

厦门国贸数字科技有限公司
2024 年 1-9 月财务报表审计报告

CAC 闽审字[2024]0051号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-73

审计报告

CAC 闽审字[2024]0051 号

厦门国贸数字科技有限公司:

一、审计意见

我们审计了厦门国贸数字科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2024年09月30日的合并及母公司资产负债表，2024年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年09月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟



通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 厦门市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年11月19日





合并资产负债表

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

2024年09月30日

会企01表
单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	4,556,598.82	3,904,379.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	21,861,497.78	28,272,800.81
应收款项融资			
预付款项	七（三）	2,096,062.55	3,003,944.04
其他应收款	七（四）	44,182,517.06	34,040,721.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	七（五）	790,735.17	656,907.86
流动资产合计		73,487,411.38	69,878,753.59
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	七（六）	21,312,637.85	21,492,141.24
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	七（七）	567,357.46	612,324.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（八）	771,129.44	702,434.82
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（九）	243,924.46	337,192.98
递延所得税资产	七（十）	2,561,541.57	2,661,417.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,456,590.78	25,805,510.54
资产总计		98,944,002.16	95,684,264.13



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈宇赞

陈宇赞



合并资产负债表(续)

编制单位: 厦门国贸数字科技有限公司

2024年09月30日

会企01表
单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
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	七(十一)	1,979,993.99	9,377,972.55
预收款项			
合同负债	七(十二)	1,673,371.50	
应付职工薪酬	七(十三)	1,772,815.83	3,486,278.47
应交税费	七(十四)	993,071.72	242,938.28
其他应付款	七(十五)	4,123,926.46	416,454.26
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(十六)	489,308.86	365,060.03
其他流动负债	七(十七)	838,174.24	67,577.27
流动负债合计		11,870,662.60	13,956,280.86
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七(十八)	302,206.95	405,318.25
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	七(十)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		302,206.95	405,318.25
负债合计		12,172,869.55	14,361,599.11
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(十九)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
资本公积	七(二十)	5,886,935.39	4,140,882.23
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(二十一)	607,740.15	607,740.15
未分配利润	七(二十二)	13,212,433.60	7,986,272.62
归属于母公司股东权益合计		69,707,109.14	62,734,895.00
少数股东权益		17,064,023.47	18,587,770.02
所有者权益(或股东权益)合计		86,771,132.61	81,322,665.02
负债和所有者权益(或股东权益)总计		98,944,002.16	95,684,264.13

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈宇赞

5

陈宇赞





合并利润表

会企02表
单位：元

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

2024年1-9月

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七（二十三）	56,382,317.65	75,562,712.37
二、营业总成本		54,040,032.38	66,616,764.77
其中：营业成本	七（二十三）	21,220,540.82	14,264,622.38
税金及附加	七（二十四）	269,852.80	456,447.48
销售费用	七（二十五）	16,324,614.25	34,373,332.87
管理费用			
研发费用	七（二十六）	16,696,373.40	18,523,420.28
财务费用	七（二十七）	-471,348.89	-1,001,058.24
其中：利息费用		24,569.17	39,194.64
利息收入		498,617.36	1,044,235.51
加：其他收益	七（二十八）	1,179,172.05	111,573.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七（二十九）	-179,503.39	-1,428,469.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-179,503.39	-1,428,469.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	七（三十）	461,285.93	-1,531,953.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十一）		353.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,803,239.86	6,097,452.40
加：营业外收入	七（三十二）	0.85	4.49
减：营业外支出	七（三十三）	950.52	1.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,802,290.19	6,097,455.32
减：所得税费用	七（三十四）	99,875.76	-996,790.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,702,414.43	7,094,245.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,702,414.43	7,094,245.81
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）		5,226,160.98	6,959,371.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,523,746.55	134,874.73
五、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）其他权益权益投资公允价值变动			
（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损益			
（3）应收款项融资公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）应收款项融资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（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		3,702,414.43	7,094,245.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,226,160.98	6,959,371.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,523,746.55	134,874.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈宇赞

6

陈宇赞





合并现金流量表

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

2024年1-9月

会企03表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		37,989,950.33	74,536,216.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,220,211.13	12,928,037.30
经营活动现金流入小计		61,210,161.46	87,464,253.50
购买商品、接收劳务支付的现金		18,101,367.36	22,407,966.55
支付给职工以及为职工支付的现金		37,076,194.42	40,728,778.78
支付的各项税费		1,599,439.19	4,805,243.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,321,533.42	15,873,196.26
经营活动现金流出小计		60,098,534.39	83,815,185.02
经营活动产生的现金流量净额		1,111,627.07	3,649,068.48
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			9,404.86
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			9,404.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,154.47	635,076.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,154.47	635,076.90
投资活动产生的现金流量净额		-96,154.47	-625,672.04
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.01	-23,301.74
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		363,252.93	388,658.84
筹资活动现金流出小计		363,252.94	365,357.10
筹资活动产生的现金流量净额		-363,252.94	-365,357.10
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		652,219.66	2,658,039.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,904,379.16	1,246,339.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,556,598.82	3,904,379.16

