



浩添储能

NEEQ: 873834

浩添（厦门）储能股份有限公司
INTL HAOTIAN TECHNOLOGY 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、公司负责人孟绍东、主管会计工作负责人杨玉炜及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉炜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、中审亚太会计师事务所（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

基于保守公司商业机密的需要，不便于在 2023 年年报中披露部分前五大客户具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
	附件会计信息调整及差异情况.....	121

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、浩添储能	指	浩添（厦门）储能股份有限公司
厦门卫后埭	指	厦门卫后埭冷链物流有限公司
上海卫后埭	指	上海卫后埭冷链物流有限公司
添益咨询	指	厦门市添益咨询服务合伙企业（有限合伙）
圆梦罗素	指	厦门圆梦罗素投资合伙企业（有限合伙）
添慧咨询	指	厦门添慧咨询管理合伙企业（有限合伙）
添荣达咨询	指	厦门添荣达咨询服务合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023 年度
报告期末、本期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期初、本期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浩添（厦门）储能股份有限公司		
英文名称及缩写	INTL HAOTIAN TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	孟绍东	成立时间	2004 年 3 月 31 日
控股股东	控股股东为（孟绍东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟绍东），一致行动人为（厦门添慧咨询管理合伙企业（有限合伙）、厦门市添益咨询服务合伙企业（有限合伙）、厦门添荣达咨询服务合伙企业（有限合伙）、厦门圆梦罗素投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35） --医疗仪器设备及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589）-		
主要产品与服务项目	设计、研发、生产和销售冷链保温箱，同时，面向下游应用市场提供冷链保温箱租赁、冷链物流和储能综合服务。		
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	浩添储能	证券代码	873834
挂牌时间	2023 年 2 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
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	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丽治	联系地址	13003987675
电话	0592-5768098	电子邮箱	htkj@htkj.com.cn
传真	0592-5768098		
公司办公地址	福建省厦门市集美区锦园西三路 286 号 210 室	邮政编码	361022
公司网址	https://www.htll.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	913502117516377156		
注册地址	福建省厦门市集美区锦园西三路 286 号 210 室		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司是一家集无源相变温控技术产品、设备的研、产、销于一体的国内领先的冷链技术服务商，也是相变冷链温控的物流服务商，公司拥有 33 项技术专利，是国内医药冷链无源温控产品、设备的国家级高新技术企业，福建省科技小巨人，市专精特新企业。公司本着“引领相变储能冷链新技术，提供一流储能节能减碳服务”的企业宗旨，始终坚持以技术创新为驱动，不断迭代革新产品技术，提升冷链温控技术服务水平。

(一) 销售模式

冷链保温箱销售，目前公司冷链保温箱产品涵盖有储能冷藏包、储能冷冻箱、储冷式冷藏柜、储能式冷冻柜、储能冰排、储能板等，核心品牌【凉芯壹号】产品以医药安全冷链控温箱为主，能够覆盖温区为：2-8°、-15° ~ -25°、-25° 以下，温控时长以 48 小时、72 小时、96 小时为主，其他温区为辅的产品系列。产品销售、租赁的同时，公司向下游客户提供冷链保温箱租赁服务和冷链物流综合服务，冷链物流综合服务提供了一站式服务，业务范围涵盖冷链物流的全流程，公司目前已在上海、广州、武汉三区域设立了三大运营网点，包含华东、华南、华中、东北、西南、西北及福建总部 7 大分拨中心，全国 2-3 天送达，服务覆盖国内 90%行政区域。设备异地调拨，全国发货在每个区域的重点城市均可实现运输、仓储、配送等多功能服务，为生物医药公司、疾控中心、连锁 OTC，医药物流配送商提供干线到支线、门对门、点对点的冷链全服务链物流解决方案及冷库存储、冷藏运输、BtoB 配送运输、BtoC 终端配送、质检包装分拣等综合一体化低温物流服务，满足客户多样化需求。

储能冷链控温箱销售，公司直接面向国内外终端客户，客户主要以生物医药、医药冷链物流服务商及政府的医药相关医疗机构为主，主要通过直接方式参与机构的采购项目，并与其直接签订销售合同。冷链保温箱租赁服务和冷链物流综合服务，客户主要以生物医药和医药冷链物流服务商为主，公司与其签订框架服务协议，按时间或次数进行租赁结算，减少下游客户资金压力，扩大公司销售规模。

公司在相变储能领域的延展发展，储能产品的重点是储冷储热，公司利用相变材料特点，加快在储能节能市场挺进，不断加强在双碳下的进一步延伸产品市场。

(二) 采购模式

公司冷链保温箱生产原材料主要为箱体、冰盒等，原则上采用以销定产的方式安排生产。公司销售事业部按照客户订单需求进行生产下单，同时，根据冷链物流服务补充需求，以内部订单需求下单。生产部门根据销售订单结合库存情况制定采购计划，待生产部门落实生产计划后通知供应商供货。生产部门对已经生效的采购订单全程跟踪，确保采购原料及时到货和报检，检验合格后入库。公司定期与供应商对账开票和付款。公司与主要供应商签订年度框架合同，并根据采购需求向供应商下达订单。

冷链物流服务采购，公司根据不同行业客户的不同类型需求与物流公司签订服务协议，对方在协议期内，按照公司要求的时间、地点以及标准，为公司提供运输、配送、装卸、存储、包装、分拣以及库存管理等服务，公司考核其工作成果并支付费用。

(三) 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，公司会保持合理的安全库存。生产部将经评审的销售订单或销售需求计划转化为生产计划，对生产过程建立了严格的质量控制体系，经质管部门检验后出厂，公司目前拥有 1500 平方米的生产车间，公司直接采购原材料塑料箱体、包装外袋及其它非核心部件，蓄冷关键核心产品部件由公司生产线完成生产并组装配置。公司制定了《生产和服务过程控制程序》、《过程的监视和测量控制程序》等生产管理制度，对生产过程中影响产品质量的各种因素进行管理，以保证

产品质量符合国家、行业以及公司内部的质量标准要求。

(四) 研发模式

公司项目研发立足市场需求，以自主研发为主，产学研开发为辅，公司致力于以相变储能为基础，不仅在冷藏、冷链技术的研发上持续发展，还在拥有雄厚的技术积累的优势基础上，成为新领域储能节能智能发展，成为相变储能综合节能产品研发、生产、销售于一体的双碳企业。成为全面发展的专业节能减排生产企业、服务企业，确保发展成为储冷节能领域的国家高新技术企业。

浩添研发团队实力强大，有长期合作的国内高校制冷研发团队以及国外专家，同时公司高度重视核心技术研发的投入，对核心技术有完整知识产权，并围绕相变储能和无源冷链控温技术，在节能减排领域发挥相变材料自主研发的优势，建立更多的专利保护机制，完善完整的研发体系，更好的服务于客户。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级				
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级				
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是				
详细情况	名称	类别	时间	批次	认定有效期
	厦门市“专精特新”中小企业	市级	2022年6月	2022年厦门市“专精特新”中小企业	三年
	高新技术企业	国家级	2020年10月21日	厦门市2020年第一批	三年

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	90,228,360.10	47,038,862.00	91.82%
毛利率%	20.17%	30.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,419,696.97	1,235,725.53	14.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,596,608.66	928,948.49	-271.87%
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）	4.12%	4.25%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-6.16%	3.19%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.05	0.04	14.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,285,655.51	60,757,545.27	9.10%
负债总计	30,622,388.57	26,855,135.27	14.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,322,106.97	33,902,410.00	4.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.13	4.19%
资产负债率% (母公司)	42.34%	42.19%	-
资产负债率% (合并)	46.20%	44.20%	-
流动比率	1.37	1.29	-
利息保障倍数	2.72	2.26	-
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	-3,899,186.12	14,916,728.86	-126.14%
应收账款周转率	8.17	8.99	-
存货周转率	10.21	8.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.10%	21.47%	-
营业收入增长率%	91.82%	4.84%	-
净利润增长率%	14.89%	-44.96%	-

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	11,489,591.65	17.33%	17,173,007.94	28.26%	-33.10%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	12,820,078.27	19.34%	9,256,097.78	15.23%	38.50%
存货	10,455,348.62	15.77%	3,652,255.34	6.01%	186.27%
固定资产	21,278,283.65	32.10%	23,378,666.45	38.48%	-8.98%
无形资产	2,051,221.18	3.09%	1,162,585.04	1.91%	76.44%
短期借款	20,812,157.22	31.40%	17,000,000.00	27.98%	22.42%
其他应收款	3,248,295.61	4.90%	315,700.98	0.52%	928.92%
使用权资产	1,922,115.41	2.90%	2,520,259.58	4.15%	-23.73%

项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金同比减少 33.10%，减少金额 568.34 万元，主要系业务发展经营资金的投入。
- 2、本期应收账款同比增加 38.50%，增加金额 356.40 万元，主要系开拓新业务增加应收账款 652 万元。
- 3、本期存货同比增加 186.27%，增加金额 680.31 元，主要系开拓新技术综合物流服务设备及生产所需增加的材料。

- 4、本期无形资产同比增加 76.44%，增加金额 88.86 万元，主要系投入新 ERP 系统 85.63 万元。
- 5、本期其他应收款同比增加 928.92%，增加金额 293.26 万元。主要系应收投资款 300 万元。
- 6、本期使用权资产同比减少 23.73%，减少金额 59.81 万元，主要系生产车间及冷库的折旧。

