



味福记

NEEQ: 839054

广东味福记科技股份有限公司
Guangdong Weifuji TechCo.,Ltd.

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、公司负责人赵桂郴、主管会计工作负责人施虹及会计机构负责人（会计主管人员）施虹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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，尽快消除相关影响，维护公司和股东的合法权益。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

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	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	93

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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、味福记	指	广东味福记科技股份有限公司
欣网科技	指	江苏欣网科技股份有限公司
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	广东味福记科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东味福记科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东味福记科技股份有限公司监事会
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
公司章程	指	《广东味福记科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东味福记科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Weifuji TechCo.,Ltd.		
	Weifuji		
法定代表人	赵桂郴	成立时间	2010 年 12 月 2 日
控股股东	控股股东为（广州华源网络科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵桂郴），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-其他软件开发（I6519）		
主要产品与服务项目	商务管理系统、系统运营维护、业务平台信息汇聚及评估系统		
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	味福记	证券代码	839054
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,500,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	施虹	联系地址	广州市黄埔区科丰路 33 号 20 栋 206 房
电话	020-31605073	电子邮箱	wfuji2023@163.com
传真	020-31605073		
公司办公地址	广州市黄埔区科丰路 33 号 20 栋 206 房	邮政编码	510336
公司网址	http://www.gdweifuji.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	9132000056533805XU		
注册地址	广东省广州市黄埔区科丰路 33 号 20 栋 206 房		
注册资本（元）	10,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

广东味福记科技股份公司属于软件和信息技术服务业,以应用软件开发为核心,是集软件开发、计算机信息系统集成、通信信息网络系统集成为一体的科技企业;主要产品和服务有商务管理系统、系统运营维护、业务平台信息汇聚及评估系统等。公司的主要客户是广州赛太特生物医学科技有限公司等创新企业,项目主要是做定制软件开发及运维服务项目。公司开发部根据客户需求和对新技术的需求,进行新产品的研发及相应的维护,开发部严格按照 C3 标准建立了完整的规范体系,制定了从立项、需求分析评审、技术分析评审等一系列标准和规范,从而高效、快捷的完成研发生产任务。公司经常组织技术人员去培训学习新的研发知识,再运用到实际项目的研发中去。公司的商业模式基本遵循技术服务企业的一般模式,即了解客户——需求建立项目组——研究产品方案——设计产品原型——进行产品开发——产品测试——产品上线。公司主要通过项目团队的现场维护,以服务带动营销,针对客户,公司深入挖掘用户的个性化需求,并结合行业应用经验,提出针对性的解决方案,签订协议,并按合同要求为客户提供技术服务后,按合同约定进度获得服务收入。

在此基础上,公司近年来一直想开发新的业务模式,预计 2025 年会有新的业务模式进驻。通过开拓新的客户,服务新的业务平台,加大与合作伙伴的合作力度,不仅可以增强企业市场竞争的能力,同时也能降低企业运营过程中运营风险。

报告期内,公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式也未发生较大的变化。

(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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	进入广东省 2023 年第三批高新技术企业名单,证书编号:GR202344012888,发证日期:2023 年 12 月 28 日,有效期 3 年

二、主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	207,547.14	339,240.88	-38.82%
毛利率%	14.13%	29.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,818,997.68	-3,832,385.84	-51.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-1,815,300.11	-3,832,927.48	-51.31%

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）	-95.94%	-81.17%	-
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）	-95.75%	-81.18%	-
基本每股收益	-0.17	-0.36	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,332,805.38	4,285,734.95	-68.90%
负债总计	342,312.34	1,480,311.18	-76.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	990,493.04	2,805,423.77	-64.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.27	-66.67%
资产负债率%（母公司）	25.68%	34.54%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.33	4.91	-
利息保障倍数	-	-76.24	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,494,500.32	-2,714,342.18	
应收账款周转率	39.94%	65.34%	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-68.90%	-41.38%	-
营业收入增长率%	-38.82%	-82.96%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	4,382.87	0.33%	1,713,698.14	39.99%	-99.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	826.56	0.06%	22,714.89	0.53%	-96.36%
其他应收款	756,410.62	56.75%	400,445.97	9.34%	88.89%
使用权资产	177,175.00	13.29%	1,244,459.90	29.04%	-85.76%
长期待摊费用	223,343.00	16.76%	484,096.76	11.30%	-53.86%

项目重大变动原因

- 1、货币资金在报告期内较上年同期大幅减少，主要是因为本期公司业务下半年基本停止，导致现金流只有支出没有收入。
- 2、应收账款余额大幅降低，主要是因为账款已收回。
- 3、其他应收款在报告期内较上期大幅增加，主要为本公司报告期内新租赁南宁引溪庙王街商业管理有限公司的场地开展推广活动所付的保证金。
- 4、使用权资产在报告期内较上期大幅降低，主要是因为公司为降低运营费用，于 2024 年 8 月置换了广州办公场所，租金大幅降低。
- 5、长期待摊费用在报告期内较上期大幅降低，主要是因为公司本期摊销了办公室装修费所致。

(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 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	207,547.14	-	339,240.88	-	-38.82%
营业成本	178,217.82	85.87%	240,071.63	70.77%	-25.76%
毛利率%	14.13%	-	29.23%	-	-
销售费用	-		171,838.84	50.65%	
管理费用	1,427,929.27	688.00%	2,180,280.41	642.69%	-34.51%
研发费用	254,485.23	122.62%	655,664.35	193.27%	-61.19%
财务费用	32,590.60	15.70%	46,045.7	13.57%	-29.22%
投资收益	-		-871,732.51		-94.15%
营业利润	-1,731,187.37		-3,837,933.32		-54.89%
营业外支出	5,431.00	2.62%	0.02	0.00%	27,154,900.00%
净利润	-1,869,997.68		-3,832,385.84		-51.21%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上期减少，主要是因为报告期公司发生因股价异常导致的停牌事项，新业务未能按进展如期开展，导致收入急剧减少。
- 2、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、研发费用本期较上年同期大幅减少，主要原因系本期业务收入不如预期，公司通过裁减人员、节省开支等措施相应减少了相关成本费用的支出。
- 3、投资收益报告期内亏损大幅降低，主要是因为参股公司的广州徽味美食品科技有限公司在去年已全额计提完投资损失。
- 4、营业利润、净利润本期较上期大幅减少亏损，主要是因为本期营业收入下滑、公司进一步节省开支，使得亏损额较去年降低。

