

证券代码:870814

证券简称:便捷神

主办券商:西部证券



便捷神

NEEQ : 870814

广东便捷神科技股份有限公司

GUANGDONG BIANJIESHEN ECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2024

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、公司负责人周梓荣、主管会计工作负责人何芳及会计机构负责人（会计主管人员）何芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	财务部办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、便捷神	指	广东便捷神科技股份有限公司
股东大会	指	广东便捷神科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东便捷神科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东便捷神科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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》
《公司章程》	指	《广东便捷神科技股份有限公司章程》
点位	指	经营自助售货所使用的场所

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东便捷神科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG BIANJEISHEN TECHNOLOGY CO.,LTD		
	—		
法定代表人	周梓荣	成立时间	2010 年 5 月 26 日
控股股东	控股股东为（周梓荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周梓荣，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业 (F)–零售业 (F52)–无店铺及其他零售业 (F529)–互联网零售 (F5294)		
主要产品与服务项目	自动售货机技术开发、技术推广、技术服务;销售租赁自动售货机及其零部件;通过线上、线下两种渠道批发兼零售销售日用品、食品、饮料等;自动售货机广告、陈列等相关服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	便捷神	证券代码	870814
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,281,605
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	何芳	联系地址	佛山市顺德区北滘镇怡欣路 7 号丰明商务中心 16 楼
电话	0757-27883916	电子邮箱	bianjieshen@163.com
传真	0757-27888697		
公司办公地址	佛山市顺德区北滘镇怡欣路 7 号丰明商务中心 16 楼	邮政编码	528312
公司网址	www.bianjieshen.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440606555609100W		
注册地址	广东省佛山市顺德区北滘镇怡欣路 7 号丰明商务中心 16 楼		
注册资本（元）	33,281,605	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司深耕无人零售行业，集自助设备的研发、销售、运营、服务为一体的企业。我们专注以研发创新作为企业发展主导力量，将自助售货机终端成集合消费零售、大数据终端、广告媒体、产品供应链、区域物流等资源流量入口，建立线上线下双向数据互联可持续增值的无人零售生态圈。

公司的主营业务是以智能自动售货机、互联网平台为条件，通过线上和线下两种渠道销售饮料、食品、水果、预制菜等日用快消品；以及与之相关的自动售货机的销售、租赁；货道陈列、广告收入；技术开发、技术服务；计算机软硬件服务等相关增值服务。

公司的盈利模式主要来源于自动售货机运营产生的商品销售收入、广告收入、出批收入及数据变现收入。公司的客户主要为个人消费者、品牌商、加盟商及自动售货机运营商。公司通过自动售货机，将食品、饮料直接销售给个人消费者，这部分业务属于商品销售业务；通过开放平台，提供便捷智慧运营，引入自动售货机运营商、加盟商，这部分业务属于加盟出批业务；为品牌商提供商品展示、显示屏广告服务、机身广告服务、数字广告服务，这部分业务属于广告收入及数据变现收入。公司通过规模化采购提高成本优势；通过智慧运营提升运营效率；通过研发投入不断提升数字化、数据化分析能力。未来公司将利用品牌优势、技术优势、运营优势、成本优势，持续加大技术研发与人力资源投入，积极扩大公司市场占有率，提高点位渗透率，提升公司的竞争力，实现公司战略目标。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、本公司通过高新技术企业复审认定，于2023年12月28日取得新的编号为GR202344003657的高新技术企业证书，有效期三年。 2、2023年1月18日，广东省工业和信息化厅认定公司为2023年省级专精特新企业，有效期2023年1月18日至2026年1月17日。

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	78,175,384.11	73,338,179.29	6.60%
毛利率%	23.19%	31.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,542,670.92	1,820,977.02	-184.72%
归属于挂牌公司股东的	-2,206,891.69	1,625,040.97	-235.81%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	-3.22%	3.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.61%	3.35%	-
基本每股收益	-0.05	0.05	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,700,374.26	111,990,249.04	0.63%
负债总计	67,692,689.47	63,798,808.59	6.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,957,149.51	48,831,084.63	-5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.47	-6.12%
资产负债率%（母公司）	59.53%	58.79%	-
资产负债率%（合并）	60.06%	56.97%	-
流动比率	127.12%	144%	-
利息保障倍数	-1.03	2.86	-
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	8,964,452.66	13,011,364.50	-31.10%
应收账款周转率	8.18	5.66	-
存货周转率	562%	439%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.63%	2.83%	-
营业收入增长率%	6.60%	-4.48%	-
净利润增长率%	-216.45%	7,868.37%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,068,321.56	19.58%	23,471,436.95	20.96%	-5.98%
应收票据					
应收账款	5,867,562.99	5.21%	6,565,378.53	5.86%	-10.63%
交易性金融资产	25,486,354.41	22.61%	20,110,904.29	17.96%	26.73%
存货	11,050,329.74	9.81%	10,207,481.86	9.11%	8.26%

应付账款	11,482,185.86	10.19%	7,215,000.29	6.44%	59.14%
合同负债	2,867,256.64	2.54%	1,840,699.70	1.64%	55.77%
一年内到期的非流动负债	7,347,617.50	6.52%	3,684,565.00	3.29%	99.42%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产期末金额 2,548.63 万元与上年期末相较增加 26.73%原因为：本期新增购买理财产品 500 万，理财产品期末公允价值变动收益 37.55 万元；
- 2、应收账款本期期末金额 586.76 万元与上年期末相较减少 10.63%原因为：为控制风险成本，本期部分加盟客户缩短了结算账期；
- 3、存货本期期末金额 1,105.03 万元与上年期末相较增加了 8.26%原因为：本期库存商品结存数增加 162.67 万，6 月份属于销售旺季，商品库存量增加；
- 4、应付账款本期期末金额 1,148.22 万元与上年期末相较增加了 59.14%原因为：本期新增供应商账期较长；
- 5、合同负债本期期末金额 286.73 万元与上年期末相较增加了 55.77%原因为：本期根据合同约定收到的客户预付款项增加；
- 6、一年内到期的非流动负债本期期末金额 734.76 万元与上年期末相较增加 99.42%原因为：本期从长期借款转入的一年内到期的长期借款较上年同期增加 439.49 万元。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	78,175,384.11	-	73,338,179.29	-	6.60%
营业成本	60,046,026.84	76.81%	50,495,805.88	68.85%	18.91%
毛利率	23.19%	-	31.15%	-	-
销售费用	11,708,887.77	14.98%	13,593,114.00	18.53%	-13.86%
管理费用	4,051,050.19	5.18%	5,208,688.85	7.1%	-22.23%
研发费用	3,347,770.78	4.28%	1,777,000.16	2.42%	88.39%
其他收益	175,300.55	0.22%	7,800.00	0.01%	2,147.44%
净利润	-1,852,491.46	-2.37%	1,590,870.74	2.17%	-216.45%
经营活动产生的现金流量净额	8,964,452.66	-	13,011,364.50	-	-31.10%
投资活动产生的现金流量净额	-6,446,048.04	-	4,330,578.26	-	-248.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,921,520.01	-	-2,553,882.15	-	-53.55%

项目重大变动原因

1、收入、成本变动原因：

1) 报告期内，本期营业收入 7,817.54 万元与上年期末相较增加 6.60% 原因为：本期机器点位增加；

2) 报告期内，本期营业成本 6,004.60 万元与上年期末相较增加 18.91% 原因为：本期销售费用点位费 787.87 万元调整到营业成本；

2、销售费用本期期末金额 1,170.89 万元与上年期末相较减少 13.86% 原因为：

1) 报告期内，本期点位费用 787.87 万元调整到营业成本；

2) 报告期内，本期部分固定资产已提完折旧，折旧费较上期减少 88.69 万元；

3、管理费用本期期末金额 405.11 万元与上年期末相较减少 22.23% 原因为：

1) 报告期内，中介服务费较上期减少 35.31 万元；

4、研发费用本期期末金额 334.78 万元与上年期末相较增加 88.39% 原因为：

1) 报告期内，研发委外费用较上期增加 122.50 万元；

5、其他收益本期期末金额 17.53 万元与上年期末相较增加 2147.44% 原因为：

1) 报告期内，本期政府补助收益较上期增加 16.75 万元；

6、净利润本期期末金额-185.25 万元与上年期末相较减少 216.45% 原因为：

1) 报告期内，本期加盟客户增加，加盟收入增加，毛利率下降；

7、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 896.45 万元与上年期末相较减少 31.10% 原因为：

1) 本期购买商品、接收劳务支付的现金较上期增加 11%；

2) 本期支付给职工的现金较上期增加 107.98 万元；

8、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-644.60 万元与上年期末相较减少 248.85% 原因为：

1) 本期购买理财产品 900 万，赎回 400 万；上期购买理财产品 1000 万元，赎回理财产品 1500 万。

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
广东品新科技有限公司	控股子公司	国内商业、物资	10,000,000	603,092.67	24,849.82	1,064,383.83	-99,351.39

		供 销 业					
肇庆市乐取企业管理有限公司	控股子公司	企业管理咨询；信息技术咨询服务；自动售货机销售	1,000,000	1,562,050.19	1,551,794.26	806,299.81	162,901.83
珠海市智取企业管理有限公司	控股子公司	企业管理咨询；信息技术咨询服务；自动售货机销售	1,000,000	1,296,500.14	1,255,634.12	858,321.27	101,349.36
佛山市康蒂企业管理有限公司	控股子公司	企业管理咨询；信息技术咨询服务；自动售货机销售	1,000,000	1,125,046.62	461,381.20	1,420,650.30	-150,299.65

