

证券代码：870534

证券简称：万泽冷链

主办券商：中泰证券



万泽冷链  
NEEQ: 870534

山东万泽冷链股份有限公司  
(Shandong Wanze Cold Chain Co.,Ltd.)



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



万泽冷链取得 2022 年度成长进步突出企业认证。



万泽冷链取得 2022 年度表现突出“两新”党组织认证。



2022 年 5 月万泽冷链济南临港园区项目正式开园，生鲜电商头部企业美团优选入驻。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高兴超、主管会计工作负责人孟金玉及会计机构负责人（会计主管人员）孟金玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
资产负债率较高的风险	公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日资产负债率分别为 88.23%、86.93%，保持在较高水平。资产负债率高的主要原因是公司成立时间短，发展速度快，为固定资产投资投入大量资金，且本期子公司仍存在大量在建工程。公司目前主要依靠银行借款、融资租赁、关联方资金拆借等满足公司资金需求，随公司业务的不断发展，若银行借款到期不能续贷，或者关联方因资金紧张无法继续提供财务资助，将造成公司资金短缺的情况，进而对公司的日常经营和偿债能力造成较大不利影响。

	<p>应对措施：针对此风险，公司通过合理安排流动资金，提高资金营运能力等途径，加快在建项目投产进度，保持生产经营正常进行。同时，公司积极拓展融资渠道，将适时利用股权融资方式降低资产负债率。公司未来将通过增加业务收入，利用经营积累与股本融资逐步偿还外部借款。</p>
行业风险	<p>物流行业正在向信息化、数据化、智能化等方向不断发展和演变；互联网、云计算、大数据等现代信息技术不断推广应用，“互联网+车货匹配”等物流新模式、新业态不断涌现；“物联网+”高效物流生态体系正在形成；进而可能对公司的日常经营造成一定程度的不利影响。</p> <p>应对措施：智能物流、大数据、区块链等创新性技术不断在物流行业推广和应用，物流运营的低成本、高效率新经济模式已逐步形成；公司目前已经实施物流信息化和标准化运营，提高企业综合服务力，多元化发展，新增商品销售业务，增加企业抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	山东万泽冷链股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
公司、万泽冷链	指	山东万泽冷链股份有限公司
万泽供应链	指	山东万泽供应链管理集团有限公司，公司全资子公司
万泽优鲜	指	山东万泽优鲜供应链有限公司，公司子公司
万泽智慧	指	山东万泽智慧物联科技有限公司，公司全资子公司
佳合股权	指	莱芜佳合股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
莱芜财金控股、莱芜财金	指	莱芜财金控股有限公司，公司股东
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	---	------------------

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东万泽冷链股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Wanze Cold Chain Co.,Ltd. -
证券简称	万泽冷链
证券代码	870534
法定代表人	高兴超

### 二、 联系方式

董事会秘书	崔锋
联系地址	山东省济南市莱芜区朝阳路 56 号
电话	0531-76022728
传真	0531-76022728
电子邮箱	cuif@wanzecc.com
公司网址	www.wanzecc.com
办公地址	山东省济南市莱芜区朝阳路 56 号
邮政编码	271100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 11 日
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业-道路货物运输-道路货物运输（G5430）
主要业务	冷链业务
主要产品与服务项目	公司主要业务以冷链业务为核心，提供第三方冷链物流运输、仓储、分拣以及普通物流运输等服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（高兴超）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高兴超、刘高芳），一致行动人为（高廷、

佳合投资)
-------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371202065926357H	否
注册地址	山东省济南市莱芜区朝阳路 56 号	否
注册资本	58,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨春强	栾贻磊
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,304,913.10	40,706,439.70	16.21%
毛利率%	16.05%	11.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,881,753.90	450,835.41	317.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,405,773.79	-69,432.76	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.64%	0.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.97%	-0.10%	-
基本每股收益	0.03	0.01	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	613,117,367.22	537,596,885.94	14.05%
负债总计	540,950,176.78	467,314,234.07	15.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,167,190.44	70,282,651.87	2.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.20	2.50%
资产负债率%（母公司）	72.43%	70.03%	-
资产负债率%（合并）	88.23%	86.93%	-
流动比率	5.95%	16.67%	-
利息保障倍数	1.67	1.31	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,077,564.89	-7,627,846.51	-
应收账款周转率	1,029.39%	1,257.78%	-
存货周转率	1088.69%	996.36%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.05%	140.39%	-
营业收入增长率%	16.21%	-21.78%	-
净利润增长率%	317.39%	-69.26%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,500,000	58,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-15,308.76
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	635,008.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>619,640.17</b>
所得税影响数	143,660.06
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>475,980.11</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

## 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司依托鲁中地区交通枢纽的区位优势 and 鲁中地区众多存在冷链运输需求的客户群，提供优质的第三方冷链物流运输、仓储、分拣及普通物流服务。公司主要服务于生鲜食品、时蔬等生产加工厂以及大型商超、生鲜食品零售商和连锁餐饮等，公司与部分知名客户保持着长期的合作关系。公司服务采用“直销”的方式进行销售，从而获取收入、利润和现金流。

公司发展坚持以冷链业务为主导，抓住冷链产业的核心点，发展多元化产业，发展供应链服务业务。公司在提供第三方冷链物流运输、仓储、分拣以及普通物流运输等长期经营战略目标不变的情况下，子公司山东万泽供应链管理有限公司开展货物销售，目的是追求短期效益，商品销售收入占比出现短期增长，但后续公司依旧以为客户提供第三方冷链物流运输、仓储、分拣以及普通物流运输等为主营业务及发展方向。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	650,939.82	0.11%	10,184,558.43	1.89%	-93.61%
应收票据					
应收账款	5,429,142.52	0.89%	3,044,785.90	0.57%	78.31%
其他应收款	1,900,929.60	0.31%	543,755.25	0.10%	249.59%
存货	2,971,218.15	0.48%	4,324,346.30	0.80%	-31.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	148,396,355.36	24.20%	53,332,499.32	9.92%	178.25%
在建工程	340,334,204.99	55.51%	345,514,325.10	64.27%	-1.50%
使用权资产	19,468,716.14	3.18%			
无形资产	51,589,510.42	8.41%	52,710,989.31	9.80%	-2.13%
商誉					
短期借款	26,050,468.01	4.25%	11,927,894.08	2.22%	118.40%
长期借款	220,280,000.00	35.93%	290,451,616.67	54.03%	-24.16%
预付款项	716,675.76	0.12%	262,746.26	0.05%	172.76%
其他流动资产	3,151,812.00	0.51%	9,844,961.52	1.83%	-67.99%
其他非流动资产	33,477,988.11	5.46%	56,013,356.31	10.42%	-40.23%
应付票据			9,834,000.00	1.83%	
应付账款	13,512,926.94	2.20%	17,557,678.89	3.27%	-23.04%
合同负债	1,955,321.95	0.32%	737,642.44	0.14%	165.08%
应付职工薪酬	987,892.73	0.16%	949,758.14	0.18%	4.02%
应缴税费	5,776,295.11	0.94%	4,636,691.20	0.86%	24.58%
其他应付款	134,209,791.05	21.89%	123,437,286.25	22.96%	8.73%
递延收益	19,856,762.53	3.24%	7,706,514.40	1.43%	157.66%
一年内到期的非流动负债	66,352,863.27	10.82%			
资产总计	613,117,367.22	100.00%	537,596,885.94	100.00%	14.05%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、其他非流动资产期末余额较期初减少 22,535,368.20 元，主要原因系本期子公司已支付的建设工程款部分达到在建工程确认条件的转出所致。

2、在建工程期末余额较期初减少 5,180,120.11 元，主要原因系子公司万泽优鲜济南临港项目已完工的工程转入固定资产所致。

3、固定资产期末余额较期初增加 95,063,856.04 元，主要原因系本期子公司万泽优鲜在

建工程款达到使用状态转入所致。

4、长期借款期末余额较期初减少 70,171,616.67 元，主要原因系本期子公司归还交通银行莱芜分行借款本金所致。

5、其他应付款期末余额较期初增加 10,772,504.80 元，增幅为 8.73%，主要原因系本期为支付子公司建设工程款借入的关联方资金增加所致。

6、一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 66,352,863.27 元，主要原因系本期子公司新增加的融资租赁款重分类导致金额增加。

7、递延收益期末余额较期初增加 12,150,248.13 元，增幅为 157.66%，主要原因系本期子公司万泽优鲜新取得政府补助增加导致。

8、长期应付款期末余额较期初增加 36,917,021.01 元，主要原因系本期子公司万泽优鲜为采购设备取得借款增加导致。

9、资产总额期末余额较期初增加 75,520,481.28 元，增幅为 14.05%，主要原因系本期子公司万泽优鲜济南临港项目施工建设所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,304,913.10	-	40,706,439.70	-	16.21%
营业成本	39,712,905.95	83.97%	35,871,333.73	88.12%	10.71%
毛利率	16.05%	-	11.88%	-	-
销售费用	624,552.61	1.32%	511,376.22	1.26%	22.13%
管理费用	3,340,378.85	7.06%	3,468,977.66	8.52%	-3.71%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,608,108.67	3.40%	402,461.34	0.99%	299.57%
信用减值损失	-152,186.20	-0.32%	-89,109.27	-0.22%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	635,008.93	1.34%	737,307.86	1.81%	-13.87%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-14,408.76	-0.03%	-33,472.22	-0.08%	-

