

中储恒科物联网系统有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-49



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024BJAA2B0153

中储恒科物联网系统有限公司

中储恒科物联网系统有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了中储恒科物联网系统有限公司（以下简称中储恒科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中储恒科公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中储恒科公司的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：


中国注册会计师：


中国 北京

二〇二四年三月二十二日





### 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中储恒科物联网系统有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1		
货币资金	2	6,637,756.82	1,614,320.24
交易性金融资产	3		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6	11,831,790.78	-
应收账款	7	87,315,860.68	76,768,741.13
应收款项融资	8	-	7,796,964.00
预付款项	9	1,247,396.10	1,024,409.46
应收资金集中管理款	10		
其他应收款	11	84,979,003.08	70,809,676.72
其中：应收股利	12	-	-
存货	13	29,254,295.01	35,661,470.98
其中：原材料	14	14,427,425.74	16,439,239.14
库存商品（产成品）	15	14,351,506.81	18,225,052.36
合同资产	16		
持有待售资产	17		
一年内到期的非流动资产	18		
其他流动资产	19	-	-
<b>流动资产合计</b>	20	221,266,102.47	193,705,582.53
<b>非流动资产：</b>	21		
债权投资	22		
☆可供出售金融资产	23		
其他债权投资	24		
☆持有至到期投资	25		
长期应收款	26		
长期股权投资	27		
其他权益工具投资	28		
其他非流动金融资产	29		
投资性房地产	30	-	-
固定资产	31	162,298,519.50	166,497,458.19
其中：固定资产原价	32	173,177,603.38	172,883,070.54
累计折旧	33	10,879,083.88	6,385,612.35
固定资产减值准备	34	-	-
在建工程	35	18,818,862.13	18,818,862.13
生产性生物资产	36		
油气资产	37		
使用权资产	38	-	-
无形资产	39	38,460,942.81	38,554,260.16
开发支出	40		
商誉	41		
长期待摊费用	42	-	-
递延所得税资产	43	1,949,184.52	1,958,119.08
其他非流动资产	44		
其中：特准储备物资	45		
<b>非流动资产合计</b>	46	221,527,508.96	225,828,699.56
<b>资产总计</b>	47	442,793,611.43	419,534,282.09

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2023年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 中恒恒科物联网系统有限公司

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	48		
短期借款	49		
交易性金融负债	50		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51		
衍生金融负债	52		
应付票据	53		
应付账款	54	24,813,414.49	13,317,639.85
预收款项	55	-	-
合同负债	56	2,928,382.07	5,831,606.49
应付职工薪酬	57	3,367,432.72	3,069,303.98
其中:应付工资	58	3,360,000.00	3,060,000.00
应付福利费	59		
#其中:职工奖励及福利基金	60		
应交税费	61	6,305,782.16	1,272,788.48
其中:应交税金	62	6,047,851.23	1,239,637.04
其他应付款	63	77,109,783.85	80,356,376.78
其中:应付股利	64		
持有待售负债	65		
一年内到期的非流动负债	66	-	-
其他流动负债	67	610,899.27	753,169.34
流动负债合计	68	115,135,694.56	104,600,884.92
非流动负债:	69		
长期借款	70	-	-
应付债券	71		
其中:优先股	72		
永续债	73		
租赁负债	74	-	-
长期应付款	75	168,772,636.95	168,321,365.94
长期应付职工薪酬	76	-	-
预计负债	77	-	-
递延收益	78	1,332,912.04	938,912.04
递延所得税负债	79	-	-
其他非流动负债	80	-	-
其中:特准储备基金	81		
非流动负债合计	82	170,105,548.99	169,260,277.98
负债合计	83	285,241,243.55	273,861,162.90
所有者权益	84		
实收资本	85	90,000,000.00	90,000,000.00
国家资本	86		
国有法人资本	87	90,000,000.00	90,000,000.00
集体资本	88		
民营资本	89		
外商资本	90		
#减:已归还投资	91		
实收资本净额	92	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具	93		
其中:优先股	94		
永续债	95		
资本公积	96	-	-
减:库存股	97		
其他综合收益	98	-	-
其中:外币报表折算差额	99		
专项储备	100		
盈余公积	101	6,733,597.33	5,545,672.46
其中:法定公积金	102	6,733,597.33	5,545,672.46
任意公积金	103	-	-
#储备基金	104		
#企业发展基金	105		
#利润归还投资	106		
未分配利润	107	60,818,770.55	50,127,446.73
所有者权益合计	108	157,552,367.88	145,673,119.19
负债和所有者权益总计	109	442,793,611.43	419,534,282.09

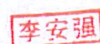
单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2023年度

编制单位：中恒科物联网系统有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	156,875,323.28	130,842,177.21
减：营业成本	2	99,725,759.65	72,442,037.23
税金及附加	3	3,061,890.99	2,476,704.23
销售费用	4	11,808,409.38	13,129,392.97
管理费用	5	14,705,533.23	17,441,774.70
研发费用	6	15,065,844.14	12,055,767.38
财务费用	7	-762,559.58	-1,775,026.55
其中：利息费用	8	3,012.72	1,299.73
利息收入	9	802,985.26	1,799,589.72
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	696,871.40	1,175,332.95
投资收益（损失以“-”号填列）	13		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	-419,436.26	364,290.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	13,547,880.61	16,611,151.19
加：营业外收入	22	43,909.78	2,000.98
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	28,245.31	899.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	13,563,545.08	16,612,253.08
减：所得税费用	26	1,684,296.39	687,451.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	11,879,248.69	15,924,802.02
（一）持续经营净利润	28	11,879,248.69	15,924,802.02
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	32		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35		
5. 其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38		
2. 其他债权投资公允价值变动	39		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6. 其他债权投资信用减值准备	43		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8. 外币报表折算差额	45		
9. 其他	46		
六、综合收益总额	47	11,879,248.69	15,924,802.02

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李安强



## 现金流量表

2023年度

编制单位：中储恒科物联网系统有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	152,883,952.62	123,853,456.86
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	7,899,592.09	82,985,701.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	160,783,544.71	206,839,158.09
购买商品、接受劳务支付的现金	6	94,894,298.69	106,699,821.06
支付给职工及为职工支付的现金	7	21,419,179.21	16,904,514.77
支付的各项税费	8	10,253,405.78	4,410,349.46
支付其他与经营活动有关的现金	9	32,593,053.50	33,290,428.36
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	159,159,937.18	161,305,113.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	1,623,607.53	45,534,044.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12		
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	33,001,686.22
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	-	33,001,686.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	339,209.46	33,255,173.04
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	339,209.46	33,255,173.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-339,209.46	-253,486.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	25		
吸收投资收到的现金	26	-	-
取得借款收到的现金	27	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	28	451,271.01	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	29	451,271.01	-
偿还债务支付的现金	30	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	-	17,340,287.79
支付其他与筹资活动有关的现金	32	-	28,104,532.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>	33	-	45,444,820.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	451,271.01	-45,444,820.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	35	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	1,735,669.08	-164,262.48
加：期初现金及现金等价物余额	37	958,721.74	1,122,984.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	38	2,694,390.82	958,721.74

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

**李安强**



所有者权益变动表  
2023年度

编制单位：中储恒利物联网系统有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						所有者权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	90,000,000.00								5,545,672.46	50,127,446.73	145,673,119.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00								5,545,672.46	50,127,446.73	145,673,119.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,187,924.87	10,691,323.82	11,879,248.69
（一）综合收益总额										11,879,248.69	11,879,248.69
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积									1,187,924.87	-1,187,924.87	
其中：法定公积金									1,187,924.87	-1,187,924.87	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	90,000,000.00								6,733,597.33	60,818,770.55	157,552,367.88

单位负责人：

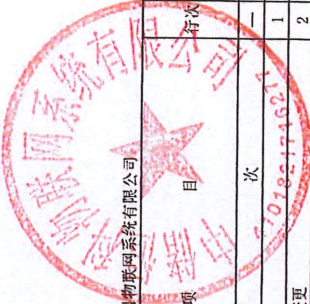
运宋 印奎

主管会计工作负责人：

波周 印春

会计机构负责人：

李安强





所有者权益变动表 (续)  
2023年度

编制单位: 中储恒科物联网系统有限公司

项次	上年金额						所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	库存股	
	12	13	14	15			
一、上年年末余额	90,000,000.00				20	21	129,748,317.17
加: 会计政策变更					3,953,192.26		35,795,124.91
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	90,000,000.00				3,953,192.26		129,748,317.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,592,480.20	14,332,321.82	15,924,802.02
(一) 综合收益总额						15,924,802.02	15,924,802.02
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					1,592,480.20	-1,592,480.20	
其中: 法定公积金					1,592,480.20	-1,592,480.20	
任意公积金							
储备基金							
企业发展基金							
净利润归还投资							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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							
四、本年年末余额	90,000,000.00				5,545,672.46	50,127,446.73	145,673,119.19

单位: 人民币元

单位负责人:

印

主管会计工作负责人:

波周春 印

会计机构负责人:

李安理



## 一、公司的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中储恒科物联网系统有限公司(以下简称本公司)成立于2014年,现隶属于中储发展股份有限公司,为有限责任公司。本公司成立于2014年2月20日,注册资本为9,000.00万元,由中储发展股份有限公司出资,持股100%。本公司的统一社会信用代码91410182092546616C,法定代表人:宋奎运,注册地址:荥阳市广武镇董庄村,企业住所:荥阳市广武镇董庄村。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属衡器制造行业,经营范围主要包括:物联网系统、工业自动化控制系统、电子衡器的研发、销售及技术咨询、技术服务、技术改造;计算机与电子信息技术开发;系统集成;机电设备安装;土建工程施工;自有房屋及设备租赁;衡器制造;仓储服务、物流服务。(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)

### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中储发展股份有限公司,最终控制人为中国物流集团有限公司。本公司下设车辆衡事业部、起重衡事业部、智慧园区事业部、物流装备事业部、北京办事处、物流装备研究院、营销中心、数据中心、技术中心、工程中心、产品中心、行政中心等职能部门。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### (四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2024年3月22日。

### (五) 营业期限

2014年2月20日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### (五) 金融资产和金融负债

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 1. 金融资产

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款等

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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,计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括:应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资: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,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产

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转出,计入留存收益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括:交易性金融资产、衍生金融资产。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接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的差额计入当期损益。

## (3) 金融工具减值

### 1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合,采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义如下:

### (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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

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,以及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能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量。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。

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （六） 应收票据

本公司考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	本公司持有的应收票据到期日均在 360 天之内，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，本集团认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失（预计应收票据可以全额收回），基于重要性考虑而未计提信用损失准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备

## （七）应收款项

### 1. 应收账款

#### （1）单项计提减值准备

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

#### （2）按组合计提减值准备

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征	该组合信用风险低，管理层基于重要性考虑而未计提信用损失准备。若信用风险恶化，本公司将其调整至账龄组合或单项计提信用损失准备的应收账款

账龄组合在考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失计提比例%
1年以内（含1年）	0.50
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	40.00
3-4年（含4年）	60.00
4-5年	80.00

账龄	预期信用损失计提比例%
5年以上	100.00

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素包括：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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 2. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收政府款项组合	本组合为应收取的各项政府款项等	该组合信用风险低，管理层基于重要性考虑而未计提信用损失准备。若信用风险恶化，将其调整至账龄组合或单项计提信用损失准备的其他应收款项。
应收关联方组合	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征	

账龄组合在考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失

账龄	预期信用损失计提比例%
1年以内（含1年）	2.00
1-2年（含2年）	30.00

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	预期信用损失计提比例%
2-3年（含3年）	45.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	95.00
5年以上	100.00

## （八）存货

### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## （九）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或

类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑	10-45	5.00	2.11—9.50
2	机器设备	8-18	5.00	5.28—11.88
3	运输工具	8	5.00	11.88
4	电子设备	4-10	5.00	9.50—23.75

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(十六)。

#### (十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产,次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(十六)。

#### (十二) 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

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

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。

### **(十三) 无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权、软件,按照成本进行初始计量,其中,外购的无形资产,按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(十六)。

### **(十四) 研究与开发**

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3.运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持,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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### **(十五) 长期待摊费用**

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十六) 非金融资产减值**

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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

2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### **（十七） 合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### **（十八） 职工薪酬**

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



1.短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3.辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的,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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

### (十九) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### (二十) 收入

本公司的营业收入主要包括电子衡器的销售及安装业务、租赁业务收入等。除租赁收入的确认和计量执行《企业会计准则第21号-租赁》的规定外,其他业务等执行《企业会计准则第14号-收入》。

#### 1、收入确认的一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交

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

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主要从事电子衡器的销售及安装业务,具体收入确认方法描述如下:

电子衡器的销售及安装业务收入合同中一般包括一项履约义务,为某一时点履行,按照相关货物运抵并完成安装,取得客户签章的确认单时确认收入。

### (二十一) 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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值;或确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益),相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当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。

## (二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是合理确定承租人将行使该选择权）；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更及影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定“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”,承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起开始执行企业会计准则解释第16号,对本年年初财务报表无影响。

## (二) 会计估计变更及影响

无。

## (三) 重要前期差错更正及影响

无。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务;以及进口货物;提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

本公司2022年12月1日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得高新技术企业证书,证书编号:GR202241002505,有效期3年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》减按15%的税率征收企业所得税。

本公司享受《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

## 七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
银行存款	2,694,390.82	958,721.74
其他货币资金	3,943,366.00	685,598.50
<b>合计</b>	<b>6,637,756.82</b>	<b>1,644,320.24</b>

#### 2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	3,943,366.00	685,598.50
<b>合计</b>	<b>3,943,366.00</b>	<b>685,598.50</b>

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,132,147.60		7,132,147.60			
商业承兑汇票	4,723,259.48	23,616.30	4,699,643.18			
<b>合计</b>	<b>11,855,407.08</b>	<b>23,616.30</b>	<b>11,831,790.78</b>			

#### 2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		230,209.60
<b>合计</b>		<b>230,209.60</b>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	68,668,765.05	342,529.85	56,057,953.85	279,491.43
1-2年(含2年)	14,560,856.20	2,912,171.24	16,811,705.56	3,362,341.11
2-3年(含3年)	7,625,194.95	3,050,077.98	9,292,317.42	3,716,926.97
3-4年(含4年)	5,899,963.92	3,539,978.35	3,667,998.78	2,200,799.27
4-5年(含5年)	2,029,189.92	1,623,351.94	2,491,621.52	1,993,297.22
5年以上	1,036,300.64	1,036,300.64	864,088.00	864,088.00
<b>合计</b>	<b>99,820,270.68</b>	<b>12,504,410.00</b>	<b>89,185,685.13</b>	<b>12,416,944.00</b>

