



# 壹度股份

NEEQ: 872732

## 安徽壹度品牌运营股份有限公司

Anhui Yidu Brand Operation Co., Ltd.



## 年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人绳惠展、主管会计工作负责人宋磊及会计机构负责人（会计主管人员）宋磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节 公司概况 .....5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....7

第三节 重大事件 .....19

第四节 股份变动、融资和利润分配.....22

第五节 行业信息 .....28

第六节 公司治理 .....29

第七节 财务会计报告 .....33

附件会计信息调整及差异情况.....108

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

释义

| 释义项目    |   | 释义                                 |
|---------|---|------------------------------------|
| 公司、股份公司 | 指 | 安徽壹度品牌运营股份有限公司                     |
| 股东大会    | 指 | 安徽壹度品牌运营股份有限公司股东大会                 |
| 董事会     | 指 | 安徽壹度品牌运营股份有限公司董事会                  |
| 监事会     | 指 | 安徽壹度品牌运营股份有限公司监事会                  |
| 主办券商    | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司                   |
| 会计师     | 指 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 律师      | 指 | 北京大成（合肥）律师事务所                      |
| 三会      | 指 | 股东大会、董事会、监事会                       |
| 三会议事规则  | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》     |
| 高级管理人员  | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书              |
| 管理层     | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                     |
| 股转系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统                       |
| 证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 元、万元    | 指 | 人民币元、人民币万元                         |
| 《公司法》   | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《证券法》   | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 报告期     | 指 | 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                    |                |                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                    |                |                                                                          |
| 公司中文全称          | 安徽壹度品牌运营股份有限公司                                     |                |                                                                          |
| 英文名称及缩写         | Anhui Yidu Brand Operation Co.Ltd.                 |                |                                                                          |
| 法定代表人           | 绳惠展                                                | 成立时间           | 2012 年 7 月 3 日                                                           |
| 控股股东            | 控股股东为（绳惠展）                                         | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（绳惠展、谭辉、绳惠杰），一致行动人为（宁波牛大企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、金专丝路（宿州）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商业服务业-L7299 其他未列明商业服务业 |                |                                                                          |
| 主要产品与服务项目       | 连锁加盟便利店品牌运营与管理、商品销售业务                              |                |                                                                          |
| 挂牌情况            |                                                    |                |                                                                          |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                       |                |                                                                          |
| 证券简称            | 壹度股份                                               | 证券代码           | 872732                                                                   |
| 挂牌时间            | 2018 年 2 月 28 日                                    | 分层情况           | 创新层                                                                      |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                                   | 普通股总股本（股）      | 27,173,913.00                                                            |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐                                           | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                                                        |
| 主办券商办公地址        | 上海市徐汇区长乐路 989 号                                    |                |                                                                          |
| 联系方式            |                                                    |                |                                                                          |
| 董事会秘书姓名         | 绳惠杰                                                | 联系地址           | 安徽省砀山县经济开发区利民路中段北侧（安徽微谷电子商务产业园内）                                         |
| 电话              | 0557-8821111                                       | 电子邮箱           | shenghuijie@sohu.com                                                     |
| 传真              | 0557-8821111                                       |                |                                                                          |
| 公司办公地址          | 安徽省砀山县经济开发区利民路中段北侧（安徽微谷电子商务产业园内）                   | 邮政编码           | 235300                                                                   |
| 公司网址            | www.yidubianli.com                                 |                |                                                                          |

|          |                    |              |   |
|----------|--------------------|--------------|---|
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn    |              |   |
| 注册情况     |                    |              |   |
| 统一社会信用代码 | 913413215986954830 |              |   |
| 注册地址     | 安徽省宿州市砀山县经济开发区     |              |   |
| 注册资本（元）  | 27,173,913.00      | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

公司 2022 年开展定向发行股票。2022 年 12 月 16 日，公司收到全国股转公司出具的《关于对安徽壹度品牌运营股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函【2022】3814 号），2023 年 2 月 24 日，公司发布股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告。

本次发行后，公司注册资本为人民币 27,173,913 元，总股本为 27,173,913 股。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是集仓储物流、软件开发、线上线下于一体的综合性“社群”型服务企业。融合线上线下发展，形成以扎根社区的“壹度便利”实体经济，新型会员电商社群零售的商业模式。

公司立足于便利店行业的品牌管理与运营，拥有专业的管理团队，在供应链的整合与管理方面拥有相对的优势。目前公司利用自身的技术优势，开发了一系列系统，将先进的信息技术引入传统业务，已经打开了三四线城市的实体+社群新零售的蓝海市场，成功做到淮海经济区内最大的连锁便利店经营企业；将线上业务融合线下管理体系，共线配送，补充门店销售短板，扩充了本地生活服务、生鲜水果、母婴等品类，也是公司独具的创新和差异化；通过互联网技术的加持，公司已探索出一个县域乡镇市场可持续发展的线上线下一体化的新零售体系。报告期内，公司商业模式未发生变化。

2023 年全年，公司品牌旗下的门店数由 2022 年底的 698 家增长至门店数至 1,000 余家，增幅约 43.84%。公司管理的所有门店 GMV 由 2022 年的 7.57 亿元增长至 2023 年的 9.36 亿元，增幅为 23.65%。同时，公司的收入由 2022 年的 1.27 亿元增长 37%至 2023 年的 1.74 亿元。2023 年经调整 EBITDA 及经调整子公司新业务亏损部分，公司可实现盈利。

2023 年，公司投资建设了多温层智能仓储分拣中心，仓储面积约 25000 平方米，分为恒温仓、低温仓、冷冻仓和自动分拣线等，通过数字化供应链链接为上游企业 400 余家和下游 1,000 余家门店提供服务，该仓储中心设计容量可服务 3,000 余家门店。

2023 年，公司通过定向发行股票取得便利店行业资深管理团队的投资，该团队的加入使得本公司在营运和商品优化方面得到大幅提升。在主业拓店方面，2023 年国内便利店增长率 7%左右，本公司通过成熟的商业模式和市场开发经验使的本公司门店数量增幅达到约 47.27%。2023 年，本公司研发中心在系统及小程序研发方面做出了突出贡献，主要体现在：（1）完成的数据中台：助力销售人员和城市负责人实时查看销售情况，门店拜访情况，有助于帮助市场人员提升销售和对销售员的管理；（2）多组织系统：为本公司可能开展的并购与合并扫清新进门店融入本公司系统不便的障碍；（3）数智化补货系统：大幅度提高门店商品周转率，有效降低了门店商品库存；（4）云资金分账系统：有效保障公司、供应商及个加盟店的资金安全，同时降低了资金往来确认和对账的工作量；（5）无人值守系统：为夜间没有员工上班的门店提供自助销售，从而提高门店的收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

2023 年全国 GDP 同比增长 5.2%，社会消费品零售额同比增长 7.2%；按零售业态分，2023 年限额以上实体店商品零售额同比增长 5.8%，其中，便利店、百货店和专业店商品零售额分别增长 7.5%、8.8%和 4.9%；2023 年实物商品网上零售额增长 8.4%，占社会消费品零售总额的比重为 27.6%。2023 年消费市场逐渐恢复，居民消费能力和消费信心仍有待增强，消费者更加重视消费质量，消费决策更加理性，对性价比关注度更高，对商品、价格、服务的要求也更高，这对零售企业的供应链能力、运营效率、消费者洞察及服务能力等也带来挑战，同时也是零售企业调整和转型发展的关键时期。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                    | 174,162,079.55 | 127,823,115.00 | 36.25%   |
| 毛利率%                                    | 25.95%         | 26.42%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -5,883,112.73  | -2,776,576.82  | -111.88% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -8,891,928.33  | -4,130,601.67  | -115.27% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -13.90%        | -8.62%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -21.01%        | -12.83%        | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.21          | -0.11          | -90.91%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 118,196,648.83 | 80,243,037.39  | 47.30%   |
| 负债总计                                    | 77,362,015.80  | 49,426,033.62  | 56.52%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 40,702,758.96  | 30,817,003.77  | 32.08%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.50           | 1.23           | 21.51%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 62.23%         | 59.12%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 65.45%         | 61.60%         | -        |
| 流动比率                                    | 0.74           | 0.92           | -        |
| 利息保障倍数                                  | -21.71         | -37.51         | -        |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |

|               |              |              |       |
|---------------|--------------|--------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,356,238.76 | 1,611,999.16 |       |
| 应收账款周转率       | 501.01       | 420.82       | -     |
| 存货周转率         | 5.06         | 6.04         | -     |
| 成长情况          | 本期           | 上年同期         | 增减比例% |
| 总资产增长率%       | 47.30%       | 13.53%       | -     |
| 营业收入增长率%      | 36.25%       | 72.12%       | -     |
| 净利润增长率%       | -107.13%     | -178.54%     | -     |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%    |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
|             | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金        | 7,105,660.40  | 6.01%    | 1,402,586.36  | 1.75%    | 406.61%  |
| 应收票据        | -             | -        | -             | -        | -        |
| 应收账款        | 116,250.00    | 0.10%    | 578,990.17    | 0.72%    | -79.92%  |
| 存货          | 22,983,990.17 | 19.45%   | 28,005,764.38 | 34.90%   | -17.93%  |
| 投资性房地产      | 8,939,492.73  | 7.56%    | 2,971,261.10  | 3.70%    | 200.87%  |
| 长期股权投资      | -             | -        | --            | -        | -        |
| 固定资产        | 40,522,664.81 | 34.28%   | 11,818,594.85 | 14.73%   | 242.87%  |
| 在建工程        | -             | -        | 9,476,113.40  | 11.81%   | -100.00% |
| 无形资产        | 12,033,896.50 | 10.18%   | 5,791,732.30  | 7.22%    | 107.78%  |
| 其他流动资产      | 180.62        | 0.00%    | 7,882.12      | 0.01%    | -97.17%  |
| 其他权益工具投资    | 500,000.00    | 0.42%    | -             | -        | 100.00%  |
| 使用权资产       | 99,542.61     | 0.08%    | 904,060.26    | 1.13%    | -88.99%  |
| 短期借款        | 35,000,000.00 | 29.61%   | 29,000,000.00 | 36.14%   | 20.69%   |
| 长期借款        | 9,500,000.00  | 8.04%    | -             | -        | 100.00%  |
| 长期待摊费用      | 8,125,211.85  | 6.87%    | 4,475,317.20  | 5.58%    | 81.56%   |
| 递延所得税资产     | 2,015,213.44  | 1.70%    | 358,822.90    | 0.45%    | 461.62%  |
| 其他非流动资产     | -             | -        | 855,500.00    | 1.07%    | -100.00% |
| 预付账款        | 9,790,816.11  | 8.28%    | 10,974,373.81 | 13.68%   | -10.78%  |
| 预收账款        | 1,457,000.00  | 1.23%    | 1,042,849.06  | 1.30%    | 39.71%   |
| 其他应收款       | 5,963,729.59  | 5.05%    | 2,622,038.54  | 3.27%    | 127.45%  |
| 应付账款        | 5,182,912.56  | 4.38%    | 5,695,065.86  | 7.10%    | -8.99%   |
| 其他应付款       | 8,870,727.33  | 7.51%    | 5,931,894.16  | 7.39%    | 49.54%   |
| 应付职工薪酬      | 4,370,200.97  | 3.70%    | 4,358,034.82  | 5.43%    | 0.28%    |
| 合同负债        | 281,605.05    | 0.24%    | -             | -        | 100.00%  |
| 应交税费        | 594,631.46    | 0.50%    | 204,175.93    | 0.25%    | 191.23%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,000,000.00  | 5.08%    | 1,394,013.79  | 1.74%    | 330.41%  |
| 其他流动负债      | 25,344.45     | 0.02%    | -             | -        | 100.00%  |

|              |               |        |               |        |          |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 递延收益         | 6,054,708.33  | 5.12%  | 1,800,000.00  | 2.24%  | 236.37%  |
| 资本公积         | 16,061,642.22 | 13.59% | 2,466,687.30  | 3.07%  | 551.14%  |
| 盈余公积         | 995,596.46    | 0.84%  | 995,596.46    | 1.24%  | -        |
| 未分配利润        | -3,528,392.72 | -2.99% | 2,354,720.01  | 2.93%  | -249.84% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 40,702,758.96 | 34.44% | 30,817,003.77 | 38.40% | 32.08%   |

#### 项目重大变动原因：

1、未分配利润较上年期末下降，主要是因（1）公司创新业务子公司安徽优壹达供应链有限公司试运营期间出现亏损（现已暂停运营）；（2）新建多温层智能仓储使公司固定资产大幅增加带来的折旧及银行利息的增加；（3）收购其他品牌便利店后直营店数量增加等导致成本费用大幅增加、收购的直营店出现亏损。

2、货币资金较上年期末增加 406.61%，主要原因系营业收入增长，及 2022 年在建多温层物流仓储中心，采购工程物资支出较多致 2022 年期末货币资金余额较低。

3、其他权益工具较上年期末新增，因公司业务发展的需要，2023 年投资北京众心成城商贸中心（有限合伙）从事相关新产品的研发及销售，将一定程度提升自有门店相关产品的销售毛利。

4、资本公积较上年期末增长，主要是因为公司为吸纳专业的管理团队同时又能获得适当投资款用于拓展新区域，开展股票定向发行产生的股票溢价所致。

5、固定资产较上年期末增长 242.87%，主要是公司自主建设多温层 2.5 万平多温层物流仓完工验收转固定资产所致，该物流仓可以满足约 3,000 家门店的商品集散。

6、应收账款较上年期末下降 79.92%，公司的商业模式不会产生较多应收账款，部分团购客户可能存在少量应收账款，本期末团购客户及时回款。

7、投资性房地产较上年期末增长 200.87%，主要原因是公司新建的 2.5 万平多温层物流仓储投入使用，原有仓库出租，该出租不影响公司的正常生产经营。

8、在建工程较上年期末下降 100%，主要是因为配送中心多温层仓库项目完工验收后转为固定资产。

9、无形资产较上年期末增长 107.78%，主要是配送中心多温层仓库土地使用权增加及物流智能服务系统所致。

10、其他流动资产较上期末减少 97.17%，系子公司优壹达、鑫惠待转销增值税，2023 年抵减增值税所致。

11、使用权资产较上年期末下降，主是因为配送中心多温层仓库投入使用，原租赁冷链仓库终止及在租赁房屋折旧分摊致使用权资产下降。

12、长期借款较上年期末增加，主要因公司发展需要，原有仓储中心不能满足现有门店的商品集散服务，公司自主建设多温层物流中心，增加相关银行贷款所致。

13、长期待摊费用较上年期末增长 81.56%，主要是因为 2023 年公司回收一批加盟店变为直营店所致。

14、递延所得税资产较上期末增加 461.62%，系本年度形成的税前可弥补亏损增加及年末其他应收款计提的坏账准备较年初增加所致。

15、其他非流动资产本期末为 0，系 2022 年预付项目工程款于 2023 年期末前交付实施完成。

16、预收账款较上年期末增长 39.71%，主要是因为公司营业规模近几年来持续保持较高的增速，本期新签约的加盟商比上期增加，收取签约加盟商的加盟费增加所致。

17、其他应收款较上年期末增长 127.45%，主要为期末数门店数量同比大幅增加，12 月份应收管理费、配送费及自有商品销售于次月通过结算平台结算所致。

18、其他应付款较上年期末增长 49.54%，主要为期末销售收入同比增加，公司当月销售额次月与结算平台结算所致。

19、合同负债，上期末为 0，本期末存在合同负债的原因系本年仓库出租，预收租赁费所致。

20、应交税费较上年期末增长 191.23%，主要是因为购置土地及自建多温层物流仓验收交付使用产生土地使用税和房产税，本期 12 月份物流费收入同比增长 124.95%，相应缴纳增值税及附加税等各项税费增长所致。