汇兑收益	-		-	-	
营业利润	1,106,694.45	2.34%	620,008.78	1.52%	78.50%
营业外收入	-		1,144.92	0.00%	
营业外支出	960.00	-	11,289.67	0.03%	-91.50%
净利润	1,881,753.90	3.98%	450,835.41	1.11%	317.39%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入本期较上期增加 6,598,473.40 元，增幅 16.21%，主要原因系子公司万泽优鲜项目 B#、F#冷库投入使用冷链仓储收入增加所致。

2、营业成本本期较上期增加 3,841,572.22 元，增幅 10.71%，主要原因系随着销售收入的增加营业成本同步上涨所致。

3、毛利率本期较上期增加 4.17 个百分点，主要原因系子公司万泽优鲜项目冷库投入使用，毛利率较高冷链仓储收入占营业收入比重增大所致。

4、销售费用本期比上期增加 113,176.39 元，增幅 22.13%，主要原因是本期子公司万泽优鲜项目运营产生的办公租赁及防疫用品增加所致。

5、财务费用本期比上期增加 1,205,647.33 元，增幅 299.57%，主要原因是本期运营需要银行借款增加产生的利息增多所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,702,574.88	40,361,678.74	15.71%
其他业务收入	602,338.22	344,760.96	74.71%
主营业务成本	39,225,915.70	35,766,977.19	9.67%
其他业务成本	486,990.25	104,356.54	366.66%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
冷链物流	373,493.40	321,766.37	13.85%	-86.91%	-86.19%	-4.54%
冷链仓储	12,135,259.00	6,395,895.56	47.29%	211.31%	88.04%	34.55%
冷链装卸分拣	205,353.57	125,799.99	38.74%	37.80%	20.89%	8.57%
商品销售	32,698,779.68	30,452,234.09	6.87%	2.91%	6.29%	-2.96%
普通仓储	1,289,689.23	1,930,219.69	-49.67%	-23.52%	50.46%	-49.67%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司发展坚持以冷链业务为主导，抓住冷链产业的核心点，发展多元化产业，发展供应链服务业务。本期因万泽优鲜济南临港项目在建高标冷库的一期投产，冷链仓储收入增加，导致营业收入增长。

本期冷链仓储收入为 12,135,259.00 元，较上期增幅 211.31%，占收入比例由上期的 9.58% 增幅到本期的 25.65%，主要原因系子公司万泽优鲜临港项目一期投入使用致冷链仓储收入增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳美团优选科技有限公司	8,331,225.06	17.61%	否
2	莱芜市莱城区宏汇副食商店	7,644,204.68	16.16%	否
3	莱芜信誉楼百货有限公司	6,980,943.22	14.76%	否
4	莱芜市高家食品有限公司	6,135,690.75	12.97%	是
5	莱芜市莱城区川汇副食批发部	2,760,208.10	5.83%	是
合计		31,852,271.81	67.33%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南双汇投资发展股份有限公司	27,542,568.02	82.06%	否
2	山东千喜鹤食品有限公司	2,970,810.44	8.85%	否
3	莱芜市莱城区高庄街道办事处鄂庄村高家冷藏加工厂	595,000.00	1.77%	是
4	莱芜经济开发区庆顺建筑施工队	335,779.80	1.00%	否
5	国网山东省电力公司莱芜供电公司	287,749.81	0.86%	否
合计		31,731,908.07	94.54%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,077,564.89	-7,627,846.51	-
投资活动产生的现金流量净额	-42,906,383.95	-343,836,069.54	-
筹资活动产生的现金流量净额	128,765.85	351,345,083.48	-99.96%

**现金流量分析：**

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 43,077,564.89 元，较上年增加 50,705,411.40 元，主要原因系本期子公司万泽优鲜收到退税款 15,768,710.23 和政府补贴款 12,780,000.00 元所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-42,906,383.95 元，较上年同期投资活动产生的现金流量净流出减少 300,929,685.59 元，主要原因是上期子公司处于工程建设施主要工期投资支出较多。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 128,765.85 元，较上年同期净流量减少 351,216,317.63 元，主要原因系上期取得交通银行莱芜分行固定资产贷款 29,000 万元和拆借关联方资金较多所致。

公司本期实现净利润 1,881,753.90 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差 41,195,810.99 元，主要原因为：（1）本期资产折旧及摊销 8,255,569.65 元；（2）财务费用中贷款利息 1,739,326.71 元；（3）经营性应付项目增加 27,972,765.18，及本期存货减少等以上因素综合所致。

**(三) 投资状况分析****1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东万泽供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理	3,000,000.00	23,883,145.37	7,427,953.78	33,022,164.75	942,225.22
山东万泽优鲜供应链有限公司	控股子公司	供应链管理	110,000,000.00	540,703,774.77	12,388,000.01	9,200,009.32	2,704,510.97

司							
山东万泽智慧物联科技有限	控股子公司	物联网技术开发	20,000,000.00	280.00	-580.50	-	-

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司治理规范，“三会一层”运作良好，核心人员稳定；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生重大违法、违规行为。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

投资事项以及报告期内发生的企业合并事项		
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	山东万泽供应	4,000,000	0	0	2021年5月19日	2022年5月17日	连带	已事	不涉	不涉	不涉

	链管理有限公司								前及时履行	及	及	及
2	山东万泽供应链管理有限公司	3,500,000	0	3,500,000	2022年6月30日	2023年6月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及	
3	山东万泽优鲜供应链管理有限公司	300,000,000	0	265,280,000	2021年1月1日	2027年12月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及	
合计	-	307,500,000	0	268,780,000	-	-	-	-	-	-	-	

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	泰安市瑞食有品	6,000,000	0	0	2021年7月27日	2022年7月19日	一般	否	已事前及	不涉及	不涉及	不涉及

	限公司									时履行已事前及时履行			
2	泰安市瑞食有限公司	5,800,000	0	5,800,000	2022年8月1日	2023年7月31日	一般	否		不涉及	不涉及	不涉及	
合计	-	11,800,000	0	5,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	

### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

### 担保合同履行情况

适用 不适用

公司上述担保合同均正常履行，无违约风险。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	319,300,000.00	274,580,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	300,000,000.00	265,280,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	283,216,404.78	238,496,404.78
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,950,000.00	611,000.00
销售产品、商品，提供劳务	59,000,000.00	9,047,659.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

## (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方资金拆借	500,000,000.00	108,594,000.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联方销售产品、提供劳务及关联方向公司提供租赁及采购等业务，是双方正常业务所需。上述关联交易有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。关联交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的正常发展。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

不存在

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2016年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所	正在履行中

股东					述	
实际控制人或控股股东	2016年8月25日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月20日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月20日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月20日	-	挂牌	不再使用个人银行进行结算	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

一、为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

二、为避免占用或者转移公司资金、资产及其他资源公司控股股东、实际控制人高兴超、董事、监事、高级管理人员已出具《关于资金占用事项的承诺书》。

三、为尽量减少和规范关联交易，保护公司与其他股东权益，2016年8月20日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

四、2015年7月份之后，公司存在使用个人银行卡结算的风险已经消除。公司已经建

立了《资金管理制度》等相关的内部控制制度，同时实际控制人也出具了不再使用个人银行卡进行结算的承诺。

报告期内，相关股东、董事及其他高级管理人员均严格履行上述承诺，未有其他违背承诺事项。

#### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	434.60	0.00%	冻结、控制
固定资产	房屋建筑物	抵押	133,711,961.20	21.81%	用于银行借款
无形资产	土地	抵押	51,589,510.42	8.41%	用于银行借款
在建工程	在建房屋建筑	抵押	340,334,204.99	55.51%	用于银行借款
<b>总计</b>	-	-	525,636,111.21	85.73%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押资产占总资产比重较高，如果发生抵押借款逾期，会对公司的生产经营产生一定的影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	45,000,000	76.92%	0	45,000,000	76.92%
	其中：控股股东、实际控制人	12,900,000	22.05%	0	12,900,000	22.05%
	董事、监事、高管	4,500,000	7.69%	0	4,500,000	7.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	23.08%	0	13,500,000	23.08%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	23.08%	0	13,500,000	23.08%
	董事、监事、高	0	0%	0	0	0%

	管						
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		58,500,000	-	0	58,500,000	-	
普通股股东人数		12					

