

青岛海容商用冷链股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2023JNAA4B0029

青岛海容商用冷链股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了青岛海容商用冷链股份有限公司（以下简称海容冷链公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了海容冷链公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于海容冷链公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1、收入确认



关键审计事项	审计中的应对
<p>海容冷链公司主营业务为商用冷链设备的研发、生产、销售和服务，主营业务收入为商用冷链设备产品销售收入，如财务报表附注六、37 所述，其 2022 年度主营业务收入为 282,531.26 万元，占营业收入的比例为 97.27%。如财务报表附注四、25 所述，海容冷链公司商用冷链设备销售属于在某一时刻履行的履约义务，按以下方式确定收入确认时点：内销方式下，对于不需要安装的产品，公司在发货后收到客户签收回执时确认收入，对于需要安装的产品，公司在安装完成取得客户验收单时确认收入；出口方式下，公司发货后，完成出口报关手续，产品装船离港时确认收入；ODM 业务方式下，客户来公司提货，货物出库、签发出库单时确认收入。</p> <p>主营业务收入是海容冷链公司营业收入的主要来源，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，且不同业务方式下收入确认时点存在差异，可能存在收入确认的相关风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价海容冷链公司与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取销售合同样本，识别合同中包含的履约义务及与控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>结合产品类型对主营业务收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</p> <p>采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、出库单、客户签收回执、客户验收单、报关单等，判断收入确认的真实性；</p> <p>选取客户样本实施函证程序，核查与客户交易的真实性；</p> <p>针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对出库单、客户签收回执、客户验收单、报关单等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。</p>

2、应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、5 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，海容冷链公司应收账款余额为 136,417.26 万元，坏账准备金额为 8,360.56 万元，账面价值较大。如财务报表附注四、10 所述，公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。</p> <p>由于应收账款坏账准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价海容冷链公司与应收账款管理和坏账计提相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取应收账款预期信用损失模型，结合历史信用损失情况、下游客户群体的市场信用状况、给予客户的信用期限等，分析应收账款坏账准备计提政策的合理性；</p> <p>获取应收账款坏账准备计提表，复核预期信用损失率的计算过程、重要参数和关键假</p>



关键审计事项	审计中的应对
收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	设，复核账龄划分是否正确，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

海容冷链公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海容冷链公司2022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的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、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，管理层负责评估海容冷链公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海容冷链公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海容冷链公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就海容冷链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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：青岛海容商用冷链股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	1,355,146,755.86	898,472,574.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	580,000,000.00	330,000,000.00
衍生金融资产	六.3	-	1,703,892.25
应收票据	六.4	15,549,089.76	
应收账款	六.5	1,280,566,984.33	798,465,116.58
应收款项融资	六.6	100,000.00	263,000.00
预付款项	六.7	28,204,269.10	59,291,749.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.8	17,267,411.75	17,250,831.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.9	583,464,887.29	671,573,312.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.10	25,306,351.61	13,903,512.58
流动资产合计		3,885,605,749.70	2,790,923,989.28
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六.11	84,232,371.49	44,581,760.70
长期股权投资	六.12	2,799,723.08	2,799,775.55
其他权益工具投资	六.13	12,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.14	652,986,976.73	519,731,341.22
在建工程	六.15	282,344,173.30	160,681,843.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.16	847,214.71	944,039.23
无形资产	六.17	150,489,619.12	148,810,432.31
开发支出			
商誉	六.18	8,023,830.51	8,023,830.51
长期待摊费用	六.19	11,772,658.99	6,071,725.44
递延所得税资产	六.20	28,184,196.20	22,456,276.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,233,680,764.13	926,101,025.26
资产总计		5,119,286,513.83	3,717,025,014.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王立军

会计机构负责人：

于高丽



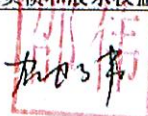
合并资产负债表(续)

编制单位：青岛海容商用冷链股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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	六.21	555,950,000.00	444,440,000.00
应付账款	六.22	627,123,200.18	650,675,054.79
预收款项			
合同负债	六.23	75,167,394.89	53,113,872.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.24	59,927,235.39	53,814,401.72
应交税费	六.25	14,584,394.43	11,021,462.96
其他应付款	六.26	71,714,807.80	90,526,181.55
其中：应付利息			
应付股利		72,223.20	54,936.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.27	65,471.96	93,100.00
其他流动负债	六.28	6,462,681.84	5,285,287.21
流动负债合计		1,410,995,186.49	1,308,969,360.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.29	551,954.35	586,889.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.30	23,038,286.69	13,991,272.79
递延所得税负债	六.20	7,243,469.40	371,129.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,833,710.44	14,949,291.64
负债合计		1,441,828,896.93	1,323,918,652.01
股东权益：			
股本	六.31	276,053,456.00	244,511,663.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.32	2,222,230,298.11	1,218,269,251.08
减：库存股	六.33	46,024,060.13	72,127,435.28
其他综合收益	六.34	453,547.78	2,177,123.91
专项储备			
盈余公积	六.35	153,436,498.00	126,355,064.98
一般风险准备			
未分配利润	六.36	1,038,921,477.44	847,144,227.80
归属于母公司股东权益合计		3,645,071,217.20	2,366,329,895.49
少数股东权益		32,386,399.70	26,776,467.04
股东权益合计		3,677,457,616.90	2,393,106,362.53
负债和股东权益总计		5,119,286,513.83	3,717,025,014.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：青岛海容商用冷链股份有限公司

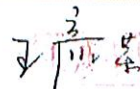
单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,115,679,913.93	845,114,014.13
交易性金融资产		580,000,000.00	330,000,000.00
衍生金融资产			1,703,892.25
应收票据			-
应收账款	十七.1	1,287,237,198.48	755,535,072.88
应收款项融资		100,000.00	263,000.00
预付款项		25,698,804.58	58,663,949.79
其他应收款	十七.2	15,469,855.80	16,196,127.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		566,642,365.26	667,478,623.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,233,611.05	7,646,660.60
流动资产合计		3,611,061,749.10	2,682,601,341.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		58,389,832.80	6,858,044.29
长期股权投资	十七.3	203,797,365.08	89,909,917.55
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		649,603,133.82	518,032,439.04
在建工程		282,344,173.30	160,681,843.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		847,214.71	944,039.23
无形资产		149,818,898.57	148,113,938.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,619,572.77	6,025,833.44
递延所得税资产		28,881,206.05	22,821,064.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,385,301,397.10	953,387,120.63
资产总计		4,996,363,146.20	3,635,988,461.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



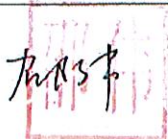

母公司资产负债表(续)

编制单位：青岛海容商用冷链股份有限公司

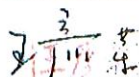
单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		555,950,000.00	444,440,000.00
应付账款		626,576,004.76	650,374,777.14
预收款项			-
合同负债		56,948,320.85	46,638,438.62
应付职工薪酬		56,476,150.27	50,291,552.02
应交税费		6,179,249.33	7,539,267.55
其他应付款		69,963,130.85	88,664,051.31
其中：应付利息			-
应付股利		72,223.20	54,936.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,471.96	93,100.00
其他流动负债		6,332,689.75	5,038,559.63
流动负债合计		1,378,491,017.77	1,293,079,746.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		-	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		551,954.35	586,889.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,038,286.69	13,991,272.79
递延所得税负债		7,139,871.06	255,583.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,730,112.10	14,833,745.73
负债合计		1,409,221,129.87	1,307,913,492.00
股东权益：			
股本		276,053,456.00	244,511,663.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,222,230,298.11	1,218,269,251.08
减：库存股		46,024,060.13	72,127,435.28
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		153,436,498.00	126,355,064.98
未分配利润		981,445,824.35	811,066,426.10
股东权益合计		3,587,142,016.33	2,328,074,969.88
负债和股东权益总计		4,996,363,146.20	3,635,988,461.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



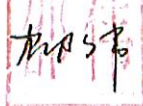

合并利润表

编制单位：青岛海信商用冷链股份有限公司

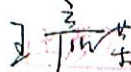
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,904,636,400.18	2,661,793,901.13
其中：营业收入	六.37	2,904,636,400.18	2,661,793,901.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,548,591,668.32	2,411,557,419.97
其中：营业成本	六.37	2,218,471,996.35	2,109,340,499.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.38	26,663,976.23	22,821,991.66
销售费用	六.39	152,514,037.41	122,960,750.25
管理费用	六.40	88,473,649.48	77,111,984.93
研发费用	六.41	106,519,696.75	85,654,720.70
财务费用	六.42	-44,051,687.90	-6,332,527.22
其中：利息费用			4,261,670.74
利息收入		19,986,174.90	15,569,669.35
加：其他收益	六.43	8,117,516.71	5,301,814.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六.44	11,108,141.37	16,044,650.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六.45		1,703,892.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.46	-29,387,090.38	8,461,613.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.47	-1,841,738.65	-2,409,752.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.48	167,123.49	29,388.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,208,684.40	279,368,086.02
加：营业外收入	六.49	3,927,127.48	2,502,987.78
减：营业外支出	六.50	7,297,125.04	7,177,627.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		340,838,686.84	274,693,446.39
减：所得税费用	六.51	36,707,212.50	31,361,262.94
		304,131,474.34	243,332,183.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		304,131,474.34	243,332,183.45
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		292,212,181.56	225,154,973.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,919,292.78	18,177,210.33
六、其他综合收益的税后净额	六.52	-1,723,061.15	332,755.66
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,723,061.15	332,755.66
（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		-1,723,061.15	332,755.66
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		-1,723,061.15	332,755.66
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		302,408,413.19	243,664,939.11
归属于母公司股东的综合收益总额		290,489,120.41	225,487,728.78
归属于少数股东的综合收益总额		11,919,292.78	18,177,210.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.15	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）		1.15	0.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：青岛海容商用冷链股份有限公司

