



海力储存

NEEQ: 872687

广东海力储存设备股份有限公司

GUANGDONG HAILI STORAGE EQUIPMENT CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王士祥、主管会计工作负责人钟小英及会计机构负责人（会计主管人员）钟小英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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

释义

释义项目		释义
海力储存、公司、股份公司、本公司	指	广东海力储存设备股份有限公司
子公司	指	广东海力储存技术有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
货架	指	用立柱隔板横梁等组成的设施，用于仓储货物存放
有限元分析软件	指	用较简单的问题代替复杂问题后再求解。它将求解域看成是由许多称为有限元的小的互连子域组成，对每一单元假定一个合适的（较简单的）近似解，然后推导求解这个域总的满足条件（如结构的平衡条件），从而得到问题的解。这个解不是准确解，而是近似解，因为实际问题被较简单的问题所代替。由于大多数实际问题难以得到准确解，而有限元不光计算精度高，而且能适应各种复杂形状，因而成为行之有效的工程分析手段。
东莞银行东莞分行	指	东莞银行股份有限公司东莞分行
工行东莞高埗支行	指	中国工商银行股份有限公司高埗支行
中信银行东莞分行	指	中信银行股份有限公司东莞分行
广东广宁农商银行	指	广东广宁农村商业银行股份有限公司
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
股东大会	指	广东海力储存设备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东海力储存设备股份有限公司董事会
监事会	指	广东海力储存设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上年同期、上年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

公司章程	指	《广东海力储存设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东海力储存设备股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG HAILI STORAGE EQUIPMENT CO.,LTD.		
	HAILI		
法定代表人	王士祥	成立时间	1999 年 1 月 15 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王士祥、李四雄），一致行动人为（王士祥、李四雄）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 仓储业-G59 仓储业-G599 其他仓储业-G5990 其他仓储业		
主要产品与服务项目	仓储货架的生产、销售、安装和售后服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海力储存	证券代码	872687
挂牌时间	2018 年 3 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘依莉	联系地址	东莞市高埗镇冼沙管理区三坊
电话	0769-88786620	电子邮箱	caiwu@haili-racking.cn
传真	0769-88786550		
公司办公地址	东莞市高埗镇冼沙管理区三坊	邮政编码	523000
公司网址	http://www.haili-racking.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914419007122500835		
注册地址	广东省东莞市高埗镇冼沙管理区三坊		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是目前国内致力于现代智能装备物流技术的研发、设计、生产、销售、安装、培训和咨询服务为一体的大型仓储货架专业生产厂家。先后参与了《工业货架规格尺寸与额定荷载》(GB/T27924-2011)、《阁楼式货架》(GB/T30675-2014)、《自动化立体仓库的安装与维护规范》(GB/T30673-2014)、《仓储货架使用规范》(GB/T33454-2016)、《驶入式货架》(WB/T1045-2012)、《托盘式货架》(WB/T1044-2012)以及《货架术语》(WB/T1042-2012)、《库架合一式货架》(WB/T1073-2018)、《重力式货架》(WB/T1074-2018)、《悬臂式货架》(WB/T1075-2018)、《冷库用货架》(WB/T1076-2018)、《搁板式货架》(WB/T1077-2018)、《数控升降柜技术条件》(WB/T1082-2018)、《阁楼式货架》(WB/T1116-2021)等货架行业国家及行业标准的起草,公司拥有6项软件著作权、17项实用新型专利、1项发明专利、市工程技术研究中心、有限元分析软件、钢结构工程专业承包三级资质,于2013年被评为广东省货架名牌产品企业,是广东省高新技术企业、是科技型中小企业、创新型中小企业,是广东省守合同重信用企业,在仓储货架领域具有一定的市场知名度。公司主要产品包括普通货架、穿梭式货架、自动化立库高位货架和物流周边设备。目前公司产品广泛应用于食品冷链、医药化工、航空车辆、电网灯饰、电子信息、纺织皮革、印刷五金机械、第三方物流和其他行业。

1、采购模式

为保障生产运营高效、产品质量稳定,公司建立了完善、严格的采购模式。公司通过建立供应商档案、定期对供应商进行评估,与优质供应商保持长期合作。收到客户订单,由项目管理部根据项目需求提出申请,采购部根据申请进行采购,其他较小的零配件根据库存情况编制采购计划表,在公司事先确定的合格供应商名单里选定供应商,材料进厂后,公司品质部人员负责产品质量的确认,仓库人员负责数量的确认。

2、生产模式

公司生产根据客户订单接单生产,获得客户订单后,根据项目需求制定项目执行计划,确定所需要的原材料及相关辅料,交由采购部门统一采购,生产部门再依客户订单所需货架组织元件生产,生产完成后发货至客户指定地点。安装售后人员携带工具到客户指定地点进行安装,安装完成后由客户进行验收。

3、销售模式

公司建立了渠道多样化的营销服务网络、灵活精准的客户反应机制和成熟的客户维护制度，具备较强的新客户开发能力及老客户维护能力。公司一般采用直销、经销、投标、行业展会宣传、线上宣传等方式向客户进行销售，开拓客户。

4、客户类型

公司通过二十年多年的发展，在前期已经打开了市场，积累了大量来自各行各业的优质客户并不断积极开发新客户，客户主要来自于食品冷链、医药化工、航空车辆、电网灯饰、电子信息、纺织皮革、印刷五金机械、第三方物流和其他行业，应用领域非常广阔并与众多知名企业合作。

5、收入模式

公司的收入来源主要是主营业务收入-仓储货架。公司的主要产品包括自动化立体仓库货架、穿梭式货架、普通货架及物流周边设备。公司的生产经营活动以客户订单为前提展开，为客户设计、生产、安装及提供售后服务，从而获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司“高新技术企业”认定情况：高新技术企业发证时间为2023年12月28日，有效期三年，证书编号：GR202344011699。 2、公司“科技型中小企业”认定情况：科技型中小企业证书编号为：202344190109022305，有效期2023年6月19日至2024年3月31日。 3、公司“创新型中小企业”认定情况：有效期2022年12月20日至2025年12月19日。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	137,934,938.08	149,400,345.49	-7.67%
毛利率%	11.93%	11.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,307,719.82	5,540,947.09	-40.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	2,724,888.18	5,401,031.95	-49.55%

性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.24%	7.53%	-
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）	3.49%	7.34%	-
基本每股收益	0.06	0.09	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,365,566.15	161,248,253.34	13.10%
负债总计	107,540,371.55	84,931,056.26	26.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,825,194.60	76,317,197.08	-1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.27	-1.57%
资产负债率%（母公司）	51.23%	52.63%	-
资产负债率%（合并）	58.97%	52.67%	-
流动比率	1.76	1.73	-
利息保障倍数	4.35	11.10	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,666,198.84	10,103,381.32	64.96%
应收账款周转率	6.21	5.66	-
存货周转率	2.01	2.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.10%	31.49%	-
营业收入增长率%	-7.67%	22.75%	-
净利润增长率%	-40.30%	-11.07%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,676,115.00	6.95%	12,481,948.21	7.74%	1.56%
应收票据	18,287,552.93	10.03%	4,752,702.71	2.95%	284.78%
应收账款	15,285,358.57	8.38%	25,407,159.60	15.76%	-39.84%
存货	55,112,354.12	30.22%	65,864,536.85	40.85%	-16.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,558,166.67	1.40%	3,087,058.39	1.91%	-17.13%
在建工程	30,008,514.81	16.46%	677,799.38	0.42%	4,327.34%
无形资产	12,761,220.60	7.00%	13,007,180.98	8.07%	-1.89%