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	莱芜财金控股有限公司	19,920,000	0	19,920,000	34.05%	0	19,920,000	0	0
2	高兴超	18,000,000	0	18,000,000	30.77%	13,500,000	4,500,000	0	0
3	刘高芳	8,400,000	0	8,400,000	14.36%	0	8,400,000	0	0
4	莱芜佳合股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	12.82%	0	7,500,000	0	0
5	高廷	3,000,000	0	3,000,000	5.13%	0	3,000,000	3,000,000	0
6	卜范标	630,000	0	630,000	1.08%	0	630,000	0	0
7	张朋	286,500	0	286,500	0.49%	0	286,500	0	0
8	李丽	225,000	0	225,000	0.38%	0	225,000	0	0
9	卢玉亮	163,500	0	163,500	0.28%	0	163,500	0	0
10	张旭	150,000	0	150,000	0.26%	0	150,000	0	0
合计		58,275,000	0	58,275,000	99.62%	13,500,000	44,775,000	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高兴超与刘高芳系夫妻关系，分别持有莱芜佳合股权投资合伙企业（有限合伙）50%的股权，高兴超与高廷系兄弟关系，刘高芳系高廷之兄的配偶。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变动。控股股东高兴超简历情况如下：

高兴超，男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997年9月至2002年4月就职于山东泰山钢铁公司轧钢厂，2002年5月至2016年4月就职于莱芜市高家食品有限公司，任职执行董事兼总经理；2013年4月至2016年8月，就职于有限公司，任执行董事、经理；2016年1月至今，任佳合投资执行事务合伙人；2016年8月至今，就职于公司，任董事长。

### （二）实际控制人情况

截止报告期末，高兴超直接持股30.77%，刘高芳持股14.36%，二人通过控制佳合投资持股12.82%，二人系夫妻关系，两人直接和间接合计持股57.95%，因此，高兴超与刘高芳为公司共同实际控制人，其简历情况如下：

刘高芳，女，1978年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2004年5月至2016年8月，就职于莱芜市高家食品有限公司。2016年3月至2016年8月，担任有限公司监事；2016年8月至2020年12月，担任公司董事。

高兴超简历情况详见（一）控股股东情况。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+担保	莱芜珠江村镇银行股份有限公司东风支行	银行	4,000,000	2021年5月19日	2022年5月17日	7.18%
2	抵押+担保	莱芜珠江村镇银行股份有限公司东风支行	银行	4,900,000	2021年5月11日	2022年5月9日	7.18%
3	抵押+担保	山东莱芜农村商业银行股份有限公司汇源分理处	银行	3,000,000	2021年9月15日	2022年9月2日	6.00%
4	抵押+担保	莱芜珠江村镇银行股份有限公司东风支行	银行	3,500,000	2022年6月30日	2023年6月26日	6.00%

5	抵押+担保	莱芜珠江村镇银行股份有限公司东风支行	银行	2,500,000	2022年6月30日	2023年6月26日	6.00%
6	抵押+担保	泰安银行股份有限公司济南莱芜支行	银行	100,000,000	2022年6月27日	2023年6月26日	5.50%
7	抵押+担保	交通银行股份有限公司莱芜分行	银行	3,000,000,000	2021年1月1日	2027年12月31日	5.145%
8	担保	齐鲁银行股份有限公司济南电厂支行	银行	10,000,000	2022年3月30日	2023年3月27日	5.50%
9	抵押+担保	重庆鈇剑渝金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	30,000,000	2022年9月13日	2024年12月13日	6.45%
10	抵押+担保	苏州金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	15,175,500	2022年11月21日	2027年10月20日	7.25%
11	抵押+担保	山东国誉融资租赁有限公司	融资租赁公司	30,000,000	2022年11月3日	2025年11月13日	8.50%
合计	-	-	-	3,203,075,500	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高兴超	董事长	男	否	1977 年 4 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
高兴超	总经理	男	否	1977 年 4 月	2022 年 8 月 4 日	2025 年 7 月 30 日
崔锋	董事	男	否	1983 年 8 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
崔锋	董事会秘书	男	否	1983 年 8 月	2022 年 8 月 4 日	2025 年 7 月 30 日
张鹏	董事	男	否	1985 年 8 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
秦治领	董事	女	否	1986 年 11 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
张娜	董事	女	否	1988 年 7 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
吴会新	监事会主席	男	否	1971 年 9 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
高峰	职工代表监事	男	否	1964 年 9 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
李文莹	监事	女	否	1992 年 10 月	2022 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 30 日
孟金玉	副总经理、财务负责人	女	否	1976 年 3 月	2022 年 8 月 4 日	2025 年 7 月 30 日
王海波	副总经理	男	否	1987 年 6 月	2022 年 8 月 4 日	2025 年 7 月 30 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

高兴超与股东刘高芳系公司实际控制人，高兴超与股东刘高芳系夫妻关系，高兴超与股东高廷系兄弟关系，高兴超与刘高芳二人通过控制佳合投资持有公司股份 12.82%，除此之外，公司董事、监事、高

级管理人员与股东之间均不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈晓群	职工代表监事	离任	无	离任	无
高峰	无	新任	职工代表监事	新任	无

## 关键岗位变动情况

适用 不适用

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高峰	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

高峰，男，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1983年1月至2003年1月，自由职业；2003年2月至2013年3月，就职于莱芜市高家食品有限公司，任职驾驶员；2013年4月至2016年7月，就职于山东万泽冷链物流有限公司，任职驾驶员；2016年8月至2022年7月，就职于山东万泽冷链股份有限公司，任职驾驶员；2022年7月至今就职于公司，现担任职工代表监事。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不涉及

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不涉及
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不涉及
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不涉及
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不涉及
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	高兴超担任公司董事长兼任总经理，崔锋担任公司董事兼任董事会秘书，孟金玉担任公司副总经理兼财务负责人。

## （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
营运部人员	6		1	5
企业发展办公室人员	1			1
财务人员	3			3
行政人员	2			2
分公司	1		1	0
子公司	13	1	2	12
<b>员工总计</b>	<b>26</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>23</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	4	5
专科以下	17	13
员工总计	26	23

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、**人才培养：**公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、**薪酬政策：**公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、**报告期内，无公司需承担费用的退休职工。**

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等在内的一系列法律法规和公司内部制度进行运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合公司章程和相关法律法规的要求。公司严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，确保公司运作的规范性和透明性。

报告期内，公司治理运行良好，各机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立的各项内部管理制度能够从制度层面为现有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。报告期内，公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。公司所有股东均享有平等地位，可以合法行使自己的股东权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，除了公司向子公司违规

担保 400 万补充审议外，公司所有重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

#### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已经对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修订了《公司章程》，结合公司实际情况，对《公司章程》的部分条款进行修订，详见全国中小企业股份转让系统披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-009）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

#### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现

违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：公司现有董事会成员 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司现有监事会成员 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。公司在 2016 年第一届董事会第一次会议上审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 3-00295 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨春强 1 年	栾贻磊 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

## 审计报告

大信审字[2023]第 3-00295 号

山东万泽冷链股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东万泽冷链股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春强

中国 北京

中国注册会计师：栾贻磊

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	650,939.82	10,184,558.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	5,429,142.52	3,044,785.90
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	716,675.76	262,746.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,900,929.60	543,755.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,971,218.15	4,324,346.30
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	五、（六）	3,151,812.00	9,844,961.52
<b>流动资产合计</b>		<b>14,820,717.85</b>	<b>28,205,153.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	148,396,355.36	53,332,499.32
在建工程	五、（八）	340,334,204.99	345,514,325.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	19,468,716.14	
无形资产	五、（十）	51,589,510.42	52,710,989.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	2,615,730.62	1,739,116.26
递延所得税资产	五、（十二）	2,414,143.73	81,445.98
其他非流动资产	五、（十三）	33,477,988.11	56,013,356.31

<b>非流动资产合计</b>		598,296,649.37	509,391,732.28
<b>资产总计</b>		613,117,367.22	537,596,885.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	26,050,468.01	11,927,894.08
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	五、（十五）		9,834,000.00
应付账款	五、（十六）	13,512,926.94	17,557,678.89
预收款项	五、（十七）	39,170.00	
合同负债	五、（十八）	1,955,321.95	737,642.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	987,892.73	949,758.14
应交税费	五、（二十）	5,776,295.11	4,636,691.20
其他应付款	五、（二十一）	134,209,791.05	123,437,286.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	66,352,863.27	
其他流动负债	五、（二十三）	64,567.05	75,152.00
<b>流动负债合计</b>		248,949,296.11	169,156,103.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	220,280,000.00	290,451,616.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	13,624,375.89	
长期应付款	五、（二十六）	36,917,021.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	19,856,762.53	7,706,514.40
递延所得税负债		1,322,721.24	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		292,000,880.67	298,158,131.07
<b>负债合计</b>		540,950,176.78	467,314,234.07
<b>所有者权益（或股东权</b>			

益)：			
股本	五、(二十八)	58,500,000.00	58,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	3,466,300.83	3,466,300.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十)	135,778.09	132,993.42
盈余公积	五、(三十一)	641,944.31	489,220.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	9,423,167.21	7,694,137.29
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		72,167,190.44	70,282,651.87
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		72,167,190.44	70,282,651.87
负债和所有者权益(或股 东权益) 总计		613,117,367.22	537,596,885.94