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	207,547.14	339,240.88	-38.82%
其他业务收入	0.00	0.00	

主营业务成本	178,217.82	240,071.63	-25.76%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
定制软件	207,547.14	178,217.82	14.13%	-38.82%	-25.76%	-15.10%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本报告期内收入构成以软件开发为主，收入结构未发生变化。
毛利率比上年同期降低的原因是报告期下半年业务几乎停止，收入大量减少，固定成本部分不变所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州赛太特生物科技有限公司	207,547.14	100%	是
	合计	207,547.14	100%	-

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	广州市天河区长兴多米信息技术工作室	178,217.82	100%	否
	合计	178,217.82	100%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,494,500.32	-2,714,342.18	-44.94%
投资活动产生的现金流量净额	-5,150.00	754,602.77	-100.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-209,664.95	-243,202.54	-13.79%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额在报告期内较上年同期大幅变化，主要是本期在收入减少的情况下，

公司大幅降低成本费用支出。

2、 投资活动产生的现金流量净额在报告期内较上年同期大幅减少，主要因为上期收回了收购 2 家公司股权失败而退回的投资款，且收到了处置长期股权投资的款项，而本期并未进行新的投资活动。

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
广州徽味美食品科技有限公司	参股公司	食品销售 (仅销售预包装食品)	5,000,000	0	0	0	0
南宁味福记酒业有限责任公司	控股子公司	酒类经营, 餐饮服务, 食品销售等业务	500,000	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
广州徽味美食品科技有限公司	与公司从事业务无关联性	本次对外投资由于公司已全额计提损失。
南宁味福记酒业有限责任公司	与公司从事业务无关联性	南宁味福记酒业已于 2024 年 10 月注销。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品研发及技术风险	目前定制软件行业正处于快速发展阶段，技术更新和产品换代迅速，用户对技术和产品的要求也不断提高，公司逐年增加对研发的投入，促进技术更新。若对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略，在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，在研发设施、研发人员和研发资金投入方面不能继续保持或增加，将导致公司的经营业绩及市场竞争力的下降。
2、核心技术人员流失的风险	公司自主产品的研发和技术创新依赖于在项目实施过程中积累起来的核心技术，而这些技术由相关的核心技术人员掌握。且互联网行业技术更新快，需要强大的人才队伍去支撑技术更新，当掌握新技术的核心技术人员如果流失可能会对本公司的持续发展造成不利影响。
3、实际控制人不当控制的风险	在公司重大事项决策、日常经营管理方面，实际控制人及管理层形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。针对此风险，公司明确各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。此外，公司制定了关联方交易制度等文件，对关联交易行为进行了规范，严格执行章程规定的关联方表决回避制度，同时依法履行信息披露义务，保证信息披露真实完整，为控股股东或控制人通过关联交易等行为输出利益设立必要的制度约束。
4、经营管理风险	公司目前规模相对较小，面对市场多样化的需求和市场行情的不断变化，公司为之想开发新的业务类型来提高公司的经营能力，开发新的业务类型需要从头开始，对公司是极大的挑战。
5、股票交易异常波动导致被停牌的风险	公司因股价出现较大波动，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停复牌业务实施细则》的有关规定，经公司申请，公司股票已于 2024 年 5 月 13 日起申请停牌。 公司股票于 2023 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 10 日 2 个有成交的交易日内收盘价涨幅累计达到 257.38%。根据《中小企业股份转让系统股票异常交易监控细则》的有关规定，属于股票异常交易波动情形。2023 年 6 月 29 日至 2023 年 9 月 25 日期间，公司有成交的交易日内收盘价涨幅累计达到 8,718.67%，公司股价波动严重偏离市场和行业走势。2024 年 5 月 10 日，在媒体平台中出现有关公司股东瑞丰达、瑞竹相关私募基金负面消息的报道，引起公司高度重视。
本期重大风险是否发生重大变化：	1、经营管理风险。2、股票交易异常波动导致被停牌的风险

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.(一)
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及出售资产、对外投资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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	220,000.00	220,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

公司与关联公司广州赛太特生物医学科技有限公司的软件开发及系统维护的交易系 2023 年签订的业务合同的延续，未达到《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》中关于关联交易的董事会审议标准，对本公司的经营无重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	规范关联交易	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
董监高	2016年8月10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	2016年8月10日	-	挂牌	规范关联交易	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于提供信总的真实性、准确性、完整性的承诺	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于符合收购人资格的承诺	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于保持公众公司	其他（见承诺事项详细）	正在履行中

				独立性的承诺		
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于规范关联交易承诺	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于公司治理的承诺函	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于最近6个月买卖味福记股票的声明	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于与公众公司交易事项的声明	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于不注入、不开展、不帮助类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	收购人出具的《不注入金融类资产、不开展金融类业务的承诺》	其他（见承诺事项详细）	正在履行中
收购人	2022年5月11日	-	收购	关于锁定股份的承诺	其他（见承诺事项详细）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事宜。

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	4,512,510	42.98%	5,309,737	9,822,247	93.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0		5,282,300	5,282,300	50.31%
	董事、监事、高管	63	0.00%	-63		
	核心员工	0				
有限售条件股份	有限售股份总数	5,987,490	57.02%	-5,309,737	677,753	6.45%
	其中：控股股东、实际控制人	5,282,300	50.31%	-5,282,300		
	董事、监事、高管	705,190	6.72%	-705,190		
	核心员工	0				
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