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈宇赞

7

陈宇赞





合并所有者权益变动表

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司
2024年1-9月
单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益			所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上期期末余额	50,000,000.00	4,140,882.23	其他权益工具 永续债				607,740.15	7,986,272.62	62,734,895.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	50,000,000.00	4,140,882.23					607,740.15	7,986,272.62	62,734,895.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,746,053.16						5,226,160.98	6,972,214.14
（一）综合收益总额								5,226,160.98	5,226,160.98
（二）所有者投入和减少资本		1,746,053.16							1,746,053.16
1.所有者投入的普通股									
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		1,746,053.16							1,746,053.16
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配									
3.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）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（六）其他									
四、本期期末余额	50,000,000.00	5,886,935.39					607,740.15	13,212,433.60	69,707,109.14

陈彦斌

陈彦斌

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：





合并所有者权益变动表(续)

单位: 元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	50,000,000.00							1,634,641.69	53,619,004.25	18,452,895.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	50,000,000.00							1,634,641.69	53,619,004.25	18,452,895.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额							607,740.15	6,351,630.93	9,115,890.75	134,874.73
(二) 所有者投入和减少资本								6,959,371.08	6,959,371.08	134,874.73
1. 所有者投入的普通股										
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									2,156,519.67	2,156,519.67
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							607,740.15	-607,740.15		
2. 对所有者(或股东)的分配							607,740.15	-607,740.15		
3. 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) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(六) 其他										
四、本期期末余额	50,000,000.00						607,740.15	7,986,272.62	62,734,895.00	18,587,770.02

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈奇坡

陈奇坡



母公司资产负债表

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

2024年09月30日

会企01表
单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,751,254.67	1,110,471.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	240,764.20	194,693.00
应收款项融资			
预付款项		485,167.01	3,003,444.04
其他应收款	十五（二）	26,030,602.63	11,491,672.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			3,283.02
流动资产合计		29,507,788.51	15,803,563.45
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	十五（三）	46,677,681.61	46,857,185.00
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		486,887.66	522,647.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		771,129.44	702,434.82
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		195,983.04	284,175.41
递延所得税资产		950,704.49	999,468.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,082,386.24	49,365,910.43
资产总计		78,590,174.75	65,169,473.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10



陈奇强

陈奇强



母公司资产负债表(续)

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

2024年09月30日

会企01表
单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
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		882,048.09	193,245.07
预收款项			
合同负债		70,097.16	
应付职工薪酬		1,713,677.35	3,402,152.65
应交税费		977,149.00	208,057.79
其他应付款		4,060,989.13	377,356.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		489,308.86	365,060.03
其他流动负债		618,580.52	
流动负债合计		8,811,850.11	4,545,871.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		302,206.95	405,318.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		302,206.95	405,318.25
负 债 合 计		9,114,057.06	4,951,190.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积		5,886,935.39	4,140,882.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		607,740.15	607,740.15
未分配利润		12,981,442.15	5,469,661.34
所有者权益（或股东权益）合计		69,476,117.69	60,218,283.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,590,174.75	65,169,473.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈宁赞

11

陈宁赞





母公司利润表

会企02表
单位：元

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

2024年1-9月

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	55,928,666.10	68,247,277.64
减：营业成本	十五（四）	21,088,138.92	14,687,877.10
税金及附加		269,625.87	456,147.69
销售费用		11,527,078.42	29,465,479.86
管理费用			
研发费用		15,898,379.80	16,128,481.28
财务费用		25,121.68	39,315.00
其中：利息费用		24,569.16	39,194.64
利息收入		2,005.98	3,063.27
加：其他收益		626,663.30	109,078.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-179,503.39	-1,428,469.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-179,503.39	-1,428,469.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-6,025.61	-10,247.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			353.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,561,455.71	6,140,692.68
加：营业外收入		0.85	4.03
减：营业外支出		912.20	1.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,560,544.36	6,140,695.14
减：所得税费用		48,763.55	-616,363.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,511,780.81	6,757,058.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,511,780.81	6,757,058.98
（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			
（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. 应收款项融资公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用减值准备			
6. 应收款项融资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		7,511,780.81	6,757,058.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

12



陈宇赞

陈宇赞



母公司现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

2024年1-9月

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		28,405,324.39	73,240,143.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,780,561.63	1,291,872.39
经营活动现金流入小计		46,185,886.02	74,532,016.04
购买商品、接收劳务支付的现金		7,949,396.87	18,944,793.76
支付给职工以及为职工支付的现金		31,687,902.80	34,467,705.50
支付的各项税费		1,599,212.26	4,756,831.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,859,571.05	14,937,195.66
经营活动现金流出小计		44,096,082.98	73,106,526.11
经营活动产生的现金流量净额		2,089,803.04	1,425,489.93
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			13,922.63
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			13,922.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,766.47	628,858.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,766.47	628,858.77
投资活动产生的现金流量净额		-85,766.47	-614,936.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-23,301.74
支付其他与筹资活动有关的现金		363,252.93	388,658.84
筹资活动现金流出小计		363,252.93	365,357.10
筹资活动产生的现金流量净额		-363,252.93	-365,357.10
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			
		1,640,783.64	445,196.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,110,471.03	665,274.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,751,254.67	1,110,471.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