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	16,818,583.56	9.22%	16,800,000.00	10.42%	0.11%
长期借款	28,300,000.00	15.52%	0.00	-	-
应付账款	11,146,668.52	6.11%	9,563,282.40	5.93%	16.56%
合同负债	34,472,139.65	18.90%	41,477,743.57	25.72%	-16.89%
其他应付款	104,839.37	0.06%	103,928.71	0.06%	0.88%
预付款项	10,653,712.65	5.84%	6,720,399.04	4.17%	58.53%
其他应收款	8,759,891.24	4.80%	15,793,877.78	9.79%	-44.54%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据比上年增长 284.78%，主要原因是报告期内背书转让的汇票较上年减少。
- 2、应收账款比上年减少 39.84%，主要原因是报告期内，催款力度增大，回款增加。
- 3、在建工程比上年增长 4327.34%，主要原因是报告期内子公司投入建设新办公楼、厂房。
- 4、预付款项比上年增长 58.53%，主要原因是对供应厂商的预付款增加。
- 5、其他应收款比上年下降 44.54%，主要原因是由于部分项目完成后履约保证金收回。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	137,934,938.08	-	149,400,345.49	-	-7.67%
营业成本	121,474,214.46	88.07%	131,982,864.82	88.34%	-7.96%
毛利率%	11.93%	-	11.66%	-	-
销售费用	1,543,132.04	1.12%	1,348,114.44	0.90%	14.47%
管理费用	4,005,836.06	2.90%	3,410,475.67	2.28%	17.46%
研发费用	6,046,275.82	4.38%	6,088,405.02	4.08%	-0.69%
财务费用	1,005,798.66	0.73%	323,055.57	0.22%	211.34%
信用减值损失	-905,546.99	0.66%	-285,724.34	0.19%	216.93%
资产减值损失	-128,088.80	0.09%	-137,078.76	0.09%	-6.56%
其他收益	737,559.28	0.53%	148,537.00	0.10%	396.55%
营业利润	3,173,333.46	2.30%	5,473,211.66	3.66%	-42.02%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	51,875.00	0.04%	12,000.00	0.01%	332.29%
净利润	3,307,719.82	2.40%	5,540,947.09	3.71%	-40.30%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用比上年增长 211.34%，主要原因是报告期内未确认融资利息摊销增加。
- 2、信用减值损失比上年增长 216.93%，主要原因是报告期内对部分应收账款计提坏账。
- 3、其他收益比上年增长 396.55%，主要原因是报告期内享受增值税加计抵减 5%政策。

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	137,683,732.34	149,154,365.48	-7.69%
其他业务收入	251,205.74	245,980.01	2.12%
主营业务成本	121,474,214.46	131,871,973.74	-7.88%
其他业务成本	-	110,891.08	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
普通货架	71,625,282.71	63,670,956.82	11.11%	-17.82%	-18.11%	3.06%
自动化立库高位货架	36,108,456.89	31,034,156.48	14.05%	13.06%	13.27%	-1.13%
穿梭式货架	28,972,152.03	25,984,300.43	10.31%	7.41%	8.28%	-6.61%
物流周边设备	977,840.71	784,800.73	19.74%	-68.37%	-70.38%	38.04%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入未构成重大变动。

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	北自所（北京）科技发展股份有限公司	26,601,183.60	19.29%	否
2	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	9,638,155.59	6.99%	否
3	丽迅企业发展（上海）有限公司	8,918,638.44	6.47%	否
4	广东天晟冷链物流有限公司	6,035,398.13	4.38%	否
5	北京机械工业自动化研究所有限公司	5,532,309.73	4.01%	否

合计	56,725,685.49	41.14%	-
----	---------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州天锋材料科技有限公司	9,916,126.60	9.51%	否
2	佛山市侨顺盈贸易有限公司	8,295,941.74	7.96%	否
3	广州市三鸿贸易有限公司	7,615,095.33	7.31%	否
4	广州三钢金属有限公司	7,408,041.73	7.11%	否
5	广州灏亦航贸易有限公司	3,937,061.36	3.78%	否
合计		37,172,266.76	35.67%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,666,198.84	10,103,381.32	64.96%
投资活动产生的现金流量净额	-37,731,449.56	-15,172,711.86	148.68%
筹资活动产生的现金流量净额	21,269,563.22	6,736,238.77	215.75%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为 16,666,198.84 元，较上年增加 6,562,817.52 元，主要原因是报告期内收回部分履约保证金，导致本期比上期支付其他与经营活动有关的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额-37,731,449.56 元，较上年变动增加 22,558,737.70 元，主要原因是报告期内子公司投入建设新办公楼、厂房导致投资活动现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额为 21,269,563.22 元，较上年增加 14,533,324.45 元，主要原因是报告期内子公司向广宁农商银行增加贷款 2850 万元，导致筹资活动现金流入增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东海力储存	控股子公司	仓储货架的生产、销售、安	100,000,000.00	28,209,580.13	- 360,147.04	-	- 272,042.62

技术 有限 公司		装和售后 服务					
----------------	--	------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司于 2017 年 10 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立了健全的法人治理机构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善，未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，存在公司治理机制执行不到位的风险。 应对措施：公司将进一步建立健全的相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范动作水平。
存货发生跌价损失的风险	截至 2023 年 12 月 31 日止，公司存货账面余额为 55,112,354.12 元，存货占总资产比例为 30.22%。若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营产生不利影响。 应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将进一步严格按照订单情况进行采购，减少存货库存规模，加快存货周

	转速度。
应收账款坏账风险	公司所处仓储货架行业，行业内公司普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。截至2023年12月31日止，公司应收账款为15,285,358.57元。 公司应收账款一般根据账龄计提减值准备，其余额增加直接导致公司利润减少。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。 应对措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，加强对客户的信用评级。
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料主要为钢卷及其他镀金属钢材制品，占营业成本的比重较高。钢材属于大宗基础性产品，一般不会出现短期内价格大幅波动的情形，但在较长时间区间的累计波幅可能较大，从而对公司的营业成本及产品毛利率产生一定影响。若未来原材料价格上涨势必增加公司营业成本，对公司盈利能力造成不利影响。 应对措施：公司与各大原材料供应商维持较好的关系，及时把握市场动态，同时公司将适度把握对原材料的储备，尽量避免原材料价格变动给公司成本造成的影响。
技术风险	自公司成立以来，始终坚持以技术创新为企业发展导向，已积累了多项核心技术，参与起草了14项现行有效的国家及行业标准。未来，公司如果不能及时准确把握技术、产品和市场的发展趋势，出现技术研发偏离市场需求或与市场需求脱节的情形，公司已有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。 应对措施：公司将定期安排技术人员参加行业展会，了解行业动态和市场需求信息，及时掌握产品与市场的发展趋势，避免研发与市场脱离的情形，同时，公司将制定研发与销量挂

	钩的制度，奖励对公司业绩贡献大的技术人员，提供进修机会。
厂房搬迁风险	截止目前，母公司自身无土地使用权，未建设厂房，承租现有厂房从事生产经营活动。2022 年，公司与赵富仔签订《厂房租赁合同》，合同约定使用期为 5 年。2014 年 1 月和 2023 年 1 月，股东及实际控制人王士祥和李四雄为支持公司的发展，无偿提供厂房给公司使用，与公司签订了无偿使用协议。上述厂房均建于集体建设用地，至今未办理房屋产权证，产权存在瑕疵。虽然公司租赁以上厂房使用至今，未发生过权属争议，但厂房仍存在确权以及 被拆除的风险，届时公司需要搬迁厂房。 应对措施：鉴于租赁的房屋建筑物存在确权以及被拆除的风险，公司已经着手寻找优质的储备房源。公司的主要资产为流动资产及办公设备，对租赁房屋的配套建设性投入少。若因租赁房屋建筑物的权属及建设瑕疵导致厂房拆迁或其他不能使用的情形，公司可在较短的时间内进行厂房搬迁，届时替换租赁物业对股份公司造成的直接经济损失较小，亦不会对公司的正常经营活动产生重大不利影响。且公司实际控制人王士祥、李四雄先生也出具了承诺，确认如因第三人主张权利或政府机关行使职权而致使上述租赁物业租赁关系无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁并遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索，产生的一切经济损失其予以足额补偿。东莞市企业租赁集体土地上建设的厂房用于生产经营的情况较为普遍，上述厂房瑕疵不会对公司产生实质性障碍。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	广东海力储存技术有限公司	50,000,000.00	0	28,500,000.00	2023年4月25日	2031年8月8日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	50,000,000.00	0	28,500,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司广东海力储存技术有限公司提供担保，及时履行了必要的决策程序，不存在违规担保的情形。

2022年9月29日，公司召开了第二届董事会第八次会议审议通过了《关于子公司拟向银行申请授信的议案》，该议案于2022年10月15日通过了2022年第二次临时股东大会审议，具体担保内容如下：公司全资子公司广东海力储存技术有限公司拟向广东广宁农村商业银行股份有限公司申请授信额度不超过5000万元的贷款，贷款期限8年，海力储存技术拟用位于广宁县横山镇荔洞村委会高新产业园二期地段的自有资产作为抵押，公司、公司实际控制人王士祥、李四雄拟承担连带责任保证担保，具体以与广东广宁农商行签订的合同为准。本次担保对象为公司全资子公司，公司在担保期限内有能力对其经营管理风险进行控制，财务风险处于公司可控范围内，公司为其担保不会影响公司及股东利益。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000.00	28,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、2023 年 4 月 25 日，广东海力储存设备股份有限公司、王士祥、李四雄与广东广宁农村商业银行股份有限公司签订了《最高额保证担保合同》，合同编号为：宁农商保字第 10120239912714975 号。被担保人：广东海力储存技术有限公司（全资子公司），担保的主债权本金最高余额不超过人民币捌佰伍拾万元整，担保期限为 2023 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 25 日，保证方式为连带保证责任担保。
2、2023 年 8 月 8 日，广东海力储存设备股份有限公司、王士祥、李四雄与广东广宁农村商业银行股份有限公司签订了《最高额保证担保合同》，合同编号为：宁农商保字第 10120239916382387 号。被担保人：广东海力储存技术有限公司（全资子公司），担保的主债权本金最高余额不超过人民币贰仟万元整，担保期限为 2023 年 8 月 8 日至 2031 年 8 月 8 日，保证方式为连带保证责任担保。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	80,000,000.00	45,300,000.00
委托理财	-	-
关联租赁	2,500,000.00	1,753,361.62
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-