21、一年内到期非流动负债较上年期末增加，系公司长期借款一年内需偿还本金增加所致。

22、其他流动负债，上期末为 0，本期末存在其他流通负债的原因为母公司待转销增值税所致。

23、递延收益较上年期末增加，主要为公司 2023 年投资的多温层物流仓项目获政府相关补助，需要在以后期间计入当期损益所致。

24、归属于母公司股东权益较上期末增长，因为本期完成股票发行取得投资款和资本公积增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 174,162,079.55 | -             | 127,823,115.00 | -             | 36.25%             |

|        |                |        |               |        |           |
|--------|----------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 营业成本   | 128,968,714.75 | 74.05% | 94,049,726.44 | 73.58% | 37.13%    |
| 毛利率%   | 25.95%         | -      | 26.42%        | -      | -         |
| 销售费用   | 31,461,857.45  | 18.06% | 16,212,329.73 | 12.68% | 94.06%    |
| 管理费用   | 18,558,087.40  | 10.66% | 17,976,539.73 | 14.06% | 3.24%     |
| 研发费用   | 3,973,555.43   | 2.28%  | 4,608,481.19  | 3.61%  | -13.78%   |
| 财务费用   | 2,459,437.68   | 1.41%  | 213,944.75    | 0.17%  | 1,049.57% |
| 信用减值损失 | -165,261.03    | -0.09% | 586,905.15    | 0.46%  | -128.16%  |
| 其他收益   | 4,195,835.64   | 2.41%  | 1,849,769.16  | 1.45%  | 126.83%   |
| 资产处置收益 | 580,040.94     | 0.33%  | 952,948.00    | 0.75%  | -39.13%   |
| 营业利润   | -7,304,201.75  | -4.19% | -2,282,826.90 | -1.79% | -219.96%  |
| 营业外收入  | 1.99           | 0.00%  | 47,727.45     | 0.04%  | -100.00%  |
| 营业外支出  | 60,675.38      | 0.03%  | 830,063.82    | 0.65%  | -92.69%   |
| 所得税费用  | -1,613,636.48  | -0.93% | -288,586.45   | -0.23% | -459.15%  |
| 净利润    | -5,751,238.66  | -3.30% | -2,776,576.82 | -2.17% | -107.13%  |

### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上期增加 36.25%，主要原因是公司本年新增销售经营门店 300 余家，带来配送费收入增长及自有商品销售收入增长所致。

2、营业成本较上期增加 37.13%，主要原因系便利店数量增加及销售额的增长，相应的管理成本、配送成本上升。

3、净利润较上期下降 107.13%，主要是因（1）公司创新业务子公司安徽优壹达供应链有限公司试运营期间出现亏损（现已暂停运营）；（2）新建多温层智能仓储使公司固定资产大幅增加带来的折旧及银行利息的增加；（3）收购其他品牌便利店后直营店数量增加等导致成本费用大幅增加、收购的直营店出现亏损。

4、销售费用较上期增加 94.06%，主要原因系直营店数量增加与之相关的设备、装修、水电、房租及职工薪酬较上期增加，以及开发新城市设立门店而增加市场开发人员所致。

5、财务费用较上期增加 1,049.57%，主要因相关银行贷款免息及贴息政策在疫情结束后取消及新建多温层物流仓项目增加相关贷款所致。

6、信用减值损失较上年期末下降 128.16%，主要是因为报告期内门店数量及销售收入大幅增加，且其他应收款较上期末增加而计提所致。

7、其他收益较上期增加 126.83%，主要是因为 2023 省服务业发展引导资金项目补贴于 2023 年到账。

8、资产处置收益较上期减少 39.13%，主要是公司将部分经营稳定的直营店转让给加盟商，发生的资产处置损益。

9、营业利润较上期下降 219.96%，主要原因是新区域开发、直营店数量增加，使销售费用大幅增长，及子公司安徽优壹达供应链有限公司业务亏损（现已暂停运营）等，致营业利润大幅下降。

10、营业外收入较上期减少 100%，主要是本年第三方汇入较小金额资金以验证信息，金额合计 1.99 元，无其他与经营有关的收入。

11、营业外支出较上期减少 92.69%，主要是本年发生公益性捐赠支出 6 万元。

12、所得税费用较上期下降，主要是因为本期亏损形成的可弥补亏损形成的递延所得税资产增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 173,617,561.36 | 127,466,410.84 | 36.21% |
| 其他业务收入 | 544,518.19     | 356,704.16     | 52.65% |
| 主营业务成本 | 128,869,806.04 | 93,981,953.68  | 37.12% |
| 其他业务成本 | 98,908.71      | 67,772.76      | 45.94% |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 零售    | 105,580,986.49 | 93,522,631.34 | 11.42%  | 47.42%       | 43.35%       | 2.51%         |
| 加盟费   | 2,599,532.40   | -             | 100.00% | -55.53%      | -            | 0%            |
| 管理费   | 18,841,377.19  | 12,228,906.36 | 35.10%  | 11.78%       | -6.09%       | 12.35%        |
| 配送费   | 46,595,665.28  | 23,118,268.34 | 50.39%  | 40.58%       | 47.06%       | -2.18%        |

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生明显变动。

## 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户           | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 河北华邦卫生用品有限公司 | 2,693,638.06 | 5.78%   | 否        |
| 2  | 安徽道洋商贸有限责任公司 | 1,871,936.75 | 4.02%   | 否        |
| 3  | 安徽一诺商贸有限公司   | 1,775,327.23 | 3.81%   | 否        |

|    |              |              |        |   |
|----|--------------|--------------|--------|---|
| 4  | 安徽省云概念商贸有限公司 | 1,724,285.72 | 3.70%  | 否 |
| 5  | 河南众旺食品有限公司   | 1,596,969.68 | 3.33%  | 否 |
| 合计 |              | 9,662,157.44 | 20.64% | - |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 合肥统一企业有限公司        | 16,098,584.84 | 18.41%  | 否        |
| 2  | 淮北坚速商贸有限公司        | 10,371,175.50 | 11.86%  | 否        |
| 3  | 安徽蒙牛乳业销售有限公司      | 8,190,319.72  | 9.37%   | 否        |
| 4  | 南京顶益食品有限公司合肥分公司   | 4,753,503.63  | 5.44%   | 否        |
| 5  | 上海百事可乐饮料有限公司芜湖分公司 | 3,106,756.63  | 3.55%   | 否        |
| 合计 |                   | 42,520,340.32 | 48.63%  | -        |

#### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%     |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,356,238.76   | 1,611,999.16   | 46.17%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,113,763.42 | -15,038,871.75 | -140.14%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 39,460,598.70  | 2,786,779.13   | 1,315.99% |

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量较上年同期考增长 46.17%，主要是主营业务收入增长，收到的现金较上年同期增长所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量较上期减少，主要是公司物流配送中心项目建设投资转入固定资产增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量较上期增加，主要是存在收到投资款及增加借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型  | 主要业务 | 注册资本      | 总资产      | 净资产         | 营业收入 | 净利润       |
|------|-------|------|-----------|----------|-------------|------|-----------|
| 合肥壹度 | 控股子公司 | 品牌运营 | 2,000,000 | 2,498.37 | -634,079.73 | 0    | -1,157.87 |

|                  |       |        |           |              |              |              |               |
|------------------|-------|--------|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 万佳品牌运营管理有限公司     | 司     |        |           |              |              |              |               |
| 安徽优壹达供应链有限公司     | 控股子公司 | 物流及仓储  | 5,000,000 | 2,799,015.25 | 1,530,133.87 | 2,565,680.70 | -1,718,613.24 |
| 安徽铸定网络科技有限公司     | 控股子公司 | 商品零售   | 5,000,000 | 0            | 0            | 0            | 0             |
| 商丘鑫惠便利品牌管理有限公司   | 控股子公司 | 品牌运营   | 1,000,000 | 5,246,785.24 | 347,037.02   | 2,193,848.43 | 347,037.02    |
| 北京众心成城商贸中心（有限合伙） | 参股公司  | 日用百货销售 | 5,000,000 | 0            | 0            | 0            | 0             |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称               | 与公司从事业务的关联性        | 持有目的     |
|--------------------|--------------------|----------|
| 北京众心成城商贸中心（有限合伙）   | 商品供应关系，筹畅德式小麦啤酒的供应 | 共同研发自主产品 |
| 鹤壁银达企业管理合伙企业（有限合伙） | 与本公司从事同样的品牌运营管理业务  | 拓展公司区域市场 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 商丘鑫惠便利品牌管理有限公司 | 设立             | 有利于公司业务发展     |
| 安徽铸定网络科技有限公司   | 设立             | 有利于公司业务发展     |

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额        | 3,973,555.43 | 4,608,481.19 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 2.28%        | 3.61%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | -            | -            |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数  | 期末人数  |
|---------------|-------|-------|
| 博士            | -     | -     |
| 硕士            | -     | -     |
| 本科以下          | 13    | 28    |
| 研发人员合计        | 13    | 28    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 3.46% | 6.95% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 10   | 10   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2    | 2    |

#### (四) 研发项目情况

公司基于智能化大数据应用、提升加盟商、消费者体验等设立了多个研发项目，主要有：

1、《基于移动端的智慧运营管理应用开发》研发目。（1）商品管理表格数据量大，需要整理耗时长，使得决策速度慢，无法赶上临时性活动报名的时效性，进而错失活动资源；（2）日常选择选品时也耗时长，且影响其他更重要的工作。为解决上述问题，本公司立项研究。自主研发时间为 2023 年 1 月至 2023 年 12 月。

2、《电子商务平台实现多级价格模型》研发目的是在通过现有的大数据分析技术进行营销策略的制定时，暂时无法为每个用户提供更加有针对性的营销策略。为解决上述问题，本公司立项研究。自主研发时间为 2023 年 1 月至 2023 年 12 月。

3、《基于城市交通网络数据反馈支撑物流优化开发》研发目的基于城市交通网络数据和物流园的共享运营管理系统，开发优化物流并线，优化车辆配置，有效减小企业在物流中的成本。自主研发时间为 2023 年 1 月至 2023 年 12 月。

#### 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### 收入确认

壹度股份 2023 年度营业收入 174,162,079.55 元，壹度股份与收入确认相关的会计政策详见财务报表“附注三、（二十八）收入确认原则”。营业收入是壹度股份的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此我们确定收入确认为关键审计事项。

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- （1）审阅加盟商及供应商合同并与管理层进行访谈，了解和评估壹度股份的收入确认政策；
- （2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （3）了解并测试与收入相关的内部控制，测试了关键控制执行的有效性；
- （4）分别对产品类别、同期数据等方面执行分析性程序，评估销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）执行函证程序，向主要客户函证收入的发生额、应收账款、其他应收款和预收款项的余额；
- （6）针对资产负债表日前后确认的各项收入执行截止性测试，核对收入确认的支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （7）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

展望 2024 年，本公司将继续实施“社群服务+科技”的公司战略，为消费者及加盟商带来丰富的产品和服务选择，促进本地消费复苏，创造就业机会。在优化商品及服务的同时打造门店平台模式，我们也继续将快递、团购、社群服务等便民服务植入门店平台，打造门店综合服务模型。并将进一步加强便捷、便利、便民的服务目标。

在门店管理及服务上，本公司将继续优化全面的服务和线上营销工具，以帮助加盟店提高运营效率及创造更多收入。此外，本公司将对传统门店提供更多的赋能，且更加重视加盟商的收入。随着本公司持续发展，未来把本公司的商业模式推向全国，让社区群众得到更便捷及时的服务。

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、公司实际控制人控制不当的风险 | <p>虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍可能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向实控人利益倾斜的可能性，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，同时在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面实际控制人做出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：  | <p>（1）2023 年 7 月，公司的配送中心智能物流仓竣工验收，现阶段已不存在物流配送体系建设的风险。（2）公司已配备相应管理人员、核心业务骨干等优秀人才，已具备较为成熟、科学的便利店经营管理能力，现阶段已不存在经营规模扩大带来的管理风险。</p>                                                                                                                                    |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 |    | 责任类型 | 被担保<br>人是否<br>为挂牌<br>公司控<br>股股<br>东、实<br>际控制<br>人及其<br>控制的 | 是否履<br>行必要<br>的决策<br>程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|------------------------------------------------------------|-------------------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                                                            |                         |
|    |      |      |             |      |      |    |      |                                                            |                         |

|    |                               |           |   |           |                          |                           |    | 企业 |                 |
|----|-------------------------------|-----------|---|-----------|--------------------------|---------------------------|----|----|-----------------|
| 1  | 宿州市<br>融资担<br>保集团<br>有限公<br>司 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 2023<br>年 5<br>月 29<br>日 | 2028<br>年 12<br>月 31<br>日 | 一般 | 否  | 已事前<br>及时履<br>行 |
| 合计 | -                             | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | -                        | -                         | -  | -  | -               |

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 2 号——提供担保》第十六条，挂牌公司及其控股子公司为他人提供反担保的，应当比照担保的相关规定履行审议程序，但挂牌公司及其控股子公司为以自身债务为基础的担保提供反担保的除外。

因此，公司上述担保系以自身债务为基础的担保提供反担保，无需单独审议担保事项。  
可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额      | 担保余额      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0         | 0         |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0         | 0         |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0         | 0         |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0         | 0         |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

|                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司 2023 年 5 月 29 日，在中国银行股份有限公司砀山人民支行保证借款 5,000,000.00 元，由宿州市融资担保集团有限公司提供担保，本公司以自有房产向宿州市融资担保集团有限公司提供反担保。 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |            |            |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 100,000.00 | 24,463.87  |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |            |
| 其他                     |            |            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             |            |            |
| 与关联方共同对外投资             |            |            |
| 提供财务资助                 |            |            |
| 提供担保                   |            |            |
| 委托理财                   |            |            |
| 接受担保                   | 0          | 16,000,000 |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额       |
| 存款                     |            |            |
| 贷款                     |            |            |

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因经营发展需要，向中国银行股份有限公司砀山人民支行借款 5,000,000.00 元、向中国邮政银行股份有限公司信用借款 8,000,000.00 元、向在徽商银行信用借款 3,000,000.00 元。公司董监高提供担保，系公司单方纯收益行为，无需审议。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

上述关联交易根据公司正常经营的销售及加盟价格确定交易价格，与公司其他加盟商的定价一致，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 违规关联交易情况

□适用 √不适用

## (五)承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 8 月 28 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018 年 8 月 28 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 实际控制       | 2018 年 8        |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 承诺不存在资    | 正在履行中  |

|            |                 |  |    |        |                          |       |
|------------|-----------------|--|----|--------|--------------------------|-------|
| 人或控股股东     | 月 28 日          |  |    |        | 金占用，避免发生非经营性资金拆借行为       |       |
| 董监高        | 2018 年 8 月 28 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不存在资金占用，避免发生非经营性资金拆借行为 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 8 月 28 日 |  | 挂牌 | 规范关联交易 | 规范关联交易承诺                 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018 年 8 月 28 日 |  | 挂牌 | 规范关联交易 | 规范关联交易承诺                 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|-------|--------|--------|---------------|----------|--------|
| 房屋建筑物 | 固定资产   | 抵押     | 20,553,903.42 | 17.39%   | 银行借款抵押 |
| 商铺    | 投资性房地产 | 抵押     | 8,939,492.73  | 7.56%    | 银行借款抵押 |
| 货币资金  | 货币资金   | 冻结     | 3,163.38      | 0.00%    | 保证金    |
| 土地使用权 | 无形资产   | 抵押     | 9,419,308.58  | 7.97%    | 银行借款抵押 |
| 总计    | -      | -      | 38,915,868.11 | 32.92%   | -      |