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营、依法纳税，帮扶助农、认真做好每一项对社会有益的工作。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、食品安全风险	公司的主要收入来自于自助售货机上所销售的食品、饮料等快消品,虽然公司对采购的商品实行严格的质量控制标准,供应商管理制度,存货质量管理制度,坚持从行业排名靠前的品牌供应商采购产品。但由于产品从采购到销售有一系列环节,若因为其它不可预见或不可控制的因素导致所销售的食品、饮料出现质量问题,将会对公司持续经营产生重大不利影响,并使公司品牌名誉受到影响。 应对措施:首先公司已建立严格的供应商管理制度,在前期供应商引入时严格审查,从采购源头保证进场商品品牌的可靠性,并在合作期间对供应商产品质量进行考核;其次完善存货质量管理制度,在仓储、运输环节对商品质量状态和保质期等要素开展持续监控,对公司全员持续宣贯食品安全控制理念,提高全员食品安全控制意识;最后在运营方面,公司对在自动售货机设备上出售的商品,采取每月盘点一次的方式,确保在商品保质期到期前三个月及时下架,杜绝销售过期商品。
二、优质点位到期无法续租的风险	作为自动售货机运营商,公司的持续经营对点位依赖性较强。虽然目前行业内具有规模的运营商数量不多,但优质点位资源的稀缺性,竞争激烈,若公司的优质点位因租金上涨、其它竞争者进入等原因,导致到期无法续租,将对公司短期业绩产生不利影响,进而影响到公司的持续盈利能力。 应对措施:公司将加强对优质点位的高质量管理,提升点位的单机销售收入,降低租金上涨的压力,同时全员树立以客户为导向的服务意识,以高技术、高服务、高品质的优势打造品牌效应,巩固消费者和点位资源所有者对公司自动售货机的黏性。
三、行业竞争加剧的风险	随着自动售货机行业的发展潜力为更多厂商所认同,不排除有更多的售货机运营商,饮料生产商、食品生产商等上游企业,甚互联网电商、物流企业等布局该领域,那么公司将面临行业竞争加剧的风险。 应对措施:公司坚持科技创新、培养人才,提升服务。利用平台优势、技术优势、运营优势、供应链优势快速扩大规模,提高商品毛利率、提升公司的竞争力和盈利能力;未来公司将持

	续加大技术、运营、业务、财务等各方面的投入，不断优化用户体验，创新产品，完善团队管理，保持公司在技术、运营、服务等方面的领先优势。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. 1
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,500,000	31,030.97
销售产品、商品, 提供劳务	3,550,000	69,540.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,700,000	277,036.16
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		
资金拆借		6,000
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

公司与徐晓静发生的资金拆借 6,000 元是员工归还日常备用金，不存在利用关联关系损害公司及公司其他股东利益的情形。

（四）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 22 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 8 月 22 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 8 月 22 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 8 月 22 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五）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
货币资金	货币资金	质押	2,910,802.69	2.58%	银行借款质押
总计	-	-	2,910,802.69	2.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司质押货币资金主要是为公司自身向金融机构借款提供质押担保，上述情况不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节股份变动及股东情况

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	17,341,050	52.10%	0	17,341,050	52.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,766,333	11.32%	0	3,766,333	11.32%
	董事、监事、高管	1,314,680	3.95%	0	1,314,680	3.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,940,555	47.90%	0	15,940,555	47.90%
	其中：控股股东、实际控制人	11,299,000	33.95%	0	11,299,000	33.95%
	董事、监事、高管	3,944,055	11.85%	0	3,944,055	11.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,281,605.00	—	0	33,281,605	—
普通股股东人数		10				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周梓荣	15,065,333	0	15,065,333	45.27%	11,299,000	3,766,333	0	0
2	新余顺吉企业管理中心（有限合伙）	8,592,665	0	8,592,665	25.82%	0	8,592,665	0	0
3	何文钜	3,652,325	0	3,652,325	10.97%	2,739,245	913,080	0	0
4	广东顺北集团有限公司	1,392,835	0	1,392,835	4.18%	0	1,392,835	0	0

5	周文	1,247,500	0	1,247,500	3.75%	935,625	311,875	0	0
6	李金标	997,500	0	997,500	3.00%		997,500	0	0
7	王睿	930,000	0	930,000	2.79%	697,500	232,500	0	0
8	陈炎华	745,000	0	745,000	2.24%		745,000	0	0
9	何芳	358,910	0	358,910	1.08%	269,185	89,725	0	0
10	劳影妍	299,537	0	299,537	0.90%		299,537	0	0
合计		33,281,605	—	33,281,605	100.00%	15,940,555	17,341,050	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
周梓荣	董事长、总经理	男	1972 年 4 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	15,065,333	0	15,065,333	45.27%
黄洪燕	董事	男	1970 年 5 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	0	0	0	0.00%
何文钜	董事	男	1968 年 5 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	3,652,325	0	3,652,325	10.97%
周文	董事	女	1967 年 1 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	1,247,500	0	1,247,500	3.75%
梁瑞庭	董事、副总经理	男	1980 年 2 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	0	0	0	0.00%
何芳	副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1982 年 7 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	358,910	0	358,910	1.08%
徐晓静	监事会主席	女	1981 年 12 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	0	0	0	0.00%
罗彩付	监事	男	1982 年 3 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	0	0	0	0.00%
汤奔	职工监事	男	1986 年 9 月	2022 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	66	65
销售人员	23	21
技术人员	37	42
财务人员	11	11
员工总计	146	148

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	22,068,321.56	23,471,436.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	25,486,354.41	20,110,904.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	5,867,562.99	6,565,378.53
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	674,053.21	777,290.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	5,580,535.00	5,328,704.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	11,050,329.74	10,207,481.86
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	760,721.97	736,985.74
流动资产合计		71,487,878.88	67,198,182.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	2,072,403.42	2,142,850.21
其他权益工具投资	六、（九）	550,000.00	550,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十)	26,906,850.70	28,572,450.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	8,187,762.39	9,166,338.39
无形资产	六、(十二)	75,675.55	128,501.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	1,037,967.11	1,135,870.30
递延所得税资产	六、(十四)	1,685,224.49	1,814,183.45
其他非流动资产	六、(十五)	696,611.72	1,281,872.83
非流动资产合计		41,212,495.38	44,792,066.30
资产总计		112,700,374.26	111,990,249.04
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	20,020,178.09	20,029,695.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	11,482,185.86	7,215,000.29
预收款项			
合同负债	六、(十九)	2,867,256.64	1,840,699.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	696,015.03	1,119,893.93
应交税费	六、(二十一)	1,161,429.83	1,312,574.15
其他应付款	六、(二十二)	12,289,701.29	11,351,228.96
其中：应付利息	六、(二十二)		
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	六、(二十三)	7,347,617.50	3,684,565.00
其他流动负债	六、(二十四)	372,743.36	218,999.10
流动负债合计		56,237,127.60	46,772,656.96
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、(二十五)	3,530,000.00	8,490,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十六)	6,697,397.51	7,161,200.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	1,228,164.36	1,374,950.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,455,561.87	17,026,151.63
负债合计		67,692,689.47	63,798,808.59
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	33,281,605.00	33,281,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	13,473,459.64	13,473,459.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	695,131.35	695,131.35
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	-1,493,046.48	1,380,888.64
归属于母公司所有者权益合计		45,957,149.51	48,831,084.63
少数股东权益		-949,464.72	-639,644.18
所有者权益合计		45,007,684.79	48,191,440.45
负债和所有者权益总计		112,700,374.26	111,990,249.04

法定代表人：周梓荣

主管会计工作负责人：何芳

会计机构负责人：何芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,116,248.81	18,169,930.89
交易性金融资产		25,486,354.41	20,110,904.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、(一)	5,598,014.93	7,413,094.00
应收款项融资			
预付款项		616,812.64	560,522.77

其他应收款	十九、(二)	9,745,886.11	6,875,132.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,341,973.46	9,722,682.53
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		760,721.97	581,023.30
流动资产合计		68,666,012.33	63,433,290.08
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	十九、(三)	17,282,403.42	16,792,850.21
其他权益工具投资		550,000.00	550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,572,804.06	26,219,083.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,187,762.39	9,166,338.39
无形资产		75,675.55	128,501.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		930,609.87	1,001,282.03
递延所得税资产		1,684,748.65	1,812,892.41
其他非流动资产		681,511.72	1,281,872.83
非流动资产合计		53,965,515.66	56,952,820.85
资产总计		122,631,527.99	120,386,110.93
流动负债：			
短期借款		20,020,178.09	20,029,695.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,783,946.27	6,071,822.36
预收款项			
合同负债		2,867,256.64	1,571,589.20
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		589,975.56	558,702.08
应交税费		1,016,338.86	572,598.45
其他应付款		20,552,802.68	21,060,697.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,347,617.50	3,684,565.00
其他流动负债		372,743.36	204,306.59
流动负债合计		61,550,858.96	53,753,976.96
非流动负债：			
长期借款		3,530,000.00	8,490,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,697,397.51	7,161,200.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,228,164.36	1,374,950.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,455,561.87	17,026,151.63
负债合计		73,006,420.83	70,780,128.59
所有者权益：			
股本		33,281,605.00	33,281,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,473,459.64	13,473,459.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		695,131.35	695,131.35
一般风险准备			
未分配利润		2,174,911.17	2,155,786.35
所有者权益合计		49,625,107.16	49,605,982.34
负债和所有者权益合计		122,631,527.99	120,386,110.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		78,175,384.11	73,338,179.29

其中：营业收入	六、(三十一)	78,175,384.11	73,338,179.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,556,347.08	72,421,623.95
其中：营业成本	六、(三十一)	60,046,026.84	50,495,805.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	143,165.01	199,759.11
销售费用	六、(三十三)	11,708,887.77	13,593,114.00
管理费用	六、(三十四)	4,051,050.19	5,208,688.85
研发费用	六、(三十五)	3,347,770.78	1,777,000.16
财务费用	六、(三十六)	1,259,446.49	1,147,255.95
其中：利息费用	六、(三十六)	855,312.20	735,784.67
利息收入	六、(三十六)	32,743.91	17,518.03
加：其他收益	六、(三十七)	175,300.55	7,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-64,977.48	112,113.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,446.79	-8,550.61
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）	六、(三十九)	375,450.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-50,343.65	111,842.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	165,135.78	148,268.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,780,397.65	1,296,579.72
加：营业外收入	六、（四十三）	58,328.88	256,957.17
减：营业外支出	六、（四十四）	15,441.72	188,606.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,737,510.49	1,364,930.86
减：所得税费用	六、（四十五）	114,980.97	-225,939.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,852,491.46	1,590,870.74
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）		-1,852,491.46	1,590,870.74
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）		-309,820.54	-230,106.28
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,542,670.92	1,820,977.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,852,491.46	1,590,870.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,542,670.92	1,820,977.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-309,820.54	-230,106.28
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：周梓荣