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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账款	99,820,270.68	100.00	12,504,410.00	12.53	87,315,860.68
其中: 账龄组合	99,657,474.80	99.84	12,504,410.00	12.55	87,153,064.80
关联方组合	162,795.88	0.16			162,795.88
<b>合计</b>	<b>99,820,270.68</b>	<b>—</b>	<b>12,504,410.00</b>	<b>—</b>	<b>87,315,860.68</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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账款	89,185,685.13	100.00	12,416,944.00	13.92	76,768,741.13

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：账龄组合	89,026,016.37	99.82	12,416,944.00	13.95	76,609,072.37
关联方组合	159,668.76	0.18			159,668.76
<b>合计</b>	<b>89,185,685.13</b>	<b>—</b>	<b>12,416,944.00</b>	<b>—</b>	<b>76,768,741.13</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	68,505,969.17	68.74	342,529.85	55,898,285.09	62.79	279,491.43
1-2年（含2年）	14,560,856.20	14.61	2,912,171.24	16,811,705.56	18.88	3,362,341.11
2-3年（含3年）	7,625,194.95	7.65	3,050,077.98	9,292,317.42	10.44	3,716,926.97
3-4年（含4年）	5,899,963.92	5.92	3,539,978.35	3,667,998.78	4.12	2,200,799.27
4-5年（含5年）	2,029,189.92	2.04	1,623,351.94	2,491,621.52	2.80	1,993,297.22
5年以上	1,036,300.64	1.04	1,036,300.64	864,088.00	0.97	864,088.00
<b>合计</b>	<b>99,657,474.80</b>	<b>—</b>	<b>12,504,410.00</b>	<b>89,026,016.37</b>	<b>—</b>	<b>12,416,944.00</b>

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	162,795.88			159,668.76		
<b>合计</b>	<b>162,795.88</b>			<b>159,668.76</b>		

2. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河北纵承网络科技有限公司	货款	479,000.00	无法收回	董事会决议	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>479,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北远东通信系统工程有限公司	9,300,000.00	9.32	46,500.00
广西路产建设投资有限公司	6,792,000.00	6.80	33,960.00
陕西汉唐计算机有限责任公司	4,506,816.00	4.51	22,534.08
广西机械工业研究院有限责任公司	4,488,720.00	4.50	22,443.60
广西北投数字科技产业有限公司	3,520,187.90	3.53	17,600.94
<b>合计</b>	<b>28,607,723.90</b>	<b>28.66</b>	<b>143,038.62</b>

(四) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据		7,796,964.00
<b>合计</b>		<b>7,796,964.00</b>

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,242,396.10	99.60		1,024,409.46	100.00	
1-2年	5,000.00	0.40				
<b>合计</b>	<b>1,247,396.10</b>	<b>—</b>		<b>1,024,409.46</b>	<b>—</b>	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
郑州海康威视数字技术有限公司	285,240.00	22.87	
北京奥伦兴达科技有限公司	262,400.00	21.04	
中储南京智慧物流科技有限公司徐州分公司	186,706.71	14.97	
郑州哲科电子科技有限公司	103,900.00	8.33	
国网河南省电力公司	91,801.64	7.36	
<b>合计</b>	<b>930,048.35</b>	<b>74.57</b>	

(六) 其他应收款

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	84,979,003.08	70,809,676.72
<b>合计</b>	<b>84,979,003.08</b>	<b>70,809,676.72</b>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	84,783,720.40	23,260.93	70,279,631.78	32,298.98
1-2年（含2年）	199,522.35	59,856.71	390,920.00	117,276.00
2-3年（含3年）	92,040.00	41,418.00	253,800.00	114,210.00
3-4年（含4年）	46,500.00	23,250.00	297,119.50	148,559.75
4-5年（含5年）	100,119.50	95,113.53	11,003.50	10,453.33
5年以上	223,638.00	223,638.00	214,385.15	214,385.15
<b>合计</b>	<b>85,445,540.25</b>	<b>466,537.17</b>	<b>71,446,859.93</b>	<b>637,183.21</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	85,445,540.25	100.00	466,537.17	0.55	84,979,003.08
其中：应收政府款项组合					
关联方组合	83,620,673.97	97.86			83,620,673.97
账龄组合	1,824,866.28	2.14	466,537.17	25.57	1,358,329.11
<b>合计</b>	<b>85,445,540.25</b>	<b>100.00</b>	<b>466,537.17</b>	<b>0.01</b>	<b>84,979,003.08</b>

（续）

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	71,446,859.93	100.00	637,183.21	0.89	70,809,676.72
其中: 应收政府款项组合	730,000.00	1.02			730,000.00
关联方组合	67,934,682.67	95.08			67,934,682.67
账龄组合	2,782,177.26	3.89	637,183.21	22.90	2,144,994.05
<b>合计</b>	<b>71,446,859.93</b>	<b>100.00</b>	<b>637,183.21</b>	<b>0.89</b>	<b>70,809,676.72</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,163,046.43	63.73	23,260.93	1,614,949.11	58.05	32,298.98
1-2年(含2年)	199,522.35	10.93	59,856.71	390,920.00	14.05	117,276.00
2-3年(含3年)	92,040.00	5.04	41,418.00	253,800.00	9.12	114,210.00
3-4年(含4年)	46,500.00	2.55	23,250.00	297,119.50	10.68	148,559.75
4-5年(含5年)	100,119.50	5.49	95,113.53	11,003.50	0.40	10,453.33
5年以上	223,638.00	12.26	223,638.00	214,385.15	7.71	214,385.15
<b>合计</b>	<b>1,824,866.28</b>	<b>—</b>	<b>466,537.17</b>	<b>2,782,177.26</b>	<b>—</b>	<b>637,183.21</b>

2) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府款项组合				730,000.00		
关联方组合	83,620,673.97			67,934,682.67		

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	83,620,673.97	—		68,664,682.67	—	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
年初余额		637,183.21		637,183.21
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-170,646.04		-170,646.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		466,537.17		466,537.17

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中储股份资金管理中心	资金归集	83,620,673.97	1年以内	97.86	
四川智慧高速科技有限公司	押金及保证金	516,270.00	1年以内	0.60	10,325.40
中铁建重庆投资集团实业发展有限公司	押金及保证金	166,400.00	1年以内	0.19	3,328.00
广西计算中心有限责任公司	押金及保证金	135,650.00	1年以内	0.16	2,713.00
武陟县财政服务中心	押金及保证金	118,602.00	5年以上	0.14	118,602.00
合计	—	84,557,595.97	—	98.95	134,968.40

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（七）存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,427,425.74		14,427,425.74	16,439,239.14		16,439,239.14
库存商品	14,351,506.81		14,351,506.81	18,225,052.36		18,225,052.36
在产品	475,362.46		475,362.46	997,179.48		997,179.48
<b>合计</b>	<b>29,254,295.01</b>		<b>29,254,295.01</b>	<b>35,661,470.98</b>		<b>35,661,470.98</b>

（八）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	162,298,519.50	166,497,458.19
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>162,298,519.50</b>	<b>166,497,458.19</b>

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>172,883,070.54</b>	<b>294,532.84</b>		<b>173,177,603.38</b>
其中：房屋及建筑物	161,255,362.47	46,312.26		161,301,674.73
机器设备	9,456,587.66	100,565.71		9,557,153.37
运输工具	1,182,824.47			1,182,824.47
电子设备	988,295.94	147,654.87		1,135,950.81
<b>累计折旧合计</b>	<b>6,385,612.35</b>	<b>4,493,471.53</b>		<b>10,879,083.88</b>
其中：房屋及建筑物	3,923,322.69	3,651,170.37		7,574,493.06
机器设备	1,381,233.98	569,454.79		1,950,688.77
运输工具	537,572.47	118,803.00		656,375.47
电子设备	543,483.21	154,043.37		697,526.58
<b>固定资产净值合计</b>	<b>166,497,458.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>162,298,519.50</b>
其中：房屋及建筑物	157,332,039.78	—	—	153,727,181.67
机器设备	8,075,353.68	—	—	7,606,464.60
运输工具	645,252.00	—	—	526,449.00
电子设备	444,812.73	—	—	438,424.23
<b>固定资产减值合计</b>				

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产账面价值	166,497,458.19	—	—	162,298,519.50
其中: 房屋及建筑物	157,332,039.78	—	—	153,727,181.67
机器设备	8,075,353.68	—	—	7,606,464.60
运输工具	645,252.00	—	—	526,449.00
电子设备	444,812.73	—	—	438,424.23

#### (九) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荥阳新基地项目	18,818,862.13		18,818,862.13	18,818,862.13		18,818,862.13
合计	18,818,862.13		18,818,862.13	18,818,862.13		18,818,862.13

##### 1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
荥阳新基地项目	259,255,000.00	18,818,862.13				18,818,862.13
合计	259,255,000.00	18,818,862.13				18,818,862.13

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
荥阳新基地项目	95.00	95.00				募集资金
合计	—	—			—	—

注: 受经济环境影响, 按集团要求缓建。

#### (十) 无形资产

##### 1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	43,391,759.07	840,077.70		44,231,836.77
其中: 土地使用权	43,276,714.83	764,856.46		44,041,571.29
软件	115,044.24	75,221.24		190,265.48
累计摊销合计	4,837,498.91	933,395.05		5,770,893.96



中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 土地使用权	4,812,572.67	920,010.13		5,732,582.80
软件	24,926.24	13,384.92		38,311.16
<b>减值准备合计</b>				-
<b>账面价值合计</b>	<b>38,554,260.16</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>38,460,942.81</b>
其中: 土地使用权	38,464,142.16	—	—	38,308,988.49
软件	90,118.00	—	—	151,954.32

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	1,949,184.52	12,994,563.47	1,958,119.08	13,054,127.20
<b>合计</b>	<b>1,949,184.52</b>	<b>12,994,563.47</b>	<b>1,958,119.08</b>	<b>13,054,127.20</b>

(十二) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	16,963,907.44	11,470,160.30
1-2年	6,321,347.19	857,448.05
2-3年	674,012.36	374,267.50
3年以上	854,147.50	615,764.00
<b>合计</b>	<b>24,813,414.49</b>	<b>13,317,639.85</b>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中耀建业集团股份有限公司	3,881,576.92	未到结算期
南阳润巨益科技服务有限公司	1,425,000.00	未到结算期
郑州海为电子科技有限公司	658,230.00	未到结算期
湖南禄宏通信工程有限公司	346,563.50	未到结算期
信阳诚诚建筑工程有限公司	298,015.05	未到结算期
<b>合计</b>	<b>6,609,385.47</b>	<b>—</b>

(十三) 合同负债

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,928,382.07	5,831,606.49
<b>合计</b>	<b>2,928,382.07</b>	<b>5,831,606.49</b>

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,069,303.98	21,364,864.62	21,066,735.88	3,367,432.72
离职后福利-设定提存计划		1,996,001.92	1,996,001.92	
辞退福利		121,670.00	121,670.00	
<b>合计</b>	<b>3,069,303.98</b>	<b>23,482,536.54</b>	<b>23,184,407.80</b>	<b>3,367,432.72</b>

##### 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,060,000.00	16,471,804.77	16,171,804.77	3,360,000.00
职工福利费		269,070.49	269,070.49	
社会保险费		1,065,810.80	1,065,810.80	
其中: 医疗保险费		882,732.75	882,732.75	
工伤保险费		65,129.53	65,129.53	
生育保险费		117,948.52	117,948.52	
住房公积金		1,429,048.00	1,429,048.00	
工会经费和职工教育经费	9,303.98	356,068.80	357,940.06	7,432.72
其他短期薪酬		1,773,061.76	1,773,061.76	
<b>合计</b>	<b>3,069,303.98</b>	<b>21,364,864.62</b>	<b>21,066,735.88</b>	<b>3,367,432.72</b>

##### 3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,903,851.43	1,903,851.43	
失业保险费		92,150.49	92,150.49	
<b>合计</b>		<b>1,996,001.92</b>	<b>1,996,001.92</b>	

#### (十五) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	663,028.57	10,313,978.91	5,818,388.98	5,158,618.50

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	5,179.19	2,026,042.71	1,787,749.05	243,472.85
个人所得税	162,133.78	669,388.11	784,901.26	46,620.63
城市维护建设税	31,912.89	506,885.93	280,867.89	257,930.93
房产税	266,008.25	1,569,360.84	1,606,713.56	228,655.53
土地使用税	111,374.36	416,518.41	415,339.98	112,552.79
车船使用税		7,800.00	7,800.00	
教育费附加	19,890.87	303,388.43	168,520.74	154,758.56
地方教育附加	13,260.57	202,258.96	112,347.16	103,172.37
印花税		55,678.42	55,678.42	
<b>合计</b>	<b>1,272,788.48</b>	<b>16,071,300.72</b>	<b>11,038,307.04</b>	<b>6,305,782.16</b>

（十六）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	71,385,759.55	71,385,759.55
其他应付款项	5,724,024.30	8,970,617.23
<b>合计</b>	<b>77,109,783.85</b>	<b>80,356,376.78</b>

1. 应付股利

投资方	年末余额	年初余额
中储发展股份有限公司	71,385,759.55	71,385,759.55
<b>合计</b>	<b>71,385,759.55</b>	<b>71,385,759.55</b>

注：应付中储发展股份有限公司股利，因资金短缺尚未支付。

2. 其他应付款项

（1）其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款		634,716.54
应付长期资产款		28,050.00
押金及保证金	1,533,000.00	3,071,762.00
代收代付款	4,191,024.30	5,236,088.69
<b>合计</b>	<b>5,724,024.30</b>	<b>8,970,617.23</b>

（2）账龄超过1年的重要其他应付款项

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	未偿还原因
恒科退休人员津贴	1,348,992.50	未到支付期
郑汴路45号院物业开支	1,082,372.64	未到支付期
科技专项奖励金资金	506,716.54	未到支付期
<b>合计</b>	<b>2,938,081.68</b>	

（十七）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的已背书银行承兑汇票	230,209.60	
待转销项税	380,689.67	753,169.34
<b>合计</b>	<b>610,899.27</b>	<b>753,169.34</b>

（十八）长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项				
专项应付款	168,321,365.94	451,271.01		168,772,636.95
<b>合计</b>	<b>168,321,365.94</b>	<b>451,271.01</b>		<b>168,772,636.95</b>

1. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基建项目拨款	168,321,365.94	451,271.01		168,772,636.95
<b>合计</b>	<b>168,321,365.94</b>	<b>451,271.01</b>		<b>168,772,636.95</b>

（十九）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	938,912.04	500,000.00	106,000.00	1,332,912.04
<b>合计</b>	<b>938,912.04</b>	<b>500,000.00</b>	<b>106,000.00</b>	<b>1,332,912.04</b>

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额	计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
恒科物联网设备更新项目	1,332,912.04	106,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,332,912.04</b>	<b>106,000.00</b>		—