(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	90,228,360.10	-	47,038,862.00	-	91.82%
营业成本	72,024,839.20	79.83%	32,637,952.68	69.39%	120.68%
毛利率%	20.17%	-	30.61%	-	-
销售费用	5,873,561.69	6.51%	5,703,099.40	12.12%	2.99%
管理费用	7,631,472.96	8.46%	3,627,979.54	7.71%	110.35%
研发费用	3,991,119.88	4.42%	2,618,556.24	5.57%	52.42%
财务费用	968,181.94	1.07%	843,931.21	1.79%	14.72%
信用减值损失	-977,963.26	-1.08%	-422,419.04	-0.90%	331.51%
资产减值损失	22,723.07	0.03%	-22,908.23	-0.05%	199.19%
其他收益	2,976,774.10	3.30%	315,036.23	0.67%	844.90%
投资收益	617,374.64	0.68%	153,768.48	0.33%	301.50%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	1,874,254.58	2.08%	1,268,549.87	2.70%	47.75%
营业外收入	19,677.61	0.02%	25,482.23	0.05%	-22.78%
营业外支出	62,394.13	0.07%	187,509.90	0.40%	-66.72%
净利润	1,460,856.94	1.62%	1,235,725.53	2.63%	18.22%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入同比增加 91.82%，主要系公司子公司冷链物流业务增加 3141.00 万元、新产品及技术综合服务业务增量 710.00 万元以及产品销售增加 457.00 万元。
- 2、本期营业成本同比增加 120.68%，主要系公司的子公司增加的冷链物流业务毛利率 6.60%较低。
- 3、本期管理费用同比增加 110.35%，增加金额 400.35 万元，主要系公司中介机构服务费用 240 万元以及人工成本同比增加 126 万元。
- 4、本期研发费用同比增加 52.42%，增加金额 137.26 万元，主要系研发人才人工成本同比增加 35 万元以及储能新技术研发直接投入 99 万元。
- 5、本期其他收益同比增加 844.90%，主要系公司收到政府相关补助 297.44 万元。

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	90,074,701.12	46,892,073.00	92.09%
其他业务收入	153,658.98	146,789.00	4.68%
主营业务成本	72,024,839.20	32,600,751.16	120.93%
其他业务成本	0.00	37,201.52	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
冷链保温箱销售	24,009,107.49	18,521,558.95	22.86%	23.52%	51.97%	-14.44%
冷链保温箱租赁	4,885,126.03	2,260,184.88	53.78%	2.29%	-23.05%	15.24%
冷链物流	54,089,881.58	50,521,148.79	6.60%	138.50%	189.10%	-16.35%
技术综合服务收入	7,090,586.02	721,946.58	89.82%	100.00%	100.00%	89.82%
其他业务	153,658.98	0.00	100.00%	4.68%	-100.00%	25.34%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、本期技术综合服务收入同比增长 100%，增加金额 709.06 万元，主要原因系本期公司研发新技术提供综合技术服务及验证收入的增长。

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	客户一	11,857,299.29	13.14%	否
2	客户二	9,542,035.36	10.58%	否
3	国药控股广东物流有限公司	9,015,061.50	9.99%	否
4	深圳洲斯移动物联网技术有限公司	7,355,663.72	8.15%	否
5	甘肃神农珍稀菇业有限公司	6,308,867.92	6.99%	否
合计		44,078,927.79	48.85%	-

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	苏州市君悦新材料科技股份有限公司	6,825,495.40	6.32%	否
2	广州康驰物流有限公司	3,731,979.01	3.46%	否
3	青岛海信商用冷链股份有限公司	3,720,000.00	3.44%	否
4	森曼泰冷链科技(绍兴)有限公司	3,474,002.00	3.22%	否
5	新疆辉诺融康投资管理有限公司	2,289,559.79	2.12%	否
合计		20,041,036.20	18.56%	-

(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	-3,899,186.12	14,916,728.86	-126.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,955,665.45	-5,040,126.90	21.52%
筹资活动产生的现金流量净额	2,171,435.28	4,819,203.61	-54.94%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额减少 126.14%，减少金额 1881.59 万元，主要是本期业务增量项目运营及生产采购投入约 980 万元、本期增加支付职工现金 480 万元。
- 2、本期筹资活动产生的现金流量净额减少 54.94%，减少金额 264.78 万元，主要是本期较去年同期未有吸收投资款项。

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
厦门卫后埭冷链物流有限公司	控股子公司	冷链物流	5,000,000.00	7,543,711.23	2,722,923.17	2,392,343.99	-151,423.58
上海卫后埭冷链物流有限公司	控股子公司	冷链物流	8,000,000.00	4,332.38	-64,912.26	0.00	-45,211.27

司							
厦门华盛新材料有限公司	控股子公司	制造业	15,000,000.00	79,195.06	-35,776.69	31,061.95	-35,776.69
浩添（新疆）储能冷链物流有限公司	控股子公司	冷链物流	1,000,000.00	3,817,712.74	1,137,199.91	5,044,018.93	137,199.91

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
汇兑波动风险	近年来，美元对人民币的汇率波动较大。公司的外销收入主要采用美元结算，未来如果人民币汇率呈现上升趋势，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，进一步影响公司开拓国际市场。因此，公司业务经营在一定程度上受到汇率风险的影响。
控股股东及实际控制人控制不当的风险	公司的控股股东、实际控制人为孟绍东。孟绍东直接持有公司股份 16,578,900 股，占公司股本总额的 55.26%，孟绍东作为添益咨询、圆梦罗素、添慧咨询、添荣达咨询的执行事务合伙人，通过添益咨询、圆梦罗素、添慧咨询、添荣达咨询可实际支配公司 39.74%的股份表决权，因此，孟绍东可实际支配公司股份的表决权比例一共为 95.00%。为了防范实际控制人利用公司的

	<p>绝对控股地位而损害公司及其它股东利益，公司建立健全了比较完善的法人治理结构。目前，公司各项规章制度完善，内部控制机制健全，在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，孟绍东已作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺。但是，不能排除控股股东及实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响，从而影响其他股东利益的可能性。</p>
公司治理风险	<p>未来随着公司规模进一步扩大，以及 2023 年 1 月公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。</p>
公司未全员缴纳住房公积金风险	<p>公司未为所有员工购买住房公积金，未购买住房公积金的员工出具了《承诺书》，自愿放弃缴纳住房公积金。尽管在报告期内，公司不存在劳动保障方面的行政处罚，且公司控股股东及实际控制人孟绍东已出具相关承诺。然而因公司存在部分未缴纳住房公积金的人员，一旦就此引发纠纷，则可能导致公司承担补交住房公积金或受到行政处罚等经济责任。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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) 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

(二) 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		
委托理财		
接受担保	0	17,800,000.00
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		

注：2024年4月25日，公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于追认2023年度关联交易的议案》。

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：

关联方为公司提供借款担保，系公司业务拓展，补充流动资金不足，保障了公司经营持续运转。有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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	2022年12月30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	2022年12月30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	2022年12月30日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月30日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（不构成关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2022年12月30日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（不构成关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月30日		挂牌	其他承诺（社保公积金）	其他（承诺承担社保公积金风险）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(四)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
集美区锦园西三路 286号厂房	固定资产	抵押	13,059,498.10	19.70%	流动资金借款
总计	-	-	13,059,498.10	19.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将资产抵押给银行办理授信担保，是公司业务发展和生产经营的正常需求，有利于改善公司的财务状况，对公司的生产经营有积极影响，对公司的利益不会造成不利影响，对股东的利益不会构成损害。

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	7,000,000	23.33%	7,285,091	14,285,091	47.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	23.33%	5,735,091	12,735,091	42.45%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,000,000	76.67%	-7,285,091	15,714,909	52.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,500,000	71.67%	-5,785,091	15,714,909	52.38%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							11

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	孟绍东	16,578,900	0	16,578,900	55.2630%	12,434,175	4,144,725	0	0
2	厦门添慧咨询管理合伙企业	5,200,000	-50,000	5,150,000	17.1667%	0	5,150,000	0	0

	(有限合伙)								
3	厦门添益咨询服务有限公司(有限合伙)	4,117,900	0	4,117,900	13.7263%	2,745,267	1,372,633	0	0
4	厦门添荣达咨询服务有限公司(有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	6%	0	1,800,000	0	0
5	浙江瑞丰资管有限公司-瑞达丰瑞二号私募证券投资基金	0	879,300	879,300	2.9310%	0	879,300	0	0
6	厦门圆梦罗素投资合伙企业(有限合伙)	803,200	0	803,200	2.6773%	535,467	267,733	0	0

7	江苏瑞竹私募基金管理有限公司-信发嘉一号私募证券投资基金	0	500,000	500,000	1.6667%	0	500,000	0	0
8	浙江瑞丰达资产管理有限公司-瑞丰达瑞时一号私募证券投资基金	0	170,000	170,000	0.5667%	0	170,000	0	0
9	吴元明	0	300	300	0.0010%	0	300	0	0
10	林祥富	0	200	200	0.0007%	0	200	0	0
合计		28,450,000	1,499,800	29,999,800	99.9993%	15,714,909	14,284,891	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：孟绍东为厦门添慧咨询管理合伙企业（有限合伙）、厦门市添益咨询服务合伙企业（有限合伙）、厦门添荣达咨询服务合伙企业（有限合伙）、厦门圆梦罗素投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孟绍东，男，满族，1961年01月生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年1月至1988年8月，在甘肃省金昌市工商银行任干部；1988年9月至1990年7月，脱产上学；1990年8月至1998年12月，

在甘肃省兰州市工商银行任干部；1999年1月至2004年2月，在厦门大学开元区高新技术研发基地任办公室主任、总经理；2004年3月至2022年4月，任有限公司董事长、总经理；2006年1月至2018年2月，在厦门市思明区政协委员会任委员；2003年3月至2022年5月，在厦门内联企业协会任副会长；2022年6月至今，在厦门外引内联企业协会任会长；2012年7月至今，在厦门市侨商会任理事；2020年1月至今，在中华儿女荣誉董事会任荣誉董事，2022年5月至今，在股份公司任董事长、总经理。

公司的实际控制人与控股股东一致，实际控制人、控股股东在报告期内未发生变化。

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

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				
孟绍东	董事、董事长、总经理	男	1961年1月	2022年5月23日	2025年5月22日	16,578,900	0	16,578,900	55.2630%
刘丽治	董事、董事会秘书、副总经理	女	1972年9月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
陶求华	董事	男	1981年6月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
杨虹	董事	女	1956年11月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
方伟明	董事	男	1969年3月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
刘世宇	监事会主席	男	1960年12月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
刘梅萍	职工代表监事	女	1983年7月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
王娜	监事	女	1980年11月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
杨玉	财务	男	1980年	2023年	2025年	0	0	0	0%