主管会计工作负责人：何芳

会计机构负责人：何芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十九、(四)	65,168,828.45	62,704,435.83
减：营业成本	十九、(四)	48,127,339.39	43,085,829.58
税金及附加		135,682.22	194,099.22
销售费用		8,222,426.29	9,973,314.54
管理费用		3,424,946.04	6,252,858.18
研发费用		3,347,770.78	
财务费用		1,228,062.69	1,117,978.32
其中：利息费用		855,399.61	735,784.67
利息收入		27,821.73	12,655.06
加：其他收益		174,998.00	7,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、(五)	-70,446.79	112,113.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,446.79	-8,550.61
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）		375,450.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,778.29	225,486.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		255,992.66	148,268.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,362,816.74	2,574,024.11
加：营业外收入		34,759.37	164,440.80
减：营业外支出		9,197.09	87,055.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,388,379.02	2,651,409.36
减：所得税费用		37,990.00	-270,475.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,389.02	2,921,885.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,389.02	2,921,885.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,350,389.02	2,921,885.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		86,009,681.15	85,189,922.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	27,515,209.40	29,525,077.35
经营活动现金流入小计		113,524,890.55	114,714,999.64
购买商品、接受劳务支付的现金		61,384,245.79	55,303,199.69
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		8,040,586.08	6,960,801.50
支付的各项税费		1,577,797.34	1,869,323.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	33,557,808.68	37,570,310.49
经营活动现金流出小计		104,560,437.89	101,703,635.14
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十七)	8,964,452.66	13,011,364.50
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		5,469.31	156,305.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,968.00	300,973.10
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	六、(四十六)	4,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,167,437.31	15,457,278.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,613,485.35	1,126,700.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十六)	9,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,613,485.35	11,126,700.43
投资活动产生的现金流量净额		-6,446,048.04	4,330,578.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,030,000.00
偿还债务支付的现金		5,560,000.00	5,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,818,406.44	538,829.81
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	六、(四十六)	1,543,113.57	1,925,052.34
筹资活动现金流出小计		8,921,520.01	7,583,882.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,921,520.01	-2,553,882.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十七)	-1,403,115.39	14,788,060.61

加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十七)	20,560,634.26	15,754,963.09
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十七)	19,157,518.87	30,543,023.70

法定代表人：周梓荣

主管会计工作负责人：何芳

会计机构负责人：何芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		74,223,795.12	74,929,236.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,153,517.59	27,124,747.77
经营活动现金流入小计		100,377,312.71	102,053,984.11
购买商品、接受劳务支付的现金		52,339,063.68	47,904,104.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,659,769.98	3,947,938.74
支付的各项税费		994,746.25	1,712,593.30
支付其他与经营活动有关的现金		33,534,725.00	36,600,908.69
经营活动现金流出小计		91,528,304.91	90,165,545.46
经营活动产生的现金流量净额		8,849,007.8	11,888,438.65
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			156,305.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,968.00	300,973.10
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			15,000,000.00
投资活动现金流入小计		161,968.00	15,457,278.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,583,137.87	1,037,597.43
投资支付的现金		560,000.00	1,240,000.00
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		5,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,143,137.87	12,277,597.43
投资活动产生的现金流量净额		-6,981,169.87	3,179,681.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,560,000.00	5,120,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,818,406.44	538,829.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,543,113.57	1,925,052.34
筹资活动现金流出小计		8,921,520.01	7,583,882.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,921,520.01	-2,583,882.15
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		-2,053,682.08	12,484,237.76
加：期初现金及现金等价物余额		15,259,128.20	12,822,115.84
六、期末现金及现金等价物余额		13,205,446.12	25,306,353.60

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，共计派发现金红利 1,331,264.20 元。

(二) 财务报表项目附注

广东便捷神科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本情况

广东便捷神科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经佛山市顺德区市场监督管理局核准登记于 2010 年 5 月 26 日成立，成立时公司名称为佛山便捷神科技有限公司，于 2016 年 9 月 5

日更名为现用名，持有统一社会信用代码：91440606555609100W 的企业法人营业执照，公司地址：佛山市顺德区北滘镇君兰社区怡欣路 7 号丰明中心 16 楼 01 号、04 号。

经营范围：食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售；保健食品销售；特殊医学用途配方食品销售；婴幼儿配方乳粉销售；小食杂；第二类增值电信业务；互联网信息服务；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）。一般项目：自动售货机销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；互联网销售（除销售需要许可的商品）；物联网技术研发；物联网技术服务；人工智能应用软件开发；商业、饮食、服务专用设备制造；日用百货销售；农副食品加工专用设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；农副产品销售；食用农产品零售；鲜肉零售；针纺织品及原料销售；电子产品销售；第二类医疗器械销售；文具用品零售；鞋帽零售；体育用品及器材零售；珠宝首饰零售；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；企业形象策划；成人情趣用品销售（不含药品、医疗器械）；软件开发；软件销售；区块链技术相关软件和服务；物联网设备销售；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

营业性质：商贸零售—一般零售。

公司类型：股份有限公司。

股票代码：870814。

法人代表：周梓荣。

股本：33,281,605.00 元人民币。

（二）历史沿革

（1）2010 年 5 月 26 日设立登记

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
曾祥秀	183,360.00	36.672
周文	83,350.00	16.670
柯冬云	66,650.00	13.330
张忆军	66,650.00	13.330
李金标	66,650.00	13.330
王波	16,670.00	3.334
陈燕章	16,670.00	3.334
合计	500,000.00	100.00

（2）2012 年 2 月 16 日，本公司通过股东会决议，同意张忆军 6.66%股权分别转让予林彩虹 3.33%和陈燕章 3.33%，王波全部股权转让予陈燕章，本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
------	-----	---------

股东名称	出资额	股权比例 (%)
曾祥秀	183,360.00	36.672
周文	83,350.00	16.670
柯冬云	66,650.00	13.330
李金标	66,650.00	13.330
陈燕章	50,010.00	10.002
张忆军	33,310.00	6.662
林彩虹	16,670.00	3.334
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 2013 年 12 月 23 日, 本公司通过股东会决议, 同意申请增加注册资本 950 万元, 变更后的注册资本为 1000 万元, 新增注册资本分别由周文、柯冬云、李金标、陈燕章、周梓荣、佛山市尚捷投资咨询服务中心 (普通合伙) 和佛山市顺吉投资咨询服务中心 (普通合伙) 分别以货币出资 40.565 万元、32.435 万元、32.435 万元、28.999 万元、506.60 万元、67 万元和 241.966 万元增加。同时, 原股东曾祥秀将其所持 36.672% 股份转让给新股东佛山市顺吉投资咨询服务中心 (普通合伙); 原股东张忆军将其所持 6.662% 股份转让给新股东佛山市顺吉投资咨询服务中心 (普通合伙); 原股东林彩虹将其所持公司 3.334% 的股份转让给新股东佛山市顺吉投资咨询服务中心 (普通合伙)。本次变更后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例 (%)
周梓荣	5,066,000.00	50.66
佛山市顺吉投资咨询服务中心 (普通合伙)	2,653,000.00	26.53
佛山市尚捷投资咨询服务中心 (普通合伙)	670,000.00	6.70
周文	489,000.00	4.89
柯冬云	391,000.00	3.91
李金标	391,000.00	3.91
陈燕章	340,000.00	3.40
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 2014 年 8 月 1 日, 公司通过股东会决议, 同意公司名称变更为广东便捷神科技有限公司, 同意柯冬云将其所持股份分别转让予周梓荣 1.88%、佛山市顺吉投资咨询服务中心 (普通合伙) 1.79%、周文 0.10%、李金标 0.08% 和陈燕章 0.06%。本次变更后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例 (%)
周梓荣	5,254,000.00	52.54
佛山市顺吉投资咨询服务中心 (普通合伙)	2,832,000.00	28.32
佛山市尚捷投资咨询服务中心 (普通合伙)	670,000.00	6.70
周文	499,000.00	4.99

股东名称	出资额	股权比例（%）
李金标	399,000.00	3.99
陈燕章	346,000.00	3.46
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

（5）2015 年 10 月 8 日，公司通过股东会决议，同意新增自然人股东何芳，投资款为 400,000.00 元，占公司股权比例为 1.08%，其中 109,000.00 元计入实收资本，剩余 291,000.00 元计入资本公积-资本溢价。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
周梓荣	5,254,000.00	51.97
佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）	2,832,000.00	28.01
佛山市尚捷投资咨询服务中心（普通合伙）	670,000.00	6.63
周文	499,000.00	4.94
李金标	399,000.00	3.95
陈燕章	346,000.00	3.42
何芳	109,000.00	1.08
<u>合计</u>	<u>10,109,000.00</u>	<u>100.00</u>

（6）2015 年 11 月 16 日，公司通过股东会决议，同意何芳将持有的公司注册资本 5,373.00 元以 5,373.00 元转让给佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）；同意新增注册资本 1,033,681.00 元，其中：

1) 新增自然人股东何文钜，投资款为 2,000,000.00 元，占公司股权比例为 2.00%，其中 222,854.00 元计入实收资本，超过部分 1,777,146.00 元计入资本公积-资本溢价；实收资本于 2015 年 11 月 20 日缴纳。

2) 新增股东佛山市顺德区北滘投资管理有限公司，投资款为 5,000,000.00 元，占公司股权比例为 5.00%，其中 557,134.00 元计入实收资本，超过部分 4,442,866.00 元计入资本公积-资本溢价；实收资本于 2015 年 12 月 18 日缴纳。

3) 佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）新增注册资本 253,693.00 元，实收资本 253,693.00 元于 2016 年 3 月 29 日缴纳。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
周梓荣	5,254,000.00	47.15
佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）	3,091,066.00	27.74
佛山市尚捷投资咨询服务中心（普通合伙）	670,000.00	6.01
周文	499,000.00	4.48

股东名称	出资额	股权比例（%）
李金标	399,000.00	3.58
陈燕章	346,000.00	3.11
佛山市顺德区北滘投资管理有限公司	557,134.00	5.00
何文钜	222,854.00	2.00
何芳	103,627.00	0.93
<u>合计</u>	<u>11,142,681.00</u>	<u>100.00</u>

注：2016年4月21日，佛山市顺德区北滘投资管理有限公司更名为广东顺北集团有限公司。

（7）2016年7月20日，公司通过股东会决议，同意陈燕章将其持有的3.11%股权全部转让给佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
周梓荣	5,254,000.00	47.15
佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）	3,437,066.00	30.85
佛山市尚捷投资咨询服务中心（普通合伙）	670,000.00	6.01
周文	499,000.00	4.48
李金标	399,000.00	3.58
广东顺北集团有限公司	557,134.00	5.00
何文钜	222,854.00	2.00
何芳	103,627.00	0.93
<u>合计</u>	<u>11,142,681.00</u>	<u>100.00</u>

（8）2016年8月22日，根据《广东便捷神科技股份有限公司发起人协议书》及章程的规定，广东便捷神科技有限公司整体变更为股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币11,142,681.00元，系各发起人以天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]7062号审计报告，截至2016年6月30日止经审计后的公司净资产人民币20,460,618.44元（其中：实收资本11,142,681.00元、资本公积8,575,768.02元、盈余公积236,926.07元、未分配利润505,243.35元），折合股本11,142,681.00股（每股面值人民币1元），大于股本部分9,317,937.44元计入资本公积。整体变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周梓荣	5,254,000.00	47.15
佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）	3,437,066.00	30.85
佛山市尚捷投资咨询服务中心（普通合伙）	670,000.00	6.01
周文	499,000.00	4.48
李金标	399,000.00	3.58