13



陈奇翼

陈奇翼





母公司所有者权益变动表

单位：元

2024年1-9月

编制单位：厦门国贸数字科技有限公司

项 目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上期期末余额	50,000,000.00		4,140,882.23			607,740.15
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本期期初余额	50,000,000.00		4,140,882.23			607,740.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,746,053.16			5,469,661.34
（一）综合收益总额						7,511,780.81
（二）所有者投入和减少资本			1,746,053.16			7,511,780.81
1.所有者投入的普通股						
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						1,746,053.16
（三）利润分配			1,746,053.16			1,746,053.16
1.提取盈余公积						
2.对所有者（或股东）的分配						
3.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）专项储备提取和使用						
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
（六）其他						
四、本期期末余额	50,000,000.00		5,886,935.39			607,740.15

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈少雄

陈少雄





母公司所有者权益变动表(续)

会企01表
单位:元

2024年1-9月

编制单位: 厦门国晋数字科技有限公司

项 目	实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	50,000,000.00				1,984,362.56					-679,657.49	51,304,705.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,984,362.56					-679,657.49	51,304,705.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,156,519.67				607,740.15	6,149,318.83	8,913,578.65
(一) 综合收益总额										6,757,058.98	6,757,058.98
(二) 所有者投入和减少资本					2,156,519.67						2,156,519.67
1. 所有者投入的普通股											
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					2,156,519.67						2,156,519.67
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									607,740.15	-607,740.15	
2. 对所有者(或股东)的分配									607,740.15	-607,740.15	
3. 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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				4,140,882.23				607,740.15	5,469,661.34	60,218,283.72

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

15



陈宁楼

陈宁楼



财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

厦门国贸数字科技有限公司（以下简称本公司）是 2020 年 5 月 25 日在厦门市市场监督管理局登记注册成立的有限责任公司，本公司《营业执照》统一社会信用代码：91350200MA33XG8XXD，注册地址：厦门市湖里区仙岳路 4688 号国贸中心 A 栋 2601-1 单元，法定代表人：余励洁，注册资本：人民币 5,000.00 万元。

本公司主要从事信息技术咨询服务等相关业务。

(二) 合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门国贸京东数字科技有限公司	厦门市	厦门市	技术推广服务	60.00		受让

二、财务报告的批准报出

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 11 月 19 日批准报出。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 9 月 30 日止的 2024 年 1-9 月期间财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财



务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

采用公历年制，即公历每年自 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或



资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。



3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。



（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产



金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后



续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

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、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）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，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收企业客户

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。

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 应收合并范围内关联方



其他应收款组合 5 应收其他款项

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，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。



⑥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。

（八）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。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. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

2. 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：



A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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



余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、（十）。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
办公设备、电子设备	5-10	0-10	20.00-9.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、（十）。

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。

（十）长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、固定资产等（存货、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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）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和离职后福利。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。

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

离职后福利仅为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

（十二）收入



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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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：

- ①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；
- ②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；



③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；

④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；

⑤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，本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，本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。

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。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：



提供其他服务收入：本公司与客户之间的提供其他服务合同包含软件开发等履约义务，本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点内履行。

（十三）政府补助

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

3. 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会



计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；



B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十五）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：① 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；② 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

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。



各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期		根据租赁期确定

②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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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；

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；

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。

①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。

②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

①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。

②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。

(十六) 重要会计政策和会计估计的变更

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，本公司无重大会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率及征收率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳流转税额计算缴纳	3%
地方教育附加	按应纳流转税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳所得税额计算缴纳	15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
子公司1厦门国贸京东数字科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 22 日取得了《高新技术企业证书》(证书编号:GR202335100270)，自 2023 年度起有效期三年，本公司享受 15%的所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目附注

以下注释中“期末”系指 2024 年 9 月 30 日，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1-9 月，“上期”系指 2023 年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。



(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,556,598.82	3,904,379.16
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	4,556,598.82	3,904,379.16
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,131,286.00	8,037,920.77
1 至 2 年	19,929,751.20	22,929,751.20
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	24,061,037.20	30,967,671.97
减：坏账准备	2,199,539.42	2,694,871.16
合 计	21,861,497.78	28,272,800.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,061,037.20	100.00	2,199,539.42	9.14	21,861,497.78
其中：集团外	24,061,037.20	100.00	2,199,539.42	9.14	21,861,497.78
合 计	24,061,037.20	100.00	2,199,539.42	9.14	21,861,497.78

