

糖盒食品（昆山）有限公司

审计报告

上会师报字(2026)第 14194 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：沪26XH40VST





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2026)第 14194 号

糖盒食品(昆山)有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了糖盒食品(昆山)有限公司(以下简称“糖盒公司”)财务报表,包括 2026 年 3 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的资产负债表,2026 年 1-3 月及 2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了糖盒公司 2026 年 3 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-3 月及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于糖盒公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

糖盒公司管理层(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。





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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

糖盒公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督糖盒公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对糖盒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







# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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糖盒公司不能持续经营。

(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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

杨璞



中国注册会计师

杨慧



二〇二六年七月十七日







资产负债表

编制单位：盐业食品（昆山）有限公司  
单位：元  
附注五

| 项目                | 2025年12月31日 | 2026年3月31日     | 附注五     | 2025年12月31日 | 2026年3月31日    |
|-------------------|-------------|----------------|---------|-------------|---------------|
| 流动资产：             |             |                |         |             |               |
| 货币资金              |             | 1,090,342.10   |         |             |               |
| 交易性金融资产           |             |                |         |             |               |
| 衍生金融资产            |             |                |         |             |               |
| 应收票据              |             |                |         |             |               |
| 应收账款              |             | 51,009,417.70  | (-), 12 |             | 35,266,860.40 |
| 应收款项融资            |             |                |         |             |               |
| 预付款项              |             | 1,212,829.73   | (-), 13 |             | 180,226.55    |
| 其他应收款             |             | 1,511,655.45   | (-), 14 |             | 1,185,246.29  |
| 其中：应收利息           |             |                | (-), 15 |             | 6,112,629.10  |
| 其他应收款             |             |                | (-), 16 |             | 19,479,555.45 |
| 存货                |             | 8,654,538.30   |         |             |               |
| 合同资产              |             |                |         |             |               |
| 持有待售资产            |             |                |         |             |               |
| 一年内到期的非流动资产       |             |                | (-), 9  |             | 4,127,306.09  |
| 其他流动资产            |             | 285,551.05     | (-), 17 |             | 2,842,796.94  |
| 流动资产合计            |             | 66,778,982.10  |         |             | 62,027,602.86 |
| 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            |             |                |         |             |               |
| 其他权益工具投资          |             |                |         |             |               |
| 其他非流动金融资产         |             |                | (-), 9  |             | 11,477,080.24 |
| 投资性房地产            |             |                |         |             |               |
| 固定资产              |             | 20,925,649.54  |         |             |               |
| 在建工程              |             | 191,325.76     |         |             |               |
| 生产性生物资产           |             |                | (-), 11 |             | 3,298,880.60  |
| 油气资产              |             |                |         |             |               |
| 使用权资产             |             | 13,195,522.38  |         |             | 14,775,960.84 |
| 无形资产              |             |                |         |             | 76,803,563.70 |
| 开发支出              |             |                |         |             |               |
| 商誉                |             |                |         |             |               |
| 长期待摊费用            |             | 8,835,414.15   |         |             |               |
| 递延所得税资产           |             | 3,913,824.48   |         |             |               |
| 其他非流动资产           |             |                |         |             |               |
| 非流动资产合计           |             | 46,684,021.33  |         |             |               |
| 资产总计              |             | 113,463,003.43 |         |             |               |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |             | 113,463,003.43 |         |             |               |
| 负债：               |             |                |         |             |               |
| 短期借款              |             |                |         |             |               |
| 应付票据              |             |                |         |             |               |
| 应付账款              |             |                |         |             |               |
| 预收款项              |             |                |         |             |               |
| 合同负债              |             |                |         |             |               |
| 应付职工薪酬            |             |                |         |             |               |
| 应交税费              |             |                |         |             |               |
| 其他应付款             |             |                |         |             |               |
| 一年内到期的非流动负债       |             |                |         |             |               |
| 其他流动负债            |             |                |         |             |               |
| 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              |             |                |         |             |               |
| 所有者权益（或股东权益）：     |             |                |         |             |               |
| 实收资本（或股本）         |             |                |         |             |               |
| 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              |             |                |         |             |               |
| 未分配利润             |             |                |         |             |               |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |             |                |         |             |               |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |             |                |         |             |               |