控股股东广州华源网络科技有限公司持有的公司股份于报告期内解除限售，原监事会主席李国辉持有的公司股份因李国辉离职而限售。

(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	广州华源网络科技有限公司	5,282,300		5,282,300	50.3076%		5,282,300		
2	邹佳梁	1,249,300		1,249,300	11.8981%		1,249,300		
3	刘毅	1,039,800		1,039,800	9.9029%		1,039,800		
4	李国辉	705,253	-27,500	677,753	6.4548%	677,753	0		

5	江苏瑞竹私募基金管理有限公司—信发嘉安一号私募证券投资基金	378,000	114,900	492,900	4.6943%		492,900		
6	江苏瑞竹私募基金管理有限公司—瑞竹嘉安二号私募证券投资基金	355,000	54,200	409,200	3.8971%		409,200		
7	浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达时瑞一号私募证券投资基金	313,100	-31,200	281,900	2.6848%		281,900		
8	浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达瑞雪二号私募证券投资基金	292,000	-68,900	223,100	2.1248%		223,100		
9	浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达瑞锦二号私募证券投资基金	200,000		200,000	1.9048%		200,000		
10	江苏瑞竹私募基金管理有限公司—信	180,400	-31,000	149,400	1.4229%		149,400		

发创新五号私募证券投资基金									
合计	9,995,153	10,500	10,005,653	95.29%	677,753	9,327,900	0	0	

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东邹佳梁通过广州林普投资有限公司间接持有广州华源网络科技有限公司22.5%的股权，因此邹佳梁实际持有味福记23.2173%股份；

浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达时瑞一号私募证券投资基金、浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达瑞雪二号私募证券投资基金、浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达瑞锦二号私募证券投资基金的管理人均均为浙江瑞丰达资产管理有限公司；

江苏瑞竹私募基金管理有限公司—信发嘉安一号私募证券投资基金、江苏瑞竹私募基金管理有限公司—瑞竹嘉安二号私募证券投资基金、江苏瑞竹私募基金管理有限公司—信发创新五号私募证券投资基金管理人均均为江苏瑞竹私募基金管理有限公司；

除上述关联关系外，其他股东之间无关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东为广州华源网络科技有限公司，法定代表人为赵桂柳，成立日期为2017年09月11日，统一社会信用代码为91440101MA59TWL46P，注册资本1100.00万元，主要经营业务为：数字文化创意内容应用服务；远程健康管理服务；物联网应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术研发；软件开发；化妆品零售；化妆品批发；电子产品销售；农副产品销售；日用百货销售；家用电器销售；办公用品销售；家具销售；国内贸易代理；咨询策划服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；市场营销策划；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；体育用品及器材批发；汽车装饰用品销售；通讯设备销售；鞋帽批发；服装服饰批发；商业综合体管理服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；供应链管理服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能行业应用系统集成服务；物联网技术服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；数字视频监控系统制造；数字文化创意软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；软件外包服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；动漫游戏开发；信息系统运行维护服务；网络设备销售；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；大数据服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；个人互联网直播服务（需备案）；五金产品批发；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训服务机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；服装服饰零售；技术进出口；货物进出口；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；保健食品销售；酒类经营；食品经营（销售预包装食品）；互联网上网服务；美容服务；理发服务；餐饮服务；住宿服务。

（二）实际控制人情况

实际控制人为广州华源网络科技有限公司董事长兼大股东赵桂郴。

赵桂郴，女，1974年3月出生中国国籍，毕业郑州大学，本科学历，有高级理财规划师资质，副高职称，2001年10月至2004年3月广州证券中山八路营业部任业务主任；2004年3月至2006年6月恒泰证券广州营业部任营销部经理；2006年6月至2008年6月华林证券广州营业部任总经理助理；2008年8月至2009年10月东海证券广州营业部任副总经理；2009年1月至2017年9月中泰证券广州华穗路营业部任总经理；2017年9月至2018年9月长江证券广东分公司投行部负责人；2019年3月至2019年9月中安基因董事长；2019年10月至今任广州赛太特生物医学科技有限公司董事长。目前，任广东味福记科技股份有限公司董事长兼总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵桂彬	董事长、总经理	女	1974年3月	2022年9月8日	2025年5月14日				
施虹	董事会秘书、财务负责人	女	1976年9月	2022年9月8日	2025年5月14日				
张金艳	董事	女	1979年3月	2024年11月11日	2025年5月14日				
梁富铭	董事	男	1984年11月	2024年11月11日	2025年5月14日				
艾细兰	监事会主席	女	1984年7月	2024年11月11日	2025年5月14日				
李国辉	监事会主席	男	1970年7月	2022年9月8日	2024年11月11日	705,253	-27,500	677,753	6.45%
崔国亮	董事	男	1978年8月	2022年9月8日	2025年5月14日				
许婷	董事	女	1990年11月	2022年9月8日	2024年11月11日				
艾芬	董事	女	1982年5月	2022年9月8日	2024年11月11日				
文佳	职工	男	1995年	2022年	2025年				

龙	代表 监事		10月	9月8日	5月14日				
查松 华	监事	男	1956年 12月	2022年 9月8日	2025年 5月14日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，赵桂彬系控股股东的实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张金艳	无	新任	董事	补选
梁富铭	无	新任	董事	补选
艾细兰	无	新任	监事会主席	补选
许婷	董事	离任	无	个人原因
艾芬	董事	离任	无	个人原因
李国辉	监事会主席	离任	无	个人原因

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

梁富铭，男，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。2007年9月至2017年2月，就职于广州飞歌汽车音响有限公司，任平面设计师；2017年6月至2020年6月，就职于广东乐源数字技术有限公司，任高级平面设计师；2020年10月至今，就职于蚂蚁换呗（广州）科技有限公司，任产品设计经理。