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
广东顺北集团有限公司	557,134.00	5.00
何文钜	222,854.00	2.00
何芳	103,627.00	0.93
<u>合计</u>	<u>11,142,681.00</u>	<u>100.00</u>

（9）2016 年 11 月 22 日，公司通过股东会决议，同意自然人股东何文钜增资，投资款为 15,000,000.00 元，占公司股权比例为 10%，其中 1,238,076.00 元计入股本，剩余 13,761,924.00 元计入资本公积。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周梓荣	5,254,000.00	42.44
佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）	3,437,066.00	27.76
佛山市尚捷投资咨询服务中心（普通合伙）	670,000.00	5.41
周文	499,000.00	4.03
李金标	399,000.00	3.22
广东顺北集团有限公司	557,134.00	4.50
何文钜	1,460,930.00	11.80
何芳	103,627.00	0.84
<u>合计</u>	<u>12,380,757.00</u>	<u>100.00</u>

（10）根据 2017 年 12 月 26 日签署的股份认购协议书、股东大会决议和变更后的公司章程，同意新增注册资本 931,885.00 元，由周梓荣、封拥军、何芳缴纳投资款 7,529,630.80 元，其中 931,885.00 元计入股本，剩余 6,597,745.80 元计入资本公积。该股票发行事项于 2018 年 6 月 12 日完成，本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(元)	股权比例（%）
周梓荣	6,026,133.00	45.27
佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）	3,437,066.00	25.82
佛山市尚捷投资咨询服务中心（普通合伙）	670,000.00	5.03
周文	499,000.00	3.75
李金标	399,000.00	3.00
广东顺北集团有限公司	557,134.00	4.18
何文钜	1,460,930.00	10.97
何芳	143,564.00	1.08
封拥军	119,815.00	0.90
<u>合计</u>	<u>13,312,642.00</u>	<u>100.00</u>

(11) 2018年6月25日、6月26日自然人王睿通过协议转让购入公司股票合计372,000.00股，转让方为新余市捷尚投资咨询服务中心（普通合伙）。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(元)	股权比例(%)
周梓荣	6,026,133.00	45.27
佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）	3,437,066.00	25.82
新余市捷尚投资咨询服务中心（普通合伙）	298,000.00	2.24
周文	499,000.00	3.75
李金标	399,000.00	3.00
广东顺北集团有限公司	557,134.00	4.18
何文钜	1,460,930.00	10.97
何芳	143,564.00	1.08
封拥军	119,815.00	0.90
王睿	372,000.00	2.79
<u>合计</u>	<u>13,312,642.00</u>	<u>100.00</u>

(12) 2019年7月自然人劳影妍通过协议转让购入公司股票合计119,815.00股，转让方为自然人封拥军。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(元)	股权比例(%)
周梓荣	6,026,133.00	45.27
佛山市顺吉投资咨询服务中心（有限合伙）	3,437,066.00	25.82
新余市捷尚投资咨询服务中心（普通合伙）	298,000.00	2.24
周文	499,000.00	3.75
李金标	399,000.00	3.00
广东顺北集团有限公司	557,134.00	4.18
何文钜	1,460,930.00	10.97
何芳	143,564.00	1.08
劳影妍	119,815.00	0.90
王睿	372,000.00	2.79
<u>合计</u>	<u>13,312,642.00</u>	<u>100.00</u>

注：2018年2月1日，佛山市尚捷投资咨询服务中心（普通合伙）更名为新余市捷尚投资咨询服务中心（普通合伙）。2018年9月29日，佛山市顺吉投资咨询服务中心（普通合伙）更名为佛山市顺吉投资咨询服务中心（有限合伙）。

(13) 2020年1月经2019年第四次临时股东大会审议通过，以股票发行溢价形成的资本公积20,359,669.80元为基础每10股转增15股，新增股本19,968,963.00元。本次变更后，公司股权结构

如下：

股东名称	出资额(元)	股权比例（%）
周梓荣	15,065,332.50	45.27
佛山市顺吉投资咨询服务中心（有限合伙）	8,592,665.00	25.82
陈炎华	745,000.00	2.24
周文	1,247,500.00	3.75
李金标	997,500.00	3.00
广东顺北集团有限公司	1,392,835.00	4.18
何文钜	3,652,325.00	10.97
何芳	358,910.00	1.08
劳影妍	299,537.50	0.90
王睿	930,000.00	2.79
<u>合计</u>	<u>33,281,605.00</u>	<u>100.00</u>

（三）公司的实际控制人

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本和股本为人民币 33,281,605.00 元，周梓荣持股合计 45.27%，为公司的实际控制人。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 8 月 21 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项应付账款金额超过应付账款总额 5% 的应付账款认定为账龄超过 1 年的重要应付账款
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将账龄超过 1 年且单项其他应付款金额超过其他应付款总额 3% 的其他应付款认定为账龄超过 1 年的重要其他应付款
重要的非全资子公司	公司将非全资子公司均认定为重要的非全资子公司
重要的承诺事项	公司将重组、并购、资本投资项目进展情况等认定为重要的承诺事项
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或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况等事项认定为重要的资产负债表日后事项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，

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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进

行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两

者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照客户类型对应的账龄信用风险特征组合预期信用损失计提比例。按照相应风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预计信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 对于非经营类低风险业务形成的应收票据根据业务性质单独计提减值。

(十三) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收账款，已经期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的各项其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括各类保证金、押金备用金和应收关联方款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项并入正常信用风险组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、重要会计政策及会计（十一）金融工具”进行处理。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型详见附注“三、重要会计政策及会计（十一）金融工具”进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、重要会计政策及会计（十一）金融工具”进行处理。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者

撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减

值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十二) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要系通过自动售货机零售食品饮料的收入、自动售货机上的广告及陈列收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今完成的履约部分收了款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分，非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，3）累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，企业应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额

确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，企业应当按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，企业应当参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格

（4）应付客户对价

针对企业应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额应当冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 收入确认的具体方法

（1）销售商品收入

本公司销售商品收入主要是通过自动售货机向顾客销售商品及商品批发收入。

A. 自动售货机销售商品收入：本公司自动售货机销售商品收入主要是通过自动售货机向顾客销售商品。顾客通过现金投币或者在线支付等方式结算商品货款后，售货机自动发出商品。公司运营部定期将自动售货机中的营业款取出并递交财务部，财务部、仓库和运营部核对发货金额、自动售货机收款金额和运营线路存货金额无误后，确认收入。

B. 商品批发收入以商品出库并经客户确认无误后确认收入。

（2）服务收入

本公司服务收入主要为广告收入、自动售货机陈列收入。

1）广告收入主要是本公司为客户提供自动售货机机身广告和电子屏幕广告服务取得的收入。本公司根据合同约定按照收益期确认收入。

2）自动售货机陈列收入主要是客户与本公司签订协议，约定一定期间内自动售货机指定货道销售该客户商品，本公司根据合同约定按照收益期确认收入。

（3）设备租赁收入

设备租赁收入主要是自动售货机租赁收入，本公司根据合同约定按照收益期确认收入。

（4）机器设备销售收入

机器设备销售收入主要是指向加盟商销售自动售货机，经加盟商验收后确认收入。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费费附加	应缴流转税税额	2.00%
印花税	合同金额	0.03%、0.10%

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司的部分子公司为小规模纳税人，根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

2. 本公司通过高新技术企业复审认定，2023 年 12 月 28 日取得新的编号为 GR202344003657 的高新技术企业证书，有效期为 2023-12-28 至 2026-12-28。本公司 2023 年至 2026 年享受 15%的企业所得税税收优惠。

3. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。因此，本公司的部分子公司企业所得税税率为 20%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年06月30日，上期指2023年半年度，本期指2024年半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	465,076.38	502,194.62
银行存款	19,780,367.36	20,525,646.32
其他货币资金	1,822,877.82	2,443,596.01
<u>合计</u>	<u>22,068,321.56</u>	<u>23,471,436.95</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,910,802.69	2,910,802.69

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,486,354.41	20,110,904.29
其中：银行理财		
债务工具投资	25,486,354.41	20,110,904.29
合计	25,486,354.41	20,110,904.29

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,856,163.24	6,845,949.58
1-2 年（含 2 年）	208,809.38	23,676.78
2-3 年（含 3 年）	56,425.96	2,058,250.61
3-4 年（含 4 年）	2,175,956.19	450,548.66
4-5 年（含 5 年）	841,224.30	518,848.00
5 年以上	72,380.00	
合计	9,210,959.07	9,897,273.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,934,299.82	31.86	2,934,299.82	100	
按组合计提坏账准备	6,276,659.25	68.14	409,096.26	6.52	5,867,562.99
其中：账龄组合法	5,528,293.97	60.02	409,096.26	7.4	5,119,197.71
采用其他方法	748,365.28	8.12			748,365.28
合计	9,210,959.07	100	3,343,396.08		5,867,562.99

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,934,299.82	29.65	2,934,299.82	100.00	
按组合计提坏账准备	6,962,973.81	70.35	397,595.28	5.71	6,565,378.53
其中：账龄组合法	6,923,450.12	69.95	397,595.28	5.74	6,525,854.84
采用其他方法	39,523.69	0.40			39,523.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	9,897,273.63	100.00	3,331,895.10		6,565,378.53

按单项计提坏账准备：

按单项计提坏账准备的说明：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		
厦门银鹭食品集团股份有限公司	2,449,999.82	2,449,999.82	100.00		预计无法收回
中山市华沐春秋新能源科技有限公司	484,300.00	484,300.00	100.00		预计无法收回
合计	2,934,299.82	2,934,299.82			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,107,797.96	255,389.90	5
1-2 年（含 2 年）	208,809.38	20,880.94	10
2-3 年（含 3 年）	56,425.96	16,927.79	30
3-4 年（含 4 年）	75,956.37	37,978.19	50
4-5 年（含 5 年）	6,924.30	5,539.44	80
5 年以上	72,380.00	72,380.00	100
合计	5,528,293.97	409,096.26	

按组合计提坏账准备的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	397,595.28		2,934,299.82	3,331,895.10
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—— 转入第二阶段				
段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损失(未	整个存续期预期信用损失 (已发	
	期信用损失	发生信用减值)	生信用减值)	
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	11,500.98			11,500.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日	409,096.26		2,934,299.82	3,343,396.08
余额				

