



欧百特

NEEQ: 872409

重庆欧百特冷链科技股份有限公司



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王朝荣、主管会计工作负责人甘伟蓉及会计机构负责人（会计主管人员）甘伟蓉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、重庆康华会计师事务所（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

因客户信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争优势，导致客户流失。鉴于上述情况，本公司在《2024年年度报告》中未披露前五大客户名称。

## 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 .....	6
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 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	113

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	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、欧百特股份、股份公司、欧百特冷链	指	重庆欧百特冷链科技股份有限公司
子公司	指	重庆欧百特制冷科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆欧百特冷链科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
重庆康华会计师事务所	指	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、报告期	指	2024 年度
上期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冷链	指	为确保新鲜、冷冻食品等的品质，使其在生产到销售过程中，始终处于低温流通环节的产业链。它以制冷技术为手段，使易腐食品或货物在原料生产、加工、运输、贮藏、销售等各个环节中始终保持适宜温度的系统
速冻	指	一种能够在短时间内快速冻结食品或其他货物的冻结工艺
彩钢卷	指	是一种复合材料，又叫彩色涂层钢板，是用带钢在生产线上连续地经过表面脱脂等化学处理后，涂上有机涂料经烘烤而制成的产品
不锈钢卷	指	又叫带卷，卷料、卷板硬度高，具有较强的抗腐蚀性、抗压强度
压缩机	指	制冷系统的核心设备之一，通过它将电能转换为机械能，再从机械能通过高压将制冷剂压缩为高温高压气体，为制冷剂提供循环动力
聚氨酯	指	MDI，又称发泡剂。是生产聚氨酯最重要的原料，用本品制成的聚氨酯泡沫塑料，用作制冷设备、建材、车辆等的部件
冷链装备	指	冷链物流系统中所使用的各类制冷设备，包括冷冻设备、冷藏设备、控温储运设备以及其他相关设备

本报告中，除特别说明外，所有数值均保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆欧百特冷链科技股份有限公司		
法定代表人	王朝荣	成立时间	2007年1月17日
控股股东	控股股东为（王朝荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王朝荣、李国静、王雪妮），一致行动人为王朝荣、李国静、王雪妮、重庆雪特企业管理中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3464 制冷、空调设备制造		
主要产品与服务项目	冷链产品研发、制造、销售、安装及技术咨询服务		
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	欧百特	证券代码	872409
挂牌时间	2017年12月7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）	28,949,999
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈珊	联系地址	重庆市江津区珞璜镇云港大道 169 号
电话	15983497286	电子邮箱	903594651@qq.com
传真	023-88302012		
公司办公地址	重庆市江津区珞璜镇云港大道 169 号	邮政编码	402283
公司网址	www.cqopt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001127980081235		
注册地址	重庆市渝北区回兴街道金锦路 21 号		
注册资本（元）	28,949,999	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

公司主营业务为冷链产品的研发、制造、销售、安装及技术咨询服务。

公司凭借产品技术创新，提升产品附加值，逐步聚焦于高端冷链装备产品领域。从客户情况来看，公司主要面向环境试验、冷链物流领域的客户。

销售方面公司采取直接销售模式，由销售部通过主动营销，直接与客户接触，通过商业谈判方式获取订单，主动进行了解并针对性的分析客户需求并达成意向。这种销售模式可实现公司与客户的良性互动，有利于公司精准把握客户与市场的需求，减少中间环节以获取利益最大化。

在开发新客户方面，公司通过网络推广、品牌宣传等方式开拓销售渠道，提高公司知名度，通过原有客户推荐、销售人员自行开发等方式发掘潜在客户，吸引新客户购买公司产品；公司通过积极参加展览交易会（如中国制冷展），利用专业性展会向潜在客户宣传公司产品的品质、新产品及新技术的升级改造，让客户充分了解公司产品，从而达到开拓市场、推广业务的目的。

公司收入来源主要来自于主营业务收入。主要通过为客户提供个性化冷链产品及服务获得收入及利润。公司建立了立足于重庆，辐射全国的售后服务体系，使得公司后期维修成本更低，更贴近客户需求。公司产品定位于中高端行业客户，与外资品牌相比有较强的性价比优势。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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 type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年6月，公司获得由重庆市经济和信息化委员会颁发的重庆市“专精特新”企业证书，有效期三年。

### 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	31,022,519.87	35,487,745.63	-12.58%
毛利率%	12.77%	24.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,829,030.75	182,143.90	-3,300.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,933,872.78	-111,942.97	-5,200.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-18.45%	0.53%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
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净利润计算)	-18.78%	-0.33%	-
基本每股收益	-0.2013	0.0063	-3,295.24%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	72,103,027.09	68,870,112.11	4.69%
负债总计	43,419,397.72	34,357,451.99	26.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,683,629.37	34,512,660.12	-16.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9908	1.1921	-16.89%
资产负债率%(母公司)	52.57%	46.75%	-
资产负债率%(合并)	60.22%	49.89%	-
流动比率	85.68%	97.02%	-
利息保障倍数	-9.02	1.28	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,571,507.41	377,880.98	315.87%
应收账款周转率	213.49%	243.63%	-
存货周转率	183.02%	202.30%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.69%	-11.07%	-
营业收入增长率%	-12.58%	7.24%	-
净利润增长率%	-3,300.23%	-95.63%	-

### 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	1,251,472.15	1.74%	4,081,688.24	5.93%	-69.34%
应收票据	4,210,686.54	5.84%	4,074,238.00	5.92%	3.35%
应收账款	6,775,053.06	9.40%	8,853,086.50	12.85%	-23.47%
存货	16,973,021.68	23.54%	12,598,296.79	18.29%	34.72%
投资性房地产	5,561,618.68	7.71%	4,963,480.95	7.21%	12.05%
固定资产	23,049,685.22	31.97%	23,324,233.89	33.87%	-1.18%
无形资产	6,278,152.10	8.71%	7,146,000.62	10.38%	-12.14%
短期借款	13,644,543.83	18.92%	16,241,667.60	23.58%	-15.99%
应付职工薪酬	1,047,031.71	1.45%	1,256,924.42	1.83%	-16.70%
应付账款	11,115,831.80	15.42%	8,171,346.92	11.86%	36.03%
合同负债	13,555,133.96	18.80%	5,092,531.83	7.39%	166.18%
应交税费	2,820,755.48	3.91%	2,938,141.64	4.27%	-4.00%

## 项目重大变动原因

### 1、货币资金：

本期期末比上年期末减少 69.34%，主要原因是：报告期内公司支付了高端冷链装备生产基地建设项目的工程款，以及向银行归还了部分借款所致。

### 2、存货：

本期期末比上年期末增加 34.72%，主要原因是：报告期内，受商户收货确认周期的影响，公司已发出待确认收入的产品有所增加，因此以发出商品科目进行核算，存货中发出商品增加幅度较大，待后续满足收入确认条件后再按照相关会计准则进行核算。

### 3、应付账款：

本期期末比上年期末增加 36.03%，主要原因是：本期供应商给予公司信用期较长所致。

### 4、合同负债：

本期期末比上年期末增加 166.18%，主要原因是：报告期内公司预收客户款项增加。

## (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	31,022,519.87	-	35,487,745.63	-	-12.58%
营业成本	27,061,340.47	87.23%	26,743,853.57	75.36%	1.19%
毛利率%	12.77%	-	24.64%	-	-
销售费用	1,327,800.24	4.28%	1,098,052.19	3.09%	20.92%
管理费用	3,766,313.18	12.14%	3,746,869.83	10.56%	0.52%
研发费用	2,677,587.25	8.63%	2,850,207.85	8.03%	-6.06%
财务费用	562,072.83	1.81%	644,838.48	1.82%	-12.84%
信用减值损失	-1,521,581.24	-4.90%	-446,133.26	-1.26%	-241.06%
其他收益	611,219.29	1.97%	545,106.24	1.54%	12.13%
营业利润	-5,754,941.25	-18.55%	39,238.39	0.11%	-14,766.61%
营业外收入	87,465.40	0.28%	142,911.66	0.40%	-38.80%
净利润	-5,829,030.75	-18.79%	182,143.90	0.51%	-3,300.23%

## 项目重大变动原因

### 1、毛利率：

本期比上年同期降低 11.87%，主要原因是：公司产品结构发生变化及受到下游企业价格体系的影响。报告期内，受国际国内大环境影响，冷链产品市场整体上呈现低迷状态，各类产品订单出现锐减情况，各下游企业为寻求生机，大打价格战。公司做为中、高端冷链装备产品的配套企业，面对严峻的市场形势，为满足客户需求，保障公司产品在现有市场的竞争力，维护产品的市场占有率，公司积极采取相关举措。一方面，公司在继续为市场供应大型、中型非标环境模拟试验舱同时，又积极向市场推出小型、异型环境模拟试验箱，以丰富产品种类。该类非标定制产品，其产品结构复杂，

生产工序繁琐，使得营业成本有所增加。另一方面，公司调整了所有产品的销售价格，以缓解下游企业价格体系原因造成的危机。

## 2、信用减值损失：

本期比上年同期增加 241.06%，主要原因是：由于本期收款情况不及上年同期，计提应收未收款坏账准备所致。

## 3、营业利润和净利润

本期比上年同期减少，主要原因是：受市场因素影响，报告期内公司营业收入下滑，导致公司出现了一定的亏损。

## 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	30,496,083.12	35,091,612.28	-13.10%
其他业务收入	526,436.75	396,133.25	32.89%
主营业务成本	26,480,184.91	26,640,129.78	-0.60%
其他业务成本	581,155.56	103,723.79	460.29%

### 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
主营业务和其他业务	31,022,519.87	27,061,340.47	12.77%	-12.58%	1.19%	-11.87%

### 按地区分类分析

√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
西南地区	16,482,639.34	14,669,514.97	11.00%	-36.61%	-26.00%	-12.76%
华北地区	13,467,433.63	11,438,368.81	15.07%	48.80%	74.87%	-12.66%
华东地区	117,153.98	99,878.51	14.75%	-37.55%	-43.48%	8.94%
华南地区	139,009.73	123,620.66	11.07%	-19.53%	-16.68%	-3.04%
华中地区	816,283.19	729,957.52	10.58%	985.18%	1,276.00%	-18.90%
合计	31,022,519.87	27,061,340.47	12.77%	-12.58%	1.19%	-11.87%