续表



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,967,671.97	100.00	2,694,871.16	8.70	28,272,800.81
其中：集团外	30,967,671.97	100.00	2,694,871.16	8.70	28,272,800.81
合 计	30,967,671.97	100.00	2,694,871.16	8.70	28,272,800.81

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
集团外	24,061,037.20	2,199,539.42	9.14
合 计	24,061,037.20	2,199,539.42	9.14

①集团外

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,131,286.00	206,564.30	5.00
1 至 2 年	19,929,751.20	1,992,975.12	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	24,061,037.20	2,199,539.42	9.14

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,037,920.77	401,896.04	5.00
1 至 2 年	22,929,751.20	2,292,975.12	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	30,967,671.97	2,694,871.16	8.70

3. 应收账款坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
集团外	2,694,871.16	-495,331.74			2,199,539.42
合 计	2,694,871.16	-495,331.74			2,199,539.42

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
厦门市湖里区城市管理局	19,929,751.20		19,929,751.20	82.83	1,992,975.12
中国电信股份有限公司福州分公司	2,377,850.00		2,377,850.00	9.88	118,892.50
京澳数科(北京)信息科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	6.23	75,000.00
厦门国贸资本集团有限公司	110,625.00		110,625.00	0.46	5,531.25
金川启润(甘肃)供应链有限公司	77,938.50		77,938.50	0.32	3,896.93
合 计	23,996,164.70		23,996,164.70	99.72	2,196,295.80

6. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,092,412.55	99.83	3,003,944.04	100.00
1 至 2 年	3,650.00	0.17		
2 至 3 年				



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
小 计	2,096,062.55	100.00	3,003,944.04	100.00
减：减值准备				
合 计	2,096,062.55	100.00	3,003,944.04	100.00

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,182,517.06	34,040,721.72
合 计	44,182,517.06	34,040,721.72

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,108,498.12	32,414,274.28
1 至 2 年	9,112,135.56	1,630,518.25
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	44,220,633.68	34,044,792.53
减：减值准备	38,116.62	4,070.81
合 计	44,182,517.06	34,040,721.72

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	690,316.20	81,416.20
代扣五险一金	10,555.78	
关联方往来款	43,519,761.70	33,963,376.33
小 计	44,220,633.68	34,044,792.53
减：减值准备	38,116.62	4,070.81



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	44,182,517.06	34,040,721.72

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,220,633.68	100.00	38,116.62	0.09	44,182,517.06
关联方往来款	43,519,761.70	98.42			43,519,761.70
员工代垫款	10,555.78	0.02			10,555.78
其他往来款	690,316.20	1.56	38,116.62	5.52	652,199.58
合 计	44,220,633.68	100.00	38,116.62	0.09	44,182,517.06

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,044,792.53	100.00	4,070.81	0.01	34,040,721.72
关联方往来款	33,963,376.33	99.76			33,963,376.33
其他往来款	81,416.20	0.24	4,070.81	5.00	77,345.39
合 计	34,044,792.53	100.00	4,070.81	0.01	34,040,721.72

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来款	43,519,761.70		
员工代垫款	10,555.78		
其他往来款	690,316.20	38,116.62	5.52
合 计	44,220,633.68	38,116.62	5.52

A. 关联方往来款



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,479,642.34		
1 至 2 年	9,040,119.36		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	43,519,761.70		

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,332,858.08		
1 至 2 年	1,630,518.25		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	33,963,376.33		

B. 员工代垫款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,555.78		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,555.78		

C. 其他往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	618,300.00	30,915.00	5.00
1 至 2 年	72,016.20	7,201.62	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	690,316.20	38,116.62	5.52

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	81,416.20	4,070.81	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	81,416.20	4,070.81	5.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	3,600.81	470.00		4,070.81
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,600.81	30,445.00		34,045.81
本期转回				
本期转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,201.62	30,915.00		38,116.62

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 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
厦门国贸集团股份有限公司	关联方往来	17,835,610.87	1 年以内 (含 1 年) 8,795,491.51 元; 1 至 2 年 9,040,119.36 元;	40.33	
厦门国贸金属有限公司	关联方往来	3,624,112.81	1 年以内 3,624,112.81 元;	8.20	
天津启润金属有限公司	关联方往来	3,546,168.31	1 年以内 3,546,168.31 元;	8.02	
广州启润实业有限公司	关联方往来	3,468,268.32	1 年以内 3,468,268.32 元;	7.84	
厦门国贸冶金煤焦有限公司	关联方往来	3,239,982.45	1 年以内 3,239,982.45 元;	7.33	
合计	--	31,714,142.76	--	71.72	

(7) 本公司期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	466,006.66	332,179.35
预缴增值税	324,728.51	324,728.51
小 计	790,735.17	656,907.86
减: 减值准备		
合 计	790,735.17	656,907.86

(六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	21,312,637.85		21,312,637.85	21,492,141.24		21,492,141.24
合 计	21,312,637.85		21,312,637.85	21,492,141.24		21,492,141.24