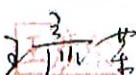
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七.4	2,810,961,536.37	2,598,950,168.84
减：营业成本	十七.4	2,208,379,599.93	2,113,190,721.81
税金及附加		25,659,066.12	21,844,591.91
销售费用		137,873,991.70	118,329,770.19
管理费用		76,532,694.39	71,589,578.96
研发费用		98,823,115.39	83,670,762.05
财务费用		-41,256,602.36	-3,820,109.79
其中：利息费用			4,261,670.74
利息收入		15,228,082.88	13,109,094.77
加：其他收益		7,865,281.41	5,139,178.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	20,572,181.55	18,542,350.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			1,703,892.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,979,194.10	5,370,695.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,841,738.65	-2,409,752.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		167,123.49	29,388.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,733,324.90	222,520,605.21
加：营业外收入		3,863,009.96	2,468,906.57
减：营业外支出		7,235,102.03	7,157,928.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		296,361,232.83	217,831,583.68
减：所得税费用		25,546,902.66	21,661,494.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,814,330.17	196,170,089.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,814,330.17	196,170,089.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		270,814,330.17	196,170,089.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：青岛海容商用冷链股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,220,697,488.84	2,315,906,577.23
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		39,418,893.22	28,630,146.09
收到其他与经营活动有关的现金	六.56	57,056,685.11	72,319,809.48
经营活动现金流入小计		2,317,173,067.17	2,416,856,532.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,661,708,883.70	1,885,259,061.26
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		275,147,360.73	253,645,725.58
支付的各项税费		119,837,552.25	92,674,037.58
支付其他与经营活动有关的现金	六.56	127,694,881.62	129,615,839.55
经营活动现金流出小计		2,184,388,678.30	2,361,194,663.97
经营活动产生的现金流量净额		132,784,388.87	55,661,868.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,870,000,000.00	2,020,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,774,685.47	16,044,526.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,630.00	73,902.76
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		3,780,000.00	
投资活动现金流入小计		1,885,617,315.47	2,036,118,429.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,168,957.55	315,573,900.65
投资支付的现金		2,120,000,000.00	1,872,505,462.00
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			5,561,851.81
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,460,168,957.55	2,193,641,214.46
投资活动产生的现金流量净额		-574,551,642.08	-157,522,785.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		985,849,074.78	67,313,912.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.56	281,132,000.00	334,497,000.00
筹资活动现金流入小计		1,266,981,074.78	401,810,912.89
偿还债务所支付的现金			2,883,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		79,645,571.82	104,934,529.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.56	317,845,089.84	326,667,000.00
筹资活动现金流出小计		397,490,661.66	434,484,529.28
筹资活动产生的现金流量净额		869,490,413.12	-32,673,616.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		874,408.74	-4,292,959.82
五、现金及现金等价物净增加额		428,597,568.65	-138,827,492.73
加：期初现金及现金等价物余额		762,949,187.21	901,776,679.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,191,546,755.86	762,949,187.21

法定代表人：

刘作

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

李



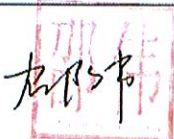
母公司现金流量表

编制单位：青岛海容商用冷链股份有限公司

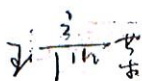
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,264,573,399.92	2,325,990,178.86
收到的税费返还		31,297,537.89	24,796,500.26
收到其他与经营活动有关的现金		55,074,784.20	70,823,582.01
经营活动现金流入小计		2,350,945,722.01	2,421,610,261.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,844,640,519.02	1,880,880,239.40
支付给职工以及为职工支付的现金		251,840,995.97	242,915,220.99
支付的各项税费		94,123,877.17	72,566,051.69
支付其他与经营活动有关的现金		118,033,013.50	129,362,251.03
经营活动现金流出小计		2,308,638,405.66	2,325,723,763.11
经营活动产生的现金流量净额		42,307,316.35	95,886,498.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,870,000,000.00	2,020,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,238,725.65	18,542,226.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		272,000.00	73,902.76
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		1,891,510,725.65	2,038,616,129.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		337,687,673.19	313,758,872.90
投资支付的现金		2,233,887,500.00	1,882,659,892.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,688,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,571,575,173.19	2,202,106,764.90
投资活动产生的现金流量净额		-680,064,447.54	-163,490,635.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		985,849,074.78	67,300,192.89
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		281,132,000.00	334,497,000.00
筹资活动现金流入小计		1,266,981,074.78	401,797,192.89
偿还债务支付的现金			2,883,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,336,211.70	103,269,329.28
支付其他与筹资活动有关的现金		317,845,089.84	326,667,000.00
筹资活动现金流出小计		391,181,301.54	432,819,329.28
筹资活动产生的现金流量净额		875,799,773.24	-31,022,136.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666,644.95	-4,247,015.44
五、现金及现金等价物净增加额		238,709,287.00	-102,873,289.60
加：期初现金及现金等价物余额		709,590,626.93	812,463,916.53
六、期末现金及现金等价物余额		948,299,913.93	709,590,626.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

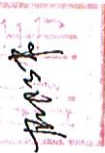



合并股东权益变动表

编制单位：青岛沙利南冷链股份有限公司

项目	2022年度												单位：人民币元		
	归属上市公司股东权益											少数股东权益			
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		盈余公积		未分配利润			其他	小计
上年年末余额	本年年初余额	发行新股	未转股	其他	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	244,511,663.00				1,218,289,251.08	72,127,435.28	2,177,124.91		126,355,064.98		847,144,227.80		2,366,329,895.49	26,776,467.04	2,393,106,362.53
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	244,511,663.00				1,218,289,251.08	72,127,435.28	2,177,123.91		126,355,064.98		847,144,227.80		2,366,329,895.49	26,776,467.04	2,393,106,362.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,541,793.00				1,003,961,047.03	-26,103,375.15	-1,723,376.13		27,081,433.02		191,777,249.64		1,278,741,321.71	5,609,932.66	1,284,351,254.37
（一）综合收益总额							-1,723,376.13				292,212,181.56		290,488,605.43	11,919,292.78	302,407,898.21
（二）股东投入和减少资本	31,541,793.00				1,003,961,047.03	-26,103,375.15							1,061,606,215.18		1,061,606,215.18
1. 股东投入的普通股	31,541,793.00				952,486,533.18								984,062,212.18		984,062,212.18
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					51,474,453.85	-26,103,375.15							77,577,834.00		77,577,834.00
4. 其他													-33,831.00		-33,831.00
（三）利润分配									27,081,433.02		-100,434,931.92		-73,353,498.90	-6,309,360.12	-79,662,859.02
1. 提取盈余公积									27,081,433.02		-27,081,433.02				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	276,053,456.00				2,222,230,298.11	46,024,060.13	453,547.78		153,436,498.00	1,038,921,477.44			3,645,071,217.20	32,386,399.70	3,677,457,616.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表(续)

编制单位: 青岛海信商用冷链股份有限公司

项目	2021年度												单位: 人民币元	
	归属母公司股东权益											少数股东权益		股东权益合计
	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	其他			
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	158,480,000.00		131,007,276.43	683,780,108.68	10,735,178.70	1,844,368.25		106,738,056.03		744,892,331.83		1,816,006,962.52	7,700,343.72	1,823,707,306.24
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、本年初余额	158,480,000.00		131,007,276.43	683,780,108.68	10,735,178.70	1,844,368.25		106,738,056.03		744,892,331.83		1,816,006,962.52	7,700,343.72	1,823,707,306.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,031,663.00		-131,007,276.43	534,489,142.40	61,392,256.58	332,755.66		19,617,008.95		102,251,895.97		550,322,932.97	19,076,123.32	569,399,056.29
(一) 综合收益总额						332,755.66								
(二) 股东投入和减少资本	17,174,284.00		-131,007,276.43	603,346,521.40	61,392,256.58					225,154,973.12		225,487,228.78	18,177,210.33	243,664,939.11
1. 股东投入的普通股	3,510,837.00			63,314,039.89								66,824,876.89		430,685,385.38
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,663,447.00		-131,007,276.43	494,165,082.95	61,392,256.58							376,821,253.52		66,824,876.89
3. 股份支付计入股东权益的金额				45,867,398.56								-15,524,858.02		376,821,253.52
4. 其他														-15,524,858.02
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								19,617,008.95		-122,903,077.15		-103,286,068.20	-1,665,200.00	2,564,112.99
2. 提取一般风险准备								19,617,008.95		-19,617,008.95				-104,951,268.20
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	68,857,379.00			-68,857,379.00										
1. 资本公积转增股本	68,857,379.00			-68,857,379.00										
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	244,511,663.00			1,218,269,251.08	72,127,435.28	2,177,123.91		126,355,064.98		847,144,227.80		2,366,329,895.49	25,776,467.04	2,392,106,362.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位：青岛海空商用冷链股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	244,511,663.00				1,218,269,251.08	72,127,435.28			126,355,064.98	811,066,426.10		2,328,074,969.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	244,511,663.00				1,218,269,251.08	72,127,435.28			126,355,064.98	811,066,426.10		2,328,074,969.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,541,793.00				1,003,961,047.03	-26,103,375.15			27,081,433.02	170,379,398.25		1,259,067,046.45
（一）综合收益总额										270,814,330.17		270,814,330.17
（二）股东投入和减少资本	31,541,793.00				1,003,961,047.03	-26,103,375.15						1,061,606,215.18
1. 股东投入的普通股	31,575,624.00				952,486,588.18							984,062,212.18
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-33,831.00				51,474,458.85	-26,103,375.15						77,577,834.00
（三）利润分配												-33,831.00
1. 提取盈余公积									27,081,433.02	-100,434,931.92		-73,353,498.90
2. 对股东的分配									27,081,433.02	-27,081,433.02		
3. 其他										-73,353,498.90		-73,353,498.90
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	276,053,456.00				2,222,230,298.11	46,024,060.13			153,436,498.00	981,445,824.35		3,587,142,016.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 青岛海容商用冷链股份有限公司

项目	2021年度										单位: 人民币元	
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	158,480,003.00		131,007,276.43		683,780,108.65	10,735,178.70			106,738,056.03	737,799,413.80		1,807,069,676.24
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	158,480,003.00		131,007,276.43		683,780,108.68	10,735,178.70			106,738,056.03	737,799,413.80		1,807,069,676.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,031,663.00		-131,007,276.43		534,489,142.40	61,392,256.58			19,617,008.95	73,267,012.30		521,005,293.64
(一) 综合收益总额										196,170,089.45		196,170,089.45
(二) 股东投入和减少资本	17,174,284.00		-131,007,276.43		603,346,521.40	61,392,256.58						428,121,272.39
1. 股东投入的普通股	3,510,837.00				63,314,039.89							66,824,876.89
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,663,447.00		-131,007,276.43		494,165,082.95							376,821,253.52
3. 股份支付计入股东权益的金额					45,867,398.56	61,392,256.58						-15,524,858.02
4. 其他												
(三) 利润分配									19,617,008.95	-122,903,077.15		-103,286,068.20
1. 提取盈余公积									19,617,008.95	-19,617,008.95		
2. 对股东的分配										-103,286,068.20		-103,286,068.20
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转	68,857,379.00				-68,857,379.00							
1. 资本公积转增股本	68,857,379.00				-68,857,379.00							
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	244,511,666.00				1,218,269,251.08	72,127,435.28			126,355,064.98	811,066,426.10		2,328,074,969.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 基本情况