张金艳，女，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。2006年7月至2015年10月，就职于广州市兴和物业管理有限公司，任出纳；2015年11月至2019年1月，就职于广州哇馨化妆品有限公司，任仓库管理员；2019年12月至2021年6月，就职于广州桃盛家宴餐饮有限公司，任出纳；2021年7月至2023年1月，就职于广州赛太特生物医学科技有限公司，任客服专员；2023年2月至今，就职于广州华源网络科技有限公司，任出纳。

艾细兰，女，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。2006年6月至2008年2月，就职于武汉江南假日旅行社，任导游；2013年5月至2015年7月，就职于广州万科酒店管理有限公司，任培训经理；2018年5月至2020年5月，就职于中信保诚人寿保险有限公司广州分公司，任业务经理；2020年10月至2023年5月，就职于蚂蚁换呗（广州）科技有限公司，任人事经理、总经理；2023年5月至今，就职于广东味福记科技股份有限公司，任人事经理。

(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
管理人员	4		2	2
销售人员	1			1
技术人员	2		2	
财务人员	1			1
行政人员	2		2	1
员工总计	10		5	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	1
本科	3	1
专科	5	3
专科以下	1	0
员工总计	10	5

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

员工人才引进及招聘机会，公司为实现经营战略目标，稳健发展，把人才作为第一要素，重视人才工作，根据岗位设置及公司发展规划，制定了专门的人才引进和招聘计划，通过知名招聘平台、专业人才市场、大专院校等多渠道引进、招聘所需人才，建立人才储备制度。

员工培训计划：公司致力于不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业，向科学管理迈进，根据不同的岗位，针对性的开展研发人员的技能培训，管理人员的现代企业治理培训，销售人员的销售技能培训等。

员工薪酬政策，为配合公司的发展和升级，公司制定外部具有竞争性、内部具有公开性、注重员工贡献度的薪酬福利政策，并制定了切实可行的绩效考核方案，不断激发员工积极主动性和创造性。公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一）公司治理基本情况

自从公司改为股份公司后，公司建立健全了法人治理机制，制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的重大问题都做了较为详细的规定。公司创立大会依法选举产生了董事会、监事会，建立了完备的三会体系，制定了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》等规则；审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联方资金往来管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等；董事会审议通过了《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》，这些制度的制定健全了公司的治理体制。报告期内，公司没有制定新的制度，但公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法依规运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二）监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

我司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。（1）公司资产独立。由有限公司整理变更设立，有限公司的生产经营性资产、全部研发技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司已经取得的商标权由公司独立所有，不存在与他人共同所有的情况。公司具备与生产经营有关的研发设备，拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权；公司主要财产权属关系清晰，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。（2）业务独立。公司拥有独立完整的研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。（3）人员独立公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同，均在公司领取薪酬不存在在控股股东、实际控制人控制的除公司及其全资子公司以外的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。（4）财务独立。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。（5）机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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。报告期内，会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理体系在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。今后公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断对内部控制制度进行调整。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐无 □强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 ☐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	利安达审字[2025]第 0187 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建滨	郑达贤		
	5 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审 计 报 告

利安达审字[2025]第 0187 号

广东味福记科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东味福记科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，贵公司近几年持续亏损。2024 年发生净亏损-1,818,997.68 元，截止 2024 年 12 月 31 日，公司股本 10,500,000.00 元，未分配利润累计-10,089,612.57 元，归属于母公司的净资产为 990,493.04 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：陈建滨

中国注册会计师：郑达贤

二〇二五年四月二十四日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,382.87	1,713,698.14
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	六、2	826.56	22,714.89
应收款项融资			
预付款项	六、3	29,065.80	
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、4	756,410.62	400,445.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	92,068.79	72,198.30
流动资产合计		882,754.64	2,209,057.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	49,532.74	214,341.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	177,175.00	1,244,459.90
无形资产			
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、8	223,343.00	484,096.76
递延所得税资产	六、9		133,779.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		450,050.74	2,076,677.65
资产总计		1,332,805.38	4,285,734.95
流动负债：			
短期借款			
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、10	948.00	21,473.20
预收款项			
合同负债			
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、11	2,300.00	87,574.40
应交税费	六、12	80.95	661.81

其他应付款	六、13	157,165.05	87,235.05
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	六、14	43,332.24	252,622.40
其他流动负债			
流动负债合计		203,826.24	449,566.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、15	138,486.10	1,030,744.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,486.10	1,030,744.32
负债合计		342,312.34	1,480,311.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	350,931.86	346,864.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	229,173.75	229,173.75
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-10,089,612.57	-8,270,614.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		990,493.04	2,805,423.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		990,493.04	2,805,423.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,332,805.38	4,285,734.95

法定代表人：赵桂柳

主管会计工作负责人：施虹

会计机构负责人：施虹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,382.87	1,703,300.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	826.56	22,714.89
应收款项融资			
预付款项		29,065.80	
其他应收款	十三、2	756,410.62	400,445.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		92,068.79	72,198.30
流动资产合计		882,754.64	2,198,659.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			51,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,532.74	214,341.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		177,175.00	1,244,459.90
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		223,343.00	484,096.76
递延所得税资产			133,779.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		450,050.74	2,127,677.65
资产总计		1,332,805.38	4,326,337.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		948.00	21,473.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,300.00	82,035.94
应交税费		80.95	655.44
其他应付款		157,165.05	87,165.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,332.24	252,622.40
其他流动负债			
流动负债合计		203,826.24	443,952.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		138,486.10	1,030,744.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,486.10	1,030,744.32
负债合计		342,312.34	1,474,696.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		346,864.91	346,864.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		229,173.75	229,173.75
一般风险准备			
未分配利润		-10,085,545.62	-8,224,397.91
所有者权益（或股东权益）合计		990,493.04	2,851,640.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,332,805.38	4,326,337.10