3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	2,934,299.82					2,934,299.82
按组合计提坏账准备	397,595.28	11,500.98				409,096.26
合计	3,331,895.10	11,500.98				3,343,396.08

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合	坏账准备 期末余额
				同资产 期末余额合计数 的比例(%)	
厦门银鹭食品集团股份有限 公司	2,449,999.82		2,449,999.82	26.6	2,449,999.82
罗斯斯	572,345.92		572,345.92	6.21	28617.3
中山市华沐春秋新能源科技 有限公司	484,300.00		484,300.00	5.26	484,300.00
金宝利商行	427,232.00		427,232.00	4.64	21,361.60
佛山顺泮盛食品贸易有限公 司	360,657.50		360,657.50	3.92	18,032.88

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	同资产 期末余额合计数 的比例(%)	期末余额

合计 4,294,535.24 4,294,535.24

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	674,053.21	100.00	767,542.55	98.75
1-2 年 (含 2 年)			1,561.99	0.20
2-3 年 (含 3 年)			8,185.96	1.05
3 年以上				
合计	674,053.21	100.00	777,290.50	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石油佛山分公司	208,356.95	30.91
上海白象食品有限公司	144,930.00	21.50
广东健桥食品有限公司	83,388.80	12.37
三得利(中国)投资有限公司	50,600.00	7.51
刘波	20,320.00	3.01
合计	507,595.75	75.30

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,580,535.00	5,328,704.87
合计	5,580,535.00	5,328,704.87

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,206,957.43	2,179,973.42
1-2 年 (含 2 年)	2,726,759.67	2,768,979.80

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年（含 3 年）	447,183.96	491,763.20
3-4 年（含 4 年）	403,790.00	73,227.84
4-5 年（含 5 年）	1,887,840.00	1,878,164.00
5 年以上	305,670.00	295,420.00
合计	7,978,201.06	7,687,528.26

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	85,300.19	61,689.80
往来款	5,398,321.87	5,190,133.80
押金、保证金	1,713,956.00	1,712,703.42
员工借款及备用金	780,623.00	723,001.24
合计	7,978,201.06	7,687,528.26

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,095,000.00	26.26	2,095,000.00	100	
按组合计提坏账准备	5,883,201.06	73.74	302,666.06	5.14	5,580,535.00
其中：账龄组合法	3,098,912.97	38.84	302,666.06	9.77	2,796,246.91
采用其他方法	2,784,288.09	34.9			2,784,288.09
合计	7,978,201.06	100	2,397,666.06		5,580,535.00

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,095,000.00	27.25	2,095,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,592,528.26	72.75	263,823.39	4.72	5,328,704.87
其中：账龄组合法	3,095,997.10	40.27	263,823.39	8.52	2,832,173.71
采用其他方法	2,496,531.16	32.48			2,496,531.16
合计	7,687,528.26	100.00	2,358,823.39		5,328,704.87

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
中山市华沐春秋新能源科技有限公司	1,755,000.00	1,755,000.00	100.00	预计无法收回
杜喜玉	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
彭东长	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
何秀梅	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
李北平	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,095,000.00	2,095,000.00		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,100,872.81	55,043.64	5
1-2 年（含 2 年）	1,758,948.12	175,894.81	10
2-3 年（含 3 年）	239,092.04	71,727.61	30
3-4 年（含 4 年）			50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	3,098,912.97	302,666.06	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	263,823.39		2,095,000.00	2,358,823.39
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	38,842.67			38,842.67
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损失(未	整个存续期预期信用损失(已发	
	期信用损失	发生信用减值)	生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日	302,666.06		2,095,000.00	2,397,666.06
余额				

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变 动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	2,095,000.00					2,095,000.00
按组合计提坏账准备	263,823.39	38,842.67				302,666.06
合计	2,358,823.39	38,842.67				2,397,666.06

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收 款总额的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
中山市华沐春秋新能源科技有限 公司	1,755,000.00	22	往来款	4-5 年	1,755,000.00
佛山易顺祥贸易有限公司	1,750,015.95	21.93	往来款	1-2 年	175,001.60
中城投商业运营(广州)有限公 司	388,962.00	4.88	押金、保证金	1-2 年	
湖北德通物流有限公司	360,000.00	4.51	押金、保证金	1 年以内	
安阳供销新网贸易有限公司	240,000.00	3.01	往来款	2-3 年	72,000.00
合计	4,493,977.95	56.33			2,002,001.60

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,890,471.84	40,849.23	3,849,622.61	3,961,543.15	40,849.23	3,920,693.92
库存商品	5,066,634.32	12,111.13	5,054,523.19	3,439,971.09	12,111.13	3,427,859.96
库存机器	2,146,183.94		2,146,183.94	2,858,927.98		2,858,927.98
低值易耗品						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	11,103,290.10	52,960.36	11,050,329.74	10,260,442.22	52,960.36	10,207,481.86

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,849.23					40,849.23
库存商品	12,111.13					12,111.13
合计	52,960.36					52,960.36

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	700,546.49	705,614.34
预缴企业所得税		70.26
待摊费用	60,175.48	22,304.01
其他		8,997.13
合计	760,721.97	736,985.74

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
云浮便捷神科技有限公司	2,319.42		
小计	2,319.42		
二、联营企业			
广东便捷神物联科技有限公司	512,800.02		
浏阳取我吧商贸有限公司	824,050.16		
江门小蚂蚁智能科技有限公司	803,680.61		
小计	2,140,530.79		
合计	2,142,850.21		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
一、合营企业				
云浮便捷神科技有限公司				
<u>小计</u>				
二、联营企业				
广东便捷神物联科技有限公司				
浏阳取我吧商贸有限公司	1,606.84			
江门小蚂蚁智能科技有限公司	-72,053.63			
<u>小计</u>	<u>-70,446.79</u>			
<u>合计</u>	<u>-70,446.79</u>			
接上表：				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
云浮便捷神科技有限公司			2,319.42	
<u>小计</u>			<u>2,319.42</u>	
二、联营企业				
广东便捷神物联科技有限公司			512,800.02	
浏阳取我吧商贸有限公司			825,657.00	
江门小蚂蚁智能科技有限公司			731,626.98	
<u>小计</u>			<u>2,070,084.00</u>	
<u>合计</u>			<u>2,072,403.42</u>	

（九）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	追加 投资	减少投资	本期增减变动		其 他
				本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他 综合收益的损 失	
湖北取我吧科技有限公司	450,000.00					
千米源（贵州）食品饮料有限公司	100,000.00					
合计	550,000.00					
接上表：						

项目	期末余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其他 综 合收益的利得	累计计入其 他综 合收益的损 失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
湖北取我吧科技有限公司	450,000.00				
千米源（贵州）食品饮料有限公司	100,000.00				
<u>合计</u>	<u>550,000.00</u>				

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,906,850.70	28,572,450.07
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>26,906,850.70</u>	<u>28,572,450.07</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	98,018,071.26	3,465,484.24	1,883,337.12	103,366,892.62
2.本期增加金额	1,630,744.45	611,560.41	81,985.85	2,324,290.71
(1) 购置	1,630,744.45	611,560.41	81,985.85	2,324,290.71
(2) 其他转入	0	0	0	0.00
3.本期减少金额	2,867,708.65	390,427.35	0.00	3,258,136.00
(1) 处置或报废	2,867,708.65	390,427.35	0.00	3,258,136.00
4.期末余额	96,781,107.06	3,686,617.30	1,965,322.97	102,433,047.33
二、累计折旧				
1.期初余额	72,072,458.64	1,496,633.46	1,225,350.45	74,794,442.55
2.本期增加金额	3,388,131.50	169,125.62	74,634.22	3,631,891.34
(1) 计提	3,388,131.50	169,125.62	74,634.22	3,631,891.34
(2) 其他				
3.本期减少金额	2,529,231.28	370,905.98	0.00	2,900,137.26
(1) 处置或报废	2,529,231.28	370,905.98	0.00	2,900,137.26
4.期末余额	72,931,358.86	1,294,853.10	1,299,984.67	75,526,196.63
三、减值准备				

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>23,849,748.20</u>	<u>2,391,764.20</u>	<u>665,338.30</u>	<u>26,906,850.70</u>
2.期初账面价值	<u>25,945,612.62</u>	<u>1,968,850.78</u>	<u>657,986.67</u>	<u>28,572,450.07</u>
(十一) 使用权资产				

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,860,726.76		10,860,726.76
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	<u>10,860,726.76</u>		<u>10,860,726.76</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	1,694,388.37		1,694,388.37
2.本期增加金额	978,576.00		978,576.00
(1) 计提	978,576.00		978,576.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	<u>2,672,964.37</u>		<u>2,672,964.37</u>
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			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>8,187,762.39</u>		<u>8,187,762.39</u>
2.期初账面价值	<u>9,166,338.39</u>		<u>9,166,338.39</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	241,481.38	241,481.38
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	241,481.38	241,481.38
二、累计摊销		
1.期初余额	112,980.33	112,980.33
2.本期增加金额	52,825.50	52,825.50
(1) 计提	52,825.50	52,825.50
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	165,805.83	165,805.83
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		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>75,675.55</u>	<u>75,675.55</u>
2.期初账面价值	<u>128,501.05</u>	<u>128,501.05</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	134,588.27	218,380.00	96,502.15		256,466.12
技术维护费	591,517.82	44,040.41	167,615.50		467,942.73
其他	409,764.21	49,800.00	146,005.95		313,558.26
合计	<u>1,135,870.30</u>	<u>312,220.41</u>	<u>410,123.60</u>		<u>1,037,967.11</u>

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,669,537.64	400,430.65	2,619,193.99	392,879.10
资产减值准备	51,674.54	7,751.18	51,674.54	7,751.18
租赁资产	8,513,617.75	1,277,042.66	9,423,687.78	1,413,553.17
合计	<u>11,234,829.93</u>	<u>1,685,224.49</u>	<u>12,094,556.31</u>	<u>1,814,183.45</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁资产	8,187,762.39	1,228,164.36	9,166,338.39	1,374,950.76
合计	<u>8,187,762.39</u>	<u>1,228,164.36</u>	<u>9,166,338.39</u>	<u>1,374,950.76</u>

（十五）其他非流动资产

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
预付设备款	696,611.72		696,611.72	1,281,872.83		1,281,872.83
合计	<u>696,611.72</u>		<u>696,611.72</u>	<u>1,281,872.83</u>		<u>1,281,872.83</u>

（十六）所有权或使用权受限资产

项目	期末		期初	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,910,802.69	2,910,802.69		质押冻结
合计	<u>2,910,802.69</u>	<u>2,910,802.69</u>		

