

三、中小企业声明函

中小企业声明函

本公司郑重声明,根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》(财库【2020】46 号文)的规定,本公司为中型 (请填写:中型、小型、微型)企业。即,本公司同时满足以下条件:

1. 根据《工业和信息化部、国家统计局、国家发展和改革委员会、财政部关于印发中小企业划型标准规定的通知》(工信部联企业[2011]300 号)规定的划分标准,本公司为中型企业。

2. 本公司参加 平南县平南街道第四初级中学 单位的 平南县平南街道第四初级中学学生食堂食材采购统一配送服务项目 采购活动提供本企业制造的货物,由本企业承担工程、提供服务,或者提供其他 中型 (请填写:中型、小型、微型)企业制造的货物。本条所称货物不包括使用大型企业注册商标的货物。

本公司对上述声明的真实性负责。如有虚假,将依法承担相应责任。

企业名称(盖章): 深圳丰帆食品有限公司

日期: 2026 年 8 月 25 日

说明:《中小企业声明函》为参加政府采购活动的中小企业应当提供,同时需

提供符合《工业和信息化部、国家统计局、国家发展和改革委员会、财政部关于印发中小企业划型标准规定的通知》（工信部联企业[2011]300 号）规定划分标准的证明材料（如 2011 年财务报表、社保证明材料等，投标人非生产厂家时还需提供生产厂家符合上述划分标准的证明材料）。



(一) 25 年财务审计报告

 **四川道恒会计师事务所有限公司**
SICHUAN DAO HENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.


报 告 书
REPORT

中国·四川
Sichuan China



DAO HENG

四川道恒会计师事务所有限公司

Sichuan Daoheng Certified Public Accountants

川道恒会审字（2026）第 04-134 号

审计报告

深圳丰帆食品有限公司：

我们审计了深圳丰帆食品有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，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。

一、审计意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照小企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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。

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：川J2604SDATQT



在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

(5) 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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

四川道恒会计师事务所有限公司



中国 · 四川

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二六年四月二十一日



资产负债表

编制单位：深圳丰帆食品有限公司 2023年12月31日 单位：人民币元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	6,059,920.84	4,437,136.64	短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	9,721,065.00	2,936,559.25	应付票据	11,924,909.69	2,842,360.93
应收账款	350,000.00	50,720.00	应付账款	50,000.00	34,753.65
预付款项	12,130,947.59	14,089,157.28	应付职工薪酬	80,026.00	107,582.00
其他应收款	91,919.94	112,058.12	应交税费	51,178.44	10,797.27
存货			其他应付款	18,170,618.16	19,234,416.36
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	28,353,853.37	21,654,523.65	其他流动负债	30,276,732.29	22,229,910.21
流动资产合计			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
持有至到期投资			其中：永续债		
长期应收款	15,611,000.00	12,811,000.00	长期应付款	488,617.62	738,910.98
长期股权投资			预计负债		
投资性房地产	497,668.05	938,048.54	递延所得税负债		
固定资产			其他非流动负债		
在建工程			非流动负债合计	488,617.62	738,910.98
生产性生物资产			所有者权益（或股东权益）：		
油气资产			实收资本（或股本）	30,765,349.91	22,968,821.19
无形资产			其他权益工具	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出			其中：优先股		
商誉			永续债		
长期待摊费用			资本公积		
递延所得税资产			减：库存股		
其他非流动资产	16,108,668.05	13,749,048.54	其他综合收益		
非流动资产合计			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	3,697,171.51	2,434,751.00
资产总计	44,462,521.42	35,403,572.19	负债和所有者权益（或股东权益）总计	44,462,521.42	35,403,572.19

法定代表人：甘文博

财务负责人：

制表人：



利润表

会小企02表
单位：人民币元

2025年度

项目	本期发生额
一、营业收入	88,818,420.53
减：营业成本	84,552,267.20
税金及附加	38,039.12
销售费用	870,992.45
管理费用	2,195,391.33
研发费用	-
财务费用	73,166.88
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	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-
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）	1,088,563.55
加：营业外收入	172,144.49
减：营业外支出	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,260,708.04
减：所得税费用	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,260,708.04
（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	-
.....	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-
5.外币财务报表折算差额	-
.....	-
六、综合收益总额	1,260,708.04
七、每股收益	-
（一）基本每股收益（元/股）	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-