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		207,547.14	339,240.88
其中：营业收入	六、20	207,547.14	339,240.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,893,271.06	3,294,626.98
其中：营业成本		178,217.82	240,071.63
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、21	48.14	726.05
销售费用	六、22		171,838.84
管理费用	六、23	1,427,929.27	2,180,280.41
研发费用	六、24	254,485.23	655,664.35
财务费用	六、25	32,590.60	46,045.70
其中：利息费用		31,205.57	49,690.29
利息收入		745.97	3,764.80
加：其他收益	六、26	100.91	374.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27		-871,732.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-871,899.02
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、28	-19,361.93	-22,187.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	24,797.57	10,998.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,680,187.37	-3,837,933.32
加：营业外收入	六、30	400.00	0.51
减：营业外支出	六、31	5,431.00	0.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,685,218.37	-3,837,932.83
减：所得税费用	六、32	133,779.31	-5,546.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,818,997.68	-3,832,385.84
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）		-1,818,997.68	-3,832,385.84
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,818,997.68	-3,832,385.84
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		-1,818,997.68	-3,832,385.84

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,818,997.68	-3,832,385.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.36

法定代表人：赵桂柳

主管会计工作负责人：施虹

会计机构负责人：施虹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、3	207,547.14	339,240.88
减：营业成本	十三、3	178,217.82	240,071.63
税金及附加		48.11	719.68
销售费用			171,838.84
管理费用		1,419,265.69	2,134,122.17
研发费用		254,485.23	655,664.35
财务费用		32,404.24	45,993.33
其中：利息费用		-732.33	49,690.29
利息收入		1,931.00	3,747.17
加：其他收益		100.91	374.64
投资收益（损失以“-”号填列）		-51,000.00	-871,732.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-871,899.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-19,361.93	-22,187.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,797.57	10,998.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,722,337.40	-3,791,716.34
加：营业外收入		400.00	0.51
减：营业外支出		5,431.00	0.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,727,368.40	-3,791,715.85
减：所得税费用		133,779.31	-5,546.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,861,147.71	-3,786,168.86
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,861,147.71	-3,786,168.86
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-1,861,147.71	-3,786,168.86
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	2023 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		324,301.94	314,575.78
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、33	71,246.88	79,962.74
经营活动现金流入小计		395,548.82	394,538.52

购买商品、接受劳务支付的现金		227,941.52	241,834.00
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		689,314.26	1,469,390.37
支付的各项税费		48.11	17,403.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	972,745.25	1,380,252.57
经营活动现金流出小计		1,890,049.14	3,108,880.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,494,500.32	-2,714,342.18
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			166.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、33		900,000.00
投资活动现金流入小计			900,166.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,150.00	45,563.74
投资支付的现金			100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		5,150.00	145,563.74
投资活动产生的现金流量净额		-5,150.00	754,602.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,205.57	
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、33	178,459.38	243,202.54
筹资活动现金流出小计		209,664.95	243,202.54
筹资活动产生的现金流量净额		-209,664.95	-243,202.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,709,315.27	-2,202,941.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,713,698.14	3,916,640.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,382.87	1,713,698.14

法定代表人：赵桂柳

主管会计工作负责人：施虹

会计机构负责人：施虹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		324,301.94	314,575.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,233.24	79,875.11
经营活动现金流入小计		395,535.18	394,450.89
购买商品、接受劳务支付的现金		227,941.52	241,834.00
支付给职工以及为职工支付的现金		683,775.80	1,441,870.59
支付的各项税费		48.11	17,403.76
支付其他与经营活动有关的现金		967,872.22	1,367,082.57
经营活动现金流出小计		1,879,637.65	3,068,190.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,484,102.47	-2,673,740.03
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			166.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			900,000.00
投资活动现金流入小计			900,166.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,150.00	45,563.74
投资支付的现金			151,000.00
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		5,150.00	196,563.74
投资活动产生的现金流量净额		-5,150.00	703,602.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,205.57	
支付其他与筹资活动有关的现金		178,459.38	243,202.54
筹资活动现金流出小计		209,664.95	243,202.54
筹资活动产生的现金流量净额		-209,664.95	-243,202.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,698,917.42	-2,213,339.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,703,300.29	3,916,640.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,382.87	1,703,300.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-8,270,614.89	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-8,270,614.89	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,066.95						-1,818,997.68	
（一）综合收益总额											-1,818,997.68	
（二）所有者投入和减少资本					4,066.95							
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					4,066.95							4,066.95
(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、本年年末余额	10,500,000.00				350,931.86				229,173.75		-10,089,612.57	990,493.04

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-4,438,229.05		6,637,809.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-4,438,229.05		6,637,809.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,832,385.84		-3,832,385.84
（一）综合收益总额											-3,832,385.84		-3,832,385.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-8,270,614.89		2,805,423.77

法定代表人：赵桂柳

主管会计工作负责人：施虹

会计机构负责人：施虹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-8,224,397.91	2,851,640.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-8,224,397.91	2,851,640.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,861,147.71	-1,861,147.71
（一）综合收益总额											-1,861,147.71	-1,861,147.71
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-10,085,545.62	990,493.04

项目	2023 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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-4,438,229.05	6,637,809.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-4,438,229.05	6,637,809.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,786,168.86	-3,786,168.86
（一）综合收益总额											-3,786,168.86	-3,786,168.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,500,000.00				346,864.91				229,173.75		-8,224,397.91	2,851,640.75

广东味福记科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东味福记科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为“江苏欣网科技股份有限公司”, 2023 年 01 月迁址到广州市, 并在广州市市场监督管理局注册, 取得 9132000056533805XU 号企业法人营业执照, 注册资本人民币 1,050.00 万元, 公司经营地址为广州市黄埔区科丰路 33 号 20 栋 206 房, 法定代表人赵桂彬。