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
二、联营企业					
厦门健康医疗大数据有限公司	21,492,141.24			-179,503.39	
小 计	21,492,141.24			-179,503.39	
合 计	21,492,141.24			-179,503.39	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业						
厦门健康医疗大数据有限公司					21,312,637.85	
小 计					21,312,637.85	
合 计					21,312,637.85	

2. 本公司期末长期股权投资不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	567,357.46	612,324.17
固定资产清理		
合 计	567,357.46	612,324.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 期初余额					850,578.58	850,578.58
2. 本期增加金额					94,959.39	94,959.39
(1) 购置					94,959.39	94,959.39
3. 本期减少金额					14,139.86	14,139.86
(1) 处置或报废					14,139.86	14,139.86
4. 期末余额					931,398.11	931,398.11
二、累计折旧						
1. 期初余额					238,254.41	238,254.41
2. 本期增加金额					139,926.10	139,926.10
(1) 计提					139,926.10	139,926.10
3. 本期减少金额					14,139.86	14,139.86
(1) 处置或报废					14,139.86	14,139.86
4. 期末余额					364,040.65	364,040.65
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					567,357.46	567,357.46
2. 期初账面价值					612,324.17	612,324.17

(2) 本公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司期末固定资产不存在抵押的情形。

(5) 本公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本公司期末固定资产不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

(八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 期初余额	1,107,685.67				1,107,685.67
2. 本期增加金额	359,821.30				359,821.30
(1) 租赁	359,821.30				359,821.30
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,467,506.97				1,467,506.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	405,250.85				405,250.85
2. 本期增加金额	291,126.68				291,126.68
(1) 计提	291,126.68				291,126.68
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	696,377.53				696,377.53
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	771,129.44				771,129.44
2. 期初账面价值	702,434.82				702,434.82

2. 本公司期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修理费	337,192.98		93,268.52		243,924.46
合 计	337,192.98		93,268.52		243,924.46

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	4,225,565.71	1,056,391.42	3,962,703.00	990,675.75
信用减值准备	2,237,656.04	557,426.67	2,698,941.97	673,350.71
预提的工资奖金	1,343,473.00	201,520.95	3,373,085.00	505,962.75



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	4,954,297.18	743,144.57	3,208,244.02	481,236.60
租赁负债	791,515.81	118,727.37	770,378.28	115,556.74
合 计	13,552,507.74	2,677,210.98	14,013,352.27	2,766,782.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	771,129.44	115,669.41	702,434.82	105,365.22
合 计	771,129.44	115,669.41	702,434.82	105,365.22

3. 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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	115,669.41	2,561,541.57	105,365.22	2,661,417.33
递延所得税负债	115,669.41		105,365.22	

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
技术服务款	841,679.25	172,720.00
费用款	40,368.84	20,525.07
应付货款	1,097,945.90	9,172,654.71
其他		12,072.77
合 计	1,979,993.99	9,377,972.55

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年以上的应付账款。

(十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,097.16	
预收项目款	1,603,274.34	
合 计	1,673,371.50	

合同负债主要涉及本公司客户的技术服务合同中收取的预收款，当特定的里程碑付款超



过按服务期限已确认的收入时，将产生该余额。

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,486,278.47	31,327,558.95	33,041,021.59	1,772,815.83
二、离职后福利-设定提存计划		3,968,982.74	3,968,982.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,486,278.47	35,296,541.69	37,010,004.33	1,772,815.83

2. 短期薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,373,085.00	25,717,288.94	27,746,900.94	1,343,473.00
2、职工福利费		522,529.36	522,529.36	
3、社会保险费		1,441,188.14	1,441,188.14	
其中： 医疗保险费		1,279,566.93	1,279,566.93	
工伤保险费		44,733.72	44,733.72	
生育保险费		116,887.49	116,887.49	
4、住房公积金		3,137,872.95	3,137,872.95	
5、工会经费和职工教育经费	113,193.47	508,679.56	192,530.20	429,342.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,486,278.47	31,327,558.95	33,041,021.59	1,772,815.83

3. 设定提存计划明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,152,439.14	3,152,439.14	
2、失业保险费		99,460.23	99,460.23	
3、企业年金缴费		717,083.37	717,083.37	
合 计		3,968,982.74	3,968,982.74	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	834,830.96	113,979.38



项目	期末余额	期初余额
个人所得税	62,768.81	128,958.90
城市维护建设税	55,691.97	
教育费附加	23,867.99	
地方教育费附加	15,911.99	
合 计	993,071.72	242,938.28

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,123,926.46	416,454.26
合 计	4,123,926.46	416,454.26

1. 其他应付款**(1) 其他应付款明细**

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	157.32	112,396.31
保证金	285,057.27	285,057.27
代扣个人款项	247,774.96	421.40
其他	51,556.56	1,200.39
关联方往来	3,521,563.02	
代扣代缴	17,817.33	17,378.89
合 计	4,123,926.46	416,454.26