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：





利润表

会企02表  
单位：元

| 编制单位：昆山裕红有限公司                 | 附注五    | 2026年1-3月     | 2025年度         | 项目                   | 附注五 | 2026年1-3月    | 2025年度        |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------|----------------------|-----|--------------|---------------|
| 一、营业收入                        | (一)、1  | 56,152,733.77 | 208,823,661.13 | 五、其他综合收益的税后净额        |     |              |               |
| 减：营业成本                        | (二)、1  | 44,375,995.81 | 169,919,401.21 | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益  |     |              |               |
| 税金及附加                         | (二)、2  | 271,532.27    | 948,812.33     | 1、重新计量设定受益计划变动额      |     |              |               |
| 销售费用                          | (二)、3  | 31,916.39     | 85,204.84      | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益   |     |              |               |
| 管理费用                          | (二)、4  | 3,487,169.03  | 12,824,228.70  | 3、其他权益工具投资公允价值变动     |     |              |               |
| 研发费用                          |        |               |                | 4、企业自身信用风险公允价值变动     |     |              |               |
| 财务费用                          | (一)、5  | 261,351.61    | 1,257,050.83   | .....                |     |              |               |
| 其中：利息费用                       |        | 259,811.81    | 1,243,040.05   | (二) 将重分类进损益的其他综合收益   |     |              |               |
| 利息收入                          |        | 785.87        | 2,283.64       | 1、权益法下可转损益的其他综合收益    |     |              |               |
| 加：其他收益                        | (二)、6  |               | 33,067.00      | 2、其他债权投资公允价值变动       |     |              |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |                | 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |     |              |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |                | 4、其他债权投资信用减值准备       |     |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |                | 5、现金流量套期储备           |     |              |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |                | 6、外币财务报表折算差额         |     |              |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |                | 7、其他                 |     |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (一)、7  | 19,206.98     | -30,190.22     | .....                |     |              |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |                | 六、综合收益总额             |     | 5,795,610.99 | 18,394,537.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |                | 七、每股收益：              |     |              |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | 7,743,975.64  | 23,791,840.00  | (一) 基本每股收益（元/股）      |     |              |               |
| 加：营业外收入                       | (二)、8  | 16,000.00     | 739,066.73     | (二) 稀释每股收益（元/股）      |     |              |               |
| 减：营业外支出                       | (二)、9  | 1,170.30      | 3,461.40       |                      |     |              |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | 7,758,805.34  | 24,527,445.33  |                      |     |              |               |
| 减：所得税费用                       | (一)、10 | 1,963,194.35  | 6,132,908.08   |                      |     |              |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | 5,795,610.99  | 18,394,537.25  |                      |     |              |               |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 5,795,610.99  | 18,394,537.25  |                      |     |              |               |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        |               |                |                      |     |              |               |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：昆山食品(昆山)有限公司

会企03表

单位：元

2025年度

|                           | 2026年1-3月     | 2025年度         | 项目                 | 2026年1-3月     | 2025年度         |
|---------------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |               |                | 二、筹资活动产生的现金流量：     |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 66,896,989.72 | 256,681,437.92 | 吸收投资收到的现金          |               |                |
| 收到的税费返还                   |               |                | 取得借款收到的现金          |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 16,678.38     | 773,786.15     | 收到其他与筹资活动有关的现金     | 65,649,883.76 | 212,515,914.76 |
| 经营活动现金流入小计                | 66,913,668.10 | 257,455,224.07 | 筹资活动现金流入小计         | 65,649,883.76 | 212,515,914.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 50,143,073.28 | 177,163,776.54 | 偿还债务支付的现金          |               |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 3,462,981.07  | 12,415,282.20  | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |               |                |
| 支付的各项税费                   | 5,358,173.06  | 12,162,374.04  | 支付其他与筹资活动有关的现金     | 71,080,216.55 | 253,430,506.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,169,106.99  | 3,573,634.18   | 筹资活动现金流出小计         | 71,080,216.55 | 253,430,506.08 |
| 经营活动现金流出小计                | 61,133,334.40 | 205,315,066.96 | 筹资活动产生的现金流量净额      | -5,430,332.79 | -40,914,591.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,780,333.70  | 52,140,157.11  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |               |                |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |               |                | 五、现金及现金等价物净增加额     | -833.13       | -4,694.46      |
| 收回投资收到的现金                 |               |                | 加：期初现金及现金等价物余额     | 147,410.23    | 152,104.69     |
| 取得投资收益收到的现金               |               |                | 六、期末现金及现金等价物余额     | 146,577.10    | 147,410.23     |
| 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            | 110.80        | 8,452,283.90   |                    |               |                |
| 投资活动现金流入小计                | 110.80        | 8,452,283.90   |                    |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 350,944.84    | 11,230,929.34  |                    |               |                |
| 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            |               | 8,451,614.81   |                    |               |                |
| 投资活动现金流出小计                | 350,944.84    | 19,682,544.15  |                    |               |                |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -350,834.04   | -11,230,260.25 |                    |               |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表

编制单位：昆山益山有限公司

单位：元

会企04表

| 项目                    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年年末余额              |        |     |    |      |       |        |      | 2,407,832.71 | 21,670,494.38 | 24,078,327.09 |
| 加：会计政策变更              |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 前期差错更正                |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 其他                    |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 二、本年年初余额              |        |     |    |      |       |        |      | 2,407,832.71 | 21,670,494.38 | 24,078,327.09 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| （一）综合收益总额             |        |     |    |      |       |        |      |              | 5,795,610.99  | 5,795,610.99  |
| （二）所有者投入和减少资本         |        |     |    |      |       |        |      |              | 5,795,610.99  | 5,795,610.99  |
| 1、所有者投入的普通股           |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 4、其他                  |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| （三）利润分配               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 1、提取盈余公积              |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 3、其他                  |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 3、盈余公积弥补亏损            |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 6、其他                  |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| （五）专项储备               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 1、本期提取                |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 2、本期使用                |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| （六）其他                 |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 四、本年年末余额              |        |     |    |      |       |        |      | 2,407,832.71 | 27,466,105.37 | 29,873,938.08 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

会企04表  
单位：元

| 2025年度                |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|--|
| 项目                    | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益<br>合计   |  |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 一、上年年末余额              |               |        |     |    |      |       |        |      | 568,378.98   | 5,115,410.86  | 5,683,789.84  |  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 二、本年初余额               |               |        |     |    |      |       |        |      | 568,378.98   | 5,115,410.86  | 5,683,789.84  |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      | 1,839,453.73 | 16,555,083.52 | 18,394,537.25 |  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |              | 18,394,537.25 | 18,394,537.25 |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 1、所有者投入的普通股           |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 4、其他                  |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |      | 1,839,453.73 | -1,839,453.73 |               |  |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |      |       |        |      | 1,839,453.73 | -1,839,453.73 |               |  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 3、其他                  |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 6、其他                  |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 1、本期提取                |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 2、本期使用                |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| （六）其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |  |
| 四、本年年末余额              |               |        |     |    |      |       |        |      | 2,407,832.71 | 21,670,494.38 | 24,078,327.09 |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 糖盒食品（昆山）有限公司

## 财务报表附注

2026 年 1-3 月及 2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

糖盒食品(昆山)有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海糖兜科技有限公司单独投资设立的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)，于 2022 年 7 月 11 日成立，现持有统一社会信用代码为 91320583MABR4X2H5M 的《营业执照》。公司注册地：昆山市张浦镇益海大道 1500 号 007 栋。法定代表人：王善明。

截至 2026 年 3 月 31 日，公司注册资本 10,000.00 万元人民币，上海糖兜科技有限公司认缴出资 10,000.00 万元人民币，实收资本 0.00 万元人民币，持股比例 100.00%。

本公司经营范围：许可项目：食品销售；道路货物运输(不含危险货物)；城市配送运输服务(不含危险货物)；食品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售；初级农产品收购；礼品花卉销售；食品添加剂销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用百货销售；服装服饰批发；电子产品销售；包装材料及制品销售；劳动保护用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；机械设备租赁；计算机系统服务；餐饮管理；企业管理；外卖递送服务；国内货物运输代理；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。





### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的分类

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：（1）公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；（2）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。

公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：（1）公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；（2）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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司



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

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

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以摊余成本计量的金融负债；（2）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和在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）；（3）不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（4）不属于上述第（2）项或第（3）项情形的财务担保合同以及不属于上述第（2）项并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司对所有金融负债均不得进行重分类。

## 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司初始确认金融资产和金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，应当按照该准则定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属





于任何套期关系的一部分金融资产所产生的利得和损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认后，对该金融负债以公允价值进行后续计量，因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。除与套期会计有关外，产生的其他利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

3) 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

初始确认后，对该金融负债按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》相关规定计量。

4) 不属于上述 2) 或 3) 的财务担保合同，以及不属于上述 2) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

初始确认后，对该金融负债按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

金融资产或金融负债被指定为套期项目的，公司应当根据《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定进行后续计量。



#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，公司将终止确认该金融资产：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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3）该金融资产已转移，虽然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，但未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价。

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

#### 3、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表示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

#### 4、金融工具的减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司按照预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：1）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；2）租赁应收款；3）合同资产；4）发行的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以外的贷款承诺和财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期间为公司面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权），而不是更长时间，即使该期间与业务实践相一致。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。





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

除应收账款和合同资产外，公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；2) 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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：1) 债务人未能按照合同到期日支付本金和利息的情况；2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确认金融工具的信用风险已显著增加。

公司认为金融资产在下列情况发生违约：(1) 应收对象不大可能全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；(2) 金融资产逾期超过 90 天。

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否发生信用减值，当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；(3) 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；(4) 债务人



很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## （2）坏账核算方法

本公司按照上述计量方法确定单项应收款项的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的单项合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值，计量单项应收款项的信用损失。

其他应收款项按单项预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的单项合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值，计量单项应收款项的信用损失。

## （七）存货

### 1、存货的分类

存货包括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。

### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。





## （八）合同成本

与合同成本相关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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，明确由客户承担的成本以及因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （九）固定资产

### 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2、各类固定资产的折旧方法

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）           |
|---------|-------|---------|--------|-------------------|
| 电脑设备    | 年限平均法 | 3、5     | -      | 33.33、20.00       |
| 机器设备和装备 | 年限平均法 | 3、5、10  | -      | 33.33、20.00、10.00 |

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

## （十）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状





态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

#### （十一）使用权资产

##### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2、使用权资产的初始计量

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）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

##### 3、使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。公司对各类使用权资产选用年限平均法计提折旧。

（3）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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

（4）公司按照《企业会计准则第8号-资产减值》的规定确定使用权资产是否已发生减值，并进行会计处理。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### （十二）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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



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

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十四）职工薪酬

1、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。

#### 2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十五）收入

#### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约业务，并确定各单项





履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，已经发生的成本预计能够得到补偿，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，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控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## （十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。





公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (十七) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按合理、系统的方法计入当期损益。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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (十九) 租赁

##### 1、租赁的识别

在合同开始日, 公司评估合同是否为租赁或者包含租赁, 如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 公司评估合同中的客户是否有权



获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 2、公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 3、公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

## （2）融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## 4、租赁变更的会计处理

### （1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

### （2）租赁变更未作为一项单独租赁

#### 1) 公司作为承租人

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2) 公司作为出租人

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，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。

## （二十）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。





2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据        | 税 率       |
|---------|----------------|-----------|
| 增值税     | 销项税额减去可抵扣的进项税额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额        | 5%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额        | 3%        |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额        | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 25%       |

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行存款   | 146,577.10      | 147,410.23       |
| 其他货币资金 | 942,931.87      | 942,931.87       |
| 合计     | 1,089,508.97    | 1,090,342.10     |

(2) 其他说明

2026 年 3 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的其他货币资金余额系银行履约保证金 942,931.87 元，资金使用受限。

2、应收账款

应收账款账龄分析

| 账龄    | 2026 年 3 月 31 日 |        |           |               |
|-------|-----------------|--------|-----------|---------------|
|       | 账面余额            | 比例(%)  | 坏账准备      | 账面价值          |
| 1 年以内 | 47,221,624.68   | 99.90  | 11.54     | 47,221,613.14 |
| 1-2 年 | 47,656.00       | 0.10   | 47,656.00 | -             |
| 合计    | 47,269,280.68   | 100.00 | 47,667.54 | 47,221,613.14 |



(续上表)

| 账龄    | 2025 年 12 月 31 日 |        |           |               |
|-------|------------------|--------|-----------|---------------|
|       | 账面余额             | 比例(%)  | 坏账准备      | 账面价值          |
| 1 年以内 | 51,024,338.93    | 99.91  | 14,921.23 | 51,009,417.70 |
| 1-2 年 | 47,656.00        | 0.09   | 47,656.00 | -             |
| 合计    | 51,071,994.93    | 100.00 | 62,577.23 | 51,009,417.70 |

### 3、预付款项

账龄分析

| 账龄    | 2026 年 3 月 31 日 |        | 2025 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 账面余额            | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 1,148,898.71    | 97.21  | 1,121,329.73     | 92.46  |
| 1-2 年 | -               | -      | 58,500.00        | 4.82   |
| 2-3 年 | 33,000.00       | 2.79   | 33,000.00        | 2.72   |
| 合计    | 1,181,898.71    | 100.00 | 1,212,829.73     | 100.00 |

### 4、其他应收款

其他应收款账龄分析

| 账龄    | 2026 年 3 月 31 日 |        |          |              |
|-------|-----------------|--------|----------|--------------|
|       | 账面余额            | 比例(%)  | 坏账准备     | 账面价值         |
| 1 年以内 | 214,718.50      | 12.94  | -        | 214,718.50   |
| 1 年以上 | 1,444,031.88    | 87.06  | 3,244.05 | 1,440,787.83 |
| 合计    | 1,658,750.38    | 100.00 | 3,244.05 | 1,655,506.33 |

(续上表)

| 账龄    | 2025 年 12 月 31 日 |        |          |              |
|-------|------------------|--------|----------|--------------|
|       | 账面余额             | 比例(%)  | 坏账准备     | 账面价值         |
| 1 年以内 | 476,264.91       | 31.35  | -        | 476,264.91   |
| 1 年以上 | 1,042,931.88     | 68.65  | 7,541.34 | 1,035,390.54 |
| 合计    | 1,519,196.79     | 100.00 | 7,541.34 | 1,511,655.45 |





## 5、存货

### 明细情况

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日 |      |              | 2025 年 12 月 31 日 |      |               |
|------|-----------------|------|--------------|------------------|------|---------------|
|      | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 2,729,931.08    | -    | 2,729,931.08 | 3,704,639.56     | -    | 3,704,639.56  |
| 库存商品 | 5,806,935.64    | -    | 5,806,935.64 | 7,890,640.54     | -    | 7,890,640.54  |
| 在产品  | 117,671.58      | -    | 117,671.58   | 73,905.97        | -    | 73,905.97     |
| 合计   | 8,654,538.30    | -    | 8,654,538.30 | 11,669,186.07    | -    | 11,669,186.07 |

## 6、其他流动资产

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 待摊成本 | 190,265.48      | 285,398.22       |
| 其他   | 149.52          | 152.83           |
| 合计   | 190,415.00      | 285,551.05       |

## 7、固定资产

| 项目                      | 电脑设备       | 机器设备和装备       | 合计            |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值                  |            |               |               |
| 1.2025 年 12 月 31 日      | 198,277.89 | 27,906,582.67 | 28,104,860.56 |
| 2.本期增加金额                | -          | 361,327.42    | 361,327.42    |
| 3.本期减少金额                | -          | -             | -             |
| 4.2026 年 3 月 31 日       | 198,277.89 | 28,267,910.09 | 28,466,187.98 |
| 二、累计折旧                  |            |               |               |
| 1.2025 年 12 月 31 日      | 153,927.57 | 7,025,283.45  | 7,179,211.02  |
| 2.本期增加金额                | 16,523.16  | 722,519.24    | 739,042.40    |
| 3.本期减少金额                | -          | -             | -             |
| 4. 2026 年 3 月 31 日      | 170,450.73 | 7,747,802.69  | 7,918,253.42  |
| 三、账面价值                  |            |               |               |
| 1. 2026 年 3 月 31 日账面价值  | 27,827.16  | 20,520,107.40 | 20,547,934.56 |
| 2. 2025 年 12 月 31 日账面价值 | 44,350.32  | 20,881,299.22 | 20,925,649.54 |

## 8、在建工程

### 明细情况

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日 |      |            | 2025 年 12 月 31 日 |      |            |
|------|-----------------|------|------------|------------------|------|------------|
|      | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值       |
| 在建工程 | 191,325.76      | -    | 191,325.76 | 191,325.76       | -    | 191,325.76 |



9、使用权资产及租赁负债

(1) 公司作为承租人的租赁情况

1) 使用权资产

| 项目                      | 房屋及建筑物        |
|-------------------------|---------------|
| 一、账面原值                  |               |
| 1.2025 年 12 月 31 日      | 26,532,513.28 |
| 2.本期增加金额                | -             |
| 3.本期减少金额                | -             |
| 4.2026 年 3 月 31 日       | 26,532,513.28 |
| 二、累计折旧                  |               |
| 1.2025 年 12 月 31 日      | 12,346,796.71 |
| 2.本期增加金额                | 990,194.19    |
| 3.本期减少金额                | -             |
| 4.2026 年 3 月 31 日       | 13,336,990.90 |
| 四、账面价值                  |               |
| 1. 2026 年 3 月 31 日账面价值  | 13,195,522.38 |
| 2. 2025 年 12 月 31 日账面价值 | 14,185,716.57 |

2) 租赁负债

| 项目           | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额        | 15,604,386.33   | 16,589,529.33    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 4,127,306.09    | 4,058,282.62     |
| 合计           | 11,477,080.24   | 12,531,246.71    |

说明：公司 2026 年 1-3 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 152,962.88 元，2025 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 703,689.38 元，计入财务费用-租赁负债利息中。

10、长期待摊费用

| 项目  | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 2026 年 3 月 31 日 |
|-----|------------------|------|------------|------|-----------------|
| 装修费 | 9,164,740.00     | -    | 329,325.85 | -    | 8,835,414.15    |



## 11、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日 |              | 2025 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 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      |
| 使用权资产相关负债 | 15,604,386.33   | 3,901,096.58 | 16,589,529.33    | 4,147,382.33 |
| 坏账准备      | 50,911.59       | 12,727.90    | 70,118.57        | 17,529.64    |
| 合计        | 15,655,297.92   | 3,913,824.48 | 16,659,647.90    | 4,164,911.97 |

### (2) 递延所得税负债

| 项目      | 2026 年 3 月 31 日 |              | 2025 年 12 月 31 日 |              |
|---------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|         | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 使用权资产相关 | 13,195,522.38   | 3,298,880.60 | 14,185,716.57    | 3,546,429.14 |

## 12、应付账款

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 货品服务费及设备款 | 28,099,842.44   | 35,266,860.40    |

## 13、合同负债

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 预收货款 | 180,226.55      | 573,340.55       |

## 14、应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项目           | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026 年 3 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期薪酬         | 1,242,931.47     | 3,145,804.64 | 3,203,489.82 | 1,185,246.29    |
| 离职后福利—设定提存计划 | -                | 248,938.35   | 248,938.35   | -               |
| 辞退福利         | -                | -            | -            | -               |
| 合计           | 1,242,931.47     | 3,394,742.99 | 3,452,428.17 | 1,185,246.29    |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项目          | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,242,931.47     | 2,548,510.08 | 2,606,195.26 | 1,185,246.29    |
| 职工福利费       | -                | 353,903.71   | 353,903.71   | -               |
| 社会保险费       | -                | 123,715.85   | 123,715.85   | -               |
| 其中：医疗保险费    | -                | 105,610.19   | 105,610.19   | -               |
| 工伤保险费       | -                | 6,035.22     | 6,035.22     | -               |
| 生育保险费       | -                | 12,070.44    | 12,070.44    | -               |





| 项目          | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2026 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 其他保险费       | -                | -            | -            | -               |
| 住房公积金       | -                | 119,675.00   | 119,675.00   | -               |
| 工会经费和职工教育经费 | -                | -            | -            | -               |
| 短期带薪缺勤      | -                | -            | -            | -               |
| 短期利润分享计划    | -                | -            | -            | -               |
| 合计          | 1,242,931.47     | 3,145,804.64 | 3,203,489.82 | 1,185,246.29    |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目     | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2026 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险 | -                | 241,394.72 | 241,394.72 | -               |
| 失业保险费  | -                | 7,543.63   | 7,543.63   | -               |
| 合计     | -                | 248,938.35 | 248,938.35 | -               |

15、 应交税费

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 企业所得税  | 4,387,931.84    | 6,167,927.44     |
| 增值税    | 1,536,814.18    | 522,899.97       |
| 城建税    | 76,840.71       | 26,145.00        |
| 教育费附加  | 46,104.43       | 15,687.00        |
| 地方教育附加 | 30,736.28       | 10,458.00        |
| 印花税    | 25,640.74       | 29,117.75        |
| 个人所得税  | 8,560.92        | 19,113.82        |
| 合计     | 6,112,629.10    | 6,791,348.98     |

16、 其他应付款

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 关联方往来款项汇总 | 19,446,384.59   | 24,280,760.85    |
| 待结算款项汇总   | 3,420.86        | 3,420.86         |
| 押金、保证金    | 29,750.00       | 29,750.00        |
| 合计        | 19,479,555.45   | 24,313,931.71    |

17、 其他流动负债

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 待结算款项 | 2,819,367.49    | 2,934,093.00     |
| 待转销项税 | 23,429.45       | 74,534.27        |
| 合计    | 2,842,796.94    | 3,008,627.27     |



18、 盈余公积

明细情况

| 项目     | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 2,407,832.71     | -    | -    | 2,407,832.71    |

19、 未分配利润

明细情况

| 项目                     | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度       |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 21,670,494.38 | 5,115,410.86  |
| 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             | 21,670,494.38 | 5,115,410.86  |
| 加：本期净利润                | 5,795,610.99  | 18,394,537.25 |
| 减：提取法定盈余公积             | -             | 1,839,453.73  |
| 应付普通股股利                | -             | -             |
| 转作股本的普通股股利             | -             | -             |
| 期末未分配利润                | 27,466,105.37 | 21,670,494.38 |

(二) 利润表项目注释

1、 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目   | 2026 年 1-3 月  |               | 2025 年度        |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 56,054,428.01 | 44,302,760.62 | 208,404,522.44 | 169,518,478.46 |
| 其他业务 | 98,305.76     | 73,235.19     | 419,138.69     | 400,922.75     |
| 合计   | 56,152,733.77 | 44,375,995.81 | 208,823,661.13 | 169,919,401.21 |

2、 税金及附加

| 项目     | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    |
|--------|--------------|------------|
| 城建税    | 122,945.76   | 421,562.58 |
| 教育费附加  | 73,767.46    | 252,937.56 |
| 地方教育附加 | 49,178.31    | 168,625.01 |
| 印花税    | 25,640.74    | 105,687.18 |
| 合计     | 271,532.27   | 948,812.33 |



### 3、销售费用

| 项目     | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度   |
|--------|--------------|-----------|
| 销售及市场费 | 27,079.25    | 58,182.71 |
| 物料消耗   | 4,821.58     | 19,683.45 |
| 办公费    | 15.56        | 5,924.20  |
| 差旅及招待  | -            | 1,413.87  |
| 其他     | -            | 0.61      |
| 合计     | 31,916.39    | 85,204.84 |

### 4、管理费用

| 项目       | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度       |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬     | 1,967,640.19 | 7,119,991.66  |
| 劳务费用     | 494,168.75   | 1,569,466.48  |
| 仓储费      | 272,041.42   | 673,013.17    |
| 物料消耗     | 259,614.98   | 1,336,101.63  |
| 办公费      | 170,384.06   | 496,019.49    |
| 技术服务费    | 117,352.38   | 761,992.15    |
| 差旅及招待    | 63,473.04    | 131,616.10    |
| 固定资产折旧   | 50,356.80    | 194,733.80    |
| 长期待摊费用摊销 | 39,197.26    | 113,215.58    |
| 专业费用     | 26,561.09    | 156,562.80    |
| 咨询费      | 20,376.32    | 34,995.55     |
| 使用权资产折旧  | 3,361.23     | 14,565.23     |
| 试制费用     | -            | 136,446.40    |
| 保险费用     | -            | 49,819.13     |
| 残保金      | -            | 18,177.25     |
| 其他       | 2,641.51     | 17,512.28     |
| 合计       | 3,487,169.03 | 12,824,228.70 |