法定代表人：高兴超

主管会计工作负责人：孟金玉

会计机构负责人：孟金玉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		254,675.54	80,395.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	3,192,340.66	3,018,847.37
应收款项融资			
预付款项			23,560.85
其他应收款	十三、(二)	163,574,081.68	136,942,665.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			85,992.92
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			

<b>流动资产合计</b>		167,021,097.88	140,151,462.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	12,007,000.00	12,007,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,165,410.33	53,243,260.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		748,185.16	
无形资产		13,065,040.80	13,373,984.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,339,220.98	1,739,116.26
递延所得税资产		278,656.90	72,958.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		77,603,514.17	80,436,320.76
<b>资产总计</b>		244,624,612.05	220,587,782.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,524,784.68	7,918,323.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,442,409.21	3,696,500.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		781,729.52	790,545.49
应交税费		4,173,572.07	3,861,406.46
其他应付款		146,952,623.66	130,185,831.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		308,403.29	290,232.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,559,503.79	
其他流动负债		18,504.11	17,413.95
<b>流动负债合计</b>		169,761,530.33	146,760,253.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,212,042.50	7,706,514.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,212,042.50</b>	<b>7,706,514.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>176,973,572.83</b>	<b>154,466,768.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,500,000.00	58,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,466,300.83	3,466,300.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		135,778.09	132,993.42
盈余公积		641,944.31	489,220.33
一般风险准备			
未分配利润		4,907,015.99	3,532,500.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>67,651,039.22</b>	<b>66,121,014.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>244,624,612.05</b>	<b>220,587,782.95</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		47,304,913.10	40,706,439.70
其中：营业收入	五、（三十三）	47,304,913.10	40,706,439.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,666,632.62	40,701,157.29
其中：营业成本	五、（三十三）	39,712,905.95	35,871,333.73
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	1,380,686.54	447,008.34
销售费用	五、（三十五）	624,552.61	511,376.22
管理费用	五、（三十六）	3,340,378.85	3,468,977.66
研发费用			-
财务费用	五、（三十七）	1,608,108.67	402,461.34
其中：利息费用		1,654,421.05	1,971,037.81
利息收入		145,174.40	1,605,089.20
加：其他收益	五、（三十八）	635,008.93	737,307.86
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-152,186.20	-89,109.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-14,408.76	-33,472.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,106,694.45</b>	<b>620,008.78</b>
加：营业外收入	五、（四十一）	-	1,144.92
减：营业外支出	五、（四十二）	960.00	11,289.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,105,734.45</b>	<b>609,864.03</b>
减：所得税费用	五、（四十三）	-776,019.45	159,028.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,881,753.90</b>	<b>450,835.41</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,881,753.90	450,835.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,881,753.90	450,835.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,881,753.90	450,835.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,881,753.90	450,835.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.01

法定代表人: 高兴超

主管会计工作负责人: 孟金玉

会计机构负责人: 孟金玉

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、(四)	6,138,184.76	9,251,993.76

减：营业成本	十三、（四）	6,108,609.30	7,846,575.31
税金及附加		389,866.37	393,026.65
销售费用		79,768.97	154,675.00
管理费用		1,437,509.68	2,073,055.33
研发费用			
财务费用		-2,995,701.43	278,992.61
其中：利息费用		2,806,107.42	1,680,643.44
利息收入		5,894,511.41	1,409,528.76
加：其他收益		499,728.96	737,307.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,606.78	-93,123.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,408.76	-33,472.22
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,528,845.29</b>	<b>-883,618.67</b>
加：营业外收入			1,144.92
减：营业外支出		960.00	11,289.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,527,885.29</b>	<b>-893,763.42</b>
减：所得税费用		645.51	-23,280.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,527,239.78</b>	<b>-870,482.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,527,239.78	-870,482.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,527,239.78	-870,482.63
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,321,431.29	41,233,500.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,768,710.23	1,752.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	17,633,705.22	445,906.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,723,846.74</b>	<b>41,681,159.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,052,514.84	38,503,721.48
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		1,880,137.95	1,566,136.15
支付的各项税费		990,996.14	909,520.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,722,632.92	8,329,628.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,646,281.85</b>	<b>49,309,006.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,077,564.89</b>	<b>-7,627,846.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,906,383.95	343,836,069.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,906,383.95</b>	<b>343,836,069.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,906,383.95</b>	<b>-343,836,069.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	301,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,271,000.00	149,401,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>130,271,000.00</b>	<b>451,301,900.00</b>
偿还债务支付的现金		46,620,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,498,628.49	15,279,416.52
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	五、（四十四）	66,023,605.66	72,777,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>130,142,234.15</b>	<b>99,956,816.52</b>

筹资活动产生的现金流量净额		128,765.85	351,345,083.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		299,946.79	-118,832.57
加：期初现金及现金等价物余额		350,558.43	469,391.00
六、期末现金及现金等价物余额		650,505.22	350,558.43

法定代表人：高兴超

主管会计工作负责人：孟金玉

会计机构负责人：孟金玉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,371,132.49	8,480,288.15
收到的税费返还		1,239.62	1,752.50
收到其他与经营活动有关的现金		625.55	250,345.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,372,997.66</b>	<b>8,732,386.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,615,803.10	6,458,894.01
支付给职工以及为职工支付的现金		879,651.79	1,011,981.92
支付的各项税费		458,190.43	357,638.23
支付其他与经营活动有关的现金		9,922,738.13	5,649,115.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,876,383.45</b>	<b>13,477,629.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,503,385.79</b>	<b>-4,745,243.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		34,700,000.00	40,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,700,000.00</b>	<b>40,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,945.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,801,500.00	71,446,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>56,079,445.00</b>	<b>71,446,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,379,445.00</b>	<b>-71,406,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,500,000.00	7,900,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,832,000.00	149,401,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,332,000.00</b>	<b>157,301,900.00</b>
偿还债务支付的现金		7,900,000.00	7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		987,983.17	570,157.47
支付其他与筹资活动有关的现金		18,386,905.66	72,777,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,274,888.83</b>	<b>81,247,557.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,057,111.17</b>	<b>76,054,342.53</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>174,280.38</b>	<b>-96,900.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		80,395.16	177,295.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>254,675.54</b>	<b>80,395.16</b>

(七) 并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,500,000.00				3,466,300.83			132,993.42	489,220.33		7,694,137.29		70,282,651.87
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	58,500,000.00				3,466,300.83			132,993.42	489,220.33		7,694,137.29		70,282,651.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,784.67	152,723.98		1,729,029.92		1,884,538.57	
（一）综合收益总额										1,881,753.90		1,881,753.90	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								152,723.98		-152,723.98			
1. 提取盈余公积								152,723.98		-152,723.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								2,784.67					2,784.67
1. 本期提取								2,784.67					2,784.67
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	58,500,000.00				3,466,300.83			135,778.09	641,944.31		9,423,167.21	72,167,190.44

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,000,000.00				22,966,300.83			127,427.19	489,220.33		7,243,301.88		69,826,250.23
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	39,000,000.00				22,966,300.83			127,427.19	489,220.33		7,243,301.88		69,826,250.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,500,000.00				-19,500,000.00			5,566.23			450,835.41		456,401.64
（一）综合收益总额											450,835.41		450,835.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	19,500,000.00			-19,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,500,000.00			-19,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						5,566.23				5,566.23
1. 本期提取						5,566.23				5,566.23
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,500,000.00</b>			<b>3,466,300.83</b>		<b>132,993.42</b>	<b>489,220.33</b>	<b>7,694,137.29</b>		<b>70,282,651.87</b>

法定代表人：高兴超

主管会计工作负责人：孟金玉

会计机构负责人：孟金玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	58,500,000.00				3,466,300.83			132,993.42	489,220.33		3,532,500.19	66,121,014.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,500,000.00				3,466,300.83			132,993.42	489,220.33		3,532,500.19	66,121,014.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,784.67	152,723.98		1,374,515.80	1,530,024.45
（一）综合收益总额											1,527,239.78	1,527,239.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									152,723.98		-152,723.98	

1. 提取盈余公积								152,723.98		-152,723.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,784.67			2,784.67	
1. 本期提取								2,784.67			2,784.67	
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,500,000.00</b>				<b>3,466,300.83</b>			<b>135,778.09</b>	<b>641,944.31</b>		<b>4,907,015.99</b>	<b>67,651,039.22</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他		收益					
一、上年期末余额	39,000,000.00				22,966,300.83		127,427.19	489,220.33		4,402,982.82	66,985,931.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,000,000.00				22,966,300.83		127,427.19	489,220.33		4,402,982.82	66,985,931.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,500,000.00				-19,500,000.00		5,566.23			-870,482.63	-864,916.40
（一）综合收益总额										-870,482.63	-870,482.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结	19,500,000.0				-19,500,000.00						