贷款	-	-
----	---	---

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2021 年 1 月 29 日，王士祥、王海鸿、李四雄、龚亚平与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了《最高额保证合同》，合同编号分别为：东银（9967）2020 年最高保字第 056005 号和东银（9967）2020 年最高保字第 056006 号。担保最高债权额为债权本金人民币壹仟万元整，担保期限为 2020 年 12 月 22 日至 2029 年 12 月 21 日，保证方式为不可撤销的连带责任保证。

2、2018 年 4 月 9 日，公司与中国工商银行股份有限公司东莞高埗支行（以下简称：工行东莞高埗支行）签订《最高额保证合同》，合同编号：2018 年高保字第 001 号。担保债权最高金额为人民币贰佰万元整，担保期限为 2018 年 4 月 9 日至 2023 年 4 月 9 日，保证方式为连带责任保证。

3、2022 年 7 月 11 日，王士祥、王海鸿、李四雄、龚亚平与中信银行东莞分行签订《最高额保证合同》，合同编号分别为：2022 信莞银最保字第 22X33201 号和 2022 信莞银最保字第 22X33202 号。担保最高债权额为债权本金人民币捌佰万元整，担保期限为 2022 年 7 月 11 日至 2023 年 7 月 7 日，保证方式为连带责任保证。2023 年 12 月 6 日，王士祥、王海鸿、李四雄、龚亚平与中信银行东莞分行签订《最高额保证合同》，合同编号分别为：2023 信莞银最保字第 23X57901 号和 2023 信莞银最保字第 23X57902 号。担保最高债权额为债权本金人民币壹仟万元整，担保期限为 2023 年 2 月 1 日至 2028 年 12 月 6 日，保证方式为连带责任保证。

以上关联交易是关联方无偿为公司贷款提供担保，是公司业务发展的正常所需，对公司生产经营不会产生不利影响。

4、2023 年 4 月 25 日，广东海力储存设备股份有限公司、王士祥、李四雄与广东广宁农村商业银行股份有限公司签订了《最高额保证担保合同》，合同编号为：宁农商保字第 10120239912714975 号。担保的主债权本金最高余额不超过人民币捌佰伍拾万元整，担保期限为 2023 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 25 日，保证方式为连带保证责任担保。

5、2023 年 8 月 8 日，广东海力储存设备股份有限公司、王士祥、李四雄与广东广宁农村商业银行股份有限公司签订了《最高额保证担保合同》，合同编号为：宁农商保字第 10120239916382387 号。担保的主债权本金最高余额不超过人民币贰仟万元整，担保期限为 2023 年 8 月 8 日至 2031 年 8 月 8 日，保证方式为连带保证责任担保。

上述关联交易是公司业务发展的正常所需，不会对公司生产经营造成重大不利影响。前述相关交易已经公司第二届董事会第八次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

6、母公司未建设厂房，承租现有厂房从事生产经营。公司于 2022 年与赵富仔签订《厂房租赁合同

同》，合同约定使用期为 5 年，2023 年 1-2 月每月租金 71,207.50 元，2023 年 3-12 月每月租金 169,861.47 元，共计 1,841,029.70 元（含税）。2014 年 1 月，股东及实际控制人王士祥为支持公司发展，无偿提供厂房给公司使用，与公司签订 10 年的无偿使用协议；2023 年 1 月，股东及实际控制人李四雄为支持公司发展，无偿提供厂房给公司使用，与公司签订 3 年的无偿使用协议。

前述相关关联交易已经公司第二届董事会第九次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	在今后经营活动中，将尽量避免与海力储存产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照国家法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中
董监高	2018 年 3	-	挂牌	规范关联	同上	正在履行中

	月 27 日			交易承诺		
其他	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	限售承诺	挂牌前持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌满一年和两年。	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 27 日	-	挂牌	一致行动承诺	双方应当在决定公司相关经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取相同的意思表示，保持充分一致。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于避免同行业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的实际控制

人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争的承诺》。

2、关于减少、规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人王士祥、李四雄、董监高、核心技术人员已向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

3、股份的自愿锁定承诺

公司实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

4 一致行动人承诺

2017 年 9 月，王士祥和李四雄经友好协商，签订《一致行动人协议》约定：协议双方应当在决定公司相关经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取相同的意思表示，保持充分一致。

上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

(五)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
土地使用权	非流动资产	抵押	12,761,220.60	7.00%	银行贷款
在建工程	非流动资产	抵押	30,008,514.81	16.46%	银行贷款
总计	-	-	42,769,735.41	23.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押对公司的日常经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	15,725,000	26.21%	0	15,725,000	26.21%
	其中：控股股东、实际控制人	12,525,000	20.88%	0	12,525,000	20.88%
	董事、监事、高管	600,000	1.00%	0	600,000	1.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	44,275,000	73.79%	0	44,275,000	73.79%
	其中：控股股东、实际控制人	36,675,000	61.13%	0	36,675,000	61.13%
	董事、监事、高管	1,800,000	3.00%	0	1,800,000	3.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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	王士祥	24,600,000	0	24,600,000	41.00%	18,337,500	6,262,500	0	0
2	李四雄	24,600,000	0	24,600,000	41.00%	18,337,500	6,262,500	0	0
3	东莞市润佳实业投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	2,000,000	1,000,000	0	0
4	周小金	900,000	0	900,000	1.50%	675,000	225,000	0	0
5	秦发兴	900,000	0	900,000	1.50%	900,000	-	0	0
6	苏碧华	900,000	0	900,000	1.50%	600,000	300,000	0	0

7	陈秀香	600,000	0	600,000	1.00%	400,000	200,000	0	0
8	赵朝兴	600,000	0	600,000	1.00%	400,000	200,000	0	0
9	马忠贵	600,000	0	600,000	1.00%	450,000	150,000	0	0
10	张岳致	600,000	0	600,000	1.00%	400,000	200,000	0	0
11	冯青松	600,000	0	600,000	1.00%	400,000	200,000	0	0
合计		57,900,000	0	57,900,000	96.50%	42,900,000	15,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

无控股股东。

（二）实际控制人情况

王士祥现任公司董事长，李四雄任公司董事兼总经理，两人在公司变更为股份公司之前长期担任公司的管理职位，且一直为公司的大股东，对公司的生产经营决策等能产生重大影响。为保证公司股权稳定和持续发展，2017 年 9 月，王士祥与李四雄经友好协商，签订《一致行动人协议》约定：协议双方应当在决定公司相关经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取相同的意思表示，保持充分一致。二人合计持有公司 82.00%的股份，能够实际控制公司，故认定王士祥和李四雄为公司的实际控制人。

1、王士祥，董事长，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 8 月到 1996 年 5 月，任汕头海洋集团公司广州海洋聚酯瓶厂技术员；1996 年 6 月至 1998 年 10 月，任林德（厦门）叉车有限公司销售工程师；1998 年 12 月至 2017 年 9 月，任广东海力物流系统设备有限公司执行董事兼总经理；2017 年 9 月至今，任股份公司董事长。

2、李四雄，董事兼总经理，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 8 月至 2001 年 1 月，任湖南省临湘市农药厂销售科销售员；2001 年 2 月 2017 年 9 月，任广东海力物流 27 系统设备有限公司监事；2016 年 3 月至 2017 年 9 月，任广东捷冠供应链科技股份有限公司董事；2017 年 9 月至今，任股份公司董事兼总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 25 日	0.80	-	-
合计	0.80	-	-

2023 年 5 月 25 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。本次权益分派共派发现金红利 480 万元，已于 2023 年 7 月 14 日实施完毕。本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 13 日，除权除息日为 2023 年 7 月 14 日