法定代表人：

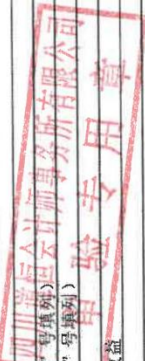
甘文博

财务负责人：

刘莎

制表人：

刘莎



现金流量表

会小企03表

单位:人民币元

2025年度

月

深圳丰鸣食品有限公司

编制单位:深圳丰鸣食品有限公司

项目	本期发生额
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	84,325,408.24
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	1,658,644.09
经营活动现金流入小计	85,984,052.33
购买商品、接受劳务支付的现金	77,890,583.03
支付给职工以及为职工支付的现金	1,447,811.98
支付的各项税费	234,327.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,618,571.80
经营活动现金流出小计	81,191,294.69
经营活动产生的现金流量净额	4,792,757.64
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	45,486.72
投资支付的现金	2,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	2,845,486.72
投资活动产生的现金流量净额	-2,845,486.72
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	
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	324,486.72
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	324,486.72
筹资活动产生的现金流量净额	-324,486.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	1,622,784.20
加:期初现金及现金等价物余额	4,437,136.64
六、期末现金及现金等价物余额	6,059,920.84

制表人: 何海

财务负责人: 何海

甘文博

法定代表人:



所有者权益变动表

会小企04表
单位：人民币元

编制单位：深圳丰帆食品有限公司										2025年度		本期		单位：人民币元	
项 目	实收资本(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	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00									2,434,751.00	12,434,751.00				
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	10,000,000.00									1,712.47	1,712.47				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,436,463.47	12,436,463.47				
（一）综合收益总额										1,260,708.04	1,260,708.04				
（二）所有者投入和减少资本										1,260,708.04	1,260,708.04				
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															
四、本期期末余额	10,000,000.00									3,697,171.51	13,697,171.51				

制表人：何文博

财务负责人：何文博

法定代表人：甘文博



深圳丰帆食品有限公司

2025 年度会计报表附注

一、公司基本情况

深圳丰帆食品有限公司成立于 2004 年 04 月 28 日，并取得统一社会信用代码为 914403007619591280 号的营业执照。

注册资本：1000 万元人民币

公司注册地址：深圳市宝安区松岗街道红星社区蚝涌北二巷 5 号 301

公司类型：有限责任公司

法定代表人：甘文博

经营范围：饭堂管理（以上不含酒店管理、不得自办饮食业及其它限制项目）；为餐饮企业提供管理服务（不含具体经营餐饮业）；为酒店提供管理服务（不含具体经营酒店业）。日用百货销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；办公用品销售；针纺织品销售；水产品零售；新鲜蔬菜零售；新鲜蔬菜批发；农副产品销售；农产品初加工服务（不含籽棉加工）。餐饮管理；文具用品批发；文具用品零售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；运输设备租赁服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）^饭堂承包；预包装食品的销售；劳务派遣；餐饮服务及配送。食品销售（仅销售预包装食品）；道路货物运输（不含危险货物）；食品经营（销售散装食品）；仓储服务。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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、公司主要会计政策和会计估计的说明

1. 本公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行小企业会计准则。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。



5. 外币业务的核算方法及折算方法

本公司发生外币业务时，按发生日当月 1 日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合人民币记账，月末按中国人民银行公布的外汇牌价中间价进行调整，发生的汇兑损益视不同情况处理：

(1) 在筹建期间发生的汇兑损益，先在长期待摊费用中归集，待本公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；

(2) 在本公司生产经营期间发生的，计入当期财务费用；

(3) 发生的与购建固定资产直接相关的汇兑损益，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建的固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期财务费用。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7. 应收款项坏账准备

(1) 关联方不计提坏账准备

(2) 对于除关联方以外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 应收款项计提坏账准备后，有证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应予转回，计入当期损益。

8. 存货

(1) 存货的分类：企业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或物料等，包括各类材料、在产品、半成品、产成品或库存商品以及包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货发出的计价及摊销：存货发出时按月末加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。以前减记存货价值的因素已经消失的，减记得金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 长期股权投资



(1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产



交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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

② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵消等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未



确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

10. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。



融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率(%)
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	4	5%	23.75
工装模具	3	5%	31.67
机器设备	10	5%	9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。



11.无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产。

② 无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有效的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

③ 期末无形资产的符合及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来的经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可回收金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

a.无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

b.本公司经营所处的经济、技术或者法律环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

d.有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；



e.无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

f.本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

g.其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可回收金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可回收金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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述五个条件的予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

- 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 具有完成该项无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生利益方式，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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不



含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

13. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量,按照公允价值计量。

(2) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

14. 预计负债

(1) 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

- ① 该义务是公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 预计负债主要包括:

- ① 很可能发生的产品质量保证而形成的负债;
- ② 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债;
- ③ 很可能发生的债务担保而形成的负债。

(3) 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值定。

15. 收入

在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称“转让商品”)相关的权利和义务;该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;该合同



具有商业实质，即履行该合同将改变企业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。

三、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

报告期内本公司无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

四、税项及税率

按国家有关规定计缴。

五、主要会计报表项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,626,746.04	1,146,625.52
银行存款	4,433,174.80	3,290,511.12
其他货币资金		
合 计	6,059,920.84	4,437,136.64