青岛海容商用冷链股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原青岛海容电器有限公司以截至2012年1月31日经审计账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，取得青岛市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91370200790825073R的营业执照。公司注册资本为人民币276,053,456.00元；法定代表人：邵伟；公司住所：青岛市黄岛区隐珠山路1817号。

2. 历史沿革

本公司前身原青岛海容电器有限公司是于2006年8月由江春瑞、高赐连等17名自然人共同出资设立的有限责任公司，公司注册资本1,000.00万元，由全体股东分两期缴纳。首期出资570.00万元由高赐连等13名股东缴纳，第二期出资430.00万元由江春瑞等4名股东缴纳。后经历次股权转让和增资，截至2012年1月31日，原青岛海容电器有限公司注册资本为1,159.4203万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
邵伟	440.00	37.9500
博信优选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	144.9275	12.5000
江春瑞	80.00	6.9000
赵定勇	70.00	6.0375
马洪奎	70.00	6.0375
王存江	70.00	6.0375
赵琦	70.00	6.0375
王彦荣	40.00	3.4500
林伯春	40.00	3.4500
于钦远	20.00	1.7250
刘金胜	20.00	1.7250
李学森	20.00	1.7250
袁鹏	20.00	1.7250
上海柏智方德投资中心（有限合伙）	14.4928	1.2500
刘界平	10.00	0.8625
高龙	10.00	0.8625
杨鹏	10.00	0.8625
殷善民	10.00	0.8625
合计	1,159.4203	100.00

2012年7月，根据公司股东会决议以及发起人协议，原青岛海容电器有限公司整体变

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

更并更名为青岛海容商用冷链股份有限公司,以经信永中和会计师事务所有限责任公司审计的原青岛海容电器有限公司截至2012年1月31日净资产66,246,985.07元为基准,按1:0.769846355的比例折合股份公司股本51,000,000.00股(每股面值1元),剩余15,246,985.07元转作资本公积,股东持股比例保持不变。2012年7月12日,公司办理了工商变更登记。整体变更完成后,公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
邵伟	19,354,500.00	37.9500
博信优选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,375,000.00	12.5000
江春瑞	3,519,000.00	6.9000
赵定勇	3,079,125.00	6.0375
马洪奎	3,079,125.00	6.0375
王存江	3,079,125.00	6.0375
赵琦	3,079,125.00	6.0375
王彦荣	1,759,500.00	3.4500
林伯春	1,759,500.00	3.4500
于钦远	879,750.00	1.7250
李学森	879,750.00	1.7250
刘金胜	879,750.00	1.7250
袁鹏	879,750.00	1.7250
上海柏智方德投资中心(有限合伙)	637,500.00	1.2500
刘界平	439,875.00	0.8625
高龙	439,875.00	0.8625
杨鹏	439,875.00	0.8625
殷善民	439,875.00	0.8625
合计	51,000,000.00	100.00

2014年11月,根据公司2014年第三次临时股东大会决议以及修改后的公司章程,公司增发人民币普通股3,050,000股(每股面值1元),增发后,公司股本总额变更为54,050,000股。

2015年4月,根据公司2015年第一次临时股东大会决议以及修改后的公司章程,公司增发人民币普通股5,950,000股(每股面值1元),增发后,公司股本总额变更为60,000,000股。

2018年3月,邵伟受让资管计划类等股东持有的公司股份216,000股,公司股本总额保持不变。

2018年4月,邵伟受让资管计划类等股东持有的公司股份424,000股,公司股本总额保

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持不变。

2018年10月,赵定勇、王存江、马洪奎各受让资管计划类等股东持有的公司股份120,000股;赵琦受让资管计划类等股东持有的公司股份100,000股;王彦荣受让资管计划类等股东持有的公司股份96,000股,公司股本总额保持不变。

2018年11月,根据中国证券监督管理委员会《关于核准青岛海容商用冷链股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2018]935号),公司向社会公开发行人民币普通股(A股)20,000,000股(每股面值1元),并于2018年11月29日在上海证券交易所挂牌交易,公开发行后,公司股本总额变更为80,000,000股。

2019年5月,根据公司2018年年度股东大会决议,公司以2018年12月31日总股本80,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,转增后,公司股本总额变更为112,000,000股。

2019年8月,根据公司2019年第一次临时股东大会决议以及修改后的公司章程,公司向75名激励对象定向发行限制性人民币普通股1,200,000股(每股面值1元),发行后,公司股本总额变更为113,200,000股。

2020年3月,根据公司2019年年度股东大会决议,公司以2019年12月31日总股本113,200,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增4股,转增后,公司股本总额变更为158,480,000股。

2021年3月,根据公司第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十六次会议决议,“海容转债”持有人累计转股13,663,447股。转股后,公司股本总额变更为172,143,447股。

2021年6月,根据公司2020年度股东大会决议、第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十七次会议决议,公司以实施分配方案时股权登记日的总股本172,143,447股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股。转增后,公司股本总额变更为241,000,826股。

2021年6月,根据公司2020年度股东大会决议、第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十七次会议决议,公司回购离职员工对应股权激励股本35,862.00元。回购后,公司股本总额变更为240,964,964股。

2021年6月,根据公司第三届董事会第十九次会议决议,第三届监事会第十八次会议决议及公司2020年度股东大会会议决议,公司向356名股权激励对象定向发行人民币普通股股票3,442,889股(每股面值1元),发行后,公司股本总额变更为244,407,853股。

2021年8月,根据公司2021年第一次临时股东大会会议决议、第三届董事会第二十次会

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

议决议和第三届监事会第十九次会议决议，公司回购离职员工对应股权激励股本 30,338.00 元。回购后，公司股本总额变更为 244,377,515 股。

2021年11月，根据公司第四届董事会第二次会议决议，第四届监事会第二次会议决议，公司向6名股权激励对象定向发行人民币普通股股票134,148股（每股面值1元），发行后，公司股本总额变更为244,511,663股。

2022年7月，根据公司第三届董事会第十八次会议决议，第三届监事会第十七次会议决议，公司收到1名激励对象期权行权资金，行权后，公司股本总额变更为244,511,664股。

2022年7月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准青岛海容商用冷链股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]493号），公司向特定对象非公开发行人民币普通股31,575,623股（每股面值1元），非公开发行后，公司股本总额变更为人民币276,087,287元。

2022年10月，根据公司第四届董事会第五次会议，第四届监事会第五次会议，公司回购离职员工对应股权激励股本33,831股。回购后，公司股本总额变更为276,053,456股。

截至2022年12月31日，公司总股本为276,053,456股，其中有限售条件股份34,061,338股，占总股本的12.34%；无限售条件股份241,992,118股，占总股本的87.66%。

3. 行业性质、主营业务和经营范围

本公司所处行业：通用设备制造业。

本公司主营业务：商用冷链设备的研发、生产、销售和服务。

本公司经营范围：商用冷链设备、医用冷链设备、商用智能售货柜、自动售货机的研发、生产、销售及服务；电动冷藏（冷冻）物流配送设备及车辆的研究、生产、销售及服务；冷库产品、机组及热交换器的设计、生产、组装、销售、安装及服务；电冰箱、电冰柜、空调及其他五金交电产品的生产、销售及技术服务；电子产品、通讯器材（不含无线发射及地面卫星接收设备）的销售；货物进出口业务；II类医用冷疗、低温、冷藏设备及器具（6858）的研发、生产、销售及服务（医疗器械生产企业许可证有效期限以许可证为准）；机械设备租赁；房屋租赁；日用百货销售；设计、制作、代理及发布广告。（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）。

二、合并财务报表范围

本公司本年纳入合并财务报表范围的子公司包括广东海容冷链科技有限公司、海容（香港）实业有限公司、青岛海容汇通融资租赁有限公司、青岛海容惠康生物医疗控股有限公司、海容（香港）国际贸易有限公司、海容冷链（印尼）有限公司、海容冷链（菲律宾）有限公

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司、上海紫廉武企业管理咨询有限公司、青岛鲲鹏制冷设备服务有限公司、海容冷链（海南）有限公司、武汉轻购云科技有限公司、襄阳智眸云科技有限公司等12家公司。

合并财务报表范围变化及子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司将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

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。其中,对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据组合1: 银行承兑汇票;

应收票据组合2: 商业承兑汇票。

应收账款组合: 账龄组合。

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

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

(2) 预期信用损失的会计处理方法

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,作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货时按照加权平均法确认其实际成本;低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合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投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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。

13. 固定资产

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
5	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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、存货等的借款费用，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，其后发生的借款费用计入当期损益。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

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

17. 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、软件等,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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术和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。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,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出,于发生时计入当期损益;开发阶段支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

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

20. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始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。

1) 租赁付款额

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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,采用公司增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②未担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

23. 预计负债

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

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商用冷链设备销售收入。

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

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

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

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:本公司就该商品或服务享有现时收款权利;本公司已将该商品的法定所有权转移给客户;本公司已将该商品的实物转移给客户;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;客户已接受该商品或服务。

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

本公司商用冷链设备销售属于在某一时点履行的履约义务,收入确认时点如下:内销方式下,对于不需要安装的产品,公司在发货后收到客户签收回执时确认收入,对于需要安装的产品,公司在安装完成取得客户验收单时确认收入;出口方式下,公司发货后,完成出口报关手续,产品装船离港时确认收入;ODM业务方式下,客户来公司提货,货物出库、签发出库单时确认收入。

26. 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

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴

息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“16. 使用权资产”以及“22. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

30. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

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

32. 重要会计政策和会计估计变更

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 重要会计政策变更

本年无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售、服务收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、22%、20%

注：本公司出口产品适用增值税“免、抵、退”的政策，其中商用展示柜出口退税率为13%。

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
青岛海容商用冷链股份有限公司	15%
广东海容冷链科技有限公司	15%
海容（香港）实业有限公司	16.5%
青岛海容汇通融资租赁有限公司	25%
青岛海容惠康生物医疗控股有限公司	20%
海容（香港）国际贸易有限公司	16.5%
海容冷链（印尼）有限公司	22%
海容冷链（菲律宾）有限公司	25%
上海紫廉武企业管理咨询有限公司	20%
武汉轻购云科技有限公司	15%
襄阳智眸云科技有限公司	20%
青岛鲲鹏制冷设备服务有限公司	20%
海容冷链（海南）有限公司	20%