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,500,000.00				-19,500,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							5,566.23					5,566.23
1. 本期提取							5,566.23					5,566.23
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,500,000.00</b>				<b>3,466,300.83</b>		<b>132,993.42</b>	<b>489,220.33</b>		<b>3,532,500.19</b>	<b>66,121,014.77</b>	

### 三、 财务报表附注

## 山东万泽冷链股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

山东万泽冷链股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东万泽冷链物流有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本为 5,850.00 万元,法定代表人为高兴超。

2017 年 1 月 17 日,公司股票在全国中小企业股转系统挂牌公开交易,股票简称:万泽冷链,股票代码 870534。

公司注册地址:山东省济南市莱芜区朝阳路 56 号;公司主营业务为冷链业务。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注“七、在其他主体中的权益”,本年度合并范围的变更详见附注“六、合并范围的变更”。

公司财务报告业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### (二) 持续经营

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

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### (O) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照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。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (2) 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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行

分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （八）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、进行减值会计处理并确认损失准备。

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：（1）第一阶段，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；（2）第二阶段，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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，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

低借款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（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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。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：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

应收票据组合 1：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，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为 0%。

应收账款组合 1：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。

应收账款组合 2：对于划分为该组合的应收账款除有客观证据表明发生了减值外，不计提坏账准备。

### （3）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，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际

或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合

其他应收款组合 1：对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收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。

其他应收款组合 2：对于划分为该组合的其他应收款除有客观证据表明发生了减值外，不计提坏账准备。

## 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，应当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）。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

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

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

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，

其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已

提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5.00	4.75-3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-9.50
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88

### （十三） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十四） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	2	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十六） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （十九） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司业务主要包括销售商品、为客户提供运输、仓储、装卸等服务，具体确认标准如下：

##### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收

款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 2、运输服务收入

按照物流服务合同或协议的约定，在提供相关服务或劳务后，根据运输业务结算单向接收服务方予以确认，并认为相关的服务收入能够收回时，按协议约定的金额计量运输服务收入。

## 3、仓储服务收入

按合同约定日期，按照合同或协议约定租用的仓储面积或实际占用仓储面积或计量单位与协议仓储单价计量仓储服务收入。

## 4、装卸服务收入

按合同约定日期，在提供相关服务或劳务后，按照合同或协议约定，根据出库、入库量按合同约定的价格计量装卸服务收入。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,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收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	

### 不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
山东万泽冷链股份有限公司	25%
山东万泽优鲜供应链有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
山东万泽智慧物联科技有限公司	25%
山东万泽供应链管理有限公司	超额累进税率【注】

注：山东万泽供应链管理有限公司系小型微利企业，企业所得税按照超额累进计算。小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率 2.5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率 5%；对年应纳税所得额超过 300 万元的部分，按 25% 的税率缴纳企业所得税。

## (二)重要税收优惠及批文

### 1. 土地使用税

根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 16 号），规定自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。根据上述规定，本公司本年度自有的大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税减半征收缴纳。

### 2. 企业所得税

子公司山东万泽供应链管理有限公司享受小微企业所得税优惠政策，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）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 [2021]12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	275.39	14,529.45
银行存款	650,664.43	336,028.98
其他货币资金		9,834,000.00
合计	650,939.82	10,184,558.43

注：本公司期末受限的货币资金情况，详见本附注五、（四十六）

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		9,834,000.00
合计		9,834,000.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,901,812.51	2,686,780.25
1 至 2 年	489,465.71	367,504.87
2 至 3 年	260,926.84	153,685.01
3 至 4 年	102,432.92	26,464.58
4 至 5 年	26,071.46	87,881.61
5 年以上	87,881.61	
减：坏账准备	439,448.53	277,530.42
合计	5,429,142.52	3,044,785.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	113,953.07	1.94	113,953.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,754,637.98	98.06	325,495.46	5.66
其中：组合 1：账龄组合	5,754,637.98	98.06	325,495.46	5.66
合计	5,868,591.05	100.00	439,448.53	7.49

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	113,953.07	3.43	113,953.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,208,363.25	96.57	163,577.35	5.10
其中：组合 1：账龄组合	3,208,363.25	96.57	163,577.35	5.10
合计	3,322,316.32	100.00	277,530.42	8.35

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
漯河市庆贺物流有限公司	113,953.07	113,953.07	注	100.00	预计无法收回
合计	113,953.07	113,953.07		100.00	

注：漯河市庆贺物流有限公司应收账款期末余额为 113,953.07 元，其中账龄 4-5 年金额为 26,071.46 元，账龄 5 年以上金额为 87,881.61 元。

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	4,901,812.51	3.00	147,054.37	2,686,780.25	3.00	80,603.41
1 至 2 年	489,465.71	10.00	48,946.57	367,504.87	10.00	36,750.49
2 至 3 年	260,926.84	30.00	78,278.05	153,685.01	30.00	46,105.51
3 至 4 年	102,432.92	50.00	51,216.47	393.12	30.00	117.94
合计	5,754,637.98	5.66	325,495.46	3,208,363.25	5.10	163,577.35

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	277,530.42	161,918.11				439,448.53
合计	277,530.42	161,918.11				439,448.53

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	4,046,340.04	68.95	241,431.82
合计	4,046,340.04	68.95	241,431.82

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	716,675.76	100.00	262,746.26	100.00
合计	716,675.76	100.00	262,746.26	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名汇总	709,745.750	99.03
合计	709,745.750	99.03

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,947,938.25	600,495.81
减：坏账准备	47,008.65	56,740.56
合计	1,900,929.60	543,755.25

## 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,681,100.00	72,000.00
备用金	87,420.14	86,224.10
个人社保	722.45	5,508.39
应收外部单位的其他款项	178,695.66	436,763.32
减：坏账准备	47,008.65	56,740.56
合计	1,900,929.60	543,755.25

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,834,714.15	102,271.71
1 至 2 年	5,000.00	478,224.10
2 至 3 年	88,224.10	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
减：坏账准备	47,008.65	56,740.56
合计	1,900,929.60	543,755.25

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	56,740.56			56,740.56

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年1月1日余额在本期	56,740.56			56,740.56
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-9,731.91			-9,731.91
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	47,008.65			47,008.65

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	56,740.56	-9,731.91				47,008.65
合计	56,740.56	-9,731.91				47,008.65

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司 【注】	保证金	1,500,000.00	1年以内	77.00	
河南双汇投资发展有限公司	补贴款	178,695.66	1年以内	9.17	5,360.87
山东正阳招标代理有限公司	保证金	95,300.00	1年以内	4.89	2,859.00
高廷	备用金	86,224.10	2至3年	4.43	25,867.23
莱芜信誉楼百货有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.57	1,500.00
合计	--	1,910,219.76	--	98.06	35,587.10

注：因公司有权选择用于冲抵最后一期或最后若干期租金，公司预期未来信用损失为0，不对其计提坏账准备。

## (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	2,888,386.29		2,888,386.29	4,324,346.30		4,324,346.30

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
周转材料	82,831.86		82,831.86			
合计	2,971,218.15		2,971,218.15	4,324,346.30		4,324,346.30

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,086,762.88	2,629,668.71
待认证进项税额	65,049.12	7,215,292.81
合计	3,151,812.00	9,844,961.52

## (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,396,355.36	53,332,499.32
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	148,396,355.36	53,332,499.32

## 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	68,811,163.71	5,184,958.06	572,459.00	752,063.19	75,320,643.96
2.本期增加金额	86,752,265.13	13,842,792.32	21,883.98	8,318.58	100,625,260.01
(1) 购置	29,700.00	134,513.27	21,883.98	8,318.58	194,415.83
(2) 在建工程转入	86,722,565.13	13,708,279.05			100,430,844.18
3.本期处置或报废减少金额				204,843.59	204,843.59
4.期末余额	155,563,428.84	19,027,750.38	594,342.98	555,538.18	175,741,060.38
二、累计折旧					
1.期初余额	17,305,089.97	3,598,870.45	497,973.78	586,210.44	21,988,144.64
2.本期计提增加金额	4,077,531.89	1,357,611.65	22,145.43	80,806.24	5,538,095.21
3.本期处置或报废减少金额				181,534.83	181,534.83
4.期末余额	21,382,621.86	4,956,482.10	520,119.21	485,481.85	27,344,705.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	134,180,806.98	14,071,268.28	74,223.77	70,056.33	148,396,355.36
2.期初账面价值	51,506,073.74	1,586,087.61	74,485.22	165,852.75	53,332,499.32

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,468,264.45 元；未办妥产权证明的固定资产账面价值为 85,098,576.26 元。

#### (八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	340,334,204.99	345,514,325.10
工程物资		
减：减值准备		
合计	340,334,204.99	345,514,325.10

#### 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万泽优鲜济南临港项目	340,334,204.99		340,334,204.99	345,514,325.10		345,514,325.10
合计	340,334,204.99		340,334,204.99	345,514,325.10		345,514,325.10