### 收入构成变动的原因

1、报告期内，受国际国内大环境影响，冷链产品市场整体上呈现低迷状态，各类产品订单出现锐减情况，各下游企业为寻求生机，大打价格战。公司做为中、高端冷链装备产品的配套企业，面对严峻的市场形势，为满足客户需求，保障公司产品在现有市场的竞争力，维护产品的市场占有率，公司积极采取相关举措。一方面，公司在继续为市场供应大型、中型非标环境模拟试验舱同时，又积极向市场推出

小型、异型环境模拟试验箱，以丰富产品种类。该类非标定制产品，其产品结构复杂，生产工序繁琐，使得营业成本有所增加。另一方面，公司调整了所有产品的销售价格，以缓解下游企业价格体系原因造成的危机。

2、营业收入按区域分类中，公司坐落在重庆，产品主要辐射西南地区，除此之外，公司产品亦积极向华北、华南、华中地区拓展。报告期内，公司在西南、华北、华东地区销售收入占营业收入比例分别为 53.13%、43.41%、0.38%。其中西南地区营业收入占比较上期有所下降，华北地区营业收入占比较上期有所上升。

3、报告期内，收入构成没有重大变动。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	9,229,753.00	29.75%	否
2	客户二	4,776,214.10	15.40%	否
3	客户三	3,478,063.76	11.21%	否
4	客户四	2,981,917.14	9.61%	否
5	客户五	2,388,084.42	7.70%	否
合计		22,854,032.42	73.67%	-

### 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	重庆玉冰机电设备有限公司	3,293,061.77	15.99%	是
2	重庆长之江制冷设备有限公司	1,717,232.35	8.34%	否
3	浙江凯来利制冷设备有限公司	1,678,608.87	8.15%	否
4	重庆瑞尔翔物资有限公司	1,503,863.71	7.30%	否
5	重庆和盛聚氨酯有限公司	1,419,837.18	6.89%	否
合计		9,612,603.88	46.67%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,571,507.41	377,880.98	315.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,241,123.90	-4,073,579.86	69.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,160,599.60	-2,033,291.98	-55.44%

### 现金流量分析

#### 1、经营活动产生的现金流量净额：

本期比上期增加，主要原因是：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加，且公司本期支付的各项税费较上期有所减少所致。

**2、投资活动产生的现金流量净额：**

本期比上期增加，主要原因是：本期公司购建固定资产较上期有所减少。

**3、筹资活动产生的现金流量净额：**

本期比上期减少，主要原因是：本期公司用于偿还债务支付的现金较上期有所增加所致。

## 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
重庆欧百特制冷科技有限公司	控股子公司	冷链产品的研发、制造、销售、安装、售后服务	10,000,000.00	39,820,967.53	5,823,300.79	6,671,320.53	-1,555,444.29

### 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
1、原材料价格波动风险	公司主要原材料及关键零部件包括钢材（彩钢卷、不锈钢）、聚氨酯、压缩机等。其中钢材、聚氨酯等原材料的采购价格受钢铁和化工等大宗商品价格的影响，波动较大。如果未来上游主要原材料及零部件价格发生大幅波动，会影响公司经营业绩的稳定

	<p>性。</p> <p>为应对原材料价格波动风险，对于压缩机等核心零部件，公司将通过加强与供应商的长期合作，争取稳定合理的价格条件，在生产淡季锁定旺季价格，降低对公司成本的影响。对于钢材、聚氨酯等商品，存在大宗商品价格或者类似价格的，公司将加大对市场走势的研究判断，根据生产需要，在价格合理时加大储存，以降低对公司成本的影响。</p>
2、技术人才不足风险	<p>制冷设备科技含量较高、技术复杂，对人才的要求较高。技术人员不仅需要掌握专业的试验技术、操作技能、质量标准等基础知识，还需要对于下游行业客户的技术性能和发展趋势等方面具有广泛深入的理解。技术人才是公司发展的根本保障，能否通过内部培养和外部引进，实现人才的专业化，保持人才队伍的稳定，关系到公司能否继续保持行业优势和未来可持续发展。</p> <p>为应对技术人才不足风险，公司将通过完善人才引进的政策与机制、建立和完善岗位培训体系、建立健全激励保障机制等方式来实现核心人才团队的稳定。公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司制定了相应的内部制度，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。</p>
3、产能无法保证风险	<p>目前公司在人员储备、场地等因素上存在产能跟不上订单的隐患。由于公司生产的冷链产品主要系定制化产品，公司难以通过库存应对旺季市场。</p> <p>为应对产能无法保证风险，公司将基于制冷设备行业发展趋势和判断，结合公司自身战略的定位，公司将加快原有产品生产线的更新换代；并计划引进全自动化复合板材生产线，扩大产能，解决设备的资源瓶颈限制。此外，公司目前已新建厂房用于冷链产品生产，用以缓解公司产能不足的压力。</p>
4、客户集中度高的风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售收入合计为 22,854,032.42 元，占公司全部营业收入的比例为 73.67%。虽然报告期内公司整体上保持了主要客户的稳定，并不断开发新客户，但如果现有主要客户出现变动，会对公司业绩产生较大影响。</p> <p>为应对客户集中度高的风险，公司在维护客户关系的同时，将进一步提升公司产品质量、提高产品技术含量，以保持公司主要客户的稳定性。此外，公司还将加强市场开拓力度，不断拓展新市场、新客户，在扎根西南地区的基础上，陆续打开全国市场，扩展公司产品的区域性分布，以降低大客户变动可能带来的风险</p>
5、现金流短缺风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,571,507.41 元，经营活动现金流入较上年同期有所提高，但公司经营活动现金流出存在同步增加的情况，若公司不能提高现金获取能力，会导致公司出现资金紧张的情形，进而将对公司的生产经营造成一定的不利影响。</p> <p>为应对现金流短缺风险，公司一方面加强对应收款项的管理，对到期应收账款积极催收，提高回款速度；另一方面控制赊销金额，严格按照合同规定执行预收款政策，减少垫资情况。</p>

<p>6、税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司为设在西部地区的鼓励类产业企业，按优惠税率 15%缴纳企业所得税，如果公司未来相应的税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受相关税收优惠，对公司的盈利能力产生一定影响。</p> <p>为应对税收优惠政策变化风险，一方面，公司继续加强研发力度，争取获得高新技术企业的资格；另一方面，公司充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。</p>
<p>7、实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人及其一致行动人王朝荣、李国静、王雪妮、重庆雪特企业管理中心（有限合伙）合计持有公司 21,005,131 股，占公司股本总额 72.56%，王朝荣同时担任公司董事长和总经理职务，李国静同时担任公司董事职务。王朝荣为公司的控股股东，王朝荣、李国静、王雪妮能够对公司经营决策产生实质性影响。</p> <p>为应对实际控制人不当控制风险，公司已建立起一套相对完整的公司治理制度，针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易制度》、《对外投资制度》、《对外担保制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。</p>
<p>8、住房公积金补缴的风险</p>	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司已为在岗员工缴纳住房公积金，但由于公司于 2016 年 10 月开立住房公积金账户，部分员工在 2017 年 7 月缴纳住房公积金；上述情况，存在被当地住房公积金主管部门追溯企业承担足额缴纳住房公积金法定义务的风险。</p> <p>为应对上述企业被追溯足额缴纳住房公积金的风险，公司实际控制人王朝荣、李国静、王雪妮为此出具承诺：“若因未为员工缴纳或足额缴纳住房公积金而被政府部门要求补缴住房公积金的，本人将无条件按主管部门核定的金额代替欧百特股份补缴相关款项；若因欧百特股份未为员工缴纳或足额缴纳住房公积金而被政府部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使欧百特股份产生其他任何费用或支出的，本人将无条件代替欧百特股份支付相应的款项，且保证欧百特股份不会因此遭受任何经济损失。”</p>
<p>9、季节性经营风险</p>	<p>公司生产的冷链产品，主要应用于环境试验领域（军工、航空航天制造业、气象科学试验及汽车高低温环境试验等行业）和冷链物流领域（食品、医药产品等行业）。受相关产品消费特点的影响，公司接到的业务订单具有一定的季节性因素，订单签订旺季集中在上半年，经过 3 个月至 6 个月的生产周期，完工验收时点集中在下半年。因此营业收入呈现一、二季度相对淡季，三、四季度相对旺季的形态。在此业务形态下公司经营存在两方面的风险：一是客户订单需求高峰时，公司存在产能不足不能满足订</p>

	<p>单需求而被动放弃业务机会的风险；二是公司生产淡季时，产能不能充分利用而导致产能闲置的风险。</p> <p>为应对季节性经营风险，公司一方面进一步提升对市场趋势的预测把握能力，在集中交货的旺季之前进行一定数量的原材料储备及生产准备，减少因产能无法满足而放弃订单的情况；另一方面通过开发季节特性不一样的新产品和新行业客户等方式来平衡消化季节性闲置产能。此外，如果宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化，个别客户生产经营困难，可能导致部分订单难以交付，进而造成公司面临利润大幅下滑的风险。</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	11,000,000.00	4,252,530.79
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	139,009.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,085,248.00	85,248.00
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	17,600,000.00	17,600,000.00
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司关联方为公司取得贷款提供担保，利于公司贷款取得及持续性发展，对公司生产经营无不利影响。

### 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	2016年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月8日	-	挂牌	关于公积金补缴承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中
董监高	2016年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中
董监高	2016年11月8日	-	挂牌	重要事项决策和执行情况承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中
其他股东	2016年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中
其他股东	2016年11月8日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中
其他	2016年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中
其他	2016年11月8日	-	挂牌	竞业禁止承诺	详见："承诺事项详细情况"所述	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

#### 承诺事项详细情况：

截止本报告期末，所签署的承诺均正常履行，不存在违反承诺情况。具体内容如下：

#### 1、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任

总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失做出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；在持有公司股份期间、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间内该承诺均有效，该承诺为不可撤销之承诺。

## 2、控股股东、实际控制人关于公积金补缴的承诺

公司控股股东、实际控制人王朝荣、李国静、王雪妮签署了《控股股东、实际控制关于公积金补缴承诺函》，承诺：若因未为员工缴纳或足额缴纳住房公积金而被政府部门要求补缴住房公积金的，本人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴相关款项；若因公司未为员工缴纳或足额缴纳住房公积金而被政府部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使公司产生其他任何费用或支出的，本人将无条件代公司支付相应的款项，且保证公司不会因此遭受任何经济损失。

## 3、核心技术人员竞业禁止的承诺

公司核心技术人员王朝荣、肖斌、何开琴签署了《竞业禁止承诺》。承诺：本人不存在竞业禁止的法律规定与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

## 4、规范关联交易承诺

为保证公司与主要股东之间的关联交易的公平合理，公司主要股东王朝荣、肖斌、王雪妮签署了《规范关联交易的承诺函》，承诺：在担任公司股东期间，严格遵守公司章程以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范其与公司之间可能发生的关联交易。

## 5、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况的声明与承诺

公司董事、监事、高级管理人员签署了《对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况的声明与承诺》。承诺：严格执行《公司法》、《公司章程》以及公司关于对担保、重大投资、委托理财、关联交易等制度，履行必要的审议表决程序和关联方回避制度。如需提交股东大会审议决定的，也将依法提交股东大会审议，并严格执行股东大会的相关决议。如果发生公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项，将依法保护公司及股东权益。如未勤勉尽责，将依法承担相应责任。

## (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
投资性房地产	房屋及建筑物	抵押	3,971,688.32	5.51%	短期借款抵押
投资性房地产	土地使用权	抵押	893,812.58	1.24%	短期借款抵押
固定资产	房屋及建筑物	抵押	6,100,265.75	8.46%	短期借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	2,641,666.78	3.66%	短期借款抵押
总计	-	-	13,607,433.43	18.87%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,407,457	42.86%	0	12,407,457	42.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,494,396	25.89%	0	7,494,396	25.89%	
	董事、监事、高管	1,010,703	3.49%	0	1,010,703	3.49%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,542,542	57.14%	0	16,542,542	57.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,510,735	46.67%	0	13,510,735	46.67%	
	董事、监事、高管	3,031,807	10.47%	0	3,031,807	10.47%	
	核心员工	-	-	0			
总股本		28,949,999	-	0	28,949,999	-	
普通股股东人数							39

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王朝荣	16,945,071	0	16,945,071	58.53%	12,709,756	4,235,315	0	0
2	肖斌	2,383,179	0	2,383,179	8.23%	1,787,309	595,870	0	0
3	重庆雪特企业管理中心（有限合伙）	1,904,939	0	1,904,939	6.58%	0	1,904,939	0	0
4	王雪妮	1,087,149	0	1,087,149	3.76%	0	1,087,149	0	0
5	李国静	1,067,972	0	1,067,972	3.69%	800,979	266,993	0	0
6	刘禹皓	882,622	0	882,622	3.05%	0	882,622	0	0

7	蒲幼嶠	397,182	0	397,182	1.37%	297,886	99,296	0	0
8	孟祥可	397,182	0	397,182	1.37%	297,886	99,296	0	0
9	陈全才	397,178	0	397,178	1.37%	297,884	99,294	0	0
10	肖琴	330,983	0	330,983	1.14%	0	330,983	0	0
	合计	25,793,457	0	25,793,457	89.09%	16,191,700	9,601,757	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东王朝荣持有本公司 58.53%股份；李国静为王朝荣之妻，持有本公司 3.69%股份；王雪妮为王朝荣、李国静夫妇之女，持有本公司 3.76%股份；重庆雪特企业管理中心（有限合伙）持有本公司 6.58%股份，王雪妮为重庆雪特企业管理中心（有限合伙）普通合伙人。除此之外，其余前十名股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为王朝荣。

王朝荣，男，1970年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。1989年9月至1991年7月在重庆嘉陵农药厂，担任设备操作工；1991年8月至2002年12月在重庆长江制冷器材经营部，担任经理；2002年12月至2007年1月在重庆长之江制冷设备有限公司，任总经理；2007年2月至2016年11月在重庆欧百特制冷设备有限公司，任监事，2007年2月至2016年4月兼任重庆长之江制冷设备有限公司总经理；2016年11月至今在重庆欧百特冷链科技股份有限公司，任董事长兼总经理，2009年至今兼任重庆春江服饰有限公司监事。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人是王朝荣、李国静、王雪妮。

王朝荣，具体情况请参见本节“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”中内容。

李国静，女，1970年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。2002年12月至2016年4月在重庆长之江制冷设备有限公司工作，任监事，2013年7月至2016年11月任重庆欧百特制冷设备有限公司执行董事、经理；2009年4月至2017年7月在重庆春江服饰有限公司，任执行董事、经理；2016年11月至今在重庆欧百特冷链科技股份有限公司任董事。

王雪妮，女，1996年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2019年1月至2020年4月任职于上海浦东发展银行股份有限公司重庆沙南支行，2019年5月至今在重庆雪特企业管理中心(有限合伙)，担任普通合伙人；2020年12月至今在重庆欧百特制冷科技有限公司担任财务。

报告期内，公司实际控制人为王朝荣、李国静、王雪妮，实际控制人未发生变化。

报告期内，公司实际控制人及其一致行动人为王朝荣、李国静、王雪妮、重庆雪特企业管理中心（有

限合伙)。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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				
王朝荣	董事长、总经理	男	1970年9月	2019年11月25日	2026年4月20日	16,945,071	-	16,945,071	58.53%
李国静	董事	女	1970年11月	2019年11月25日	2026年4月20日	1,067,972	-	1,067,972	3.69%
肖斌	董事、副总经理	男	1977年9月	2019年11月25日	2026年4月20日	2,383,179	-	2,383,179	8.23%
陈全才	董事	男	1983年9月	2019年11月25日	2026年4月20日	397,178	-	397,178	1.37%
陈珊	董事、董事会秘书	女	1982年12月	2019年11月25日	2026年4月20日	158,872	-	158,872	0.55%
孟祥可	监事会主席	男	1981年9月	2019年11月25日	2026年4月20日	397,182	-	397,182	1.37%
肖天财	监事	男	1969年5月	2023年4月21日	2026年4月20日	79,436	-	79,436	0.27%
蒲幼嶠	监事	男	1986年1月	2019年11月25日	2026年4月20日	397,182	-	397,182	1.37%
甘伟蓉	财务负责人	女	1963年1月	2019年11月25日	2026年4月20日	229,481	-	229,481	0.79%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长王朝荣系控股股东、实际控制人，与公司董事、实际控制人李国静系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	1	1	0	2
财务人员	4	0	0	4
行政人员	13	0	3	10
技术人员	10	0	0	10
生产人员	40	0	2	38
员工总计	68	1	5	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	2	2
专科	7	7
专科以下	59	55
员工总计	68	64

### 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

报告期内，公司通过面向社会招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。同时，公司还定期组织开展团队建设活动，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。公司依据现有的组织结构和模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬，按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与正式员工签订《劳动合同书》，并为员工缴纳社会保险。

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立性

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从产品研发、原料采购、业务开展及对外销售均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

#### 2、资产独立性

公司各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、无形资产。

核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在与公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并在公司领取薪酬。公司建立了完整的人力资源管理制度。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 4、财务独立性

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，独立在银行开户、独立纳税，具有规范的财务会计制度。

#### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构、已聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，公司各内部组织机构和各经营管理部均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。现有的内控制度能够有效的提高公司的治理水平和决策质量，有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

### **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	康华表审（2025）A75 号	
审计机构名称	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	重庆市渝中区中山路 168 号 22 层 1、2、3 区	
审计报告日期	2025 年 3 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石磊	文家碧
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

## 审 计 报 告

康华表审（2025）A75 号

重庆欧百特冷链科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆欧百特冷链科技股份有限公司（以下简称欧百特公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了欧百特公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于欧百特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的

审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

欧百特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年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审计意见并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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

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，管理层负责评估欧百特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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧百特公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串

通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧百特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欧百特公司不能持续经营。

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

（六）就欧百特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中国注册会计师：石磊

（项目合伙人）

重庆康华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国\*重庆

中国注册会计师：文家碧

二〇二五年三月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	1,251,472.15	4,081,688.24
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	五、(二)	4,210,686.54	4,074,238.00
应收账款	五、(三)	6,775,053.06	8,853,086.50
应收款项融资	五、(四)	1,249,479.78	1,283,900.00
预付款项	五、(五)	3,249,230.67	15,585.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	407,223.25	1,128,889.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	16,973,021.68	12,598,296.79
其中：数据资源	五、(七)		
合同资产	五、(八)	1,395,097.95	201,713.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	1,688,306.01	1,096,998.98
<b>流动资产合计</b>		<b>37,199,571.09</b>	<b>33,334,396.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(十)	5,561,618.68	4,963,480.95
固定资产	五、(十一)	23,049,685.22	23,324,233.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(十二)	6,278,152.10	7,146,000.62
其中：数据资源	五、(十二)		
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)		
其他非流动资产	五、(十四)	14,000.00	102,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,903,456.00</b>	<b>35,535,715.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,103,027.09</b>	<b>68,870,112.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	13,644,543.83	16,241,667.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	11,115,831.80	8,171,346.92
预收款项			
合同负债	五、(十八)	13,555,133.96	5,092,531.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,047,031.71	1,256,924.42
应交税费	五、(二十)	2,820,755.48	2,938,141.64
其他应付款	五、(二十一)	673,343.80	648,929.34
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			
其他流动负债	五、(二十二)	562,757.14	7,910.24
<b>流动负债合计</b>		<b>43,419,397.72</b>	<b>34,357,451.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		43,419,397.72	34,357,451.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十三）	28,949,999.00	28,949,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	46,523.62	46,523.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	1,686,594.35	1,686,594.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-1,999,487.60	3,829,543.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,683,629.37	34,512,660.12
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		28,683,629.37	34,512,660.12
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		72,103,027.09	68,870,112.11

法定代表人：王朝荣

主管会计工作负责人：甘伟蓉

会计机构负责人：甘伟蓉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,224,895.98	4,066,869.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,879,662.80	4,074,238.00
应收账款	十三、（一）	6,521,901.38	9,794,352.30
应收款项融资		1,211,020.78	1,283,900.00
预付款项		10,292.69	4,211.21
其他应收款	十三、（二）	26,934,886.26	26,474,526.05
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,748,441.99	11,714,035.23
其中：数据资源			
合同资产		1,266,861.49	156,414.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,569.50	59,582.80
<b>流动资产合计</b>		<b>56,811,532.87</b>	<b>57,628,130.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
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		2,459,359.41	2,108,530.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		14,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,473,359.41</b>	<b>12,108,530.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,284,892.28</b>	<b>69,736,660.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,644,543.83	16,241,667.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,472,895.87	7,383,325.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		817,977.43	1,012,923.98
应交税费		2,810,833.83	2,926,204.11
其他应付款		31,354.94	6,940.48

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,598,555.82	5,031,683.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		48,401.98	
<b>流动负债合计</b>		<b>36,424,563.70</b>	<b>32,602,745.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>36,424,563.70</b>	<b>32,602,745.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		28,949,999.00	28,949,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,523.62	46,523.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,686,594.35	1,686,594.35
一般风险准备			
未分配利润		2,177,211.61	6,450,798.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,860,328.58</b>	<b>37,133,915.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>69,284,892.28</b>	<b>69,736,660.97</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		31,022,519.87	35,487,745.63

其中：营业收入	五、(二十七)	31,022,519.87	35,487,745.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>35,764,693.31</b>	<b>35,555,237.89</b>
其中：营业成本	五、(二十七)	27,061,340.47	26,743,853.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	369,579.34	471,415.97
销售费用	五、(二十九)	1,327,800.24	1,098,052.19
管理费用	五、(三十)	3,766,313.18	3,746,869.83
研发费用	五、(三十一)	2,677,587.25	2,850,207.85
财务费用	五、(三十二)	562,072.83	644,838.48
其中：利息费用	五、(三十二)	565,770.10	661,762.98
利息收入	五、(三十二)	7,871.52	23,148.06
加：其他收益	五、(三十三)	611,219.29	545,106.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-1,521,581.24	-446,133.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-102,405.86	-5,575.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		13,333.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,754,941.25</b>	<b>39,238.39</b>
加：营业外收入	五、(三十七)	87,465.40	142,911.66
减：营业外支出	五、(三十八)	2,673.57	6.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,670,149.42</b>	<b>182,143.90</b>
减：所得税费用	五、(三十九)	158,881.33	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,829,030.75</b>	<b>182,143.90</b>
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）		-5,829,030.75	182,143.90

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,829,030.75	182,143.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,829,030.75	182,143.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,829,030.75	182,143.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.2013	0.0063
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.2013	0.0063

法定代表人：王朝荣

主管会计工作负责人：甘伟蓉

会计机构负责人：甘伟蓉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十三、（四）	25,356,727.27	30,118,772.86
减：营业成本	十三、（四）	21,296,361.34	20,837,225.72
税金及附加		162,353.76	268,705.83
销售费用		1,323,301.42	1,055,417.24

管理费用		2,587,425.53	2,650,890.49
研发费用		2,677,587.25	2,850,207.85
财务费用		560,819.73	643,406.12
其中：利息费用		565,770.10	661,762.98
利息收入		7,585.13	22,973.06
加：其他收益		611,219.29	545,106.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,466,812.58	-443,863.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,343.42	-4,374.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,333.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,192,058.47</b>	<b>1,923,120.86</b>
加：营业外收入		80,026.91	114,710.85
减：营业外支出		2,673.57	6.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,114,705.13</b>	<b>2,037,825.56</b>
减：所得税费用		158,881.33	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,273,586.46</b>	<b>2,037,825.56</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-4,273,586.46	2,037,825.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,273,586.46</b>	<b>2,037,825.56</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1476	0.0704
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1476	0.0704

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,928,181.11	32,825,998.59
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		446,979.52	407,258.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,646,863.94	1,741,551.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,022,024.57</b>	<b>34,974,808.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,835,331.78	21,284,632.66
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		7,997,986.26	8,227,601.26
支付的各项税费		1,539,224.75	2,393,635.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,077,974.37	2,691,058.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,450,517.16</b>	<b>34,596,927.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、（四十）	<b>1,571,507.41</b>	<b>377,880.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,673.57	13,333.36
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,673.57	13,333.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,243,797.47	4,086,913.22
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,243,797.47	4,086,913.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,241,123.90	-4,073,579.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,630,170.50	16,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,630,170.50	16,600,000.00
偿还债务支付的现金		18,225,000.00	17,975,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,770.10	658,291.98
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,790,770.10	18,633,291.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,160,599.60	-2,033,291.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十一)	-2,830,216.09	-5,728,990.86
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十一)	4,081,688.24	9,810,679.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十一)	1,251,472.15	4,081,688.24

法定代表人：王朝荣

主管会计工作负责人：甘伟蓉

会计机构负责人：甘伟蓉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,731,459.16	27,681,425.56
收到的税费返还		446,979.52	407,258.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,628,231.00	763,925.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,806,669.68	28,852,609.62
购买商品、接受劳务支付的现金		20,655,609.44	14,417,391.22
支付给职工以及为职工支付的现金		6,574,535.25	7,118,958.83
支付的各项税费		1,299,148.85	2,172,815.24
支付其他与经营活动有关的现金		3,751,079.34	8,220,502.30

经营活动现金流出小计		32,280,372.88	31,929,667.59
经营活动产生的现金流量净额		1,526,296.80	-3,077,057.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,673.57	13,333.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,673.57	13,333.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,210,344.47	595,114.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,210,344.47	595,114.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,207,670.90	-581,780.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,630,170.50	16,600,000.00
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		15,630,170.50	16,600,000.00
偿还债务支付的现金		18,225,000.00	17,975,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,770.10	658,291.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,790,770.10	18,633,291.98
筹资活动产生的现金流量净额		-3,160,599.60	-2,033,291.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,841,973.70	-5,692,130.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,066,869.68	9,759,000.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,224,895.98	4,066,869.68

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	28,949,999.00				46,523.62				1,686,594.35		3,829,543.15		34,512,660.12
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	28,949,999.00				46,523.62				1,686,594.35		3,829,543.15		34,512,660.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,829,030.75		-5,829,030.75
（一）综合收益总额											-5,829,030.75		-5,829,030.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>28,949,999.00</b>				<b>46,523.62</b>				<b>1,686,594.35</b>	<b>-1,999,487.60</b>			<b>28,683,629.37</b>

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	28,949,999.00				46,523.62				1,482,811.79		3,851,181.81		34,330,516.22
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	28,949,999.00				46,523.62				1,482,811.79		3,851,181.81		34,330,516.22
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									203,782.56		-21,638.66		182,143.90
（一）综合收益总额											182,143.90		182,143.90
（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									203,782.56		-203,782.56		
1. 提取盈余公积									203,782.56		-203,782.56		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,949,999.00</b>				<b>46,523.62</b>				<b>1,686,594.35</b>		<b>3,829,543.15</b>		<b>34,512,660.12</b>

法定代表人：王朝荣

主管会计工作负责人：甘伟蓉

会计机构负责人：甘伟蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	28,949,999.00				46,523.62				1,686,594.35		6,450,798.07	37,133,915.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,949,999.00				46,523.62				1,686,594.35		6,450,798.07	37,133,915.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,273,586.46	-4,273,586.46
（一）综合收益总额											-4,273,586.46	-4,273,586.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,949,999.00</b>				<b>46,523.62</b>				<b>1,686,594.35</b>		<b>2,177,211.61</b>	<b>32,860,328.58</b>

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	28,949,999.00				46,523.62				1,482,811.79		4,616,755.07	35,096,089.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,949,999.00				46,523.62				1,482,811.79		4,616,755.07	35,096,089.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								203,782.56			1,834,043.00	2,037,825.56
（一）综合收益总额											2,037,825.56	2,037,825.56
（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								203,782.56			-203,782.56	
1. 提取盈余公积								203,782.56			-203,782.56	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,949,999.00</b>				<b>46,523.62</b>				<b>1,686,594.35</b>		<b>6,450,798.07</b>	<b>37,133,915.04</b>

# 重庆欧百特冷链科技股份有限公司

## 2024 年度合并财务报表附注

### 一、公司的基本情况

公司名称：重庆欧百特冷链科技股份有限公司

注册地址：重庆市渝北区回兴街道金锦路 21 号

总部地址：重庆市渝北区回兴街道金锦路 21 号

营业期限：2007 年 1 月 17 日至永久

股本：人民币 28,949,999.00 元，实收股本：人民币 28,949,999.00 元

法定代表人：王朝荣

公司行业性质：制造业

公司经营范围：冷链设备的研发及相关技术咨询服务；制造、销售、安装、维修：冷冻设备、试验设备、制冷设备及配件、聚氨酯夹心板、彩钢板；销售：普通机械、化工产品、建筑材料（以上皆不含危险化学品）、五金交电、电子元件；普通货运（按许可证核定的有效期限和范围从事经营）。（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）

实际从事的主要经营活动：制造及销售试验设备、制冷设备及配件

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 3 月 24 日批准报出。

本公司合并财务报表范围包括重庆欧百特冷链科技股份有限公司、重庆欧百特制冷科技有限公司。

详见本附注八、在其他主体中的权益相关内容。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### （二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经

营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》[2023年修订]以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业期间

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。

#### （四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
合同资产账面价值发生重大变动	超过资产总额的1%且超过合同资产余额的5%
重要的账龄超过一年的应付账款	超过负债总额的1%且超过应付账款余额的5%
重要的账龄超过一年的合同负债	超过负债总额的1%且超过合同负债余额的5%
合同负债账面价值发生重大变动	超过负债总额的1%且超过合同负债余额的5%
重要的账龄超过一年的其他应付款	超过负债总额的1%且超过其他应付款余额的5%

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股

权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉; 如为负数则计入当期损益。本公司将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, 从计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额中扣减。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司将重新评估。相关事实和情况主要包括:

1. 被投资方的设立目的。
2. 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
3. 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
4. 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
5. 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
6. 投资方与其他方的关系。

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据, 按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定, 合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等, 在合并时抵销。

合并财务报表的合并范围包括全部子公司。从取得子公司的实际控制权之日起, 将其予以合并, 从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其

与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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。

#### (十) 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。己将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资），回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）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如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （9）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，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。

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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是否已显著增加。如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- A. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- C. 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：A. 发行方或债务人发生重大财务困难；B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C. 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；D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；E. 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；F. 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；G. 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。

#### ④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

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；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1（账龄组合）	正常情况下，信用程度较高	作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收票据账龄为基础来评估组合 1（账龄组合）应收票据的预期信用损失。
组合 2（关联方组合）	正常情况下，信用程度较高	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项不计提坏账准备

B. 应收账款组合：

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1（账龄组合）	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	正常情况下，信用程度较高	应收政府部门、事业单位的款项不计提坏账准备
组合 3（关联方组合）	正常情况下，所有应收关联方款项	单项评价无明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务情况下不计提预期信用损失

b. 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.13
1-2 年	28.23
2-3 年	56.54
3-4 年	81.90
4-5 年	91.00
5 年以上	100.00

C. 应收款项融资组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

组合 1 (账龄组合)	正常情况下,信用程度较高	作为本公司信用风险管理的一部分,本公司利用应收款项融资账龄为基础来评估组合 1 (账龄组合) 应收款项融资的预期信用损失。
组合 2 (关联方组合)	正常情况下,信用程度较高	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项不计提坏账准备

D. 其他应收款组合:

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1 (信用风险极低金融资产组合)	正常情况下,信用程度较高	应收政府部门、事业单位的款项不计提坏账准备
组合 2 (账龄组合)	除上述组合 1、组合 3、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
组合 3 (合并范围内关联方组合)	正常情况下,所有应收关联方款项	单项评价无明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务情况下不计提预期信用损失

b. 其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.91
1-2 年	9.91
2-3 年	19.60
3-4 年	42.00
4-5 年	84.00
5 年以上	100.00

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、(十) 金融工具。

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

#### （十三）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

#### （十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

#### （十五）合同资产

##### 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或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于期初余额，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

3、本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，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、在产品、库存商品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，能直接对应成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 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进行摊销。

#### (十七) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

##### 1. 投资成本确定

###### (1) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该长期股权投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期

股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## 2. 后续计量及损益确认方法

### (1) 对子公司的投资

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

### (2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司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，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权

益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本公司调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指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。本公司在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位的政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料等。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日，本公司对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

## （十八）投资性房地产

1. 投资性房地产的范围为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始确认和计量。在后续计量时，采用成本模式，本公司投资性房地产采用平均年限法提折旧或摊销，各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	----------	---------

类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	50	5.00	1.90

#### (十九) 固定资产

##### 1. 确认条件

固定资产是指为生产或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，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；不符合资本化条件的其他后续支出于发生时计入当期损益。固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

##### 2. 减值判断

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。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较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

##### 3. 折旧方法

按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的0%-5%）确定折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.875-23.75
机器设备	年限平均法	10-11	5	8.64-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	1-5	19.00-33.00
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	5	1.90-2.38

##### 4. 其他

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并在必要时作适当调整。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。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## （二十）借款费用

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

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关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；专利技术、非专利技术和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。

类别	摊销方法	摊销年限（年）
土地	按权证的使用期限平均摊销	50.00

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。

### 2. 研究与开发支出

（1）内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

②开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（2）内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；

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。

只有同时符合以上五个条件，公司才将开发阶段的支出资本化，不满足上述条件的开发支出，计入当期损益。

## （二十二）合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （二十三）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、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，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

## （二十四）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

- （5）客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 公司的收入类型及具体收入确认方法

销售产成品：根据合同约定，本公司于合同签订后先预付部分货款，当冷链及环境试验设备运送到客户的场地且安装完毕并签订完工单时客户取得冷链及环境试验设备商品控制权，与此同时本公司确认收入；根据合同约定，当冷库板运送到客户的场地且客户已接受该商品时客户取得冷库板控制权，与此同时本公司确认收入。

对于附有安装条款的冷链及环境试验设备的销售，本公司与客户签订的销售合同包含销售产品及安装，安装条款属于重大整合，因此合为一项单项履约义务。

### (二十五) 合同成本

#### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

#### （二十六）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

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

2、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4、与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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；

（2）用于补偿企业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。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

#### （二十八）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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### (2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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：

①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；

②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

#### （4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### （5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

### 2. 本公司作为出租人

#### （1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### （4）售后租回交易

本公司作为卖方及承租人。

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### （二十九）重要会计政策和会计估计变更

## 1. 重要会计政策变更

### (1) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。

根据解释 17 号：

#### 1) 关于流动负债与非流动负债的划分

①企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

②对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

a、企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

b、企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

③根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

④披露：附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露下列信息，以使报表使用者了解该负债可能在资产负债表日后一年内清偿的风险：1. 关于契约条件的信息（包括契约条件的性质和企业应遵循契约条件的时间），以及相关负债的账面价值。2. 如果存在表明企业可能难以遵循契约条件的事实和情况，则应当予以披露（如企业在报告期内或报告期后已采取行动以避免或减轻潜在的违约事项等）。假如基于企业在资产负债表日的实际情况进行评估，企业将被视为未遵循相关

契约条件的，则应当披露这一事实。

根据解释 17 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定，并对可比期间信息进行调整。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度合并财务报表无影响。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度母公司财务报表无影响。

该变更对本年度附注披露无影响。

## 2) 关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排，下同）应当具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

①企业在根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响：

〈1〉供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。但是，针对具有不同条款和条件的供应商融资安排，企业应当予以单独披露。

〈2〉报告期期初和期末的下列信息：

a、属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。

b、第 a 项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额。

c、第 a 项披露的金融负债的付款到期日区间（例如自收到发票后的 30 至 40 天），以及不属于供应商融资安排的可比应付账款（例如与第①项披露的金融负债属于同一业务或地区的应付账款）的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息（如分层区间）。

〈3〉第〈2〉a 项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

②企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

根据解释 17 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息，并且无需在首次执行本解释规定的年度报告中披露第①〈2〉项下 a 和 c

所要求的期初信息。该变更对本年度附注披露无影响。

## （2）《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”）。

根据解释 18 号：

### 1) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

根据解释 18 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2024 年度财务报表中进行追溯调整。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度合并及母公司财务报表无影响。

## （3）《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（以下简称“暂行规定”）。根据暂行规定：

### 1) 会计处理

企业应当按照企业会计准则相关规定，根据数据资源的持有目的、形成方式、业务模式，以及与数据资源有关的经济利益的预期消耗方式等，对数据资源相关交易和事项进行会计确认、计量和报告。具体的会计处理详见本附注三、重要会计政策和会计估计（十六）存货、（二十一）无形资产的相关内容。

### 2) 列示

企业在编制资产负债表时，应当根据重要性原则并结合本公司的实际情况，在“存货”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日确认为存货的数据资源的期末账面价值；在“无形资产”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日确认为无形资产的数据资源的期末账面价值；在“开发支出”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日正在进行数据资源研究开发项目满足资本化条件的支出金额。

### 3) 披露

企业应当按照相关企业会计准则及本暂行规定等，在会计报表附注中对数据资源相关会计信息进行披露。附注披露详见附注五、合并财务报表项目附注（七）存货、（十二）无形资产。

根据暂行规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行上述规定，并采用未来适用法执行本暂行规定，本暂行规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

## 2. 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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。	13%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆欧百特冷链科技股份有限公司	15%
重庆欧百特制冷科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

1、根据重庆市渝北区发展和改革委员会《西部地区鼓励类产业项目确认书》，本公司为设在西部地区的鼓励类产业企业，按 15%税率征收企业所得税。

2、根据《财政部国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号）和重庆市渝北区国家税务局税务事项通知书（渝北国税税通[2016]3583 号），本公司在减征期内（2016 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）享受增值税即征即退 50%的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,193.82	60,238.96
银行存款	1,189,278.33	4,021,449.28
合计	1,251,472.15	4,081,688.24
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,312.80	533,400.00
商业承兑汇票	4,150,373.74	3,540,838.00
合 计	4,210,686.54	4,074,238.00

### 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,210,686.54	100.00			4,210,686.54
合 计	4,210,686.54	100.00			4,210,686.54

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,074,238.00	100.00			4,074,238.00
合 计	4,074,238.00	100.00			4,074,238.00

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (账龄组合)	4,210,686.54	0.00	0.00%
合 计	4,210,686.54	0.00	--

### 3. 期末公司无已质押的应收票据

### 4. 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,812.80
商业承兑汇票		1,269,263.74
合 计		1,292,076.54

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,610,894.84	6,440,571.66
1至2年(含2年)	595,816.88	2,563,515.18
2至3年(含3年)	2,281,115.18	636,000.00
3至4年(含4年)	554,000.00	209,823.85
4至5年(含5年)		20,000.00
5年以上		142,450.00
小计	9,041,826.90	10,012,360.69
减: 坏账准备	2,266,773.84	1,159,274.19
合计	6,775,053.06	8,853,086.50

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	433,000.00	4.79	311,760.00	72.00	121,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,608,826.90	95.21	1,955,013.84	22.71	6,653,813.06
合 计	9,041,826.90	100.00	2,266,773.84	25.07	6,775,053.06

续表:

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 (%)	
按单项计提坏账	259,823.85	2.60	238,841.47	91.92	20,982.38

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(%)	
准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,752,536.84	97.40	920,432.72	9.44	8,832,104.12
合计	10,012,360.69	100.00	1,159,274.19	11.58	8,853,086.50

按单项计提坏账准备:

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆港富畜产品有限责任公司	50,000.00	50,000.00				款项无法回收
重庆沙微谷环保节能科技有限公司	209,823.85	188,841.47				买卖合同纠纷
重庆市森畅农业科技有限公司			433,000.00	311,760.00	72.00	款项无法回收
合计	259,823.85	238,841.47	433,000.00	311,760.00	---	---

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (账龄组合)	8,608,826.90	1,955,013.84	22.71%
合计	8,608,826.90	1,955,013.84	---

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额		920,432.72	238,841.47	1,159,274.19
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				

——转入第三阶段		-67,424.60	67,424.60	0.00
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,214,088.62	244,335.40	1,458,424.02
本期转回				
本期转销				
本期核销		112,082.90	238,841.47	350,924.37
其他变动				
期末余额		1,955,013.84	311,760.00	2,266,773.84

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,159,274.19	1,458,424.02		350,924.37		2,266,773.84
合计	1,159,274.19	1,458,424.02		350,924.37		2,266,773.84

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	372,273.85

其中应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆沙微谷环保节能科技有限公司	货款	209,823.85	买卖合同纠纷	总经理办公会决议	否
重庆五环试验仪器有限公司	货款	82,450.00	款项无法回收	总经理办公会决议	否
重庆港富畜产品有限责任公司	货款	50,000.00	款项无法回收	总经理办公会决议	否
贵州黔北富民现代农业科技有限公司	货款	20,000.00	款项无法回收	总经理办公会决议	否
重庆尚可解餐饮管理有限公司	货款	10,000.00	款项无	总经理办	否

			法回收	公会决议	
合 计	---	372,273.85	---	---	---

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,981,719.12	0.00	1,981,719.12	18.78	1,000,421.07
第二名	1,731,700.00	0.00	1,731,700.00	16.41	88,914.14
第三名	1,550,500.00	173,500.00	1,724,000.00	16.34	88,518.78
第四名	425,271.24	1,026,470.00	1,451,741.24	13.76	74,539.65
第五名	1,277,000.00	0.00	1,277,000.00	12.10	65,567.57
合 计	6,966,190.36	1,199,970.00	8,166,160.36	77.39	1,317,961.21

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,249,479.78	1,283,900.00
合 计	1,249,479.78	1,283,900.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,249,479.78	100.00			1,249,479.78
合 计	1,249,479.78	100.00			1,249,479.78

续表:

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 (%)	
按单项计提坏账准备					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,283,900.00	100.00			1,283,900.00
合计	1,283,900.00	100.00			1,283,900.00

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (账龄组合)	1,249,479.78	0.00	0.00%
合计	1,249,479.78	0.00	--

3. 期末应收款项融资中无已经质押的应收款项融资

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	102,550.00	1,030,170.50
合计	102,550.00	1,030,170.50

### (五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,249,230.67	100.00	15,585.07	100.00
1 年以上				
小计	3,249,230.67	100.00	15,585.07	100.00
减: 坏账准备				
合计	3,249,230.67	--	15,585.07	--

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	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
重庆双霜节能科技有限公司	3,235,469.15	2024 年 9 月	99.58
中国太平洋财产保险股份有限公司重庆分公司	6,057.37	2024 年 12 月	0.18
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	3,921.72	2024 年 12 月	0.12

单位名称	金额	发生时间	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)
常州灵羽电子科技有限公司	3,468.83	2024年8月	0.11
山东鲁阳节能材料股份有限公司	313.60	2024年12月	0.01
<b>合计</b>	<b>3,249,230.67</b>	——	<b>100.00</b>

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	407,223.25	1,128,889.26
<b>合计</b>	<b>407,223.25</b>	<b>1,128,889.26</b>

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	43,200.00	43,200.00
备用金	45,924.76	65,232.56
代垫费用	363,272.15	1,023,822.62
<b>合计</b>	<b>452,396.91</b>	<b>1,132,255.18</b>

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,437.36	1,115,255.18
1至2年(含2年)	404,959.55	12,000.00
2至3年(含3年)	12,000.00	5,000.00
3至4年(含4年)	5,000.00	
4至5年(含5年)		
5年以上		
<b>小计</b>	<b>452,396.91</b>	<b>1,132,255.18</b>
减: 坏账准备	45,173.66	3,365.92
<b>合计</b>	<b>407,223.25</b>	<b>1,128,889.26</b>

(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					
按组合计提坏账准备	452,396.91	100.00	45,173.66	9.99	407,223.25
合计	452,396.91	100.00	45,173.66	9.99	407,223.25

续表:

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,132,255.18	100.00	3,365.92	0.30	1,128,889.26
合计	1,132,255.18	100.00	3,365.92	0.30	1,128,889.26

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 (账龄组合)	452,396.91	45,173.66	9.99%
合计	452,396.91	45,173.66	---

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额		3,365.92		3,365.92
期初余额在本期	---	---	---	---
---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		41,807.74		41,807.74

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		45,173.66		45,173.66

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,365.92	41,807.74				45,173.66
合计	3,365.92	41,807.74				45,173.66

(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
中航西南建设有限公司	代垫费用	363,272.15	1-2 年	80.30	36,007.54
六安市叶集区易诚集装箱厂	保证金	30,000.00	1-2 年	6.63	2,973.60
何建桥	备用金	20,000.00	1 年以内	4.42	382.20
重庆中泰建设集团有限公司	保证金	12,000.00	2-3 年	2.65	2,352.42
杨振兴	备用金	10,000.00	1-2 年	2.21	991.20
合计	—	435,272.15	—	96.21	42,706.96

(七) 存货

1. 存货分类

按性质分类:

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,815,571.85		2,815,571.85
库存商品	2,538,185.34		2,538,185.34

发出商品	11,619,264.49		11,619,264.49
数据资源			
合 计	16,973,021.68		16,973,021.68

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	8,189,625.46		8,189,625.46
库存商品	4,240,098.06		4,240,098.06
发出商品	168,573.27		168,573.27
数据资源			
合 计	12,598,296.79		12,598,296.79

2. 无确认为存货的数据资源。

3. 本公司存货可变现净值大于成本，故未计提存货减值准备。

4. 报告期内本公司存货不存在借款费用资本化的情况。

5. 报告期内本公司存货不存在受限情况。

#### (八) 合同资产

##### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	1,509,680.00	114,582.05	1,395,097.95	213,890.00	12,176.19	201,713.81
合 计	1,509,680.00	114,582.05	1,395,097.95	213,890.00	12,176.19	201,713.81

2. 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因：

项 目	变动金额	变动原因
客户一	910,290.00	因项目增多使得应收质保金相应增加
合 计	910,290.00	——

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、(五)。

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					
按组合计提坏账准备	1,509,680.00	100.00	114,582.05	7.59	1,395,097.95
合计	1,509,680.00	100.00	114,582.05	7.59	1,395,097.95

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,890.00	100.00	12,176.19	5.69	201,713.81
合计	213,890.00	100.00	12,176.19	5.69	201,713.81

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (账龄组合)	1,509,680.00	114,582.05	7.59%
合计	1,509,680.00	114,582.05	--

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额		12,176.19		12,176.19
期初余额在本期	--	--	--	--
--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		102,405.86		102,405.86
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		114,582.05		114,582.05

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		221,894.78
待认证进项税	1,674,736.51	815,521.40
预交税金	13,569.50	59,582.80
合 计	1,688,306.01	1,096,998.98

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,155,934.76	950,864.45	5,106,799.21
2. 本期增加金额	151,263.70	586,256.49	737,520.19
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	151,263.70	586,256.49	737,520.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,307,198.46	1,537,120.94	5,844,319.40
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	105,283.68	38,034.58	143,318.26
2. 本期增加金额	85,189.78	54,192.68	139,382.46
(1) 计提或摊销	85,189.78	54,192.68	139,382.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	190,473.46	92,227.26	282,700.72
三、减值准备			
1. 期初余额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,116,725.00	1,444,893.68	5,561,618.68
2. 期初账面价值	4,050,651.08	912,829.87	4,963,480.95

2. 本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

3. 报告期末投资性房地产抵押情况：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,971,688.32
土地使用权	893,812.58
合计	4,865,500.90

#### (十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	23,049,685.22	23,324,233.89
固定资产清理		
合计	23,049,685.22	23,324,233.89

#### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	19,366,790.29	5,535,457.48	479,005.50	1,705,986.39	27,087,239.66
2. 本期增加金额		1,116,015.29		39,633.19	1,155,648.48
(1) 购置		1,116,015.29		39,633.19	1,155,648.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	151,263.70	159,146.21		170.00	310,579.91
(1) 处置或报废		159,146.21		170.00	159,316.21
(2) 转出投资性房	151,263.70				151,263.70

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
地产					
4. 期末余额	19,215,526.59	6,492,326.56	479,005.50	1,745,449.58	27,932,308.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	490,625.35	2,710,593.90	206,137.02	355,649.50	3,763,005.77
2. 本期增加金额	420,571.47	567,691.91	55,678.41	312,215.63	1,356,157.42
(1) 计提	420,571.47	567,691.91	55,678.41	312,215.63	1,356,157.42
3. 本期减少金额	85,189.78	151,188.90		161.50	236,540.18
(1) 处置或报废		151,188.90		161.50	151,350.40
(2) 转出投资性房 地产	85,189.78				85,189.78
4. 期末余额	826,007.04	3,127,096.91	261,815.43	667,703.63	4,882,623.01
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	18,389,519.55	3,365,229.65	217,190.07	1,077,745.95	23,049,685.22
2. 期初账面价值	18,876,164.94	2,824,863.58	272,868.48	1,350,336.89	23,324,233.89

2. 本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

3. 报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,100,265.75
合 计	6,100,265.75

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,443,750.64	7,443,750.64

项 目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	586,256.49	586,256.49
(1) 处置		
(2) 转出投资性房地产	586,256.49	586,256.49
4. 期末余额	6,857,494.15	6,857,494.15
二、累计摊销		
1. 期初余额	297,750.02	297,750.02
2. 本期增加金额	335,784.71	335,784.71
(1) 计提	335,784.71	335,784.71
3. 本期减少金额	54,192.68	54,192.68
(1) 处置		
(2) 转出投资性房地产	54,192.68	54,192.68
4. 期末余额	579,342.05	579,342.05
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	6,278,152.10	6,278,152.10
2. 期初账面价值	7,146,000.62	7,146,000.62

2. 无确认为存货的数据资源。

3. 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

4. 本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 2,641,666.78 元。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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	2,426,529.55	1,174,816.30
可抵扣亏损	6,336,081.38	3,177,077.97
合 计	8,762,610.93	4,351,894.27

2. 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
2026	65,669.60	586,583.49	
2027	682,327.72	682,327.72	
2028	1,851,181.86	1,908,166.76	
2029	3,736,902.20		
合 计	6,336,081.38	3,177,077.97	——

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	期末余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	14,000.00		14,000.00	102,000.00		102,000.00
合 计	14,000.00		14,000.00	102,000.00		102,000.00

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	5,106,799.21	4,865,500.90	抵押	短期借款抵押
固定资产	6,383,256.80	6,100,265.75	抵押	短期借款抵押
无形资产	2,810,283.81	2,641,666.78	抵押	短期借款抵押
合 计	14,300,339.82	13,607,433.43	——	——

续表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,271,326.19	7,087,119.26	抵押	短期借款抵押
无形资产	2,463,879.64	2,365,324.46	抵押	短期借款抵押
投资性房地产	5,106,799.21	4,963,480.95	抵押	短期借款抵押
合 计	14,842,005.04	14,415,924.67	——	——