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王士祥	董事长	男	1970年7月	2023年10月25日	2026年10月24日	24,600,000	0	24,600,000	41.00%
李四雄	董事、总经理	男	1972年12月	2023年10月25日	2026年10月24日	24,600,000	0	24,600,000	41.00%
周小金	董事	男	1972年8月	2023年10月25日	2026年10月24日	900,000	0	900,000	1.50%
毛露	董事	男	1981年9月	2023年10月25日	2026年10月24日	300,000	0	300,000	0.50%
陈美十	董事、副总经理	男	1976年9月	2023年10月25日	2026年10月24日	300,000	0	300,000	0.50%
张章明	监事会主席	男	1982年2月	2023年10月25日	2026年10月24日	300,000	0	300,000	0.50%
郭淑娟	监事	女	1980年2月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
黄红兵	职工代表监事	男	1972年9月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
马忠贵	副总经理	男	1975年4月	2023年11月1日	2026年10月31日	300,000	0	300,000	0.50%
钟小英	财务总监	女	1974年3月	2023年11月1日	2026年10月31日	0	0	0	0%
刘依莉	董事会秘书	女	1988年11月	2023年11月1日	2026年10月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除郭淑娟是李四雄之妻妹外，其他董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间

不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	8	-	-	8
生产人员	68	2	-	70
销售人员	9	3	-	12
技术人员	15	1	-	16
财务人员	6	-	-	6
行政人员	10	1	-	11
员工总计	116	7	-	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	7
专科	8	8
专科以下	101	108
员工总计	116	123

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、员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，根据公司的经营理念和管理模式制定薪酬管理体系，依法与员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，给予员工各项福利补贴等，依法为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司建立了健全的培训体系，分为内部培训与外部培训相结合的方式。公司内部培训主要包括岗位基础培训、岗位技能培训、专业技术培训、安全培训、质量管理培训等；公司也鼓励员工积极参加外

部的各项培训，给予培训费用的补贴或培训合格给予奖励。

公司没有需要承担费用的离退休职工，有一部分退休返聘人员以退休返聘形式继续在公司工作。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范管理和运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且依法履行并严格按照《公司法》、《公司章程》所赋予的各项权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，以上机构和人员都能够依法履行自己的各项权利和义务，未出现违法、违规及重大缺陷，能够保证公司治理机制的有效运行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独

立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立性

公司主要专注于仓储货架的生产、销售、安装和售后服务，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、 资产独立性

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，公司资产独立。

3、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与股东、共同控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册，单独发放。

4、 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司取得了统一社会信用代码证，独立申报纳税、缴纳税款。

5、 机构独立性

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他

33 企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了内部控制管理制度。现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。同时，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，确保财务管理体系的有效实施。

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，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02610077 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王季民	黄群
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02610077 号

广东海力储存设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东海力储存设备股份有限公司（以下简称“海力储存公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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。

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，公允反映了海力储存公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

海力储存公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海力储存公司 2023

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海力储存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海力储存公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海力储存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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

对海力储存公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海力储存公司不能持续经营。

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

（六）就海力储存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。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王季民
（项目合伙人）

中国注册会计师：黄群

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	12,676,115.00	12,481,948.21
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	六、2	18,287,552.93	4,752,702.71
应收账款	六、3	15,285,358.57	25,407,159.60
应收款项融资			

预付款项	六、4	10,653,712.65	6,720,399.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	8,759,891.24	15,793,877.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	55,112,354.12	65,864,536.85
合同资产	六、7	5,510,097.31	3,658,417.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,038,464.69	722,157.72
流动资产合计		129,323,546.51	135,401,199.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	2,558,166.67	3,087,058.39
在建工程	六、10	30,008,514.81	677,799.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	7,231,602.70	8,767,329.00
无形资产	六、12	12,761,220.60	13,007,180.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	482,514.86	307,686.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,042,019.64	25,847,054.21
资产总计		182,365,566.15	161,248,253.34
流动负债：			
短期借款	六、15	16,818,583.56	16,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、16	11,146,668.52	9,563,282.40
预收款项			
合同负债	六、17	34,472,139.65	41,477,743.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	962,624.00	882,898.00
应交税费	六、19	1,000,736.71	1,941,916.57
其他应付款	六、20	104,839.37	103,928.71
其中：应付利息			19,306.03
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	1,854,091.51	1,676,210.84
其他流动负债	六、22	7,160,859.47	5,392,106.66
流动负债合计		73,520,542.79	77,838,086.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	28,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	5,719,828.76	7,092,969.51
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		34,019,828.76	7,092,969.51
负债合计		107,540,371.55	84,931,056.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	2,771,487.67	2,771,487.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	2,801,385.38	2,443,381.37

一般风险准备			
未分配利润	六、28	9,252,321.55	11,102,328.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,825,194.60	76,317,197.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		74,825,194.60	76,317,197.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,365,566.15	161,248,253.34

法定代表人：王士祥

主管会计工作负责人：钟小英

会计机构负责人：钟小英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,982,816.50	12,424,595.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,287,552.93	4,752,702.71
应收账款	十四、1	15,285,358.57	25,407,159.60
应收款项融资			
预付款项		4,016,652.65	5,889,672.23
其他应收款	十四、2	8,709,891.24	15,793,877.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,112,354.12	65,864,536.85
合同资产		5,510,097.31	3,658,417.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		416,380.68	706,653.11
流动资产合计		119,321,104.00	134,497,615.30
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	24,546,668.61	14,676,668.61
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		2,558,166.67	3,087,058.39
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,231,602.70	8,714,429.48
无形资产		15,929.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		482,514.86	307,686.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,834,882.02	26,785,842.94
资产总计		154,155,986.02	161,283,458.24
流动负债：			
短期借款		16,818,583.56	16,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,109,168.52	9,563,282.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		962,624.00	882,898.00
应交税费		978,940.22	1,941,916.57
其他应付款		104,839.37	103,928.71
其中：应付利息			19,306.03
应付股利			
合同负债		34,472,139.65	41,477,743.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,643,660.83	1,403,221.31
其他流动负债		7,160,859.47	5,392,106.66
流动负债合计		73,250,815.62	77,565,097.22
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		5,719,828.76	7,313,059.52
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		5,719,828.76	7,313,059.52
负债合计		78,970,644.38	84,878,156.74

所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,771,487.67	2,771,487.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,801,385.38	2,443,381.37
一般风险准备			
未分配利润		9,612,468.59	11,190,432.46
所有者权益（或股东权益）合计		75,185,341.64	76,405,301.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		154,155,986.02	161,283,458.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		137,934,938.08	149,400,345.49
其中：营业收入	六、29	137,934,938.08	149,400,345.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,465,528.11	143,680,936.78
其中：营业成本	六、29	121,474,214.46	131,982,864.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	390,271.07	528,021.26
销售费用	六、31	1,543,132.04	1,348,114.44
管理费用	六、32	4,005,836.06	3,410,475.67
研发费用	六、33	6,046,275.82	6,088,405.02
财务费用	六、34	1,005,798.66	323,055.57
其中：利息费用		1,014,169.26	549,652.98
利息收入		17,501.11	36,564.37

加：其他收益	六、35	737,559.28	148,537.00
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）	六、36	-905,546.99	-285,724.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-128,088.80	-137,078.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38		28,069.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,173,333.46	5,473,211.66
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、39	51,875.00	12,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,121,458.46	5,461,211.66
减：所得税费用	六、40	-186,261.36	-79,735.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,307,719.82	5,540,947.09
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）		3,307,719.82	5,540,947.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,307,719.82	5,540,947.09
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		3,307,719.82	5,540,947.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,307,719.82	5,540,947.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.09

法定代表人：王士祥

主管会计工作负责人：钟小英

会计机构负责人：钟小英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	137,934,938.08	149,400,345.49
减：营业成本	十四、4	121,474,214.46	131,982,864.82
税金及附加		379,674.13	528,021.26
销售费用		1,543,132.04	1,348,114.44
管理费用		3,743,016.50	3,321,814.89
研发费用		6,046,275.82	6,088,405.02
财务费用		1,007,172.54	323,611.93
其中：利息费用		1,014,169.26	549,652.98
利息收入		15,842.23	35,736.21
加：其他收益		737,559.28	148,537.00
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）		-905,546.99	-285,724.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-128,088.80	-137,078.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,069.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,445,376.08	5,561,316.08
加：营业外收入			
减：营业外支出		51,875.00	12,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,393,501.08	5,549,316.08
减：所得税费用		-186,261.36	-79,735.43

