管理有限公司	购买商品	197,796.54	479,430.00

注：关联交易定价政策：公司及其子公司与关联方发生关联交易根据公平公允的原则进行，交易价格是参照市场定价协商确定。

2、关联方资金拆借情况

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					



关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
成都树华企业管理有限公司	1,526,934.98	-	-	1,526,934.98	无利息
陈会撑	634,640.00	-	634,640.00	-	无利息
丁鹏	588,389.20	1,565,600.00	1,030,300.00	1,123,689.20	无利息
成都金时鹏晨信息科技合伙企业（有限合伙）	3,089,000.00	-	-	3,089,000.00	无利息
成都金时共创信息技术合伙企业（有限合伙）	79,794.80	-	-	79,794.80	无利息
小计	5,918,758.98	1,565,600.00	1,664,940.00	5,819,418.98	

注 1：为支持公司业务，补充公司经营流动资金，母公司成都树华企业管理有限公司、前监事会主席陈会撑、本公司法定代表人丁鹏同意向本公司提供借款。以上借款利率均为零，未约定还款日期。

注 2：公司本年应付陈会撑的余额减少，并非因实际归还产生，而是根据三方抵债协议，与公司应收第三方债权相互抵消的结果。

3、关联方担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波心丰塑业有限公司	1,619,980.16	2023/12/21	2026/9/21	否
小计	1,619,980.16			

注：担保人为子公司宁波心丰塑业有限公司的法定代表人董冰。

5、其他重大关联交易

公司于 2024 年 12 月 10 日以 0 元人民币收购丁鹏持有的四川金时为开网络科技有限公司 51.00%的股权、梁彬持有的四川金时为开网络科技有限公司 49.00%的股权。本次收购完成后，四川金时为开网络科技有限公司成为公司的全资子公司。

（一）关联方应收应付

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应付款	成都树华企业管理有限公司	1,526,934.98	-	1,526,934.98	-
其他应付款	陈会撑	-	-	634,640.00	-
其他应付款	丁鹏	1,123,689.20	-	588,389.20	-
其他应付款	吴双云	-	-	2,055.55	-
其他应付款	倪腾	-	-	325.01	-
其他应收款	梁彬	11,888.00	-	-	-
其他应收款	杜春华	-	-	6,463.53	-

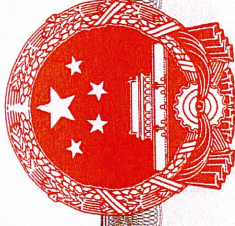


项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
其他应收款	徐伟	81,450.00	-	-	-
其他应收款	雷丙春	17,820.96	-	6,167.70	

山东金时为开科技发展股份有限公司

2026年4月29日





营业执照

(副本)

5-2

统一社会信用代码

91370102MA3UHA4PX6

扫描市场主体身份
码了解更多登记、
备案、许可、监管
信息，体验更多应
用服务。



名称 山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 肖东义

出资额 叁佰捌拾万元整

成立日期 2020年12月03日

主要经营场所 山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦
708室

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：财政资金项目绩效评价服务；工程管理服务。
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2025年12月22日

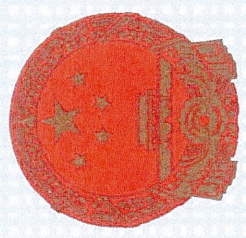
证书序号: 0015855

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  年 月 日

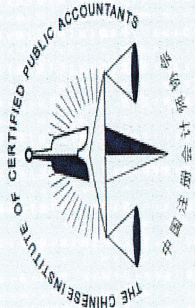
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



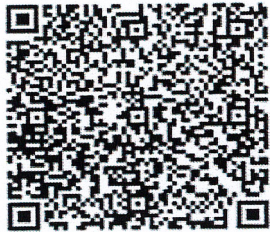
名称: 山东舜天信诚会计师事务所(普通合伙) 肖东义
 首席合伙人: 肖东义
 主任会计师:
 经营场所: 山东省济南市槐荫区经一路100号(舜华创业大厦)708室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 37010041
 批准执业文号: 鲁财会协字[2001]28号
 批准执业日期: 2001年04月19日



姓 Full name 刘金军
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1982-11-05
 工作单位 Working unit 中济华深会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 365244198211050673

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



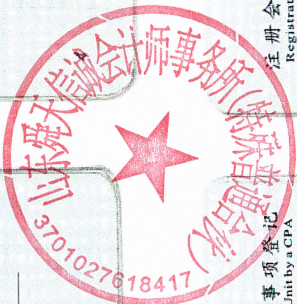
月 /m
日 /d

刘金军
120100110080
深圳市注册会计师协会



刘金军 120100110080

证书编号: 120100110080
 批准注册协会: 深圳注册会计师协会
 发证日期: 2018 06 25



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 11 月 7 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 11 月 7 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 9 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 9 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

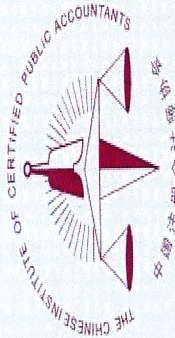
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 张嘉华
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1976-09-25
 Date of Birth
 工作单位 深圳鹏泰会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 430204197609253023
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



张嘉华 474700850003

证书编号: 474700850003
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2025 07 03
 Date of Issuance



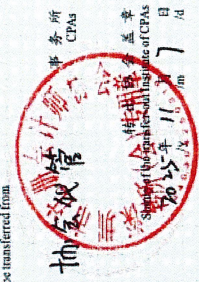
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 / /

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

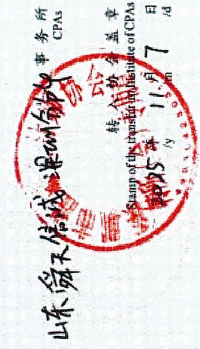
同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

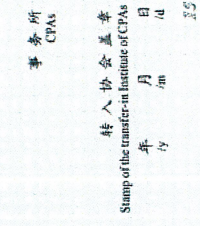
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /