

证券代码：839630

证券简称：安继行

主办券商：西部证券



安继行

NEEQ : 839630

上海安继行信息技术股份有限公司



半年度报告

2025

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、公司负责人闻晓群、主管会计工作负责人徐梁及会计机构负责人（会计主管人员）徐梁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。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市闵行区尚义路 115 号 4 号楼 702B 办公室

释义

释义项目		释义
c 公司、本公司、股份公司、安继行	指	上海安继行信息技术股份有限公司
股东大会	指	上海安继行信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海安继行信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海安继行信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海安继行信息技术股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西部证券	指	西部证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
安继行投资	指	上海安继行投资管理合伙企业（有限合伙）
安继行网络	指	上海安继行网络科技有限公司
咖竞汇	指	上海咖竞汇文化传播有限公司
批发网	指	餐饮设备批发网
维修网	指	餐饮设备维修网
B2B2C	指	Business to Business to Customer，是一种电子商务类型的网络购物商业模式，第一个 B 是商品或服务的供应商，第二个 B 是从事电子商务的企业，C 则是消费者
本期、报告期、本年度	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 01 月 01 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海安继行信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Angelhood Shanghai Co., Ltd.		
	Angelhood		
法定代表人	闻晓群	成立时间	2011 年 4 月 22 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闻晓群、金声云、闻婧、张力维），一致行动人为（闻晓群、金声云、闻婧、张力维）
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-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	专业从事餐饮设备、零配件互联网销售，以及提供餐饮设备行业全流程综合服务解决方案。		
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	安继行	证券代码	839630
挂牌时间	2016 年 11 月 22 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）	10,000,000
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新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐梁	联系地址	上海市闵行区尚义路 115 号 4 号楼 702B
电话	021-34200307	电子邮箱	Financing2@angelhood.com.cn
传真	021-34200307		
公司办公地址	上海市闵行区尚义路 115 号 4 号楼 702B	邮政编码	201109
公司网址	www.f-ews.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	913101125727489893		
注册地址	上海市廊下镇景乐路 228 号 3 楼		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

因公司经营及业务发展需求，公司变更注册地址及修订《公司章程》部分条款，拟变更注册地为：上海市金山区廊下镇景乐路 228 号 3 幢（廊下乐农文化创意产业园）。内容详见公司于 2025 年 3 月 31 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟变更注册地址及修订<公司章程>公告》（2025-013）

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司所属行业为互联网和相关服务，是专业从事餐饮设备、零配件互联网销售及餐饮设备行业全流程综合服务解决方案的提供商，致力于打造成为餐饮设备全生命周期 B2B2C 服务平台。公司以自主开发及运营的批发网、维修网为支持平台，并结合自主开发的信息系统（包括企业管理系统、电商平台），为餐饮设备品牌商、经销商及用户提供产品销售、品牌推广营销、售后维护、设备使用培训等全行业综合性信息服务。具体情况如下：

1、盈利模式

公司以自主开发及运营的批发网、维修网为一体，提供一揽子专业的 B2B2C 电子商务服务，主要包括餐饮设备销售及维修、品牌商广告推广服务、培训服务等实现盈利。公司依靠完善的信息系统、出色的产品质量、多样的互联网信息服务、丰富的产品品种和优质的售后服务成为餐饮设备行业领先的电商平台。

2、互联网信息服务模式

公司目前拥有批发网和维修网两大互联网信息服务平台，为餐饮设备品牌商、经销商、服务商及用户提供丰富、全流程的互联网信息服务。

3、销售模式

公司采用线上精准营销的方式获取订单，充分应用公司自有平台的优势，以实现订单量的最大化。公司根据网站客户的数据统计，精准定位客户的需求，实行合适的营销策略。

4、采购模式

公司制定了完善的供应链管理系统，所有采购均在自主开发的信息系统内完成，对采购的实物流、资金流、单据流全过程进行有效的双向控制和跟踪。

5、仓储及物流模式

公司基于租赁仓库，利用第三方物流配送网络为会员提供高效、准确的订单配送服务，以保证餐饮设备安全准时送达。目前，公司在上海租赁了仓库，辐射全国。同时，开始逐步启动供方仓库，优化库存及物流，增加可售库存及销售机会，提高库存周转率。

6、客户服务及管理模式

公司的客户主要为公司网站上注册的会员，公司提供给会员中心、帮助中心及在线服务三大服务功能模块，保证客户采购产品时良好的体验，提高客户的粘性。

报告期内及报告期后至报告披露日，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

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	5,609,397.56	9,002,566.83	-37.69%
毛利率%	18.24%	13.21%	-
归属于挂牌公司股东的	-282,367.49	-419,312.07	32.66%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-283,421.69	-425,837.80	33.44%
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）	-2.69%	-3.92%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.70%	-3.98%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	-32.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,180,660.84	14,059,555.89	-13.36%
负债总计	1,815,794.82	3,412,322.38	-46.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,364,866.02	10,647,233.51	-2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.06	-2.65%
资产负债率%（母公司）	2.00%	4.74%	-
资产负债率%（合并）	14.91%	24.27%	-
流动比率	6.28	3.89	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-145,552.67	-83,871.46	-73.54%
应收账款周转率	27.54	31.24	-
存货周转率	0.42	0.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.36%	13.67%	-
营业收入增长率%	-37.69%	11.23%	-
净利润增长率%	32.66%	-14,461.92%	-

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	338,957.02	2.78%	484,509.69	3.45%	-30.04%

应收票据					
应收账款	178,494.62	1.47%	208,453.22	1.48%	-14.37%
其他应收款	71,614.22	0.59%	99,614.22	0.71%	-28.11%
存货	10,223,073.33	83.93%	11,719,408.73	83.36%	-12.77%
应付账款	75,184.20	0.62%	620,179.55	4.41%	-87.88%
其他应付款	1,100,000.00	9.03%	2,170,722.55	15.44%	-49.33%
合同负债	475,230.10	3.90%	344,531.99	2.45%	37.93%

项目重大变动原因

- 1、本期应付账款较上年期末下降了87.88%，系由于本期内关税情况不稳定，暂未向账期比较长的国外供应商订货。
- 2、本期其他应付款较上年期末下降了49.33%，系由于本期利用空余资金偿还了债务。

（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	5,609,397.56	-	9,002,566.83	-	-37.69%
营业成本	4,586,030.33	81.76%	7,813,451.80	86.97%	-41.31%
毛利率	18.24%	-	13.21%	-	-
营业税金及附加	6,742.22	0.12%	13,016.99	0.14%	-48.20%
销售费用	127,676.46	2.28%	157,470.10	1.75%	-18.92%
管理费用	1,158,417.21	20.65%	1,421,130.63	15.79%	-18.49%
财务费用	16,046.00	0.29%	17,773.58	0.20%	-9.72%
营业外支出	490.00	0.01%	6,290.76	0.07%	-92.21%
净利润	-282,367.49	-5.03%	-419,312.07	-4.66%	32.66%
经营活动产生的现金流量净额	-145,552.67	-	-83,871.46	-	-73.54%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-10,300.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上年同期下降了 37.69%，主要原因系由于关税的不稳定，我司暂停了国外品牌的进口与销售，造了营业收入的下降。
- 2、本期营业成本较上年同期下降了 41.31%，主要原因系由于营业收入下降，对应的营业成本下降。
- 3、本期净利润较上年同期上升了 32.66%，主要系由于公司为了应对关税不稳定带来的冲击，进行了内部人员优化，降低费用，从而减少亏损。
- 4、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 73.54%，主要原因系由于营业收入下降，造成对应的购入商品的现金流量减少，导致经营活动产生的现金流量减少。
- 5、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升了 100%，主要原因系由于上期因生产经营需要，

公司增加办公电脑及办公手机各一台，本期无增加。

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
上海安继行网络科技有限公司	子公司	餐饮设备销售、维修及安装	1,000,000	5,164,941.30	135,432.66	5,069,397.56	-1,023,875.45

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 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

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
行业竞争风险	互联网信息服务行业发展迅速,行业中传统的大型餐饮设备经销商及品牌生产商借助现有第三方平台,投入大量资金,拥有较强的竞争优势。随着现有第三方平台互联网服务功能的不断完善及经销商、品牌生产厂商自有平台的不断开发,公司面临着激烈的竞争市场,虽然公司已经在系统开发、服务过程中不断提升自己的服务功能,积极探索新的经营模式、盈利模式,但不断加剧的行业竞争可能会对公司的市场份额、客户数量及经营利润产生不利影响。应对措施：公司加大批发网、维修网平台的营销和深度开发，利用公司在餐饮设备这个细分行业内的影响力扩大公司规模，依靠自身平台全流程综合服务解决方案的经营模式获得稳定增长的市场份额。
进出口政策及汇率变动的风险	报告期内，公司采购约 22.16%为来自境外。境外供应商主要涉及美国、法国。面对国际经济下行的大背景，中国的外贸形势

	仍然不容乐观，压力依然较大。若上述国家针对餐饮设备等产品的进出口政策及汇率因素发生变动，将直接影响到公司供应端的稳定性，进而影响公司的主营业务。应对措施：公司加大国内高端餐饮设备的采购份额；扩大互联网服务收入的占比，减少进出口政策变化的影响。
技术风险	公司属于互联网信息服务提供商，采用平台化运营的经营模式，日常经营依赖于自主研发的内外部信息化系统。一方面，该套系统的顺利运转需要专业 IT 工程师实施动态监测与维护；另一方面，互联网技术、用户需求的发展变化日新月异。如果公司不能根据市场变化不断更新升级系统，公司系统将不能支持业务快速发展和扩张，从而影响公司盈利能力。因此，公司可能存在研发投入不足、技术人员储备不足、技术开发不能达到预期高增长目标的风险。应对措施：公司加大引进技术人才的力度，加大平台技术研发的力度，加大与外部互联网技术公司的合作，根据客户的需求对现有平台进行更加深度的开发和完善。
网站信息管理的风险	公司拥有自主开发的餐饮设备批发网及餐饮设备维修网两大运营平台，除实现与会员之间的产品销售外，公司主要为品牌商提供广告服务、为维修服务商提供信息发布服务等互联网信息服务，尽管公司在核查信息来源时，采取了充分、合理且切实可行的防控措施，但仍然不能防止出现虚假或不实信息的风险。应对措施：公司加大品牌商产品信息的核查力度，并且选择知名度较高的品牌商进行服务。
实际控制人不当控制的风险	闻晓群、金声云、闻婧和张力维为公司的共同实际控制人。闻晓群现直接持有公司 3,000,000 股股份，占公司股本总额的 30%，安继行投资持有公司 2,000,000 股股份，占公司股本总额的 20%，闻晓群为安继行投资的普通合伙人，持有其 75.75% 的合伙份额，其通过安继行投资间接持有公司 1,515,000 股股份，占公司股本总额的 15.15%，因此闻晓群合计持有公司 4,515,000 股股份，占公司股本总额的 45.15%；金声云现直接持有公司 3,000,000 股股份，占公司股本总额的 30%；闻婧现直接持有公司 1,000,000 股股份，占公司股本总额的 10%；张力维现直接持有公司 1,000,000 股股份，占公司股本总额的 10%。闻晓群和金声云系夫妻关系，闻婧为其二人的女儿，闻婧和张力维系夫妻关系，四人直接和间接合计持有公司 9,515,000 股股份，占公司股本总额的 95.15%。闻晓群担任公司董事长，金声云担任公司董事、总经理，闻婧担任公司董事，四人能够实际影响公司的重大经营决策、公司管理层的聘任及日常经营决策。同时，闻晓群、金声云、闻婧和张力维签署了《一致行动协议》。因此，闻晓群、金声云、闻婧和张力维对公司已经形成了稳定的共同控制关系，为公司的共同实际控制人。公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但由于共同实际控制人合计持股占比较大，股权集中程度较高，若实际控制人控制不当，则可能对其他中小股东的利益产

	生一定影响。应对措施：为防止实际控制人不当控制的风险，除《公司章程》对关联交易、对外投资、对外担保等公司重大事项等作出了原则性规定外，公司还专门制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。同时，公司监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定履行公司内部的专职监督职责，监事会成员可以列席公司董事会，对董事会决议事项提出质询或建议，可以对公司董事、高级管理人员履行职责情况进行有效监督，促进公司治理完善。
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. (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	
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. (三)
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

(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) 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
2016年10月28日 安继行: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5月21日	-	正在履行中
2016年10月28日 安继行:公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年5月21日	-	正在履行中
2016年10月28日 安继行:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(避免关联交易承诺)	2016年5月20日	-	正在履行中
2016年10月28日	董监高	其他承诺(避	2016年5月20日	-	正在履行中

日 安继行:公开转让说明书		免关联交易承诺)	日		
2016年10月28日 安继行:公开转让说明书	其他股东	其他承诺(避免关联交易承诺)	2016年5月20日	-	正在履行中
2016年10月28日 安继行:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016年3月7日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

(1) 避免同业竞争承诺:

本人及本人控股或参股的公司或者企业(附属公司或附属企业)目前没有直接或间接地从事任何与公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动。

本人承诺,在今后的任何时间将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联合)参与或进行与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。

本人保证,除公司外,本人现有或将来成立的附属公司或附属企业将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联合)参与或进行与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。

本人及本人的附属公司或附属企业从任何第三者获得的任何商业机会与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争,则本人将立即通知公司,并尽力将该商业机会让与公司。本人及本人的附属公司或附属企业如违反上述声明、承诺与保证,愿向有关方承担相应的经济赔偿责任。本声明、承诺与保证将持续有效,直至本人不再对公司有重大影响为止。

(2) 避免关联交易承诺:

本人承诺出具后,本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易。

对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范性文件。遵循等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性。

本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员,包括配偶、父母、配偶的父母,兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等重要关联方。本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺。

(3) 实际控制人之间的一致行动承诺:

本人承诺未来不以任何方式占用股份公司及其控股子公司的资金、资产或其他资源,并且将在合法权限内促使其直接或间接控制的其他企业及关系密切的家庭成员履行上述避免资金占用承诺。

未经其他各方股东同意,不得向任何人转让、质押、赠与或以其他方式处置公司的股份。

公司经营运作过程中,凡涉及公司股东大会表决事项时,须由本协议各方先行协商一致,再在公司股东大会进行表决,各方承诺保证其就公司的表决事项在公司股东大会表决时,一致投赞成票、反对票或弃权票。

任何一方均不得与签署本协议之外的第三方签订与本协议内容相同、近似的协议或合同。

任何一方违反本协议约定,应向另外各方支付违约金,违约金的数额根据违约对公司所造成的影响或损害确定。

截止报告期末,承诺人严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

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	4,750,000	47.5%	0	4,750,000	47.5%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	27.5%	0	2,750,000	27.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,250,000	52.5%	0	5,250,000	52.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.5%	0	5,250,000	52.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	闻晓群	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000	0	0
2	金声云	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000	0	0
3	安继投资	2,000,000	0	2,000,000	20%	0	2,000,000	0	0
4	闻婧	1,000,000	0	1,000,000	10%	750,000	250,000	0	0
5	张力维	1,000,000	0	1,000,000	10%	0	1,000,000	0	0
合计		10,000,000	—	10,000,000	100%	5,250,000	4,750,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、闻晓群、金声云为夫妻关系；闻婧为其二人的女儿，与其二人为父母子女关系；闻婧、张力维为夫妻关系。

2、安继行投资为公司员工持股平台，闻晓群为其普通合伙人，持有 75.75%合伙企业份额，并作为执行事务合伙人；金声虹为其有限合伙人，持有 10%合伙企业份额；金声虹为金声云的姐姐，二人系姐妹关系。

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				
闻晓群	董事长	男	1960年4月	2025年2月7日	2028年2月6日	3,000,000	0	3,000,000	30%
金声云	董事	女	1961年4月	2025年2月7日	2028年2月6日	3,000,000	0	3,000,000	30%
闻婧	董事	女	1986年11月	2025年2月7日	2028年2月6日	1,000,000	0	1,000,000	10%
赵湧林	董事	男	1962年4月	2025年2月7日	2028年2月6日				
金声虹	董事	女	1958年6月	2025年2月7日	2028年2月6日				
李实健	监事会主席	男	1983年11月	2025年2月7日	2028年2月6日				
俞晓兰	监事	女	1986年2月	2025年2月7日	2028年2月6日				
张婷	职工代表监事	女	1984年9月	2025年2月7日	2028年2月6日				
金声云	总经理	女	1961年4月	2025年2月7日	2028年2月6日				
徐梁	财务负责人	男	1982年10月	2025年2月7日	2028年2月6日				
徐梁	董事会秘书	男	1982年10月	2025年2月7日	2028年2月6日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

闻晓群、金声云、闻婧为公司的共同实际控制人。

闻晓群、金声云为夫妻关系；闻婧为其二人的女儿，与其二人为父母子女关系；金声虹为金声云的姐姐，二人系姐妹关系；闻晓群为安继行投资的普通合伙人，持有 75.75%的合伙企业份额，并作为执行事务合伙人；金声虹、李实健、俞晓兰为安继行投资的有限合伙人，分别持有 10%、10%、0.75%的合

伙企业份额。

(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	4	4
销售人员	2	2
技术人员	1	1
财务人员	2	2
采购人员	1	1
仓储人员	1	1
员工总计	11	11

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	338,957.02	484,509.69
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	5.2	178,494.62	208,453.22
应收款项融资			
预付款项	5.3	20,768.36	58,367.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	71,614.22	99,614.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	10,223,073.33	11,719,408.73
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	5.6	563,656.82	701,019.81
流动资产合计		11,396,564.37	13,271,373.64
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	5.7	37,998.84	44,006.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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	5.8	125,893	120899.02
递延所得税资产	5.9	620,204.63	623,277.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		784,096.47	788,182.25
资产总计		12,180,660.84	14,059,555.89
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	5.10	75,184.20	620,179.55
预收款项			
合同负债	5.11	475,230.10	344,531.99
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	5.12	150,776.24	179,593.52
应交税费	5.13	14,604.28	52,505.61
其他应付款	5.14	1,100,000.00	2,170,722.55
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			
其他流动负债	5.15		44,789.16
流动负债合计		1,815,794.82	3,412,322.38
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			
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			
负债合计		1,815,794.82	3,412,322.38
所有者权益：			
股本	5.16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.17	252,689.43	252,689.43
一般风险准备			
未分配利润	5.18	112,176.59	394,544.08
归属于母公司所有者权益合计		10,364,866.02	10,647,233.51
少数股东权益			
所有者权益合计		10,364,866.02	10,647,233.51
负债和所有者权益总计		12,180,660.84	14,059,555.89

法定代表人：闻晓群

主管会计工作负责人：徐梁

会计机构负责人：徐梁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,581.89	86,143.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	3,449,554.97	3,071,019.53
应收款项融资			
预付款项		121.58	19,953.88

其他应收款	12.2	51,000.00	80,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,096,391.65	6,051,932.11
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		187,647.80	71,732.55
流动资产合计		9,843,297.89	9,380,781.70
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	12.3	1,305,439.69	1,305,439.69
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		13,288.58	16,975.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		282.86	5,834.97
递延所得税资产		617,799.63	620,872.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,936,810.76	1,949,122.27
资产总计		11,780,108.65	11,329,903.97
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		500.96	122,099.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		122,936.74	149,642.62
应交税费		12,403.45	34,029.20
其他应付款		100,000.00	230,767.55
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			
其他流动负债			
流动负债合计		235,841.15	536,538.88
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			
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			
负债合计		235,841.15	536,538.88
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,370.11	155,370.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		252,689.43	252,689.43
一般风险准备			
未分配利润		1,136,207.96	385,305.55
所有者权益合计		11,544,267.50	10,793,365.09
负债和所有者权益合计		11,780,108.65	11,329,903.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	5.19	5,609,397.56	9,002,566.83
其中：营业收入	5.19	5,609,397.56	9,002,566.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.19	5,894,912.22	9,422,843.10
其中：营业成本	5.19	4,586,030.33	7,813,451.80
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	5.20	6,742.22	13,016.99
销售费用	5.21	127,676.46	157,470.10
管理费用	5.22	1,158,417.21	1,421,130.63
研发费用			
财务费用	5.23	16,046.00	17,773.58
其中：利息费用			
利息收入	5.23	-312.65	-472.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.24	2,092.97	-5,561.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,421.69	-425,837.80
加：营业外收入	5.25	1,544.20	12,816.49
减：营业外支出	5.26	490.00	6,290.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-282,367.49	-419,312.07
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-282,367.49	-419,312.07

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）		-282,367.49	-419,312.07
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）			
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		-282,367.49	-419,312.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

法定代表人：闻晓群

主管会计工作负责人：徐梁

会计机构负责人：徐梁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	12.4	2,452,515.60	6,501,357.38
减：营业成本	12.4	799,653.72	5,705,184.45

税金及附加		5,129.07	11,435.37
销售费用		79,260.72	156,449.76
管理费用		820,500.12	1,160,952.22
研发费用			
财务费用		9,386.94	14,814.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		11,487.42	-4,379.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		750,072.45	-551,858.36
加：营业外收入		829.96	12,750.97
减：营业外支出			3,975.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		750,902.41	-543,083.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		750,902.41	-543,083.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		750,902.41	-543,083.15
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	2025年1-6月	2024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		9,175,192.23	9,562,663.93
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	5.27	137,210.04	663,026.79
经营活动现金流入小计		9,312,402.27	10,225,690.72
购买商品、接受劳务支付的现金		6,665,000.32	8,618,146.32
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		810,791.69	857,726.14
支付的各项税费		122,813.59	54,518.34
支付其他与经营活动有关的现金	5.28	1,859,349.34	779,171.38
经营活动现金流出小计		9,457,954.94	10,309,562.18
经营活动产生的现金流量净额		-145,552.67	-83,871.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,300.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,300.00
投资活动产生的现金流量净额			-10,300.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-145,552.67	-94,171.46
加：期初现金及现金等价物余额		484,509.69	584,980.97
六、期末现金及现金等价物余额		338,957.02	490,809.51

法定代表人： 闻晓群 主管会计工作负责人： 徐梁 会计机构负责人： 徐梁

（六） 母公司现金流量表

单位： 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		2,847,025.00	6,886,930.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,856.84	509,835.79
经营活动现金流入小计		2,877,881.84	7,396,766.56

购买商品、接受劳务支付的现金		1,444,180.17	6,340,854.99
支付给职工以及为职工支付的现金		625,090.04	857,726.14
支付的各项税费		119,656.19	54,518.34
支付其他与经营活动有关的现金		689,952.56	415,229.41
经营活动现金流出小计		2,878,878.96	7,668,328.88
经营活动产生的现金流量净额		-997.12	-271,562.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,576.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,576.10
投资活动产生的现金流量净额			-3,576.10
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-997.12	-275,138.42
加：期初现金及现金等价物余额		59,579.01	573,217.09
六、期末现金及现金等价物余额		58,581.89	298,078.67

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

无

(二) 财务报表项目附注

上海安继行信息技术股份有限公司

2025 年上半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海安继行信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 4 月在上海注册成立，现总部位于上海市闵行区尚义路 115 号 4 号楼 7 层。截止 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本人民币 1000 万元，实收资本人民币 1000 万元。营业执照注册号：913101125727489893。公司股东明细如下：

股东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
金声云	净资产折合股份	300.00	30.00
闻晓群	净资产折合股份	300.00	30.00

股东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
上海安继行投资管理合伙企业（有限合伙）	净资产折合股份	200.00	20.00
闻婧	净资产折合股份	100.00	10.00
张力维	净资产折合股份	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动为专业从事餐饮设备、零配件互联网销售及餐饮设备行业全流程综合服务解决方案的提供商，致力于打造成为餐饮设备全生命周期 B2B2C 服务平台。公司以自主开发及运营的批发网、维修网为支持平台，并结合自主开发的信息系统（包括企业管理系统、电商平台），为餐饮设备品牌商、经销商及用户提供产品销售、品牌推广营销、售后维护、设备使用培训等全行业综合性信息服务

公司于 2016 年 11 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司报告期属于新三板基础层企业，证券代码 839630，证券简称：安继行。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“6、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2024 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2.2 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2024 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额1%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额1%的应付账款认定为重要账龄超过1年的应付账款。
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额1%的其他应付款认定为重要账龄超过1年的其他应付款。
重要的账龄超过1年的合同负债	公司将单项账龄超过1年的合同负债金额超过资产总额1%的合同负债认定为重要账龄超过1年的合同负债。

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.6 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，

按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

3.10.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入

当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、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金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产、3.18 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款、3.18 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此

形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收非关联方货款
应收账款[组合 2]	应收关联方货款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，不计提坏账准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业

务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	押金/保证金/备用金
其他应收款[组合 3]	关联方往来款

对于划分为组合 2 的其他应收款能随时收回结算的不计提，有坏账风险的归入组合 1 计提，划分为组合 3 的其他应收款，不计提坏账准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品和包装物、库存商品、在产品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加

权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注 13 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

3.18 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款[组合 1]	应收租赁款
长期应收款[组合 2]	应收销售款项
长期应收款[组合 2]	应收其他款项

3.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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，依次冲减盈余公积和未分配利润。多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

B.长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

C.合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.19.4 处置长期股权投资

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，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，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，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

3.19.5 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。

3.20 固定资产

3.20.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.20.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.20.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.21 使用权资产

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本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
专利权、非专利技术	20 年
软件	3-5 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.1 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.27 租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 收入

3.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.28.1.1 销售餐饮商品收入

本公司销售餐饮设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出仓库时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 60 天，

与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3.28.1.2 提供餐饮设备安装、维修服务

本公司向客户提供餐饮设备安装服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，在履约后确认收入。

3.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.30 递延所得税资产/递延所得税负债

3.30.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.30.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.31 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注3、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收

入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行解释 17 号、18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3.32.2 会计估计变更

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	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)	13%、6%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日，上期指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,737.07	17,285.81
银行存款	234,991.07	440,659.26
其他货币资金	88,228.88	26,564.62
合计	338,957.02	484,509.69
其中：存放在境外的款项总额		-

注：其他货币资金为公司支付宝账户余额 59,961.06 元、微信账户余额 28,267.82 元，为不受限资金。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	187,889.07	219,424.44
1 至 2 年		
小计	187,889.07	219,424.44
减：坏账准备	9,394.45	10,971.22
合计	178,494.62	208,453.22

5.2.2 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	187,889.07	100.00	9,394.45	5.00	178,494.62
其中：组合 1-非关联方货款	187,889.07	100.00	9,394.45	5.00	178,494.62
组合 2-关联方货款					
合计	187,889.07	100.00	9,394.45	5.00	178,494.62

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,424.44	100.00	10,971.22	5.00	208,453.22
其中：组合 1-非关联方货款	219,424.44	100.00	10,971.22	5.00	208,453.22
组合 2-关联方货款					
合计	219,424.44	100.00	10,971.22	5.00	208,453.22

5.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非关联方货款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	187,889.07	9,394.45	5.00
1 至 2 年			
合计	187,889.07	9,394.45	5.00

5.2.3 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	
坏账准备	11,487.42	9,394.45	11,487.42			-2,092.97
合计	11,487.42	9,394.45	11,487.42			-2,092.97

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 187,889.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,394.45 元。

5.3 预付款项

5.3.1 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	20,768.36	100.00	58,367.97	100.00
合计	20,768.36	—	58,367.97	—

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 20,491.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.67%。

5.4 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	71,614.22	99,614.22
合计	71,614.22	99,614.22

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,000.00	
1 至 2 年	19,614.22	19,614.22
2 至 3 年		
3 年以上	50,000.00	80,000.00
小计	71,614.22	99,614.22
减：坏账准备		
合计	71,614.22	99,614.22

5.4.1.2 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
押金、保证金	71,614.22	99,614.22
暂付款		
借款		
合计	71,614.22	99,614.22

5.4.1.3 坏账准备计提情况

组合计提项目：非关联方货款

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				
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额				

5.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海慧珑实业有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	69.82%	
上海宝龙芳骏房地产开发有限公司	保证金	19,614.22	1-2 年	27.39%	
张纪	暂支款	1,000.00		1.40%	
朱任洪	暂支款	1,000.00		1.40%	
合计	/	71,614.22		100.00%	

5.5 存货

5.9.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,223,073.33		10,223,073.33
合计	10,223,073.33		10,223,073.33

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,719,408.73		11,719,408.73
合计	11,719,408.73		11,719,408.73

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租物业保险费	206,616.02	106,804.55
待抵扣进项税额	357,040.80	594,215.26
预缴关税		
合计	563,656.82	701,019.81

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	37,998.84	44,006.11
固定资产清理		
合计	37,998.84	44,006.11

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	226,716.81	239,835.91	466,552.72
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		490.00	490.00
(1) 处置或报废		490.00	490.00
4.期末余额	226,716.81	239,345.91	466,552.72
二、累计折旧			
1.期初余额	215,380.97	207,165.64	422,546.61
2.本期增加金额		5,517.27	5,517.27
(1) 计提		5,517.27	5,517.27
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	215,380.97	212,682.91	427,573.88
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) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,335.84	26,663.00	37,998.84
2.期初账面价值	11,335.84	32,670.27	44,006.11

5.8 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
装修费-奉贤仓库隔墙		25,037.17			25,037.17
批发网-数据库、服务器服务费	4,986.85		4,986.85		-
金蝶软件服务费	848.12		565.26		282.86
Teambition 使用费	9,082.36		1,513.74		7,568.62
宝龙办公室装修费	105,981.69		12,977.34		93,004.35
合计	120,899.02		45,237.01		125,893.00

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	-2,092.97	-523.24	10,197.00	2,549.25
可抵扣亏损	2,482,911.48	620,727.87	2,482,911.48	620,727.87
合计	2,493,108.48	620,204.63	2,493,108.48	623,277.12

5.10 应付账款

5.10.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	75,184.20	620,179.55
合计	75,184.20	620,179.55

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.11 合同负债

5.11.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	475,230.10	344,531.99
合计	475,230.10	344,531.99

其他说明：本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收款金额预计将于一年内确认收入。

5.12 应付职工薪酬

5.12.1 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	111,437.39	728,474.59	689,135.74	150,776.24
二、离职后福利-设定提存计划		68,816.22	68,816.22	
三、辞退福利	68,156.13		68,156.13	
四、一年内到期的其他福利				
合计	179,593.52	73,812.50	700,473.65	150,776.24

5.12.2 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	111,437.39	670,996.28	631,657.43	150,776.24
二、职工福利费		1,127.12	1,127.12	
三、社会保险费		39,695.19	39,695.19	
其中：医疗保险费		38,865.18	38,865.18	
工伤保险费		830.01	830.01	
生育保险费				
四、住房公积金		16,656.00	16,656.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	111,437.39	728,474.59	689,135.74	150,776.24
----	------------	------------	------------	------------

5.12.3 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		66,730.92	66,730.92	
2、失业保险费		2,085.30	2,085.30	
3、企业年金缴费				
合计		68,816.22	68,816.22	

5.13 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		496.59
增值税	11,855.25	46,621.84
个人所得税	1,613.80	2,434.16
城市维护建设税		507.14
教育费附加		507.13
印花税	1,135.23	1,938.75
合计	14,604.28	52,505.61

5.14 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	1,100,000.00	2,170,722.55
合计	1,100,000.00	2,170,722.55

5.14.1 其他应付款

5.14.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,000,000.00	2,140,722.55
非关联方往来款	100,000.00	30,000.00
合计	1,100,000.00	2,170,722.55

5.14.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
闻晓群	1,000,000.00	信用期内
合计	1,000,000.00	

5.15 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		44,789.16
合计		44,789.16

5.16 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	

		新股		转股			
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

5.17 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	252,689.43			252,689.43
合计	252,689.43			252,689.43

5.18 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	394,544.08	658,942.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	394,544.08	658,942.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-282,367.49	-419,312.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	112,176.59	239,630.05

5.19 营业收入和营业成本**5.19.1 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	5,609,397.56	4,586,030.33	9,002,566.83	7,813,451.80
其他业务				
合计	5,609,397.56	4,586,030.33	9,002,566.83	7,813,451.80

5.20 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,322.53	4,208.29
教育费附加	1,393.52	2,524.97
地方教育费附加	929.01	1,683.30
印花税	2,097.16	4,600.43
合计	6,742.22	13,016.99

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

5.21 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	27,139.60	35,750.05
工薪	79,667.21	92,845.25
保险金		3,740.11
商品维修费		4,867.12
广告和业务宣传费	11,731.65	
车辆使用费	3,507.23	9,981.35

包装费	1,435.75	5,153.48
其他	4,195.02	5,132.74
	127,676.46	157,470.10

5.22 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	927.19	2,816.47
房租	182,299.98	269,186.03
物业管理费	15,417.54	21,474.35
水电费	4,862.23	12,045.78
交际应酬费	71,923.71	46,373.04
市内交通费	2,478.67	16,233.21
差旅费	25,464.07	33,716.00
通讯费	8,105.76	9,933.40
工资	590,893.90	645,154.75
保险费	3,962.28	
福利费	1,127.12	5,063.08
累计折旧	5,517.27	32,722.48
服务费	9,270.85	37,038.96
社会保险金	127,604.13	164,473.61
中介机构服务费	98,113.26	98,113.20
其他	10,449.25	26,786.27
合计	1,158,417.21	1,421,130.63

5.23 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-312.65	-472.23
汇兑损失	6,637.21	6,531.20
手续费	9,721.44	11,714.60
合计	16,046.00	17,773.57

5.24 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,092.97	-5,561.53
其他应收款坏账损失		
合计	-2,092.97	-5,561.53

5.25 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	646.81	5,401.78	646.81
政府补助	407.33		407.33
赔偿款等	490.06	7,414.71	490.06
合计	1544.20	12,816.49	1544.20

5.26 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		6,290.76	
设备报废	490.00		490.00
合计	490.00		490.00

5.27 现金流量表项目

5.27.1 收到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	312.65	472.23
往来款	136,000.00	654,838.88
个税手续费返还	407.33	300.97
赔偿款	490.06	7,414.71
合计	137,210.04	663,026.79

5.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,849,623.90	766,456.78
银行手续费	9721.44	11,714.60
往来款		1,000.00
合计	1,859,349.34	779,171.38

5.28 现金流量表补充资料

5.28.1 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	-282,367.49	-419,312.07
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,092.97	5,561.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,517.27	32,568.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	45,237.01	25,174.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	490.00	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	3,072.49	
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,874,809.27	-1,190,766.06
经营性应收项目的减少	29,958.60	203,335.74
经营性应付项目的增加	-544,995.35	1,607,150.09
其他	-1,250,144.33	-347,583.18
经营活动产生的现金流量净额	-120,515.50	-83,871.46