接上表：

项目	期初		期末	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,910,802.69	2,910,802.69		质押冻结
合计	<u>2,910,802.69</u>	<u>2,910,802.69</u>		

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	20,178.09	29,695.83
合计	20,020,178.09	20,029,695.83

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,846,598.73	6,637,025.61
1-2 年（含 2 年）	116,577.82	76,565.67
2-3 年（含 3 年）	216,016.12	180,415.82
3 年以上	302,993.19	320,993.19
合计	11,482,185.86	7,215,000.29

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,867,256.64	1,840,699.70
合计	2,867,256.64	1,840,699.70

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,119,893.93	7,063,861.55	7,487,740.45	696,015.03
二、离职后福利中-设定提存计划负债		553,012.97	553,012.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,119,893.93	7,616,874.52	8,040,753.42	696,015.03

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,118,855.23	6,570,347.83	6,993,188.03	696,015.03
二、职工福利费		196,037.03	196,037.03	
三、社会保险费		189,773.74	189,773.74	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		182,409.70	182,409.70	
工伤保险费		7,364.04	7,364.04	
生育保险费		0.00	0.00	
四、住房公积金		105,684.00	105,684.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,038.70	2,018.95	3,057.65	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,119,893.93	7,063,861.55	7,487,740.45	696,015.03

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		539,907.69	539,907.69	
2.失业保险费		13,105.28	13,105.28	
3.企业年金缴费				
合计		553,012.97	553,012.97	

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	783,917.50	530,631.89
企业所得税	341,347.25	761,386.42
城市维护建设税	17,224.64	8,441.75
教育费附加（含地方）	12,320.33	6,056.29
代扣代缴个人所得税	1,767.48	1,749.71
印花税	4,852.63	4,308.09
合计	1,161,429.83	1,312,574.15

（二十二）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	12,289,701.29	11,351,228.96
合计	12,289,701.29	11,351,228.96

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,945,047.07	5,851,775.02

76

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴		24,692.99
往来款项	5,397,938.68	4,651,346.45
其他	946,715.54	823,414.50
合计	12,289,701.29	11,351,228.96

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,531,397.26	1,136,486.03
1 年内到期的长期应付款		285,592.06
1 年内到期的租赁负债	1,816,220.24	2,262,486.91
合计	7,347,617.50	3,684,565.00

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税	372,743.36	218,999.10
合计	372,743.36	218,999.10

（二十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	3,530,000.00	8,490,000.00	3.2%-4.4%
合计	3,530,000.00	8,490,000.00	

（二十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,454,048.02	10,552,668.54
减：未确认融资费用	940,430.27	1,128,980.76
减：一年内到期的租赁负债	1,816,220.24	2,262,486.91
合计	6,697,397.51	7,161,200.87

（二十七）股本

股东名称	期初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	所占 比例（%）			投资金额	所占 比例（%）
周梓荣	15,065,332.50	45.27			15,065,332.50	45.27
周文	1,247,500.00	3.75			1,247,500.00	3.75
新余顺吉企业管理中心（有限合伙）	8,592,665.00	25.82			8,592,665.00	25.82

股东名称	期初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
李金标	997,500.00	3.00			997,500.00	3.00
陈炎华	745,000.00	2.24			745,000.00	2.24
何芳	358,910.00	1.08			358,910.00	1.08
何文钜	3,652,325.00	10.97			3,652,325.00	10.97
广东顺北集团有限公司	1,392,835.00	4.18			1,392,835.00	4.18
劳影研	299,537.50	0.90			299,537.50	0.90
王睿	930,000.00	2.79			930,000.00	2.79
<u>合计</u>	<u>33,281,605.00</u>	<u>100.00</u>			<u>33,281,605.00</u>	<u>100.00</u>

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	7,643,888.22			7,643,888.22
其他资本公积	5,829,571.42			5,829,571.42
<u>合计</u>	<u>13,473,459.64</u>			<u>13,473,459.64</u>

(二十九) 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	695,131.35			695,131.35
<u>合计</u>	<u>695,131.35</u>			<u>695,131.35</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,380,888.64	534,184.50
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,380,888.64	534,184.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,542,670.92	1,086,235.96
减：提取法定盈余公积		239,531.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,331,264.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-1,493,046.48</u>	<u>1,380,888.64</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,175,384.11	60,046,026.84	73,338,179.29	50,495,805.88
其他业务				
合计	<u>78,175,384.11</u>	<u>60,046,026.84</u>	<u>73,338,179.29</u>	<u>50,495,805.88</u>

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,314.79	109,070.97
教育附加	30,821.69	46,769.82
地方教育附加	20,178.04	31,179.90
印花税	19,538.39	11,270.16
车船使用税	1,312.10	1,468.26
合计	<u>143,165.01</u>	<u>199,759.11</u>

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,113,905.34	3,973,050.36
折旧和摊销	4,029,468.27	4,916,373.84
市场费用	2,341,291.08	2,781,394.17
租赁费	92,674.45	291,690.61
电费	36,672.28	88,077.14
差旅费	100,183.71	45,074.86
广告宣传费	48,306.51	18,542.22
维修费	487,431.17	672,483.42
业务招待费	89,243.30	64,293.01
办公费	52,037.21	189,097.71
其他	317,674.45	553,036.66
合计	<u>11,708,887.77</u>	<u>13,593,114.00</u>

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,927,172.98	1,607,275.78
折旧和摊销	467,415.31	541,931.46
办公费	27,378.65	51,008.29
租赁费	185,003.25	129,670.66
中介服务费	958,634.22	1,311,689.93
业务招待费	180,146.64	181,159.2

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	107,388.46	128,906.74
维修费	75,747.88	21,494.96
其他	122,162.80	1,235,551.83
合计	4,051,050.19	5,208,688.85

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,575,796.20	1,316,021.75
折旧费	113,583.76	167,222.41
其他	1,658,390.82	293,756.00
合计	3,347,770.78	1,777,000.16

（三十六）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	855,312.20	735,784.67
减：利息收入	32,743.91	17,518.03
手续费	436,878.20	428,989.31
合计	1,259,446.49	1,147,255.95

（三十七）其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	175,300.55	7,800.00
其他		
合计	175,300.55	7,800.00

2. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扩岗补助	2,000.00		与收益相关
招录退役士兵税费减免	40,850.00		与收益相关
安排残疾人就业年审达标用人单位社会保险补贴			与收益相关
佛山市顺德区科技局补助	17,348.00		与收益相关
扶持内贸流通业创新发展补贴	5,000.00		与收益相关
招录重点人群减免		7,800.00	与收益相关
失业补助			与收益相关
增值税税费减免	302.55		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2023 年市第二批知识产权资助	19,000.00		与收益相关
民营经济及中小微企业发展专项补助	90,800.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>175,300.55</u>	<u>7,800.00</u>	

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-70,446.79	-8,550.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,469.31	120,664.25
债务重组损失		
<u>合计</u>	<u>-64,977.48</u>	<u>112,113.64</u>

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	375,450.12	
<u>合计</u>	<u>375,450.12</u>	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-50,343.65	111,842.51
<u>合计</u>	<u>-50,343.65</u>	<u>111,842.51</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	165,135.78	148,268.23
<u>合计</u>	<u>165,135.78</u>	<u>148,268.23</u>

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付款项		196,753.74
非流动资产处置利得		
其他	58,328.88	60,203.43
<u>合计</u>	<u>58,328.88</u>	<u>256,957.17</u>

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非常损失		83,445.55
罚款支出	900.00	310.00
非流动资产毁损报废损失		
其他	14,541.72	104,850.48
合计	15,441.72	188,606.03

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	132,808.41	177,724.06
递延所得税费用	-17,827.44	-403,663.94
合计	114,980.97	-225,939.88

（四十六）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,743.91	17,518.03
政府补助	175,300.55	7,800.00
往来款及其他	27,307,164.94	29,499,759.32
合计	27,515,209.40	29,525,077.35

（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
付现期间费用	13,100,067.61	13,839,359.61
往来款项及其他	20,457,741.07	23,730,950.88
合计	33,557,808.68	37,570,310.49

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	4,000,000.00	15,000,000.00
合计	4,000,000.00	15,000,000.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	9,000,000.00	10,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,000,000.00	10,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,543,113.57	1,925,052.34
合计	1,543,113.57	1,925,052.34

(四十七) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,852,491.46	1,590,870.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	50,343.65	-111,842.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,631,891.34	3,336,290.16
使用权资产摊销	978,576.00	2,289,237.55
无形资产摊销	52,825.50	30,075.48
长期待摊费用摊销	410,123.60	432,519.11
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)	-165,135.78	-148,268.23
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)	-375,450.12	
财务费用(收益以“—”号填列)	855,312.20	735,784.67
投资损失(收益以“—”号填列)	64,977.48	-112,113.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	128,958.96	-403,663.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-146,786.40	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-842,847.88	-662,041.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	549,222.70	3,282,960.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,293,668.67	2,751,556.19
其他	1,331,264.20	
经营活动产生的现金流量净额	8,964,452.66	13,011,364.50

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,157,518.87	20,560,634.26

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	465,076.38	502,194.62
可随时用于支付的银行存款	16,869,564.67	17,614,843.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,822,877.82	2,443,596.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,157,518.87	20,560,634.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,910,802.69	2,910,802.69

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,575,796.20	1,316,021.75
折旧费	113,583.76	167,222.41
其他	1,658,390.82	293,756.00
合计	3,347,770.78	1,777,000.16

八、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖南取我吧物联科技有限公司	湖南长沙	500.00	湖南长沙	批发零售业	80.40		设立
广西南宁便捷神科技有限公司	广西南宁	100.00	广西南宁	批发零售业	100.00		设立
贵州取我吧科技有限公司	贵州毕节	500.00	贵州毕节	批发零售业	70.00		设立
深圳市便利超人科技有限公司	广东深圳	500.00	广东深圳	批发零售业	100.00		设立
广东品新科技有限公司	广东佛山	1,000.00	广东佛山	零售业	100.00		设立
湖南习之信息科技有限公司	湖南长沙	200.00	湖南长沙	软件信息	100.00		设立
佛山市易取商贸有限公司	广东佛山	300.00	广东佛山	批发业	100.00		非同一控 制下企业 合并

