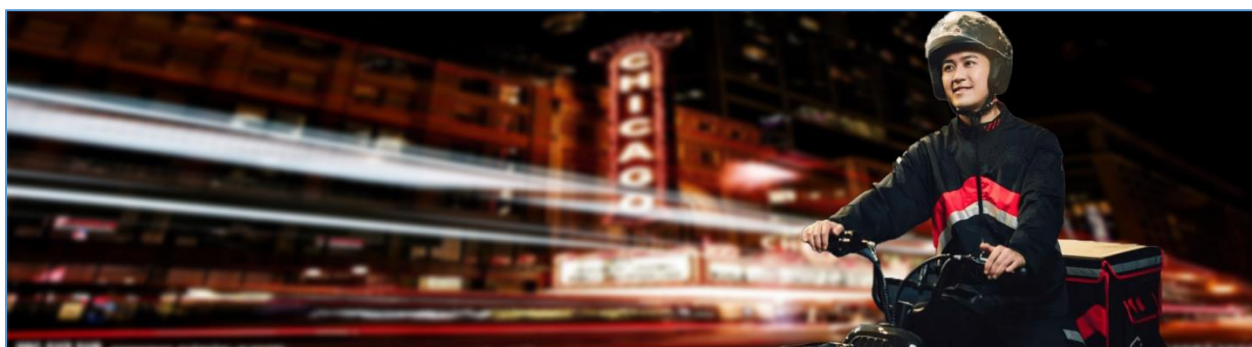


熠烁科技

NEEQ: 871799

福建省熠烁科技股份有限公司

FuJian YiShuo Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年3月11日，福建省快先森网络科技股份有限公司通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由林世华变更为福建省快先森网络科技股份有限公司，实际控制人由林世华变更为楚东辉，不存在新增的一致行动人。

2022年4月13日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，选举产生了第三届董事会及第三届监事会。同日，公司第三届董事会第一次会议选举楚东辉先生为公司董事长，聘任兰春光先生为公司总经理。公司第三届监事会第一次会议选举陈昆海先生为公司监事会主席。

公司已于2022年6月2日完成公司名称及法定代表人的工商变更登记手续，并于2022年6月7日领取了福州市市场监督管理局核发的《营业执照》，变更完成后，营业执照中登记公司名称“福建省熠烁科技股份有限公司”、法定代表人“楚东辉”。自2022年6月10日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前本公司证券简称为“浩嘉冷链”，变更后证券简称为“熠烁科技”，证券代码保持不变。

2022年，子公司广州野马科技有限公司荣获蜂鸟即配华南战区最佳经营奖、最佳质保奖、广州战团代理商361第一名等奖项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人楚东辉、主管会计工作负责人刘宇秋及会计机构负责人（会计主管人员）刘宇秋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款回收风险	<p>2022年12月31日，公司应收账款账面余额26,376,411.62元，账面净额为26,112,647.50元，账面净额占公司资产总额的比重为44.13%。报告期内，公司未发生大额应收款无法收回的情况，但无法排除未来应收账款发生坏账的风险，如果出现部分客户无法支付货款，公司财务状况将会受到影响。</p> <p>应对措施：公司基于长期在行业内的经营经验，已建立了相对完善的信用销售管理制度和应收账款回收管理制度，从源头保证应收账款的可收回性，并不断加强应收账款的回收管理。</p>
交通安全事故风险	<p>道路交通物流运输业是以公路为基础，行业的运营特点决定了交通事故风险无法完全避免，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。</p> <p>应对措施：公司建立较为完善的安全运营管理制度和严格的保险制度，制定了一系列运营管理措施，定期对骑手进行安全行驶教育，尽最大努力杜绝交通安全事故的发生，并为所有骑手</p>

	<p>及员工购买了骑手综合意外险、平安安全生产责任保险、平安安全生产责任保险附加上下班责任保险、新型职业伤害险、雇主责任险及日险等各类保险。</p>
<p>主要客户集中程度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户占收入总额的比重合计 99.99%，其中第一大客户拉扎斯信息科技有限公司（简称“饿了么”）的销售收入比重为 99.06%，对公司收入影响较大。若公司与其合作发生变化，将对公司销售产生较大影响。公司客户集中程度较高，主要客户的流失将对公司销售产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断提升服务水平，积极维护和巩固与饿了么的业务合作关系，出于服务质量稳定性和安全性的考虑，饿了么并不会经常更换经过资格认证的供应商。</p>
<p>公司未弥补亏损超过实收资本的风险</p>	<p>经德赢（福建）会计师事务所(普通合伙)审计，截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润累计金额-25,530,310.79 元，未弥补亏损额已超过公司实收资本总额 25,000,000 元。</p> <p>应对措施：（1）公司已于 2022 年 2 月底终止经营持续亏损的冷链物流业务，增强公司盈利能力；（2）引进新股东及注入新的盈利经营性业务及资金，增加流动资金，提高公司偿债能力；（3）由大股东承诺在熠烁科技公司经营过程中发生资金困难时，给予财务支持。以上改善措施将有助于熠烁科技公司维持持续经营能力、积极扩大营业收入、提高盈利水平。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、熠烁科技、熠烁股份	指	福建省熠烁科技股份有限公司
控股股东	指	福建省快先森网络科技股份有限公司
实际控制人	指	楚东辉
浩嘉冷链、福建浩嘉冷链物流股份有限公司	指	系公司曾用简称、曾用名，福建省熠烁科技股份有限公司
福建快先森	指	福建省快先森网络科技股份有限公司，系公司控股股东
嘉骏达投资	指	福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
野马科技	指	广州野马科技有限公司，本公司控股子公司
股东大会	指	福建省熠烁科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省熠烁科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建省熠烁科技股份有限公司监事会
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
律师事务所、北京大成	指	北京大成（福州）律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、38 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《福建省熠烁科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省熠烁科技股份有限公司
英文名称及缩写	FuJian YiShuo Technology Co.,Ltd
证券简称	熠烁科技
证券代码	871799
法定代表人	楚东辉

二、 联系方式

董事会秘书	刘宇秋
联系地址	福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05, 350001
电话	0591-28023796
传真	0591-28023801
电子邮箱	lyq3213333@126.com
公司网址	www.fjhjll.cn
办公地址	福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05, 350001
邮政编码	350001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 12 日
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输-仓储和邮政业-G54 道路运输业-G5430 道路货物运输
主要业务	即时配送服务
主要产品与服务项目	即时配送服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（福建省快先森网络科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（楚东辉），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	35012219740228273X	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05	否
注册资本	25,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券	
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖 198 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华安证券	
会计师事务所	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高琦	彭茂勇
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路 71 号国贸广场 25 层 2502 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 3 日在全国股份转让系统官网披露公告《福建省熠烁科技股份有限公司拟变更会计师事务所公告》（编号 2023-002），公司拟聘任德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）为 2022 年年度的审计机构。公司于 2023 年 1 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，详见公司在全国股份转让系统官网披露的公告《福建省熠烁科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（编号 2023-004）。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	234,936,913.28	151,578,256.15	54.99%
毛利率%	7.02%	5.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	242,691.93	-6,402,946.50	103.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	301,014.90	-5,891,199.51	105.11%
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）	9.87%	-115.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.24%	-101.64%	-
基本每股收益	0.01	-0.26	103.85%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,167,927.85	38,426,038.26	53.98%
负债总计	54,518,834.84	35,127,137.72	55.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,581,211.57	2,338,519.64	10.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.09	11.11%
资产负债率%（母公司）	7.77%	65.67%	-
资产负债率%（合并）	92.14%	91.41%	-
流动比率	0.67	0.73	-
利息保障倍数	3.29	-11.81	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,267,443.68	447,528.27	1747.36%
应收账款周转率	10.20	9.64	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	53.98%	117.02%	-
营业收入增长率%	54.99%	131.19%	-
净利润增长率%	122.20%	-31.23%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	-125,196.72
2、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	108,626.43
3、单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	71,527.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,315.01
非经常性损益合计	-118,358.30
所得税影响数	-3,998.66
少数股东权益影响额（税后）	-56,036.67
非经常性损益净额	-58,322.97

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述

会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第六十七条 无形资产的摊销年限不得低于 10 年。根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》第十七条 使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额应当在使用寿命内系统合理摊销。企业摊销无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。考虑到本公司无形资产的实际使用情况，为了更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，也为了使公司会计估计更加符合实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，无形资产站点经营权摊销年限由 3 年变更为重新判断估计后的受益期 10 年摊销。

上述会计估计的变更先后经本公司董事会、监事会、股东大会审议通过，自 2022 年 1 月 1 日生效，采用未来适用法。该变更影响 2022 年无形资产项目增加 4,709,381.44 元，应交税费项目增加 941,876.29 元；未分配利润项目增加 1,921,412.86 元；少数股东权益项目增加 1,846,092.29 元；影响 2022 年营业成本项目减少 4,709,381.44 元，利润总额项目增加 4,709,381.44 元，所得税费用项目增加 941,876.29 元；归属于母公司股东的净利润项目增加 1,921,412.86 元，少数股东损益项目增加 1,846,092.29 元。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

截至本报告披露日，公司主要业务为即时配送服务，主要情况如下：

(1) 即时配送服务

为了紧跟市场变化，把握市场先机，公司于 2017 年向同城冷链配送领域拓展，未来将冷链省际、城际干线与城配衔接，构建冷链快递网络，打造创新型的冷链物流商业模式，实现公司冷链快运的战略目标。公司控股子公司广州野马科技有限公司基于众包和移动互联网，提供同城即时配送服务，目前主要为“饿了么”平台提供外卖配送服务，并取得“饿了么”平台配送服务资质。公司采用整合优化方式进行布局，目前在解决精细化运营管理方面已做了深耕，2021 年在北京、杭州、宁波三个城市收购站点，2022 年上半年在福州、厦门两个城市收购站点，全国六个城市同步运营，复制成功的管理模式，输出优秀人才，对公司收入提升、利润管控起到了非常大的作用。

在盈利模式上，公司承接“饿了么”平台划定网格区域订单，分派给公司专职骑手进行配送。公司根据“饿了么”平台记录的单量，按照基础配送费、等级补贴、时段补贴及时效扣款等一系列指标确认收入，并与“饿了么”配送每个月结算一次，而后根据骑手工作单量及考核标准给骑手结算工资。公司通过加强管理、提高效率、改善装备等一系列措施打造骑手队伍，在“饿了么”平台上的 KPI 考核体系中名列前茅。

(2) 冷链物流

公司提供第三方冷链物流服务，由于冷链物流运输业务经营处于亏损，公司已于 2022 年 2 月底终止冷链物流运输业务，子公司的商业模式未发生重大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