注：海容（香港）实业有限公司、海容（香港）国际贸易有限公司注册地为中国香港，适用利得税，税率为16.5%（其中对前200万港元的利润减半征收）。

2. 税收优惠

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年12月14日,海容冷链通过青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局高新技术企业认定,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR202237100526,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,本公司自2022年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2022年10月12日,武汉轻购云科技有限公司通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局高新技术企业认定,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR202242000979,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,公司自2022年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2021年12月20日,广东海容冷链科技有限公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局高新技术企业认定,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR202144004339,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,公司自2021年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),本公司之子公司上海紫廉武企业管理咨询有限公司、青岛海容惠康生物医疗控股有限公司、襄阳智眸云科技有限公司、青岛鲲鹏制冷设备服务有限公司、海容冷链(海南)有限公司本年度符合小型微利企业条件,享受小型微利企业20%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	55,695.26	69,945.95
银行存款	1,190,958,679.64	769,322,810.62
其他货币资金	164,132,380.96	129,079,817.84
合计	1,355,146,755.86	898,472,574.41
其中:存放在境外的款项总额	23,443,737.07	7,045,450.91

(2) 对使用有限制的货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑保证金	163,500,000.00	128,716,000.00
保函保证金	100,000.00	
司法类圈存		6,807,387.20
合计	163,600,000.00	135,523,387.20

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产项目

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
理财产品	580,000,000.00	330,000,000.00
合计	580,000,000.00	330,000,000.00

3. 衍生金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
远期结售汇协议		1,703,892.25
合计		1,703,892.25

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	15,549,089.76	
合计	15,549,089.76	

(2) 年末已用于质押的应收票据

截至2022年12月31日,公司无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至2022年12月31日,公司无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至2022年12月31日,公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 商业承兑汇票按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据	15,864,799.27	100.00	315,709.51	1.99	15,549,089.76
合计	15,864,799.27	100.00	315,709.51	1.99	15,549,089.76

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,864,799.27	315,709.51	1.99
合计	15,864,799.27	315,709.51	--

注: 应收票据账龄延续结算前的应收账款账龄连续计算。

(6) 本年应收票据坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		315,709.51			315,709.51
合计		315,709.51			315,709.51

(7) 本年实际核销的应收票据

2022年度, 公司无实际核销的应收票据。

5. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,364,172,619.49	100.00	83,605,635.16	6.12	1,280,566,984.33

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,364,172,619.49	100.00	83,605,635.16	—	1,280,566,984.33

(续表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	855,740,730.11	100.00	57,275,613.53	6.69	798,465,116.58
合计	855,740,730.11	100.00	57,275,613.53	—	798,465,116.58

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,219,020,211.02	1.99	24,258,502.20
1-2年	111,728,915.18	26.61	29,731,064.32
2-3年	8,325,879.39	54.27	4,518,454.74
3年以上	25,097,613.90	100.00	25,097,613.90
合计	1,364,172,619.49	—	83,605,635.16

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	57,275,613.53	28,392,546.93		2,062,525.30	83,605,635.16
合计	57,275,613.53	28,392,546.93		2,062,525.30	83,605,635.16

(3) 实际核销的应收账款

2022年度,公司实际核销的应收账款金额为2,062,525.30元,核销原因为无法收回,核销款项均为货款,不存在关联方往来。

(4) 按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名的应收账款情况

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为489,624,775.56元,占应收账款余额合计数的比例为35.89%,相应计提的坏账准备余额汇总金额为20,072,439.50元。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	263,000.00
合计	100,000.00	263,000.00

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

截至2022年12月31日,公司无用于质押的应收款项融资。

(3) 截至2022年12月31日,公司已经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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	46,367,984.34	
合计	46,367,984.34	

(4) 年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至2022年12月31日,公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 本年实际核销的应收款项融资

2022年度,公司无实际核销的应收款项融资。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,916,885.77	98.98	59,098,089.20	99.67
1—2年	276,791.59	0.98	188,159.94	0.32
2—3年	5,091.74	0.02		
3年以上	5,500.00	0.02	5,500.00	0.01

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	28,204,269.10	100.00	59,291,749.14	100.00

(2) 按预付对象归集的2022年12月31日余额前五名的预付款情况

2022年12月31日,按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额为13,802,398.22元,占预付款项余额合计数的比例为48.94%。

8. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,267,411.75	17,250,831.53
合计	17,267,411.75	17,250,831.53

8.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
履约保证金	7,312,121.00	10,832,621.00
代垫海运费	7,711,296.40	4,184,466.60
垫付补偿款		3,780,000.00
质保金	4,637,061.50	2,170,875.00
投标保证金	2,128,155.50	1,090,000.00
押金	140,977.70	123,776.40
备用金借款	238,463.90	99,704.28
其他	373,389.61	352,039.11
合计	22,541,465.61	22,633,482.39

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	5,382,650.86			5,382,650.86
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年--转入第二阶段	—	—	—	—

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-108,597.00			-108,597.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	5,274,053.86			5,274,053.86

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	13,206,420.61
1-2年	6,918,524.00
2-3年	979,021.00
3年以上	1,437,500.00
合计	22,541,465.61

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31 日余额	本年变动金额			2022年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	5,382,650.86	-108,597.00			5,274,053.86
合计	5,382,650.86	-108,597.00			5,274,053.86

(5) 实际核销的其他应收款

2022年度，公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 2022年12月31 日余额的比例(%)	坏账准备 2022年12月 31日余额
Conopco, Inc- Unilever	代垫海运费	7,350,851.91	1年以内	32.61	784,335.90

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
南通彩兴商用设备有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1-2年	8.87	213,400.00
康师傅百饮投资有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1-2年	8.87	302,650.00
广东健力宝股份有限公司	履约保证金	1,783,905.50	1年以内 1,762,449.50, 1-2年21,456.00	7.91	199,558.41
蒙牛乳业(天津)有限公司	质保金	900,000.00	1-2年	3.99	256,680.00
合计		14,034,757.41		62.25	1,756,624.31

9. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,823,252.39	1,684,307.63	119,138,944.76
产成品	371,432,192.79	1,927,118.64	369,505,074.15
发出商品	52,575,049.65	138,272.99	52,436,776.66
在产品	38,180,407.65		38,180,407.65
周转材料	4,203,684.07		4,203,684.07
合计	587,214,586.55	3,749,699.26	583,464,887.29

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,164,879.92	1,822,274.95	137,342,604.97
产成品	386,209,279.29	1,572,482.92	384,636,796.37
发出商品	100,330,635.79	54,907.01	100,275,728.78
在产品	45,549,785.79		45,549,785.79
周转材料	3,768,396.88		3,768,396.88
合计	675,022,977.67	3,449,664.88	671,573,312.79

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本年计提	本年减少		2022年12月31日
			转回或转销	其他转出	
原材料	1,822,274.95	687,764.11	825,731.43		1,684,307.63

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年计提	本年减少		2022年12月31日
			转回或转销	其他转出	
产成品	1,572,482.92	1,015,701.55	661,065.83		1,927,118.64
发出商品	54,907.01	138,272.99	54,907.01		138,272.99
合计	3,449,664.88	1,841,738.65	1,541,704.27		3,749,699.26

10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税期末留抵税额	8,854,823.28	10,626,495.95
待认证进项税	3,937.89	19.02
预缴企业所得税	16,447,590.44	3,276,997.61
合计	25,306,351.61	13,903,512.58

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	59,727,917.92	1,338,085.12	58,389,832.80
融资租赁款	26,434,709.53	592,170.84	25,842,538.69
合计	86,162,627.45	1,930,255.96	84,232,371.49

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	7,025,732.77	167,688.48	6,858,044.29
融资租赁款	38,698,852.95	975,136.54	37,723,716.41
合计	45,724,585.72	1,142,825.02	44,581,760.70

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	1,142,825.02			1,142,825.02
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年--转入第二阶段	—	—	—	—

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	787,430.94			787,430.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,930,255.96			1,930,255.96

12. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
青岛东昱正智能科技合伙企业(有限合伙)	2,799,775.55			-52.47	
合计	2,799,775.55			-52.47	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				2022年12月31日	减值准备 2022年12月31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
青岛东昱正智能科技合伙企业(有限合伙)					2,799,723.08	
合计					2,799,723.08	

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
山东三维海容科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东三维海容科技有限公司					不具有控制、共同控制或重大影响	
合计						

14. 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	652,986,976.73	519,731,341.22
固定资产清理		
合计	652,986,976.73	519,731,341.22

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	400,427,190.28	192,148,750.78	19,128,602.40
2. 本年增加金额	137,957,113.56	35,008,919.83	4,091,149.68
其中：购置	5,958,858.47	2,535,296.42	4,006,193.93
在建工程转入	131,998,255.09	32,473,623.41	84,955.75
企业合并增加			
其他增加			
3. 本年减少金额		59,222.22	979,190.50
其中：处置或报废		59,222.22	979,190.50
其他减少			
4. 2022年12月31日	538,384,303.84	227,098,448.39	22,240,561.58
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日	78,222,951.50	70,214,402.77	9,531,354.58
2. 本年增加金额	19,429,905.80	19,941,704.90	3,408,758.02
其中：计提	19,429,905.80	19,941,704.90	3,408,758.02
企业合并增加			
其他增加			
3. 本年减少金额		55,381.65	904,128.07
其中：处置或报废		55,381.65	904,128.07
其他减少			

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
4. 2022年12月31日	97,652,857.30	90,100,726.02	12,035,984.53
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本年增加金额			
其中：计提			
其他增加			
3. 本年减少金额			
其中：处置或报废			
其他减少			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值	440,731,446.54	136,997,722.37	10,204,577.05
2. 2021年12月31日账面价值	322,204,238.78	121,934,348.01	9,597,247.82

(续表)

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	16,124,144.76	136,976,518.27	764,805,206.49
2. 本年增加金额	3,265,430.96	23,059,925.25	203,382,539.28
其中：购置	3,250,001.39	22,854,324.31	38,604,674.52
在建工程转入	15,429.57	201,327.44	164,773,591.26
企业合并增加			
其他增加		4,273.50	4,273.50
3. 本年减少金额		6,947,099.22	7,985,511.94
其中：处置或报废		6,947,099.22	7,985,511.94
其他减少			
4. 2022年12月31日	19,389,575.72	153,089,344.30	960,202,233.83
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日	10,165,374.35	76,939,782.07	245,073,865.27
2. 本年增加金额	3,076,905.78	19,285,584.99	65,142,859.49
其中：计提	3,076,905.78	19,285,584.99	65,142,859.49
企业合并增加			
其他增加			
3. 本年减少金额		2,041,957.94	3,001,467.66
其中：处置或报废		2,041,957.94	3,001,467.66
其他减少			
4. 2022年12月31日	13,242,280.13	94,183,409.12	307,215,257.10

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本年增加金额			
其中：计提			
其他增加			
3. 本年减少金额			
其中：处置或报废			
其他减少			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值	6,147,295.59	58,905,935.18	652,986,976.73
2. 2021年12月31日账面价值	5,958,770.41	60,036,736.20	519,731,341.22

(2) 截至2022年12月31日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2022年12月31日，公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至2022年12月31日，公司通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	37,702,768.63
其他设备	512,102.27
合计	38,214,870.90

(5) 截至2022年12月31日，公司未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园6号厂房	39,609,726.61	未办理竣工结算
研发中心大楼	75,682,106.49	未办理竣工结算
合计	115,291,833.10	

15. 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	282,344,173.30	160,681,843.80
工程物资		
合计	282,344,173.30	160,681,843.80

15.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	54,711,748.05		54,711,748.05
6号厂房			
C座办公楼	105,856.32		105,856.32
冷链设备研发中心项目			
智能冷链设备项目-2号厂房	75,856,189.98		75,856,189.98
智能冷链设备项目配套工程	5,335,227.76		5,335,227.76
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目-1号厂房	83,705,641.33		83,705,641.33
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目-3号厂房	37,381,076.84		37,381,076.84
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目综合楼	25,248,433.02		25,248,433.02
合计	282,344,173.30		282,344,173.30

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	10,315,044.16		10,315,044.16
6号厂房	9,058,269.41		9,058,269.41
C座办公楼	105,856.32		105,856.32
冷链设备研发中心项目	22,373,708.19		22,373,708.19
智能冷链设备项目-2号厂房	55,917,999.56		55,917,999.56
智能冷链设备项目配套工程	9,541,284.39		9,541,284.39
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目-1号厂房	44,203,657.59		44,203,657.59
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目-3号厂房	9,166,024.18		9,166,024.18
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目综合楼			
合计	160,681,843.80		160,681,843.80

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少		2022年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
设备安装	10,315,044.16	76,768,370.34	32,371,666.45		54,711,748.05
6号厂房	9,058,269.41	30,551,457.20	39,609,726.61		
6号厂房配套工程		2,458,715.59	2,458,715.59		

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少		2022年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
C座办公楼	105,856.32				105,856.32
冷链设备研发中心项目	22,373,708.19	53,308,398.30	75,682,106.49		
智能冷链设备项目-2号厂房	55,917,999.56	19,938,190.42			75,856,189.98
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目-1号厂房	44,203,657.59	39,501,983.74			83,705,641.33
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目-3号厂房	9,166,024.18	28,215,052.66			37,381,076.84
年产100万台高端立式冷藏展示柜扩产项目综合楼		25,248,433.02			25,248,433.02
智能冷链设备项目配套工程	9,541,284.39	10,445,319.49	14,651,376.12		5,335,227.76
合计	160,681,843.80	286,435,920.76	164,773,591.26		282,344,173.30

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	968,245.36	968,245.36
2. 本年增加金额		
其中：租入		
3. 本年减少金额		
4. 2022年12月31日	968,245.36	968,245.36
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日	24,206.13	24,206.13
2. 本年增加金额	96,824.52	96,824.52
其中：计提	96,824.52	96,824.52
3. 本年减少金额		
4. 2022年12月31日	121,030.65	121,030.65
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 2022年12月31日账面价值	847,214.71	847,214.71
2. 2021年12月31日账面价值	944,039.23	944,039.23

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	147,313,709.92	20,187,127.87	763,200.00	168,264,037.79
2. 本年增加金额	5,019,986.60	3,511,833.54		8,531,820.14
其中: 购置	5,019,986.60	3,511,833.54		8,531,820.14
企业合并增加				
3. 本年减少金额				
4. 2022年12月31日	152,333,696.52	23,698,961.41	763,200.00	176,795,857.93
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	10,558,593.16	8,828,306.21	66,706.11	19,453,605.48
2. 本年增加金额	3,046,831.74	3,780,028.25	25,773.34	6,852,633.33
其中: 计提	3,046,831.74	3,780,028.25	25,773.34	6,852,633.33
3. 本年减少金额				
4. 2022年12月31日	13,605,424.90	12,608,334.46	92,479.45	26,306,238.81
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日 账面价值	138,728,271.62	11,090,626.95	670,720.55	150,489,619.12
2. 2021年12月31日 账面价值	136,755,116.76	11,358,821.66	696,493.89	148,810,432.31

(2) 年末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

18. 商誉

(1) 商誉原值

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉轻购云科技有限公司	8,023,830.51					8,023,830.51
合计	8,023,830.51					8,023,830.51

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
武汉轻购云科技有限公司						
合计						

(3) 商誉所在资产组相关信息

资产组名称	资产组的确定方法	资产组的账面金额(不含商誉)	商誉分摊方法	分摊商誉原值	资产组的确定方法是否与购买日、以前年度一致
武汉轻购云科技有限公司	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入	4,369,745.42	相关资产组唯一，不需要在不同资产组之间进行分摊	8,023,830.51	是

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 商誉减值测试过程

项目	武汉轻购云科技有限公司
归属于母公司股东的商誉账面原值	8,023,830.51
商誉价值调整	5,349,220.34
全部商誉价值	13,373,050.85
资产组其他资产账面价值	4,369,745.42
包含商誉的资产组账面价值	17,742,796.27
包含商誉的资产组可收回金额	51,245,355.70
整体商誉减值准备	
归属于母公司股东的商誉减值准备	
以前年度已计提的商誉减值准备	
本年度应计提商誉减值准备	
本年度实际计提商誉减值准备	

2) 可收回金额的确定方法及依据

本公司在商誉减值测试过程中，聘请评估机构以商誉减值测试为目的对并购重组形成的商

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

誉涉及的资产组可收回金额进行了评估并取得了资产评估报告，具体情况如下：

资产组名称	评估机构	评估报告编号	评估价值类型	可收回金额的确定方法
武汉轻购云科技有限公司	天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司	天昊资评报字(2023)第0045号	可回收金额	预计未来现金流量折现法

预计未来现金净流量的现值时的关键参数如下：

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率
武汉轻购云科技有限公司	2023年-2028年	2023年-2028年收入增长率分别为42.46%、32.82%、23.92%、17.03%、7.99%、7.72%	2028年以后	0.00%	13.66%

19. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日
装修费	434,380.99	358,148.55	178,197.67		614,331.87
绿化费	787,633.63	478,640.78	343,691.52		922,582.89
厂区基础设施整治	3,710,866.46	5,690,192.44	1,688,420.53		7,712,638.37
其他	1,138,844.36	1,885,576.88	501,315.38		2,523,105.86
合计	6,071,725.44	8,412,558.65	2,711,625.10		11,772,658.99

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,875,353.75	14,394,954.89	67,249,989.03	10,194,670.90
递延收益	23,038,286.69	3,455,743.00	13,991,272.79	2,098,690.92
股份支付	68,889,988.74	10,333,498.31	67,752,764.52	10,162,914.68
合计	186,803,629.18	28,184,196.20	148,994,026.34	22,456,276.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	47,599,140.43	7,139,871.06		
非同一控制企业合并资产评估增值	690,655.60	103,598.34	770,306.07	115,545.91

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			1,703,892.25	255,583.84
合计	48,289,796.03	7,243,469.40	2,474,198.32	371,129.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
未弥补亏损	24,016,121.53	15,881,389.27
合计	24,016,121.53	15,881,389.27

21. 应付票据

(1) 应付票据种类

票据种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	555,950,000.00	444,440,000.00
合计	555,950,000.00	444,440,000.00

(2) 截至2022年12月31日,公司无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	627,123,200.18	650,675,054.79
其中:1年以上	9,994,472.03	17,939,710.49

(2) 截至2022年12月31日,公司无账龄超过1年的重要应付账款。

23. 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货款及应付返利	75,167,394.89	53,113,872.14
合计	75,167,394.89	53,113,872.14

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	53,811,431.72	269,789,118.12	263,676,449.45	59,924,100.39
离职后福利-设定提存计划	2,970.00	13,623,241.83	13,623,076.83	3,135.00
辞退福利				
合计	53,814,401.72	283,412,359.95	277,299,526.28	59,927,235.39

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	42,309,689.86	239,256,956.84	234,979,348.70	46,587,298.00
职工福利费		14,808,664.75	14,808,664.75	
社会保险费	1,936.10	6,769,814.08	6,769,801.48	1,948.70
其中: 医疗保险费	1,890.00	6,365,493.98	6,365,483.98	1,900.00
工伤保险费	46.10	404,320.10	404,317.50	48.70
生育保险费				
住房公积金	1,260.00	3,423,892.20	3,422,632.20	2,520.00
工会经费和职工教育经费	11,498,545.76	5,529,790.25	3,696,002.32	13,332,333.69
合计	53,811,431.72	269,789,118.12	263,676,449.45	59,924,100.39

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险费	2,880.00	13,056,959.07	13,056,799.07	3,040.00
失业保险费	90.00	566,282.76	566,277.76	95.00
合计	2,970.00	13,623,241.83	13,623,076.83	3,135.00

25. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	7,994,358.65	2,901,386.01
城市维护建设税	288,762.59	40,301.56
教育费附加	123,755.39	17,272.10
地方教育费附加	70,673.88	11,514.72
企业所得税	1,571,814.05	3,887,930.20
个人所得税	438,149.37	545,124.51
土地使用税	447,651.36	247,574.16
房产税	900,030.99	860,464.03
其他	2,749,198.15	2,509,895.67

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	14,584,394.43	11,021,462.96

26. 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利	72,223.20	54,936.00
其他应付款	71,642,584.60	90,471,245.55
合计	71,714,807.80	90,526,181.55

26.1 应付股利

(1) 应付股利分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	72,223.20	54,936.00
合计	72,223.20	54,936.00

(2) 截至2022年12月31日,公司超过1年未支付的应付股利54,936.00元,系9位股东的2018年度、2019年度及2020年度分红款,未支付原因为其所持股份登记在公司未确认持有人证券专用账户。