炜	总监		9月	7月18日	5月22日				
---	----	--	----	-------	-------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘丽治	董事、财务总监、 董事会秘书、副 总经理	离任	董事、董事会秘书、 副总经理	个人原因
杨玉炜	无	新任	财务总监	新任

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

杨玉炜，男，汉族，1980年9月出生，本科学历，2019年10月至2023年6月在厦门爱立得科技有限公司担任财务总监；2015年7月至2019年9月在厦门市迈动体育用品有限公司担任财务总监；2012年6月至2015年6月在厦门尚威电子有限公司担任财务总监；2010年6月至2012年5月在福建吉马经贸有限公司担任财务总监。

(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	13	4	5	12
生产人员	16	1	1	16
销售人员	32	34	23	43
技术人员	10	8	7	11
财务人员	4	1	1	4
行政人员	4	1	1	4
员工总计	79	49	38	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	15	16
专科	32	29
专科以下	32	45
员工总计	79	90

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、薪酬制度：公司以公平为原则，员工薪酬分别采用月薪制与时薪制，并与月绩效考核、年终绩效考核相结合的薪酬激励体制，并设有工龄奖、岗位津贴等。

2、培训计划：公司建立了完善的培训体制，有综合培训、专业培训及以师带徒岗位培训等，为员工提供多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

3、离退休职工：公司无离退休职工需要承担。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对本年度内的监督事项无异议经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

2、监事会对公司定期报告的审核意见：公司监事会对《2023 年年度报告》进行了审核，认为公司 2023 年年度报告及摘要编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；公司 2023 年年度报告及摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发现公司 2023 年年度报告及年度报告摘要所包含的信息存在不符合实际的情况；公司 2023 年年度报告及年度报告摘要能够真实、准确、完整地反映出公司当年度的经营成果和财务状况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；公司的业务独立于公司实际控制人、董事、监事和高级人员及其控制的其他企业，不存在同业竞争及影响公司独立性的显失公平的关联交易，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，符合业务独立要求。

2、资产独立。公司拥有独立、完整的生产经营所需资产，资产产权关系清晰，具有开展业务所需的技术、设备设施及经营场所，合法拥有与经营相关的房屋、设备等财产的所有权或使用权，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在资金、资产被公司股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为公司实际控制人、董事、监事和高级人员及其控制的其他企业债务提供担保的情形，符合资产独立性要求。

3、人员独立。公司实际控制人、董事、监事和高级人员不存在超越公司股东大会、董事会职权作出人事任免决定的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，未在公司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，未在公司实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业兼职。公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定并与公司签署了劳动合同，公司的人员独立。

4、财务独立。公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，设有财务负责人一人，并配备了专职的财务人员，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，具有规范的会计核算体系。公司开设了独立的基本存款账户并单独核算，不存在与公司实际控制人、董事、监事和高级人员及其控制的其他企业共用银行账户的情形。作为一般纳税人，公司已进行税务登记，依法独立进行纳税申报和缴纳税款，积极履行纳税义务。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，公司的财务独立。此外，公司不存在资金被公司实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立。公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力决策、监督及经营管理机构，聘任了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，制定了较为完备的内部管理制度，各部门职责明确、工作流程清晰、独立运作，拥有机构设置自主权，不受任何股东或其他单位或个人的控制，与公司实际控制人、董事、监事和高级人员以上的股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。

同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。但由于股份公司成立时间尚短，三会的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高，并且随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2024)002264 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庄盛旺 2 年	陈亚强 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

一、 审计意见

我们审计了浩添（厦门）储能股份有限公司（以下简称“浩添储能”）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，公允反映了浩添储能 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，我们独立于浩添储能，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

浩添储能管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

浩添储能管理层（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，管理层负责评估浩添储能的持续经营能力，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浩添储能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩添储能的财务报告过程。

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所导致，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，就可能导致对浩添储能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浩添储能不能持续经营。

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

（六）就浩添储能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈亚强

（盖章）

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：庄盛旺

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

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	5.1	11,489,591.65	17,173,007.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	12,820,078.27	9,256,097.78
应收款项融资	5.3	327,509.60	28,168.08
预付款项	5.4	977,290.81	554,279.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	3,248,295.61	315,700.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	10,455,348.62	3,652,255.34
合同资产	5.7	2,400.65	473,359.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	223,556.50	266,455.01
流动资产合计		39,544,071.71	31,719,324.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	21,278,283.65	23,378,666.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	1,922,115.41	2,520,259.58

无形资产	5.11	2,051,221.18	1,162,585.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	424,030.35	465,767.22
递延所得税资产	5.13	1,065,933.21	1,510,942.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,741,583.80	29,038,220.68
资产总计		66,285,655.51	60,757,545.27
流动负债：			
短期借款	5.14	20,812,157.22	17,000,000.00
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	5.15	5,105,233.12	4,192,075.34
预收款项			
合同负债	5.16	401,084.94	409,676.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	782,480.54	996,392.03
应交税费	5.18	340,365.29	594,119.05
其他应付款	5.19	570,414.66	435,091.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.20	931,578.46	885,231.53
其他流动负债	5.21	8,516.39	6,511.97
流动负债合计		28,951,830.62	24,519,098.12
• 非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22	1,382,240.64	1,957,998.21
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	5.13	288,317.31	378,038.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,670,557.95	2,336,037.15
负债合计		30,622,388.57	26,855,135.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	1,400,000.00	1,400,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.25	610,192.57	451,412.14
一般风险准备			
未分配利润	5.26	3,311,914.40	2,050,997.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,322,106.97	33,902,410.00
少数股东权益		341,159.97	
所有者权益（或股东权益）合计		35,663,266.94	33,902,410.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,285,655.51	60,757,545.27

法定代表人：孟绍东 主管会计工作负责人：杨玉炜 会计机构负责人：杨玉炜

（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		4,043,782.00	8,968,661.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	9,684,745.20	9,104,279.88
应收款项融资		327,509.60	28,168.08
预付款项		893,534.88	548,306.57
其他应收款	13.2	8,089,891.82	6,459,041.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,101,533.96	3,622,333.89

合同资产		2,400.65	473,359.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		222,759.39	266,455.01
流动资产合计		33,366,157.50	29,470,605.93
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	13.3	5,700,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,293,780.12	23,474,270.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,922,115.41	2,520,259.58
无形资产		2,051,221.18	1,162,585.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		416,946.98	465,767.22
递延所得税资产		937,468.56	680,310.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,321,532.25	33,303,193.07
资产总计		65,687,689.75	62,773,799.00
流动负债：			
短期借款		20,812,157.22	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,541,363.33	4,083,313.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		701,754.81	940,864.76
应交税费		226,211.42	579,856.16
其他应付款		545,414.66	244,300.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		374,252.67	407,969.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		931,578.46	885,231.53
其他流动负债		6,658.66	6,290.05

流动负债合计		26,139,391.23	24,147,825.60
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		1,382,240.64	1,957,998.21
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		288,317.31	378,038.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,670,557.95	2,336,037.15
负债合计		27,809,949.18	26,483,862.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,400,000.00	1,400,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		610,192.57	451,412.14
一般风险准备			
未分配利润		5,867,548.00	4,438,524.11
所有者权益（或股东权益）合计		37,877,740.57	36,289,936.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		65,687,689.75	62,773,799.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		90,228,360.10	47,038,862.00
其中：营业收入	5.27	90,228,360.10	47,038,862.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,993,014.07	45,793,789.57

其中：营业成本	5.27	72,024,839.20	32,637,952.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.28	503,838.40	362,270.50
销售费用	5.29	5,873,561.69	5,703,099.40
管理费用	5.30	7,631,472.96	3,627,979.54
研发费用	5.31	3,991,119.88	2,618,556.24
财务费用	5.32	968,181.94	843,931.21
其中：利息费用		1,064,964.37	879,050.29
利息收入		113,049.29	4,965.00
加：其他收益	5.33	2,976,774.10	315,036.23
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	617,374.64	153,768.48
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）			-6,794.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-977,963.26	-422,419.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	22,723.07	-22,908.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,874,254.58	1,268,549.87
加：营业外收入	5.37	19,677.61	25,482.23
减：营业外支出	5.38	62,394.13	187,509.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,831,538.06	1,106,522.20
减：所得税费用	5.39	370,681.12	-129,203.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,460,856.94	1,235,725.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,460,856.94	1,235,725.53
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）		41,159.97	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,419,696.97	1,235,725.53
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,460,856.94	1,235,725.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,419,696.97	1,235,725.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		41,159.97	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：孟绍东 主管会计工作负责人：杨玉炜 会计机构负责人：杨玉炜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	13.4	54,378,580.15	43,394,266.33
减：营业成本	13.4	39,336,248.31	30,007,657.35
税金及附加		404,223.68	353,180.34
销售费用		5,022,283.52	5,049,558.42
管理费用		6,179,422.85	3,565,957.95
研发费用		3,991,119.88	2,618,556.24
财务费用		839,650.83	842,539.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,837,402.06	307,934.06
投资收益（损失以“-”号填列）			153,768.48