公司原主营业务为冷链物流运输业务与即时配送业务。因冷链物流运输业务持续亏损，为增强公司盈

利能力，公司已于 2022 年 2 月底终止冷链物流运输业务。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	738,545.61	1.25%	1,558,498.75	4.06%	-52.61%
应收票据					
应收账款	26,112,647.50	44.13%	19,950,687.85	51.92%	30.89%
存货	0	0%	0		
投资性房地产					
长期股权投资	0		0		
固定资产	167,033.35	0.28%	788,869.62	2.05%	-78.83%
在建工程	0		0		
无形资产	22,057,370.52	37.28%	11,463,845.83	29.83%	92.41%
商誉					
短期借款	7,388,295.08	12.49%	11,489,281.46	29.90%	-35.69%
长期借款	0		0		
其他应收款	6,651,167.34	11.24%	3,883,281.78	4.10%	71.28%
应付账款	24,918,882.63	42.12%	16,372,498.74	13.72%	52.20%
其他应付款	19,435,547.62	32.85%	5,489,303.09	3.50%	254.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

2022 年末，公司应收账款期末余额较 2021 年末增加 6,161,959.65 元，增长 30.89%，主要原因系 2022 年子公司野马科技根据公司战略布局，收购了福州、厦门区域即时配送业务。配送站点较 2021 年末 41 个增加至 64 个，月均营业额由 2021 年的 1,586.74 万元增至 2022 年的 2,067.52 万元，应收账款同步增加。

2、其他应收款

2022 年末，公司其他应收款期末余额较 2021 年末增加 2,767,885.56 元，增长 71.28%，主要原因系：（1）子公司野马科技的运营区域扩大，按照业务体量向“饿了么”平台缴纳的保证金有所增加；（2）因配送站点增加，站点办公室租赁押金、骑手预支劳务费、保险费相应增加。

3、无形资产

2022 年末，公司无形资产账面价值为 22,057,370.52 元，较上年末增加 10,593,524.69 元，增加 92.41%。主要原因系：（1）子公司野马科技收购福州、厦门区域配送站点及广州新增配送站点 8,880,966.88 元；（2）会计估计变更影响无形资产项目增加 4,709,381.44 元。

4、短期借款

2022 年末，公司短期借款期末余额较 2021 年末减少 4,100,986.38 元，减少 35.69%，主要原因系：（1）报告期内，公司偿还建设银行的短期借款 300 万元；（2）子公司野马科技建设银行短期保理借款减少 100 万元。

5、应付账款

2022 年末，公司应付账款期末余额较 2021 年末增加 8,546,383.89 元，增加 52.20%，主要原因系子公司野马科技的运营区域扩大，相应劳务成本增加导致的应付账款增加。

6、其他应付款

2022 年末，公司其他应付款较上年末增加 13,946,244.53 元，上涨 254.06%。主要原因系：（1）子公司野马科技运营过程中向股东新增借款 1,113.87 万元；（2）子公司野马科技应付广州配送站点收购款 39.62 万元。（3）应付 12 月报销预提款 22.91 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	234,936,913.28	-	151,578,256.15	-	54.99%
营业成本	218,455,588.18	92.98%	143,751,578.07	94.84%	51.97%
毛利率	7.02%	-	5.16%	-	-
销售费用	414,559.87	0.18%	202,436.74	0.13%	104.78%
管理费用	14,819,019.61	6.31%	11,810,603.20	7.79%	25.47%
研发费用	0.00	0.00%	0	0.00%	-
财务费用	706,370.30	0.30%	476,642.37	0.31%	48.20%
信用减值损失	-8,219.63	0.00%	-1,345,660.80	-0.89%	-99.39%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	1,353,294.80	0.58%	710,292.02	0.47%	90.53%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-123,197.21	-0.05%	-417,882.23	-0.28%	70.52%
汇兑收益	0	0.00%		0.00%	-
营业利润	1,697,542.07	0.72%	-5,839,026.09	-3.85%	129.07%
营业外收入	25,223.89	0.01%		0.00%	-
营业外支出	200,538.41	0.09%	165,621.56	0.11%	21.08%
净利润	1,350,192.47	0.57%	-6,082,722.18	-4.01%	122.20%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2022 年度，公司营业收入为 234,936,913.28 元，较 2021 年 151,578,256.15 元增涨 83,358,657.13

元，涨幅为 54.99%，其中 2022 年公司即时配送业务收入为 232,044,594.85 元，较 2021 年 138,743,578.03 元上涨了 93,301,016.82 元，涨幅为 67.25%，上涨的主要原因系：（1）子公司野马科技即时配送业务快速稳定发展，公司运营综合实力不断提升，即时配送业务营业收入也稳定增长，不考虑新增站点因素，原有站点营业收入同比增长 4,979.79 万元，比去年同期增长 55.66%。（2）2022 年子公司野马科技为了增加在即时配送领域的占有率，优化配送区域，于 2022 年 6 月先后收购了饿了么福州、厦门两个城市配送业务，共计增加了 9 个配送站点，2022 年下半年新增营业收入共计 2,248.04 万元。（3）子公司野马科技在广州、杭州、宁波配送区域新增站点 15 个，各站点今年运营情况良好，增加营业收入共计 1,888.91 万元。（4）子公司野马科技其他业务中，为了调整城市配送区域布局而转让经营站点产生收入 145.77 万元。（5）子公司野马科技其他业务收入中新增了城市即时配送配套的智能柜推广业务，新增收入 67.59 万元。

2022 年，子公司野马科技根据战略发展规划，已布局 6 个城市的区域即时配送，优化了配送结构，扩大了服务范围，不断深耕配送生态，提高了公司在即时配送业务领域的市场占有率，公司区域协同能力得到了很大程度的提升，提高了子公司野马科技在全国城市即时配送行业市场综合竞争力。

2022 年冷链物流运输业务收入为 758,645.43 元，较 2021 年减少 11,895,531.56 元，降幅 94%，公司 2022 年冷链物流运输业务收入下降的主要原因系为增强公司盈利能力，公司已于 2022 年 2 月底终止经营持续亏损的冷链物流业务。

2、营业成本

2022 年度，公司营业成本为 218,455,588.18 元，较 2021 年 151,578,256.15 元上涨 66,877,332.03 元，涨幅为 51.97%。其中 2022 年子公司野马科技即时配送成本 217,552,533.39 元，较去年同期 130,163,945.01 元增加了 87,388,588.38 元，涨幅 67.14%，公司营业成本具体分析如下：

年度	类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%
2022 年度	主营业务：	232,803,240.28	218,399,630.18	6.19%
	冷链物流	758,645.43	847,096.79	-11.66%
	即时配送	232,044,594.85	217,552,533.39	6.25%
	小计	232,803,240.28	218,399,630.18	6.19%
	其他业务	2,133,673.00	55,958.00	97.38%
	合 计	234,936,913.28	218,455,588.18	7.02%
2021 年度	主营业务：	151,397,755.02	143,751,578.07	5.05%
	冷链物流	12,654,176.99	13,587,633.06	-7.38%

	即时配送	138,743,578.03	130,163,945.01	6.18%
	小计	151,397,755.02	143,751,578.07	5.05%
	其他业务	180,501.13		100.00%
	合计	151,578,256.15	143,751,578.07	5.16%
同比变动幅度	主营业务:	53.77%	51.93%	22.51%
	冷链物流	-94.00%	-93.77%	-58.05%
	即时配送	67.25%	67.14%	1.00%
	小计	53.77%	51.93%	22.51%
	其他业务	1082.08%		-2.62%
	合计	54.99%	51.97%	35.86%

营业成本主要变动如下：（1）子公司野马科技即时配送业务稳步发展，主营业务收入比去年同期增加了 93,301,016.82 元，涨幅 67.25%，主营业务成本同比上涨，涨幅为 67.14%；（2）无形资产折旧摊销会计估计变更，考虑到子公司野马科技无形资产的实际使用情况，为了更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，也使公司会计估计更加符合实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，无形资产站点经营权摊销年限由 3 年变更为重新判断估计后的受益期 10 年摊销。影响 2022 年营业成本项目减少 4,709,381.44 元，占主营业务成本的 2.16%。企业在不断发展扩张的过程中，保持了比较稳健的发展态势。

2022 年公司冷链运输业务成本为 847,096.79 元，较 2021 年的 13,587,633.06 元下降了 12,740,536.27 元，降幅 93.77%，公司已于 2022 年 2 月底停止运营冷链运输业务。

公司冷链物流业务毛利率较上年度大幅度下降主要系为增强公司盈利能力，公司已于 2022 年 2 月底终止经营持续亏损的冷链物流业务，为完成合同尾单，毛利率有所下降。即时配送业务毛利率较上年提高 0.07%，与上年持平。

3、管理费用

2022 年度，公司管理费用 14,819,019.61 元，较 2021 年 11,810,603.20 元，增加了 3,008,416.41 元，涨幅 25.47%，主要原因系：（1）子公司野马科技由于增加了配送网点，用工需求不断增加，受新冠疫情、饿了么配送 KPI 考核等多方面因素影响，招聘成本较去年同期增加 3,574,103.65 元，站点运营支出较去年同期增加了 228,396.13 元；（2）子公司野马科技由于配送网点增加，管理人员相应增加，管理人员薪资及社保较 2021 年增加 1,552,623.19 元；（3）子公司野马科技加强了对公司运营的内控管理和站点合并管理，房租水电、业务招待费、站点运营费用、外包服务费等较去年同期减少 1,036,238.66 元；（4）冷链物流业务中，由于停运车辆进行出售，2022 年停工损失减少了 501,129.37 元；（5）子公司野马科技购买转让站点办公费用比去年减少 670,232.73 元。

4、销售费用

2022 年度，公司销售费用为 414,559.87 元，较 2021 年度 202,436.74 元增加 212,123.13 元，涨幅 104.78%，主要原因系 2022 年子公司野马科技新增区域和现有城市站点，站点办公、信息服务费、营运费、电费相应增加。

5、财务费用

2022 年度，财务费用为 706,370.30 元，较 2021 年度 476,642.37 元，增加了 229,727.93 元，涨幅 48.20%，主要原因系子公司野马科技于 2021 年 7 月开始向银行借款，在此之前无银行利息支出。

6、营业利润、净利润

2022年度,公司营业利润为1,697,542.07元,较2021年度的-5,839,026.09元,增长7,536,568.16元,涨幅129.07%。公司净利润为1,350,192.47元,较2021年度的-6,082,722.18元,增长7,432,914.65元,涨幅122.20%。主要原因系(1)子公司野马科技即时配送业务稳健发展,规模效益显现,利润稳定上升,本年净利润为2,260,187.10元。(2)公司在2022年2月停止运营持续亏损的冷链物流业务,本年冷链物流业务净利润为-909,994.63,比去年同期-6,736,241.20元,减少了5,826,246.57元,降幅86.49%。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	232,803,240.28	151,397,755.02	53.77%
其他业务收入	2,133,673.00	180,501.13	1082.08%
主营业务成本	218,399,630.18	143,751,578.07	51.93%
其他业务成本	55,958.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
主营业务:	232,803,240.28	218,399,630.18	6.19%	53.77%	51.93%	22.51%
冷链物流	758,645.43	847,096.79	-11.66%	-94.00%	-93.77%	-58.05%
即时配送	232,044,594.85	217,552,533.39	6.25%	67.25%	67.14%	1.00%
小计	232,803,240.28	218,399,630.18	6.19%	53.77%	51.93%	22.51%
其他业务收入	2,133,673.00	55,958.00	97.38%	1,082.08%		-2.62%
合计	234,936,913.28	218,455,588.18	7.02%	54.99%	51.97%	35.86%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