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
限制性股票回购义务	46,024,060.13	72,127,435.28
运费及代理运杂费	14,385,384.22	7,566,155.75
安装费	2,162,453.20	1,347,881.36
员工报销款	2,124,736.57	1,209,810.43
押金	1,418,374.84	1,511,144.24
履约保证金	792,062.63	1,119,616.76
投标保证金	564,325.04	467,050.00
质量保证金	313,000.00	403,842.47
委外研发费		1,150,442.48
其他	3,858,187.97	3,567,866.78
合计	71,642,584.60	90,471,245.55

(2) 截至2022年12月31日,公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	65,471.96	93,100.00
合计	65,471.96	93,100.00

28. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	6,462,681.84	5,285,287.21
合计	6,462,681.84	5,285,287.21

29. 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	651,700.00	744,800.00
减: 未确认融资费用	99,745.65	157,910.90
合计	551,954.35	586,889.10

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
政府补助	13,991,272.79	11,981,200.00	2,934,186.10	23,038,286.69
合计	13,991,272.79	11,981,200.00	2,934,186.10	23,038,286.69

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他减少	2022年12月31日	与资产/收益相关
商用冷冻展示柜生产线工艺优化改造	1,541,646.95		385,411.80		1,156,235.15	与资产相关
冰淇淋冷冻展示柜生产线工艺优化技术改造	1,707,692.82		288,624.12		1,419,068.70	与资产相关
青岛市技改综合奖补资金	3,124,403.56		435,963.36		2,688,440.20	与资产相关
商用立式冷藏展示柜扩大生产项目	2,521,099.94		296,600.04		2,224,499.90	与资产相关
全流程管理信息系统集成应用项目	195,219.60		101,853.60		93,366.00	与资产相关
技术改造综合奖补专项资金	4,901,209.92		619,100.16		4,282,109.76	与资产相关
高端制造业+人工智能试点示范项目		5,981,200.00	431,633.02		5,549,566.98	与资产相关

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他减少	2022年12月31日	与资产/收益相关
技术改造综合奖补专项资金		6,000,000.00	375,000.00		5,625,000.00	与资产相关
合计	13,991,272.79	11,981,200.00	2,934,186.10		23,038,286.69	

31. 股本

(1) 股本明细

项目	2021年12月31日	本年变动					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	244,511,663.00	31,575,624.00			-33,831.00	31,541,793.00	276,053,456.00

(2) 股份总额本年变动的其他减少 33,831 股,其中回购注销公司 2019 年限制性股票激励计划授予的部分激励对象已获授但不具备解除限售条件的限制性股票共计 10,618 股,回购注销公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分激励对象已获授但不具备解除限售条件的限制性股票共计 23,213 股。

32. 资本公积

(1) 资本公积明细

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	1,167,430,771.88	986,375,645.40	466,107.91	2,153,340,309.37
其他资本公积	50,838,479.20	54,459,332.73	36,407,823.19	68,889,988.74
合计	1,218,269,251.08	1,040,834,978.13	36,873,931.10	2,222,230,298.11

(2) 股本溢价本年增加 986,375,645.40 元,其中非公开发行募集资金产生股本溢价 952,952,659.60 元,限制性股票期权行权产生股本溢价 36.49 元,限制性股票解锁由其他资本公积转入股本溢价 33,422,949.31 元;本年减少 466,107.91 元,其中离职员工股份回购 466,107.91 元。

其他资本公积本年增加 54,459,332.73 元,其中本年确认的股份支付费用 54,459,332.73 元;本年减少 36,407,823.19 元,其中限制性股票解除限售,由其他资本公积转入股本溢价 33,422,949.31 元,上年确认的预计未来可税前扣除金额超过根据企业会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用的所得税影响 2,984,873.88 元。

33. 库存股

(1) 库存股明细

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
限制性股票回购义务	72,127,435.28		26,103,375.15	46,024,060.13
合计	72,127,435.28		26,103,375.15	46,024,060.13

(2) 库存股本年减少 26,103,375.15 元,系限制性股票解除限售及分红影响而调减限制性股票回购义务金额。

34. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
外币报表折算差额	2,177,123.91	-1,723,576.13		
合计	2,177,123.91	-1,723,576.13		

(续表)

项目	本年发生额			2022年12月31日
	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币报表折算差额		-1,723,576.13		453,547.78
合计		-1,723,576.13		453,547.78

35. 盈余公积

(1) 盈余公积明细

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	126,355,064.98	27,081,433.02		153,436,498.00
合计	126,355,064.98	27,081,433.02		153,436,498.00

(2) 盈余公积本年增加 27,081,433.02 元,系根据公司章程规定,对公司本年实现的净利润按照 10%的比例计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
上年年末余额	847,144,227.80	744,892,331.83
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	847,144,227.80	744,892,331.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	292,212,181.56	225,154,973.12
减：提取法定盈余公积	27,081,433.02	19,617,008.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	73,353,498.90	103,286,068.20
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,038,921,477.44	847,144,227.80

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年度	2021年度
主营业务收入	2,825,312,575.50	2,591,701,346.29
其他业务收入	79,323,824.68	70,092,554.84
合计	2,904,636,400.18	2,661,793,901.13
主营业务成本	2,158,082,870.13	2,058,225,052.80
其他业务成本	60,389,126.22	51,115,446.85
合计	2,218,471,996.35	2,109,340,499.65

(2) 合同产生的收入的情况

项目	2022年度
商品类型	2,904,636,400.18
其中：商用冷冻展示柜	1,766,993,279.60
商用冷藏展示柜	541,686,079.84
商超展示柜	322,134,509.27
商用智能售货柜	160,453,638.50
其他冷链设备	34,045,068.29
销售材料	42,280,053.85
租赁收入	3,038,492.19
其他	34,005,278.64
按经营地区分类	2,904,636,400.18
其中：境内	2,216,186,134.55
境外	688,450,265.63

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为45,016.75万元,其中45,016.75万元预计将于2023年度确认收入。

38. 税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	5,344,824.20	3,869,141.28
教育费附加	2,290,638.93	1,658,203.41
地方教育附加	1,527,092.58	1,105,468.93
房产税	3,649,062.81	3,437,350.24
土地使用税	2,071,603.04	991,601.66
印花税	1,452,089.42	845,852.14
车船使用税	29,929.25	24,414.26
地方水利建设基金		16,771.74
废弃电器电子产品处理基金	10,298,736.00	10,873,188.00
合计	26,663,976.23	22,821,991.66

39. 销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	53,396,840.15	41,121,328.36
售后费用	32,424,125.62	25,202,253.01
股份支付费用	15,563,456.32	13,006,582.26
免费样机及配件	5,912,739.96	6,890,523.33
保险费	8,112,176.18	6,502,581.01
差旅费	6,425,480.43	5,957,463.91
租赁费	2,821,371.87	5,584,926.18
快递费	3,349,518.00	3,388,228.53
折旧与摊销	3,869,107.03	2,649,867.55
业务招待费	2,996,519.57	2,333,441.37
车辆使用费	2,520,703.17	1,612,503.92
业务宣传费	3,376,594.81	883,101.57
其他	11,745,404.30	7,827,949.25
合计	152,514,037.41	122,960,750.25

40. 管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	46,964,836.73	41,944,230.76

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
股份支付费用	14,686,751.18	13,598,972.60
折旧与摊销	10,265,637.22	8,226,518.40
业务招待费	1,622,000.28	1,505,476.37
其他	14,934,424.07	11,836,786.80
合计	88,473,649.48	77,111,984.93

41. 研发费用

项目	2022年度	2021年度
材料	41,496,293.23	35,008,752.03
职工薪酬	29,703,632.77	24,950,054.94
股份支付费用	11,455,314.97	9,251,988.13
产品设计费	4,160,553.81	3,851,582.91
折旧与摊销	3,517,837.57	1,689,096.06
认证检测费	3,003,201.41	1,787,248.20
委外研发费	3,408,899.96	6,206,480.08
其他	9,773,963.03	2,909,518.35
合计	106,519,696.75	85,654,720.70

42. 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用		4,261,670.74
减：利息收入	19,986,174.91	15,569,669.35
加：汇兑损失	-23,907,129.23	4,235,311.79
加：其他支出	-158,383.76	740,159.60
合计	-44,051,687.90	-6,332,527.22

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2022年度	2021年度
政府补助	7,805,495.48	5,117,327.83
代扣个税手续费返还	312,021.23	184,486.27
合计	8,117,516.71	5,301,814.10

(2) 政府补助明细

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2020年工业设计中心省级补助	1,000,000.00		鲁工信产(2020)239号	与收益相关
2021年青岛市“工业赋能”场景示范项目(智能工厂)补助	900,000.00		青工信字(2021)80号	与收益相关
2022年短期出口信用保险补助资金后附通知	856,072.00		青商办字(2022)37号	与收益相关
2022年青岛市第一批先进制造业发展专项资金工业互联网高质量发展资金	768,000.00		青工信字(2021)80号	与收益相关
2020年省级工业设计中心设计创新奖补资金	500,000.00		鲁工信产(2020)239号	与收益相关
2019-2020年度青岛西海岸新区知识产权(专利)补助资金	403,200.00		青西新管发(2019)32号	与收益相关
2019、2020年展会补助	200,000.00		青西新工信字(2020)19号	与收益相关
佛山市科学技术局高企补助	100,000.00		佛府(2019)1号	与收益相关
佛山市顺德区科学技术局高企补助	100,000.00		顺科函(2022)60号	与收益相关
一次性留工补助	16,085.00		(粤人社规{2022}9号)、(粤人社规{2022}15号)	与收益相关
失业保险返还	18,297.90		(鄂政发(2018)47号)	与收益相关
职工失业保险稳岗补贴	6,654.48		佛人社{2020}6号文件	与收益相关
高新区社会保障服务中心第二批企业吸纳补贴	3,000.00		(鄂人社发{2021}24号文件)	与收益相关
外贸企业短期出口信用险扶持资金		1,000,000.00	青商贸字[2019]6号	与收益相关
区级上市公司再融资补助		990,000.00	青西新管发[2019]44号	与收益相关
科技计划项目首拨资金		600,000.00	青西新科字[2020]4号	与收益相关
创新发展项目补助专项资金		300,000.00	青西新科字(2018)39号	与收益相关

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税加计抵减计划		157,753.19	财政部税务总局公告2019年第87号	与收益相关
党建工作经费		100,000.00	青岛市黄岛区胶南街道办事处	与收益相关
高新技术企业认定补助		100,000.00	青科资字[2021]4号	与收益相关
新区企业引才奖励		30,000.00	青西新人社[2020]7号	与收益相关
标准化补助资金		21,000.00	青西新管发[2018]9号	与收益相关
科技专项资金(知识产权补助)		20,000.00	青市监字[2019]328号	与收益相关
职工失业保险稳岗补贴		1,331.64	青人社字[2020]27号、佛人社[2020]6号文件	与收益相关
递延收益摊销	2,934,186.10	1,797,243.00		与资产相关
合计	7,805,495.48	5,117,327.83		