资产权利受限事项对公司的影响：

|                                |
|--------------------------------|
| 均为公司向银行申请借款提供担保所发生，有利于公司的生产经营。 |
|--------------------------------|

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |        | 本期变动      | 期末         |        |
|---------|---------------|-----------|--------|-----------|------------|--------|
|         |               | 数量        | 比例%    |           | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 8,989,374 | 35.96% | 2,173,913 | 11,163,287 | 41.08% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,897,812 | 31.59% | 0         | 7,897,812  | 29.06% |

|                 |               |            |        |           |            |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
|                 | 董事、监事、高管      | 1,091,562  | 4.37%  | 0         | 1,091,562  | 4.02%  |
|                 | 核心员工          | -          | -      |           |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 16,010,626 | 64.04% | 0         | 16,010,626 | 58.92% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,735,938 | 50.94% | 0         | 12,735,938 | 46.87% |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,274,688  | 13.10% | 0         | 3,274,688  | 12.05% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -         | -          | -      |
| 总股本             |               | 25,000,000 | -      | 2,173,913 | 27,173,913 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 11         |        |           |            |        |

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的司<br>法冻结股<br>份数量 |
|----|----------------------|------------|-----------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 绳惠展                  | 13,850,000 | 0         | 13,850,000 | 50.9680% | 10,387,500         | 3,462,500           | 0                   | 0                     |
| 2  | 宁波牛大企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 3,652,500  | -375,000  | 3,277,500  | 12.0612% | 0                  | 3,277,500           | 0                   | 0                     |
| 3  | 谭辉                   | 1,950,000  | 0         | 1,950,000  | 7.1760%  | 1,462,500          | 487,500             | 0                   | 0                     |
| 4  | 汪渊                   | 1,750,000  | 0         | 1,750,000  | 6.4400%  | 1,312,500          | 437,500             | 0                   | 0                     |
| 5  | 谭杰                   | 1,435,000  | 0         | 1,435,000  | 5.2808%  | 1,076,250          | 358,750             | 0                   | 0                     |
| 6  | 吉安陇歌启航互联网合伙企业（有      | 0          | 1,358,696 | 1,358,696  | 5.0000%  | 0                  | 1,358,696           | 0                   | 0                     |

|    |                                                      |            |           |            |         |            |            |   |   |
|----|------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|------------|---|---|
|    | 限 合<br>伙)                                            |            |           |            |         |            |            |   |   |
| 7  | 绳惠杰                                                  | 1,181,250  | 0         | 1,181,250  | 4.3470% | 885,938    | 295,312    | 0 | 0 |
| 8  | 席常城                                                  | 1,181,250  | 0         | 1,181,250  | 4.3470% | 885,938    | 295,312    | 0 | 0 |
| 9  | 青岛宽<br>窄万橡<br>私募股<br>权投资<br>基金合<br>伙企业<br>(有限<br>合伙) | 0          | 407,609   | 407,609    | 1.5000% | 0          | 407,609    | 0 | 0 |
| 10 | 青岛宽<br>窄瑞虎<br>股权投<br>资合伙<br>企 业<br>(有限<br>合伙)        | 0          | 407,608   | 407,608    | 1.5000% | 0          | 407,608    | 0 | 0 |
| 合计 |                                                      | 25,000,000 | 1,798,913 | 26,798,913 | 98.62%  | 16,010,626 | 10,788,287 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东绳惠展与绳惠杰为堂兄弟、谭辉与谭杰为堂兄弟。宁波牛大企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为绳惠展担任执行事务合伙人的合伙企业。内蒙古东方股权投资有限公司—青岛宽窄万橡私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）与青岛宽窄瑞虎股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为吉安宽宽窄窄企业管理合伙企业（有限合伙），吉安陇歌启航互联网合伙企业（有限合伙）持有宽窄瑞虎 27.78% 合伙份额，为有限合伙人，吉安宽窄的执行事务合伙人补乐持有吉安陇歌 1.3405% 的合伙份额，为有限合伙人。

除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

2017 年 06 月 05 日，根据绳惠展、谭辉和绳惠杰签署的《一致行动人协议》，约定“三方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是在行使股东大会召集权、提案权、表决权时采取一致行动。三方应当在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利作出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使三方达成采取一致行动的决

定。三方同时作为公司董事，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利。若三方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定，三方应当严格按照该决定执行。如三人意见不同，以董事长绳惠展的意见为准”。

截至 2023 年 12 月 31 日，根据公司股东签订的一致行动人协议，公司的实际控制人为绳惠展、谭辉、绳惠杰，一致行动人为宁波牛大企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、金专丝路（宿州）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数      | 发行方案公告时间         | 新增股票挂牌交易日期     | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象                                                              | 标的资产情况 | 募集金额       | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|-----------|------------------|----------------|------|-----------|-------------------------------------------------------------------|--------|------------|-----------------|
| 2023 年第一次 | 2022 年 11 月 15 日 | 2023 年 3 月 1 日 | 7.36 | 2,173,913 | 吉安陇歌启航互联网合伙企业（有限合伙）、青岛宽窄万橡私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛宽窄瑞虎股权投资合伙企业（有限合伙） | 不适用    | 16,000,000 | 贷款工资            |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1    | 2023年2月24日  | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | 否          | 0      | 0           | 不适用            |

募集资金使用详细情况：

| 项目                        | 金额（元）         |              |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 募集资金总额                    | 16,000,000.00 |              |
| 发行费用                      | -             |              |
| 募集资金净额                    | 16,000,000.00 |              |
| 加：利息收入                    | 12,191.04     |              |
| 加：理财产品收益（如有）              | -             |              |
| 具体用途                      | 累计使用金额        | 其中：2023 年度   |
| 1、货款                      | 9,368,117.49  | 9,368,117.49 |
| 2、工资                      | 6,644,073.55  | 6,644,073.55 |
| 截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额 | 0             |              |

该次募集资金已使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》规定，公司于 2023 年 10 月 30 日办理完成了上述募集资金专项账户的注销手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|------------|------|------------|------------|
|     |          |    |             | 起始日期            | 终止日期            |            |      |            |            |
| 绳惠展 | 董事长      | 男  | 1982 年 10 月 | 2023 年 9 月 28 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 13,850,000 | 0    | 13,850,000 | 50.9680%   |
| 谭辉  | 董事、总经理   | 男  | 1979 年 12 月 | 2023 年 9 月 28 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 1,950,000  | 0    | 1,950,000  | 7.1760%    |
| 绳惠杰 | 董事、董事会秘书 | 男  | 1981 年 4 月  | 2023 年 9 月 28 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 1,181,250  | 0    | 1,181,250  | 4.3470%    |
| 汪渊  | 董事       | 男  | 1988 年 4 月  | 2023 年 9 月 28 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 1,750,000  | 0    | 1,750,000  | 6.4400%    |
| 席常城 | 董事       | 男  | 1977 年 6 月  | 2023 年 9 月 28 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 1,181,250  | 0    | 1,181,250  | 4.3470%    |
| 李秀武 | 董事、副总经理  | 男  | 1972 年 1 月  | 2023 年 9 月 28 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 谭杰  | 监事会主席    | 男  | 1980 年 10 月 | 2023 年 9 月 7 日  | 2026 年 9 月 6 日  | 1,435,000  | 0    | 1,435,000  | 5.2808%    |
| 韩建元 | 监事       | 男  | 1973 年 3 月  | 2023 年 9 月 11 日 | 2026 年 9 月 10 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 周应成 | 监事       | 男  | 1984 年 1 月  | 2023 年 9 月 11 日 | 2026 年 9 月 10 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 宋磊  | 财务负责人    | 男  | 1980 年 10 月 | 2023 年 9 月 28 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

绳惠展与绳惠杰为堂兄弟、谭辉与谭杰为堂兄弟。除此以外，公司董监高之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 27   | 16   | 13   | 30   |
| 销售人员    | 160  | 113  | 44   | 229  |
| 财务人员    | 14   | 14   | 4    | 24   |
| 技术人员    | 175  | 43   | 8    | 210  |
| 员工总计    | 376  | 186  | 69   | 493  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 92   | 109  |
| 专科      | 198  | 237  |
| 专科以下    | 86   | 147  |
| 员工总计    | 376  | 493  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项         | 是或否                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|                  |                                                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等其他相关法律法规及规范性要求，进一步完善法人治理结构，建立更加合理有效的内部控制运行制度，确保了公司的规范运作，保证了中小股东的合法权益。公司现有《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、等管理制度.公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关规章制度规范运行，三会的召开符合《公司法》及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，决策程序、决策内容合法有效，三会运行情况良好。

截至报告期末，相关信息披露义务人规范运作，未出现违法违规事件，切实履行了相应的义务与职责。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情

况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

|                  |                                                               |     |
|------------------|---------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                             |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                         |     |
| 审计报告中的特别段落       | √无 □强调事项段<br>□其他事项段□持续经营重大不确定性段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 苏公 W[2024]A581 号                                              |     |
| 审计机构名称           | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）                                            |     |
| 审计机构地址           | 江苏省无锡市滨湖区金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层                                    |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 26 日                                               |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李广兴                                                           | 张芳  |
|                  | 2 年                                                           | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                             |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年                                                           |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 11 万                                                          |     |

审计报告正文：

审 计 报 告

苏公 W[2024]A581 号

安徽壹度品牌运营股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽壹度品牌运营股份有限公司（以下简称壹度股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了壹度股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度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，我们独立于壹度股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

壹度股份 2023 年度营业收入 174,162,079.55 元，壹度股份与收入确认相关的会计政策详见财务报表“附注三、（二十八）收入确认原则”。营业收入是壹度股份的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此我们确定收入确认为关键审计事项。

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- （1）审阅加盟商及供应商合同并与管理层进行访谈，了解和评估壹度股份的收入确认政策；
- （2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （3）了解并测试与收入相关的内部控制，测试了关键控制执行的有效性；
- （4）分别对产品类别、同期数据等方面执行分析性程序，评估销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）执行函证程序，向主要客户函证收入的发生额、应收账款、其他应收款和预收款项的余额；
- （6）针对资产负债表日前后确认的各项收入执行截止性测试，核对收入确认的支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （7）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

#### 四、其他信息

壹度股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括壹度股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估壹度股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算壹度股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督壹度股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对壹度股份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壹度股份不能持续经营。

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

(6) 就壹度股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师李广兴

中国注册会计师张芳

中国·无锡

2024 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |      |                  |                  |
| 货币资金    | 七（一） | 7,105,660.40     | 1,402,586.36     |
| 结算备付金   |      |                  |                  |
| 拆出资金    |      |                  |                  |
| 交易性金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产  |      |                  |                  |
| 应收票据    |      |                  |                  |

|                |       |                       |                      |
|----------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款           | 七（二）  | 116,250.00            | 578,990.17           |
| 应收款项融资         |       |                       |                      |
| 预付款项           | 七（三）  | 9,790,816.11          | 10,974,373.81        |
| 应收保费           |       |                       |                      |
| 应收分保账款         |       |                       |                      |
| 应收分保合同准备金      |       |                       |                      |
| 其他应收款          | 七（四）  | 5,963,729.59          | 2,622,038.54         |
| 其中：应收利息        |       |                       |                      |
| 应收股利           |       |                       |                      |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                      |
| 存货             | 七（五）  | 22,983,990.17         | 28,005,764.38        |
| 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（六）  | 180.62                | 7,882.12             |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>45,960,626.89</b>  | <b>43,591,635.38</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                      |
| 发放贷款及垫款        |       |                       |                      |
| 债权投资           |       |                       |                      |
| 其他债权投资         |       |                       |                      |
| 长期应收款          |       |                       |                      |
| 长期股权投资         |       |                       |                      |
| 其他权益工具投资       | 七（七）  | 500,000.00            | -                    |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                      |
| 投资性房地产         | 七（八）  | 8,939,492.73          | 2,971,261.10         |
| 固定资产           | 七（九）  | 40,522,664.81         | 11,818,594.85        |
| 在建工程           |       | -                     | 9,476,113.40         |
| 生产性生物资产        |       |                       |                      |
| 油气资产           |       |                       |                      |
| 使用权资产          | 七（十一） | 99,542.61             | 904,060.26           |
| 无形资产           | 七（十二） | 12,033,896.50         | 5,791,732.30         |
| 开发支出           |       |                       |                      |
| 商誉             |       |                       |                      |
| 长期待摊费用         | 七（十三） | 8,125,211.85          | 4,475,317.20         |
| 递延所得税资产        | 七（十四） | 2,015,213.44          | 358,822.90           |
| 其他非流动资产        |       | -                     | 855,500.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>72,236,021.94</b>  | <b>36,651,402.01</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>118,196,648.83</b> | <b>80,243,037.39</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                      |
| 短期借款           | 七（十六） | 35,000,000.00         | 29,000,000.00        |
| 向中央银行借款        |       |                       |                      |
| 拆入资金           |       |                       |                      |
| 交易性金融负债        |       |                       |                      |

|                      |        |                      |                      |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 衍生金融负债               |        |                      |                      |
| 应付票据                 |        |                      |                      |
| 应付账款                 | 七（十七）  | 5,182,912.56         | 5,695,065.86         |
| 预收款项                 | 七（十八）  | 1,457,000.00         | 1,042,849.06         |
| 合同负债                 | 七（十九）  | 281,605.05           |                      |
| 卖出回购金融资产款            |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放            |        |                      |                      |
| 代理买卖证券款              |        |                      |                      |
| 代理承销证券款              |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | 七（二十）  | 4,370,200.97         | 4,358,034.82         |
| 应交税费                 | 七（二十一） | 594,631.46           | 204,175.93           |
| 其他应付款                | 七（二十二） | 8,870,727.33         | 5,931,894.16         |
| 其中：应付利息              |        |                      |                      |
| 应付股利                 |        |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |        |                      |                      |
| 应付分保账款               |        |                      |                      |
| 持有待售负债               |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          | 七（二十三） | 6,000,000.00         | 1,394,013.79         |
| 其他流动负债               | 七（二十四） | 25,344.45            |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>61,782,421.82</b> | <b>47,626,033.62</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                      |                      |
| 保险合同准备金              |        |                      |                      |
| 长期借款                 | 七（二十五） | 9,500,000.00         | -                    |
| 应付债券                 |        |                      |                      |
| 其中：优先股               |        |                      |                      |
| 永续债                  |        |                      |                      |
| 租赁负债                 |        |                      |                      |
| 长期应付款                |        |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |        |                      |                      |
| 预计负债                 |        |                      |                      |
| 递延收益                 | 七（二十七） | 6,054,708.33         | 1,800,000.00         |
| 递延所得税负债              | 七（十四）  | 24,885.65            | -                    |
| 其他非流动负债              |        |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>15,579,593.98</b> | <b>1,800,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>77,362,015.80</b> | <b>49,426,033.62</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                      |                      |
| 股本                   | 七（二十八） | 27,173,913.00        | 25,000,000.00        |
| 其他权益工具               |        |                      |                      |
| 其中：优先股               |        |                      |                      |
| 永续债                  |        |                      |                      |
| 资本公积                 | 七（二十九） | 16,061,642.22        | 2,466,687.30         |
| 减：库存股                |        |                      |                      |
| 其他综合收益               |        |                      |                      |

|                      |        |                |               |
|----------------------|--------|----------------|---------------|
| 专项储备                 |        |                |               |
| 盈余公积                 | 七（三十）  | 995,596.46     | 995,596.46    |
| 一般风险准备               |        |                |               |
| 未分配利润                | 七（三十一） | -3,528,392.72  | 2,354,720.01  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 40,702,758.96  | 30,817,003.77 |
| 少数股东权益               |        | 131,874.07     |               |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 40,834,633.03  | 30,817,003.77 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 118,196,648.83 | 80,243,037.39 |