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)			-6,794.99
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)		-206,889.86	-424,420.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)		22,723.07	-22,908.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,258,866.35	971,190.63
加：营业外收入		28.60	3,639.40
减：营业外支出		17,970.23	13,769.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,240,924.72	961,060.37
减：所得税费用		-346,879.60	-126,205.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,587,804.32	1,087,266.09
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		1,587,804.32	1,087,266.09
(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		1,587,804.32	1,087,266.09
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		93,118,113.44	43,076,325.92
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		341,993.83	
收到其他与经营活动有关的现金	5.40.1	3,097,952.33	16,327,586.84
经营活动现金流入小计		96,558,059.60	59,403,912.76
购买商品、接受劳务支付的现金		77,478,572.73	24,635,559.19
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		13,151,606.12	8,352,867.55
支付的各项税费		490,749.46	1,583,352.12
支付其他与经营活动有关的现金	5.40.1	9,336,317.41	9,915,405.04
经营活动现金流出小计		100,457,245.72	44,487,183.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,899,186.12	14,916,728.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		617,374.64	
取得投资收益收到的现金			153,768.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,548.67	
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	5.40.2		72,619,155.93
投资活动现金流入小计		628,923.31	72,772,924.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,584,588.76	9,209,282.83
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	5.40.2		68,603,768.48
投资活动现金流出小计		4,584,588.76	77,813,051.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,955,665.45	-5,040,126.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,400,000.00
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		20,812,157.22	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,812,157.22	25,400,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	19,024,105.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,064,964.37	879,050.30
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	5.40.3	575,757.57	677,640.53
筹资活动现金流出小计		18,640,721.94	20,580,796.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,171,435.28	4,819,203.61
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		-5,683,416.29	14,695,805.57
加：期初现金及现金等价物余额		17,173,007.94	2,477,202.37
六、期末现金及现金等价物余额		11,489,591.65	17,173,007.94

法定代表人：孟绍东 主管会计工作负责人：杨玉炜 会计机构负责人：杨玉炜

(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		59,270,862.40	38,951,892.19
收到的税费返还		341,993.83	
收到其他与经营活动有关的现金		2,899,572.10	3,316,223.66
经营活动现金流入小计		62,512,428.33	42,268,115.85
购买商品、接受劳务支付的现金		44,642,909.58	22,496,737.77
支付给职工以及为职工支付的现金		11,150,542.29	7,741,604.00
支付的各项税费		1,517,442.32	1,345,119.42
支付其他与经营活动有关的现金		7,619,806.35	3,891,469.36
经营活动现金流出小计		64,930,700.54	35,474,930.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,418,272.21	6,793,185.30
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			153,768.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000,000.00	
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			72,619,155.93
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	72,772,924.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,149,264.06	9,208,088.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,700,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			68,603,768.48
投资活动现金流出小计		7,849,264.06	77,811,856.62
投资活动产生的现金流量净额		-4,849,264.06	-5,038,932.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,400,000.00
取得借款收到的现金		20,812,157.22	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,812,157.22	25,400,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	19,024,105.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		893,742.68	879,050.30
支付其他与筹资活动有关的现金		575,757.57	677,640.53
筹资活动现金流出小计		18,469,500.25	20,580,796.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,342,656.97	4,819,203.61
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		-4,924,879.30	6,573,456.70
加：期初现金及现金等价物余额		8,968,661.30	2,395,204.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,043,782.00	8,968,661.30

(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	30,000,000.00				1,400,000.00				451,412.14		2,050,997.86		33,902,410.00
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	30,000,000.00				1,400,000.00				451,412.14		2,050,997.86		33,902,410.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									158,780.43		1,260,916.54	341,159.97	1,760,856.94
（一）综合收益总额											1,419,696.97	41,159.97	1,460,856.94
（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								158,780.43	-158,780.43				
1. 提取盈余公积								158,780.43	-158,780.43				
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											300,000.00	300,000.00	
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											300,000.00	300,000.00	
(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	30,000,000.00				1,400,000.00			610,192.57	3,311,914.40	341,159.97	35,663,266.94		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,400,000.00				12,600,000.00				347,530.08		919,154.39		24,266,684.47
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	10,400,000.00				12,600,000.00				347,530.08		919,154.39		24,266,684.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,600,000.00				-11,200,000.00				103,882.06		1,131,843.47		9,635,725.53
（一）综合收益总额											1,235,725.53		1,235,725.53
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				1,400,000.00								8,400,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				1,400,000.00								8,400,000.00
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									103,882.06		-103,882.06		
1. 提取盈余公积									103,882.06		-103,882.06		
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	12,600,000.00				-12,600,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,600,000.00				-12,600,000.00							
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	30,000,000.00				1,400,000.00			451,412.14		2,050,997.86		33,902,410.00

法定代表人：孟绍东 主管会计工作负责人：杨玉炜 会计机构负责人：杨玉炜

(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	30,000,000.00				1,400,000.00				451,412.14		4,438,524.11	36,289,936.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,400,000.00				451,412.14		4,438,524.11	36,289,936.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									158,780.43		1,429,023.89	1,587,804.32
（一）综合收益总额											1,587,804.32	1,587,804.32
（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									158,780.43		-158,780.43	
1. 提取盈余公积									158,780.43		-158,780.43	
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	30,000,000.00				1,400,000.00				610,192.57		5,867,548.00	37,877,740.57

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	10,400,000.00				12,600,000.00				347,530.08		3,455,140.08	26,802,670.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,400,000.00				12,600,000.00				347,530.08		3,455,140.08	26,802,670.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,600,000.00				-11,200,000.00				103,882.06		983,384.03	9,487,266.09
（一）综合收益总额											1,087,266.09	1,087,266.09
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				1,400,000.00							8,400,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				1,400,000.00							8,400,000.00
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									103,882.06		-103,882.06	
1. 提取盈余公积									103,882.06		-103,882.06	
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	12,600,000.00				-12,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,600,000.00				-12,600,000.00							
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	30,000,000.00				1,400,000.00				451,412.14		4,438,524.11	36,289,936.25

浩添(厦门)储能股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

浩添（厦门）储能股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2004 年 3 月 31 日批准设立。公司前身为厦门浩添冷链科技有限公司，于 2004 年 3 月 31 日设立，发起人为孟绍东，注册资本 30,000,000.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 30,000,000.00 元。

公司于 2023 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 873834，目前处于新三板基础层。

1.1 公司概况

公司注册地、组织形式和总部地址等信息

公司营业执照号：913502117516377156

营业期限：2004 年 3 月 31 日至长期

法定代表人：孟绍东

登记机关：厦门市市场监督管理局

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：厦门市集美区锦园西三路 286 号 210 室

公司总部办公地址：厦门市集美区锦园西三路 286 号 210 室

公司的业务性质和主要经营活动：制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；塑料制品销售；塑料制品制造；保温材料销售；皮革制品销售；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品生产(I 类医疗器械)；特种劳动防护用品销售；医用口罩零售；日用口罩(非医用)销售；医用口罩批发；劳动保护用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；药物检测仪器销售；机械设备租赁；仓储设备租赁服务；运输设备租赁服务；低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目)；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；包装服务；运输货物打包服务；国内货物运输代理；停车场服务；装卸搬运；国际货物运输代理；信息技术咨询服务；航空运输货物打包服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械生产；道路货物运输(不含危险货物)；检验检测服务；认证服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注“6 合并范围变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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。

3.5.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

3.5.2 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，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“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

3.9.2 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

初始计量。

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

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款

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

3.10.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

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情况

3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收

到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

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

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑

损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

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

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

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

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 长期股权投资

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

3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.18.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

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

3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.18.3.3 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“合并财务报表编制的方法”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。

3.19 固定资产

3.19.1 确认条件

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

3.19.2 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(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
电子设备	平均年限法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
动产租赁	平均年限法	2	0.00	50.00
器具家具	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

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

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

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

3.20 借款费用

3.20.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

3.20.2 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

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。

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

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

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

3.25 合同负债

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

3.26 职工薪酬

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

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

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。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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)。

3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.28 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。

3.29 股份支付

3.29.1 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。

3.29.1.1 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。

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：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。

3.29.1.2 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。

3.29.2 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。

3.30 优先股、永续债等其他金融工具

3.30.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.30.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

3.31 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即

取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

(1)冷链保温箱销售：本公司与客户之间的冷链保温箱销售合同包含转让商品控制权的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

本公司销售冷链保温箱业务的收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司已取得相应的收款权利且与该收款权利相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

(2)冷链保温箱租赁

本公司主要提供多温区不同类型的冷链保温箱租赁服务。按时间租赁和按次租赁两种方式，按时间租赁可分为按月、季度、年不同时间段进行租赁；按次租赁即按次数进行租赁。

本公司租赁收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户使用，将产品使用权转给客户后，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；

按时间租赁收入属于在某一时段内履行履约义务，按次租赁属于在某一时点履行履约义务。

(3)冷链服务

本公司提供蓄冷、送箱上门、装箱打包、配送和返箱服务。

本公司综合冷链收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将客户的产品使用本公司的冷链保温箱配送至客户指定地点，装卸后取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

综合冷链服务属于在某一时点履行履约义务。

(4)房屋出租收入

本公司以自有房产对外提供出租服务，依据合同约定，按照客户承租时间段确认收入的实现。

(5)研发技术服务

本公司为国家高新企业，公司设有研发技术中心，主要针对行业内新技术、新工艺、新产品等进行研发工作，根据市场需求可为客户提供技术和工艺方案。

本公司研发技术服务收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定履行合同约定的义务提供方案及技术参数，协助客户生产测试过程中的问题处理，已经达到预定的使用效能，并取得了客户对技术服务项目的验收确认单且相关的经济利益很可能流入。

研发技术服务属于在某一时点履行履约义务。

3.32 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

3.33.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.33.2 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）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.33.3 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。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

3.34 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。

3.34.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.34.1.1 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。

3.34.1.2 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（详见附注“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。

3.34.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.34.2 本公司作为出租人

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

3.34.2.1 经营租赁

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

3.34.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.35 其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观

察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

3.36.1.1 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会[2022]31 号），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，该会计政策的变更对本公司报告期财务报表影响情况如下：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行起执行该规定，将累计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。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	递延所得税资产	426,484.46
	递延所得税负债	378,038.94
	未分配利润	48,445.52

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：2022 年 12 月 31 日（追溯调整前）①为上年年报数据：2022 年 12 月 31 日（追溯调整后）②为公司资产负债表列示上年年末数、为会计政策变更追溯调整后数据：2023 年 1 月 1 日③为会计政策变更简化处理将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目后数据。

项目	2022年12月31日 (追溯调整前)①	2022年12月31日 (追溯调整后)②	2023年1月1 日③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
递延所得税资	1,084,457.93	1,132,903.45	1,132,903.45	48,445.52	

产					
未分配利润	2,002,552.34	2,050,997.86	2,050,997.86	48,445.52	

各项目调整情况的说明:

本公司确认的租赁负债产生可抵扣暂时性差异,形成递延所得税资产 426,484.46 元;确认的使用权资产产生应纳税暂时性差异,形成递延所得税负债 378,038.94 元;两者抵消后按净额列示调整增加递延所得税资产 48,445.52 元,同时调整增加期初未分配利润。

对本年年末资产负债表影响:

项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	2,227,234.62	631,960.33	1,880,161.75	284,887.46
递延所得税负债	288,317.31	288,317.31		

对本年度利润表影响:

项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
所得税费用	-839,065.81	-89,816.89	-780,310.25	-31,061.33
未分配利润	4,631,996.24	5,720,820.20	4,573,240.68	5,662,064.64

3.36.2 重要会计估计变更

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门卫后埭冷链物流有限公司	20%
上海卫后埭冷链物流有限公司	20%

浩添（新疆）储能冷链物流有限公司	20%
厦门华盛新材料有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

1、根据 2022 年 3 月 1 日颁布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合小微企业标准，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,860.00	11,983.00
银行存款	11,418,812.43	17,161,024.94
其他货币资金	37,919.22	
合计	11,489,591.65	17,173,007.94
其中：存放在境外的款项总额		

本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,201,456.38	9,729,890.74
1 至 2 年	298,956.15	4,332.00
2 至 3 年	3,401.00	10,356.22

3至4年	8,429.16	
小计	13,512,242.69	9,744,578.96
减：坏账准备	692,164.42	488,481.18
合计	12,820,078.27	9,256,097.78

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

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款项					
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,512,242.69	100.00	692,164.42	5.12	12,820,078.27
其中：低信用风险组合					
账龄组合	13,512,242.69	100.00	692,164.42	5.12	12,820,078.27
合计	13,512,242.69	100.00	692,164.42	5.12	12,820,078.27

(续)

类别	期初余额				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款项					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,744,578.96	100.00	488,481.18	5.01	9,256,097.78
其中：低信用风险组合					
账龄组合	9,744,578.96	100.00	488,481.18	5.01	9,256,097.78
合计	9,744,578.96	100.00	488,481.18	5.01	9,256,097.78

5.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,201,456.38	660,072.82	5.00
1至2年	298,956.15	29,895.62	10.00
2至3年	3,401.00	510.15	15.00
3至4年	8,429.16	1,685.83	20.00
合计	13,512,242.69	692,164.42	5.12

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款	488,481.18	242,450.44	4,871.17		-33,895.93	692,164.52
合计	488,481.18	242,450.44	4,871.17		-33,895.93	692,164.52

5.2.4 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
甘肃神农珍稀菇业有限公司	6,520,000.00		6,520,000.00	48.24	17,293.36
乌鲁木齐德远医疗器械有限公司	2,401,210.65		2,401,210.65	17.76	52,114.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	1,055,580.00		1,055,580.00	7.81	28,015.94
国药控股广东物流有限公司	1,042,280.00		1,042,280.00	7.71	326,000.00
新疆辉诺融康投资管理有限公司	430,510.00		430,510.00	3.18	52,779.00
合计	11,449,580.65		11,449,580.65	84.70	476,202.30

5.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	327,509.60	28,168.08
其中：银行承兑汇票	327,509.60	28,168.08
小计	327,509.60	28,168.08
减：坏账准备		
合计	327,509.60	28,168.08

5.3.1 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	1,443,729.08	
合计	1,443,729.08	

5.4 预付款项

5.4.1 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	779,693.92	79.78	526,639.91	95.01
1至2年	169,956.89	17.39		
3年以上	27,640.00	2.83	27,640.00	4.99
合计	977,290.81	100.00	554,279.91	100.00

5.4.2 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的比例(%)
泉州市恒冠电子发展有限公司	435,522.01	44.56
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	286,556.67	29.32
乌鲁木齐辉诺新冷物流有限公司	73,480.00	7.52
厦门好易居装饰有限公司	50,000.00	5.12
高速公路通行费	29,906.32	3.06
合计	875,465.00	89.58

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款项	3,248,295.61	315,700.98
合计	3,248,295.61	315,700.98

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,270,242.54	287,311.56
1至2年	137,028.00	20,000.00
2至3年	-	30,300.00
3至4年	30,300.00	
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	3,457,570.54	357,611.56
减：坏账准备	209,274.93	41,910.58
合计	3,248,295.61	315,700.98

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	389,424.00	354,874.04
备用金	16,000.00	
往来款	3,025,682.00	
代扣代缴款	26,464.54	2,737.52
合计	3,457,570.54	357,611.56

5.5.1.3 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					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,457,570.54	100.00	209,274.93	6.05	3,248,295.61
其中：账龄组合	3,457,570.54	100.00	209,274.93	6.05	3,248,295.61
合计	3,457,570.54	100.00	209,274.93	6.05	3,248,295.61
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	357,611.56	100.00	41,910.58	11.72	315,700.98
其中：账龄组合	357,611.56	100.00	41,910.58	11.72	315,700.98
合计	357,611.56	100.00	41,910.58	11.72	315,700.98

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,270,242.54	163,512.13	5.00
1 至 2 年	137,028.00	13,702.80	10.00
3 至 4 年	30,300.00	6,060.00	20.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	3,457,570.54	209,274.93	6.05

5.5.1.4 坏账准备计提情况

截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款按照 12 个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	41,910.58			41,910.58
2023 年 1 月 1 日其他应收款账 面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	740,384.09			740,384.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动	-573,019.74			-573,019.74
2023年12月31日余额	209,274.93			209,274.93

5.5.1.5 本期计提、收回或转回的划账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	转回	转销或核销		
其他应收款 坏账准备	41,910.58	740,384.09			-573,019.74	209,274.93
合计	41,910.58	740,384.09			-573,019.74	209,274.93

5.5.1.6 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	款项的性质	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
吴先清	应收投资款	3,000,000.00	1年以内	86.77	150,000.00
上海满松投资管理 有限公司	押金	58,000.00	1-2年	1.68	5,800.00
青岛海尔生物医 疗股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.45	2,500.00
北京京东世纪贸 易有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.45	2,500.00
上海百通项目管 理咨询有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	1.16	2,000.00
合计		3,198,000.00		92.51	162,800.00

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	2,707,975.09		2,707,975.09	2,734,377.30	-	2,734,377.30

库存商品	7,619,607.08	7,619,607.08	765,098.52	-	765,098.52
发出商品	102,626.20	102,626.20	102,134.90	-	102,134.90
生产成本	23,966.80	23,966.80	50,644.62	-	50,644.62
委托加工物资	1,173.45	1,173.45			
合计	10,455,348.62	10,455,348.62	3,652,255.34	-	3,652,255.34

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	2,585.81	185.16	2,400.65
合计	2,585.81	185.16	2,400.65

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	496,267.78	22,908.23	473,359.55
合计	496,267.78	22,908.23	473,359.55

5.7.2 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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	2,585.81	100.00	185.16	7.16	2,400.65
其中: 账龄组合	2,585.81	100.00	185.16	7.16	2,400.65
合计	2,585.81	100.00	185.16	7.16	2,400.65
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	496,267.78	100.00	22,908.23	4.62	473,359.55
其中：账龄组合	496,267.78	100.00	22,908.23	4.62	473,359.55
合计	496,267.78	100.00	22,908.23	4.62	473,359.55

按组合计提坏账准备：

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,205.92	110.30	5.00
1年-2年	11.25	1.13	10.00
2年-3年	-	-	15.00
3年-4年	368.64	73.73	20.00
合计	2,585.81	185.16	

确定该组合依据的说明：

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金		22,723.07		到期转回
合计		22,723.07		

5.8 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		266,455.01
预交企业所得税	797.11	
预付费用	222,759.39	
合计	223,556.50	266,455.01

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,278,283.65	23,378,666.45
合计	21,278,283.65	23,378,666.45

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	动产租赁	办公电子设备	器具家具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	19,450,853.28	809,306.37	3,735,840.55	14,633,196.59	2,893,350.29	832,041.34	42,354,588.42
2.本期增加金额	-		198,495.58	2,600,523.04	563,910.80	17,891.59	3,380,821.01
(1) 购置	-		198,495.58	2,600,523.04	563,910.80	17,891.59	3,380,821.01
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加			13,048,318.12		409,170.03		13,457,488.15
3.本期减少金额	-			4,591,001.31			4,591,001.31
(1) 处置或报废	-			4,591,001.31			4,591,001.31
(2) 其他减少			13,048,318.12		409,170.03		13,457,488.15
4.期末余额	19,450,853.28	809,306.37	3,934,336.13	12,642,718.32	3,457,261.09	849,932.93	41,144,408.12
二、累计折旧							
1.期初余额	5,463,530.90	465,508.88	559,152.60	11,747,141.22	189,061.86	551,526.51	18,975,921.97
2.本期增加金额	927,824.28	78,183.50	697,031.86	2,858,647.74	551,292.98	129,802.10	5,242,782.46
(1) 计提	927,824.28	78,183.50	697,031.86	2,858,647.74	551,292.98	129,802.10	5,242,782.46
(2) 其他增加			10,989,383.33		220,467.95		11,209,851.28
3.本期减少金额				4,352,579.96			4,352,579.96
(1) 处置或报废				4,352,579.96			4,352,579.96
(2) 其他减少			10,989,383.33		220,467.95		11,209,851.28
4.期末余额	6,391,355.18	543,692.38	1,256,184.46	10,253,209.00	740,354.84	681,328.61	19,866,124.47
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	13,059,498.10	265,613.99	2,678,151.67	2,389,509.32	2,716,906.25	168,604.32	21,278,283.65

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	动产租赁	办公电子设备	器具家具	合计
2.期初账面价值	13,987,322.38	343,797.49	3,176,687.95	2,886,055.37	2,704,288.43	280,514.83	23,378,666.45