### 5、财务费用

| 项目     | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 106,848.93   | 539,350.67   |
| 减：利息收入 | 785.87       | 2,283.64     |
| 汇兑损益   | -            | -            |
| 手续费支出  | 2,325.67     | 16,294.42    |
| 租赁负债利息 | 152,962.88   | 703,689.38   |
| 合计     | 261,351.61   | 1,257,050.83 |





## 6、其他收益

| 项目         | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度   |
|------------|--------------|-----------|
| 稳岗，就业等政府补助 | -            | 33,067.00 |

## 7、信用减值损失（损失以“-”号列示）

| 项目   | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 19,206.98    | -30,190.22 |

## 8、营业外收入

| 项目        | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度    |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助      | 16,000.00    | 737,581.54 |
| 违约赔偿、罚款收入 | -            | 1,000.00   |
| 其他        | -            | 485.19     |
| 合计        | 16,000.00    | 739,066.73 |

## 9、营业外支出

| 项目  | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度  |
|-----|--------------|----------|
| 赔偿款 | 1,170.30     | 3,461.40 |

## 10、所得税费用

| 项目      | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,959,655.40 | 6,167,927.44 |
| 递延所得税费用 | 3,538.95     | -35,019.36   |
| 合计      | 1,963,194.35 | 6,132,908.08 |

## （三）现金流量表项目注释

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度       |
|-------------------------|--------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：    |              |               |
| 净利润                     | 5,795,610.99 | 18,394,537.25 |
| 加：资产减值准备                | -            | -             |
| 信用减值损失                  | -19,206.98   | 30,190.22     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 739,042.40   | 2,796,428.71  |
| 使用权资产折旧                 | 990,194.19   | 3,961,897.07  |
| 无形资产摊销                  | -            | -             |



| 补充资料                             | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度        |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 329,325.85    | 1,285,266.93   |
| 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) | -             | -              |
| 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)                  | 259,701.01    | 1,242,408.83   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -             | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | 251,087.49    | 929,803.28     |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             | -247,548.54   | -964,822.64    |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | 3,014,647.77  | -5,516,784.99  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | 3,789,227.73  | 55,089,131.10  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | -9,121,748.21 | -25,107,898.65 |
| 其他                               | -             | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,780,333.70  | 52,140,157.11  |
| (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                          | 146,577.10    | 147,410.23     |
| 减: 现金的期初余额                       | 147,410.23    | 152,104.69     |
| 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                     | -833.13       | -4,694.46      |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目               | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| (1) 现金           | 146,577.10      | 147,410.23       |
| 其中: 库存现金         | -               | -                |
| 可随时用于支付的银行存款     | 146,577.10      | 147,410.23       |
| 可随时用于支付的其他货币资金   | -               | -                |
| (2) 现金等价物        | -               | -                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资  | -               | -                |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 146,577.10      | 147,410.23       |



## 六、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地  | 注册资本        | 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(%) |
|------------|------|-------------|-----------------|------------------|
| 上海糖兜科技有限公司 | 中国上海 | 15,000 万人民币 | 100.00          | 100.00           |

#### 2、本公司的其他重要关联方情况

| 单位名称           | 与本公司情况       |
|----------------|--------------|
| 上海盒马物联网有限公司    | 受同一最终实际控制人控制 |
| 上海盒马网络科技有限公司   | 受同一最终实际控制人控制 |
| 南京盒马网络科技有限公司   | 受同一最终实际控制人控制 |
| 苏州盒马网络科技有限公司   | 受同一最终实际控制人控制 |
| 合肥盒马网络科技有限公司   | 受同一最终实际控制人控制 |
| 杭州盒马网络科技有限公司   | 受同一最终实际控制人控制 |
| 臻惠选（上海）供应链有限公司 | 受同一最终实际控制人控制 |
| 盒马(中国)有限公司     | 受同一最终实际控制人控制 |
| 杭州橙翼企业管理服务有限公司 | 受同一最终实际控制人控制 |
| 江苏谷百分食品科技有限公司  | 受母公司小股东控制    |
| 江苏爸爸糖食品科技有限公司  | 受母公司小股东控制    |
| 江苏谦和睿供应链管理有限公司 | 受母公司小股东控制    |

### （二）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受服务、转让和受让资产的关联交易

##### （1）采购商品、接受服务、受让资产的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容    | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 江苏谦和睿供应链管理有限公司 | 采购商品      | 564,839.75   | 5,713,560.39 |
| 上海盒马物联网有限公司    | 接受服务      | 117,116.40   | 688,955.34   |
| 上海糖兜科技有限公司     | 受让资产、采购商品 | 20,606.94    | 886,106.28   |
| 上海盒马网络科技有限公司   | 接受服务      | 31,616.52    | 223,002.77   |
| 盒马(中国)有限公司     | 接受服务      | 21,170.34    | 148,192.79   |
| 杭州橙翼企业管理服务有限公司 | 接受服务      | 9.60         | 79.02        |
| 合计             |           | 755,359.55   | 7,659,896.59 |