法定代表人：绳惠展主管会计工作负责人：宋磊会计机构负责人：宋磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                  |                  |
| 货币资金        |       | 3,976,010.39     | 845,411.49       |
| 交易性金融资产     |       |                  |                  |
| 衍生金融资产      |       |                  |                  |
| 应收票据        |       |                  |                  |
| 应收账款        | 十六（一） | 116,250.00       | 403,395.55       |
| 应收款项融资      |       |                  |                  |
| 预付款项        |       | 9,088,035.43     | 10,840,088.51    |
| 其他应收款       | 十六（二） | 5,946,464.02     | 3,059,631.34     |
| 其中：应收利息     |       |                  |                  |
| 应收股利        |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                  |                  |
| 存货          |       | 22,735,704.13    | 28,005,764.38    |
| 合同资产        |       |                  |                  |
| 持有待售资产      |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                  |                  |
| 其他流动资产      |       |                  |                  |
| 流动资产合计      |       | 41,862,463.97    | 43,154,291.27    |
| 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      | 十六（三） | 4,920,000.00     | 1,180,000.00     |
| 其他权益工具投资    |       | 500,000.00       | -                |
| 其他非流动金融资产   |       |                  |                  |
| 投资性房地产      |       | 8,939,492.73     | 2,971,261.10     |
| 固定资产        |       | 40,487,774.13    | 11,790,001.93    |

|                |  |                |               |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 在建工程           |  | -              | 9,476,113.40  |
| 生产性生物资产        |  |                |               |
| 油气资产           |  |                |               |
| 使用权资产          |  | 99,542.61      | 904,060.26    |
| 无形资产           |  | 12,033,896.50  | 5,791,732.30  |
| 开发支出           |  |                |               |
| 商誉             |  |                |               |
| 长期待摊费用         |  | 7,080,392.83   | 4,475,317.20  |
| 递延所得税资产        |  | 2,008,063.41   | 366,863.28    |
| 其他非流动资产        |  | -              | 855,500.00    |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 76,069,162.21  | 37,810,849.47 |
| <b>资产总计</b>    |  | 117,931,626.18 | 80,965,140.74 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |               |
| 短期借款           |  | 35,000,000.00  | 29,000,000.00 |
| 交易性金融负债        |  |                |               |
| 衍生金融负债         |  |                |               |
| 应付票据           |  |                |               |
| 应付账款           |  | 4,692,671.35   | 7,756,593.19  |
| 预收款项           |  | 1,457,000.00   | 1,042,849.06  |
| 卖出回购金融资产款      |  |                |               |
| 应付职工薪酬         |  | 3,971,115.27   | 3,906,217.69  |
| 应交税费           |  | 551,777.73     | 204,075.99    |
| 其他应付款          |  | 5,832,283.63   | 2,764,333.67  |
| 其中：应付利息        |  |                |               |
| 应付股利           |  |                |               |
| 合同负债           |  | 281,605.05     | -             |
| 持有待售负债         |  |                |               |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 6,000,000.00   | 1,394,013.79  |
| 其他流动负债         |  | 25,344.45      | -             |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 57,811,797.48  | 46,068,083.39 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |               |
| 长期借款           |  | 9,500,000.00   | -             |
| 应付债券           |  |                |               |
| 其中：优先股         |  |                |               |
| 永续债            |  |                |               |
| 租赁负债           |  |                |               |
| 长期应付款          |  |                |               |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |               |
| 预计负债           |  |                |               |
| 递延收益           |  | 6,054,708.33   | 1,800,000.00  |
| 递延所得税负债        |  | 24,885.65      | -             |
| 其他非流动负债        |  |                |               |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 15,579,593.98  | 1,800,000.00  |

|                   |  |                |               |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 负债合计              |  | 73,391,391.46  | 47,868,083.39 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |               |
| 股本                |  | 27,173,913.00  | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 资本公积              |  | 16,061,642.22  | 2,466,687.30  |
| 减：库存股             |  |                |               |
| 其他综合收益            |  |                |               |
| 专项储备              |  |                |               |
| 盈余公积              |  | 995,596.46     | 995,596.46    |
| 一般风险准备            |  |                |               |
| 未分配利润             |  | 309,083.04     | 4,634,773.59  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 44,540,234.72  | 33,097,057.35 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 117,931,626.18 | 80,965,140.74 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |        | 174,162,079.55 | 127,823,115.00 |
| 其中：营业收入     | 七（三十二） | 174,162,079.55 | 127,823,115.00 |
| 利息收入        |        |                |                |
| 已赚保费        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |        |                |                |
| 二、营业总成本     |        | 186,076,896.85 | 133,495,564.21 |
| 其中：营业成本     | 七（三十二） | 128,968,714.75 | 94,049,726.44  |
| 利息支出        |        |                |                |
| 手续费及佣金支出    |        |                |                |
| 退保金         |        |                |                |
| 赔付支出净额      |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |        |                |                |
| 保单红利支出      |        |                |                |
| 分保费用        |        |                |                |
| 税金及附加       | 七（三十三） | 655,244.14     | 434,542.37     |
| 销售费用        | 七（三十四） | 31,461,857.45  | 16,212,329.73  |
| 管理费用        | 七（三十五） | 18,558,087.40  | 17,976,539.73  |
| 研发费用        | 七（三十六） | 3,973,555.43   | 4,608,481.19   |
| 财务费用        | 七（三十七） | 2,459,437.68   | 213,944.75     |
| 其中：利息费用     | 七（三十七） | 2,259,791.20   | 76,020.87      |
| 利息收入        | 七（三十七） | 13,578.02      | 18,857.37      |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                        | 七（三十八） | 4,195,835.64  | 1,849,769.16  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七（三十九） | -165,261.03   | 586,905.15    |
| 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（四十）  | 580,040.94    | 952,948.00    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -7,304,201.75 | -2,282,826.90 |
| 加：营业外收入                       | 七（四十一） | 1.99          | 47,727.45     |
| 减：营业外支出                       | 七（四十二） | 60,675.38     | 830,063.82    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | 七（四十三） | -7,364,875.14 | -3,065,163.27 |
| 减：所得税费用                       | 七（四十三） | -1,613,636.48 | -288,586.45   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -5,751,238.66 | -2,776,576.82 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -5,751,238.66 | -2,776,576.82 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        | 131,874.07    | -             |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | -5,883,112.73 | -2,776,576.82 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |               |
| （5）其他                         |        |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |        |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |        |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |        |               |               |
| （5）现金流量套期储备                   |        |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -5,751,238.66 | -2,776,576.82 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -5,883,112.73 | -2,776,576.82 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 131,874.07    |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.21         | -0.11         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.21         | -0.11         |

法定代表人：绳惠展主管会计工作负责人：宋磊会计机构负责人：宋磊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六（四） | 172,259,442.03 | 127,473,457.51 |
| 减：营业成本                        | 十六（四） | 128,031,845.89 | 93,760,062.24  |
| 税金及附加                         |       | 652,248.29     | 431,279.21     |
| 销售费用                          |       | 29,391,499.18  | 15,096,933.06  |
| 管理费用                          |       | 17,290,844.67  | 16,868,320.75  |
| 研发费用                          |       | 3,973,555.43   | 4,608,481.19   |
| 财务费用                          |       | 2,459,085.74   | 213,686.39     |
| 其中：利息费用                       |       | -              | 76,020.87      |
| 利息收入                          |       | -              | 17,527.23      |
| 加：其他收益                        |       | 3,192,148.36   | 1,849,367.85   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -113,886.97    | 575,697.91     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | 580,040.94     | 952,948.00     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -              | -127,291.57    |
|                               |       | 5,881,334.84   |                |
| 加：营业外收入                       |       | 1.97           | 455.11         |
| 减：营业外支出                       |       | 60,672.16      | 830,009.19     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -5,942,005.03  | -956,845.65    |
| 减：所得税费用                       |       | -1,616,314.48  | -310,759.52    |

|                          |  |               |             |
|--------------------------|--|---------------|-------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | -4,325,690.55 | -646,086.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | -4,325,690.55 | -646,086.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |               |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |               |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |               |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |               |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |               |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |               |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |               |             |
| 5. 其他                    |  |               |             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |               |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |  |               |             |
| 5. 现金流量套期储备              |  |               |             |
| 6. 外币财务报表折算差额            |  |               |             |
| 7. 其他                    |  |               |             |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -4,325,690.55 | -646,086.13 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |             |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |               |             |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |               |             |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 190,627,824.83 | 153,150,801.59 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    |                |                |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七（四十四） | 8,453,956.98   | 15,271,256.62  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 199,081,781.81 | 168,422,058.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 132,153,950.90 | 108,695,243.97 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 34,267,091.88  | 25,902,561.63  |
| 支付的各项税费                   |        | 2,333,828.10   | 3,595,612.53   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七（四十四） | 27,970,672.17  | 28,616,640.92  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 196,725,543.05 | 166,810,059.05 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 七（四十五） | 2,356,238.76   | 1,611,999.16   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 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 |        | 2,698,515.48   | 3,448,473.27   |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 2,698,515.48   | 3,448,473.27   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 38,312,278.90  | 18,487,345.02  |
| 投资支付的现金                   |        | 500,000.00     | -              |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 38,812,278.90  | 18,487,345.02  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -36,113,763.42 | -15,038,871.75 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 16,000,000.00  | -              |
| 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                 |        | 55,000,000.00  | 32,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七（四十四） | 5,467,555.61   | 1,077,500.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 76,467,555.61  | 33,077,500.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 33,500,000.00  | 28,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 2,427,346.81   | 1,153,520.87   |
| 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            | 七（四十四） | 1,079,610.10   | 637,200.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 37,006,956.91  | 30,290,720.87  |

|                    |        |               |                |
|--------------------|--------|---------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |        | 39,460,598.70 | 2,786,779.13   |
| 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     | 七（四十五） | 5,703,074.04  | -10,640,093.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 七（四十五） | 1,402,586.36  | 12,042,679.82  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 七（四十五） | 7,105,660.40  | 1,402,586.36   |

法定代表人：绳惠展主管会计工作负责人：宋磊会计机构负责人：宋磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 188,291,788.24 | 152,801,144.10 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,444,765.61   | 12,103,696.13  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 195,736,553.85 | 164,904,840.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 131,403,803.70 | 106,706,424.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 30,796,284.76  | 24,213,136.47  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,262,095.52   | 3,548,466.71   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 27,750,606.25  | 28,216,890.28  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 192,212,790.23 | 162,684,917.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 3,523,763.62   | 2,219,922.63   |
| 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 |    | 2,698,515.48   | 3,448,473.27   |
| 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                |    | 2,698,515.48   | 3,448,473.27   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 38,312,278.90  | 18,454,792.43  |
| 投资支付的现金                   |    | 4,240,000.00   | 1,180,000.00   |
| 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                |    | 42,552,278.90  | 19,634,792.43  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -39,853,763.42 | -16,186,319.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 16,000,000.00  | -              |
| 取得借款收到的现金                 |    | 55,000,000.00  | 32,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |

|                       |  |                      |                       |
|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金        |  | 5,467,555.61         | 1,077,500.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     |  | <b>76,467,555.61</b> | <b>33,077,500.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金             |  | 33,500,000.00        | 28,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     |  | 2,427,346.81         | 1,153,520.87          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        |  | 1,079,610.10         | 637,200.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     |  | <b>37,006,956.91</b> | <b>30,290,720.87</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |  | <b>39,460,598.70</b> | <b>2,786,779.13</b>   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |  | <b>3,130,598.90</b>  | <b>-11,179,617.40</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 845,411.49           | 12,025,028.89         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>3,976,010.39</b>  | <b>845,411.49</b>     |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|-------------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   | 少数股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润             |            |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
| 一、上年期末余额              | 25,000,000.00 |         |    |  | 2,466,687.30  |               |                |          | 995,596.46 |                | 2,354,720.01      |            | 30,817,003.77 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
| 其他                    |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
| 二、本年期初余额              | 25,000,000.00 |         |    |  | 2,466,687.30  |               |                |          | 995,596.46 |                | 2,354,720.01      |            | 30,817,003.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,173,913.00  |         |    |  | 13,594,954.92 |               |                |          | -          |                | -<br>5,883,112.73 | 131,874.07 | 10,017,629.26 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                | -<br>5,883,112.73 | 131,874.07 | -5,751,238.66 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,173,913.00  |         |    |  | 13,594,954.92 |               |                |          |            |                |                   |            | 15,768,867.92 |
| 1. 股东投入的普通股           | 2,173,913.00  |         |    |  | 13,594,954.92 |               |                |          |            |                |                   |            | 15,768,867.92 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                |                   |            |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|-------------------|------------|---------------|
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                   |            |               |
| 四、本年期末余额           | 27,173,913.00 |  |  |  | 16,061,642.22 |  |  |  | 995,596.46 |  | -<br>3,528,392.72 | 131,874.07 | 40,834,633.03 |

| 项目 | 2022 年      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |        |
|----|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 少 | 所有者权益合 |

|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         | 数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 计             |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 一、上年期末余额              | 25,000,000.00 |        |     |    | 2,466,687.30 |       |        |      | 995,596.46 |        | 5,131,296.83  |                       | 33,593,580.59 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 二、本年期初余额              | 25,000,000.00 |        |     |    | 2,466,687.30 |       |        |      | 995,596.46 |        | 5,131,296.83  |                       | 33,593,580.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -2,776,576.82 |                       | -2,776,576.82 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -2,776,576.82 |                       | -2,776,576.82 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |                       |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 配                  |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额           | 25,000,000.00 |  |  |  | 2,466,687.30 |  |  |  | 995,596.46 |  | 2,354,720.01 |  | 30,817,003.77 |