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	489,308.86	365,060.03
合 计	489,308.86	365,060.03

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	838,174.24	67,577.27
合 计	838,174.24	67,577.27

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	819,141.27	800,637.24
减：未确认融资费用	27,625.46	30,258.96
小 计	791,515.81	770,378.28
减：一年内到期的租赁负债	489,308.86	365,060.03
合 计	302,206.95	405,318.25

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)						期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	股份 转让	其 他	小 计	
股份总数	50,000,000.00							50,000,000.00
合 计	50,000,000.00							50,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	4,140,882.23	1,746,053.16		5,886,935.39
合 计	4,140,882.23	1,746,053.16		5,886,935.39

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	607,740.15			607,740.15
任意盈余公积				
合 计	607,740.15			607,740.15

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,986,272.62	1,634,641.69
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	7,986,272.62	1,634,641.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,262,953.43	6,959,371.08
减：提取法定盈余公积		607,740.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		



项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,249,226.05	7,986,272.62

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38

2. 按产品列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术服务费	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:				
信息技术服务费	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
按经营地区分类：				
福建省	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
按市场或客户类型:				
消费者市场	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
按合同类型:				
劳务服务合同	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
按合同期限分类:				
短期合同	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38



合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按销售渠道分类:				
直接销售	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38
合 计	56,382,317.65	21,220,540.82	75,562,712.37	14,264,622.38

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155,446.04	258,534.41
教育费附加	66,619.75	110,800.46
地方教育费附加	44,413.15	73,866.97
印花税	3,373.86	13,245.64
合 计	269,852.80	456,447.48

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,829,447.55	25,631,673.21
咨询顾问费	13,207.55	7,547.17
广告费和业务宣传费	10,891.09	
资产折旧摊销费	436,128.93	560,232.89
办公费	16,907.96	24,445.97
租赁费	25,234.28	14,217.14
差旅费	170,201.97	324,606.69
销售营运费用	4,851,201.36	5,101,283.67
股份支付	1,746,053.16	2,159,285.96
交通费	40,468.94	77,516.52
检验及手续费	41,336.39	287,154.98
业务活动费	53,865.16	54,899.74
物业管理费	57,150.00	74,700.00
电脑开发费		22,075.47
其他	32,519.91	33,693.46
合 计	16,324,614.25	34,373,332.87

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,636,656.43	18,523,420.28
电脑开发费	1,059,716.97	
合 计	16,696,373.40	18,523,420.28

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,569.17	39,194.64
其中：租赁负债利息支出	24,569.16	39,194.64
减：利息收入	498,617.36	1,044,235.51
手续费	2,699.30	3,982.63
合 计	-471,348.89	-1,001,058.24

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,158,375.63	100,000.00
代扣个人所得税手续费	20,796.42	11,573.44
合 计	1,179,172.05	111,573.44

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2023 年高新技术企业奖励金-厦门市科学技术局	300,000.00		与收益相关
2024 年第一批外经贸发展资金服务贸易和服务外包项目	46,000.00		与收益相关
厦门市工业和信息化局-2024 年第一批软件和新兴数字产业政策资金	218,500.00		与收益相关
厦门市商务局培训奖励	3,920.00		与收益相关
稳岗就业补助	49,955.63		与收益相关
厦门市湖里区工业和信息化局 纳统补贴		100,000.00	与收益相关
2024 年第一批中央外经贸发展资金服务贸易和服务外包项目补助	40,000.00		与收益相关
厦门市 2023 年度人工智能补助(拓展智能场景应用补助)	500,000.00		与收益相关
合 计	1,158,375.63	100,000.00	

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-179,503.39	-1,428,469.02
合 计	-179,503.39	-1,428,469.02

(三十) 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	495,331.74	-1,531,633.60
其他应收款坏账损失	-34,045.81	-320.00
合 计	461,285.93	-1,531,953.60

(三十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		353.98
合 计		353.98

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.85	4.49	0.85
合 计	0.85	4.49	0.85

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	912.20		912.20
其他	38.32	1.57	38.32
合 计	950.52	1.57	950.52

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-89,812.16
递延所得税费用	99,875.76	-906,978.33
合 计	99,875.76	-996,790.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	3,802,290.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	570,343.53



项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-375,825.42
调整以前期间所得税的影响	990,675.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,366.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,105,684.40
所得税费用	99,875.76

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,702,414.43	7,094,245.81
加: 信用减值准备	-461,285.93	1,531,953.60
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,926.10	160,669.94
使用权资产摊销	291,126.68	324,200.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	93,268.52	75,362.27
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)		-353.98
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)	24,569.17	39,194.64
投资损失(收益以“—”号填列)	179,503.39	1,428,469.02
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	99,875.76	1,229,005.89
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,361,324.89	-8,622,441.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-596,446.16	388,762.04
其他		