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
万泽优鲜济南临港项目	50,944.67	345,514,325.10	95,638,797.19	100,818,917.30		340,334,204.99
合计	50,944.67	345,514,325.10	95,638,797.19	100,818,917.30		340,334,204.99

#### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
万泽优鲜济南临港项目	90.27	90.27	37,056,912.88	18,627,015.74	5.66	自筹+贷款
合计	90.27	90.27	37,056,912.88	18,627,015.74	5.66	

## (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备-在建	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期新增租赁增加金额	1,496,370.33	27,570,088.50	20,216,901.31
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,496,370.33	27,570,088.50	20,216,901.31
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期计提增加金额	748,185.17		748,185.17
3.本期减少金额			
4.期末余额	748,185.17		748,185.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	748,185.16	18,720,530.98	19,468,716.14
2.期初账面价值			

注 1：本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 72,559.00 元；

注 2：本期租赁莱芜市莱城区高庄街道办事处鄂庄村高家冷藏加工厂冷库，确认使用权资产；

注 3：本期公司与苏州金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，确认使用权资产。

## (十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	56,056,988.74	56,600.00	56,113,588.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
4.期末余额	56,056,988.74	56,600.00	56,113,588.74
二、累计摊销			
1.期初余额	3,345,999.43	56,600.00	3,402,599.43
2.本期计提增加金额	1,121,478.89		1,121,478.89
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,467,478.32	56,600.00	4,524,078.32
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	51,589,510.42		51,589,510.42
2.期初账面价值	52,710,989.31		52,710,989.31

## (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
仓库改造	1,739,116.26	1,724,424.74	847,810.38		2,615,730.62
合计	1,739,116.26	1,724,424.74	847,810.38		2,615,730.62

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	94,757.20	486,457.18	81,445.98	334,270.98
可抵扣亏损	1,121,124.34	4,484,497.36		
未实现内部损益的所得税影响	1,011,215.90	4,044,863.58		
使用权资产、租赁负债的所得税影响	187,046.29	748,185.17		
小计	2,414,143.73	9,764,003.29	81,445.98	334,270.98
使用权资产、租赁负债的所得税影响	1,322,721.24	5,290,884.96		
小计	1,322,721.24	5,290,884.96		

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		1,110,679.35	

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度		341,169.66	
2026 年度		1,308,167.94	
合计	--	2,760,016.95	

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	33,477,988.11		33,477,988.11	56,013,356.31		56,013,356.31
合计	33,477,988.11		33,477,988.11	56,013,356.31		56,013,356.31

## (十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,500,000.00	
抵押+保证借款	12,500,000.00	11,900,000.00
利息调整	50,468.01	27,894.08
合计	26,050,468.01	11,927,894.08

## (十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,834,000.00
合计		9,834,000.00

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,301,857.91	16,808,564.03
1 年以上	6,211,069.03	749,114.86
合计	13,512,926.94	17,557,678.89

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额
济南市莱芜城建建安工程有限公司	1,852,377.67
山东正元建设工程有限责任公司	1,827,815.90
合计	3,680,193.57

## (十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	39,170.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	39,170.00	

## (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同相关的合同负债	1,955,321.95	737,642.44
合计	1,955,321.95	737,642.44

## (十九) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	949,758.14	1,716,266.95	1,678,132.36	987,892.73
离职后福利-设定提存计划		202,005.59	202,005.59	
合计	949,758.14	1,918,272.54	1,880,137.95	987,892.73

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	463,365.62	1,594,980.87	1,556,846.28	501,500.21
职工福利费		19,371.00	19,371.00	
社会保险费		101,915.08	101,915.08	
其中：医疗及生育保险费		93,759.84	93,759.84	
工伤保险费		8,155.24	8,155.24	
工会经费和职工教育经费	486,392.52			486,392.52
合计	949,758.14	1,716,266.95	1,678,132.36	987,892.73

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		193,537.84	193,537.84	
失业保险费		8,467.75	8,467.75	
合计		202,005.59	202,005.59	

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	646,622.64	244,192.33
企业所得税	1,664,414.84	1,435,570.10
城市维护建设税	149,289.40	131,685.34
教育费附加	64,111.21	56,567.17
地方教育费附加	42,102.04	37,073.01

项目	期末余额	期初余额
地方水利基金		17,159.15
房产税	2,651,190.53	2,165,856.26
土地使用税	518,832.89	518,832.89
印花税	37,643.41	29,059.33
环境保护税	2,088.15	695.62
合计	5,776,295.11	4,636,691.20

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	134,209,791.05	123,437,286.25
合计	134,209,791.05	123,437,286.25

## 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,763,167.00	44,000.00
关联方借款	127,876,683.10	120,789,476.43
应付外部单位款项	1,979,893.59	1,975,818.41
应付员工款项	590,047.36	627,991.41
合计	134,209,791.05	123,437,286.25

注：关联方借款按照约定计付利息，本期发生额见本附注“九、关联方关系及其交易”之关联方资金使用费披露。

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	
一年内到期的长期借款利息费用	450,713.45	
一年内到期的长期应付款	19,342,646.03	
一年内到期的租赁负债	1,559,503.79	
合计	66,352,863.27	

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	64,567.05	75,152.00
合计	64,567.05	75,152.00

## (二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	220,280,000.00	290,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
利息调整		451,616.67	
合计	220,280,000.00	290,451,616.67	

注：子公司山东万泽优鲜供应链有限公司取得交通银行股份有限公司莱芜分行固定资产项目贷款 30,000.00 万元，贷款期自 2021 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日；该项贷款由本公司、齐鲁财金投资集团有限公司提供保证担保，并以本公司鲁(2017)莱芜市不动产权第 0019375 号房产及土地使用权，以及子公司山东万泽优鲜供应链有限公司鲁(2020)济南市不动产权第 0103786 号不动产提供抵押；截止至 2022 年 12 月 31 日，长期借款期末余额 26,528.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额 4,500.00 万元。

### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,101,116.74	
减：未确认融资费用	2,917,237.06	
减：一年内到期的租赁负债	1,559,503.79	
合计	13,624,375.89	

### (二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款融资额	36,917,021.01	
合计	36,917,021.01	

注：期末重分类一年内到期的非流动负债金额 19,342,646.03 元。

### (二十七) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,706,514.40	12,730,000.00	579,751.87	19,856,762.53	收到资产相关补助款
合计	7,706,514.40	12,730,000.00	579,751.87	19,856,762.53	

#### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府招商引资项目补助	5,627,681.06		132,471.90	5,495,209.16	与资产相关
万泽冷链物流园项目补助	1,449,666.68		60,000.00	1,389,666.68	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
18 年度省级外经委商贸流通 专项资金补助	207,499.99		82,000.00	125,499.99	与资产相关
冷链物流试点项目补助	421,666.67		220,000.00	201,666.67	与资产相关
2021 年中央服务业发展资金		11,080,000.00	73,352.26	11,006,647.74	与资产相关
产业扶持资金(万泽优鲜项目 第一期固投奖励)		1,650,000.00	11,927.71	1,638,072.29	与资产相关
合计	7,706,514.40	12,730,000.00	579,751.87	19,856,762.53	

## (二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	58,500,000.00						58,500,000.00

## (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,466,300.83			3,466,300.83
合计	3,466,300.83			3,466,300.83

## (三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	132,993.42	2,784.67		135,778.09
合计	132,993.42	2,784.67		135,778.09

## (三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	489,220.33	152,723.98		641,944.31
合计	489,220.33	152,723.98		641,944.31

## (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,694,137.29	7,243,301.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,694,137.29	7,243,301.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,881,753.90	450,835.41

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,694,137.29	7,243,301.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,694,137.29	7,243,301.88
减：提取法定盈余公积	152,723.98	
期末未分配利润	9,423,167.21	7,694,137.29

## (三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,702,574.88	39,225,915.70	40,361,678.74	35,766,977.19
冷链物流	373,493.40	321,766.37	2,854,071.60	2,329,177.04
冷链仓储	12,135,259.00	6,395,895.56	3,898,083.48	3,401,287.09
冷链装卸分拣	205,353.57	125,799.99	149,018.04	104,063.94
商品销售	32,698,779.68	30,452,234.09	31,774,300.29	28,649,583.19
普通仓储	1,289,689.23	1,930,219.69	1,686,205.33	1,282,865.93
二、其他业务小计	602,338.22	486,990.25	344,760.96	104,356.54
其他	602,338.22	486,990.25	344,760.96	104,356.54
合计	47,304,913.10	39,712,905.95	40,706,439.70	35,871,333.73

## (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,065.05	4,869.59
教育费附加	10,313.03	2,086.96
地方教育费附加	6,875.01	1,391.31
环境保护税	2,785.04	2,785.04
房产税	601,234.87	115,900.60
土地使用税	731,540.80	306,160.53
印花税及其他	3,872.74	13,814.31
合计	1,380,686.54	447,008.34

## (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	443,241.94	461,925.35
招待费	15,337.50	10,725.50
差旅费		274.49
办公费	93,750.36	6,577.67