2. 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	9,721,065.00	2,936,559.25
合 计	9,721,065.00	2,936,559.25

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	比例
	金额	
1 年以内	9,721,065.00	100.00%
1 年以上		
合 计	9,721,065.00	100.00%

(2) 大额期末应收账款明细

项 目	期末余额	性 质
瑞丽市金源鸿食品有限公司	220,000.00	货款
布拖县农业投资有限责任公司	7,510,062.56	货款
布拖农投明净商贸有限公司	1,991,002.44	货款



3. 预付款项

项 目	期末余额	期初余额
预付款项	350,000.00	50,720.00
合 计	350,000.00	50,720.00

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	350,000.00	100.00%
1 年以上		
合 计	350,000.00	100.00%

(2) 大额期末预付款项明细

项 目	期末余额	性 质
德昌久好供应链管理有限公司	350,000.00	货款

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,130,947.59	14,089,157.28
合 计	12,130,947.59	14,089,157.28

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	275,690.47	2.27%
1 年以上	11,855,257.12	97.73%
合 计	12,130,947.59	100.00%

(2) 大额期末其他应收款明细

项 目	期末余额	性 质
张凡	4,376,837.12	个人往来
张伟	4,850,000.00	个人往来
余劲松	700,000.00	个人往来
蒙城县创盛祥商贸有限公司	378,420.00	单位往来
成都新津利水湾农业有限公司	1,000,000.00	单位往来



5. 存货

项 目	期末余额	期初余额
存货	91,919.94	112,058.12
合 计	91,919.94	112,058.12

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
其他流动资产		28,892.36
合 计		28,892.36

7. 长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
长期股权投资	15,611,000.00	12,811,000.00
合 计	15,611,000.00	12,811,000.00

8. 固定资产

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,891,309.42	45,486.72	214,159.30	2,722,636.84
二、累计折旧	1,953,260.88	485,867.21	214,159.30	2,224,968.79
三、固定资产账面净值合计	938,048.54		—	497,668.05

9. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	11,924,909.69	2,842,360.93
合 计	11,924,909.69	2,842,360.93

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	11,924,909.69	100.00%
1 年以上		
合 计	11,924,909.69	100.00%



(2) 大额期末应付账款明细

项 目	期末余额	性 质
布拖县丰源鸿餐饮有限公司	10,423,374.12	货款
崇阳县农旅投金泸渝农业科技有限公司	756,217.37	货款
德昌久好供应链管理有限公司	745,318.20	货款

10. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	50,000.00	34,753.65
合 计	50,000.00	34,753.65

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额 金额	比例
1 年以内	50,000.00	100.00%
1 年以上		
合 计	50,000.00	100.00%

(2) 大额期末预收款项明细

项 目	期末余额	性 质
和田丰帆食品有限公司	50,000.00	货款

11. 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	80,026.00	107,582.00
合 计	80,026.00	107,582.00

12. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交税费	51,178.44	10,797.27
合 计	51,178.44	10,797.27

13. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,170,618.16	19,234,416.36



合 计	18,170,618.16	19,234,416.36
-----	---------------	---------------

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	4,940,820.06	27.19%
1 年以上	13,229,798.10	72.81%
合 计	18,170,618.16	100.00%

(2) 大额期末其他应收款明细

项 目	期末余额	性 质
汉源五味合商贸有限公司	2,000,000.00	单位往来
深圳丰帆食品有限公司成都分公司	7,370,316.04	单位往来
深圳丰帆食品有限公司和田县分公司	800,000.00	单位往来
深圳市丰源鸿餐饮管理有限公司珠海分公司	7,663,229.06	单位往来
勐腊庆源鸿餐饮管理有限公司	170,000.00	单位往来

14. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	488,617.62	738,910.98
合 计	488,617.62	738,910.98

15. 实收资本

项 目	期末余额	期初余额
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

16. 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	2,434,751.00
加：年初未分配利润调整数	1,712.47
其中：追溯调整	
重大会计差错	
其他	1,712.47



本年年初余额	2,436,463.47
本年实现利润数	1,260,708.04
其中：本年净利润转入	1,260,708.04
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
提取法定公益金	
利润归还投资	
其他	
本年年末余额	3,697,171.51

17. 营业收入

项 目	本期发生额
主营业务收入	88,031,343.73
其他业务收入	787,076.80
合 计	88,818,420.53

18. 营业成本

项 目	本期发生额
主营业务成本	84,552,267.20
其他业务成本	
合 计	84,552,267.20

19. 税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	38,039.12
合 计	38,039.12

20. 销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	870,992.45
合 计	870,992.45



21. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	2,195,391.33
合 计	2,195,391.33

22. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	73,166.88
合 计	73,166.88

23. 营业外收入

项 目	本期发生额
营业外收入	172,144.49
合 计	172,144.49

24. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	金 额
净利润	1,260,708.04
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	485,867.21
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减：增加）	
预提费用增加（减：减少）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
固定资产报废损失	
财务费用	74,193.36
投资损失（减：收益）	
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	20,138.18
经营性应收项目的减少（减：增加）	-5,096,683.70



经营性应付项目的增加（减：减少）	8,046,822.08
其他	1,712.47
经营活动产生的现金流量净额	4,792,757.64

(2) 现金及现金等价物净增加情况

项 目	金 额
现金的期末余额	6,059,920.84
减：现金的期初余额	4,437,136.64
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	1,622,784.20

六、关联方情况

关联方名称	性质
甘玉琼	自然人股东
张凡	自然人股东

七、或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整重大事项。

九、其他重要事项

无。



财务情况说明书

2025 年度

一、企业概况

深圳丰帆食品有限公司成立于 2004 年 04 月 28 日，并取得统一社会信用代码为 914403007619591280 号的营业执照，注册资本为 1000 万元。经营范围：饭堂管理（以上不含酒店管理、不得自办饮食业及其它限制项目）；为餐饮企业提供管理服务（不含具体经营餐饮业）；为酒店提供管理服务（不含具体经营酒店业）。日用百货销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；办公用品销售；针纺织品销售；水产品零售；新鲜蔬菜零售；新鲜蔬菜批发；农副产品销售；农产品初加工服务（不含籽棉加工）。餐饮管理；文具用品批发；文具用品零售。（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）饭堂承包；预包装食品的销售；劳务派遣；餐饮服务及配送。食品销售（仅销售预包装食品）；道路货物运输（不含危险货物）；食品经营（销售散装食品）；仓储服务；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2025 年 12 月 31 日资产总额 44,462,521.42 元，明细如下：

流动资产：28,353,853.37 元，占总资产比例：63.77%

其他非流动资产：15,611,000.00 元，占总资产比例：35.11%

固定资产：497,668.05 元，占总资产比例：1.12%

2025 年 12 月 31 日负债总额 30,765,349.91 元，明细如下：

流动负债：30,276,732.29 元；占总负债比例：98.41%

非流动负债：488,617.62 元；占总负债比例：1.59%

二、企业经营情况

项 目	本期金额（元）
营业收入	88,818,420.53
营业成本	84,552,267.20
税金及附加	38,039.12
销售费用	870,992.45
管理费用	2,195,391.33
研发费用	
财务费用	73,166.88



营业利润	1,088,563.55
------	--------------

三、资金情况

项 目	本期金额（元）
经营活动现金流量	4,792,757.64
投资活动现金流量	-2,845,486.72
筹资活动现金流量	-324,486.72
现金及现金等价物净增加额	1,622,784.20

四、企业发展能力指标情况

项 目	本期金额（元）
营业收入	88,818,420.53
净利润	1,260,708.04

五、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

- 1、无会计政策的变动。
- 2、无会计估计的变更。
- 3、无重要合同事项。
- 4、无重要投资事项。
- 5、无对现金流量有重大影响的其他事项。





营业执照

统一社会信用代码

9151000056072113XR



(副本) 副本编号: 2-1

名称 四川道恒会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈茂贵

经营范围 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,出具相关报告;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;法律、法规规定的其他业务。(以上项目及期限以许可证为准)。(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)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2010年09月03日

营业期限 2010年09月03日至 长期

住所 成都市金牛区星辉中路16号星辉大厦1027号



登记机关

2021年8月11日

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。

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书



名称：四川道恒会计师事务所有限公司
首席合伙人：陈茂贵
主任会计师：成都市金牛区星辉中路16号星辉大厦1027号
经营场所：

组织形式：有限责任
执业证书编号：51010238
批准执业文号：川财审批（2010）36号
批准执业日期：2010年8月16日

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，应当自财政部门申请换发。
- 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》。



2022年4月27日

中华人民共和国财政部制





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.

证书编号： 510101181456
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2001 年 10 月 17 日
Date of Issuance



陈茂贵 510101181456

年 月 日
/y /m /d



姓名 陈茂贵
性别 男
出生日期 1957年8月17日
工作单位 四川道恒会计师事务所有限公司
身份证号码 510722195708172975

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.





年度检验登记

Annual Renewal Registration

此复印件与原件一致

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



覃昌祥 510100313072

证书编号： 510100313072
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2005 年 4 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 覃昌祥

性别 男

出生日期 1970年8月24日

工作单位 四川建科会计师事务所有限公司

身份证号 51022119700824681X

执业证书号 51022119700824681X

执业证书号 51022119700824681X

执业证书号 51022119700824681X

执业证书号 51022119700824681X