2022年度,公司营业收入为234,936,913.28元,较2021年151,578,256.15元增涨83,358,657.13元,涨幅为54.99%,其中2022年公司即时配送业务收入为232,044,594.85元,较2021年138,743,578.03元上涨了93,301,016.82元,涨幅为67.25%,上涨的主要原因系:(1)子公司野马科技即时配送业务快速稳定发展,公司运营综合实力不断提升,即时配送业务营业收入也稳定增长,不考虑新增站点因素,原有站点营业收入同比增长4,979.79万元,比去年同期增长55.66%。(2)2022年子公司野马科技为了增加在即时配送领域的占有率,优化配送区域,于2022年6月先后收购了俄

了么福州、厦门两个城市配送业务，共计增加了 9 个配送站点，2022 年下半年新增营业收入共计 2,248.04 万元。（3）子公司野马科技在广州、杭州、宁波配送区域新增站点 15 个，各站点今年运营情况良好，增加营业收入共计 1,888.91 万元。（4）子公司野马科技其他业务中，为了调整城市配送区域布局而转让经营站点产生收入 145.77 万元。（5）子公司野马科技其他业务收入中新增了城市即时配送配套的智能柜推广业务，新增收入 67.59 万元。

2022 年，子公司野马科技根据战略发展规划，已布局 6 个城市的区域即时配送，优化了配送结构，扩大了服务范围，不断深耕配送生态，提高了公司在即时配送业务领域的市场占有率，公司区域协同能力得到了很大程度的提升，提高了子公司野马科技在全国城市即时配送行业市场综合竞争力。

2022 年冷链物流运输业务收入为 758,645.43 元，较 2021 年减少 11,895,531.56 元，降幅 94%，公司 2022 年冷链物流运输业务收入下降的主要原因系为增强公司盈利能力，公司已于 2022 年 2 月底终止经营持续亏损的冷链物流业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	拉扎斯信息科技有限公司	232,720,569.74	99.06%	否
2	深圳大唐宏业网络科技有限公司	1,329,999.99	0.57%	否
3	海欣食品股份有限公司	618,075.23	0.26%	否
4	浙江达杨网络科技有限公司	127,698.11	0.05%	否
5	厦门陈纪乐肴居食品有限公司	124,322.02	0.05%	否
合计		234,920,665.09	99.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	慧用工服务有限公司	195,831,863.92	89.64%	否
2	金砖云（厦门）技术有限公司	2,278,215.46	1.04%	是
3	广州市天河区石牌缘梦电动车行	1,092,487.00	0.50%	否
4	迪亚斯（重庆）物流有限公司	801,886.79	0.37%	否
5	广州市仙华房地产开发有限公司	488,732.78	0.22%	否
合计		200,493,185.95	91.78%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,267,443.68	447,528.27	1,747.36%
投资活动产生的现金流量净额	-12,437,461.15	-12,584,511.96	1.17%
筹资活动产生的现金流量净额	2,650,064.33	12,735,112.62	-79.19%

现金流量分析:

1、 经营活动产生的现金流量净额

2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,267,443.68 元，较上年同期变化较大，主要原因系（1）随着子公司野马科技的配送业务区域扩展，公司营收体量也在不断增长，公司按权责发生制原则已预提部分租赁、招聘等费用 2,560,503.54 元，支付时间为次年 1 月；（2）公司成本费用中非付现成本共计 3,101,801.48 元，其中本年度信用减值损失 8,219.63 元、固定资产折旧 451,663.94 元、使用权资产折旧 795,436.05 元、无形资产摊销 1,846,481.86 元；（3）本期筹资活动支付的财务费用为 665,798.24 元。

2、 筹资活动产生的现金流量净额

2022 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,650,064.33 元，较上年度大幅减少，主要系：随着企业的运营体量不断的稳步增加，所产生的自由现金流较上年有大幅提升，相应的筹资压力减少，自由现金流可以偿还以前年度筹资款项，减少公司筹资债务压力与负担。2022 年收到借款 106,749,000 元，收到相关筹资活动有关资金 46,313,533.66 元，偿还相关借款 110,842,531.46 元，支付相关筹资活动资金 38,911,720.22 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州野马科技有限公司	控股子公司	提供即时配送服务	10,000,000	58,979,157.21	4,220,131.80	234,178,267.85	2,260,187.10

2017 年 11 月 14 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于福建浩嘉冷链物流股份有限公司拟以增资扩股的方式收购广州野马科技有限公司股权的议案》。截至本报告出具日，公司拥有 1 家控股子公司，为广州野马科技有限公司，具体情况如下：

(1) 基本情况

公司名称：广州野马科技有限公司

成立日期：2017年7月20日

注册资本：10,000,000.00元人民币

法定代表人：兰春光

注册地：广州市天河区天河北路906号2206-2207房

经营范围：软件开发；科技中介服务；广告业；家庭服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；仓储代理服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；企业管理咨询服务；物流代理服务；数据处理和存储服务；餐饮管理；信息系统集成服务；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；电子、通信与自动控制技术研究、开发；（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）。

截至2022年12月31日，广州野马科技有限公司总资产58,979,157.21元，净资产4,220,131.80元，2022年度实现净利润2,260,187.10元。

广州野马科技有限公司基于众包和移动互联网，提供同城即时配送服务。公司主要为“饿了么”平台提供外卖配送服务，并取得“饿了么”平台配送服务资质。未来公司将专注于用移动和众包的方式解决O2O领域最大的痛点：本地商户的最后3公里配送。

公司是一家专注B2C业务模式的即时配送运力平台。通过与b端平台以及商户(如本地生活服务平台、社区团购平台等)建立合作，以自建运力和平台调度系统，提供优质的即时配送服务，同时与本地生活服务平台在三四五线等下沉城市进行深度战略合作，深耕整个城市的垂直生态。即时配送已与城市生活融为一体，由于即时配送行业目前的市场渗透率仅为15.5%，大量中小城市、乡镇等下沉市场尚未开发。即时配送在一定时间内将继续保持稳定增长，不论是大B平台或小B商户都有大量配送需求待消化；从外卖到跑腿，从小时达到半小时达，从新零售到社区团购，即时配送的服务场景与服务品类不断得到拓展优化，最终将实现全场景、全品类覆盖，以及多种业态共存，机遇多样。因此，本次投资是遵循公司战略发展规划，扩大服务覆盖范围，提升公司综合实力和持续发展能力，有利于提升公司在即时配送领域的市场占有率，增强公司的综合竞争力，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务开展正常，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	2,278,215.46
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

子公司野马科技因正常经营需要，委托金砖云（厦门）技术有限公司（以下简称“金砖云”）在国家政策、法律法规允许的范围内，借助自身优势和服务资源，为野马科技的个性化保险需求，量身定做保险服务方案，提供优质高效的保险服务业务对接，协助跟进理赔服务，配合甲方处理理赔事宜。预计2022年接受劳务金额不超过500万元。此项关联交易已经公司第三届董事会第二次会议审议通过，并经公司2021年年度股东大会审议通过。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
债权债务往来或提供担保等事项	0	10,380,000.00
野马科技向股东借入资金	0	107,674,093.52

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、关联交易情况

报告期内，公司为了补充经营周转资金，公司向中国建设银行股份有限公司福州城东支行借款300万元，期限1年。原公司控股股东、实际控制人林世华作为本次借款的共同借款人。此借款已于2022年6月17日到期并结清。

报告期内，公司控股子公司野马科技为了补充经营周转资金，向中国建设银行股份有限公司深圳分行借款738万元，期限3个月。子公司广州野马科技有限公司法定代表人兰春光作为本次借款的共同借款人。

报告期内，公司控股子公司野马科技为了补充经营周转资金，向公司关联方福建快先森累计借入金额107,674,093.52元，已归还金额103,011,931.01元，截至2022年12月31日，野马科技尚欠福建快先森6,634,743.17元。

2、决策履行情况

(1) 本次向银行申请授信的事项涉及原公司控股股东、实际控制人林世华为本次向银行申请综合授信额度提供个人连带责任保证担保，不收取任何费用，属于公司单方面受益的交易行为。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司可免于按照关联交易的方式进行审议。报告期内，公司的关联交易履行必要决策程序，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，亦未对公司及非关联股东利益造成损害。

(2) 本次向银行申请授信的事项涉及子公司广州野马科技有限公司法定代表人兰春光为本次向银行申请非循环支用的借款额度担任共同借款人，不收取任何费用，属于公司单方面受益的交易行为。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司可免于按照关联交易的方式

进行审议。报告期内，公司的关联交易履行必要决策程序，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，亦未对公司及非关联股东利益造成损害。

(3) 对公司关联方福建快先森网络科技有限公司向公司控股子公司野马科技累计提供借款，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，第一百零五条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；”。

此次关联交易，公司关联方福建快先森向野马科技提供免息借款，且公司对该项财务资助无相应担保。属于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定的免于按照关联交易的方式进行审议情形。报告期内，关联方福建快先森向公司控股子公司野马科技提供借款，不会对公司造成不良影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月31日	2022年4月13日	挂牌	限售承诺	本人在挂牌前所持有的股份有限公司分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持福建浩嘉冷链物流股份有限公司总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日及股份公司成立满一年较晚者、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	2016年12月31日	2022年4月13日	挂牌	限售承诺	本人在任职期间每年转让的福建浩嘉冷链物流股份有限公司股票数量不超过上年末所持公司股票总量的25%，离职后六个月内，不转让所持有的公司股票。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年12月31日	2022年4月13日	挂牌	资金占用承诺	本人作为福建浩嘉冷链物流股份有限公司的控股股东、实际控制人，现就避免占用公司资金、确保公司的独立性特此承诺：本人不会利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间	已履行完毕

					接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”	
实际控制人或控股股东	2016年12月31日	2022年4月13日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2016年12月31日	2022年4月13日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2016年12月31日	2022年4月13日	挂牌	规范关联交易的承诺	本人将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。	已履行完毕
收购人	2022年1月13日	2023年3月11日	收购	股份锁定承诺	本次收购完成后，本公司持有的浩嘉冷链全部股份，在本次收购完成后12个月内不对外转让（在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的除外）。	正在履行中
收购人	2022年1月13日	-	收购	关联交易	收购人快先森及收购人实际控制人楚东辉已出具承诺：承诺本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将规范并尽可能减少与浩嘉冷链发生关联交易；承诺不利用在浩嘉冷链中的地位和影响，通过关联交易损害浩嘉冷链和其他股东的利益。	正在履行中
收购人	2022年1月13日	-	收购	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行