注：本期固定资产中房屋及建筑物期末账面价值 13,059,498.10 元，用于银行贷款抵押，详见 5.42

5.10 使用权资产

项目	房租	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,588,864.99	3,588,864.99
本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	3,588,864.99	3,588,864.99
二、累计折旧		
1.期初余额	1,068,605.41	1,068,605.41
2.本期增加金额	598,144.17	598,144.17
(1)计提	598,144.17	598,144.17
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,666,749.58	1,666,749.58
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	1,922,115.41	1,922,115.41
2.期初账面价值	2,520,259.58	2,520,259.58

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件著作权	中软国家软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,543,013.83	79,195.61		1,622,209.44
2.本期增加金额		111,764.91	856,301.88	968,066.79
(1)购置		111,764.91	856,301.88	968,066.79
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,543,013.83	190,960.52	856,301.88	2,590,276.23
二、累计摊销				
1.期初余额	390,896.88	68,727.52		459,624.40
2.本期增加金额	30,860.87	20,026.38	28,543.40	79,430.65
(1)计提	30,860.87	20,026.38	28,543.40	79,430.65
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	421,757.75	88,753.90	28,543.40	539,055.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,121,256.08	102,206.62	827,758.48	2,051,221.18
2.期初账面价值	1,152,116.95	10,468.09		1,162,585.04

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	465,767.22	42,733.94	105,833.29		402,667.87
房屋租金		136,100.00	129,016.63		7,083.37
G7 服务费		42,345.89	42,345.89		
腾讯云服务费		14,521.13	242.02		14,279.11

合计	465,767.22	235,700.96	277,437.83	424,030.35
----	------------	------------	------------	------------

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	882,800.03	114,810.49	1,899,671.73	284,950.74
租赁负债	2,313,819.10	347,072.87	2,843,229.74	426,484.46
可抵扣亏损	5,622,464.27	604,049.85	3,198,028.76	799,507.19
合计	8,819,083.40	1,065,933.21	7,940,930.23	1,510,942.39

5.13.2 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	1,922,115.41	288,317.31	2,520,259.58	378,038.94
合计	1,922,115.41	288,317.31	2,520,259.58	378,038.94

5.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53.05	
可抵扣亏损	80,934.91	
合计	80,987.96	

5.13.3.1 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
2033年	80,934.91		
合计	80,934.91		

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押+保证借款	13,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	4,800,000.00	3,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
计提的短期借款利息	12,157.22	
合计	20,812,157.22	17,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 兴业银行股份有限公司厦门分行抵押保证借款 13,000,000.00 元，由股东孟绍东提供保证担保以及房屋建筑物作为抵押物；

(2) 中信银行股份有限公司厦门分行保证借款 3,000,000.00 元，由股东孟绍东提供保证担保。

(3) 中国农业银行股份有限公司厦门杏北支行保证借款 1,800,000.00 元，由股东孟绍东提供保证担保。

(4) 厦门银行股份有限公司思明支行信用免担保借款 3,000,000.00 元。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,581,214.14	4,128,926.96
1-2年	524,018.98	63,148.38
合计	5,105,233.12	4,192,075.34

5.15.2 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	新疆辉诺融康投资管理 有限公司	2,289,559.79	44.85
2	东风汽车财务有限公司	530,000.00	10.38
3	广州康驰物流有限公司	447,004.62	8.76
4	无锡必创测控科技有限 公司	249,289.41	4.88
5	厦门臻享通实业有限公 司	246,250.00	4.82
合计		3,762,103.82	73.69

5.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	401,084.94	409,676.84
合计	401,084.94	409,676.84

5.17 应付职工薪酬

5.16.1 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	996,392.03	11,939,315.75	12,153,227.24	782,480.54
二、离职后福利-设定提存计划		720,078.88	720,078.88	-
三、辞退福利		278,300.00	278,300.00	-
合计	996,392.03	12,937,694.63	13,151,606.12	782,480.54

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	996,392.03	11,092,288.18	11,306,199.67	782,480.54
二、职工福利费	-	277,908.56	277,908.56	-
三、社会保险费	-	435,569.43	435,569.43	-
其中：医疗保险费	-	355,781.93	355,781.93	-
工伤保险费	-	33,887.88	33,887.88	-
生育保险费	-	45,899.62	45,899.62	-
四、住房公积金	-	89,491.00	89,491.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	44,058.58	44,058.58	-
合计	996,392.03	11,939,315.75	12,153,227.24	782,480.54

5.16.3 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
基本养老保险		697,117.63	697,117.63	
失业保险费		22,961.25	22,961.25	
合计		720,078.88	720,078.88	

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	164,324.07	414,517.18
城市维护建设税	8,546.44	30,014.22
教育费附加	3,662.75	12,863.24
地方教育费附加	2,441.83	8,575.50
房产税	87,502.16	92,635.67
土地使用税	7,123.47	7,123.47
个人所得税	20,017.06	13,322.95
印花税	25,195.16	15,066.82
企业所得税	21,552.35	
合计	340,365.29	594,119.05

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	570,414.66	435,091.36
合计	570,414.66	435,091.36

5.19.1 其他应付款

5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	65,300.00	286,300.00
往来款	505,114.66	
其他		148,791.36
合计	570,414.66	435,091.36

5.19.1.2 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

前五名其他应付款交易对手方身份信息

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	中软国际信息技术（厦门）有限公司	453,840.00	79.56
2	张韬	42,671.01	7.48
3	广东壹号大药房连锁有限公司昆山分公司	25,000.00	4.38
4	宏葵生物（中国）股份有限公司	20,000.00	3.51

5	北京华卫骥生物医药有限公司	10,000.00	1.75
合计		551,511.01	96.68

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	931,578.46	885,231.53
合计	931,578.46	885,231.53

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,516.39	6,511.97
合计	8,516.39	6,511.97

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
上海满松房屋租赁	1,580,890.81	1,904,597.00
厦门全鸿房屋租赁	732,928.29	938,632.74
减：一年内到期的租赁负债	931,578.46	885,231.53
合计	1,382,240.64	1,957,998.21

5.23 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	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

5.24 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	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	1,400,000.00			1,400,000.00

5.25 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	451,412.14	158,780.43		610,192.57
合计	451,412.14	158,780.43		610,192.57

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。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。

5.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,050,997.86	919,154.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,050,997.86	919,154.39
加：本期归属于所有者的净利润	1,419,696.97	1,235,725.53
减：提取法定盈余公积	158,780.43	103,882.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转资本公积（注）		
期末未分配利润	3,311,914.40	2,050,997.86

5.27 营业收入和营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,074,701.12	72,024,839.20	46,892,073.00	32,600,751.16
其他业务	153,658.98		146,789.00	37,201.52
合计	90,228,360.10	72,024,839.20	47,038,862.00	32,637,952.68

5.27.2 合同产生的收入的情况

5.27.2.1 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				

主营业务				
其中：冷链保温箱销售	24,009,107.49	18,521,558.95	19,437,119.81	12,188,019.96
冷链保温箱租赁	4,885,126.03	2,260,184.88	4,775,919.32	2,937,345.98
冷链物流	54,089,881.58	50,521,148.79	22,679,033.87	17,475,385.22
研发技术服务收入	6,308,867.92	172,616.42		
验证收入	410,664.33	178,276.39		
仓库租赁收入	371,053.77	371,053.77		
其他业务	153,658.98		146,789.00	37,201.52
小计	90,228,360.10	72,024,839.20	47,038,862.00	32,637,952.68
按经营地区分类				
其中：境内	85,306,510.88	69,288,156.14	43,030,585.56	30,449,955.33
境外	4,921,849.22	2,736,683.06	4,008,276.44	2,187,997.35
小计	90,228,360.10	72,024,839.20	47,038,862.00	32,637,952.68
合计	90,228,360.10	72,024,839.20	47,038,862.00	32,637,952.68

5.27.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
客户一	11,857,299.29	13.14
客户二	9,542,035.36	10.58
国药控股广东物流有限公司	9,015,061.50	9.99
深圳洲斯移动物联网技术有限公司	7,355,663.72	8.15
甘肃神农珍稀菇业有限公司	6,308,867.92	6.99
合计	44,078,927.79	48.85

5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	175,004.32	138,327.02
城市维护建设税	135,167.51	104,314.27
土地使用税	14,246.94	10,685.21
教育费附加	57,928.94	44,706.10

印花税	82,871.42	32,975.32
地方教育费附加	38,619.27	29,990.64
车船税		1,271.94
合计	503,838.40	362,270.50

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,134,071.44	3,706,001.12
办公费	120,702.57	48,666.24
差旅费	394,186.80	255,381.62
车辆费用	121,119.18	103,419.70
广告宣传费	336,438.45	385,759.02
物业水电费	84,964.72	153,132.82
业务招待费	286,461.94	140,287.64
折旧与摊销	242,729.78	269,412.39
检测费	17,741.50	20,122.64
其他费用	135,145.31	620,916.21
合计	5,873,561.69	5,703,099.40

5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,321,840.54	2,066,639.65
办公费	118,433.99	53,834.51
差旅费	85,030.12	18,388.87
车辆费用	123,922.85	111,991.85
交通费	20,399.33	19,650.70
物业水电费	34,815.71	34,885.67
业务招待费	218,934.24	234,145.51
折旧与摊销	573,438.09	310,881.84
中介机构费用	3,107,651.56	664,261.37
会员认证费	14,150.95	40,094.34
其他费用	12,855.58	73,205.23
合计	7,631,472.96	3,627,979.54

5.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,522,864.65	1,176,218.88
直接投入费用	1,654,624.30	1,192,540.95
折旧与摊销	619,829.52	91,248.41
其他费用	193,801.41	158,548.00
合计	3,991,119.88	2,618,556.24

5.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,064,964.37	879,050.29
减：利息收入	113,049.29	4,965.00
加：汇兑损失（减收益）	-14,790.71	-42,745.72
加：手续费支出	31,057.57	12,591.64
合计	968,181.94	843,931.21

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,974,362.34	307,934.06
个税手续费返还	2,411.76	7,102.17
合计	2,976,774.10	315,036.23