(2) 出售商品、提供服务、转让资产的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度        |
|---------------|--------|---------------|----------------|
| 上海盒马物联网有限公司   | 销售商品   | 49,190,402.12 | 183,465,798.36 |
| 江苏谷百分食品科技有限公司 | 销售商品   | 1,450,292.56  | 160,580.88     |
| 江苏爸爸糖食品科技有限公司 | 销售商品   | 1,139,728.73  | 5,698,436.99   |
| 上海糖兜科技有限公司    | 销售商品   | 51,729.52     | 2,503,504.76   |
| 合计            |        | 51,832,152.93 | 191,828,320.99 |

2、关联方资金拆借

(1) 借出资金-境内人民币

公司向境内关联方借出资金，并按照市场利率收取相应的利息收入。

| 关联方名称      | 2026 年 1-3 月借款利息收入 | 2025 年借款利息收入 |
|------------|--------------------|--------------|
| 上海糖兜科技有限公司 | 110.80             | 631.22       |

(2) 借入资金-境内人民币

公司向境内关联方借入资金，并按照市场利率支付相应的利息支出。

| 关联方名称      | 2026 年 1-3 月借款利息支出 | 2025 年借款利息支出 |
|------------|--------------------|--------------|
| 上海糖兜科技有限公司 | 106,848.93         | 539,350.67   |

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方款项

| 项目名称  |               | 2026 年 3 月 31 日 |      | 2025 年 12 月 31 日 |      |
|-------|---------------|-----------------|------|------------------|------|
|       |               | 账面余额            | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款  | 上海盒马物联网有限公司   | 33,282,747.98   | -    | 36,412,220.49    | -    |
|       | 上海糖兜科技有限公司    | 12,664,755.98   | -    | 13,643,456.62    | -    |
|       | 江苏爸爸糖食品科技有限公司 | -               | -    | 198,985.52       | -    |
| 小 计   |               | 45,947,503.96   | -    | 50,254,662.63    | -    |
| 其他应收款 | 上海盒马网络科技有限公司  | 170,000.00      | -    | 156,000.00       | -    |
|       | 南京盒马网络科技有限公司  | 50,200.00       | -    | 46,200.00        | -    |
|       | 苏州盒马网络科技有限公司  | 36,600.00       | -    | 36,000.00        | -    |
|       | 合肥盒马网络科技有限公司  | 46,000.00       | -    | 34,300.00        | -    |



| 项目名称 |                | 2026 年 3 月 31 日 |      | 2025 年 12 月 31 日 |      |
|------|----------------|-----------------|------|------------------|------|
|      |                | 账面余额            | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
|      | 杭州盒马网络科技有限公司   | 39,700.00       | -    | 39,700.00        | -    |
|      | 臻惠选（上海）供应链有限公司 | 10,000.00       |      | -                |      |
| 小 计  |                | 352,500.00      | -    | 312,200.00       | -    |

## 2、应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方名称          | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|-----------------|------------------|
| 应付账款  | 江苏谦和睿供应链管理有限公司 | 381,036.39      | 391,305.41       |
|       | 杭州橙翼企业管理服务有限公司 | 2.54            | 2.54             |
| 小 计   |                | 381,038.93      | 391,307.95       |
| 合同负债  | 江苏爸爸糖食品科技有限公司  | 134,785.83      | -                |
|       | 江苏谷百分食品科技有限公司  | 5,638.93        | 507,451.42       |
| 小 计   |                | 140,424.76      | 507,451.42       |
| 其他应付款 | 上海糖兜科技有限公司     | 19,446,384.59   | 24,280,760.85    |

截止 2026 年 4 月 30 日，本公司对上海糖兜科技有限公司的应付款项已经全部结清。

## 七、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

于 2026 年 4 月 21 日，本公司召开 2026 年股东大会，股东大会决议分配股利 24,000,000.00 元。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。



九、其他重要事项

无。

糖盒食品（昆山）有限公司

2026年7月17日







姓名 杨璞  
Full name 杨璞  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1984-02-28  
Date of birth 1984-02-28  
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 340202198402290521  
Identity card No. 340202198402290521



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨璞的年检二维码

证书编号: 310000084643  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 09月 04日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致





姓名: 杨慧  
Full name: 杨慧  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1992-08-21  
Date of birth: 1992-08-21  
工作单位: 上海会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 上海会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 310230199208210852  
Identity card No.: 310230199208210852



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨慧的年检二维码

证书编号: 310000080078  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 31 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 00011116

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙人: 张晓荣

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

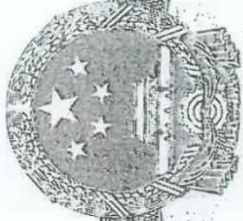
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告;  
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年12月17日

本复印件已审核与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制