				承诺		中
收购人控股股东	2022年1月13日	--	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人实际控制人	2022年1月13日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年1月13日	-	收购	保持公众公司独立性	在本次收购完成后且快先森作为浩嘉冷链股东期间，收购人承诺将确保浩嘉冷链依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司法人治理结构及独立运营的公司管理体制，收购人及收购人控制的其他企业将与浩嘉冷链在人员、财务、业务、资产、机构等方面保持独立，将不以任何形式影响浩嘉冷链的独立运营。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内，原公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员履行承诺情况良好，承诺已履行完毕。新任公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员履行承诺情况良好，未出现超期未履行完毕的承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	700,000	1.18%	详情参见“资产权利受限事项对公司的影响”
总计	-	-	700,000	1.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司员工周荣桂于 2020 年 2 月 15 日在上班途中发生事故受伤，被认定为工伤。2022 年 4 月 18 日，广州市天河区劳动人事争议仲裁委员会就此事出具仲裁裁决书（穗天劳人仲案[2022]890 号），裁决结果为由广州野马科技有限公司向周荣桂一次性支付一次性伤残补助金等各项补助金共计 569,768.00 元。2022 年 12 月 30 日，广州市天河区人民法院下达《冻结/查封/扣押财产清单》（[2022]粤 0106 财保 9 号），通知继续冻结广州野马公司在中国农业银行股份有限公司账户 700,000.00 元资金。2023 年 2 月 3 日，广东省广州市天河区人民法院将此事立案，案号（2023）粤 0106 执 2773 号，执行标的为 569,768.00 元。2023 年 2 月 9 日本公司通过司法查询与控制系统渠道支付 577,865.99 元，但本公司尚未取得最终版仲裁裁决书。2023 年 3 月，中国农业银行股份有限公司账户资金 700,000.00 元已解除保全。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,792,416	43.17%	14,207,584	25,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	11%	2,200,000	4,950,000	19.8%
	董事、监事、高管	1,090,550	4.36%	-1,090,550	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	14,207,584	56.83%	-14,207,584	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	33.00%	-8,250,000	0	0%
	董事、监事、高管	3,058,450	12.23%	-3,058,450	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 10 月 14 日在全国股份转让系统官网披露公告《福建省熠烁科技股份有限公司股票解除限售公告》（编号 2022-057），公司离职董事、监事、高级管理人员解除限售，本次股票解除限售数量总额为 14,207,584 股，占公司总股本 56.83%，可交易时间为 2022 年 10 月 20 日。

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林世华	11,000,000	-2,750,000	8,250,000	33%	0	8,250,000	8,250,000	0
2	福建省快先森网络科技股份有限公司	0	4,950,000	4,950,000	19.8%	0	4,950,000	0	0
3	福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	-1,650,000	3,350,000	13.40%	0	3,350,000	3,350,000	0
4	林世旭	3,199,000	-550,100	2,648,900	10.6%	0	2,648,900	950,000	0
5	苏忠振	1,500,000	500,000	2,000,000	8.00%	0	2,000,000	0	0
6	蓝天辉	1,399,000	0	1,399,000	5.59%	0	1,399,000	0	0
7	张慧香	1,098,000	0	1,098,000	4.39%	0	1,098,000	0	0
8	上海博衍企业管理中心（有限合伙）	502,000	0	502,000	2.01%	0	502,000	0	0
9	郑峰	0	499,900	499,900	1.99%	0	499,900	0	0
10	李麟寿	300,000	0	300,000	1.20%	0	300,000	0	0
	合计	23,998,000	999,800	24,997,800	99.996%	0	24,997,800	12,550,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、林世华先生与林世旭先生系兄弟关系。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，林世华先生持有福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）2.60% 出资份额，同时担任福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人发生如下变化：

报告期内，福建省快先森网络科技有限公司通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由林世华变更为福建省快先森网络科技有限公司，实际控制人由林世华变更为楚东辉，不存在新增的一致行动人。公司于 2021 年 11 月 4 日在全国股份转让系统官网披露的公告《福建浩嘉冷链物流股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（编号 2021-022），2022 年 1 月 26 日，浩嘉冷链特定事项协议转让的股东收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于浩嘉冷链特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函[2022]204 号）；并于 2022 年 3 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了上述特定事项协议转让相关过户手续。公司于 2022 年 3 月 10 日收到了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。公司于 2022 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司股份完成特定事项协议转让的公告》。

公司于 2022 年 3 月 1 日在全国股份转让系统官网披露的公告《福建浩嘉冷链物流股份有限公司股权质押的公告》（编号 2022-006），公司股东林世华将占公司总股本 33% 的 825 万股股份、股东林世旭将占公司总股本 3.80% 的 95 万股股份、股东福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）将占公司总股本 13.40% 的 335 万股股份分别质押给福建省快先森网络科技有限公司，质押股份用于履行表决权委托合同义务的担保，质押股份已在中国结算办理质押登记。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	银行	5,260,000.00	2022年12月20日	2023年3月20日	4.65%
2	保证借款	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	银行	2,120,000.00	2022年12月28日	2023年3月28日	4.65%
合计	-	-	-	7,380,000	-	-	-

1. 2022年12月20日，公司控股子公司野马科技向中国建设银行股份有限公司深圳分行贷款526万元，双方签订线上平台云贷借款合同，合同编号为S1622122010401064400020，借款额度为526万元，兰春光系共同借款人。截止2022年12月31日，借款额度已使用526万元。

2. 2022年12月28日，公司控股子公司野马科技向中国建设银行股份有限公司深圳分行贷款212万元，双方签订线上平台云贷借款合同，合同编号为S1622122809500158700018，借款额度为212万元，兰春光系共同借款人。截止2022年12月31日，借款额度已使用212万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
楚东辉	董事长	男	否	1983年1月	2022年4月13日	2025年4月12日
李婷婷	董事	女	否	1989年12月	2022年4月13日	2025年4月12日
方伟鸣	董事	男	否	1986年2月	2022年4月13日	2025年4月12日
周建国	董事	男	否	1973年10月	2022年4月13日	2025年4月12日
赵晨皖	董事	男	否	1983年11月	2022年4月13日	2025年4月12日
周本华	监事会主席	男	否	1970年1月	2022年9月6日	2025年4月12日
柯慧婷	监事	女	否	1991年11月	2022年4月13日	2025年4月12日
徐懿	监事	女	否	1981年11月	2022年4月13日	2025年4月12日
兰春光	总经理	男	否	1987年3月	2022年4月13日	2025年4月12日
周意	副总经理	男	否	1996年5月	2022年4月13日	2025年4月12日
刘宇秋	财务总监、董事会秘书	女	否	1974年11月	2022年4月13日	2025年4月12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系;
2. 楚东辉系公司控股股东福建快先森的法人代表、董事长、总经理;
3. 赵晨皖系公司控股股东福建快先森的董事;
4. 周本华系公司控股股东福建快先森的财务总监;
5. 李婷婷系公司控股股东福建快先森的监事。
6. 刘宇秋女士系股东林世华先生配偶的姐姐。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
楚东辉	无	新任	董事长	换届	
李婷婷	无	新任	董事	换届	
方伟鸣	无	新任	董事	换届	
周建国	无	新任	董事	换届	
赵晨皖	无	新任	董事	换届	
陈昆海	无	新任	无	换届	2022年9月6日，陈昆海辞去监事会主席职务，不再担任公司任何职务。
周本华	无	新任	监事会主席	选举	2022年9月6日，选举周本华为公司监事会主席。
柯慧婷	无	新任	监事	换届	
徐懿	无	新任	监事	换届	
兰春光	无	新任	总经理	换届	
周意	无	新任	副总经理	换届	
林世华	董事长、总经理	离任	无	换届	
林世旭	董事、副总经理	离任	无	换届	
张清	董事	离任	无	换届	
刘宇秋	董事、财务总监、董事会秘书	离任	财务总监、董事会秘书	换届	
李麟寿	董事	离任	无	换届	
陈言平	监事会主席	离任	无	换届	
朱曦	监事	离任	无	换届	
张旸	监事	离任	无	换届	

公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，拟提名楚东辉、李婷婷、周建国、赵晨皖、方伟鸣为公司第三届董事会董事候选人，详见公司于2022年3月29日在全国股份转让系统官网披露的公告《第二届董事会第十三次会议决议公告》（编号2022-008）；

公司第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举》的议案，拟提名陈昆海、柯慧婷为公司第三届监事会候选人。详见公司于2022年3月29日在全国股份转让系统官网披露的公告《第二届监事会第八次会议决议公告》（编号2022-009）；

公司2022年第一次职工代表大会审议通过了《关于选举公司第三届监事会职工代表监事的议案》，

选举徐懿女士为公司第三届监事会职工代表监事。详见公司于 2022 年 3 月 29 日在全国股份转让系统官网披露的公告《2022 年第一次职工代表大会决议公告》（编号 2022-010）；

公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。详见公司于 2022 年 4 月 14 日在全国股份转让系统官网披露的公告《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（编号 2022-013）；

公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举楚东辉先生为公司董事长兼法定代表人的议案》、《关于聘任兰春光先生为公司总经理的议案》、《关于聘任周意先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任刘宇秋女士为公司财务总监、董事会秘书的议案》。详见公司于 2022 年 4 月 14 日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届董事会第一次会议决议公告》（编号 2022-014）；

公司于第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举陈昆海先生为公司监事会主席的议案》。详见公司于 2022 年 4 月 14 日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届监事会第一次会议决议公告》（编号 2022-015）。

公司于第三届监事会第四次会议审议通过《关于选举公司监事的议案》，陈昆海申请辞去监事职务，提名选举周本华为公司监事会主席。详见公司于 2022 年 8 月 18 日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届监事会第四次会议决议公告》（编号 2022-050）。

公司于第三届监事会第五次会议审议通过《关于选举周本华先生为公司监事会主席的议案》。详见公司于 2022 年 9 月 6 日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届监事会第五次会议决议公告》（编号 2022-055）。

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举楚东辉先生为公司董事长兼法定代表人的议案》、《关于聘任兰春光先生为公司总经理的议案》。详见公司于 2022 年 4 月 14 日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届董事会第一次会议决议公告》（编号 2022-014）；

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

楚东辉，男，出生于 1983 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于中国传媒大学。2008 年至 2017 年于厦门广播集团就职，任主持人；2017 年至今于福建省快先森网络科技有限公司就职，任执行董事兼总经理、法定代表人。

李婷婷，女，出生于 1989 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年毕业于吉林艺术学院。2017 年至 2019 年于福建央体体育产业发展有限公司就职，任营销总监；2019 年至今于福建省快先森

网络科技股份有限公司就职，任副总裁兼监事；2011年至今于厦门市气象局就职，任新闻主播。

方伟鸣，男，出生于1986年2月18日，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于厦门理工学院，房屋建筑工程专业，专科学历。2007年9月至2012年3月，就职于鑫港湾（厦门）国际货运代理有限公司；2012年6月至2015年10月，就职于欧展国际货运（上海）有限公司厦门分公司；2015年11月至2020年10月，就职于厦门凡统餐饮管理有限公司；2020年4月至2020年10月，就职于厦门大方纪科技有限公司；2020年11月至2022年1月，就职于美菜（常熟）投资控股有限公司。