广州华源网络科技有限公司通过大宗交易, 使得公司控股股东、实际控制人发生变更, 由郑力变更为广州华源网络科技有限公司。

2016 年 8 月 10 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 839054。

本公司经营范围: 信息技术咨询服务; 供应链管理服务; 品牌管理; 农副产品销售; 谷物销售; 水产品零售; 水产品批发; 畜牧渔业饲料销售; 饲料添加剂销售; 新鲜蔬菜批发; 新鲜蔬菜零售; 食品添加剂销售; 食用农产品零售; 软木制品销售; 肥料销售; 国内贸易代理; 贸易经纪; 化肥销售; 食品互联网销售(仅销售预包装食品); 保健食品(预包装)销售; 软件开发; 软件销售; 电子元器件零售; 网络技术服务; 信息系统运行维护服务; 动漫游戏开发; 广播电视传输设备销售; 计算器设备销售; 信息安全设备销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件外包服务; 互联网安全服务; 互联网数据服务; 集成电路制造; 集成电路销售; 集成电路芯片及产品销售; 集成电路芯片设计及服务; 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 市场营销策划; 咨询策划服务; 组织文化艺术交流活动; 进出口代理; 粮食收购; 网络文化经营; 技术进出口; 互联网信息服务; 医疗器械互联网信息服务。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称: “企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

2024 年公司合并报表净利润-1,818,997.68 元, 截止 2024 年 12 月 31 日, 未分配利润累计-10,089,612.57 元, 归属于母公司净资产 990,493.04 元, 前述财务状况使公司的持续

经营能力具有重大不确定性。根据公司目前情况，拟采取以下措施：通过优化管理结构，稳定各项支出，降低持续经营能力风险；积极开拓市场，扩大业务规模，谋求业绩增长，提升业务整体毛利率。因此公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

5、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认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:

- A、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;
- B、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;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、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。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损

益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 6 个月，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

A 应收账款/其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口 和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（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，计提资产减值的方法见附注四、10。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值（不包括金融资产），按以下方法确定：

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

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

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

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

且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划

义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司主要收入的具体方法如下：

①销售产品收入的具体确认原则

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

②物联网技术服务和数字营销服务

公司物联网技术服务及数字营销服务主要是公司按合同约定的服务内容为客户提供服务，定期与客户结算，公司按双方确认的结算单确认收入。

③物联网终端产品

公司按合同约定交付产品，客户验收合格确认无误，公司根据经客户确认的验收单确认收入。

24、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(如销售佣金等)。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:

- ①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(或类似费用)、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;
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- ③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:

- ①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;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

递延所得税资产的确认依据

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间

内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

租赁变更

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：①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；②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。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，

租赁投资净额为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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际计缴的流转税额	3%
地方教育附加	实际计缴的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		186.04
银行存款	4,382.87	1,713,512.10
其他货币资金		
合计	4,382.87	1,713,698.14
其中：存放在境外的款项总额		

2、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）		23,910.41
1 至 2 年	918.40	
2 至 3 年		
3 年以上	507,240.98	507,240.98

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	508,159.38	531,151.39
减：坏账准备	507,332.82	508,436.50
合计	826.56	22,714.89

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	508,159.38	100.00	507,332.82	99.84	826.56
其中：账龄组合	508,159.38	100.00	507,332.82	99.84	826.56
合计	508,159.38	100.00	507,332.82	99.84	826.56

(续)

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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	531,151.39	100.00	508,436.50	95.72	22,714.89
其中：账龄组合	531,151.39	100.00	508,436.50	95.72	22,714.89
合计	531,151.39	100.00	508,436.50	95.72	22,714.89

① 组合中按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）			5.00
1 至 2 年	918.40	91.84	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	507,240.98	507,240.98	100.00
合 计	508,159.38	507,332.82	99.84

② 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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	508,436.50			508,436.50
2024年1月1日余额在本期	508,436.50			508,436.50
——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				
本期转回	1,103.68			1,103.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	507,332.82			507,332.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提方法变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	508,436.50			1,103.68			507,332.82
合计	508,436.50			1,103.68			507,332.82

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例	计算坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司江苏分公司	296,500.00	58.35	296,500.00
中国电信股份有限公司泰州分公司	205,500.00	40.44	205,500.00
中国电信（欧洲）有限公司	16.00	0.00	16.00
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	2,850.00	0.56	2,850.00
东方有线网络有限公司	2,374.98	0.47	2,374.98
合计	507,240.98	99.82	507,240.98

3、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）	29,065.80	100.00		
合计	29,065.80	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	是否为关联方	期末余额	账龄	所占比例	未结算原因
金发科技股份有限公司	否	18,172.90	1 年以内	62.52	未到结算期
广州金发科技创新有限公司	否	10,892.90	1 年以内	37.48	未到结算期
合计	——	29,065.80		100.00	——

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	756,410.62	400,445.97
合计	756,410.62	400,445.97

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	121,370.00	121,370.00
押金及保证金	573,663.40	245,488.00
社保公积金	4,060.04	7,521.80
员工借支	104,463.53	52,746.91
合计	803,556.97	427,126.71

② 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）	682,186.97	338,638.71
1 至 2 年	120,370.00	87,488.00
2 至 3 年		
3 年以上	1,000.00	1,000.00
小 计	803,556.97	427,126.71
坏账金额	47,146.35	26,680.74
合计	756,410.62	400,445.97

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	803,556.97	100.00	47,146.35	5.87	756,410.62
其中：按账龄计提坏账准备	803,556.97	100.00	47,146.35	5.87	756,410.62
按无风险组合计提坏账准备					
合计	803,556.97	100.00	47,146.35	5.87	756,410.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	427,126.71	100.00	26,680.74	6.25	400,445.97
其中：按账龄计提坏账准备	427,126.71	100.00	26,680.74	6.25	400,445.97
按无风险组合计提坏账准备					
合计	427,126.71	100.00	26,680.74	6.25	400,445.97

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	92,068.79	72,198.30
合计	92,068.79	72,198.30

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,532.74	214,341.68
固定资产清理		
合计	49,532.74	214,341.68