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
厦门市集美区财政局企业上市扶持资金补助款	1,300,000.00		与收益相关
厦门市地方金融监督管理局企业上市扶持资金	800,000.00		与收益相关
厦门市集美区工业和信息化局三高企业科技成果转化奖励资金	223,300.00		与收益相关
厦门市科学技术局 22 年第二批企业研发费用补助款	200,000.00		与收益相关
厦门市集美区杏滨街道 2022 年规下转规上奖励	100,000.00		与收益相关
企业扶持基金	67,667.00		与收益相关
六税两费税收减免	45,837.81		与收益相关
厦门市社会保险中心留工培训补助	31,000.00		与收益相关
代收厦门市集美区杏滨街道综合服务中心稳岗补	29,946.00		与收益相关

助款			
厦门市商务局 22 年度外经贸发展专项资金补助	24,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局 23 年科技贷利息补贴	23,549.00		与收益相关
厦门市集美区就业中心应届毕业生社保补贴款	23,421.09		与收益相关
厦门市科学技术局 2023 年第一批科技保险款	20,000.00		与收益相关
政府纾困贴息 2021 年度	19,476.54		与收益相关
厦门市集美区就业中心企业自主招工招才奖励	16,500.00		与收益相关
重点群体优惠项目抵减增值税	15,600.00		与收益相关
厦门市集美区就业中心就业困难社保补贴	10,664.04		与收益相关
厦门市集美区杏滨街道综合服务中心稳就业促增长补助款	7,487.00		与收益相关
政府小微贷款减息	3,620.89		与收益相关
厦门市集美区就业中心 23 年中西部脱贫人口跨省奖励	2,400.00		与收益相关
厦门市集美区就业中心第四季度用人单位社保补差	2,222.88		与收益相关
厦门市集美区就业中心 23 年中西部脱贫人员跨省务工奖励	1,600.00		与收益相关
厦门市社会保险中心扩岗补助	1,500.00		与收益相关
厦门市集美区杏滨街道企业奖励金	1,500.00		与收益相关
社会保险费返还	1,500.00		与收益相关
工会经费返还	1,091.05		与收益相关
厦门市集美区就业中心补助款	479.04		与收益相关
收到厦门市工业和信息化局扶持中小企业创业创新补助款		85,200.00	与收益相关
收到厦门市集美区杏滨街道 2022 年规下转规上奖励		50,000.00	与收益相关
收到厦门市科学技术局信用贷利息补贴		44,135.00	与收益相关
收到厦门市科技局 21 年企业研发费用补助款		38,900.00	与收益相关
收到厦门市商务局 21 年度外经贸发展专项补助款		36,000.00	与收益相关
收到厦门市社会保险中心稳岗补贴		11,802.29	与收益相关
收到厦门市集美区工业和信息化局人才政策专项补助款		10,000.00	与收益相关

收到厦门市湖里区总工会小微企业工会经费返还		9,809.56	与收益相关
收到厦门市社会保险中心扩岗补助款		4,500.00	与收益相关
收到厦门市集美区就业中心第三季度招用就业困难补助		2,683.23	与收益相关
收到集美区就业中心用人补助		4,824.75	与收益相关
收到厦门市集美区就业中心 2022 年第二季度招用就业困难人员社保补贴		2,584.23	与收益相关
收到税务个税手续费补贴款		1,701.92	与收益相关
收到厦门市集美区杏滨街道 7-9 月增产留才奖励		3,000.00	与收益相关
收到集美区就业中心中西部脱贫人员跨省务工奖励		1,000.00	与收益相关
收到厦门市应急管理局培训补贴款		500.00	与收益相关
收到厦门市集美区就业中心 2022 年第二季度招用本市农村劳动力社保补差		441.12	与收益相关
收到厦门市集美区就业中心补助款		441.12	与收益相关
收到集美区就业中心 21 年第四季度用人补助		330.84	与收益相关
收到厦门市集美区就业中心中西部脱贫跨省务工奖励		80.00	与收益相关
收到厦门市社会保险费款		2,874.69	与收益相关
收到厦门市集美区总会工工会款		2,256.40	与收益相关
收到厦门市集美区就业中心 2021 年第四季度企业自主招工招才奖励		1,000.00	与收益相关
收到 2022 年集美区一次性稳岗补贴		500.00	与收益相关
收个人所得税退付手续费		471.08	与收益相关
合计		2,974,362.34	315,036.23

5.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	617,374.64	
银行理财收益		153,768.48
合计	617,374.64	153,768.48

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	- 237,579.17	-423,173.77
其他应收款坏账损失	-740,384.09	754.73
合计	-977,963.26	-422,419.04

5.36 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	22,723.07	-22,908.23
合计	22,723.07	-22,908.23

5.37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		21,842.83	
罚款净收入	8,100.00		8,100.00
处置固定资产	11,548.67		11,548.67
其他	28.94	3,639.40	28.94
合计	19,677.61	25,482.23	19,677.61

5.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	44,549.55	35,122.78	44,549.55
罚款支出	17,844.56	256.95	17,844.56
其他	0.02	152,130.17	0.02
合计	62,394.13	187,509.90	62,394.13

5.39 所得税费用

5.39.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,393.57	
递延所得税费用	355,287.55	-129,203.33
合计	370,681.12	-129,203.33

5.39.2 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	1,831,538.06
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	215,669.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	776,613.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,980.44
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	4,046.74
研发费加计扣除的影响	-598,667.98
所得税费用	370,681.12

5.40 现金流量表项目

5.40.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	113,049.29	4,965.00
业务往来款	2,976,774.10	15,982,103.38
其他收益及其他	8,128.94	340,518.46
合计	3,097,952.33	16,327,586.84

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	6,242,445.35	6,902,813.40
手续费	31,057.57	12,591.64
业务往来款	3,062,814.59	3,000,000.00
合计	9,336,317.51	9,915,405.04

5.40.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：理财产品		72,619,155.93

合计		72,619,155.93
----	--	---------------

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：购买理财产品		68,603,768.48
合计		68,603,768.48

5.40.3 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的租赁租金	575,757.57	677,640.53
合计	575,757.57	677,640.53

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,000,000.00	20,812,157.22		17,000,000.00		20,812,157.22
租赁负债(含一年内到期部分)	1,957,998.21	575,757.57				1,382,240.64
合计	18,957,998.21	21,387,914.79		17,000,000.00		22,194,397.86

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,460,856.94	1,235,725.53
加：信用减值损失	977,963.26	422,419.04
资产减值损失	-22,723.07	22,908.23
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,638,115.95	7,142,274.86
无形资产摊销	79,430.65	42,218.08
长期待摊费用摊销	277,437.83	
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）	-11,548.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,549.55	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,064,964.37	879,050.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-617,374.64	-153,768.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	445,009.18	-507,242.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-89,721.63	378,038.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,803,093.28	836,585.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,053,394.75	1,169,468.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-289,657.81	3,449,050.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,899,186.12	14,916,728.86
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	11,489,591.65	17,173,007.94
减：现金的期初余额	17,173,007.94	2,477,202.37
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	-5,683,416.29	14,695,805.57

5.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,489,591.65	17,173,007.94
其中：库存现金	32,860.00	11,983.00
可随时用于支付的银行存款	11,418,812.43	17,161,024.94
可随时用于支付的其他货币资金	37,919.22	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,489,591.65	17,173,007.94

5.42 所有权或使用权受限制的资产

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
房屋建筑物	19,450,853.28	13,059,498.10	房产抵押		19,450,853.28	13,987,322.38	房产抵押	
合计	19,450,853.28	13,059,498.10			19,450,853.28	13,987,322.38		

其他说明：本期受到限制的固定资产系房屋及建筑物，其期末账面价值 13,059,498.10 元，用于银行贷款抵押

5.43 外币货币性项目

5.43.1 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	15,355.02	7.0827	108,755.00
其中：美元	15,355.02	7.0827	108,755.00
应收账款	2,150.00	7.0827	15,227.81
其中：美元	2,150.00	7.0827	15,227.81

5.44 租赁

5.44.1 本公司作为承租人

√适用口不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用√不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用√不适用

售后租回交易及判断依据

与租赁相关的现金流出总额 639,983.38 元(单位:元 币种:人民币)

5.44.2 本公司作为出租人

适用√不适用

5.45 政府补助

5.45.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

5.45.2 涉及政府补助的负债项目

无

5.45.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
上市扶持资金	2,100,000.00	
规下转规上奖励	100,000.00	
企业扶持基金	67,667.00	
就业中心补助	66,274.05	
政府贷款贴息	23,097.43	
外经贸发展专项资金	24,000.00	
税收减免	61,437.81	
科技项目专项补助	466,849.00	287,876.69
工会经费返还	1,091.05	9,809.56
稳岗补贴	29,946.00	12,302.29
个税代扣代缴手续费	2,411.76	1,858.75
社保返还	34,000.00	3,188.94
合计	2,976,774.10	315,036.23

其他说明：企业在 2022 年全国中小企业股份转让系统挂牌成功，本期收到厦门市集美区财政局企业上市扶持资金补助款 1,300,000.00 元，收到厦门市地方金融监督管理局企业上市扶持资金 800,000.00 元。

5.46 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,522,864.65	1,176,218.88
直接投入费用	1,654,624.30	1,192,540.95
折旧与摊销	619,829.52	91,248.41
其他费用	193,801.41	158,548.00
合计	3,991,119.88	2,618,556.24
其中：费用化研发支出	3,991,119.88	2,618,556.24
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

武汉逸飞物流有限公司	2023年4月	300万元	60	非同一控制下企业合并	2023-4-14	转让协议	29,015,653.42	-617,374.64	-737,866.69
江西逸飞物流有限公司	2023年4月		60	受让	2023-4-14	转让协议			

6.1.2 合并成本及商誉

	合并成本	武汉逸飞物流有限公司	江西逸飞物流有限公司
—现金		3,000,000.00	
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计		3,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		1,584,925.12	-2,140.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		1,415,074.88	2,140.00

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	武汉逸飞物流有限公司		江西逸飞物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	905,025.13	905,025.13	860.00	860.00
应收款项	5,103,159.84	5,103,159.84		
固定资产	2,900,372.10	2,900,372.10		
长期待摊费用	1,123.28	1,123.28		
负债：				
借款	4,417,000.00	4,417,000.00		
应付款项	627,377.33	627,377.33	3,000.00	3,000.00
应付职工薪酬	50,000.00	50,000.00		
净资产	1,584,925.12	1,584,925.12	-2,140.00	-2,140.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,584,925.12	1,584,925.12	-2,140.00	-2,140.00