（二十）实收资本

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中储发展股份有限公司	90,000,000.00	100.00			90,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>90,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	5,545,672.46	1,187,924.87		6,733,597.33
<b>合计</b>	<b>5,545,672.46</b>	<b>1,187,924.87</b>		<b>6,733,597.33</b>

(二十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	50,127,446.73	35,795,124.91
期初调整金额		
本年年初余额	50,127,446.73	35,795,124.91
本年增加	11,879,248.69	15,924,802.02
其中：本年净利润转入	11,879,248.69	15,924,802.02
本年减少	1,187,924.87	1,592,480.20
其中：本年提取盈余公积	1,187,924.87	1,592,480.20
本年年末余额	60,818,770.55	50,127,446.73

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,315,826.36	75,350,998.20	111,240,965.77	59,302,211.60
其他业务	16,559,496.92	24,374,761.45	19,601,211.44	13,139,825.63
<b>合计</b>	<b>156,875,323.28</b>	<b>99,725,759.65</b>	<b>130,842,177.21</b>	<b>72,442,037.23</b>

(二十四) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	1,569,360.84	1,747,664.78
土地使用税	416,518.41	483,877.52
城市维护建设税	506,885.93	87,405.65

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
印花税	55,678.42	62,550.63
教育费附加	303,388.43	52,443.39
地方教育费附加	202,258.96	34,962.26
车船使用税	7,800.00	7,800.00
<b>合计</b>	<b>3,061,890.99</b>	<b>2,476,704.23</b>

**（二十五）销售费用**

项目	本年金额	上年金额
人工成本	2,635,076.11	
专项费用	1,854,793.16	6,664,799.78
办公费用	6,185,086.17	5,109,909.96
综合费用	867,465.11	1,289,814.63
资产使用费	265,988.83	64,868.60
<b>合计</b>	<b>11,808,409.38</b>	<b>13,129,392.97</b>

**（二十六）管理费用**

项目	本年金额	上年金额
综合费用	1,600,277.73	7,553,030.27
人工成本	10,096,348.45	6,459,282.92
办公费用	2,012,650.52	2,032,838.73
资产使用费	996,256.53	1,396,622.78
<b>合计</b>	<b>14,705,533.23</b>	<b>17,441,774.70</b>

**（二十七）研发费用**

项目	本年金额	上年金额
研发人员薪酬	10,740,918.96	6,731,755.17
材料费用	2,977,690.39	2,730,209.74
其他	1,347,234.79	2,593,802.47
<b>合计</b>	<b>15,065,844.14</b>	<b>12,055,767.38</b>

**（二十八）财务费用**

项目	本年金额	上年金额
利息费用	3,012.72	1,299.73

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 利息收入	802,985.26	1,799,589.72
其他支出	37,412.96	23,263.44
<b>合计</b>	<b>-762,559.58</b>	<b>-1,775,026.55</b>

(二十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	286,087.79	1,167,357.28
个税手续费返还	24,768.43	7,975.67
增值税加计扣除	386,015.18	
<b>合计</b>	<b>696,871.40</b>	<b>1,175,332.95</b>

(三十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-566,466.00	-174,157.93
其他应收款坏账损失	170,646.04	538,448.92
应收票据坏账损失	-23,616.30	
<b>合计</b>	<b>-419,436.26</b>	<b>364,290.99</b>

(三十一) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚没利得	28,050.00		28,050.00
其他	15,859.78	2,000.98	15,859.78
<b>合计</b>	<b>43,909.78</b>	<b>2,000.98</b>	<b>43,909.78</b>

(三十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	28,245.31	899.09	28,245.31
<b>合计</b>	<b>28,245.31</b>	<b>899.09</b>	<b>28,245.31</b>

(三十三) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,675,361.83	118,007.41

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
递延所得税调整	8,934.56	569,443.65
<b>合计</b>	<b>1,684,296.39</b>	<b>687,451.06</b>

#### （三十四）现金流量表

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>	—	—
净利润	11,879,248.69	15,924,802.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	419,436.26	-364,290.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,493,471.53	5,569,065.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	933,395.05	906,019.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,012.72	1,299.73
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,934.56	569,443.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,407,175.97	-13,152,814.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,891,079.29	21,134,258.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,370,012.04	14,946,260.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,623,607.53	45,534,044.44
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	—	—
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>	—	—



中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	2,694,390.82	958,721.74
减：现金的期初余额	958,721.74	1,122,984.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,735,669.08	-164,262.48

## 2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	2,694,390.82	958,721.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,694,390.82	958,721.74
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,694,390.82	958,721.74
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## （三十五）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,943,366.00	保函保证金

## 八、或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
中储发展股份有限公司	天津	仓储运输	218,072.8668	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国物流集团有限公司。