法定代表人：绳惠展主管会计工作负责人：宋磊会计机构负责人：宋磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 |        |      |     |     |     |      |     |       |       |
|----|--------|--------|------|-----|-----|-----|------|-----|-------|-------|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益 |

|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               | 存股 | 合收益 | 备 |            | 险准备 |                   | 合计            |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|----|-----|---|------------|-----|-------------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 25,000,000.00 |         |         |    | 2,466,687.30  |    |     |   | 995,596.46 |     | 4,634,773.59      | 33,097,057.35 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 其他                    |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 二、本年期初余额              | 25,000,000.00 |         |         |    | 2,466,687.30  |    |     |   | 995,596.46 |     | 4,634,773.59      | 33,097,057.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,173,913.00  |         |         |    | 13,594,954.92 |    |     |   |            |     | -<br>4,325,690.55 | 11,443,177.37 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     | -<br>4,325,690.55 | -4,325,690.55 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,173,913.00  |         |         |    | 13,594,954.92 |    |     |   |            |     |                   | 15,768,867.92 |
| 1．股东投入的普通股            | 2,173,913.00  |         |         |    | 13,594,954.92 |    |     |   |            |     |                   | 15,768,867.92 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |               |    |     |   |            |     |                   |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|------------|---------------|
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |            |               |
| 四、本年期末余额           | 27,173,913.00 |  |  |  | 16,061,642.22 |  |  |  | 995,596.46 |  | 309,083.04 | 44,540,234.72 |

| 项目       | 2022 年        |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 一、上年期末余额 | 25,000,000.00 |        |     |    | 2,466,687.30 |       |        |      | 995,596.46 |        | 5,280,859.72 | 33,743,143.48 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 其他       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 二、本年期初余额              | 25,000,000.00 |  |  |  | 2,466,687.30 |  |  |  | 995,596.46 |  | 5,280,859.72 | 33,743,143.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -646,086.13  | -646,086.13   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -646,086.13  | -646,086.13   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 6.其他           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| （六）其他          |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 四、本年期末余额       | 25,000,000.00 |  |  |  | 2,466,687.30 |  |  |  | 995,596.46 |  | 4,634,773.59 | 33,097,057.35 |

# 安徽壹度品牌运营股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：安徽壹度品牌运营股份有限公司  
注册地址：安徽省砀山县经济开发区利民路中段北侧(安徽微谷电子商务产业园内)  
营业期限：长期  
注册资本：人民币 2,500 万元  
法定代表人：绳惠展

#### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：商务服务业。

公司经营范围：一般项目:企业总部管理;品牌管理;企业管理;日用百货销售;家用电器销售;日用品批发;保健食品(预包装)销售;电子产品销售;化肥销售;塑料制品销售;饲料添加剂销售;新鲜水果零售;食品销售(仅销售预包装食品);鲜肉零售;新鲜蔬菜零售;鲜蛋零售;农副产品销售;食用农产品零售;文具用品零售;玩具销售;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);五金产品零售;服装服饰零售;化工产品销售(不含许可类化工产品);第一类医疗器械销售;园艺产品销售;第二类医疗器械销售;礼品花卉销售;会议及展览服务;低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);广告发布;人工智能应用软件开发;软件开发;信息技术咨询服务;创业投资(限投资未上市企业);咨询策划服务;市场营销策划;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输(除网络货运和危险货物)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:烟草制品零售;电子烟零售;出版物零售;酒类经营;出版物互联网销售;小餐饮、小食杂、食品小作坊经营;餐饮服务;农药零售;药品零售;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;基础电信业务;城市配送运输服务(不含危险货物);职业中介活动;在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务);道路货物运输(不含危险货物)(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)

#### （三）公司历史沿革

安徽壹度品牌运营股份有限公司(以下简称“壹度股份”或“公司”或“本公司”)系由砀山县壹度便利商贸有限公司(以下简称“壹度商贸”)整体变更设立的股份公司,于 2017 年 7 月 10 日取得宿州市工商行政管理局核发的 913413215986954830 号营业执照,成立时注册资本为 500.00 万元,股份总数为 500.00 万股(每股面值 1 元)。

壹度商贸系由自然人谭辉、绳惠杰、谭杰出资设立,于 2012 年 7 月 3 日取得砀山县市场监督管理局核发的 341321000030237 号营业执照(注:2015 年三证合一更换为统一社会信用代码:913413215986954830),成立时注册资本为 50 万元,实收资本为 50 万元。

设立时,注册资本为 50 万元,谭辉出资 30 万元、绳惠杰出资 10 万元、谭杰出资 10 万元,本次出资情况已由安徽淮海会计师事务所于 2012 年 7 月 2 日出具了皖淮会师验字[2012]第 455 号验资报告验证。

2012 年 8 月 1 日,经股东会决议,本公司增加注册资本 450 万元,其中:绳惠展出资 100 万元、席常城出资 100 万元、谭辉出资 70 万元、绳惠杰出资 90 万元、谭杰出资 90 万元,并于 2012 年 8 月 1 日办理工商变更登记,注册资本变更为 500 万元。本次增资情况已由安徽淮海会计师事务所于 2012 年 8 月 1 日出具了皖淮会师验字[2012]第 508 号验资报告验证,增资后的注册资本为人民币 500 万元。

2017 年 7 月 3 日,根据公司股东会决议、发起人协议及章程的规定,以 2017 年 4 月 30 日为基准日,按壹度商贸经审计的账面净资产 6,900,649.56 元折股整体变更为壹度股份,按照 1:0.7246 比例折合股本 500.00 万元,其余计入资本公积。本次出资情况已由中审华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 7 月 4 日出具 CAC 证验字[2017]0055 号验资报告验

证。

2018年10月29日，根据公司股东大会决议，以公司现有总股本5,000,000股为基数，以2018年6月30日的未分配利润向全体股东每10股送红股7.20股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3.8股（以资本公积每10股转增3.8股）。转增后股本总额为10,500,000股，并于2018年12月3日办理工商变更登记。

2019年5月27日，根据公司股东大会决议，本公司增加注册资本650万元，其中：绳惠展出资605万元（其中550万元计入股本，55万元计入资本公积）、谭辉出资110万元（其中100万元计入股本，10万元计入资本公积），并于2019年9月18日办理工商变更登记。本次增资情况已由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月19日出具了CAC证验字[2019]0085号验资报告验证，增资后的注册资本为人民币1,700万元。

2021年11月25日，根据公司股东大会决议，本公司增加注册资本800万元，其中：绳惠展出资781.25万元（其中625万元计入股本），汪渊出资218.75万元（其中175万元计入股本），并于2022年3月23日办理工商变更登记。本次增资情况已由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年12月18日出具了CAC证验字[2021]0214号验资报告验证，增资后的注册资本为人民币2,500万元。

2022年11月30日，根据公司股东大会决议，本公司增加注册资本217.39万元，其中：吉安陇歌启航互联网合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元（其中135.87万元计入股本），青岛宽窄万橡私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资300.00万元（其中40.76万元计入股本），青岛宽窄瑞虎股权投资合伙企业（有限合伙）出资300.00万元（其中40.76万元计入股本）。本次增资情况已由公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年1月19日出具了苏公W[2023]B003号验资报告验证。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月26日经公司董事会通过及批准发布。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注八、（一）。

## 二、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。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）持续经营

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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。

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项   | 重要性标准确定方法和选择依据                         |
|------------------|----------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提应收款项的项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币 |
| 账龄超过一年且金额重要的预付款项 | 单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币        |
| 重要的在建工程项目        | 单个在建项目金额≥1000 万元人民币，或募投项目涉及的在建工程项目     |
| 账龄超过一年的重要应付账款    | 单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币        |
| 账龄超过一年的重要合同负债    | 单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币        |
| 账龄超过一年的重要其他应付款   | 单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币        |
| 重要的投资活动现金流       | 单项现金流金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币       |
| 重要的承诺事项          | 公司将重组、并购及所有权或使用权受到限制的资产等事项认定为重要        |
| 重要的或有事项          | 公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要                  |
| 重要的资产负债表日期后事项    | 资产负债表日后利润分配情况                          |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该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，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

### （十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十七）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

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及以摊余成本计量的金融负债。

#### (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。

(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。

## 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 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应收对象履行其合

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。

## 2) 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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

## (2) 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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

## (3) 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。

## (4) 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## (十二) 应收票据及应收款项

### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账龄      | 预期平均损失率 |
|---------|---------|
| 1 年以内   | 5%      |
| 1 至 2 年 | 10%     |
| 2 至 3 年 | 20%     |
| 3 至 4 年 | 50%     |
| 4 至 5 年 | 80%     |
| 5 年以上   | 100%    |

公司对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**（十三）应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十一）1、2、3、7。

**（十四）其他应收款**

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

**（十五）存货**

**1、存货的分类**

本公司存货为库存商品、周转材料等种类。

**2、存货的计价方法**

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### （十六）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

### （十七）终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

### （十八）长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量

### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将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认为投资成本，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。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础

上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十九）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## （二十）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经

济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

- (1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；
- (2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- (4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- (5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- (6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率（%） | 残值率（%） |
|--------|---------|---------|--------|
| 房屋及建筑物 | 50      | 1.90    | 5      |
| 机器设备   | 5       | 19.00   | 5      |
| 运输设备   | 8       | 11.88   | 5      |
| 其他     | 5       | 19.00   | 5      |

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

- 本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。
- 固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
- 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。
- 固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。
- 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （二十三）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目    | 预计使用寿命(年) | 依据            |
|-------|-----------|---------------|
| 软件    | 10        | 预计能够带来经济利益的年限 |
| 土地使用权 | 50        | 证载年限          |

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十四) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

本公司长期待摊费用核算内容为租入门店装修款及用于直营店运营所需的货架、收款机、冷柜等运营设备。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产

尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

| 项目          | 摊销年限 | 依据             |
|-------------|------|----------------|
| 租入门店及办公楼装修款 | 3 年  | 预计可使用期限及租赁期限孰小 |
| 直营店运营设备     | 3 年  | 预计可使用期限        |

（二十五）合同负债

合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。  
同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （二十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十八）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，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。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或服务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；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司收入确认的具体方法：

- 1) 零售业务，在货物发出时确认收入；
- 2) 公司与加盟店或个人签订加盟协议或品牌使用协议，收取固定的加盟费收入或品牌使用费收入，加盟费收入或品牌使用费收入在加盟店装修验收通过时或协议生效时作为收入确认时点；

3) 公司为各加盟店提供相关管理服务, 并收取加盟店管理费收入, 按各加盟店月销售毛利的比例确认收入, 管理费收入在完成劳务时作为收入确认时点, 月末与各加盟店进行结算;

4) 公司集中为各加盟店提供商品配送服务, 收取供应商的配送费收入, 按各加盟店月接收配送商品金额的比例确认收入, 在月末与各供应商进行结算, 配送费收入在完成劳务时作为收入确认时点, 月末与各供应商进行结算。

### (二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本);
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### (三十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助, 如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入其他收益或营业外收入; 如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 当存在相关递延收益时, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在递延收益时, 直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准: 本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法: 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

政府补助的确认时点: 在收到政府补助时确认。

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债

的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

**（三十二）使用权资产**

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物及车辆。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

**（三十三）租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

**（三十四）租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

**（1）本公司作为承租人**

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、（三十一）使用权资产和附注三、（三十二）租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

| 项目   | 摊销年限 | 依据   |
|------|------|------|
| 房屋租金 | 租赁期间 | 租赁合同 |

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：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；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。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

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

在租赁期开始日，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。

(3) 售后租回

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

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策的变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，对期初主要数据影响如下：

1、合并财务报表影响

| 会计政策变更的原因和内容                         | 受影响的报表项目 | 合并财务报表                 |            |                      |
|--------------------------------------|----------|------------------------|------------|----------------------|
|                                      |          | 2022 年 12 月 31 日<br>金额 | 调整金额       | 2023 年 1 月 1 日<br>金额 |
| 租赁相关事项产生的资产和负债分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产 | 递延所得税资产  | 358,822.90             | 226,015.07 | 584,837.97           |
|                                      | 递延所得税负债  |                        | 226,015.07 | 226,015.07           |

2、母公司财务报表影响

| 会计政策变更的原因和内容                         | 受影响的报表项目 | 母公司财务报表                |            |                      |
|--------------------------------------|----------|------------------------|------------|----------------------|
|                                      |          | 2022 年 12 月 31 日<br>金额 | 调整金额       | 2023 年 1 月 1 日<br>金额 |
| 租赁相关事项产生的资产和负债分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产 | 递延所得税资产  | 366,863.28             | 226,015.07 | 592,878.35           |
|                                      | 递延所得税负债  |                        | 226,015.07 | 226,015.07           |

（二）会计估计变更  
无。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

|                |
|----------------|
| A、弥补亏损         |
| B、按 10%提取盈余公积金 |
| C、支付股利         |

六、税项

1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                     | 税率        |
|---------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 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%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实缴流转税额计算缴纳                                              | 5%        |
| 教育费附加   | 按实缴流转税额计算缴纳                                              | 3%        |
| 地方教育附加  | 按实缴流转税额计算缴纳                                              | 2%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳                                              | 25%       |
| 其他税项    | 按国家有关规定计算并缴纳                                             |           |

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕21 号，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。）

（一）货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 42,205.00    | 45,940.00    |
| 银行存款   | 7,060,292.02 | 1,356,646.36 |
| 其他货币资金 | 3,163.38     |              |
| 合计     | 7,105,660.40 | 1,402,586.36 |

（二）应收账款

1、应收账款按账龄分析

| 账龄           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 80,000.00  | 609,463.34 |
| 1-2 年（含 2 年） | 47,500.00  |            |
| 小计           | 127,500.00 | 609,463.34 |
| 减：坏账准备       | 11,250.00  | 30,473.17  |
| 合计           | 116,250.00 | 578,990.17 |

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类                     | 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              |            |         |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备              | 127,500.00 | 100.00% | 11,250.00 | 8.82% | 116,250.00 |
| 其中：以账龄表为基础<br>预期信用损失组合 | 127,500.00 | 100.00% | 11,250.00 | 8.82% | 116,250.00 |
| 合计                     | 127,500.00 | 100.00% | 11,250.00 | 8.82% | 116,250.00 |

| 种类                     | 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              |            |         |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备              | 609,463.34 | 100.00% | 30,473.17 | 5.00% | 578,990.17 |
| 其中：以账龄表为基础<br>预期信用损失组合 | 609,463.34 | 100.00% | 30,473.17 | 5.00% | 578,990.17 |
| 合计                     | 609,463.34 | 100.00% | 30,473.17 | 5.00% | 578,990.17 |

3、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     | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 30,473.17 |        | 19,223.17 |       |      | 11,250.00 |
| 合计   | 30,473.17 |        | 19,223.17 |       |      | 11,250.00 |

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄           | 期末余额         |       | 期初余额          |        |
|--------------|--------------|-------|---------------|--------|
|              | 账面余额         | 比例%   | 账面余额          | 比例%    |
| 1 年以内（含 1 年） | 9,475,159.31 | 96.78 | 10,974,373.81 | 100.00 |

| 账龄           | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|--------------|--------------|--------|---------------|--------|
|              | 账面余额         | 比例%    | 账面余额          | 比例%    |
| 1-2 年（含 2 年） | 315,656.80   | 3.22   |               |        |
| 合计           | 9,790,816.11 | 100.00 | 10,974,373.81 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额           | 占预付款项总额的比例% | 款项性质 |
|-------------------|--------|--------------|-------------|------|
| 砀山县丰福商贸有限公司       | 非关联方   | 1,050,601.12 | 10.73       | 货款   |
| 上海百事可乐饮料有限公司芜湖分公司 | 非关联方   | 469,227.75   | 4.79        | 货款   |
| 安徽珀尔商贸有限公司        | 非关联方   | 423,026.65   | 4.32        | 货款   |
| 合肥统一企业有限公司        | 非关联方   | 228,753.87   | 2.34        | 货款   |
| 苏州德裕鑫贸易有限公司       | 非关联方   | 223,641.51   | 2.28        | 货款   |
| 合计                |        | 2,395,250.90 | 24.46       |      |

3、本报告期末无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

（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   | 5,963,729.59 | 2,622,038.54 |
| 合计   | 5,963,729.59 | 2,622,038.54 |