44. 投资收益

项目	2022年度	2021年度
理财产品收益	11,108,193.84	16,044,526.35
权益法核算的长期股权投资收益	-52.47	123.79
合计	11,108,141.37	16,044,650.14

45. 公允价值变动收益

项目	2022年度	2021年度
衍生金融资产		1,703,892.25
合计		1,703,892.25

46. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失	-315,709.51	
应收账款坏账损失	-28,392,546.93	8,222,120.58
其他应收款坏账损失	108,597.00	-787,162.15
长期应收款坏账损失	-787,430.94	1,026,654.86
合计	-29,387,090.38	8,461,613.29

47. 资产减值损失

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-1,841,738.65	-2,409,752.99
合计	-1,841,738.65	-2,409,752.99

48. 资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	167,123.49	29,388.07	167,123.49
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	167,123.49	29,388.07	167,123.49
其中:固定资产处置收益	167,123.49	29,388.07	167,123.49
合计	167,123.49	29,388.07	167,123.49

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年度	2021年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,000.00	30,000.00	4,000.00
其他	3,923,127.48	2,472,987.78	3,923,127.48
合计	3,927,127.48	2,502,987.78	3,927,127.48

(2) 政府补助明细

项目	2022年度	2021年度	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
新经济政策补贴奖		30,000.00	武新管科创[2017]14号	与收益相关
失业保险基金	4,000.00		湖北省失业保险费稳岗返还实施办法	与收益相关
合计	4,000.00	30,000.00		

50. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,792.57	61,761.25	4,792.57
捐赠支出	390,000.00	270,000.00	390,000.00
赔偿支出	6,657,494.45	6,825,970.96	6,657,494.45
其他	244,838.02	19,895.20	244,838.02
合计	7,297,125.04	7,177,627.41	7,297,125.04

51. 所得税费用

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度
当年所得税费用	38,547,666.43	36,643,374.96
递延所得税费用	-1,840,453.93	-5,282,112.02
合计	36,707,212.50	31,361,262.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度
本年合并利润总额	340,838,686.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,125,777.90
子公司适用不同税率的影响	4,818,009.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,419,598.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	650,830.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
可加计扣除费用的影响	-18,467,212.42
其他	-594.56
所得税费用	36,707,212.50

52. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 收到、支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
政府补助	17,157,322.92	8,567,030.95
利息收入	13,606,204.31	12,552,501.15
保证金	12,830,620.04	14,152,650.71
司法类圈存	6,807,387.20	
押金	779,072.90	
垫付补偿款		30,982,975.00
其他	5,876,077.74	6,064,651.67

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
合计	57,056,685.11	72,319,809.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
销售费用	69,317,653.66	49,163,606.22
管理费用	14,432,520.94	9,805,824.45
研发费用	16,438,793.25	18,679,249.01
银行手续费	888,850.93	872,087.89
保证金	10,966,423.13	25,206,831.59
司法类圈存		6,807,387.20
其他	15,650,639.71	19,080,853.19
合计	127,694,881.62	129,615,839.55

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
购地保证金	3,780,000.00	
合计	3,780,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
承兑保证金	281,132,000.00	334,497,000.00
合计	281,132,000.00	334,497,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
承兑保证金	315,916,000.00	326,667,000.00
非公开发行费用	1,429,150.93	
限制性股票回购	499,938.91	
合计	317,845,089.84	326,667,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	304,131,474.34	243,332,183.45
加: 资产减值准备	1,841,738.65	2,409,752.99
信用减值损失	29,387,090.38	-8,461,613.29

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,142,859.49	57,484,777.99
使用权资产折旧	96,824.52	24,206.13
无形资产摊销	6,852,633.33	4,183,639.03
长期待摊费用摊销	2,711,625.10	1,622,792.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-167,123.49	-29,388.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,235.05	-10,406.42
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-1,703,892.25
财务费用(收益以“-”填列)	-666,783.40	4,236,797.47
投资损失(收益以“-”填列)	-11,108,141.37	-16,044,650.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,736,697.81	-5,435,171.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,872,339.65	301,233.53
存货的减少(增加以“-”填列)	84,307,076.96	-203,444,839.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-578,614,955.31	-360,423,303.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	169,463,472.85	298,071,174.31
其他	61,266,719.93	39,548,576.24
经营活动产生的现金流量净额	132,784,388.87	55,661,868.83
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:		
现金的年末余额	1,191,546,755.86	762,949,187.21
减: 现金的年初余额	762,949,187.21	901,776,679.94
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	428,597,568.65	-138,827,492.73

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年度	2021年度
现金	1,191,546,755.86	762,949,187.21
其中: 库存现金	55,695.26	69,945.95
可随时用于支付的银行存款	1,190,958,679.64	762,515,423.42
可随时用于支付的其他货币资金	532,380.96	363,817.84
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,191,546,755.86	762,949,187.21

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	163,500,000.00	银行承兑保证金
货币资金-其他货币资金	100,000.00	保函保证金
合计	163,600,000.00	

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,953,374.97	6.9646	159,861,075.32
欧元	1,073.12	7.4229	7,965.66
印尼盾	21,956,080,492.30	0.000447	9,814,367.98
菲律宾比索	108,886,457.49	0.12517	13,629,317.88
应收账款			
其中：美元	30,927,296.29	6.9646	215,396,247.74
印尼盾	114,118,338,029.80	0.000447	51,010,897.09
应付账款			
其中：印尼盾	1,209,794,463.78	0.000447	540,778.13
其他应收款			
其中：美元	1,146,335.49	6.9646	7,983,768.15
印尼盾	75,000,000.00	0.000447	33,525.00
菲律宾比索	190,000.00	0.12517	23,782.30
其他应付款			
其中：美元	193,348.00	6.9646	1,346,591.48
印尼盾	310,829,511.00	0.000447	138,940.79
菲律宾比索	2,320,343.00	0.12517	290,437.33

(2) 境外经营实体

本公司境外子公司海容（香港）实业有限公司、海容（香港）国际贸易有限公司主要经营地为香港，记账本位币为美元，海容冷链（印尼）有限公司主要经营地为印度尼西亚北雅加

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

达,记账本位币为印尼盾,海容冷链(菲律宾)有限公司主要经营地为菲律宾马尼拉市,记账本位币为比索,编制财务报表时折算为人民币。

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	11,981,200.00	递延收益	2,934,186.10
财政拨款	4,871,309.38	其他收益	4,871,309.38
财政拨款	4,000.00	营业外收入	4,000.00
合计	16,856,509.38		7,809,495.48

(2) 政府补助退回情况

2022年度,公司未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本年公司合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东海容冷链科技有限公司	佛山	佛山	冷链设备研发、销售	60.00		设立
海容(香港)实业有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00		设立
青岛海容汇通融资租赁有限公司	青岛	青岛	融资租赁	90.00	10.00	设立
青岛海容惠康生物医药控股有限公司	青岛	青岛	生物医药、健康产业领域投资	100.00		设立
海容(香港)国际贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
海容冷链(印尼)有限公司	印尼	印尼	贸易	10.00	90.00	设立
海容冷链(菲律宾)有限公司	菲律宾	菲律宾	贸易		99.80	设立
上海紫廉武企业管理咨询有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00		设立

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛鲲鹏制冷设备服务有限公司	青岛	青岛	货物运输、修理修配	100.00		设立
海容冷链(海南)有限公司	海口	海口	货物进出口,技术进出口	100.00		设立
武汉轻购云科技有限公司	武汉	武汉	销售、生产、软件开发	60.00		收购
襄阳智眸云科技有限公司	襄阳	襄阳	软件开发、技术服务		60.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2022年度归属于少数股东的损益	2022年度向少数股东宣告分派的股利	2022年12月31日少数股东权益余额
广东海容冷链科技有限公司	40.00	11,542,128.83	6,309,360.12	30,633,658.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东海容冷链科技有限公司	84,494,177.73	1,042,173.27	85,536,351.00	8,952,104.35		8,952,104.35

(续表)

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东海容冷链科技有限公司	107,741,548.87	1,264,018.57	109,005,567.44	45,503,242.57		45,503,242.57

(续表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东海容冷链科技有限公司	238,501,566.78	28,855,322.08	28,855,322.08	51,269,360.24

(续表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东海容冷链科技有限公司	393,541,484.79	48,414,365.57	48,414,365.57	-9,504,628.78

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度
联营企业		
投资账面价值合计	2,799,723.08	2,799,775.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-52.47	123.79
——其他综合收益		
——综合收益	-52.47	123.79

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除以美元、欧元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险,本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作,并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险,本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

(3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		580,000,000.00	12,100,000.00	592,100,000.00
(一) 交易性金融资产		580,000,000.00		580,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		580,000,000.00		580,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		580,000,000.00		580,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他权益工具投资			12,000,000.00	12,000,000.00
(三) 应收款项融资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		580,000,000.00	12,100,000.00	592,100,000.00
(四) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期				

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
损益的金融负债				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司购买的远期结售汇：依据各月最后一个工作日签约银行提供的远期外币结汇汇率报价，与本公司已签订的远期交易锁定的汇率价格之间的差额作为相关市价依据。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层公允价值计量项目为：公司购买的保本浮动收益性结构性存款，银行提供本金100%返还保证，产品收益包括产品的基础收益和浮动收益两部分，基础收益为产品保证的最低收益，浮动收益为产品通过挂钩衍生品交易所产生的收益。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

1) 控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为邵伟。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股数量(股)		持股比例(%)	
	2022年12月31日持股数量	2021年12月31日持股数量	2022年12月31日持股比例	2021年12月31日持股比例
邵伟	54,864,908.00	54,864,908.00	19.8747	22.4386

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”所述。

(3) 联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)
青岛东昱正智能科技合伙企业(有限合伙)	青岛	科技推广、应用服务	1,000.00 万元	28.00