## （十六）短期借款

### 1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	9,600,000.00	16,225,000.00
信用借款	3,000,000.00	
带有追索权的银行承兑汇票	1,030,170.50	
借款利息	14,373.33	16,667.60
合 计	13,644,543.83	16,241,667.60

## （十七）应付账款

### 1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	11,092,682.44	7,808,869.01
服务费	14,122.81	360,880.40
资产购置款	9,026.55	1,597.51
合 计	11,115,831.80	8,171,346.92

### 2. 无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）。

## （十八）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	13,555,133.96	5,092,531.83
合 计	13,555,133.96	5,092,531.83

### 1. 账龄超过 1 年的重要合同负债：

项 目	期末余额	其中：账龄超过 1 年金 额	未偿还或结转的原因
安徽新之宁现代综合 物流有限公司	8,694,690.27	3,477,876.11	2-3 年；产品尚未交付
合 计	8,694,690.27	3,477,876.11	—

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）。

### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项 目	变动金额	变动原因
预收货款	-1,379,112.19	合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入

预收货款	9,841,714.32	因收到现金而增加的金额
合 计	8,462,602.13	---

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）。

### （十九）应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,256,106.48	7,081,939.01	7,291,807.91	1,046,237.58
二、离职后福利- 设定提存计划	817.94	850,166.35	850,190.16	794.13
合 计	1,256,924.42	7,932,105.36	8,141,998.07	1,047,031.71

#### 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	1,230,160.29	6,115,719.80	6,325,530.10	1,020,349.99
二、职工福利费		294,660.79	294,660.79	
三、社会保险费	25,946.19	462,587.42	462,646.02	25,887.59
其中：医疗保险费	25,020.75	410,622.05	410,622.05	25,020.75
工伤保险费	925.44	51,965.37	52,023.97	866.84
四、住房公积金		208,971.00	208,971.00	
合 计	1,256,106.48	7,081,939.01	7,291,807.91	1,046,237.58

#### 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
一、基本养老保险	738.24	816,151.87	816,175.68	714.43
二、失业保险费	79.70	34,014.48	34,014.48	79.70
合 计	817.94	850,166.35	850,190.16	794.13

### （二十）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,572,563.60	2,681,249.30
城市维护建设税	170,218.67	120,740.36
教育附加	12,445.67	32,079.99
地方教育费附加	8,297.08	32,906.37

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	55,140.54	61,603.35
印花税	2,089.92	9,557.11
环境保护税		5.16
合 计	2,820,755.48	2,938,141.64

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	673,343.80	648,929.34
合 计	673,343.80	648,929.34

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	648,929.34	648,929.34
代垫费用	24,414.46	
合 计	673,343.80	648,929.34

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航西南建设有限公司	641,988.86	保证金未到期
合 计	641,988.86	--

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	562,757.14	7,910.24
合 计	562,757.14	7,910.24

(二十三) 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	28,949,999.00						28,949,999.00

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	46,523.62			46,523.62
合 计	46,523.62			46,523.62

（二十五）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,686,594.35			1,686,594.35
合 计	1,686,594.35			1,686,594.35

（二十六）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,829,543.15	3,851,181.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,829,543.15	3,851,181.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,829,030.75	182,143.90
减：提取法定盈余公积		203,782.56
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		
期末未分配利润	-1,999,487.60	3,829,543.15

（二十七）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
1. 主营业务	30,496,083.12	26,480,184.91	35,091,612.28	26,640,129.78
2. 其他业务	526,436.75	581,155.56	396,133.35	103,723.79
合 计	31,022,519.87	27,061,340.47	35,487,745.63	26,743,853.57

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：	---	---		
销售商品	30,496,083.12	26,480,184.91	35,091,612.28	26,640,129.78
其他	526,436.75	581,155.56	396,133.35	103,723.79

合计	31,022,519.87	27,061,340.47	35,487,745.63	26,743,853.57
按经营地区分类				
其中：	——	——	——	——
西南地区	16,482,639.34	14,669,514.97	26,001,217.03	19,824,513.60
华北地区	13,467,433.63	11,438,368.81	9,050,953.40	6,541,194.51
华东地区	117,153.98	99,878.51	187,610.62	176,723.91
华南地区	139,009.73	123,620.66	172,743.35	148,372.17
华中地区	816,283.19	729,957.52	75,221.23	53,049.38
合计	31,022,519.87	27,061,340.47	35,487,745.63	26,743,853.57

与履约义务相关的信息：

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
冷链及环试设备销售	运送到客户的场地且安装完毕并签订验收单时客户取得冷链及环境试验设备商品控制权	于合同签订后先预付部分货款	产品所有权	是	无	5%合同款为质保金，质保期限为1-3年

本公司本期营业收入前五名客户单位情况

序号	项目名称	收入金额
1	第一名	9,229,753.00
2	第二名	4,776,214.10
3	第三名	3,478,063.76
4	第四名	2,981,917.14
5	第五名	2,388,084.42

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,745.02	148,294.07
教育费附加	37,176.44	63,554.60
地方教育费附加	24,784.29	42,369.73

项 目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	76,081.12	76,081.12
房产税	128,014.20	124,117.30
印花税	16,762.79	16,973.35
环保税	15.48	25.80
合 计	369,579.34	471,415.97

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	809,623.72	572,319.75
差旅费	38,050.02	67,317.02
员工薪酬	315,093.24	253,518.48
广告费	21,143.40	37,015.47
运杂费	7,477.07	9,483.87
交通费	78,947.80	60,431.66
通讯费用	14,179.60	15,366.00
其他	43,285.39	82,599.94
合 计	1,327,800.24	1,098,052.19

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	7,553.21	4,976.90
车辆费用	157,766.14	155,448.58
办公费	133,940.53	139,047.98
职工薪酬	2,550,180.98	2,347,728.54
折旧费	380,571.65	252,839.35
食堂费用	107,647.89	221,828.36
中介机构费用	315,868.95	267,089.94
摊销费	66,195.04	24,919.25
其他管理费用	46,588.79	332,990.93
合 计	3,766,313.18	3,746,869.83

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,773,310.43	1,465,161.98

折旧费	89,807.98	86,948.24
职工薪酬	786,603.06	944,128.37
其他	27,865.78	353,969.26
合 计	2,677,587.25	2,850,207.85

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	565,770.10	661,762.98
减：利息收入	7,871.52	23,148.06
利息净支出	557,898.58	638,614.92
手续费	4,174.25	6,223.56
合 计	562,072.83	644,838.48

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	144,189.57	
政府补助	467,029.72	545,106.24
合 计	611,219.29	545,106.24

(三十四) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,479,773.50	-475,185.42
其他应收款坏账损失	-41,807.74	29,052.16
合 计	-1,521,581.24	-446,133.26

(三十五) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-102,405.86	-5,575.69
合 计	-102,405.86	-5,575.69

(三十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得		13,333.36
合 计		13,333.36

(三十七) 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
流动资产报废利得	87,465.40	142,911.66	87,465.40
合 计	87,465.40	142,911.66	87,465.40

(三十八) 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
行政罚款及滞纳金	47.49	6.15	47.49
报废固定资产净损失	2,626.08		2,626.08
合 计	2,673.57	6.15	2,673.57

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,881.33	0.00
递延所得税调整	0.00	0.00
合 计	158,881.33	0.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,670,149.42	182,143.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-850,522.41	27,321.59
某些子公司适用不同税率的影响	-155,544.43	-185,568.17
对以前期间当期所得税的调整	158,881.33	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	102,320.34	63,131.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	903,746.50	522,646.60
税法规定的额外可扣除费用		-427,531.18
所得税费用合计	158,881.33	

(四十) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,871.52	23,148.06
补贴收入	20,050.20	137,848.00
营业外收入		142,911.66
企业间往来款、代垫款	2,618,942.22	1,437,643.97
合 计	2,646,863.94	1,741,551.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	1,780,609.95	1,980,664.00
手续费相关支出	4,174.25	6,223.56
营业外支出		6.15
企业间往来款、代垫款	293,190.17	704,164.90
合 计	2,077,974.37	2,691,058.61

筹资活动产生的各项负债变动情况:

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现 金变 动	现金变动	非现 金变 动	
短期 借款	16,225,000.00	15,630,170.50		18,225,000.00		13,630,170.50
合 计	16,225,000.00	15,630,170.50		18,225,000.00		13,630,170.50

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-5,829,030.75	182,143.90
加: 资产减值准备	102,405.86	5,575.69
信用减值准备	1,521,581.24	446,133.26

补充资料	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧及摊销	139,382.46	75,069.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,356,157.42	1,160,214.37
无形资产摊销	335,784.71	152,044.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-13,333.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,673.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	565,770.10	661,762.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-4,374,724.89	1,242,908.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,596,509.02	-1,147,836.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,348,016.71	-2,386,802.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,571,507.41	377,880.98
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	1,251,472.15	4,081,688.24
减：现金的期初余额	4,081,688.24	9,810,679.10
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	-2,830,216.09	-5,728,990.86

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,251,472.15	4,081,688.24
其中：库存现金	62,193.82	60,238.96
可随时用于支付的银行存款	1,189,278.33	4,021,449.28

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,251,472.15	4,081,688.24

#### (四十二) 租赁

##### 1. 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：85,248.00 元。

##### 2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	456,055.05	
合 计	456,055.05	

## 六、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
新产品研发	2,677,587.25	2,850,207.85
合 计	2,677,587.25	2,850,207.85
其中：费用化研发支出	2,677,587.25	2,850,207.85
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆欧百特制冷科技有限公司	1000 万元	重庆市江津区	重庆市江津区珞璜镇云港大道 169 号	工程和技术研究 研发、制造、销售	100.00		设立

## 八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	467,029.72	545,106.24
其中：增值税即征即退	446,979.52	407,258.24
社保补贴	20,050.20	21,748.00
科技局研发补贴		116,100.00
合 计	467,029.72	545,106.24

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人与本公司关系
王朝荣、王雪妮、李国静	王朝荣、王雪妮、李国静三人为直系亲属（王雪妮为王朝荣之女，李国静为王朝荣之妻），持有公司股份共 65.98%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益相关内容。