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 2. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
中储南京智慧物流科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储股份资金管理中心	受同一控股股东控制的其他企业
中储洛阳物流有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司上海大场分公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司河南分公司	受同一控股股东控制的其他企业
青州中储物流有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司青岛分公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储工程物流有限公司河南分公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司上海吴淞分公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储智科信息技术有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司上海沪闵分公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海中储临港物流有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司西安物流中心	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司衡阳分公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津中储陆通物流有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储南京智慧物流科技有限公司徐州分公司	受同一控股股东控制的其他企业
中储发展股份有限公司汉口分公司	受同一控股股东控制的其他企业
青岛中储物流有限公司	最终控制方控制的其他企业
中铁物资重庆有限公司	最终控制方控制的其他企业

## （二）关联交易

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 1. 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年	上年
中储南京智慧物流科技有限公司	运费	2,067,589.45	
<b>合计</b>		<b>2,067,589.45</b>	

### 2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年	上年
青岛中储物流有限公司	销售商品	2,088,016.31	575,221.24
中储洛阳物流有限公司	销售商品	1,612,656.37	2,852,827.24
中储发展股份有限公司上海大场分公司	销售商品	212,725.70	32,017.70
中储发展股份有限公司河南分公司	销售商品	193,988.97	
青州中储物流有限公司	销售商品	154,867.26	267,964.61
中储发展股份有限公司青岛分公司	销售商品	93,805.31	
中铁物资重庆有限公司	销售商品	72,123.89	
中储工程物流有限公司河南分公司	销售商品	66,956.60	133,913.20
中储发展股份有限公司上海吴淞分公司	销售商品	29,026.55	5,663.72
中储智科信息技术有限公司	销售商品	12,000.12	308,003.08
中储发展股份有限公司上海沪闵分公司	销售商品	11,592.93	1,061.95
上海中储临港物流有限公司	销售商品	10,619.46	
中储发展股份有限公司西安物流中心	销售商品	10,000.00	4,106.19
中储发展股份有限公司衡阳分公司	销售商品	6,782.30	1,592.92
天津中储陆通物流有限公司	销售商品	1,725.66	
中储南京智慧物流科技有限公司徐州分公司	运费		2,040,303.38
中储发展股份有限公司河南分公司	销售商品		287,349.56
中储发展股份有限公司汉口分公司	销售商品		159,292.04
<b>合计</b>		<b>4,576,887.43</b>	<b>6,669,316.83</b>

### （三）关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
中储洛阳物流有限公司	93,991.26	93,991.26
青岛中储物流有限公司	68,804.62	
青州中储物流有限公司		63,900.00
中储发展股份有限公司西安物流中心		1,777.50
<b>合计</b>	<b>162,795.88</b>	<b>159,668.76</b>

中储恒科物联网系统有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
中储股份资金管理中心	83,620,673.97	67,934,682.67
<b>合计</b>	<b>83,620,673.97</b>	<b>67,934,682.67</b>

## 3. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
中储南京智慧物流科技有限公司徐州分公司	186,706.71	150,976.58
<b>合计</b>	<b>186,706.71</b>	<b>150,976.58</b>

## 4. 关联方长期应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
中储发展股份有限公司	168,772,636.95	168,321,365.94
<b>合计</b>	<b>168,772,636.95</b>	<b>168,321,365.94</b>

## 5. 关联方应付股利

关联方(项目)	年末余额	年初余额
中储发展股份有限公司	71,385,759.55	71,385,759.55
<b>合计</b>	<b>71,385,759.55</b>	<b>71,385,759.55</b>

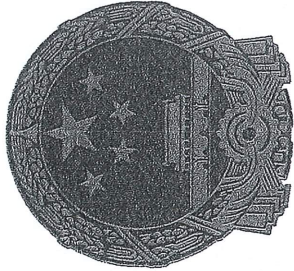
## 十一、财务报表的批准

本公司2023年度财务报表已经本公司董事会批准。

中储恒科物联网系统有限公司  
(公章)

二〇二四年三月二十二日

证书序号: 0014624



# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

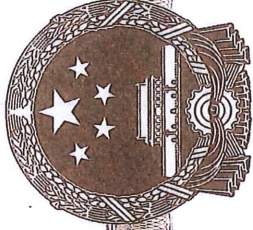
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份  
你了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

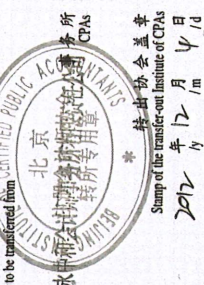


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 冯光辉  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970年05月28日  
Date of birth  
工作单位 玉田宏信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 130229197005280122  
Identity card No.



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

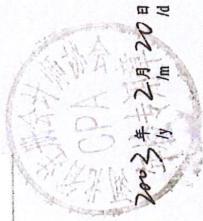


年度检验登记  
Annual Renewal Registrati

for an.



姓名：冯光辉  
证书编号：130001111686



130001111686

证书编号：  
批准注册协会：  
发证日期：  
河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
Date of Issuance



姓名 王彦帅  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1986-12-20  
 Date of birth  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)  
 身份证号码 130432198612200336  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名：王彦帅  
 证书编号：110101360140

证书编号：110101360140  
 No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 07 月 16 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 / 月 / 日