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,579,762.44	5,629,051.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,579,762.44	5,629,051.51
（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		3,579,762.44	5,629,051.51
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	2023 年	2022 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		142,580,525.76	189,619,580.22
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		475,788.58	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,838,216.21	185,101.37
经营活动现金流入小计		146,894,530.55	189,804,681.59
购买商品、接受劳务支付的现金		112,846,509.96	145,550,570.03
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		10,817,565.16	11,262,512.02
支付的各项税费		3,848,241.30	3,994,419.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	2,716,015.29	18,893,798.36
经营活动现金流出小计		130,228,331.71	179,701,300.27
经营活动产生的现金流量净额		16,666,198.84	10,103,381.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,731,449.56	15,172,711.86
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		37,731,449.56	15,172,711.86
投资活动产生的现金流量净额		-37,731,449.56	-15,172,711.86
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		45,300,000.00	16,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,145.71	
筹资活动现金流入小计		45,310,145.71	16,800,000.00
偿还债务支付的现金		16,820,000.00	8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,510,126.20	541,057.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	1,710,456.29	772,704.00

筹资活动现金流出小计		24,040,582.49	10,063,761.23
筹资活动产生的现金流量净额		21,269,563.22	6,736,238.77
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		204,312.50	1,666,908.23
加：期初现金及现金等价物余额		12,471,802.50	10,804,894.27
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	12,676,115.00	12,471,802.50

法定代表人：王士祥

主管会计工作负责人：钟小英

会计机构负责人：钟小英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		142,580,525.76	189,619,580.22
收到的税费返还		475,788.58	
收到其他与经营活动有关的现金		3,837,388.05	184,273.21
经营活动现金流入小计		146,893,702.39	189,803,853.43
购买商品、接受劳务支付的现金		112,857,709.51	145,550,570.03
支付给职工以及为职工支付的现金		10,817,565.16	11,262,512.02
支付的各项税费		3,848,241.30	3,994,419.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,665,631.01	18,892,162.30
经营活动现金流出小计		130,189,146.98	179,699,664.21
经营活动产生的现金流量净额		16,704,555.41	10,104,189.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,752.22	554,203.56
投资支付的现金		9,870,000.00	14,676,668.61
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		9,925,752.22	15,230,872.17
投资活动产生的现金流量净额		-9,925,752.22	-15,230,872.17
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		16,800,000.00	16,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,145.71	
筹资活动现金流入小计		16,810,145.71	16,800,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,510,126.20	541,057.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,710,456.29	772,704.00
筹资活动现金流出小计		24,020,582.49	10,063,761.23
筹资活动产生的现金流量净额		-7,210,436.78	6,736,238.77
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		-431,633.59	1,609,555.82
加：期初现金及现金等价物余额		12,414,450.09	10,804,894.27
六、期末现金及现金等价物余额		11,982,816.50	12,414,450.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				2,771,487.67				2,443,381.37		11,102,328.04		76,317,197.08
加：会计政策变更									27.77		249.93		277.70
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,771,487.67				2,443,409.14		11,102,577.97		76,317,474.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									357,976.24		-1,850,256.42		-1,492,280.18
（一）综合收益总额											3,307,719.82		3,307,719.82
（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								357,976.24		-5,157,976.24		-4,800,000.00
1. 提取盈余公积								357,976.24		-357,976.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,800,000.00		-4,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				2,771,487.67			2,801,385.38		9,252,321.55		74,825,194.60

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	60,000,000.00				2,771,487.67				1,880,476.22		6,124,286.10	
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	60,000,000.00				2,771,487.67				1,880,476.22		6,124,286.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									562,905.15		4,978,041.94	
（一）综合收益总额											5,540,947.09	
（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									562,905.15		-562,905.15		
1. 提取盈余公积									562,905.15		-562,905.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				2,771,487.67				2,443,381.37		11,102,328.04		76,317,197.08

法定代表人：王士祥

主管会计工作负责人：钟小英

会计机构负责人：钟小英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				2,771,487.67				2,443,381.37		11,190,432.46	76,405,301.50
加：会计政策变更									27.77		249.93	277.70
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,771,487.67				2,443,409.14		11,190,682.39	76,405,579.20
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									357,976.24		-1,578,213.80	-1,220,237.56
(一) 综合收益总额											3,579,762.44	3,579,762.44
(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								357,976.24		-5,157,976.24	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积								357,976.24		-357,976.24	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,800,000.00	-4,800,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00				2,771,487.67			2,801,385.38		9,612,468.59	75,185,341.64

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	60,000,000.00				2,771,487.67				1,880,476.22		6,124,286.10	70,776,249.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,771,487.67				1,880,476.22		6,124,286.10	70,776,249.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									562,905.15		5,066,146.36	5,629,051.51
(一) 综合收益总额											5,629,051.51	5,629,051.51
(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									562,905.15		-562,905.15	
1. 提取盈余公积									562,905.15		-562,905.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				2,771,487.67				2,443,381.37		11,190,432.46	76,405,301.50

广东海力储存设备股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东海力储存设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 1999 年 1 月 15 日, 由王士祥、张秦梅共同发起设立, 经广东省东莞市工商行政管理局核准, 取得 914419007122500835 号企业法人营业执照。

公司住所: 东莞市高埗镇冼沙管理区三坊。

注册资本: 6000 万元人民币, 营业期限至长期。法定代表人: 王士祥。

经营范围:

生产、销售、安装、维修: 货架、仓储物流设备(涉及许可证的凭有效许可证经营); 仓储物流系统管理软件的研发、销售; 物流系统信息咨询、策划及软、硬件集成; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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。)

公司业务性质: 其他仓储业(G5990)

主要产品与服务项目: 仓储货架的生产、销售、安装和售后服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 500 万元
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处

置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币

报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：关联方组合	特殊信用组合（关联方往来款）
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项，不予计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	20%	20%
3 至 4 年（含 4 年）	30%	30%
4 至 5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

（1） 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些

政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
工具	直线法	5	5	19.00
机器设备	直线法	10 年	5	9.50

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	5	直线法

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

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

需安装的客户：公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后发货。待安装完毕客户验收后，即认为商品的控制权已经转移，据此确认收入。

不需要安装的客户：公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后发货。送货人员将货物送至客户指定地点后，待客户根据合同约定验收完毕，即认为商品的控制权已经转移，据此确认收入。

本公司与其它企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售产品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品和提供劳务分别处理；如销售商品和提供劳务不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同视为销售商品处理。

26、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套

期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2） 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，

不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
追溯调整法	
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

合并报表

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,317,150.14	1,446,995.55
递延所得税负债	1,316,872.44	1,431,342.91
报表净额列示金额：	277.70	15,652.63
未分配利润	-15,402.70	15,652.63
盈余公积	27.77	
所得税	15,374.93	-
净利润	-15,374.93	-

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2022 年 1 月 1 日
其中：归属于母公司股东权益	-15,374.93	-

母公司		
项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,317,150.14	1,446,995.55
递延所得税负债	1,316,872.44	1,431,342.91
报表净额列示金额：	277.70	15,652.63
未分配利润	-15,402.70	15,652.63
盈余公积	27.77	
所得税	15,374.93	-
净利润	-15,374.93	-

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%&20%（不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	视公司具体情况而定。

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东海力储存设备股份有限公司	15%
广东海力储存技术有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

本公司取得高新技术企业证书(编号:GR202344011699),有效期2023年12月28日至2026年12月28日,从2023年1月1日至2025年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据财政部 税务总局公告2022年第13号规定,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。本公司之子公司符合小微企业普惠性税收减免政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2023年1月1日,“期末”指2023年12月31日,“上期期末”指2022年12月31日,“本期”指2023年度,“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,917.25	21,775.08
银行存款	12,674,197.75	12,460,173.13
其他货币资金	-	-
存放财务公司款项	-	-
合 计	12,676,115.00	12,481,948.21
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,900,000.00	4,752,702.71
商业承兑汇票	16,197,424.14	-
小 计	19,097,424.14	4,752,702.71
减:坏账准备	809,871.21	-
合 计	18,287,552.93	4,752,702.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	19,097,424.14	100.00	809,871.21	4.24	18,287,552.93
其中：					
银行承兑汇票	2,900,000.00	15.19	-	-	2,900,000.00
期末未终止确认商业承兑汇票	16,197,424.14	84.81	809,871.21	5.00	15,387,552.93
合 计	19,097,424.14	—	809,871.21	—	18,287,552.93

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	4,752,702.71	100.00	-	-	4,752,702.71
期末未终止确认商业承兑汇票		-	-	-	
合 计	4,752,702.71	—	-	—	4,752,702.71

①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,197,424.14	809,871.21	5.00
合 计	16,197,424.14	809,871.21	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账	-	809,871.21	-	-	-	809,871.21
合 计	-	809,871.21	-	-	-	809,871.21

(4) 期末无已质押的应收票据

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,004,183.94	2,900,000.00
商业承兑汇票	2,679,481.31	16,197,424.14
合 计	7,683,665.25	19,097,424.14

(6) 本期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,647,448.19	21,514,675.39
1 至 2 年	3,236,331.23	4,671,211.35
2 至 3 年	3,402,280.66	720,125.58
3 至 4 年	626,209.00	122,562.22
4 至 5 年	94,827.71	204,467.49
5 年以上	199,819.99	-
小 计	17,206,916.78	27,233,042.03
减：坏账准备	1,921,558.21	1,825,882.43
合 计	15,285,358.57	25,407,159.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,206,916.78		1,921,558.21	11.17	15,285,358.57
其中：					
账龄组合	17,206,916.78	100.00	1,921,558.21	11.17	15,285,358.57
合 计	17,206,916.78	—	1,921,558.21	—	15,285,358.57

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,233,042.03	100.00	1,825,882.43	6.70	25,407,159.60
其中:					
账龄组合	27,233,042.03	100.00	1,825,882.43	6.70	25,407,159.60
合 计	27,233,042.03	—	1,825,882.43	—	25,407,159.60

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,647,448.19	482,372.41	5.00
1 至 2 年	3,236,331.23	323,633.12	10.00
2 至 3 年	3,402,280.66	680,456.13	20.00
3 至 4 年	626,209.00	187,862.70	30.00
4 至 5 年	94,827.71	47,413.86	50.00
5 年以上	199,819.99	199,819.99	100.00
合 计	17,206,916.78	1,921,558.21	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,825,882.43	95,675.78				1,921,558.21
合 计	1,825,882.43	95,675.78				1,921,558.21

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一建筑机器人(西安)研究院有限公司	2,448,050.80	-	2,448,050.80	10.61	523,148.06
汕头市冠大实业有限公司	2,165,349.56	-	2,165,349.56	9.39	374,662.83

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东温氏乳业股份有限公司	2,035,398.21	-	2,035,398.21	8.82	203,539.82
中建三局集团有限公司	1,702,263.01	-	1,702,263.01	7.38	85,113.15
华通精密线路板(惠州)股份有限公司	1,225,990.00	-	1,225,990.00	5.31	61,299.50
合 计	9,577,051.58	-	9,577,051.58	41.51	1,247,763.36

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,863,546.77	353,449.46	5,510,097.31	3,883,777.88	225,360.66	3,658,417.22
合计	5,863,546.77	353,449.46	5,510,097.31	3,883,777.88	225,360.66	3,658,417.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,863,546.77	100.00	353,449.46	6.03	5,510,097.31
其中:					
账龄组合	5,863,546.77	100.00	353,449.46	6.03	5,510,097.31
合 计	5,863,546.77	—	353,449.46	—	5,510,097.31

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,883,777.88	100.00	225,360.66	5.80	3,658,417.22
其中:					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	3,883,777.88	100.00	225,360.66	5.80	3,658,417.22
合 计	3,883,777.88	—	225,360.66	—	3,658,417.22

①期末无单项计提坏账准备

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,223,802.77	261,190.14	5
1-2 年	356,894.78	35,689.48	10
2-3 年	282,849.22	56,569.84	20
合 计	5,863,546.77	353,449.46	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	225,360.66	128,088.80	-	-	-	353,449.46
合 计	225,360.66	128,088.80	-	-	-	353,449.46

(4) 本期无实际核销的合同资产情况

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,653,712.65	100.00	6,720,399.04	100.00
合 计	10,653,712.65	—	6,720,399.04	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
广东谦元建设有限公司	2,485,000.00	23.33
佛山市南亚机电设备有限公司	2,000,000.00	18.77
广州三钢金属有限公司	646,999.06	4.04
广州市富之生金属制品有限公司	582,500.00	6.07

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
广州市捷丰自动化设备有限公司	430,902.92	5.47
合 计	6,145,401.98	57.68

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	-
小 计	8,759,891.24	15,793,877.78
减：坏账准备	-	-
合 计	8,759,891.24	15,793,877.78

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	706,100.00	15,423,440.28
1 至 2 年	7,753,791.24	325,237.50
2 至 3 年	300,000.00	10,200.00
3 至 4 年	-	10,000.00
4 至 5 年	-	25,000.00
小 计	8,759,891.24	15,793,877.78
减：坏账准备	-	-
合 计	8,759,891.24	15,793,877.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,759,891.24	15,769,240.44
应退税费	-	24,637.34
小 计	8,759,891.24	15,793,877.78
减：坏账准备	-	-
合 计	8,759,891.24	15,793,877.78

③本期无实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东新供销天业冷链集团有限公司	投标保证金	6,598,445.00	1-2 年	75.33	
玉湖冷链节能设备安装(成都)有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.71	
赵富仔	押金	339,722.94	1-2 年	3.88	
台山天业冷链物流有限公司	投标保证金	189,389.20	1-2 年	2.16	
东源新供销天润现代农业发展有限公司	投标保证金	186,996.60	1-2 年	2.13	
合 计	—	7,814,553.74	—	89.21	

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,493,864.45	-	20,493,864.45
库存商品	9,188,983.34	-	9,188,983.34
发出商品	25,429,506.33	-	25,429,506.33
合 计	55,112,354.12	-	55,112,354.12

续

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,314,872.12		24,314,872.12
库存商品	30,010,548.37		30,010,548.37
发出商品	11,539,116.36		11,539,116.36
合 计	65,864,536.85		65,864,536.85

(2) 期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,852,193.89	495,974.09

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	186,270.80	226,183.63
合 计	3,038,464.69	722,157.72

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,558,166.67	3,087,058.39
固定资产清理	-	-
合 计	2,558,166.67	3,087,058.39

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	工具	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	8,927,368.58	926,625.91	598,511.45	350,483.76	10,802,989.70
2、本期增加金额	38,053.10	-	-	-	38,053.10
（1）购置	38,053.10	-	-	-	38,053.10
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	8,965,421.68	926,625.91	598,511.45	350,483.76	10,841,042.80
二、累计折旧					
1、期初余额	6,275,235.50	818,915.86	291,517.51	330,262.44	7,715,931.31
2、本期增加金额	459,512.67	16,712.88	88,022.16	2,697.11	566,944.82
（1）计提	459,512.67	16,712.88	88,022.16	2,697.11	566,944.82
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	6,734,748.17	835,628.74	379,539.67	332,959.55	8,282,876.13
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	机器设备	工具	运输设备	电子设备	合 计
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,230,673.51	90,997.17	218,971.78	17,524.21	2,558,166.67
2、期初账面价值	2,652,133.08	107,710.05	306,993.94	20,221.32	3,087,058.39

- ② 期末无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况
- ⑤ 期末固定资产未发生减值情况

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	30,008,514.81	677,799.38
合 计	30,008,514.81	677,799.38

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	30,008,514.81	-	30,008,514.81	677,799.38	-	677,799.38
合 计	30,008,514.81	-	30,008,514.81	677,799.38	-	677,799.38

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房	70,000,000.00	677,799.38	29,330,715.43			30,008,514.81
合 计	70,000,000.00	677,799.38	29,330,715.43			30,008,514.81

续

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房	42.87	42.87	522,443.85	522,443.85	1.83%	自筹资金
合 计	42.87	42.87	522,443.85	522,443.85	1.83%	

③在建工程的减值测试情况

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

④资产受限情况详见附注六.13 所有权或使用权收到限制的资产。

11、使用权资产

项 目	租赁房产	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	10,325,831.77	10,325,831.77
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	1,647,908.52	1,647,908.52
4、期末余额	8,677,923.25	8,677,923.25
二、累计折旧		
1、期初余额	1,558,502.77	1,558,502.77
2、本期增加金额	1,535,726.30	1,535,726.30
（1）计提	1,535,726.30	1,535,726.30
3、本期减少金额	1,647,908.52	1,647,908.52
（1）处置	1,647,908.52	1,647,908.52
4、期末余额	1,446,320.55	1,446,320.55
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,231,602.70	7,231,602.70
2、期初账面价值	8,767,329.00	8,767,329.00

（2）期末使用权资产不存在减值测试情况

12、无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	13,094,477.50	54,543.17	13,149,020.67

项 目	土地使用权	专利权	合 计
2、本期增加金额	-	17,699.12	17,699.12
（1）购置	-	17,699.12	17,699.12
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	13,094,477.50	72,242.29	13,166,719.79
二、累计摊销			
1、期初余额	87,296.52	54,543.17	141,839.69
2、本期增加金额	261,889.56	1,769.94	263,659.50
（1）计提	261,889.56	1,769.94	263,659.50
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	349,186.08	56,313.11	405,499.19
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,745,291.42	15,929.18	12,761,220.60
2、期初账面价值	13,007,180.98	-	13,007,180.98

（2） 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,084,878.88	462,731.83	2,051,243.09	307,686.46
租赁负债	7,363,489.58	1,104,523.44	8,781,000.96	1,317,150.14
合 计	10,448,368.46	1,567,255.27	10,832,244.05	1,624,836.60

（2） 期末未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,231,602.70	1,084,740.41	8,779,149.63	1,316,872.44
合 计	7,231,602.70	1,084,740.41	8,779,149.63	1,316,872.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	1,084,740.41	19,783.03	1,316,872.44	277.70
递延所得税负债	1,084,740.41		1,316,872.44	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	417,705.32	145,662.70
合 计	417,705.32	145,662.70

(5) 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	期末余额	期初余额	备注
2022 年	145,662.70	145,662.70	
2023 年	272,042.62	-	
合 计	417,705.32	145,662.70	

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
在建工程	30,008,514.81	30,008,514.81	抵押		-	-		
无形资产	12,745,291.42	12,745,291.42	抵押		-	-		
合计	42,753,806.23	42,753,806.23			-	-		

注1.公司之子公司广东海力储存技术有限公司于2023年4月25日于广东广宁农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额850万元，期限2023年4月25日至2031年4月25日止，公司以无形资产-土地（粤（2022）广宁县不动产权第0009161号做抵押物。

注2.公司之子公司广东海力储存技术有限公司于2023年8月8日于广东广宁农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额2000万元。公司已在在建工程账面价值作为抵押物。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	16,800,000.00	16,800,000.00
短期借款利息调整	18,583.56	-
合 计	16,818,583.56	16,800,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	11,146,668.52	9,563,282.40
合 计	11,146,668.52	9,563,282.40

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	34,472,139.65	41,477,743.57
合 计	34,472,139.65	41,477,743.57

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	882,898.00	10,112,263.97	10,032,537.97	962,624.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	781,791.27	781,791.27	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	882,898.00	10,894,055.24	10,814,329.24	962,624.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	882,898.00	9,469,722.46	9,389,996.46	962,624.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	-	371,320.98	371,320.98	-
3、社会保险费	-	261,772.53	261,772.53	-
其中：医疗保险费	-	167,727.83	167,727.83	-
工伤保险费	-	50,482.81	50,482.81	-
生育保险费	-	43,561.89	43,561.89	-
4、住房公积金	-	4,800.00	4,800.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	4,648.00	4,648.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	882,898.00	10,112,263.97	10,032,537.97	962,624.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	747,687.64	747,687.64	-
2、失业保险费	-	34,103.63	34,103.63	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	781,791.27	781,791.27	-

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	857,941.71	1,730,733.77
应交城市维护建设税	42,609.49	86,536.69
应交教育费附加	25,738.25	51,922.02
应交地方教育附加	17,158.83	34,614.69
应交个人所得税	15,700.12	14,824.85
应交房产税	21,179.59	-
应交印花税	20,300.58	23,182.85
应交环境保护税	108.14	101.7
合 计	1,000,736.71	1,941,916.57

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	19,306.03
应付股利	-	-
其他应付款	104,839.37	84,622.68
合 计	104,839.37	103,928.71

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	19,306.03
合 计	-	19,306.03

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	104,839.37	84,622.68
合 计	104,839.37	84,622.68

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	210,430.68	-
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	1,643,660.83	1,676,210.84
合 计	1,854,091.51	1,676,210.84

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,481,378.16	5,392,106.66
未终止确认商业承兑票预计负债	2,679,481.31	-
合 计	7,160,859.47	5,392,106.66

23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,510,430.68	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	210,430.68	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	28,300,000.00	-

长期借款分类的说明：

公司之子公司广东海力储存技术有限公司于2023年4月25日于广东广宁农村商业银行股份有限公司签订借款合同【宁农商固借字第10020239913254098号】，借款金额850万元，期限2023年4月25日至2031年4月25日止，年利率3.9%，按月计息，按约定分期还款。本公司及公司股东王士祥、李四雄提供保证担保。公司以无形资产-土地（粤（2022）广宁县不动产权第0009161号做抵押物。

公司之子公司广东海力储存技术有限公司于2023年8月8日于广东广宁农村商业银行股份有限公司签订借款合同【宁农商固借字第10020239916375610号】，借款金额2000万元，期限2023年8月8日至2031年8月8日止，年利率3.9%，按月计息，按约定分期还款。本公司及公司之股东王士祥、李四雄提供保证担保。公司已账面在建工程账面价值作为抵押物。

24、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,089,134.49	9,811,411.40
未确认融资费用	725,644.90	1,042,231.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	1,643,660.83	1,676,210.84
合 计	5,719,828.76	7,092,969.51

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,771,487.67			2,771,487.67
合 计	2,771,487.67			2,771,487.67

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,443,409.14	357,976.24	-	2,801,385.38
合 计	2,443,409.14	357,976.24	-	2,801,385.38

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	11,102,328.04	6,124,286.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	249.93	-
调整后期初未分配利润	11,102,577.97	6,124,286.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,307,719.82	5,540,947.09
减：提取法定盈余公积	357,976.24	562,905.15
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	4,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	9,252,321.55	11,102,328.04

29、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	137,683,732.34	121,474,214.46	149,154,365.48	131,871,973.74
其他业务	251,205.74	-	245,980.01	110,891.08
合 计	137,934,938.08	121,474,214.46	149,400,345.49	131,982,864.82

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155,913.11	211,225.84
教育费附加	93,547.87	126,735.50
印花税	74,961.89	102,183.26

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	62,365.25	84,490.33
车船税	3,060.00	2,880.00
环保税	422.95	506.33
合 计	390,271.07	528,021.26

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	956,233.39	912,753.66
办公费	140,966.94	143,071.35
差旅费	185,557.31	94,926.85
业务招待费	148,998.18	18,437.00
广告宣传费	28,113.21	76,656.90
折旧	39,838.99	48,414.29
修理费	35,308.29	18,106.55
低值易耗品摊销	8,115.73	14,857.52
保险费	-	20,890.32
合 计	1,543,132.04	1,348,114.44

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,031,595.81	1,911,992.46
中介费	581,325.86	390,801.46
劳务费	266,563.50	219,590.00
折旧摊销	341,967.86	116,259.80
房租水电	191,574.89	101,023.41
差旅费	282,005.09	311,768.18
办公费	117,385.48	114,284.81
修理费	53,641.37	85,252.01
诉讼费	2,142.76	7,750.00
保险费	15,369.08	39,741.80
专利费	40,156.70	10,800.00
低值易耗品摊销	24,563.00	23,461.74

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	41,559.96	54,832.00
业务招待费	15,984.70	22,918.00
合 计	4,005,836.06	3,410,475.67

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,401,747.50	4,423,422.17
人工费用	1,474,212.34	1,453,468.02
折旧费用	38,755.08	38,755.08
其他费用	131,560.90	172,759.75
合 计	6,046,275.82	6,088,405.02

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,014,169.26	549,652.98
利息收入	17,501.11	36,564.37
手续费及其他	9,130.51	-190,033.04
合 计	1,005,798.66	323,055.57

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	737,559.28	148,537.00
合 计	737,559.28	148,537.00

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-809,871.21	47,824.80
应收账款减值损失	-95,675.78	-333,549.14
合 计	-905,546.99	-285,724.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-128,088.80	-137,078.76
合 计	-128,088.80	-137,078.76

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	-	28,069.05	-
合 计	-	28,069.05	-

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	1,875.00		1,875.00
其他	50,000.00	12,000.00	50,000.00
合 计	51,875.00	12,000.00	

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-16,314.97
上期所得税费用	-11,710.66	-
递延所得税费用	-174,550.70	-63,420.46
合 计	-186,261.36	-79,735.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,121,458.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	468,218.77
子公司适用不同税率的影响	34,005.32
调整以前期间所得税的影响	-11,710.66
非应税收入的影响	0.00

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,180.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,801.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	-693,756.08
所得税费用	-186,261.36

41、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	120,557.15	148,537.00
利息收入	17,501.11	36,564.37
往来款	3,700,157.95	-
合 计	3,838,216.21	185,101.37

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
日常付现的管理费用、销售费用	2,157,320.32	1,217,548.26
往来款	497,689.46	17,650,866.21
营业外支出	51,875.00	12,000.00
手续费	9,130.51	13,383.89
合 计	2,716,015.29	18,893,798.36

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
保证金	10,145.71	-
合 计	10,145.71	-