(三) 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
肖斌	持有公司 8.23%股份的股东、董事、副总经理
重庆雪特企业管理中心（有限合伙）	持有公司 6.58%股份的股东
陈全才	持有公司 1.37%股份的股东、董事
蒲幼嶠	持有公司 1.37%股份的股东、监事
重庆春江服饰有限公司	本公司股东王朝荣、李国静及李长清有重大影响的企业
重庆玉冰机电设备有限公司	本公司实际控制人王朝荣之妹王渝有重大影响的企业
丹特制冷设备（广州）有限公司	本公司实际控制人王朝荣之妹王渝有重大影响的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆玉冰机电设备	购买材料	3,293,061.77	11,000,000.00	否	3,607,131.89

有限公司					
丹特制冷设备（广州）有限公司	购买材料	959,469.02		否	1,812,566.37

(2) 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
丹特制冷设备（广州）有限公司	销售商品	139,009.73	71,504.51

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆春江服饰有限公司	房屋租赁	85,248.00	182,061.00	85,248.00	182,061.00

3. 关联担保情况

(1) 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
王朝荣、李国静、重庆春江服饰有限公司	9,600,000.00	2021-05-27	2025-01-13	否
王朝荣、李国静、王雪妮、重庆欧百特制冷科技有限公司	8,000,000.00	2022-12-28	2026-12-28	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	丹特制冷设备（广州）有限公司	133,549.00	6,857.07		
其他应收款	蒲幼嶠	2,938.25	56.15		
其他应收款	陈全才			8,745.22	19.28
合计		136,487.25	6,913.23	8,745.22	19.28

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆玉冰机电设备有限公司	2,496,630.52	2,193,395.37
应付账款	丹特制冷设备（广州）有限公司	585,450.14	656,589.97
其他应付款	陈全才	12,026.29	
	合计	3,094,106.95	2,849,985.34

## 十、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2024 年 11 月，本公司在全国中小企业股份转让系统进行了银行借款合同公告，拟以子公司重庆欧百特制冷科技有限公司厂房作为抵押物，申请银行借款。并在 2024 年第二次临时股东大会表决通过。2025 年 1 月 13 日，本公司终止与重庆农村商业银行股份有限公司于 2024 年 4 月签订的借款合同（合同编号：HT2024041100001657 号）、于 2021 年 5 月签订的抵押合同（合同编号：总行营业部 2021 年高抵字第 5001012021380701 号）和担保合同（合同编号：总行营业部 2021 年高保字第 5001012021380702 号）。

2、2025 年 1 月 13 日，本公司子公司重庆欧百特制冷科技有限公司为本公司向重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行贷款 9,600,000.00 元提供最高额抵押担保（合同编号：渝北支行 2025 年高抵字第 1301012025179001 号），最高额抵押担保的最高债权额为人民币壹仟捌佰陆拾壹万肆仟壹佰元整，抵押财产为本公司子公司重庆欧百特制冷科技有限公司的工业用房抵押期限是主债务清偿完毕为止；

3、2025 年 1 月 13 日，本公司共同实际控制人王朝荣、李国静，以及本公司子公司重庆欧百特制冷科技有限公司为本公司向重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行贷款 9,600,000.00 元提供最高额保证担保（合同编号：渝北支行 2025 年高保字第 1301012025179001 号），最高额保证担保的最高债权额为人民币壹仟肆佰陆拾万元整，保证期间为自主合同（合同编号：渝北支行 2025 年公流贷字第 1301012024179001 号）债务履行期限届满之日三年。

## 十二、其他重要事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,216,639.17	7,381,837.46
1至2年(含2年)	716,485.56	2,563,515.18
2至3年(含3年)	2,281,115.18	636,000.00
3至4年(含4年)	554,000.00	209,823.85
4至5年(含5年)		20,000.00
5年以上		142,450.00
小计	8,768,239.91	10,953,626.49
减: 坏账准备	2,246,338.53	1,159,274.19
合计	6,521,901.38	9,794,352.30

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	433,000.00	4.94	311,760.00	72.00	121,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,335,239.91	95.06	1,934,578.53	23.21	6,400,661.38
合计	8,768,239.91	100.00	2,246,338.53	25.62	6,521,901.38

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	259,823.85	2.37	238,841.47	91.92	20,982.38
按组合计提坏账准备的	10,693,802.64	97.63	920,432.72	8.61	9,773,369.92

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(%)	
应收账款					
合计	10,953,626.49	100.00	1,159,274.19	10.58	9,794,352.30

本期单项计提坏账准备的情况。

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆港富畜产品有限责任公司	50,000.00	50,000.00				款项无法收回
重庆沙微谷环保节能科技有限公司	209,823.85	188,841.47				买卖合同纠纷
重庆市森畅农业科技有限公司			433,000.00	311,760.00	72.00	款项无法回收
合计	259,823.85	238,841.47	433,000.00	311,760.00	---	---

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1（账龄组合）	8,210,826.90	1,934,578.53	23.56%
组合 3（合并范围内关联方组合）	124,413.01	0.00	0.00%
合计	8,335,239.91	1,934,578.53	---

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额		920,432.72	238,841.47	1,159,274.19
期初余额在本期	---	---	---	---
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-67,424.60	67,424.60	0.00

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,193,653.31	244,335.40	1,437,988.71
本期转回				
本期转销				
本期核销		112,082.90	238,841.47	350,924.37
其他变动				
期末余额		1,934,578.53	311,760.00	2,246,338.53

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,159,274.19	1,437,988.71		350,924.37		2,246,338.53
合计	1,159,274.19	1,437,988.71		350,924.37		2,246,338.53

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	372,273.85

本期应收账款核销情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆沙微谷环保节能科技有限公司	货款	209,823.85	买卖合同纠纷	总经理办公会决议	否
重庆五环试验仪器有限公司	货款	82,450.00	款项无法回收	总经理办公会决议	否
重庆港富畜产品有限责任公司	货款	50,000.00	款项无法回收	总经理办公会决议	否
贵州黔北富民现代农业	货款	20,000.00	款项无法回收	总经理办公	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
科技有限公司				会决议	
重庆尚可解餐饮管理有限公司	货款	10,000.00	款项无法回收	总经理办公会决议	否
合计	——	372,273.85	——	——	——

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,981,719.12	0.00	1,981,719.12	19.56	1,000,421.07
第二名	1,731,700.00	0.00	1,731,700.00	17.09	88,914.14
第三名	1,550,500.00	173,500.00	1,724,000.00	17.02	88,518.78
第四名	425,271.24	1,026,470.00	1,451,741.24	14.33	74,539.65
第五名	1,277,000.00	0.00	1,277,000.00	12.60	65,567.57
合计	6,966,190.36	1,199,970.00	8,166,160.36	80.60	1,317,961.21

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,934,886.26	26,474,526.05
合计	26,934,886.26	26,474,526.05

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款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	42,000.00	42,000.00
备用金	23,037.36	61,002.76
往来款	26,878,419.71	26,372,619.71
合计	26,943,457.07	26,475,622.47

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,313,837.36	7,533,742.75
1至2年(含2年)	7,487,739.99	14,981,479.56
2至3年(含3年)	14,981,479.56	3,960,400.16
3至4年(含4年)	3,160,400.16	
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	26,943,457.07	26,475,622.47
减:坏账准备	8,570.81	1,096.42
合计	26,934,886.26	26,474,526.05

(3) 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,943,457.07	100.00	8,570.81	0.032	26,934,886.26
合计	26,943,457.07	100.00	8,570.81	0.032	26,934,886.26

续表:

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,475,622.47	100.00	1,096.42	0.004	26,474,526.05
合计	26,475,622.47	100.00	1,096.42	0.004	26,474,526.05

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合2(账龄组合)	65,037.36	8,570.81	13.18%
组合3(合并范围内关联方组合)	26,878,419.71	0.00	0.00%
合计	26,943,457.07	8,570.81	--

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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）	
期初余额		1,096.42		1,096.42
期初余额在本期	---	---	---	---
——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		7,474.39		7,474.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		8,570.81		8,570.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
重庆欧百特制冷科技有限公司	往来款	26,878,419.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	99.76	0.00
六安市叶集区易诚集装箱厂	保证金	30,000.00	1-2 年	0.11	2,973.60
重庆中泰建设集团有限公司	保证金	12,000.00	2-3 年	0.04	2,352.42
杨振兴	备用金	10,000.00	1-2 年	0.04	991.20
马仕模	备用金	5,099.11	1 年以内	0.02	97.44
合计	——	26,935,518.82	——	99.97	6,414.66

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆欧百特制冷科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00	

#### （四）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
1. 主营业务	25,356,727.27	21,296,361.34	29,666,623.13	20,388,849.02
2. 其他业务			452,149.73	448,376.70
合 计	25,356,727.27	21,296,361.34	30,118,772.86	20,837,225.72

#### 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：	---	---	---	---
销售商品	25,356,727.27	21,296,361.34	29,666,623.13	20,388,849.02
其他			452,149.73	448,376.70
合计	25,356,727.27	21,296,361.34	30,118,772.86	20,837,225.72

#### 按经营地区分类

其中：	---	---	---	---
-----	-----	-----	-----	-----

西南地区	10,816,846.74	8,904,535.84	20,632,244.26	13,917,885.75
华北地区	13,467,433.63	11,438,368.81	9,050,953.40	6,541,194.51
华东地区	117,153.98	99,878.51	187,610.62	176,723.91
华南地区	139,009.73	123,620.66	172,743.35	148,372.17
华中地区	816,283.19	729,957.52	75,221.23	53,049.38
合计	25,356,727.27	21,296,361.34	30,118,772.86	20,837,225.72

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
冷链及环试设备销售	运送到客户的场地且安装完毕并签订验收单时客户取得冷链及环境试验设备商品控制权	于合同签订后先预付部分货款	产品所有权	是	无	5%合同款为质保金，质保期限为1-3年

母公司前五大客户

序号	项目名称	收入金额
1	第一名	9,229,753.00
2	第二名	4,776,214.10
3	第三名	2,981,917.14
4	第四名	2,388,084.42
5	第五名	1,730,088.50

#### 十四、补充资料

##### (一) 当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）	20,050.20	
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		

项目	金额	说明
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	84,791.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	104,842.03	
<b>（二）净资产收益率及每股收益</b>		
报告期利润	加权平均净资产	每股收益

	产收益率 (%)	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	-18.45	-0.2013	-0.2013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.78	-0.2050	-0.2050

重庆欧百特冷链科技股份有限公司

二〇二五年三月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 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）	20,050.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,791.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>104,842.03</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>104,842.03</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用