周建国，男，1973年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。1993年8月至2003年2月就职于华泰证券南京中华路营业部，历任职员、市场部经理；2003年2月至2003年11月就职于上海证券南京营业部，任副总经理；2003年11月至2007年2月就职于恒泰证券南京营业部任总经理；2007年3月至2010年3月担任南京淮歆投资公司执行董事。2010年5月至今就职于南京盛世环宇投资公司，任总经理；2015年8月至今担任南京天印科技股份有限公司董事，任期三年。

赵晨皖，男，1983年11月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于东北师范大学应用绘画专业，大学本科学历。2007年至2019年从事家居与建材行业，任职巴洛克木业山东公司总经理，现任福建快先森网络科技有限公司董事职务。

陈昆海，男，出生于1972年7月，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于厦门大学经济学院国际贸易系国际贸易专业。1994年8月至1998年9月于厦门兴大进出口有限公司就职，任业务经理；1998年9月至2010年7月于厦门建发工贸有限公司就职，任副总经理；2010年7月至2013年7月于厦门华融集团有限公司就职，任常务副总裁；2013年7月至今于厦门骏威贸易有限公司就职，任总经理。2022年9月6日陈昆海辞去公司监事会主席职务，不再担任公司任何职务。

周本华，男，出生于1970年01月26日，中国国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于江西财经学院，财务会计本科学历。2011年至2013年就职于厦门展志钢铁有限公司，担任高级财务经理；2013年至2018年任厦门大黑网络科技有限公司，担任财务总监；2018年至2021年6月就职于黑金刚（福建）自动化科技股份有限公司，担任董事长助理。2021年7月开始就职于福建省快先森网络科技有限公司财务部，担任财务总监。

柯慧婷，女，出生于1991年11月，中国国籍，无境外永久居留权。2017年毕业于四川大学，土木工程专业；2019年至2020年就职于雀氏投资管理有限公司；2022年至今就职于福建省快先森网络科技有限公司。

徐懿，女，出生于1981年11月，中国国籍，无境外永久居留权。2000年6月至2003年10月就职于厦门市新景祥房地产策划代理有限公司销售部；2003年11月至2005年11月就职于厦门飞渡置业有限公司，任项目经理；2005年12月至2009年10月就职于厦门市新景祥房地产策划代理有限公司，任现场主管；2017年至今就职于福建省快先森网络科技有限公司，任出纳兼工会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	刘宇秋任公司财务总监，兼任公司董事会秘书。

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	31	0	52
运营人员	43	0	1	42
员工总计	64	31	1	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	9	15
专科	34	44
专科以下	21	35
员工总计	64	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及福利。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及缴纳公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于第三届董事会第八次会议审议通过《关于选举公司董事的议案》，董事方伟鸣申请辞去董事职务，选举兰春光为公司董事。详见公司于2023年3月21日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届董事会第八次会议决议公告》（编号2023-007）。

公司于第三届监事会第七次会议审议通过《关于选举公司监事的议案》，监事柯慧婷申请辞去监事职务，选举邱鑫来为公司监事。详见公司于2023年3月21日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届监事会第七次会议决议公告》（编号2023-008）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大经营决策、重大投资决策、重要财务决策程序。公司股东大会、董事会、监事会、管理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡，各司其职、协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、准确、完整、及时和公平。公司着力构建良好互动的投资者关系、严格的内部控制和风险控制体系，合理的董事、监事和高级管理人员激励和约束机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已建立股东大会、董事会、监事会和管理层的“三会一层”的法人治理结构，并已制定“三会”议事规则、《总经理工作细则》以及《董事会秘书工作细则》对“三会一层”的决策、执行、监督活动予以规范，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会拥有对公司合并、分立、增资、减资、分红、重大投资等重大事项的决策权。股东大会对于董事会在公司对外投资、资产的收购处置、对外担保等方面拥有明确的授权。董事会对董事长及总经理在日常经营活动也具有具体明确的授权。同时公司建立了《关联交易决策制度》及会计政策，确保公司与关联方之间的关联交易公允，关联方对于交易事项要回避表决。上述权责的分工和制衡能够确保公司不被控股股东或者管理人员控制，完善了公司的治理，从而更好地保护股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、融资、章程修改等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司按照股转系统《关于修改<非上市公众公司监督管理办法>的决定》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关要求和公司拟变更经营范围的情况，公司于2020年4月23日召开第二届董事会第六次会议审议通过《关于拟修改<福建浩嘉冷链物流股份有限公司公司章程>的议案》。2020年5月13日公司召开2019年度股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司修订了《公司章程》的部分条款，详见公司于2020年5月13日在全国股份转让系统官网披露的公告《公司章程》（编号2020-024）。

公司按照股转系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，请主办券商提示挂牌公司应按上述要求，及时完善公司章程内容，设置专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。公司于2022年4月28日召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于拟修订<福建浩嘉冷链物流股份有限公司公司章程>的议案》。2022年5月20日公司召开2021年度股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司修订了《公司章程》的部分条款，详见公司于2022年5月20日在全国股份转让系统官网披露的公告《公司章程》（编号2022-034）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	7

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	2022年8月18日，公司监事会提议召开临时股东大会，审议《关于选举公司监事的议案》
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保每位股东都享有平等地位，并能够充分行使自己的权利。

2、公司目前董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律规范和规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照相关法律法规和规章制度，依法行使职权，勤勉尽责的履行职责和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构，符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，勤勉尽责的对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规进行监督，切实维护公司和股东的合法权益。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务

会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在集团的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	德赢审字（2023）第 1058 号	
审计机构名称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路 71 号国贸广场 25 层 2502 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高琦	彭茂勇
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10.60 万元	
审计报告		
德赢审字（2023）第 1058 号		
福建省熠烁科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了福建省熠烁科技股份有限公司（以下简称熠烁科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了熠烁科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于熠烁科技公司，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。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>熠烁科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括熠烁科技公司 2022 年年</p>		

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督熠烁科技公司的财务报告过程。

五、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对熠烁科技公司的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熠烁科技公司不能持续经营。

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

(6) 就熠烁科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	738,545.61	1,558,498.75
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	五、2	26,112,647.50	19,950,687.85
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,059,233.00	283,221.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	6,651,167.34	3,883,281.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
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	五、5	1,679,780.48	10,152.07
流动资产合计		36,241,373.93	25,685,841.96
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		0	0

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	五、6	167,033.35	788,869.62
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	702,150.05	487,480.85
无形资产	五、8	22,057,370.52	11,463,845.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,926,553.92	12,740,196.30
资产总计		59,167,927.85	38,426,038.26
流动负债：			
短期借款	五、10	7,388,295.08	11,489,281.46
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	五、11	24,918,882.63	16,372,498.74
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	515,154.88	399,210.34
应交税费	五、13	137,328.69	901,285.96
其他应付款	五、14	19,435,547.62	5,489,303.09
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	五、15	507,342.03	475,558.13
其他流动负债		1,488,290.50	
流动负债合计		54,390,841.43	35,127,137.72
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、16	127,993.41	
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		127,993.41	-
负债合计		54,518,834.84	35,127,137.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,668,356.73	2,668,356.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	443,165.63	443,165.63
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-25,530,310.79	-25,773,002.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,581,211.57	2,338,519.64
少数股东权益		2,067,881.44	960,380.90
所有者权益（或股东权益）合计		4,649,093.01	3,298,900.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,167,927.85	38,426,038.26

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,387.87	1,299,992.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十四、1		1,743,429.49
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	375,359.70	1,974,006.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			10,152.07
流动资产合计		393,747.57	5,027,580.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,040,800.00	1,040,800.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		158,828.35	780,664.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			80,192.53
无形资产		254.84	3,311.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,199,883.19	1,904,968.39
资产总计		1,593,630.76	6,932,549.00
流动负债：			
短期借款			3,003,531.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,500.00	55,959.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		31,560.00	118,975.86
应交税费		178.54	860.44
其他应付款		83,631.01	1,291,301.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			82,163.77
其他流动负债			
流动负债合计		123,869.55	4,552,793.16
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		123,869.55	4,552,793.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,668,356.73	2,668,356.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,165.63	443,165.63
一般风险准备			
未分配利润		-26,641,761.15	-25,731,766.52
所有者权益（或股东权益）合计		1,469,761.21	2,379,755.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,593,630.76	6,932,549.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、21	234,936,913.28	151,578,256.15
其中：营业收入		234,936,913.28	151,578,256.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、21	234,461,249.17	156,364,031.23
其中：营业成本		218,455,588.18	143,751,578.07
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	五、22	65,711.21	122,770.85
销售费用	五、23	414,559.87	202,436.74
管理费用	五、24	14,819,019.61	11,810,603.20
研发费用			
财务费用	五、25	706,370.30	476,642.37
其中：利息费用		665,798.24	468,667.69
利息收入		4,808.58	16,822.12
加：其他收益	五、26	1,353,294.80	710,292.02
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（损失以“-”号填列）			
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）	五、27	-8,219.63	-1,345,660.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	-123,197.21	-417,882.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,697,542.07	-5,839,026.09
加：营业外收入	五、29	25,223.89	
减：营业外支出	五、30	200,538.41	165,621.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,522,227.55	-6,004,647.65
减：所得税费用	五、31	172,035.08	78,074.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,192.47	-6,082,722.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,192.47	-6,082,722.18
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）		1,107,500.54	320,224.32
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		242,691.93	-6,402,946.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,350,192.47	-6,082,722.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		242,691.93	-6,402,946.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,107,500.54	320,224.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十四、4	758,645.43	12,654,176.99
减：营业成本	十四、4	847,096.79	13,587,633.06
税金及附加		1,865.97	28,015.99
销售费用			
管理费用		867,392.38	3,843,519.84
研发费用			
财务费用		-55,712.97	8,828.57
其中：利息费用		46,819.33	59,304.84
利息收入		104,390.96	59,378.40
加：其他收益		2,459.63	49,510.63
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（损失以“-”号填列）			
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）		100,294.59	-1,476,296.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-107,995.83	-417,882.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-907,238.35	-6,658,488.15
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,756.28	77,753.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-909,994.63	-6,736,241.20
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-909,994.63	-6,736,241.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-909,994.63	-6,736,241.20
（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		-909,994.63	-6,736,241.20
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	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,190,613.92	150,260,205.44
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		551.63	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	6,988,073.59	1,254,961.09
经营活动现金流入小计		250,179,239.14	151,515,166.53
购买商品、接受劳务支付的现金		222,149,936.70	136,318,197.06
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		6,297,870.39	5,286,553.81
支付的各项税费		220,710.38	607,110.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	13,243,277.99	8,855,776.73
经营活动现金流出小计		241,911,795.46	151,067,638.26
经营活动产生的现金流量净额		8,267,443.68	447,528.27