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	197,854.16	126,946.21	324,800.37
2、本年增加金额	5,150.00		5,150.00
(1) 外购	5,150.00		5,150.00
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额	113,380.54	107,477.19	220,857.73
(1) 处置或报废	113,380.54	107,477.19	220,857.73
4、年末余额	89,623.62	19,469.02	109,092.64
二、累计折旧			
1、年初余额	76,387.94	34,070.75	110,458.69

2、本年增加金额	50,890.36	12,313.79	63,204.15
（1）计提	50,890.36	12,313.79	63,204.15
3、本年减少金额	74,957.55	39,145.39	114,102.94
（1）处置或报废	74,957.55	39,145.39	114,102.94
4、年末余额	52,320.75	7,239.15	59,559.90
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末余额	37,302.87	12,229.87	49,532.74
2、年初余额	121,466.22	92,875.46	214,341.68

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值。

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,455,783.23	1,455,783.23
2、本年增加金额	205,361.93	205,361.93
（1）外购	205,361.93	205,361.93
（2）在建工程转入		
3、本年减少金额	1,455,783.23	1,455,783.23
（1）处置或报废	1,455,783.23	1,455,783.23
4、年末余额	205,361.93	205,361.93
二、累计折旧		
1、年初余额	211,323.33	211,323.33
2、本年增加金额	169,069.15	169,069.15
（1）计提	169,069.15	169,069.15
3、本年减少金额	352,205.55	352,205.55
（1）处置或报废	352,205.55	352,205.55
4、年末余额	28,186.93	28,186.93
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	177,175.00	177,175.00
2、年初账面价值	1,244,459.90	1,244,459.90

8、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
办公室装修费	484,096.76		260,753.76		223,343.00
合计	484,096.76		260,753.76		223,343.00

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(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
信用减值准备			535,117.24	133,779.31
合计			535,117.24	133,779.31

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
软件开发费		20,000.00
其他	948.00	1,473.20
合计	948.00	21,473.20

11、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	87,574.40	528,438.54	613,712.94	2,300.00
二、离职后福利-设定提存计划		45,601.32	45,601.32	
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	87,574.40	604,039.86	689,314.26	2,300.00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	87,574.40	485,598.83	570,873.23	2,300.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		3,464.00	3,464.00	
3、社会保险费		25,275.71	25,275.71	
其中：医疗保险费		24,744.48	24,744.48	
工伤保险费		531.23	531.23	
生育保险费		3,464.00	3,464.00	
4、住房公积金		14,100.00	14,100.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	87,574.40	528,438.54	613,712.94	2,300.00

(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		43,680.02	43,680.02	
2、失业保险费		1,921.30	1,921.30	
合计		45,601.32	45,601.32	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	80.95	655.44
印花税		6.37
合计	80.95	661.81

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	157,165.05	87,235.05
合计	157,165.05	87,235.05

(1) 其他应付款

① 采用账龄分析法的其他应付款

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）	150,000.00	95.44	80,070.00	91.79
1 至 2 年（含 2 年）		-	7,165.05	8.21
2 至 3 年（含 3 年）	7,165.05	4.56		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	157,165.05	100.00	87,235.05	100.00

14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	43,332.24	252,622.40
合计	43,332.24	252,622.40

15、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	197,803.69	1,408,081.47
减：未确认融资费用	15,985.35	124,714.75
减：一年内到期的租赁负债	43,332.24	252,622.40
合计	138,486.10	1,030,744.32

16、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	
股份总数	10,500,000.00						10,500,000.00

17、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	346,864.91	4,066.95		350,931.86
合计	346,864.91	4,066.95		350,931.86

18、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	229,173.75			229,173.75
合计	229,173.75			229,173.75

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,270,614.89	-4,438,229.05
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	-8,270,614.89	-4,438,229.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,818,997.68	-3,832,385.84

项目	本期	上期
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		
其他		
期末未分配利润	-10,089,612.57	-8,270,614.89

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,547.14	178,217.82	339,240.88	240,071.63
合计	207,547.14	178,217.82	339,240.88	240,071.63

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		317.98
教育费附加		112.20
印花税	48.14	295.87
合计	48.14	726.05

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		169,497.19
差旅费用		4,936.00
展览费和广告费		-16,981.13
业务费		14,048.78
租赁费		338.00
合计		171,838.84

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	499,138.73	922,170.52
固定资产折旧	170,918.97	39,337.11
物业管理费/科技服务费	116,365.90	109,675.84
办公经费	46,701.24	100,102.72
中介机构费用	260,516.98	353,472.10

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	21,784.27	95,498.47
使用权资产折旧	70,169.56	117,606.56
装修费摊销	138,316.89	260,753.75
商标转让费		
挂牌费用		20,000.00
水电费	17,328.36	19,672.33
业务招待费	6,508.24	19,456.26
劳务费		13,355.56
知识产权服务	56,433.39	41,473.87
诉讼费	14,299.32	
其他	9,447.42	67,705.32
合计	1,427,929.27	2,180,280.41

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,158.74	373,089.73
折旧费用与长期待摊费用	92,831.65	159,041.18
其他	35,494.84	123,533.44
合计	254,485.23	655,664.35

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,205.57	49,690.29
减：利息收入	745.97	3,764.80
手续费支出	2,131.00	120.21
合计	32,590.60	46,045.70

26、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	100.91	182.19
增值税减免		192.45
合计	100.91	374.64

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-871,899.02
处置交易性金融资产取得的投资收益		166.51

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		-871,732.51

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-19,361.93	-22,187.95
合计	-19,361.93	-22,187.95

29、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置资产	24,797.57	10,998.60
合计	24,797.57	10,998.60

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他	400.00	0.51	400.00
合计	400.00	0.51	400.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,431.00	0.02	5,431.00
合计	5,431.00	0.02	5,431.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	133,779.31	-5,546.99
合计	133,779.31	-5,546.99

(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	-1,685,218.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-421,304.59