补 充 资 料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,111,627.07	3,649,068.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,556,598.82	3,904,379.16
减：现金的期初余额	3,904,379.16	1,246,339.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	652,219.66	2,658,039.34

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	4,556,598.82	3,904,379.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,556,598.82	3,904,379.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,556,598.82	3,904,379.16
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		

八、研发支出

1. 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,636,656.43	18,523,420.28
其他费用	1,059,716.97	
合 计	16,696,373.40	18,523,420.28
其中：费用化研发支出	16,696,373.40	18,523,420.28



项目	本期发生额	上期发生额
资本化研发支出		

九、政府补助

- 1. 本公司期末不存在应收政府补助。
- 2. 本公司本期不存在涉及政府补助的负债项目。
- 3. 计入当期损益的政府补助

利润表项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,158,375.63	100,000.00
合 计	1,158,375.63	100,000.00

- 4. 本公司本期不存在政府补助退回情况。
- 5. 本公司本期不存在政策性优惠贷款贴息。

十、关联方及关联方交易

(一) 关联方

- 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
厦门国贸集团股份有限公司	厦门	商品经纪与代理业	220,422.79	99.00	100.00

本企业最终控制方是厦门国贸控股集团有限公司。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门国贸集团股份有限公司下属单位	受同一实际控制人控制
厦门国贸城市服务集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
厦门高新人才开发有限公司	受同一实际控制人控制
厦门国贸园博苑运营管理有限公司	受同一实际控制人控制
鄂农发（厦门）农产有限公司	受同一实际控制人控制
国贸启润资本管理有限公司	受同一实际控制人控制
黑龙江倍丰国贸农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
金川启润（甘肃）供应链有限公司	受同一实际控制人控制
临夏厦临集团有限公司	受同一实际控制人控制



合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门国贸资本集团有限公司	受同一实际控制人控制
长江国投供应链管理（湖北）有限公司	受同一实际控制人控制
厦门信达股份有限公司	受同一实际控制人控制
黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	受同一实际控制人控制
厦门国贸誉颂国际会展有限公司	受同一实际控制人控制
厦门健康医疗大数据有限公司	受同一实际控制人控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过 交易额度 （如适用）	本期发生 额	上期发生 额
厦门国贸集团股份 有限公司下属单位	采购商品、接 受劳务			3,148,304.53	3,665,491.22
厦门国贸城市服务 集团股份有限公司	采购商品、接 受劳务			500.00	18,358.65
厦门高新人才开发 有限公司	采购商品、接 受劳务			24,433.96	28,406.84
厦门国贸园博苑运 营管理有限公司	采购商品、接 受劳务				2,830.19

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门国贸集团股份有限公司	出售商品、提供劳务， 利息收入	19,207,305.85	41,829,167.97
厦门国贸集团股份有限公司 下属单位	出售商品、提供劳务	36,659,511.22	28,998,682.47
鄂农发（厦门）农产有限公司	出售商品、提供劳务	46,375.47	
国贸启润资本管理有限公司	出售商品、提供劳务	104,332.08	
黑龙江倍丰国贸农业发展有 限公司	出售商品、提供劳务	59,583.96	
金川启润（甘肃）供应链有限 公司	出售商品、提供劳务	76,357.08	
临夏厦临集团有限公司	出售商品、提供劳务	8,066.04	
厦门国贸资本集团有限公司	出售商品、提供劳务	208,726.42	
长江国投供应链管理（湖北） 有限公司	出售商品、提供劳务	53,134.43	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门健康医疗大数据有限公司	出售商品、提供劳务	66,509.43	50,943.40

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门国贸集团股份有限公司	17,835,610.87		33,287,566.16	
其他应收款	厦门国贸集团股份有限公司下属单位	25,684,150.83		675,810.17	
应收账款	厦门国贸控股集团有限公司			60,900.00	3,045.00
应收账款	厦门国贸资本集团有限公司	110,625.00	5,531.24	89,040.00	4,452.00
应收账款	厦门信达股份有限公司			55,000.00	2,750.00
应收账款	临夏厦临集团有限公司	8,550.00	427.50		
应收账款	长江国投供应链管理（湖北）有限公司	56,322.50	2,816.13		
应收账款	金川启润（甘肃）供应链有限公司	77,938.50	3,896.93		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门国贸集团股份有限公司下属单位	3,521,563.02	
合同负债	黑龙江倍丰国贸农业发展股份有限公司	19,861.32	
合同负债	鄂农发（厦门）农产有限公司	15,458.49	
合同负债	国贸启润资本管理有限公司	34,777.35	

十一、承诺事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。



十二、或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司本期不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	253,436.00	204,940.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	253,436.00	204,940.00
减：坏账准备	12,671.80	10,247.00
合 计	240,764.20	194,693.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	253,436.00	100.00	12,671.80	5.00	240,764.20
其中：集团外客户	253,436.00	100.00	12,671.80	5.00	240,764.20
合 计	253,436.00	100.00	12,671.80	5.00	240,764.20