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳市穗便捷企业管理有限公司	广东深圳	100.00	广东深圳	商务服务业	100.00		设立
肇庆市乐取企业管理有限公司	广东肇庆	100.00	广东肇庆	商务服务业	100.00		设立
珠海市智取企业管理有限公司	广东珠海	100.00	广东珠海	商务服务业	100.00		设立
佛山市康蒂企业管理有限公司	广东佛山	100.00	广东佛山	商务服务业	100.00		设立
佛山市福捷企业管理有限公司	广东佛山	100.00	广东佛山	商务服务业	100.00		设立
佛山市捷顺企业管理有限公司	广东佛山	100.00	广东佛山	商务服务业	100.00		设立
佛山市顺意企业管理有限公司	广东佛山	100.00	广东佛山	商务服务业	100.00		设立
佛山市时令优选农业科技有限公司	广东佛山	100.00	广东佛山	商务服务业	100.00		设立
广东便捷神物联信息有限公司	广东佛山	1,000.00	广东佛山	商务服务业	60.00		设立
佛山乐优购企业管理有限公司	广东佛山	100.00	广东佛山	商业服务业	70.00		设立
安阳扁担科技有限公司	河南安阳	200.00	河南安阳	科学研究和技术服务业		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
湖南取我吧物联科技有限公司	19.60	-54,780.78		-59,445.60
贵州取我吧科技有限公司	30.00	-66,450.41		-852,531.55
广东便捷神物联信息有限公司	40.00	-178,192.97		-27,091.19
佛山乐优购企业管理有限公司	30.00	-10,396.38		-10,396.38
合计		-309,820.54		-939,464.72

（二）在合营企业或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要	注册地	业务	持股比例（%）		本公司在被投资
	经营地		性质	直接	间接	单位表决权比例(%)
一、联营企业						
广东便捷神物联 科技有限公司	广东	广东佛山	科技推广和应用服 务	36.00		36.00
江门小蚂蚁智能 科技有限公司	广东	广东佛山	批发零售业	21.00		21.00
浏阳市取我吧商贸有限公 司	湖南	湖南浏阳	批发业	15.00		15.00
湖南中顺在线科技有限公 司	湖南	长沙	科技推广和应用服 务	20.00		20.00

被投资单位名称	主要	注册地	业务	持股比例（%）		本公司在被投资
	经营地			性质	直接	
二、合营企业						
云浮便捷神科技 有限公司	广东	广东云浮	科技推广和应用服 务	15.00		15.00

十、政府补助

- （一）报告期末不存在按应收金额确认的政府补助
- （二）报告期不涉及政府补助的负债项目
- （三）计入当期损益的政府补助

计入当期其他收益的政府补助金额175300. 55元。

十一、与金融工具相关的风险

- （一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

- （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合计
货币资金	22,068,321.56			<u>22,068,321.56</u>
交易性金融资产		25,486,354.41		<u>25,486,354.41</u>
应收账款	5,867,562.99			<u>5,867,562.99</u>
其他应收款	5,580,535.00			<u>5,580,535.00</u>
其他权益工具投资			550,000.00	<u>550,000.00</u>
合计	<u>33,516,419.55</u>	<u>25,486,354.41</u>	<u>550,000.00</u>	<u>59,552,773.96</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 金融资产	合计
货币资金	23,471,436.95			<u>23,471,436.95</u>
交易性金融资产		20,110,904.29		<u>20,110,904.29</u>
应收账款	6,565,378.53			<u>6,565,378.53</u>
其他应收款	5,328,704.87			<u>5,328,704.87</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他权益工具投资			550,000.00	<u>550,000.00</u>
合计	<u>35,365,520.35</u>	<u>20,110,904.29</u>	<u>550,000.00</u>	<u>56,026,424.64</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,020,178.09	<u>20,020,178.09</u>
应付账款		11,482,185.86	<u>11,482,185.86</u>
其他应付款		12,289,701.29	<u>12,289,701.29</u>
其他流动负债		372,743.36	<u>372,743.36</u>
一年内到期的非流动负债		7,347,617.50	<u>7,347,617.50</u>
租赁负债		6,697,397.51	<u>6,697,397.51</u>
合计		<u>58,209,823.61</u>	<u>58,209,823.61</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,029,695.83	<u>20,029,695.83</u>
应付账款		7,215,000.29	<u>7,215,000.29</u>
其他应付款		11,351,228.96	<u>11,351,228.96</u>
其他流动负债		218,999.10	<u>218,999.10</u>
一年内到期的非流动负债		3,684,565.00	<u>3,684,565.00</u>
租赁负债		7,161,200.87	<u>7,161,200.87</u>
合计		<u>49,660,690.05</u>	<u>49,660,690.05</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，采用以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周梓荣	董事、实际控制人
梁瑞庭	副总经理
黄洪燕	董事
周文	董事
徐晓静	监事会主席
何芳	财务总监、董事会秘书
罗彩付	监事
汤奔	职工监事
新余顺吉企业管理中心（有限合伙）	本公司股东之一
何文钜	董事、本公司股东之一
佛山市顺德区丰明投资有限公司	本公司股东何文钜实际控制公司
广东便捷神物联科技有限公司	本公司联营企业
云浮便捷神科技有限公司	本公司合营企业
江门小蚂蚁智能科技有限公司	本公司联营企业
湖北取我吧科技有限公司	本公司参股公司
浏阳市取我吧商贸有限公司	本公司联营公司
广东众赋科技有限公司	本公司参股公司
千米源（贵州）食品饮料有限公司	本公司参股公司
湖南中顺在线科技有限公司	本公司联营公司

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
千米源（贵州）食品饮料有限公司	采购商品	31,030.97	22,876.11

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区丰明投资有限公司	销售商品	920.35	1,479.20
湖北取我吧科技有限公司	机器配件销售	5,019.47	9,978.76
江门小蚂蚁智能科技有限公司	机器配件销售		309.73
云浮便捷神科技有限公司	销售商品	52,450.53	96,854.16
云浮便捷神科技有限公司	机器配件销售		79.64
湖北取我吧科技有限公司	销售商品	11,150.44	

(3) 关联方动产租赁情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门小蚂蚁智能科技有限公司	出租机器设备		50,973.48
浏阳市取我吧商贸有限公司	出租机器设备		26,548.65

(4) 关联方不动产租赁情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区丰明投资有限公司	租入房屋	277,036.16	266,395.46

(5) 关联方资金拆借情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐晓静	资金拆入	6,000.00	-

(6) 关联方担保

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	备注
周梓荣	本公司	1,275,000.00	2018-1-25	2024-1-25	否	注 1
周梓荣	本公司	977,500.00	2018-3-28	2024-3-28	否	注 1
周梓荣	本公司	5,230,000.00	2018-5-23	2024-5-23	否	注 1
周梓荣	本公司	8,850,000.00	2018-8-6	2024-8-6	否	注 1
周梓荣	本公司	2,415,380.00	2018-9-21	2024-9-21	否	注 1
周梓荣	本公司	4,469,400.00	2018-11-20	2024-11-20	否	注 1
周梓荣	本公司	3,513,280.00	2018-12-20	2024-12-20	否	注 1
周梓荣	本公司	6,111,600.00	2019-6-20	2025-6-20	否	注 1
周梓荣	本公司	3,293,700.00	2019-8-26	2025-8-26	否	注 1
周梓荣	本公司	942,400.00	2019-10-10	2025-10-10	否	注 1

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	备注
周梓荣	本公司	529,895.00	2019-10-17	2025-10-17	否	注 1
周梓荣	本公司	3,074,120.00	2018-12-26	2023-12-26	否	注 2
周梓荣	本公司	3,586,402.00	2019-3-19	2024-3-19	否	注 2
周梓荣	本公司	647,761.00	2019-4-22	2024-4-22	否	注 2
周梓荣	本公司	3,000,000.00	2019-1-1	2028-12-31	否	注 3
周梓荣	本公司	6,500,000.00	2022-5-17	2024-5-16	否	注 4
周梓荣	本公司	10,000,000.00	2023-3-16	2027-5-31	否	注 5
周梓荣	本公司	5,000,000.00	2023-9-4	2025-9-4	否	注 6
周梓荣	本公司	13,500,000.00	2023-11-29	2026-11-28	否	注 7

注 1:该担保事项系实际控制人周梓荣为本公司与中恒国际租赁有限公司签订的《融资租赁合同》及其所有附件提供连带责任保证，保证范围包括但不限于到期未付租金、逾期付款违约金、未到期本金、履约保证金、律师费、诉讼费、取回租赁物的相关费用（包括但不限于第三方佣金、运输费、吊装费、差旅费），保证期间至《融资租赁合同》租赁期限届满日起三年。

注 2:担保事项系实际控制人周梓荣为本公司与仲信国际租赁有限公司签订的《融资租赁合同》及其所有附件提供连带责任保证，保证范围包括但不限于承租人在主合同项下应付的全部租金及费用，以及承租人在主合同下应付的迟延履行金、违约赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等）及其他所有费用，保证期间至主合同约定的承租人履行债务期限届满之日起二年。

注 3:该担保事项系实际控制人周梓荣为本公司与中国银行股份有限公司顺德北滘支行签订的《最高额保证合同》及其所有附件提供连带责任保证，保证范围包括本合同项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，因债务人违约而给债权人造成的损失以及诉讼（仲裁）费、律师费等贷款人实现债权的一切费用。

注 4:该担保事项系实际控制人周梓荣为本公司与平安银行股份有限公司佛山分行签订的担保合同，由周梓荣提供最高额 650 万元的债权作为担保（合同编号:平银佛政金一部最高额保字 20220513, 第 001 号）提供连带责任保证，保证范围包括本合同项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，因债务人违约而给债权人造成的损失以及诉讼（仲裁）费、律师费等贷款人实现债权的一切费用。保证期间至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年。

注 5:该担保事项系实际控制人周梓荣为本公司与中国工商银行股份有限公司顺德北滘支行签订的最高额权利质押合同，由周梓荣提供最高额 1000 万元的债权作为担保（合同编号:2023 年佛北高保字第 008 号）提供连带责任保证，保证范围包括本合同项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，因债务人违约而给债权人造成的损失以及诉讼（仲裁）费、律师费等贷款人实现债权的一切费用。保证期间至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年。

注 6:该担保事项系实际控制人周梓荣为本公司与中国民生银行股份有限公司佛山分行签订的最高额担保合同，由周梓荣提供最高额 500 万元的债权作为担保（合同编号:HT0376202348979998-1）提供连带责任保证，最高债权额为最高债权本金额以及主债权中除最高本金之外的其他应付款项之和。

注 7:该担保事项系实际控制人周梓荣为本公司与中国农业银行股份有限公司顺德北滘支行签订的最高额权利质押合同，由周梓荣提供最高额 1350 万元的债权作为担保（合同编号:44100720230003198）