其他应收

1、按账龄分析

| 账龄             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,995,759.82 | 2,657,093.20 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 297,508.63   | 98,000.00    |
| 2 至 3 年(含 3 年) |              | 12,000.00    |
| 小计             | 6,293,268.45 | 2,767,093.20 |
| 减：坏账准备         | 329,538.86   | 145,054.66   |
| 合计             | 5,963,729.59 | 2,622,038.54 |

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

2、账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 4,368,731.95 | 1,644,137.25 |
| 备用金  | 1,060,356.99 | 396,643.04   |
| 保证金  | 864,179.51   | 726,312.91   |
| 合计   | 6,293,268.45 | 2,767,093.20 |

3、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类                 | 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          |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备          | 6,293,268.45 | 100.00% | 329,538.86 | 5.24% | 5,963,729.59 |
| 其中：以账龄表为基础预期信用损失组合 | 6,293,268.45 | 100.00% | 329,538.86 | 5.24% | 5,963,729.59 |
| 合计                 | 6,293,268.45 | 100.00% | 329,538.86 | 5.24% | 5,963,729.59 |

| 种类                 | 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          |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备          | 2,767,093.20 | 100.00% | 145,054.66 | 5.24% | 2,622,038.54 |
| 其中：以账龄表为基础预期信用损失组合 | 2,767,093.20 | 100.00% | 145,054.66 | 5.24% | 2,622,038.54 |
| 合计                 | 2,767,093.20 | 100.00% | 145,054.66 | 5.24% | 2,622,038.54 |

2023 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

本公司 2023 年末无单项计提坏账准备的其他应收款。

4、坏账准备本期计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段             | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     |                | 145,054.66       |                      | 145,054.66 |
| 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     |                | 184,484.20       |                      | 184,484.20 |
| 本期转回     |                |                  |                      |            |
| 本期转销     |                |                  |                      |            |
| 本期核销     |                |                  |                      |            |
| 期末余额     |                | 329,538.86       |                      | 329,538.86 |

5、其他应收款 2023 年末金额前五名单位情况

| 债务人名称        | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款总额的比例% |
|--------------|------|--------------|-------|--------------|
| 安徽壹米信息技术有限公司 | 往来款  | 3,734,574.94 | 1 年以内 | 59.34        |

| 债务人名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款总额的比例% |
|-----------------------|------|--------------|-------|--------------|
| 砀山县诚盛商贸有限公司           | 保证金  | 280,000.00   | 1 年以内 | 4.45         |
| 王强                    | 往来款  | 150,000.00   | 1 年以内 | 2.38         |
| 安徽梨都益民供应链有限公司砀山县第一分公司 | 往来款  | 105,784.77   | 1 年以内 | 1.68         |
| 砀山上元汽车租赁有限公司          | 保证金  | 90,000.00    | 1 年以内 | 1.43         |
| 合计                    |      | 4,360,359.71 |       | 69.28        |

（五）存货

| 项目   | 期末余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 22,983,990.17 |      | 22,983,990.17 |
| 合计   | 22,983,990.17 |      | 22,983,990.17 |

| 项目   | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 28,005,764.38 |      | 28,005,764.38 |
| 合计   | 28,005,764.38 |      | 28,005,764.38 |

（六）其他流动资产

| 项目     | 期末余额   | 期初余额     |
|--------|--------|----------|
| 待转销增值税 | 180.62 | 7,882.12 |
| 合计     | 180.62 | 7,882.12 |

（七）其他权益工具投资

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 股权投资 | 500,000.00 |      |
| 合计   | 500,000.00 |      |

（八）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

| 项目        | 房屋建筑物        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1.期初余额    | 3,566,992.00 | 3,566,992.00 |
| 2.本期增加金额  | 6,554,936.89 | 6,554,936.89 |
| （1）固定资产转入 | 6,554,936.89 | 6,554,936.89 |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| （1）出售     |              |              |

| 项目          | 房屋建筑物         | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 4.期末余额      | 10,121,928.89 | 10,121,928.89 |
| 二、累计折旧      |               |               |
| 1.期初余额      | 595,730.90    | 595,730.90    |
| 2.本期增加金额    | 586,705.26    | 586,705.26    |
| （1）固定资产转换转入 | 487,796.55    | 487,796.55    |
| （2）计提       | 98,908.71     | 98,908.71     |
| 3.本期减少金额    |               |               |
| （1）出售       |               |               |
| 4.期末余额      | 1,182,436.16  | 1,182,436.16  |
| 三、减值准备      |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1.期末余额      | 8,939,492.73  | 8,939,492.73  |
| 2.期初余额      | 2,971,261.10  | 2,971,261.10  |

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

（九）固定资产

|        | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 40,522,664.81 | 11,818,594.85 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 40,522,664.81 | 11,818,594.85 |

1、固定资产

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 其他           | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额      | 7,322,184.41  | 4,679,679.42  | 878,982.11   | 3,327,087.25 | 16,207,933.19 |
| 2、本期增加金额    | 29,030,609.07 | 7,207,226.12  | 760,399.53   | 11,356.49    | 37,009,591.21 |
| （1）购置       | 196,186.29    | 5,197,314.72  | 760,399.53   | 11,356.49    | 6,165,257.03  |
| （2）在建工程转入   | 28,834,422.78 | 2,009,911.40  |              |              | 30,844,334.18 |
| 3、本期减少金额    | 6,554,936.89  | 16,675.00     | 104,700.85   |              | 6,676,312.74  |
| （1）处置或报废    |               | 16,675.00     | 104,700.85   |              | 121,375.85    |
| （2）转入投资性房地产 | 6,554,936.89  |               |              |              | 6,554,936.89  |
| 4、期末余额      | 29,797,856.59 | 11,870,230.54 | 1,534,680.79 | 3,338,443.74 | 46,541,211.66 |
| 二、累计折旧      |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额      | 513,440.08    | 2,203,133.99  | 405,710.54   | 1,267,053.73 | 4,389,338.34  |
| 2、本期增加金额    | 767,867.38    | 1,065,879.37  | 94,546.78    | 294,552.39   | 2,222,845.92  |

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 其他           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 计提         | 767,867.38    | 1,065,879.37 | 94,546.78    | 294,552.39   | 2,222,845.92  |
| 3、本期减少金额   | 518,932.50    | 2,177.91     | 72,527.00    |              | 593,637.41    |
| （1）处置或报废   |               | 2,177.91     | 72,527.00    |              | 74,704.91     |
| （2）转入投资性房地 | 518,932.50    |              |              |              | 518,932.50    |
| 4、期末余额     | 762,374.96    | 3,266,835.45 | 427,730.32   | 1,561,606.12 | 6,018,546.85  |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1、期初余额     |               |              |              |              |               |
| 2、本期增加金额   |               |              |              |              |               |
| 计提         |               |              |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |              |              |               |
| 处置或报废      |               |              |              |              |               |
| 4、期末余额     |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |              |              |               |
| 1、期末账面价值   | 29,035,481.63 | 8,603,395.09 | 1,106,950.47 | 1,776,837.62 | 40,522,664.81 |
| 2、期初账面价值   | 6,808,744.33  | 2,476,545.43 | 473,271.57   | 2,060,033.52 | 11,818,594.85 |

- 2、本公司报告期内暂无闲置的固定资产。  
3、本公司房产均已取得不动产登记证书。

（十）在建工程

1、在建工程情况

| 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         |
| 多温层智能仓 |      |      |      | 9,476,113.40 |      | 9,476,113.40 |
| 合计     |      |      |      | 9,476,113.40 |      | 9,476,113.40 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目     | 预算数         | 期初余额         | 本年增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末余额 |
|--------|-------------|--------------|---------------|---------------|------|------|
| 多温层智能仓 | 3,551.62 万元 | 9,476,113.40 | 21,368,220.78 | 30,844,334.18 |      |      |

（十一）使用权资产

| 项目       | 房屋建筑物        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,587,701.75 | 2,587,701.75 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 | 1,393,190.43 | 1,393,190.43 |
| 4.期末余额   | 1,194,511.32 | 1,194,511.32 |

| 项目       | 房屋建筑物        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,683,641.49 | 1,683,641.49 |
| 2.本期增加金额 | 804,517.65   | 804,517.65   |
| 3.本期减少金额 | 1,393,190.43 | 1,393,190.43 |
| 4.期末余额   | 1,094,968.71 | 1,094,968.71 |
| 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 | 99,542.61    | 99,542.61    |
| 2.期初账面价值 | 904,060.26   | 904,060.26   |

（十二）无形资产

| 项目       | 土地使用权        | 软件           | 合计            |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |              |               |
| 1.期初余额   | 4,926,150.10 | 1,743,621.61 | 6,669,771.71  |
| 2.本期增加金额 | 4,712,786.30 | 1,934,339.62 | 6,647,125.92  |
| 3.本期减少金额 |              |              |               |
| 4.期末余额   | 9,638,936.40 | 3,677,961.23 | 13,316,897.63 |
| 二、累计摊销   |              |              |               |
| 1.期初余额   | 20,093.22    | 857,946.19   | 878,039.41    |
| 2.本期增加金额 | 199,534.60   | 205,427.12   | 404,961.72    |
| （1）计提    | 199,534.60   | 205,427.12   | 404,961.72    |
| 3.本期减少金额 |              |              |               |
| 4.期末余额   | 219,627.82   | 1,063,373.31 | 1,283,001.13  |
| 三、减值准备   |              |              |               |
| 1.期初余额   |              |              |               |
| 2.本期增加金额 |              |              |               |
| （1）计提    |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |              |              |               |
| (1)处置    |              |              |               |
| 4.期末余额   |              |              |               |

| 项目       | 土地使用权        | 软件           | 合计            |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 四、账面价值   |              |              |               |
| 1.期末账面价值 | 9,419,308.58 | 2,614,587.92 | 12,033,896.50 |
| 2.期初账面价值 | 4,906,056.88 | 885,675.42   | 5,791,732.30  |

（十三）长期待摊费用

| 项目        | 期初余额         | 本期增加额        | 本期摊销额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 直营店装修及设备款 | 3,328,256.82 | 7,608,776.87 | 2,370,442.04 | 1,037,851.14 | 7,528,740.51 |
| 办公楼装修     | 1,147,060.38 |              | 550,589.04   |              | 596,471.34   |
| 合计        | 4,475,317.20 | 7,608,776.87 | 2,921,031.08 | 1,037,851.14 | 8,125,211.85 |

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1、递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产

| 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    |
| 坏账准备  | 331,804.29   | 82,951.08    | 157,155.66   | 39,288.92  |
| 可抵扣亏损 | 7,729,049.45 | 1,932,262.36 | 1,278,135.93 | 319,533.98 |
| 合计    | 8,060,853.74 | 2,015,213.44 | 1,435,291.59 | 358,822.90 |

（2）未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 坏账准备  | 8,984.57     | 18,372.17    |
| 可抵扣亏损 | 4,093,800.24 | 2,367,539.30 |
| 合计    | 4,102,784.81 | 2,385,911.47 |

（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

| 年度     | 期末余额         | 期初余额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2026 年 | 250,943.37   | 250,943.37   |    |
| 2027 年 | 2,116,595.93 | 2,116,595.93 |    |
| 2028 年 | 1,726,260.94 |              |    |
| 合计     | 4,093,800.24 | 2,367,539.30 |    |

2、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 | 99,542.61 | 24,885.65 |          |         |
| 合计    | 99,542.61 | 24,885.65 |          |         |

（十五）其他非流动资产

| 项目    | 期末余额 | 期初余额       |
|-------|------|------------|
| 预付工程款 |      | 855,500.00 |
| 合计    |      | 855,500.00 |

（十六）短期借款

1.短期借款分类列示

| 借款类别           | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 短期借款-银行借款      | 35,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 短期借款-非银行金融机构借款 |               |               |
| 合计             | 35,000,000.00 | 29,000,000.00 |

2.短期借款明细

| 贷款单位                 | 借款余额          | 借款日       | 到期日       | 是否逾期 |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|------|
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司砀山县支行  | 8,000,000.00  | 2023-4-18 | 2024-4-17 | 否    |
| 中国工商银行股份有限公司砀山支行     | 5,000,000.00  | 2023-9-27 | 2024-9-26 | 否    |
| 中国工商银行股份有限公司砀山支行     | 5,000,000.00  | 2023-10-9 | 2024-9-26 | 否    |
| 中国银行股份有限公司宿州御都支行     | 5,000,000.00  | 2023-5-31 | 2024-5-31 | 否    |
| 徽商银行股份有限公司砀山支行       | 3,000,000.00  | 2023-1-9  | 2024-1-9  | 否    |
| 徽商银行股份有限公司砀山支行       | 5,000,000.00  | 2023-6-21 | 2024-6-21 | 否    |
| 安徽砀山农村商业银行股份有限公司人民支行 | 4,000,000.00  | 2023-8-15 | 2024-8-15 | 否    |
| 合计                   | 35,000,000.00 |           |           |      |

（十七）应付账款

1、应付账款列示：

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 5,182,912.56 | 5,695,065.86 |
| 合计 | 5,182,912.56 | 5,695,065.86 |

2、本账户期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十八）预收款项

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收加盟费 | 1,457,000.00 | 1,042,849.06 |
| 合计    | 1,457,000.00 | 1,042,849.06 |

（十九）合同负债

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 预收租赁费 | 281,605.05 |      |
| 合计    | 281,605.05 |      |

（二十）应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,358,034.82 | 31,528,869.66 | 31,516,703.51 | 4,370,200.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,750,388.37  | 2,750,388.37  |              |
| 合计             | 4,358,034.82 | 34,279,258.03 | 34,267,091.88 | 4,370,200.97 |

1、短期薪酬

| 短期薪酬项目        | 期初应付未付金额     | 本期应付          | 本期支付          | 期末应付未付金额     |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,340,517.06 | 29,576,593.86 | 29,652,374.69 | 4,264,736.23 |
| 二、职工福利费       |              | 1,110,472.81  | 1,022,972.81  | 87,500.00    |
| 三、社会保险费       |              | 526,356.04    | 526,356.04    |              |
| 其中：1. 医疗保险费   |              | 455,462.67    | 455,462.67    |              |
| 2. 工伤保险费      |              | 70,893.37     | 70,893.37     |              |
| 四、住房公积金       |              | 91,034.00     | 91,034.00     |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 17,517.76    | 224,412.95    | 223,965.97    | 17,964.74    |
| 六、非货币性福利      |              |               |               |              |
| 七、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 八、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 九、其他短期薪酬      |              |               |               |              |
| 其中：以现金结算的股份支付 |              |               |               |              |
| 合计            | 4,358,034.82 | 31,528,869.66 | 31,516,703.51 | 4,370,200.97 |

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 性质   | 期初应付未付金额 | 本期应缴         | 本期缴付         | 期末应付未付金额 |
|-----------|------|----------|--------------|--------------|----------|
| 一、基本养老保险费 | 社会统筹 |          | 2,700,875.84 | 2,700,875.84 |          |
| 二、失业保险费   | 社会统筹 |          | 49,512.53    | 49,512.53    |          |
| 合计        |      |          | 2,750,388.37 | 2,750,388.37 |          |