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		124,811.32	344,097.09
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		124,811.32	344,097.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,562,272.47	12,928,609.05
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		12,562,272.47	12,928,609.05
投资活动产生的现金流量净额		-12,437,461.15	-12,584,511.96
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		106,749,000.00	69,086,082.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	46,313,533.66	48,191,617.50
筹资活动现金流入小计		153,062,533.66	117,277,699.92
偿还债务支付的现金		110,842,531.46	58,617,042.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,217.65	371,756.47
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	五、32	38,911,720.22	45,553,788.65
筹资活动现金流出小计		150,412,469.33	104,542,587.30
筹资活动产生的现金流量净额		2,650,064.33	12,735,112.62
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		-1,519,953.14	598,128.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,557,998.75	959,869.82
六、期末现金及现金等价物余额		38,045.61	1,557,998.75

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,685,411.96	16,579,480.59

收到的税费返还		551.63	
收到其他与经营活动有关的现金		1,615,208.51	254,512.12
经营活动现金流入小计		4,301,172.10	16,833,992.71
购买商品、接受劳务支付的现金		969,882.98	13,370,718.14
支付给职工以及为职工支付的现金		283,558.76	2,149,539.77
支付的各项税费		2,419.65	153,938.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,184,400.87	954,251.33
经营活动现金流出小计		2,440,262.26	16,628,447.57
经营活动产生的现金流量净额		1,860,909.84	205,545.14
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			344,097.09
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			2,500,000.00
投资活动现金流入小计		-	2,844,097.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,085.99
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			4,400,000.00
投资活动现金流出小计		-	4,408,085.99
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,563,988.90
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		2,179,000.00	26,803,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,269,000.00	26,803,600.00
偿还债务支付的现金		5,182,531.46	24,804,559.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,819.33	46,379.70
支付其他与筹资活动有关的现金		182,163.77	248,000.04
筹资活动现金流出小计		5,411,514.56	25,098,939.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,142,514.56	1,704,660.50
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		-1,281,604.72	346,216.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,299,492.59	953,275.85
六、期末现金及现金等价物余额		17,887.87	1,299,492.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63	-	-25,773,002.72	960,380.90	3,298,900.54
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63	-	-25,773,002.72	960,380.90	3,298,900.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242,691.93	1,107,500.54	1,350,192.47
(一) 综合收益总额											242,691.93	1,107,500.54	1,350,192.47

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
四、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63	-	-25,530,310.79	2,067,881.44	4,649,093.01	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63	-	-19,370,056.22	640,156.58	9,381,622.72
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63	-	-19,370,056.22	640,156.58	9,381,622.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,402,946.50	320,224.32	6,082,722.18

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							3,227.28						3,227.28
2. 本期使用							-						-3,227.28
(六) 其他							3,227.28						-
四、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63	-	-25,773,002.72	960,380.90	3,298,900.54

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		-25,731,766.52	2,379,755.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63		-25,731,766.52	2,379,755.84
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-909,994.63	-909,994.63

(减少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额												-909,994.63	-909,994.63
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存													

收益												
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							3,227.28					3,227.28
2. 本期使用							- 3,227.28					-3,227.28
(六) 其他												-
四、本年年末余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63		-26,641,761.15	1,469,761.21

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				2,668,356.73				443,165.63		-18,995,525.32	9,115,997.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63		-18,995,525.32	9,115,997.04
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-6,736,241.20	- 6,736,241.20
(一) 综合收益总额											-6,736,241.20	- 6,736,241.20
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-

								3,227.28				
(六) 其他												-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	2,668,356.73	-	-	-	443,165.63		-25,731,766.52	2,379,755.84

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

福建省熠烁科技股份有限公司（原福建浩嘉冷链物流股份有限公司）（以下简称“本公司”）系由福建浩嘉冷链物流有限公司整体变更改制设立的股份有限公司，于 2011 年 7 月 12 日在福州市注册成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】4238 号文核准，本公司股票于 2017 年 8 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：熠烁科技，证券代码：871799。

本公司统一社会信用代码：913501005792592058。法定代表人：林世华。注册地址：福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设企管部、运营部、财务部、人力资源部等部门。

本公司属于现代物流企业，基于众包和移动互联网，提供同城即时配送服务，目前主要为“饿了么”平台提供餐饮配送服务，并取得“饿了么”平台配送服务资质。本公司经营范围包括：

（1）一般项目：科技推广和应用服务；国内货物运输代理；装卸搬运；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；信息技术咨询服务；技术推广服务；市场营销策划。（2）（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）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；邮政基本服务（邮政企业及其委托企业）；互联网信息服务；城市配送运输服务（不含危险货物）；食品销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2023 年 4 月 20 日批准。

2、 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及子公司，详见“附注六、合并范围的变动”以及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

1、 本财务报表以持续经营为基础列报。

2、 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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、16。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本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。本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。

本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、与特定时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，本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，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本公司以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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发

生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收账款

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收账款

- 应收账款组合: 应收国内客户

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合1: 账龄组合
- 其他应收款组合1: 保证金押金等无回收风险组合

其中关联方往来不计算预期信用损失

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类

型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本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,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 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;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本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,本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,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本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;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本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,本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。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

观察输入值。

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

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

10、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、三、14。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	4	5	23.75
运输设备	2-5	5	47.50-9.50
办公设备	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

13、无形资产

本公司无形资产包括特许经营权和软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	10	直线法	—
软件	5	直线法	—

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产-特许经营权的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、三、14。

14、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

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

16、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、三、8(5))。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司为客户提供冷链运输服务后,根据经接收货物方签字确认的托运单确认收入。

本公司提供仓储服务,根据合同约定,按月确认当月的收入。

本公司提供餐饮配送服务后,按月根据与平台的对账金额确认收入。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存

货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易

不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

20、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、三、21。

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

短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

21、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、三、14。

22、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付,按照上述解释第16号的规定进行会计处理,对于2022年1月1日之前发生的该类交易调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第六十七条 无形资产的摊销年限不得低于10年。根据《企业会计准则第6号——无形资产》第十七条 使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额应当在使用寿命内系统合理摊销。企业摊销无形资产,应当自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止。考虑到本公司无形资产的实际使用情况,为了更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果,也为了使公司会计估计更加符合实际使用情况,在遵循会计核算谨慎性原则的基础上,无形资产站点经营权摊销年限由3年变更为重新判断估计后的受益期10年摊销。

上述会计估计的变更先后经本公司董事会、监事会、股东大会审议通过,自2022年1月1日生效,采用未来适用法。该变更影响2022年无形资产项目增加4,709,381.44元,应交税费项目增加941,876.29元;未分配利润项目增加1,921,412.86元;少数股东权益项目增加1,846,092.29元;影响2022年营业成本项目减少4,709,381.44元,利润总额项目增加4,709,381.44元,所得税费用项目增加941,876.29元;归属于母公司股东的净利润项目增加1,921,412.86元,少数股东损益项目增加1,846,092.29元。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定:自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允

许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行存款	738,045.61	1,557,998.75
其他货币资金	500.00	500.00
合计	738,545.61	1,558,498.75

说明：如本附注“十三、其他重要事项”由于“周荣桂诉公司工伤案”期末银行存款中有 700,000.00 元被法院诉讼保全，期末其他货币资金 500.00 元系保证金，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	26,376,411.62	20,221,961.07
1 至 2 年	—	12,787.00
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
小计	26,376,411.62	20,234,748.07
减：坏账准备	263,764.12	284,060.22
合计	26,112,647.50	19,950,687.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,376,411.62	100.00	263,764.12	1.00	26,112,647.50
组合 1：应收国内客户	26,376,411.62	100.00	263,764.12	1.00	26,112,647.50

合计	26,376,411.62	100.00	263,764.12	1.00	26,112,647.50
----	---------------	--------	------------	------	---------------

续:

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	71,527.00	0.35	71,527.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	20,163,221.07	99.65	212,533.22	1.05	19,950,687.85
组合 1: 应收国内客户	20,163,221.07	99.65	212,533.22	1.05	19,950,687.85
合计	20,234,748.07	100.00	284,060.22	1.40	19,950,687.85

按单项计提坏账准备:

说明: 截至 2022 年 12 月 31 日, 无按单项计提的坏账准备

名称	2021. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
福建省好口福食品有限公司	71,527.00	71,527.00	100.00	失信企业, 预计无法收回
合计	71,527.00	71,527.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国内客户

账龄	2022. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	26,376,411.62	263,764.12	1.00
合计	26,376,411.62	263,764.12	1.00

(续)

账龄	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	20,150,434.07	209,920.52	1.04
1 至 2 年	12,787.00	2,612.70	20.43
合计	20,163,221.07	212,533.22	1.05

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021. 12. 31	284,060.22
本期计提	55,847.72
本期收回或转回	71,527.00
本期核销	4,616.82
2022. 12. 31	263,764.12

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,616.82

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,376,411.62 元, 占应收账款期末余额合计数的 99.99%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 263,764.12 元。

3、预付款项

账龄	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,059,233.00	100.00	283,221.51	100.00

4、其他应收款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应收款	6,651,167.34	3,883,281.78
合计	6,651,167.34	3,883,281.78

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	3,181,595.30	3,844,073.83
1 至 2 年	3,558,735.00	46,585.00
2 至 3 年	—	57,887.00
3 至 4 年	—	300,000.00
小计	6,740,330.30	4,248,545.83
减: 坏账准备	89,162.96	365,264.05
合计	6,651,167.34	3,883,281.78

(2) 按款项性质披露

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	5,295,842.08	52,126.08	5,243,716.00	4,003,556.20	362,814.15	3,640,742.05
备用金	32,288.10	322.88	31,965.22	21,000.00	210.00	20,790.00
往来款	1,018,489.89	10,184.90	1,008,304.99	—	—	—
其他	393,710.23	26,529.10	367,181.94	223,989.63	2,239.90	221,749.73
合计	6,740,330.30	89,162.96	6,651,167.34	4,248,545.83	365,264.05	3,883,281.78

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,740,330.30	1.32	89,162.96	6,651,167.34
组合 1：账龄组合	2,480,330.30	3.59	89,162.96	2,391,167.34
组合 2：保证金押金等无回收风险的组合	4,260,000.00	—	—	4,260,000.00
合计	6,740,330.30	1.32	89,162.96	6,651,167.34

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,948,545.83	1.65	65,264.05	3,883,281.78
应收押金和保证金	3,703,556.20	1.70	62,814.14	3,640,742.06
员工备用金及其他	244,989.63	1.00	2,449.91	242,539.72
合计	3,948,545.83	1.65	65,264.05	3,883,281.78

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	300,000.00	100.00	300,000.00	—
其中：郑州双汇物流有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	—
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	—

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	65,264.05	—	300,000.00	365,264.05
2021 年 12 月 31 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	23,898.91	—	—	23,898.91
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	300,000.00	300,000.00
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	89,162.96	—	—	89,162.96