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	28,120.00	879.17
折旧费	1,551.19	611.15
其他	42,551.62	30,382.89
合计	624,552.61	511,376.22

## (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	265,711.99	644,926.47
职工薪酬	1,147,641.88	907,677.46
折旧摊销费	1,267,979.89	1,219,033.93
汽车费用	28,472.85	71,185.81
业务招待费	160,196.49	311,164.23
办公费	70,270.07	52,242.72
差旅费	10,113.84	
租赁费	44,439.00	
保险费	116,603.02	
其他	228,949.82	262,747.04
合计	3,340,378.85	3,468,977.66

## (三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,654,421.05	1,971,037.81
减：利息收入	145,174.40	1,605,089.20
手续费支出	13,330.96	33,420.64
其他支出	85,531.06	3,092.09
合计	1,608,108.67	402,461.34

## (三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地补助摊销	132,471.90	132,471.90	与资产相关
万泽冷链物流园项目补助摊销	60,000.00	60,000.00	与资产相关
省级外经委商贸流通专项资金摊销	82,000.00	82,000.00	与资产相关
冷链物流试点项目补助摊销	220,000.00	220,000.00	与资产相关
金融办补贴款		100,500.00	与收益相关
税收补贴		112,335.96	与收益相关
2021 年中央服务业发展资金	73,352.26		与资产相关
产业扶持资金(万泽优鲜项目第一期固投奖励)	11,927.71		与资产相关

其他零星补助	55,257.06	30,000.00	与收益相关
合计	635,008.93	737,307.86	

## (三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-161,918.11	-46,369.37
其他应收款信用减值损失	9,731.91	-42,739.90
合计	-152,186.20	-89,109.27

## (四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-14,408.76	-33,472.22
合计	-14,408.76	-33,472.22

## (四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,144.92	
合计		1,144.92	

## (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	60.00	11,289.67	60.00
非流动资产损坏报废损失	900.00		900.00
合计	960.00	11,289.67	960.00

## (四十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	233,957.06	179,184.16
递延所得税费用	-1,009,976.51	-20,155.54
合计	-776,019.45	159,028.62

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,105,734.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	276,433.60
子公司适用不同税率的影响	-219,451.89

项目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,446.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-386,671.93
专项储备变动的影响	696.17
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	8,732.97
所得税费用	-776,019.45

## (四十四) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	145,174.40	201,925.25
政府补助	12,780,000.00	243,980.88
往来款及其他	4,708,530.82	
合计	17,633,705.22	445,906.13

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用付现支出	1,104,516.56	1,518,337.95
往来款及其他	1,618,116.36	6,811,290.38
合计	2,722,632.92	8,329,628.33

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	117,494,000.00	149,401,900.00
合计	117,494,000.00	149,401,900.00

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	81,683,000.00	72,777,400.00
支付的租赁负债本金及利息	5,978,700.00	
支付的融资保证金	1,500,000.00	
支付的担保费用	84,905.66	
合计	89,246,605.66	72,777,400.00

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	1,881,753.90	450,835.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	152,186.20	89,109.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,538,095.21	3,281,865.33
使用权资产折旧	748,185.17	
无形资产摊销	1,121,478.89	1,114,605.60
长期待摊费用摊销	847,810.38	47,206.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,408.76	33,472.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	900.00	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,739,326.71	1,971,037.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,332,697.75	-20,155.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,322,721.24	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,353,128.15	-1,448,233.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,717,502.85	4,265,893.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,972,765.18	-17,413,483.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,077,564.89	-7,627,846.51
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	650,505.22	350,558.43
减：现金的期初余额	350,558.43	469,391.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	299,946.79	-118,832.57

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	650,505.22	350,558.43
其中：库存现金	275.39	14,529.45
可随时用于支付的银行存款	650,229.83	336,028.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	650,505.22	350,558.43

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	434.6	冻结、控制
固定资产	133,711,961.20	抵押借款
无形资产	51,589,510.42	抵押借款
在建工程	340,334,204.99	抵押借款
合计	525,636,111.21	--

注：本公司与齐鲁银行股份有限公司电厂支行签订借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2022 年 03 年 28 至 2023 年 03 月 27 日，本公司以坐落于济南市高新区遥墙街道温泉路 23S8 号的所有房地产及附属设施产生的租金收益，以及与济南高新区临空经济开发区发展中心签署的济高项目[201S]09 号项目进区协议及补充协议项下，济南高新区临空经济开发区发展中心应付未付的全部固定资产投资扶持资金提供质押。

(四十七) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入损益的金额
政府招商引资项目补助	5,495,209.16	递延收益	132,471.90
万泽冷链物流园项目补助	1,389,666.68	递延收益	60,000.00
18 年度省级外经委商贸流通专项资金补助	125,499.99	递延收益	82,000.00
冷链物流试点项目补助	201,666.67	递延收益	220,000.00
2021 年中央服务业发展资金	10,652,097.03	递延收益	73,352.26
产业扶持资金(万泽优鲜项目第一期固投奖励)	1,602,857.14	递延收益	11,927.71
其他零星补助	55,257.06	其他收益	55,257.06

六、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东万泽优鲜供应链有限公司	山东省济南市	山东省	软件和信息技术服务业	85.00		出资设立
山东万泽智慧物联科技有限公司	山东省济南市	山东省	软件和信息技术服务业	100.00		出资设立
山东万泽供应链管理有限公司	山东省济南市	山东省	道路运输业	100.00		出资设立

八、与金融工具相关的风险

公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险。

### 1、市场风险

公司的市场风险一是来源于合同不稳定，导致收入不确定性。二是随着公司业务规模扩大，对外融资金额增加，利率变动的风险将影响公司整体盈利。公司将持续加大市场的开发力度，以确保收入不断的增长，拓宽筹资渠道，降低资金使用成本，使股东利益最大化。

### 2、信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生自应收账款。为降低信用风险，公司建立了明确的客户信用管理体系及催收政策，对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。此外，每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，公司所承担的信用风险大为降低，公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为高兴超、刘高芳；高兴超直接持股 30.77%，刘高芳持股 14.36%，二人通过莱芜佳合股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司表决权股份 12.82%，二人系夫妻关系，两人直接和间接合计持有本公司的表决权股份 57.95%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南超超商贸有限公司	实际控制人高兴超表弟张文廷直接控股
泰安市高佳商贸有限公司	高廷的配偶刘延利实际控制的企业
济南佳合餐饮股份有限公司	股东刘高芳控股企业
莱芜市高家食品有限公司	实际控制人高兴超父母直接控股
山东高佳商贸有限公司	实际控制人高兴超堂嫂张守美直接控股
上海莱舞贸易有限公司	吴会新之弟吴会峰实际控制企业

莱芜市莱城区川汇副食批发部	监事会主席吴会新经营的个体工商户
莱芜市莱城区高庄街道办事处鄂庄村高家冷藏加工厂	实际控制人直接控股
莱芜佳合股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人高兴超、刘高芳共同控股
山东万汇供应链管理有限公司	实际控制人投资的企业
莱芜财金控股有限公司	持有本公司股份 34.05% 股东
山东国誉融资租赁有限公司	股东莱芜财金控股有限公司控股企业
山东万汇控股有限公司	股东刘高芳控股企业
万泽国际产业集团(海南)有限公司	股东刘高芳控股企业
万泽金控（山东）集团有限公司	股东刘高芳控股企业
山东泰通食品有限公司	董事崔锋的个人独资企业

## (四) 本公司的关联自然人

其他关联方名称	与本公司关系
高廷	实际控制人之弟，直接持股比例 5.13%
刘高芳	共同实际控制人、实际控制人之配偶，直接持股比例 14.36%
秦治领	董事
张娜	董事
张鹏	董事
高隆贵	高兴超、高廷之父
刘延利	实际控制人之弟高廷之配偶
吴会新	监事会主席
高峰	职工代表监事
李文莹	监事
崔锋	董事会秘书
王海波	副总经理
孟金玉	本公司副总经理、财务总监
白玉	本公司董事张娜之配偶
徐伟	本公司董事张鹏之配偶

## (五) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱芜市高家食品有限公司	采购商品	46,236.40	21,328.13
莱芜市高家食品有限公司	劳务费	134,548.00	

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱芜市高家食品有限公司	普通仓储	17,094.36	17,094.36
莱芜市高家食品有限公司	冷链仓储	339,622.68	339,622.68
莱芜市高家食品有限公司	冷链配送	198,258.46	275,255.75
莱芜市高家食品有限公司	销售商品	5,580,715.25	4,673,858.01
莱芜市高佳商贸有限公司	销售商品	151,760.93	
莱芜市莱城区川汇副食批发部	销售商品	2,760,208.10	2,426,779.86
济南佳合餐饮股份有限公司	冷链配送		3,211.01

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
莱芜市莱城区高庄街道办事处鄂庄村高家冷藏厂	冷库		792,180.00	595,000.00	104,568.86
济南佳合餐饮股份有限公司	变压器	19,200.00	19,200.00	16,000.00	4,800.00