（二十一）应交税费

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 增值税      | 372,433.33 | 133,402.69 |
| 企业所得税    | 19,409.84  |            |
| 城市维护建设税  | 18,656.30  | 6,831.14   |
| 教育费附加    | 11,062.14  | 4,098.69   |
| 地方教育附加   | 7,374.76   | 2,732.46   |
| 地方水利建设基金 | 10,236.84  | 12,373.44  |
| 房产税      | 94,168.73  | 27,777.62  |
| 土地使用税    | 44,297.75  | 10,141.28  |

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 印花税 | 16,991.77  | 6,818.61   |
| 合计  | 594,631.46 | 204,175.93 |

**（二十二）其他应付款**

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 应付利息 |              |              |
| 应付股利 |              |              |
| 其他   | 8,870,727.33 | 5,931,894.16 |
| 合计   | 8,870,727.33 | 5,931,894.16 |

其他

**1、按款项性质列示其他应付款**

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 押金  | 431,760.00   | 3,288,960.49 |
| 往来款 | 8,438,967.33 | 2,642,933.67 |
| 合计  | 8,870,727.33 | 5,931,894.16 |

**（二十三）一年内到期的非流动负债**

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债（应付租赁款） |              | 1,394,013.79 |
| 一年内到期的长期借款  | 6,000,000.00 |              |
| 合计          | 6,000,000.00 | 1,394,013.79 |

**（二十四）其他流动负债**

| 项目     | 期末余额      | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 待转销增值税 | 25,344.45 |      |
| 合计     | 25,344.45 |      |

**（二十五）长期借款**

| 项目           | 期末余额          | 期初余额 |
|--------------|---------------|------|
| 抵押借款         | 15,500,000.00 |      |
| 减：一年内到期的长期借款 | 6,000,000.00  |      |
| 合计           | 9,500,000.00  |      |

**（二十六）租赁负债**

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 应付租赁款 |      | 1,470,504.68 |

| 项目           | 期末余额 | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 减：未确认融资费用    |      | 76,490.89    |
| 减：一年内到期的租赁负债 |      | 1,394,013.79 |
| 合计           |      |              |

### （二十七）递延收益

#### 1.递延收益分类

| 项目   | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 1,800,000.00 | 4,958,000.00 | 703,291.67 | 6,054,708.33 |
| 合计   | 1,800,000.00 | 4,958,000.00 | 703,291.67 | 6,054,708.33 |

#### 2.政府补助明细情况

| 补助项目      | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额 | 其他 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|--------------|------------|----|--------------|-------------|
| 现代化立体仓库项目 | 1,800,000.00 |              | 600,000.00 |    | 1,200,000.00 | 与资产相关       |
| 多层保温仓项目   |              | 4,958,000.00 | 103,291.67 |    | 4,854,708.33 | 与资产相关       |
| 合计        | 1,800,000.00 | 4,958,000.00 | 703,291.67 |    | 6,054,708.33 |             |

### （二十八）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 | 其他 | 小计 |               |
| 股本 | 25,000,000.00 | 2,173,913.00 |    |       |    |    | 27,173,913.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 2,173,913.00 |    |       |    |    | 27,173,913.00 |

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本金额为 27,173,913.00 元，注册资本为 25,000,000.00 元，公司尚未对注册资本完成变更。

### （二十九）资本公积

| 项目              | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价            | 2,466,687.30 | 13,594,954.92 |      | 16,061,642.22 |
| （1）投资者投入的资本     | 2,466,687.30 | 13,594,954.92 |      | 16,061,642.22 |
| （2）同一控制下企业合并的影响 |              |               |      |               |
| （3）其他           |              |               |      |               |
| 合计              | 2,466,687.30 | 13,594,954.92 |      | 16,061,642.22 |

### （三十）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 | 995,596.46 |      |      | 995,596.46 |

|    |            |  |  |            |
|----|------------|--|--|------------|
| 合计 | 995,596.46 |  |  | 995,596.46 |
|----|------------|--|--|------------|

（三十一）未分配利润

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,354,720.01  | 5,131,296.83  |
| 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            | 2,354,720.01  | 5,131,296.83  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -5,883,112.73 | -2,776,576.82 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | -3,528,392.72 | 2,354,720.01  |

（三十二）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入   |                |                |
| 1、主营业务收入 | 173,617,561.36 | 127,466,410.84 |
| 2、其他业务收入 | 544,518.19     | 356,704.16     |
| 合计       | 174,162,079.55 | 127,823,115.00 |
| 二、营业成本   |                |                |
| 1、主营业务成本 | 128,869,806.04 | 93,981,953.68  |
| 2、其他业务成本 | 98,908.71      | 67,772.76      |
| 合计       | 128,968,714.75 | 94,049,726.44  |

2、按业务内容（按品种分类）列示：

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 零售   | 105,580,986.49 | 93,522,631.34  | 71,620,575.12  | 65,240,035.36 |
| 加盟费  | 2,599,532.40   |                | 5,845,416.51   |               |
| 管理费  | 18,841,377.19  | 12,228,906.36  | 16,855,804.59  | 13,021,574.47 |
| 配送费  | 46,595,665.28  | 23,118,268.34  | 33,144,614.62  | 15,720,343.85 |
| 其他业务 | 544,518.19     | 98,908.71      | 356,704.16     | 67,772.76     |
| 合计   | 174,162,079.55 | 128,968,714.75 | 127,823,115.00 | 94,049,726.44 |

3、与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项目 | 本期数            |                | 上期数            |               |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|    | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 境内 | 174,162,079.55 | 128,968,714.75 | 127,823,115.00 | 94,049,726.44 |
| 合计 | 174,162,079.55 | 128,968,714.75 | 127,823,115.00 | 94,049,726.44 |

4、按商品或服务转让时间分解

| 项目         | 本期数            | 上期数            |
|------------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入  | 155,320,702.36 | 110,967,310.41 |
| 在某一时段内确认收入 | 18,841,377.19  | 16,855,804.59  |
| 合计         | 174,162,079.55 | 127,823,115.00 |

（三十三）税金及附加

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税  | 101,156.21 | 110,399.08 |
| 教育费附加    | 60,562.09  | 66,192.65  |
| 地方教育附加   | 40,374.73  | 44,128.45  |
| 印花税      | 38,544.47  | 28,858.17  |
| 地方水利建设基金 | 94,070.52  | 71,207.30  |
| 土地使用税    | 143,034.53 | 30,423.86  |
| 房产税      | 177,501.59 | 83,332.86  |
| 合计       | 655,244.14 | 434,542.37 |

（三十四）销售费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬     | 10,632,486.64 | 4,659,178.28 |
| 折旧       | 233,890.08    | 84,477.69    |
| 直营店房租    | 5,325,075.56  | 5,203,117.76 |
| 差旅费      | 1,176,526.78  | 25,392.57    |
| 劳务费      | 4,507,785.24  | 1,094,297.74 |
| 办公费      | 239,197.38    | 180,194.04   |
| 广告费      | 524,529.49    | 463,164.21   |
| 水电费      | 1,364,133.30  | 1,320,978.54 |
| 业务招待费    | 78,432.05     | 9,440.02     |
| 设备及装修费摊销 | 2,696,021.71  | 2,164,203.06 |
| 物业费      | 184,685.33    | 109,401.88   |
| 店铺推广费用   | 3,039,554.24  | 29,991.51    |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 维修费     | 86,982.98     | 25,025.00     |
| 服务费     | 1,088,767.24  |               |
| 低值易耗品摊销 |               | 611,527.46    |
| 其他      | 283,789.43    | 231,939.97    |
| 合计      | 31,461,857.45 | 16,212,329.73 |

（三十五）管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 中介机构服务费 | 571,698.11    | 400,943.39    |
| 服务费     | 2,936,971.27  | 1,068,096.66  |
| 职工薪酬    | 9,944,458.27  | 10,819,196.15 |
| 折旧与摊销   | 1,031,699.83  | 696,009.80    |
| 差旅费     | 640,526.14    | 933,149.11    |
| 劳务费     | 1,047,130.69  | 1,103,210.76  |
| 租赁费     | 226,007.77    | 876,909.55    |
| 水电费     | 475,105.91    | 328,000.19    |
| 办公费     | 308,062.45    | 451,058.21    |
| 装修费     | 576,115.16    | 547,365.03    |
| 招待费     | 542,931.90    | 459,243.26    |
| 维修费     | 62,108.23     | 24,238.60     |
| 其他      | 195,271.67    | 269,119.02    |
| 合计      | 18,558,087.40 | 17,976,539.73 |

（三十六）研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,502,942.35 | 2,903,026.60 |
| 折旧     | 10,980.45    | 15,784.21    |
| 软件服务费  | 2,191,296.71 | 1,689,670.38 |
| 其他研发支出 | 268,335.92   |              |
| 合计     | 3,973,555.43 | 4,608,481.19 |

（三十七）财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额     |
|--------|--------------|-----------|
| 利息支出   | 2,259,791.20 | 76,020.87 |
| 减：利息收入 | 13,578.02    | 18,857.37 |

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 手续费     | 6,733.61     | 5,650.46   |
| 担保费     | 130,000.00   | 85,000.00  |
| 未确认融资费用 | 76,490.89    | 66,130.79  |
| 合计      | 2,459,437.68 | 213,944.75 |

（三十八）其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 个税手续费返还   | 4,146.29     | 2,867.85     |
| 政府补助      | 4,191,689.35 | 1,846,901.31 |
| 合计        | 4,195,835.64 | 1,849,769.16 |

政府补助：

| 产生其他收益的来源         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 流通业发展专项资金         | 328,000.00   |              |
| 中央服务业发展资金         | 1,000,000.00 |              |
| 失业保险费返还           | 1,397.68     |              |
| 多层保温仓项目建设资金补助     | 103,291.67   |              |
| 多层次资本市场奖励         | 1,600,000.00 |              |
| 现代化立体仓库项目建设资金补助   | 600,000.00   | 600,000.00   |
| 新三板挂牌补贴           | 200,000.00   | 200,000.00   |
| 见习人员补贴及培训资金支持     |              | 9,000.00     |
| 税收优惠              | 30,000.00    | 99,000.00    |
| 企业稳岗返还            | 6,000.00     | 401.31       |
| 2021 年度高企省级奖励配套资金 |              | 60,000.00    |
| 创新型省份建设资金补贴       |              | 30,750.00    |
| 促销活动企业奖补          |              | 60,000.00    |
| 党建奖补补贴            |              | 22,000.00    |
| 政府质量奖励            | 300,000.00   | 675,000.00   |
| 食安奖励              | 23,000.00    | 90,750.00    |
| 合计                | 4,191,689.35 | 1,846,901.31 |

（三十九）信用减值损失

| 项目              | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------------|-------------|------------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | -165,261.03 | 586,905.15 |
| 合计              | -165,261.03 | 586,905.15 |

（四十）资产处置收益

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 处置直营店利得   | 596,285.59 | 1,025,359.47 |
| 非流动资产处置利得 | -16,244.65 | -72,411.47   |
| 合计        | 580,040.94 | 952,948.00   |

（四十一）营业外收入

| 项目   | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额     |
|------|-------|---------------|-----------|
| 罚款收入 |       |               |           |
| 其他   | 1.99  | 1.99          | 47,727.45 |
| 合计   | 1.99  | 1.99          | 47,727.45 |

（四十二）营业外支出

| 项目       | 本期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额      |
|----------|-----------|---------------|------------|
| 对外捐赠     | 60,000.00 | 60,000.00     | 100,000.00 |
| 其中：公益性捐赠 | 60,000.00 | 60,000.00     | 100,000.00 |
| 非公益性捐赠   |           |               |            |
| 滞纳金及罚款支出 | 672.16    | 672.16        | 2,182.46   |
| 赔偿款      |           |               | 719,000.00 |
| 其他       | 3.22      | 3.22          | 8,881.36   |
| 合计       | 60,675.38 | 60,675.38     | 830,063.82 |

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

| 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 | 19,409.84     |             |
| 递延所得税调整          | -1,631,504.89 | -229,770.08 |
| 汇算清缴差异调整         | -1,541.43     | -58,816.37  |
| 合计               | -1,613,636.48 | -288,586.45 |

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                           | -7,364,875.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,841,218.79 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,541.43     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 870,933.61    |
| 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 | 429,218.34    |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | -993,388.86   |
| 企业所得税税率调整的影响                   | -77,639.35    |

| 项目    | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | -1,613,636.48 |

（四十四）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 往来款  | 19,833.00    | 14,101,200.49 |
| 利息收入 | 13,578.02    | 18,857.37     |
| 政府补助 | 8,416,397.68 | 1,147,901.31  |
| 其他   | 4,148.28     | 3,297.45      |
| 合计   | 8,453,956.98 | 15,271,256.62 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 手续费   | 6,733.61      | 5,650.46      |
| 营业外支出 | 60,675.38     | 830,063.82    |
| 往来款   | 188,250.00    | 8,600,000.00  |
| 付现费用  | 27,715,013.18 | 19,180,926.64 |
| 合计    | 27,970,672.17 | 28,616,640.92 |

3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 贷款贴息    | 167,555.61   | 1,077,500.00 |
| 非金融机构借款 | 5,300,000.00 |              |
| 合计      | 5,467,555.61 | 1,077,500.00 |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 融资担保费       | 130,000.00   | 85,000.00  |
| 支付的租赁款      | 734,610.10   | 552,200.00 |
| 定向增发中介机构服务费 | 215,000.00   |            |
| 合计          | 1,079,610.10 | 637,200.00 |

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：   |               |               |
| 净利润                   | -5,751,238.66 | -2,776,576.83 |
| 加：信用减值准备              | 165,261.03    | -586,905.15   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧 | 3,126,272.28  | 2,910,213.82  |

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 404,961.72    | 194,455.38     |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,921,031.08  | 2,668,909.68   |
| 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） | -580,040.94   | -952,948.00    |
| 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）                  | 2,466,282.09  | 227,151.66     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |               |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,656,390.54 | -229,770.08    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 24,885.65     |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 5,021,774.21  | -13,697,044.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -1,860,654.21 | 7,566,359.75   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            |               | 6,288,153.81   |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,356,238.76  | 1,611,999.16   |
| 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                          | 7,105,660.40  | 1,402,586.36   |
| 减：现金的期初余额                        | 1,402,586.36  | 2,042,244.92   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               | 10,000,434.90  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 5,703,074.04  | -10,640,093.46 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 7,105,660.40 | 1,402,586.36 |
| 其中：库存现金        | 42,205.00    | 45,940.00    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,060,292.02 | 1,356,646.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,163.38     |              |
| 可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         |              |              |

| 项目                          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月到期的债券投资               |              |              |
| 三、现金和现金等价物余额                | 7,105,660.40 | 1,402,586.36 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末余额          | 受限原因       |
|--------|---------------|------------|
| 货币资金   | 3,163.38      | 保证金        |
| 投资性房地产 | 8,939,492.73  | 银行借款抵押     |
| 固定资产   | 20,553,903.42 | 银行借款抵押及反担保 |
| 无形资产   | 9,419,308.58  | 银行借款抵押     |

（四十七）租赁

1、本公司作为承租人的租赁业务

本公司系承租人的租赁业务，对租赁和使用权资产的会计政策详见本财务报表附注三、（三十一）、（三十二）、（三十三）说明。

本年度计入当期损益的租赁成本、租赁费用等金额如下：

| 项目                                           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 76,490.89    | 66,130.79    |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 5,710,280.63 | 5,319,632.55 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |              |              |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |              |              |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |              |              |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 734,610.10   | 552,200.00   |