(4) 其他关联方

关联方名称	关联关系
赵定勇	董事、副总经理、董事会秘书
马洪奎	董事、副总经理
王彦荣	董事、财务总监
王存江	董事
赵琦	董事
纪东	独立董事
晏刚	独立董事
张咏梅	独立董事
梅宁	监事会主席
丁晓东	监事
金焰平	监事
青岛东昱正投资控股有限公司	同受实际控制人控制
北京极智简单科技有限公司	本公司之联营企业青岛东昱正智能科技合伙企业(有限合伙)持有其51%股权
北京极智无限科技有限公司	北京极智简单科技有限公司持有其100%股权(2022年5月已注销)
青岛海云微电子科技有限公司	本公司董事实际控制的企业
青岛康普顿科技股份有限公司	本公司独立董事任董事的企业
青岛路邦投资发展有限公司	本公司独立董事任董事的企业
上海锦岳私募基金管理有限公司	本公司独立董事任董事的企业
济南宏泰阳投资管理有限公司	本公司监事实际控制的企业
青岛海大节能技术中心有限公司	本公司监事任董事的企业

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
北京极智简单科技有限公司	采购商品	3,539,823.20	2,389,380.66
北京极智简单科技有限公司	采购服务		3,474,286.29

(2) 销售商品/提供劳务

承租方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
北京极智简单科技有限公司	原材料	10,277.17	

(3) 关联出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年度	2021年度
北京极智简单科技有限公司	房屋建筑物	660,550.46	330,275.23

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2022年度	2021年度
薪酬合计	7,429,568.90	6,994,909.64

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
预付账款	北京极智简单科技有限公司	1,700,000.00	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	1,729,991.00
公司本年失效的各项权益工具总额	59,810.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021年首次授予的股票期权,行权价37.49元/股,合同剩余期限为6个月、18个月; 2021年预留授予的股票期权,行权价43.71元/股,合同剩余期限为12个月、24个月。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019年授予的限制性股票,授予价格15.51元/股,合同本年度到期;

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
	2021年首次授予的限制性股票,回购价格为18.39元/股,合同剩余期限为6个月、18个月; 2021年预留授予的限制性股票,回购价格为21.71元/股,合同剩余期限为12个月、24个月。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	2019年授予的限制性股票按照授予日公司股票公允价值与授予价格的差额; 2021年授予的限制性股票按照授予日公司股票公允价值与授予价格的差额; 2021年授予的股票期权按照布莱克-斯科尔期权定价模型。
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	115,227,581.02
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	54,459,332.73

十三、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

十四、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2023年4月26日,本公司第四届董事会第八次会议审议通过了2022年度利润分配及资本公积转增股本预案,根据预案,公司拟以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利3.50元(含税),同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股。该利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

如在本预案通过之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动,公司拟维持每股分配比例不变、每股转增比例不变,相应调整分配总额和转增总额。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,377,974,174.09	100.00	90,736,975.61	6.58	1,287,237,198.48
合计	1,377,974,174.09	100.00	90,736,975.61	—	1,287,237,198.48

(续表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	817,100,070.60	100.00	61,564,997.72	7.53	755,535,072.88
合计	817,100,070.60	100.00	61,564,997.72	—	755,535,072.88

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,222,106,793.44	1.99	24,319,925.19
1-2年	107,129,174.35	26.61	28,507,073.29
2-3年	23,678,611.79	54.27	12,850,382.62
3年以上	25,059,594.51	100.00	25,059,594.51

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
合计	1,377,974,174.09	—	90,736,975.61

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	61,564,997.72	31,234,503.19		2,062,525.30	90,736,975.61
合计	61,564,997.72	31,234,503.19		2,062,525.30	90,736,975.61

(3) 实际核销的应收账款

2022年度,公司实际核销的应收账款金额为2,062,525.30元,核销原因为无法收回,核销款项均为货款,不存在关联方往来。

(4) 按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名的应收账款情况

2022年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为537,558,938.67元,占应收账款余额合计数的比例为39.01%,相应计提的坏账准备余额汇总金额为15,986,150.85元。

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,469,855.80	16,196,127.93
合计	15,469,855.80	16,196,127.93

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
代垫海运费	7,711,296.40	4,184,466.60
履约保证金	6,492,121.00	10,322,621.00
质保金	4,185,433.00	2,015,000.00
投标保证金	1,312,000.00	590,000.00
备用金借款	211,118.27	86,977.28
押金	63,898.40	97,379.40

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
垫付补偿款		3,780,000.00
战略合作保证金		50,000.00
其他	282,327.00	283,727.65
合计	20,258,194.07	21,410,171.93

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	5,214,044.00			5,214,044.00
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-425,705.73			-425,705.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,788,338.27			4,788,338.27

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日
1年以内	12,108,323.07
1-2年	5,888,550.00
2-3年	829,021.00
3年以上	1,432,300.00
合计	20,258,194.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,214,044.00	-425,705.73			4,788,338.27
合计	5,214,044.00	-425,705.73			4,788,338.27

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 实际核销的其他应收款

2022年度,公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
Conopco, Inc-Unilever	代垫海运费	7,350,851.91	1年以内	36.29	784,335.90
南通彩兴商用设备有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1-2年	9.87	213,400.00
广东健力宝股份有限公司	履约保证金	1,732,277.00	1年以内	8.55	184,833.96
康师傅百饮投资有限公司	履约保证金	1,500,000.00	1-2年	7.40	160,050.00
康师傅饮品投资(中国)有限公司上海分公司	履约保证金	900,000.00	1-2年	4.44	256,680.00
合计		13,483,128.91		66.55	1,599,299.86

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,997,642.00		200,997,642.00
对联营、合营企业投资	2,799,723.08		2,799,723.08
合计	203,797,365.08		203,797,365.08

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,110,142.00		87,110,142.00
对联营、合营企业投资	2,799,775.55		2,799,775.55
合计	89,909,917.55		89,909,917.55

(2) 对子公司投资

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东海容冷链科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
青岛海容汇通融资租赁有限公司	52,262,250.00	106,837,500.00		159,099,750.00		
上海紫廉武企业管理咨询有限公司	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00		
青岛海容惠康生物医药控股有限公司	12,000,000.00	50,000.00		12,050,000.00		
武汉轻购云科技有限公司	11,870,000.00			11,870,000.00		
海容(香港)实业有限公司	2,631,872.00			2,631,872.00		
青岛鲲鹏制冷设备服务有限公司	1,000,000.00	6,000,000.00		7,000,000.00		
海容冷链(印尼)有限公司	646,020.00			646,020.00		
海容冷链(海南)有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	87,110,142.00	113,887,500.00		200,997,642.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
青岛东昱正智能科技合伙企业(有限合伙)	2,799,775.55			-52.47	
合计	2,799,775.55			-52.47	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				2022年12月31日	减值准备2021年12月31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				2022年12月31日	减值准备 2021年12月31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛东昱正智能科技合伙企业（有限合伙）					2,799,723.08	
合计					2,799,723.08	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年度	2021年度
主营业务收入	2,753,450,266.62	2,531,004,524.57
其他业务收入	57,511,269.75	67,945,644.27
合计	2,810,961,536.37	2,598,950,168.84
主营业务成本	2,159,511,763.62	2,064,873,767.55
其他业务成本	48,867,836.31	48,316,954.26
合计	2,208,379,599.93	2,113,190,721.81

(2) 合同产生的收入的情况

项目	2022年度
商品类型	2,810,961,536.37
其中：商用冷冻展示柜	1,742,678,620.04
商用冷藏展示柜	505,583,000.12
商超展示柜	322,114,116.15
商用智能售货柜	149,862,428.20
其他冷链设备	33,212,102.11
销售材料	37,648,366.18
租赁收入	3,258,675.68
其他	16,604,227.89
按经营地区分类	2,810,961,536.37
其中：境内	2,147,697,019.33
境外	663,264,517.04

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为40,995.41万元，其中40,995.41万元预计将于2023年度确认收入。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2022年度	2021年度
理财产品收益	11,108,193.84	16,044,526.35
成本法核算的长期股权投资收益	9,464,040.18	2,497,700.00
权益法核算的长期股权投资收益	-52.47	123.79
合计	20,572,181.55	18,542,350.14

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年4月26日由本公司董事会批准报出。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本年非经常性损益如下：

项目	2022年度
非流动资产处置损益	162,330.92
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	7,809,495.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-3,369,204.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,108,193.84
小计	15,710,815.25
减：所得税影响额	2,344,021.52
少数股东权益影响额（税后）	80,889.55
合计	13,285,904.18

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目金额系理财产品收益。

青岛海容商用冷链股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

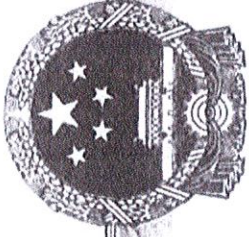
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司本年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.02	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于母 公司普通股股东的净利润	9.56	1.09	1.09

青岛海容商用冷链股份有限公司

二〇二三年四月二十六日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

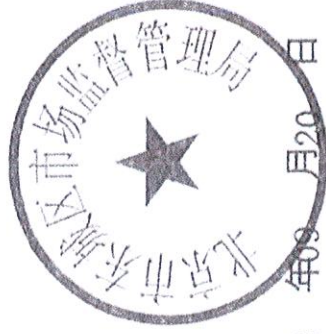
(副本)(3-1)

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年09月20日

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王 勇
 性别: 男
 出生日期: 1965-10-31
 工作单位: 德州市会计师事务所
 身份证号: 370100196510012213

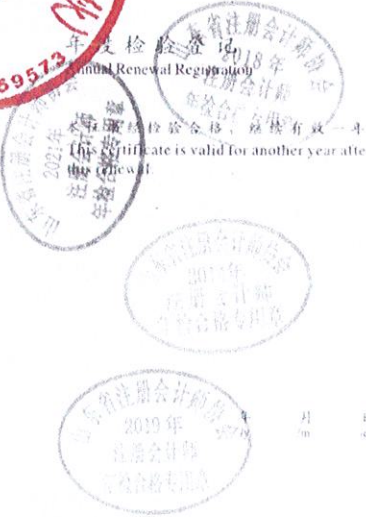


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100340001
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 1995 年 08 月 27 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 19日

2016年 03月 09日



姓名: 李永芳
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1972.11.18
 Date of birth: _____
 工作单位: 广东中和会计师事务所有限公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 440221197211182522
 Identity card No.: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算，证书有效期满后，须在本证书有效期满前一个月内，持本证书向发证机关申请换发新证书，逾期不换的，原证书自动失效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day



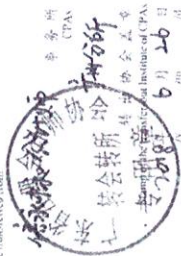
李永芳(110101365008)，已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



李永芳(110101365008)，已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算，证书有效期满后，须在本证书有效期满前一个月内，持本证书向发证机关申请换发新证书，逾期不换的，原证书自动失效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期:
 Date of Issuance
 年 月 日
 Year Month Day