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债支出	1,710,456.29	762,558.29
保证金	-	10,145.71
合 计	1,710,456.29	772,704.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,307,719.82	5,540,947.09
加：资产减值准备	1,033,635.79	422,803.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	566,944.82	796,065.43
使用权资产折旧	1,535,726.30	763,136.47
无形资产摊销	263,659.50	97,606.56
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 （收益以“－”号填列）	-	-28,069.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,014,169.26	549,652.98
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）	-174,550.70	-63,420.46
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）	10,752,182.73	-9,873,007.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,608,641.05	-7,044,329.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,241,929.73	18,941,996.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,666,198.84	10,103,381.32
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,676,115.00	12,471,802.50
减：现金的期初余额	12,471,802.50	10,804,894.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	204,312.50	1,666,908.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	12,676,115.00	12,471,802.50
其中：库存现金	1,917.25	21,775.08
可随时用于支付的银行存款	12,674,197.75	12,450,027.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	12,676,115.00	12,471,802.50
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		10,145.71

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	-	10,145.71	保证金账户
合计	-	10,145.71	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27.62
其中：美元	0.70	7.0827	4.96
港元	25.01	0.9062	22.66

七、合并范围的变更

本报告期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东海力储存技术有限公司	10000 万元人民币	肇庆市	肇庆市	有限责任公司	100.00		货币出资

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王士祥		自然人股东		41.00	41.00
李四雄		自然人股东		41.00	41.00

注：本公司的最终控制方是王士祥、李四雄。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王海鸿	共同实际控制人王士祥之近亲属
龚亚平	共同实际控制人李四雄之近亲属
东莞市润佳实业投资有限公司	本公司持股 5%以上法人股东
赵富仔	本公司持股 5%以上股东东莞市润佳实业投资有限公司之股东
黎梅转	赵富仔之近亲属，持有公司股东东莞市润佳实业投资有限公司 50%份额且担任该公司监事
周小金	董事
陈美十	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毛露	董事
张章明	监事会主席
黄红兵	职工监事
郭淑娟	监事
马忠贵	副总经理
钟小英	财务总监
刘依莉	董事会秘书

5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/委托管理情况：无。
- (3) 关联承包情况：无。
- (4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
赵富仔	房屋建筑物	1,753,361.62	813,799.98	316,586.14	19,613.97	-	-
李四雄（注1）	房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
王士祥（注1）	房屋建筑物	-	-	-	-	-	-

注 1：李四雄和王士祥将其各自拥有的房屋建筑物免费提供给本公司使用。

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王士祥、王海鸿	1,000.00	2020/12/22	2029/12/21	否
李四雄、龚亚平	1,000.00	2020/12/22	2029/12/21	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王士祥、王海鸿	1,000.00	2023/2/1	2028/12/6	否
李四雄、龚亚平	1,000.00	2023/2/1	2028/12/6	否
王士祥	200.00	2018/4/9	2023/4/9	是
李四雄	200.00	2018/4/9	2023/4/9	是
王海鸿	200.00	2018/4/9	2023/4/9	是
龚亚平	200.00	2018/4/9	2023/4/9	是
王士祥、王海鸿	800.00	2022/7/11	2023/7/7	是
李四雄、龚亚平	800.00	2022/7/11	2023/7/7	是
王士祥	850.00	2023/4/25	2031/4/25	否
李四雄	850.00	2023/4/25	2031/4/25	否
王士祥	2,000.00	2023/8/8	2031/8/8	否
李四雄	2,000.00	2023/8/8	2031/8/8	否

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,396,326.00	1,160,952.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
赵富仔	339,722.94	-	339,722.94	-
合 计	339,722.94	-	339,722.94	-

十、 公司本报告期无股份支付

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,647,448.19	21,514,675.39
1 至 2 年	3,236,331.23	4,671,211.35
2 至 3 年	3,402,280.66	720,125.58
3 至 4 年	626,209.00	122,562.22
4 至 5 年	94,827.71	204,467.49
5 年以上	199,819.99	-
小 计	17,206,916.78	27,233,042.03
减：坏账准备	1,921,558.21	1,825,882.43
合 计	15,285,358.57	25,407,159.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,206,916.78	100.00	1,921,558.21	11.17	15,285,358.57
其中：					
组合 1	17,206,916.78	100.00	1,921,558.21	11.17	15,285,358.57
合 计	17,206,916.78	—	1,921,558.21	—	15,285,358.57

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,233,042.03	100.00	1,825,882.43	6.70	25,407,159.60
其中：					
组合 1	27,233,042.03	100.00	1,825,882.43	6.70	25,407,159.60
合 计	27,233,042.03	—	1,825,882.43	—	25,407,159.60

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,647,448.19	482,372.41	0.05
1-2 年	3,236,331.23	323,633.12	0.10
2-3 年	3,402,280.66	680,456.13	0.20
3-4 年	626,209.00	187,862.70	0.30
4-5 年	94,827.71	47,413.86	0.50
5 年以上	199,819.99	199,819.99	1.00
合 计	17,206,916.78	1,921,558.21	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,825,882.43	95,675.78	-	-	-	1,921,558.21

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	1,825,882.43	95,675.78	-	-	-	1,921,558.21

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
三一建筑机器人(西安)研究院有限公司	2,448,050.80	-	2,448,050.80	10.61	523,148.06
汕头市冠大实业有限公司	2,165,349.56	-	2,165,349.56	9.39	374,662.83
广东温氏乳业股份有限公司	2,035,398.21	-	2,035,398.21	8.82	203,539.82
中建三局集团有限公司	1,702,263.01	-	1,702,263.01	7.38	85,113.15
华通精密线路板(惠州)股份有限公司	1,225,990.00	-	1,225,990.00	5.31	61,299.50
合 计	9,577,051.58	-	9,577,051.58	41.51	1,247,763.36

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,709,891.24	15,793,877.78
小 计	8,709,891.24	15,793,877.78
减：坏账准备		
合 计	8,709,891.24	15,793,877.78

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	656,100.00	15,423,440.28
1 至 2 年	7,753,791.24	325,237.50
2 至 3 年	300,000.00	10,200.00
3 至 4 年	-	10,000.00
4 至 5 年	-	25,000.00
小 计	8,709,891.24	15,793,877.78

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	-	-
合 计	8,709,891.24	15,793,877.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,709,891.24	15,769,240.44
应退税费		24,637.34
小 计	8,709,891.24	15,793,877.78
减：坏账准备	-	-
合 计	8,709,891.24	15,793,877.78

③本期无实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广东新供销天业冷链集团有限公司	投标保证金	6,598,445.00	1-2 年	75.76	-
玉湖冷链节能设备安装 (成都)有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.74	-
赵富仔	押金	339,722.94	1-2 年	3.90	-
台山天业冷链物流有限公司	投标保证金	189,389.20	1-2 年	2.17	-
东源新供销天润现代农业 发展有限公司	投标保证金	186,996.60	1-2 年	2.15	-
合 计	—	7,814,553.74	—	89.72	-

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	24,546,668.61		24,546,668.61	14,676,668.61	-	14,676,668.61
对联营、合营 企业投资	-		-	-	-	-
合计	24,546,668.61		24,546,668.61	14,676,668.61	-	14,676,668.61

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
广东海力储	14,676,668.61	-	9,870,000.00	-	-	-	24,546,668.61	-

存技术有限公司								
合计	14,676,668.61	-	9,870,000.00	-	-	-	24,546,668.61	-

(3) 期末无长期股权投资的减值测试情况

4、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	137,683,732.34	121,474,214.46	149,154,365.48	131,871,973.74
其他业务	251,205.74	-	245,980.01	110,891.08
合 计	137,934,938.08	121,474,214.46	149,400,345.49	131,982,864.82

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	737,559.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,875.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	102,852.64	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	582,831.64	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.49	0.05	0.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东海力储存设备股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更

2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
追溯调整法 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

合并报表

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,317,150.14	1,446,995.55
递延所得税负债	1,316,872.44	1,431,342.91

报表净额列示金额:	277.70	15,652.63
未分配利润	-15,402.70	15,652.63
盈余公积	27.77	
所得税	15,374.93	-
净利润	-15,374.93	-
其中: 归属于母公司股东权益	-15,374.93	-

母公司		
项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,317,150.14	1,446,995.55
递延所得税负债	1,316,872.44	1,431,342.91
报表净额列示金额:	277.70	15,652.63
未分配利润	-15,402.70	15,652.63
盈余公积	27.77	
所得税	15,374.93	-
净利润	-15,374.93	-

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	737,559.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,875.00
非经常性损益合计	685,684.28
减: 所得税影响数	102,852.64
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	582,831.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用