补充资料	本期金额	上期金额
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	338,957.02	490,809.51
减：现金的期初余额	484,509.69	584,980.97
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	-145,552.67	-94,171.46

5.28.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	338,957.02	484,509.69
其中：库存现金	15,737.07	17,285.81
可随时用于支付的银行存款	234,991.07	440,659.26
可随时用于支付的其他货币资金	88,228.88	26,564.62
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	338,957.02	484,509.69
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		

5.29 政府补助

5.29.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至期末，本公司报告期无未按应收金额确认的政府补助。

5.29.2 未涉及政府补助的负债项目

5.29.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	407.33	
合计		

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海安继行网络科技有限公司	上海	上海	餐饮设备销售及安装	100.00		收购

7、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括应收款项、货币资金、理财产品、应付款项等。各项金融工具的详细情况已

于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

7.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

7.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 5.1、5.4 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.11。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.13 和附注 3.15 的披露。

7.3 流动风险

流动性风险指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算定期编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。本公司管理层通过与金融机构进行融资磋商，从而使公司保持一定的授信额度，进而降低流动性风险。

7.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币结算的业务通常及时结汇，且外币业务占比较小。因此，风险较低。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行短期理财产品有关。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司控股股东及实际控制人

股东名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金声云	30.00	30.00
闻晓群	30.00	30.00
闻婧	10.00	10.00
张力维	10.00	10.00

注：闻晓群、金声云、闻婧和张力维为公司的共同实际控制人。金声云和闻晓群系夫妻关系，闻婧为其二人的女儿，闻婧和张力维系夫妻关系。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“6.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

金声虹	公司董事
上海安继行实业有限公司	持股 5.00%以上股东闻婧控制的企业
上海爱惠浦餐饮设备有限公司	实际控制人闻晓群控制的企业
上海咖竞汇文化传播有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
上海安继行投资管理合伙企业	股东 20%
徐梁	财务负责人兼董秘
李实健	监事会主席
张婷	监事
俞晓兰	监事
赵湧林	董事

8.4 关联方交易情况

无出售商品/提供劳务情况。

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
金声云		739,955.00
闻晓群	1,000,000.00	1,350,000.00
闻婧		767.55
上海咖竞汇文化传播有限公司	,	50,000.00
合计	1,000,000.00	2,140,722.55

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

资产负债表日不存对外重要承诺事项。

9.2 或有事项

资产负债表日不存在需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止审计报告日，不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

资产负债表日不存对需要披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,449,554.97	3,072,370.78
1 至 2 年		
小计	3,449,554.97	3,072,370.78

减：坏账准备		1,351.25
合计	3,449,554.97	3,071,019.53

12.1.2 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,449,554.97	100.00%			3,449,554.97
其中：组合 1-非关联方货款					
组合 2-关联方货款	3,449,554.97	100.00%			3,449,554.97
合计	3,449,554.97	100.00%			3,449,554.97

(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					
按组合计提坏账准备	3,072,370.78	100.00%	1,351.25	0.04%	3,071,019.53
其中：组合 1-非关联方货款	27,025.00	0.88%	1,351.25	5.00%	25,673.75
组合 2-关联方货款	3,045,345.78	99.12%			3,045,345.78
合计	3,072,370.78	100.00%	1,351.25	0.04%	3,071,019.53

12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非关联方货款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
合计			

组合计提项目：关联方货款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,449,554.97		
1 至 2 年			
合计	3,449,554.97		

12.1.2.3 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	
坏账准备	1,351.25		1,351.25			
合计	1,351.25		1,351.25			

12.1.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,449,554.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，均为关联方交易金额，无需计提坏账准备。

12.2 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	51,000.00	80,000.00
合计	51,000.00	80,000.00

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	50,000.00	80,000.00
小计	50,000.00	80,000.00
减：坏账准备		
合计	51,000.00	80,000.00

12.2.1.2 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
押金、保证金	50,000.00	80,000.00
关联方往来款		
备用金	1,000.00	
合计	51,000.00	80,000.00

12.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海慧珑实业有限公司	押金	50,000.00	5 年以上	98.04%	
张纪	备用金	1,000.00		1.96%	
合计	/	51,000.00		100%	

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,305,439.69		1,305,439.69
合计	1,305,439.69		1,305,439.69

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司的投资	1,305,439.69		1,305,439.69
合计	1,305,439.69		1,305,439.69

12.3.2 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海安继行网络科技有限公司	1,305,439.69			1,305,439.69
合计	1,305,439.69			1,305,439.69

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 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	2,452,515.60	799,653.72	6,501,357.38	5,705,184.45
其他业务				
合计	2,452,515.60	799,653.72	6,501,357.38	5,705,184.45

13、补充资料

13.1 本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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	407.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	646.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,054.20	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,054.20	

13.2 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	-2.69%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.70%	-0.03	-0.03

上海安继行信息技术股份公司

2025 年 8 月 26 日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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
计入当期损益的政府补助	407.33
其他营业外收入和支出	646.87
非经常性损益合计	1,054.20
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,054.20

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