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	300,000.00

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郑州双汇物流有限公司	保证金	300,000.00	该公司已注销	总经理审批	否
合计	—	300,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
成都拉扎斯信息科技有限公司	保证金	2,200,000.00	1-2年	32.64	—
杭州拉扎斯信息科技有限公司	保证金	1,790,000.00	1年以内 800000 1-2年 990000	26.56	—
厦门快先森科技有限公司	往来款	916,089.89	1年以内	13.59	—
珠海蓝旗鱼网络科技有限公司	押金	150,000.00	1年以内	2.23	—
赖相洪	垫付款	118,901.00	1-2年	1.76	23,780.20
合计	—	5,174,990.89	—	76.78	23,780.20

5、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预缴增值税额	—	5,709.21
预付保险费	—	4,442.86
待认证进项税额	1,679,780.48	—
合计	1,679,780.48	10,152.07

6、固定资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	167,033.35	788,869.62
固定资产清理	—	—
合计	167,033.35	788,869.62

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2021. 12. 31	54,000.00	3,398,620.04	595,518.11	4,048,138.15
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—
3. 本期减少金额	54,000.00	2,454,449.42	40,003.15	2,548,452.57
(1) 处置或报废	54,000.00	2,454,449.42	40,003.15	2,548,452.57
4. 2022. 12. 31	—	944,170.62	555,514.96	1,499,685.58
二、累计折旧				
1. 2021. 12. 31	6,412.06	2,729,748.71	523,107.76	3,259,268.53
2. 本期增加金额	2,137.52	415,511.26	34,015.16	451,663.94
(1) 其他增加	2,137.52	415,511.26	34,015.16	451,663.94
3. 本期减少金额	8,549.58	2,331,727.02	38,003.64	2,378,280.24
(1) 处置或报废	8,549.58	2,331,727.02	38,003.64	2,378,280.24
4. 2022. 12. 31	—	813,532.95	519,119.28	1,332,652.23
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022. 12. 31 账面价值	—	130,637.67	36,395.68	167,033.35
2. 2021. 12. 31 账面价值	47,587.94	668,871.33	72,410.35	788,869.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	440,015.68	334,585.82	—	105,429.86	—

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2021. 12. 31	1, 034, 678. 29
加：会计政策变更	
1. 2022. 01. 01	1, 034, 678. 29
2. 本期增加金额	1, 107, 311. 84
3. 本期减少金额	225, 315. 87
4. 2022. 12. 31	1, 916, 674. 26
二、累计折旧	
2021. 12. 31	547, 197. 44
加：会计政策变更	
1. 2022. 01. 01	547, 197. 44
2. 本期增加金额	795, 436. 05
(1) 计提	795, 436. 05
3. 本期减少金额	128, 109. 28
4. 2022. 12. 31	1, 214, 524. 21
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2022. 12. 31 账面价值	702, 150. 05
2. 2022. 01. 01 账面价值	487, 480. 85

8、无形资产

项目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 2021. 12. 31	265, 265. 52	13, 159, 243. 65	13, 424, 509. 17
2. 本期增加金额	—	12, 562, 272. 47	12, 562, 272. 47
3. 本期减少金额	—	169, 811. 33	169, 811. 33
4. 2022. 12. 31	265, 265. 52	25, 551, 704. 79	25, 816, 970. 31
二、累计摊销			
1. 2021. 12. 31	261, 954. 28	1, 698, 709. 06	1, 960, 663. 34
2. 本期增加金额	3, 056. 40	1, 843, 425. 46	1, 846, 481. 86
3. 本期减少金额	—	47, 545. 41	47, 545. 41
4. 2022. 12. 31	265, 010. 68	3, 494, 589. 11	3, 759, 599. 79
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022. 12. 31 账面价值	254. 84	22, 057, 115. 68	22, 057, 370. 52
2. 2021. 12. 31 账面价值	3, 311. 24	11, 460, 534. 59	11, 463, 845. 83

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：无

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	352,927.08	649,324.27
可抵扣亏损	30,024,926.98	29,432,446.16
合计	30,377,854.06	30,081,770.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022. 12. 31	2021. 12. 31
2022年		9,225.41
2023年	9,371,173.88	9,548,291.22
2024年	6,583,927.86	6,937,910.16
2025年	5,165,913.24	4,479,463.52
2026年	7,993,917.37	8,457,555.85
2027年	909,994.63	—
合计	30,024,926.98	29,432,446.16

10、短期借款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证借款	7,380,000.00	11,470,000.00
应计利息	8,295.08	19,281.46
合计	7,388,295.08	11,489,281.46

说明：

保证借款中 738.00 万元系子公司广州野马科技有限公司以应收杭州拉扎斯信息科技有限公司的款项作为保理，兰春光作为共同借款人，与中国建设银行股份有限公司深圳市分行于 2022 年 12 月 20 日签订额度为 526.00 万元的借款合同，到期日为 2023 年 3 月 20 日；于 2022 年 12 月 28 日签订额度为 212.00 万元的借款合同，到期日为 2023 年 3 月 28 日。

11、应付账款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
劳务费	23, 196, 979. 91	14, 959, 998. 74
转让费	360, 000. 00	1, 404, 000. 00
修理费	6, 850. 00	6, 850. 00
租车费	805, 979. 10	—
房租水电	115, 630. 82	—
招聘费	431, 792. 80	—
其他	1, 650. 00	1, 650. 00
合计	24, 918, 882. 63	16, 372, 498. 74

12、应付职工薪酬

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
短期薪酬	399, 210. 34	5, 973, 228. 92	5, 857, 284. 38	515, 154. 88
离职后福利-设定提存计划	—	443, 235. 87	443, 235. 87	—
合计	399, 210. 34	6, 416, 464. 79	6, 300, 520. 25	515, 154. 88

(1) 短期薪酬

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	399, 210. 34	5, 086, 610. 78	4, 970, 666. 24	515, 154. 88
职工福利费	—	571, 904. 02	571, 904. 02	—
社会保险费	—	283, 858. 12	283, 858. 12	—
其中：1. 医疗保险费	—	272, 706. 06	272, 706. 06	—
2. 工伤保险费	—	5, 029. 88	5, 029. 88	—
3. 生育保险费	—	6, 122. 18	6, 122. 18	—
住房公积金	—	30, 856. 00	30, 856. 00	—
合计	399, 210. 34	5, 973, 228. 92	5, 857, 284. 38	515, 154. 88

(2) 设定提存计划

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
离职后福利	—	443, 235. 87	443, 235. 87	—
其中：基本养老保险费	—	433, 375. 29	433, 375. 29	—
失业保险费	—	9, 860. 58	9, 860. 58	—
合计	—	443, 235. 87	443, 235. 87	—

13、应交税费

税项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	1,494,296.00	868,866.51
企业所得税	119,197.20	22,056.78
印花税	5,850.96	6,110.24
个人所得税	5,914.71	3,264.85
城市维护建设税	210.19	576.09
教育费附加	90.08	246.89
地方教育费附加	60.05	164.60
合计	1,625,619.19	901,285.96

14、其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应付款	19,435,547.62	5,489,303.09
合计	19,435,547.62	5,489,303.09

其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证金	—	1,100,000.00
往来款	18,726,423.07	3,959,280.66
预提费用	—	141,418.83
其他	709,124.55	288,603.60
合计	19,435,547.62	5,489,303.09

15、一年内到期的非流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	507,342.03	475,558.13

16、租赁负债

项目	2022. 12. 31	2022. 01. 01
租赁付款额	650,370.95	480,175.24
未确认融资费用	-15,035.51	-4,617.11
小计	635,335.44	475,558.13
减：一年内到期的租赁负债	507,342.03	475,558.13
合计	127,993.41	—

说明：本期计提的租赁负债利息费用金额为 19,748.53 元，计入财务费用—利息支出。

17、股本（单位：万股）

项目	2021. 12. 31	本期增减（+、-）					2022. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,500.00	—	—	—	—	—	2,500.00

18、资本公积

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	2,668,356.73	—	—	2,668,356.73

19、盈余公积

项目	2021. 12. 31	调整数	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	443,165.63	—	—	—	—	443,165.63

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-25,773,002.72	-19,370,056.22
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	-25,773,002.72	-19,370,056.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,691.93	-6,402,946.50
期末未分配利润	-25,530,310.79	-25,773,002.72

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,803,240.28	218,399,630.18	151,397,755.02	143,751,578.07
其他业务	2,133,673.00	55,958.00	180,501.13	—
合计	234,936,913.28	218,455,588.18	151,578,256.15	143,751,578.07

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	232,803,240.28	218,399,630.18	151,397,755.02	143,751,578.07
冷链物流	758,645.43	847,096.79	12,654,176.99	13,587,633.06
餐饮配送	232,044,594.85	217,552,533.39	138,743,578.03	130,163,945.01
小计	232,803,240.28	218,399,630.18	151,397,755.02	143,751,578.07
其他业务收入	2,133,673.00	55,958.00	180,501.13	—
合计	234,936,913.28	218,455,588.18	151,578,256.15	143,751,578.07

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额		
	冷链物流	餐饮配送	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	758,645.43	232,044,594.85	232,803,240.28
在某一时段确认	—	—	—
合计	758,645.43	232,044,594.85	232,803,240.28

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,267.20	7,768.59
印花税	59,824.18	64,150.74
城市维护建设税	2,695.00	29,663.40
教育费附加	1,154.90	12,712.86
地方教育费附加	769.93	8,475.26
合计	65,711.21	122,770.85

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	238,896.90	92,683.51
折旧费	—	48,877.82
其他	175,662.97	60,875.41
合计	414,559.87	202,436.74

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,400,933.29	4,881,186.22
招聘费	5,731,950.54	2,157,846.89
中介费用	445,414.13	1,036,699.20
停工损失	2,846.34	919,486.97
经营物质转让费	55,247.75	725,480.48
租金物业	276,713.86	494,580.43
折旧摊销	452,582.82	351,983.92
办公费	484,256.72	313,831.34
业务招待费	110,518.80	288,980.77
保险费	—	177,252.00
交通费	175,850.44	174,526.77
差旅费	248,991.41	154,370.56
通讯费	52,401.98	72,781.54
使用权资产累计折旧	319,663.88	—
其他	61,647.65	61,596.11
合计	14,819,019.61	11,810,603.20

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	665,798.24	468,667.69
减：利息收入	4,808.58	16,822.12
手续费及其他	45,380.64	24,796.80
合计	706,370.30	476,642.37

26、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关政府补助	—	49,389.36	与资产相关
与收益相关政府补助	108,626.43	10,440.64	与收益相关
进项税加计抵减	1,244,668.37	650,340.75	与收益相关
代扣个人所得税手续费	—	121.27	与收益相关
合计	1,353,294.80	710,292.02	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、34、政府补助。

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	15,679.28	-1,329,084.89
其他应收款坏账损失	-23,898.91	-16,575.91
合计	-8,219.63	-1,345,660.80

28、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-107,995.83	-417,882.23
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	2,545.40	—
其他	-17,746.78	—
合计	-123,197.21	-417,882.23