2、本公司作为出租人的租赁业务

本公司作为出租人的租赁为对外出租的房产，详见本附注七、（八）投资性房地产；本公司收取的经营租赁收款额按照租赁期间直线法分摊确认为租金收入。

（四十八）研发支出

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,502,942.35 | 2,903,026.60 |
| 折旧        | 10,980.45    | 15,784.21    |
| 软件服务费     | 2,191,296.71 | 1,689,670.38 |
| 其他研发支出    | 268,335.92   |              |
| 小计        | 3,973,555.43 | 4,608,481.19 |
| 其中费用化研发支出 | 3,973,555.43 | 4,608,481.19 |

（四十九）政府补助

1、计入当期损益的政府补助

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 4,191,689.35 | 1,846,901.31 |
| 财政贴息对利润总额的影响  | 167,555.61   | 1,077,500.00 |
| 小计            | 4,359,244.96 | 2,924,401.31 |

2、涉及政府补助的负债项目

| 项目   | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 递延收益 | 1,800,000.00 | 4,958,000.00 | 703,291.67 |          | 6,054,708.33 |
| 小计   | 1,800,000.00 | 4,958,000.00 | 703,291.67 |          | 6,054,708.33 |

八、合并范围的变化

（一）子公司情况

企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本   | 业务性质  | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|--------|-------|---------|----------|------|
| 合肥壹度万佳品牌运营管理有限公司 | 安徽    | 安徽  | 200 万元 | 品牌运营  | 100.00  | 100.00   | 新设   |
| 安徽优壹达供应链有限公司     | 安徽    | 安徽  | 500 万元 | 物流及仓储 | 100.00  | 100.00   | 新设   |
| 安徽铸定网络科技有限公司     | 安徽    | 安徽  | 500 万元 | 商品零售  | 100.00  | 100.00   | 新设   |
| 商丘鑫惠便利品牌管理有限公司   | 河南    | 河南  | 100 万元 | 品牌运营  | 68.00   | 68.00    | 新设   |

（二）本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司情况

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本   | 业务性质 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------|------|---------|----------|------|
| 安徽铸定网络科技有限公司   | 安徽    | 安徽  | 500 万元 | 商品零售 | 100.00  | 100.00   | 新设   |
| 商丘鑫惠便利品牌管理有限公司 | 河南    | 河南  | 100 万元 | 品牌运营 | 68.00   | 68.00    | 新设   |

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

详见八、合并范围的变化（一）子公司情况。

（二）在合营企业或联营企业中的权益情况

| 联营企业               | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本   | 业务性质 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|--------|------|---------|----------|------|
| 鹤壁银达企业管理合伙企业（有限合伙） | 河南    | 河南  | 110 万元 | 品牌运营 | 27.27   | 27.27    | 新设   |

鹤壁银达企业管理合伙企业（有限合伙）成立于 2023 年 12 月 1 日，执行事务合伙人为本公司，主要经营品牌运营管理，出资额 30 万元人民币，本公司出资比例为 27.27%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

### （三）重要的共同经营

无。

### （四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### （五）其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司在日常的经营活动会面临的金融风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司面临的主要客户为直营店零售的零散客户及各加盟店。其中零散客户的销售收款全部采用现金、微信或支付宝的收款方式，不存在信用账期。应收加盟店款项已通过设定相关政策以控制信用风险敞口，定期汇入委托收款的第三方账户，并由第三方定期支付给本公司。

本公司已对委托收款的第三方财务状况进行评估，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施定期收款。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### （二）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以确保维持充裕的现金储备；同时对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 1、市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 2、对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 3、对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 4、以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。本公司持续监控公司借款利率水平。利率上升会增加本公司的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出相应调整。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值     |            |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 一、持续的公允价值计量    |            |            |            |            |
| 其他权益工具投资       |            |            | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 500,000.00 | 500,000.00 |

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、关联方关系及其交易

（一） 实际控制人

根据公司股东签订的一致行动人协议，公司的实际控制人为谭辉、绳惠杰、绳惠展、宁波牛大企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、金专丝路（宿州）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、（一）。

（三） 本公司其他关联方情况

| 关联方名称                    | 与本公司关系          |
|--------------------------|-----------------|
| 谭辉                       | 本公司股东、总经理、董事    |
| 谭杰                       | 本公司股东、监事会主席     |
| 绳惠杰                      | 本公司股东、董事会秘书     |
| 绳惠展                      | 本公司股东、董事长、法定代表人 |
| 席常城                      | 本公司董事           |
| 李秀武                      | 本公司董事           |
| 汪渊                       | 本公司董事           |
| 周应成                      | 本公司监事           |
| 韩建元                      | 本公司监事           |
| 宁波牛大企业管理咨询合伙企业（有限合伙）     | 本公司股东           |
| 金专丝路（宿州）企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 本公司股东           |
| 宋磊                       | 财务总监            |
| 绳珍娜                      | 本公司董事会秘书的近亲属    |
| 鹤壁银达企业管理合伙企业（有限合伙）       | 本公司参股企业         |

（四） 关联方交易情况

| 关联方名称 | 关联交易内容    | 本期发生额     |          | 上期发生额     |          |
|-------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|       |           | 金额        | 占营业收入比例% | 金额        | 占营业收入比例% |
| 绳珍娜   | 加盟费及管理费收入 | 24,463.87 | 0.01     | 27,591.22 | 0.02     |
| 合计    |           | 24,463.87 | 0.01     | 27,591.22 | 0.02     |

（五） 关联方应收应付款项

本公司期末无关联方应收应付款项。

（六） 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期数          | 上期数          |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,377,227.70 | 1,380,042.00 |
| 合计       | 1,377,227.70 | 1,380,042.00 |

（七） 关联担保情况

| 担保方                  | 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 |
|----------------------|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 绳惠展、董颖、谭杰、谭辉、席常城、绳惠杰 | 安徽壹度品牌运营股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/08/09 | 2023/08/08 | 是          |
| 绳惠展、谭辉、席常城、绳惠杰、谭杰    | 安徽壹度品牌运营股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/05/27 | 2023/05/26 | 是          |
| 绳惠展、董颖、谭杰、谭辉、席常城、绳惠杰 | 安徽壹度品牌运营股份有限公司 | 8,000,000.00 | 2023/04/18 | 2024/04/17 | 否          |
| 绳惠展、谭杰、谭辉、席常城、绳惠杰    | 安徽壹度品牌运营股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2023/05/31 | 2024/05/31 | 否          |
| 绳惠杰、绳惠展、谭杰、谭辉、席常城    | 安徽壹度品牌运营股份有限公司 | 3,000,000.00 | 2023/01/09 | 2024/01/09 | 否          |

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重大事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款按账龄分析

| 账龄           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 80,000.00  | 424,626.90 |
| 1-2 年（含 2 年） | 47,500.00  |            |
| 小计           | 127,500.00 | 424,626.90 |
| 减：坏账准备       | 11,250.00  | 21,231.35  |
| 合计           | 116,250.00 | 403,395.55 |

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类        | 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 |            |         |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备 | 127,500.00 | 100.00% | 11,250.00 | 8.82% | 116,250.00 |

| 种类                     | 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  |            |
| 其中：以账龄表为基础<br>预期信用损失组合 | 127,500.00 | 100.00% | 11,250.00 | 8.82% | 116,250.00 |
| 合计                     | 127,500.00 | 100.00% | 11,250.00 | 8.82% | 116,250.00 |

| 种类                     | 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              |            |         |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备              | 424,626.90 | 100.00% | 21,231.35 | 5.00% | 403,395.55 |
| 其中：以账龄表为基础<br>预期信用损失组合 | 424,626.90 | 100.00% | 21,231.35 | 5.00% | 403,395.55 |
| 合计                     | 424,626.90 | 100.00% | 21,231.35 | 5.00% | 403,395.55 |

3、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    | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 21,231.35 |        | 9,981.35 |       |      | 11,250.00 |
| 合计   | 21,231.35 |        | 9,981.35 |       |      | 11,250.00 |

(二) 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   | 5,946,464.02 | 3,059,631.34 |
| 合计   | 5,946,464.02 | 3,059,631.34 |

其他应收

1、按账龄分析

| 账龄             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,380,429.73 | 3,117,717.20 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 857,988.47   | 98,000.00    |
| 2-3 年（含 3 年）   |              | 12,000.00    |
| 小计             | 6,238,418.20 | 3,227,717.20 |
| 减：坏账准备         | 291,954.18   | 168,085.86   |
| 合计             | 5,946,464.02 | 3,059,631.34 |

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

2、账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 4,517,133.10 | 2,287,368.25 |
| 备用金  | 981,105.59   | 396,036.04   |
| 保证金  | 740,179.51   | 544,312.91   |
| 合计   | 6,238,418.20 | 3,227,717.20 |

3、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类                 | 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          | 635,843.25   | 10.19%  |            |       | 635,843.25   |
| 按组合计提坏账准备          | 5,602,574.95 | 89.81%  | 291,954.18 | 5.21% | 5,310,620.77 |
| 其中：以账龄表为基础预期信用损失组合 | 5,602,574.95 | 89.81%  | 291,954.18 | 5.21% | 5,310,620.77 |
| 合计                 | 6,238,418.20 | 100.00% | 291,954.18 | 4.68% | 5,946,464.02 |

| 种类                 | 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          |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备          | 3,227,717.20 | 100.00% | 168,085.86 | 5.21% | 3,059,631.34 |
| 其中：以账龄表为基础预期信用损失组合 | 3,227,717.20 | 100.00% | 168,085.86 | 5.21% | 3,059,631.34 |
| 合计                 | 3,227,717.20 | 100.00% | 168,085.86 | 5.21% | 3,059,631.34 |

4、坏账准备本期计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段             | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     |                | 168,085.86       |                      | 168,085.86 |
| 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     |                | 123,868.32       |                      | 123,868.32 |
| 本期转回     |                |                  |                      |            |
| 本期转销     |                |                  |                      |            |
| 本期核销     |                |                  |                      |            |

| 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) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期末余额 |                | 291,954.18         |                      | 291,954.18 |

5、其他应收款 2023 年末金额前五名单位情况

| 债务人名称        | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 % |
|--------------|------|--------------|-------|---------------|
| 安徽壹米信息技术有限公司 | 往来款  | 3,734,574.94 | 1 年以内 | 59.86         |
| 砀山县诚盛商贸有限公司  | 保证金  | 230,000.00   | 1 年以内 | 3.69          |
| 王强           | 往来款  | 150,000.00   | 1 年以内 | 2.40          |
| 砀山上元汽车租赁有限公司 | 保证金  | 90,000.00    | 1 年以内 | 1.44          |
| 徐飞           | 备用金  | 88,028.00    | 1 年以内 | 1.41          |
| 合计           |      | 4,292,602.94 |       | 68.80         |

6、本报告期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

| 项目           | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 对合营企业投资      |              |              |      |              |
| 对联营企业投资      |              |              |      |              |
| 对子公司投资       | 1,180,000.00 | 3,740,000.00 |      | 4,920,000.00 |
| 小计           | 1,180,000.00 | 3,740,000.00 |      | 4,920,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 |              |              |      |              |
| 合计           | 1,180,000.00 | 3,740,000.00 |      | 4,920,000.00 |

2.长期股权投资明细

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本         | 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 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 合并范围变化 |
| 合肥壹度万佳品牌运营管理有限公司 | 成本法  |              |              |              |      |             |          |        |             |        |        |
| 安徽优壹达供应链有限公司     | 成本法  | 4,920,000.00 | 1,180,000.00 | 3,740,000.00 |      |             |          |        |             |        |        |
| 安徽铸定网络           | 成本法  |              |              |              |      |             |          |        |             |        |        |

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本         | 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 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 合并范围变化 |
| 科技有限公司         | 法    |              |              |              |      |             |          |        |             |        |        |
| 商丘鑫惠便利品牌管理有限公司 | 成本法  |              |              |              |      |             |          |        |             |        |        |
| 合计             |      | 4,920,000.00 | 1,180,000.00 | 3,740,000.00 |      |             |          |        |             |        |        |

(续)

| 被投资单位            | 期末余额         | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 期末减值准备 |
|------------------|--------------|---------|----------|------------------------|--------|
| 合肥壹度万佳品牌运营管理有限公司 |              | 100.00  | 100.00   |                        |        |
| 安徽优壹达供应链有限公司     | 4,920,000.00 | 100.00  | 100.00   |                        |        |
| 安徽铸定网络科技有限公司     |              | 100.00  | 100.00   |                        |        |
| 商丘鑫惠便利品牌管理有限公司   |              | 100.00  | 100.00   |                        |        |
| 合计               | 4,920,000.00 |         |          |                        |        |

(四) 营业收入及营业成本

营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入   |                |                |
| 1、主营业务收入 | 171,714,923.84 | 127,116,753.35 |
| 2、其他业务收入 | 544,518.19     | 356,704.16     |
| 合计       | 172,259,442.03 | 127,473,457.51 |
| 二、营业成本   |                |                |
| 1、主营业务成本 | 127,932,937.18 | 93,692,289.48  |
| 2、其他业务成本 | 98,908.71      | 67,772.76      |
| 合计       | 128,031,845.89 | 93,760,062.24  |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | 580,040.94   | 952,948.00   |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 3,488,397.68 | 1,846,901.31 |

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -56,527.10   | -779,468.52  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目    |              |              |
| 非经常性损益总额             | 4,011,911.52 | 2,020,380.79 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数      | 1,003,095.92 | 666,355.94   |
| 非经常性损益净额             | 3,008,815.60 | 1,354,024.85 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额 |              |              |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益    | 3,008,815.60 | 1,354,024.85 |

**（二）净资产收益率及每股收益**

| 本期数                     | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -13.90            | -0.21  | -0.21  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -21.01            | -0.31  | -0.31  |

安徽壹度品牌运营股份有限公司  
2024 年 4 月 24 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(一) 会计政策的变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，对期初主要数据影响如下：

1、合并财务报表影响

| 会计政策变更的原因和<br>内容                                 | 受影响的报表项<br>目 | 合并财务报表                 |            |                      |
|--------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------|----------------------|
|                                                  |              | 2022 年 12 月 31 日<br>金额 | 调整金额       | 2023 年 1 月 1 日<br>金额 |
| 租赁相关事项产生的资<br>产和负债分别确认相应<br>的递延所得税负债和递<br>延所得税资产 | 递延所得税资<br>产  | 358,822.90             | 226,015.07 | 584,837.97           |
|                                                  | 递延所得税负<br>债  |                        | 226,015.07 | 226,015.07           |

2、母公司财务报表影响

| 会计政策变更的原因和<br>内容                                 | 受影响的报表项<br>目 | 母公司财务报表                |            |                      |
|--------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------|----------------------|
|                                                  |              | 2022 年 12 月 31 日<br>金额 | 调整金额       | 2023 年 1 月 1 日<br>金额 |
| 租赁相关事项产生的资<br>产和负债分别确认相应<br>的递延所得税负债和递<br>延所得税资产 | 递延所得税资<br>产  | 366,863.28             | 226,015.07 | 592,878.35           |
|                                                  | 递延所得税负<br>债  |                        | 226,015.07 | 226,015.07           |

(二) 会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额           |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | 580,040.94   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 3,488,397.68 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -56,527.10   |

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |              |
| 非经常性损益合计          | 4,011,911.52 |
| 减：所得税影响数          | 1,003,095.92 |
| 少数股东权益影响额（税后）     |              |
| 非经常性损益净额          | 3,008,815.60 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用