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,367.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
未确认递延所得税的税务亏损	553,716.27
所得税费用	133,779.31

33、现金流量表项目

(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	745.97	3,764.80
政府补助	100.91	182.08
往来款	70,000.00	76,015.86
营业外收入	400.00	
合计	71,246.88	79,962.74

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
营业外支出	5,431.00	0.02
财务费用—手续费	2,131.00	120.21
销售费用		2,341.65
管理费用	549,385.12	914,052.25
研发费用	35,494.84	193,360.43
往来款	380,303.29	270,678.01
合计	972,745.25	1,380,552.57

(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
基地合作项目		900,000.00
合计		900,000.00

(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
支付租赁负债的本金和利息	178,459.38	243,202.54
合计	178,459.38	243,202.54

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,818,997.68	-3,832,385.84
加：信用减值准备	19,361.93	22,187.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,204.15	80,771.74
使用权资产折旧	169,069.15	235,213.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	260,753.76	260,753.75
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)	-24,797.57	-10,998.60
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)	31,205.57	49,690.29
投资损失(收益以“－”号填列)		871,732.51
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	133,779.31	-5,546.99
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-363,142.12	-334,082.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	35,063.18	-51,677.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,494,500.32	-2,714,342.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,382.87	1,713,698.14
减：现金的期初余额	1,713,698.14	3,916,640.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-1,709,315.27	-2,202,941.95
(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	4,382.87	1,713,698.14
其中：库存现金		186.04
可随时用于支付的银行存款	4,382.87	1,713,512.10
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,382.87	1,713,698.14
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		

七、合并范围的变更

2024 年 10 月公司将南宁味福记酒业有限责任公司注销，自注销之日起不再纳入合并范围，2024 年 1 月至 10 月期间南宁味福记酒业有限责任公司的经营成果及现金流量已纳入本期合并报表，

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	持股比例（%）		取得方式
		直接	间接	
南宁味福记酒业有限责任公司	南宁	100		投资设立

南宁味福记酒业有限责任公司已于 2024 年 10 月 14 日注销。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况：

本公司的实际控制人为赵桂郴，控股股东为广州华源网络科技有限公司，控股股东具体情况如下：

控股股东	持有股数	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
------	------	--------------	---------------

控股股东	持有股数	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例(%)
广州华源网络科技有限公司	5,282,300	50.3076	50.3076

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州赛太特生物医学科技有限公司	实际控制人与本公司实际控制人相同
广州徽味美食品科技有限公司	直接投资

(二) 关联交易情况

1、出售商品/提供劳务情况

关联企业名称	交易金额	交易内容	定价政策
广州赛太特生物医学科技有限公司	220,000.00	系统维护费	市场价

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本期无其他需说明的重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		23,910.41
1 至 2 年	918.40	
2 至 3 年		
3 年以上	507,240.98	507,240.98
小计	508,159.38	531,151.39

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	507,332.82	508,436.50
合计	826.56	22,714.89

(2) 坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	508,159.38	100.00	507,332.82	99.84	826.56
其中：账龄组合	508,159.38	100.00	507,332.82	99.84	826.56
合计	508,159.38	100.00	507,332.82	99.84	826.56

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	531,151.39	100.00	508,436.50	95.72	22,714.89
其中：账龄组合	531,151.39	100.00	508,436.50	95.72	22,714.89
合计	531,151.39	100.00	508,436.50	95.72	22,714.89

③ 组合中按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)			5.00
1 至 2 年	918.40	91.84	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	507,240.98	507,240.98	100.00
合 计	508,159.38	507,332.82	99.84

④ 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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	508,436.50			508,436.50
2024年1月1日余额在本期	508,436.50			508,436.50
——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				
本期转回	1,103.68			1,103.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	507,332.82			507,332.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提方法变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	508,436.50			1,103.68			507,332.82
合计	508,436.50			1,103.68			507,332.82

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例	计算坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司江苏分公司	296,500.00	58.35	296,500.00
中国电信股份有限公司泰州分公司	205,500.00	40.44	205,500.00
中国电信（欧洲）有限公司	16.00	0.00	16.00
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	2,850.00	0.56	2,850.00
东方有线网络有限公司	2,374.98	0.47	2,374.98
合计	507,240.98	99.82	507,240.98

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	756,410.62	400,445.97
合计	756,410.62	400,445.97

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	121,370.00	121,370.00
押金及保证金	573,663.40	245,488.00
社保公积金	4,060.04	7,521.80
员工借支	104,463.53	52,746.91
合计	803,556.97	427,126.71

② 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）	682,186.97	338,638.71
1 至 2 年	120,370.00	87,488.00
2 至 3 年		
3 年以上	1,000.00	1,000.00
小 计	803,556.97	427,126.71
坏账金额	47,146.35	26,680.74
合计	756,410.62	400,445.97

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	803,556.97	100.00	47,146.35	5.87	756,410.62
其中：按账龄计提坏账准备	803,556.97	100.00	47,146.35	5.87	756,410.62
按无风险组合计提坏账准备					
合计	803,556.97	100.00	47,146.35	5.87	756,410.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	427,126.71	100.00	26,680.74	6.25	400,445.97
其中：按账龄计提坏账准备	427,126.71	100.00	26,680.74	6.25	400,445.97
按无风险组合计提坏账准备					
合计	427,126.71	100.00	26,680.74	6.25	400,445.97

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,547.14	178,217.82	339,240.88	240,071.63
合计	207,547.14	178,217.82	339,240.88	240,071.63

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	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		
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	100.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,031.00	
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	-4,930.09	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,232.52	
非经常性损益净额	-3,697.57	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,697.57	--

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-95.94%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-95.75%	-0.17	-0.17

公司名称：广东味福记科技股份有限公司

日期：2025 年 04 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

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
3、计入当期损益的政府补助，但与企业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	100.91
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,031.00
非经常性损益合计	-4,930.09
减：所得税影响数	-1,232.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,697.57

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用