29、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
违约金、罚款收入	3,000.00	—	3,000.00
保险赔偿	862.84	—	862.84
其他	21,361.05	—	21,361.05
合计	25,223.89	—	25,223.89

30、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
非流动资产毁损报废损失	1,999.51	75,392.83	1,999.51
罚款滞纳金支出	751.38	87,500.00	751.38
赔偿支出	150,984.59	—	150,984.59
其他	46,802.93	2,728.73	46,802.93
合计	200,538.41	165,621.56	200,538.41

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	172,035.08	78,074.53
递延所得税费用	—	—
合计	172,035.08	78,074.53

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,522,227.55	-6,004,647.65
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	51,111.38	-150,116.19
对以前期间当期所得税的调整	52,837.88	56,017.75
不可抵扣的成本、费用和损失	17,160.38	7,586.52
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	—	—
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	50,925.44	164,586.45
所得税费用	172,035.08	78,074.53

32、现金流量表项目注释

(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
往来款、保证金、备用金	6,849,975.85	1,239,471.91
政府补助	108,074.80	10,440.64
利息收入	4,799.05	5,048.54
其他	25,223.89	—
合计	6,988,073.59	1,254,961.09

(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
往来款	3,348,958.96	2,749,369.42
保证金、备用金	890,000.00	216,468.89
支付的各项费用	9,004,319.03	5,889,938.42
合计	13,243,277.99	8,855,776.73

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联公司及其他个人借款	46,313,533.66	48,191,617.50

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联公司及其他个人借款	38,028,609.99	44,973,280.05
偿还租赁负债	883,110.23	580,508.60
合计	38,911,720.22	45,553,788.65

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,350,192.47	-6,082,722.18
加：资产减值损失	—	—
信用减值损失	8,219.63	1,345,660.80
固定资产折旧	451,663.94	1,111,196.83
使用权资产折旧	795,436.05	547,197.44
无形资产摊销	1,846,481.86	1,701,765.46
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	123,197.21	417,882.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,999.51	75,392.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	665,798.24	456,894.11
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）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,785,717.71	—
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,810,172.48	12,259,006.35
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	8,267,443.68	447,528.27
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	—	—
当期新增的使用权资产	1,107,311.84	713,908.16
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,045.61	1,557,998.75
减：现金的年初余额	1,557,998.75	959,869.82
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-1,519,953.14	598,128.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	38,045.61	1,557,998.75
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	38,045.61	1,557,998.75
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	38,045.61	1,557,998.75

34、政府补助

(1) 用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局园区产业扶持政策经费	财政拨款	10,000.00	—	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	440.64	48,074.80	其他收益	与收益相关
天河区推动经济高质量发展政策资金	财政拨款	—	60,000.00	其他收益	与收益相关
税费返还	财政拨款	—	551.63	其他收益	与收益相关
合计		10,440.64	108,626.43		

六、合并范围的变动

本期本公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
广州野马科技有限公司	广州	广州	配送	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州野马科技有限公司	49.00	1,107,500.54	—	2,067,881.44

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。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如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.99%（2021 年：95.90%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.78%（2021 年：85.65%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分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，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为0.00万元（2021年12月31日：0.00万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2022. 12. 31			
	一年以内	一年以上至五年以内	五年以上	合计
金融负债：	—	—	—	—
短期借款	738.83	—	—	738.83
应付账款	2,491.20	0.69	—	2,491.89
其他应付款	1,943.55	—	—	1,943.55
金融负债合计	5,173.58	0.69	—	5,174.27

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021. 12. 31			
	一年以内	一年以上至五年以内	五年以上	合计
金融负债：	—	—	—	—
短期借款	1,148.93	—	—	1,148.93
应付账款	1,637.25	—	—	1,637.25
其他应付款	548.93	—	—	548.93
金融负债合计	3,335.11	—	—	3,335.11

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

截至2022年12月31日，本公司实际控制人为楚东辉。

1、公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省快先森网络科技股份有限公司 （“快先森”）	控股股东
林世华	本公司股东
林世旭	本公司股东
福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
兰春光	子公司广州野马科技有限公司法定代表人
李婷婷	本公司董事
厦门快先森科技有限公司	快先森控股子公司
心动先生供应链管理（福建）有限公司	快先森控股子公司
福建中通优创信息科技有限公司	快先森控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、 关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中通优创（龙岩）信息科技有限公司	劳务外包	—	59,876,902.78

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
林世华	1,000,000.00	2021/6/8	2022/6/8	是
林世华	2,000,000.00	2021/6/8	2022/6/8	是
兰春光	5,260,000.00	2022/12/20	2023/3/20	否
兰春光	2,120,000.00	2022/12/28	2023/3/28	否

（3）关联方资金拆借情况

资金拆入

关联方	2021.12.31	本公司向关联方 累计借入金额	本公司向关联方 累计归还金额	2022.12.31
福建省快先森网络科技股份有限公司	1,972,580.66	106,785,778.66	101,207,526.26	7,550,833.06
厦门快先森科技有限公司	—	888,314.86	1,804,404.75	-916,089.89
心动先生供应链管理（福建）有限公司	700,000.00	—	700,000.00	—
李婷婷	—	200,000.00	200,000.00	—
福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）	—	90,000.00	100,000.00	-10,000.00

资金拆出

关联方	2021.12.31	本公司向关联方累 计借出金额	本公司向关联方 累计归还金额	2022.12.31
兰春光	21,000.00	560,000.00	548,711.90	32,288.10

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	370,498.50	471,327.81

4、 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门快先森科技有限公司	916,089.89	—	—	—
其他应收款	兰春光	32,288.10	—	21,000.00	—
其他应收款	福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	—	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	福建省快先森网络科技股份有限公司	7,550,833.06	1,972,580.66
其他应付款	心动先生供应链管理（福建）有限公司	—	700,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司员工周荣桂于 2020 年 2 月 15 日在上班途中发生事故受伤，被认定为工伤。2022 年 4 月 18 日，广州市天河区劳动人事争议仲裁委员会就此事出具仲裁裁决书（穗天劳人仲案[2022]890 号），裁决结果为由广州野马科技有限公司向周荣桂一次性支付一次性伤残补助金等各项补助金共计 569,768.00 元。2022 年 12 月 30 日，广州市天河区人民法院下达《冻结/查封/扣押财产清单》（[2022]粤 0106 财保 9 号），通知继续冻结广州野马公司在中国农业银行股份有限公司账户 700,000.00 元资金。2023 年 2 月 3 日，广东省广州市天河区人民法院将此事立案，案号（2023）粤 0106 执 2773 号，执行标的为 569,768.00 元。2023 年 2 月 9 日本公司通过司法查询与控制系统渠道支付 577,865.99 元，但本公司尚未取得最终版仲裁裁决书。2023 年 3 月，中国农业银行股份有限公司账户资金 700,000.00 元已解除保全。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	—	1, 830, 791. 01
1 至 2 年	—	12, 787. 00
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
小计	—	1, 843, 578. 01
减：坏账准备	—	100, 148. 52
合计	—	1, 743, 429. 49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合 1：应收国内客户	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

续：

类别	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	71, 527. 00	3. 88	71, 527. 00	100. 00	—
按组合计提坏账准备	1, 772, 051. 01	96. 12	28, 621. 52	1. 62	1, 743, 429. 49
组合 1：应收国内客户	1, 772, 051. 01	96. 12	28, 621. 52	1. 62	1, 743, 429. 49
合计	1, 843, 578. 01	100. 00	100, 148. 52	5. 43	1, 743, 429. 49

按单项计提坏账准备：

截至 2022 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备

名称	2021. 12. 31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
福建省好口福食品有限公司	71, 527. 00	71, 527. 00	100. 00	失信企业，预计无法收回
合计	71, 527. 00	71, 527. 00	100. 00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国内客户

截至 2022 年 12 月 31 日, 无按组合计提坏账项目

账龄	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1, 759, 264. 01	26, 008. 82	1. 48
1 至 2 年	12, 787. 00	2, 612. 70	20. 43
合计	1, 772, 051. 01	28, 621. 52	1. 62

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021. 12. 31	100, 148. 52
本期计提	-28, 621. 52
本期收回或转回	71, 527. 00
本期核销	—
2022. 12. 31	—

2、 其他应收款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	375, 359. 70	1, 974, 006. 46
合计	375, 359. 70	1, 974, 006. 46

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	375, 359. 70	1, 974, 266. 67
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	300, 000. 00
小计	—	2, 274, 266. 67
减: 坏账准备	—	300, 260. 21
合计	375, 359. 70	1, 974, 006. 46

②按款项性质披露

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	—	—	—	312,000.00	300,260.21	11,739.79
往来款	364,060.12	—	364,060.12	1,962,266.67	—	1,962,266.67
其他	11,413.72	114.14	11,299.58	—	—	—
合计	375,473.84	114.14	375,359.70	2,274,266.67	300,260.21	1,974,006.46

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	375,473.84	0.03	114.14	375,359.70
账龄组合	11,413.72	1.00	114.14	11,299.58
保证金押金等无回收风险的组合	364,060.12	—	—	364,060.12
合计	375,473.84	0.03	114.14	375,359.70

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,974,266.67	0.01	260.21	1,974,006.46
组合 1：应收押金和保证金	12,000.00	0.01	260.21	11,739.79
组合 2：员工备用金及其他	1,962,266.67	—	—	1,962,266.67
合计	1,974,266.67	0.01	260.21	1,974,006.46

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	300,000.00	100.00	300,000.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—
组合 1：应收押金和保证金	—	—	—	—
组合 2：员工备用金及其他	—	—	—	—
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	—

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	260.21	—	300,000.00	300,260.21
2021 年 12 月 31 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	-146.07	—	—	-146.07
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	300,000.00	300,000.00
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	114.14	—	—	114.14

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
广州野马科技有限 公司	往来款	364,060.12	1年以内	96.96	—
福州嘉骏达投资合 伙企业(有限合 伙)	其他	10,000.00	1年以内	2.66	100.00
其他	其他	1,413.72	1年以内	0.38	14.14
合计	—	375,473.84	—	100.00	114.14

3、长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,040,800.00	—	1,040,800.00	1,040,800.00	—	1,040,800.00

对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州野马科技 有限公司	1,040,800.00	—	—	1,040,800.00	—	—

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,645.43	847,096.79	12,654,176.99	13,587,633.06

(2) 营业收入、营业成本按或产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
冷链物流	758,645.43	847,096.79	12,654,176.99	13,587,633.06

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额
	冷链物流
主营业务收入	
其中：在某一时刻确认	758,645.43
在某一时段确认	—
合计	758,645.43

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-125,196.72	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	108,626.43	
对非金融企业收取的资金占用费	—	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	71,527.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,315.01	
非经常性损益总额	-118,358.30	
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,998.66	
非经常性损益净额	-114,359.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-56,036.67	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-58,322.97	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	0.01	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.24	0.01	—

福建省熠烁科技股份有限公司

2023年4月20日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室