提供连带责任保证，保证范围包括本合同项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，因债务人违约而给债权人造成的损失以及诉讼（仲裁）费、律师费等贷款人实现债权的一切费用。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应收款	佛山市顺德区丰明投资有限公司	136,215.86	136,215.86
其他应收款	徐晓静		6,000.00
其他应收款	湖北取我吧科技有限公司		58,485.58
应收账款	浏阳市取我吧商贸有限公司	37,172.69	39,523.69

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	广东众赋科技有限公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	云浮便捷神科技有限公司	68.60	13,552.20
其他应付款	浏阳市取我吧商贸有限公司	12,462.86	5,829.23
应付账款	千米源（贵州）食品饮料有限公司	6,480.02	28,918.08
应付账款	云浮便捷神科技有限公司	8,087.00	13,552.20

十五、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2024年06月30日止，本公司无其他需要说明的承诺事项。

（二）或有事项

截至2024年06月30日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

（三）其他

截至2024年06月30日止，本公司无需要说明的其他事项。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

截至2024年06月30日止，本公司无需要说明的其他事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,558,993.72	7,074,091.54
1-2年（含2年）	202,809.38	604,807.32
2-3年（含3年）	44,425.96	2,058,250.61
3-4年（含4年）	2,175,956.19	450,548.66
4-5年（含5年）	841,224.30	518,848.00
5年以上	72,380.00	
<u>合计</u>	<u>8,895,789.55</u>	<u>10,706,546.13</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,934,299.82	32.99	2,934,299.82	100	
按组合计提坏账准备	<u>5,961,489.73</u>	<u>67.01</u>	<u>363,474.80</u>	<u>6.1</u>	<u>5,598,014.93</u>
其中：账龄组合法	4,681,864.83	52.63	363,474.80	7.76	4,318,390.03
采用其他方法	1,279,624.90	14.38			1,279,624.90
<u>合计</u>	<u>8,895,789.55</u>	<u>100</u>	<u>3,297,774.62</u>		<u>5,598,014.93</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,934,299.82	27.41	2,934,299.82	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>7,772,246.31</u>	<u>72.59</u>	<u>359,152.31</u>	<u>4.62</u>	<u>7,413,094.00</u>
其中：账龄组合法	6,154,590.76	57.48	359,152.31	5.84	5,795,438.45
采用其他方法	1,617,655.55	15.11			1,617,655.55
<u>合计</u>	<u>10,706,546.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,293,452.13</u>		<u>7,413,094.00</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
厦门银鹭食品集团股份有限公司	2,449,999.82	2,449,999.82	100.00	预计无法收回
中山市华沐春秋新能源科技有限公司	484,300.00	484,300.00	100.00	预计无法收回
合计	2,934,299.82	2,934,299.82		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,279,368.82	213,968.44	5
1-2 年（含 2 年）	202,809.38	20,280.94	10
2-3 年（含 3 年）	44,425.96	13,327.79	30
3-4 年（含 4 年）	75,956.37	37,978.19	50
4-5 年（含 5 年）	6,924.30	5,539.44	80
5 年以上	72,380.00	72,380.00	100
合计	4,681,864.83	363,474.80	

3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	2,934,299.82					2,934,299.82
按组合计提坏账准备	359,152.31	4,322.49				363,474.80
合计	3,293,452.13	4,322.49				3,297,774.62

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	应收账款期末 余额	占应收账款	坏账准备 期末余额
			期末余额合计数的比例 (%)	
厦门银鹭食品集团股份有限公司	2,449,999.82	2,449,999.82	27.54	2,449,999.82
罗斯斯	572,345.92	572,345.92	6.43	28,617.3

单位名称	应收账款 期末余额	应收账款期末 余额	占应收账款 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中山市华沐春秋新能源科技有限公司	484,300.00	484,300.00	5.44	484,300.00
金宝利商行	427,232.00	427,232.00	4.8	21,361.60
佛山顺沣盛食品贸易有限公司	360,657.50	360,657.50	4.05	18,032.88
合计	4,294,535.24	4,294,535.24	48.28	3,002,311.60

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,745,886.11	6,875,132.30
合计	9,745,886.11	6,875,132.30

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,429,198.72	3,777,361.60
1-2 年（含 2 年）	2,667,969.67	2,713,708.80
2-3 年（含 3 年）	447,183.96	486,763.20
3-4 年（含 4 年）	403,790.00	68,025.14
4-5 年（含 5 年）	1,887,840.00	1,878,164.00
5 年以上	305,670.00	295,420.00
合计	12,141,652.35	9,219,442.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	700,623.00	450,910.00
押金、保证金	1,644,216.00	1,683,711.14
代垫款项	48,198.51	21,535.63
关联方	4,592,698.34	2,069,587.96
往来款	5,155,916.50	4,993,698.01
合计	12,141,652.35	9,219,442.74

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,095,000.00	17.25	2,095,000.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>10,046,652.35</u>	<u>82.75</u>	<u>300,766.24</u>	<u>2.99</u>	<u>9,745,886.11</u>
其中：账龄组合法	3,060,916.50	25.21	300,766.24	9.83	2,760,150.26
采用其他方法	6,985,735.85	57.54			6,985,735.85
合计	<u>12,141,652.35</u>	<u>100</u>	<u>2,395,766.24</u>		<u>9,745,886.11</u>

续上表：

类别	期初余额		账面价值		
	坏账准备				
	金额	比例（%）			
按单项计提坏账准备	2,095,000.00	22.72	2,095,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>7,124,442.74</u>	<u>77.28</u>	<u>249,310.44</u>	<u>3.50</u>	<u>6,875,132.30</u>
其中：账龄组合法	2,897,978.01	31.43	249,310.44	8.60	2,648,667.57
采用其他方法	4,226,464.73	45.84			4,226,464.73
合计	<u>9,219,442.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,344,310.44</u>		<u>6,875,132.30</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
			(%)	
中山市华沐春秋新能源科技有限公司	1,755,000.00	1,755,000.00	100.00	预计无法收回
杜喜玉	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
彭东长	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
何秀梅	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
李北平	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,095,000.00	2,095,000.00		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,062,876.34	53,143.82	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,758,948.12	175,894.81	10.00

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	239,092.04	71,727.61	30.00
3-4 年（含 4 年）			50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	3,060,916.50	300,766.24	

按组合计提坏账准备的说明：

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	249,310.44		2,095,000.00	2,344,310.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	51,455.80			51,455.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	300,766.24		2,095,000.00	2,395,766.24

（5）坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	2,095,000.00					2,095,000.00
按组合计提坏账准备	249,310.44	51,455.80				300,766.24
合计	2,344,310.44	51,455.80				2,395,766.24

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
中山市华沐春秋新能源科技有限公司	1,755,000.00	14.45	往来款	4-5 年	1,755,000.00
佛山易顺祥贸易有限公司	1,750,015.95	14.41	往来款	1-2 年	175,001.60
广西南宁便捷神科技有限公司	838,172.54	6.9	关联方	1 年以内	
佛山市康蒂企业管理有限公司	656,863.18	5.41	关联方	1 年以内	
安阳供销新网贸易有限公司	240,000.00	1.98	往来款	2-3 年	72,000.00
<u>合计</u>	<u>5,240,051.67</u>	<u>43.16</u>			<u>2,002,001.60</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,210,000.00		15,210,000.00	14,650,000.00		14,650,000.00
对联营、合营企业投资	2,072,403.42		2,072,403.42	2,142,850.21		2,142,850.21
<u>合计</u>	<u>17,282,403.42</u>		<u>17,282,403.42</u>	<u>16,792,850.21</u>		<u>16,792,850.21</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
湖南取我吧物联科技有限公司	4,020,000.00			4,020,000.00		
佛山市易取商贸有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00		
贵州取我吧科技有限公司	1,820,000.00	140,000.00		1,960,000.00		
湖南习之信息科技有限公司	210,000.00			210,000.00		
广西南宁便捷神科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
佛山市福捷企业管理有限公司	1,580,000.00			1,580,000.00		
佛山市捷顺企业管理有限公司	980,000.00			980,000.00		
佛山市康蒂企业管理有限公司	380,000.00			380,000.00		
肇庆市乐取企业管理有限公司	200,000.00			200,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
珠海市智取企业管理有 限公司	200,000.00			200,000.00		
佛山市顺意企业管理有 限公司	150,000.00			150,000.00		
佛山市时令优选农业科 技有限公司	550,000.00	210,000.00		760,000.00		
广东品新科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
深圳市穗便捷企业管理 有限公司	250,000.00	200,000.00		450,000.00		
广东便捷神物联信息有 限公司	1,130,000.00			1,130,000.00		
佛山乐优购企业管理有 限公司		10,000.00		10,000.00		
<u>合计</u>	<u>14,650,000.00</u>	<u>560,000.00</u>		<u>15,210,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
云浮便捷神科技有限公司	2,319.42		
<u>小计</u>	<u>2,319.42</u>		
二、联营企业			
广东便捷神物联科技有限公司	512,800.02		
浏阳取我吧商贸有限公司	824,050.16		
江门小蚂蚁智能科技有限公司	803,680.61		
<u>小计</u>	<u>2,140,530.79</u>		
<u>合计</u>	<u>2,142,850.21</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
一、合营企业				

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
云浮便捷神科技有限公司				
小计				
二、联营企业				
广东便捷神物联科技有限公司				
浏阳取我吧商贸有限公司	1,606.84			
江门小蚂蚁智能科技有限公司	-72,053.63			
小计	-70,446.79			
合计	-70,446.79			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
云浮便捷神科技有限公司			2,319.42	
小计			2,319.42	
二、联营企业				
广东便捷神物联科技有限公司			512,800.02	
浏阳取我吧商贸有限公司			825,657.00	
江门小蚂蚁智能科技有限公司			731,626.98	
小计			2,070,084.00	
合计			2,072,403.42	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,168,828.45	48,127,339.39	62,704,435.83	43,085,829.58
其他业务				
合计	65,168,828.45	48,127,339.39	62,704,435.83	43,085,829.58

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-70,446.79	-8,550.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		120,664.25
债务重组损失		
<u>合计</u>	<u>-70,446.79</u>	<u>112,113.64</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	165,135.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	175,300.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	380,919.43	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,887.16	
减：所得税影响金额	111,248.43	
少数股东权益影响额（税后）	-11,226.27	
<u>合计</u>	<u>664,220.76</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.22	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.61	-0.07	-0.07

广东便捷神科技股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	165,135.78
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	175,300.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	380,919.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,887.16
非经常性损益合计	764,242.92
减：所得税影响数	111,248.43
少数股东权益影响额（税后）	-11,226.27
非经常性损益净额	664,220.76

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二)存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用