6.2 处置子公司

6.2.1 本期存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武汉逸飞物流有限公司	300万	60.00	转让	2023年11月	转让协议	2,032,449.52

江西逸飞物流有限公司	60.00	转让	2023年5月	转让协议	2,140.00
------------	-------	----	---------	------	----------

6.3 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
厦门华盛新材料有限公司	2023年05月11日	-35,776.69	-35,776.69
浩添（新疆）储能冷链物流有限公司	2023年01月12日	1,137,199.91	137,199.91

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
厦门卫后埭冷链物流有限公司	500 万元人民币	厦门	厦门	冷链物流	100.00		100.00	投资设立
上海卫后埭冷链物流有限公司	800 万元人民币	上海	上海	冷链物流	100.00		100.00	投资设立
厦门华盛新材料有限公司	1500 万元人民币	厦门	厦门	制造业	100.00		100.00	投资设立
浩添（新疆）储能冷链物流有限公司	100 万元人民币	新疆	新疆	冷链物流	70.00		70.00	投资设立

注 1：厦门卫后埭冷链物流有限公司系浩添（厦门）储能股份有限公司全资子公司。

注 2：上海卫后埭冷链物流有限公司系浩添（厦门）储能股份有限公司全资子公司。

注 3：厦门华盛新材料有限公司系浩添（厦门）储能股份有限公司全资子公司。

注 4：浩添（新疆）储能冷链物流有限公司系浩添（厦门）储能股份有限公司控股子公司。

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

8.1.1 风险管理目标和政策

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公

司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,具体内容如下:

8.1.2 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款

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

2.应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式,仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易,在与新客户签订合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,超过内控限额的赊销合同,需要经营管理层会签。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保不致面临重大坏账风险。一旦出现风险,及时采取措施止损。

3.其他应收款

本公司的其他应收款主要系代垫款、备用金等,公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等,确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

8.1.3 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

8.1.4 市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司的控股股东为自然人孟绍东，持有本公司 55.26% 的股权，为公司实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

9.4 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
厦门静音储冷科技有限公司	孟绍东持股99%，并担任法定代表人、总经理、执行董事；孟绍东之子孟晗持股1%，并担任监事
厦门宇欣祥工贸有限公司	刘丽治弟弟刘振宇，持股100%，并担任总经理、执行董事、法定代表人
厦门市辉祥好工贸有限公司	刘丽治弟弟刘振宇持股20%
厦门市辉鸿达工贸有限公司	刘丽治姐夫谢国勇持股99%，并担任总经理、执行董事、法定代表人；刘丽治弟弟刘振宇担任监事
厦门市泰捷通新能源科技有限公司	方伟明持股70%，并担任经理、执行董事、法定代表人；其姐姐方君华持股30%，并担任监事
厦门合奇胜科技有限公司	方伟明持股80%，并担任经理、执行董事、法定代表人，其姐姐方君华持股20%，并担任监事
泉州百思特嘉机械有限责任公司	方伟明持股30%，并担任经理、执行董事、法定代表人
厦门主敬华商贸有限公司	方伟明配偶魏文梅持股50%，并担任执行董事兼总经理、法定

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门集嘉建筑咨询有限公司	陶求华持股50%，并担任监事
太原同心伟业科技合伙企业（有限合伙）	王娜弟弟王鹏持股50%，并担任执行事务合伙人
山西中合科信科技有限公司	王娜弟弟王鹏担任执行董事兼总经理、法定代表人，王鹏实际控制的太原同心伟业科技合伙企业（有限合伙）持股49.49%
厦门添园投资管理有限公司	公司员工欧文静持股100%，并担任执行董事兼总经理、法定代表人；
孟晗	孟绍东之子
刘丽治	董事、高管
陶求华	董事
方伟明	董事
杨虹	董事
刘世宇	监事
王娜	监事
刘梅萍	监事
杨玉炜	高管

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孟绍东	2,000,000.00	2023/05/26	2024/05/25	否
孟绍东	1,800,000.00	2023/05/19	2024/05/18	否
孟绍东	11,000,000.00	2023/08/30	2024/08/29	否
孟绍东	3,000,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否

9.5.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

厦门添园投资管理有限公司	设备租赁费		17,580.00
厦门添园投资管理有限公司	物业管理费		14,169.60

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门添园投资管理有限公司	房屋租金		146,789.00
长春九州通物流有限公司	冷链保温箱销售及租赁		168,716.81

10、承诺及或有事项

10.1 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。

10.2 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。

11、资产负债表日后事项

截止审计报告批准日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,901,105.78	9,570,082.42
1-2 年	298,956.15	4,332.00
2-3 年	3,401.00	10,356.22
3-4 年	8,429.16	
小计	10,211,892.09	9,584,770.64
减：坏账准备	527,146.89	480,490.76
合计	9,684,745.20	9,104,279.88

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

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款项					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,211,892.09	100.00	527,146.89	5.16	9,684,745.20
其中：账龄组合	10,211,892.09	100.00	527,146.89	5.16	9,684,745.20
其中：关联方组合					
合计	10,211,892.09	100.00	527,146.89	5.16	9,684,745.20

(续)

类别	期初余额				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款项					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,584,770.64	100.00	480,490.76	5.01	9,104,279.88
其中：账龄组合	9,584,770.64	100.00	480,490.76	5.01	9,104,279.88
其中：关联方组合					
合计	9,584,770.64	100.00	480,490.76	5.01	9,104,279.88

13.1.2.2 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,901,105.78	495,055.29	5.00
1至2年	298,956.15	29,895.62	10.00
2至3年	3,401.00	510.15	15.00

3至4年	8,429.16	1,685.83	20.00
合计	10,211,892.09	527,146.89	5.16

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款	480,490.76	46,656.13				527,146.89
合计	480,490.76	46,656.13				527,146.89

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,288,036.13	6,496,952.23
坏账准备	198,144.31	37,910.58
合计	8,089,891.82	6,459,041.65

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,100,708.13	6,428,652.23
1至2年	139,028.00	20,000.00
2至3年	-	13,300.00
3至4年	13,300.00	
5年以上	35,000.00	35,000.00
合计	8,288,036.13	6,496,952.23

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	337,328.00	78,000.00
备用金	33,682.00	
关联方往来款	7,893,077.89	6,416,214.71
代扣代缴款	23,948.24	2,737.52
合计	8,288,036.13	6,496,952.23

13.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	37,910.58			37,910.58
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	160,233.73			160,233.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	198,144.31			198,144.31

13.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
其他应收款坏账准备	37,910.58	160,233.73			198,144.31
合计	37,910.58	160,233.73			198,144.31

13.2.1.5 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	款项的 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
厦门卫后埭冷链 物流有限公司	往来款	4,710,077.89	1 年以内	56.83	-
吴先清	应收投 资款	3,000,000.00	1 年以内	36.20	150,000.00

厦门华盛新材料 有限公司	往来款	101,000.00	1年以内	1.22	
上海卫后埭冷链 物流有限公司	往来款	62,000.00	1年以内、1-2年、 3-4年、5年以上	0.75	-
上海满松投资管 理有限公司	押金	58,000.00	1-2年	0.70	5,800.00
合计		7,931,077.89		95.70	155,800.00

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

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	5,700,000.00		5,700,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,700,000.00		5,700,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

3.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
厦门卫后埭冷链物 流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浩添（新疆）储能冷 链物流有限公司		700,000.00		700,000.00		
武汉逸飞物流有限 公司		3,000,000.00	3,000,000.00			
合计	5,000,000.00	3,700,000.00	3,000,000.00	5,700,000.00		

13.4 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	54,376,160.33	39,336,248.31	43,247,477.33	29,970,455.83
其他业务	2,419.82	-	146,789.00	37,201.52
合计	54,378,580.15	39,336,248.31	43,394,266.33	30,007,657.35

14、补充资料

14.1 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		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,974,362.34	
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财产损失		
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	-42,716.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	617,374.64	
减：所得税影响额	532,714.83	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,016,305.63	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.16	-0.07	-0.07

浩添（厦门）储能股份有限公司

2024年4月25日

第16页至第87页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会[2022]31 号），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，该会计政策的变更对本公司报告期财务报表影响情况如下：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行起执行该规定，将累计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。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	递延所得税资产	426,484.46
	递延所得税负债	378,038.94
	未分配利润	48,445.52

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：2022 年 12 月 31 日（追溯调整前）①为上年年报数据：2022 年 12 月 31 日（追溯调整后）②为公司资产负债表列示上年年末数、为会计政策变更追溯调整后数据：2023 年 1 月 1 日③为会计政策变更简化处理将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目后数据。

项目	2022年12月31日 (追溯调整前)①	2022年12月31日 (追溯调整后)②	2023年1月1 日③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
递延所得税资产	1,084,457.93	1,132,903.45	1,132,903.45	48,445.52	
未分配利润	2,002,552.34	2,050,997.86	2,050,997.86	48,445.52	

各项目调整情况的说明：

本公司确认的租赁负债产生可抵扣暂时性差异，形成递延所得税资产 426,484.46 元；确认的使用权资产产生应纳税暂时性差异，形成递延所得税负债 378,038.94 元；两者抵消后按净额

列示调整增加递延所得税资产 48,445.52 元，同时调整增加期初未分配利润。

对本年年末资产负债表影响:

项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	2,227,234.62	631,960.33	1,880,161.75	284,887.4
递延所得税负债	288,317.31	288,317.31		

对本年度利润表影响:

项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
所得税费用	-839,065.81	-89,816.89	-780,310.25	-31,061.3
未分配利润	4,631,996.24	5,720,820.20	4,573,240.68	5,662,064.6

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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,974,362.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,716.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	617,374.64
非经常性损益合计	3,549,020.46
减：所得税影响数	532,714.83
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	3,016,305.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用