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	204,940.00	100.00	10,247.00	5.00	194,693.00
其中：集团外客户	204,940.00	100.00	10,247.00	5.00	194,693.00
合 计	204,940.00	100.00	10,247.00	5.00	194,693.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
集团外客户	253,436.00	12,671.80	5.00
合 计	253,436.00	12,671.80	5.00

① 集团外客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	253,436.00	12,671.80	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	253,436.00	12,671.80	5.00

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	204,940.00	10,247.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	204,940.00	10,247.00	5.00

3. 应收账款坏账准备本期计提及变动情况



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
集团外客户	10,247.00	2,424.80			12,671.80
合 计	10,247.00	2,424.80			12,671.80

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。
5. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。
6. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,965,788.05	11,495,273.17
1 至 2 年	72,016.20	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	26,037,804.25	11,495,273.17
减：减值准备	7,201.62	3,600.81
合 计	26,030,602.63	11,491,672.36

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	72,016.20	72,016.20
代扣五险一金	10,555.78	
关联方往来款	25,955,232.27	11,423,256.97
小 计	26,037,804.25	11,495,273.17
减：减值准备	7,201.62	3,600.81
合 计	26,030,602.63	11,491,672.36

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	



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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,037,804.25	100.00	7,201.62	0.03	26,030,602.63
其中：关联方往来款	25,955,232.27	99.68			25,955,232.27
员工代垫款	10,555.78	0.04			10,555.78
其他往来款	72,016.20	0.28	7,201.62	10.00	64,814.58
合 计	26,037,804.25	100.00	7,201.62	0.03	26,030,602.63

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,495,273.17	100.00	3,600.81	0.03	11,491,672.36
其中：关联方往来款	11,423,256.97	99.37			11,423,256.97
其他往来款	72,016.20	0.63	3,600.81	5.00	68,415.39
合 计	11,495,273.17	100.00	3,600.81	0.03	11,491,672.36

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来款	25,955,232.27		
员工代垫款	10,555.78		
其他往来款	72,016.20	7,201.62	10.00
合 计	26,037,804.25	7,201.62	10.00

A. 关联方往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,955,232.27		
1 至 2 年			



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	25,955,232.27		

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,423,256.97		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	11,423,256.97		

B. 员工代垫款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,555.78		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,555.78		

C. 其他往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1 至 2 年	72,016.20	7,201.62	10.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	72,016.20	7,201.62	10.00

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,016.20	3,600.81	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	72,016.20	3,600.81	5.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	3,600.81			3,600.81
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,600.81			3,600.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				



其他变动				
期末余额		7,201.62		7,201.62

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 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
厦门国贸金属有限公司	关联方往来	3,624,112.81	1 年以内 (含 1 年) 3,624,112.81 元;	13.92	
天津启润金属有限公司	关联方往来	3,546,168.31	1 年以内 3,546,168.31 元;	13.62	
广州启润实业有限公司	关联方往来	3,468,268.32	1 年以内 3,468,268.32 元;	13.32	
厦门国贸冶金煤焦有限公司	关联方往来	3,239,982.45	1 年以内 3,239,982.45 元;	12.44	
厦门国贸宝达润实业有限公司	关联方往来	2,550,697.71	1 年以内 2,550,697.71 元;	9.80	
合 计	--	16,429,229.60	--	63.10	

(7) 本公司期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,365,043.76		25,365,043.76	25,365,043.76		25,365,043.76
对联营、合营企业投资	21,312,637.85		21,312,637.85	21,492,141.24		21,492,141.24
合 计	46,677,681.61		46,677,681.61	46,857,185.00		46,857,185.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------



厦门国贸京东数字科技有限公司	25,365,043.76			25,365,043.76		
合 计	25,365,043.76			25,365,043.76		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
二、联营企业					
厦门健康医疗大数据有限公司	21,492,141.24			-179,503.39	
小 计	21,492,141.24			-179,503.39	
合 计	21,492,141.24			-179,503.39	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业						
厦门健康医疗大数据有限公司					21,312,637.85	
小 计					21,312,637.85	
合 计					21,312,637.85	

3. 本公司期末长期股权投资不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,925,756.67	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
其他业务	2,909.43			
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10

2. 按产品列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.主营业务小计	55,925,756.67	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
信息技术服务费	55,925,756.67	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10



2.其他业务小计	2,909.43			
文化服务	2,909.43			
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:				
信息技术服务费	55,925,756.67	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
文化服务	2,909.43			
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
按经营地区分类：				
福建省	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
按市场或客户类型:				
消费者市场	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
按合同类型:				
劳务服务合同	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
按合同期限分类:				
短期合同	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
按销售渠道分类:				
直接销售	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10
合 计	55,928,666.10	10,491,777.82	68,247,277.64	14,687,877.10

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-179,503.39	-1,428,469.02
合 计	-179,503.39	-1,428,469.02

厦门国贸数字科技有限公司

二〇二四年十一月十九日