续表

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
莱芜市莱城区高庄街道办事处鄂庄村高家冷藏厂	冷库	63,133.46		1,496,370.33	
济南佳合餐饮股份有限公司	变压器				

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方的关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高兴超、刘高芳	山东万泽供应链管理有限公司	4,000,000.00	2021-5-19	2022-5-17	是
高兴超、刘高芳	本公司	4,900,000.00	2021-5-11	2022-5-9	是
高兴超、刘高芳	本公司	3,000,000.00	2021-9-15	2022-9-12	是
高兴超、刘高芳	本公司	10,000,000.00	2022-3-28	2023-3-27	否
高兴超、刘高芳	山东万泽供应链管理有限公司	3,500,000.00	2022-6-30	2023-6-26	否
高兴超、刘高芳	山东万泽供应链管理有限公司	10,000,000.00	2022-6-27	2023-6-25	否

(2) 合并范围内的关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东万泽冷链股份有限公司	山东万泽供应链管理有限公司	4,000,000.00	2021-5-19	2022-5-17	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东万泽供应链管理 有限公司	本公司	4,900,000.00	2021-5-11	2022-5-9	是
山东万泽冷链股 份有限公司	山东万泽供应链 管理有限公司	3,500,000.00	2022-6-30	2023-6-26	否
山东万泽冷链股 份有限公司	山东万泽优鲜供 应链有限公司	265,280,000.00	2021-1-1	2027-12-31	否

#### 4. 关联方资金使用费

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆入产生的利息支出	546,166.66	1,284,363.14
合 计	546,166.66	1,284,363.14

注：本期支付莱芜财金控股有限公司资金拆借利息 262,833.33 元；支付山东国誉融资租赁有限公司资金拆借利息 283,333.33 元。

#### 5. 关联方资金拆借情况

##### 拆入资金情况

关联方	偿还金额	拆入金额
莱芜市高家食品有限公司	53,411,000.00	35,594,000.00
莱芜财金控股有限公司	20,000,000.00	43,000,000.00
山东国誉融资租赁有限公司	500,000.00	30,000,000.00

#### 6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	569,902.28	431,107.76

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	莱芜市高家食品有限公司	1,437,977.00	43,139.31	426,708.55	12,801.26
应收账款	莱芜市莱城区川汇副食批发部			8,289.56	248.69
其他应收款	高廷	86,224.10	25,867.23	86,224.10	8,622.41
合计		1,524,201.10	69,006.54	521,222.21	21,672.36

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	莱芜市莱城区高庄街道办事处鄂庄村高家冷藏加工厂	76,743.14	671,743.14
应付账款	莱芜市高家食品有限公司		21,328.13

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	济南佳合餐饮股份有限公司	17,600.00	14,400.00
其他应付款	莱芜市高家食品有限公司	99,156,643.10	116,973,643.10
其他应付款	济南超超商贸有限公司	67,870.97	46,549.89
其他应付款	莱芜财金控股有限公司	28,395,000.00	3,815,833.33
其他应付款	莱芜市莱城区川汇副食批发部	35,359.96	16,554.85
其他应付款	高廷		479.27
其他应付款	崔锋	107,873.88	81,792.48
其他应付款	王海波	22,764.50	98,293.10
其他应付款	高兴超	25,042.00	
其他应付款	高峰	23,407.00	
长期应付款	山东国誉融资租赁有限公司	23,599,875.00	32,612,770.83
一年内到期的非流动负债	山东国誉融资租赁有限公司	6,025,500.00	
合计		157,553,679.55	121,740,617.29

## (七) 关联方合同负债

关联方	期末余额	期初余额
山东高佳商贸有限公司	121,031.28	205,790.71
莱芜市高家食品有限公司		16,371.27
莱芜市莱城区川汇副食批发部	245,966.42	

## 十、 承诺及或有事项

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

## (一) 重要的非调整事项

## 1、 购买资产

2023 年 4 月 13 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司拟收购子公司山东万泽优鲜供应链有限公司股权的议案》，公司依据所有者权益与双方协商拟以 262,100.00 元购买济南城宏投资咨询服务有限公司持有的万泽优鲜 5%的股权，拟以 524,200.00 元购买济南每日优鲜创业投资有限公司持有的万泽优鲜 10%的股权，本次收购完成后，公司将持有万泽优鲜 100%的股权，山东万泽优鲜供应链有限公司将变成公司全资子公司。

## 2、 对外投资

2023 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司拟投资设立基金公司的议案》，为实现冷链仓储和冷链物流深度融合，实现产业资源和金融资本的

良性互动，公司拟与山东省现代产业发展投资有限公司、山东泓信股权投资基金管理有限公司共同成立山发泓泽（青岛）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（名称以最终通过工商核准为准），拟注册资本 12,100.00 万元，本公司拟出资 2,100.00 万元，占注册资本的 17.35%。

## （二）其他资产负债表日后事项说明

截止至本报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	泰安市瑞绅食品有限公司	6,000,000.00	2021-7-27	2022-7-19	是
本公司	泰安市瑞绅食品有限公司	5,800,000.00	2022-8-1	2023-8-1	否

除上述担保事项外，公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,036,025.74	2,694,856.66
1 至 2 年	1,020,603.69	337,504.87
2 至 3 年	260,926.84	116,335.06
3 至 4 年	101,256.48	26,464.58
4 至 5 年	26,071.46	87,881.61
5 年以上	87,881.61	
减：坏账准备	340,425.16	244,195.41
合计	3,192,340.66	3,018,847.37

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	113,953.07	3.23	113,953.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,418,812.75	96.77	226,472.09	6.62
其中：账龄组合	2,506,370.01	70.95	226,472.09	9.04
合并范围内关联方组合	912,442.74	25.82		
合计	3,532,765.82	100.00	340,425.16	9.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	113,953.07	3.49	113,953.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,149,089.71	96.51	130,242.34	4.14
其中：账龄组合	2,503,345.93	76.72	130,242.34	5.20
合并范围内关联方组合	645,743.78	19.79		
合计	3,263,042.78	100.00	244,195.41	7.48

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
漯河市庆贺物流有限公司	113,953.07	113,953.07	注	100.00	预计无法收回
合计	113,953.07	113,953.07		100.00	

注：漯河市庆贺物流有限公司应收账款期末余额为 113,953.07 元，其中账龄 4-5 年金额为 26,071.46 元，账龄 5 年以上金额为 87,881.61 元。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,669,326.78	3.00	50,079.80	2,049,112.88	3.00	61,473.39
1 至 2 年	474,859.91	10.00	47,485.99	337,504.87	10.00	33,750.49
2 至 3 年	260,926.84	30.00	78,278.05	116,335.06	30.00	34,900.52
3 至 4 年	101,256.48	50.00	50,628.25	393.12	30.00	117.94
合计	2,506,370.01	9.04	226,472.09	2,503,345.93	5.20	130,242.34

## ②合并范围内关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	912,442.74			645,743.78		
合计	912,442.74			645,743.78		

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

应收账款坏账准备	244,195.41	96,229.75				340,425.16
合计	244,195.41	96,229.75				340,425.16

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	2,679,673.33	75.85	187,435.25
合计	2,679,673.33	75.85	187,435.25

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	163,600,098.91	136,990,306.09
减：坏账准备	26,017.23	47,640.20
合计	163,574,081.68	136,942,665.89

## 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,000.00	
备用金	86,224.10	86,224.10
个人社保		593.04
外部单位的其他款项		390,000.00
合并范围内关联方往来	163,508,874.81	136,513,488.95
减：坏账准备	26,017.23	47,640.20
合计	163,574,081.68	136,942,665.89

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,700,385.86	136,514,081.99
1 至 2 年	101,813,488.95	476,224.10
2 至 3 年	86,224.10	
减：坏账准备	26,017.23	47,640.20
合计	163,574,081.68	136,942,665.89

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	47,640.20			47,640.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期	47,640.20			47,640.20
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-21,622.97			-21,622.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	26,017.23			26,017.23

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	47,640.20	-21,622.97				26,017.23
合计	47,640.20	-21,622.97				26,017.23

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东万泽优鲜供应链有限公司	往来款	163,508,014.30	注	99.94	
高廷	备用金	86,224.10	2 至 3 年	0.06	25,867.23
泰安恒辉机械有限公司	押金	5,000.00	1 年以内		150.00
山东万泽智慧物联科技有限公司	往来款	860.50	1 至 2 年		
合计	—	163,600,098.90	—	100.00	26,017.23

注：账龄 1 年金额 61,695,385.86，账龄 1 至 2 年金额 101,812,628.45 元。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,007,000.00		12,007,000.00	12,007,000.00		12,007,000.00
合计	12,007,000.00		12,007,000.00	12,007,000.00		12,007,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东万泽优鲜供应链有限公司	12,007,000.00			12,007,000.00		
合计	12,007,000.00			12,007,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,765,814.05	6,024,705.42	8,876,487.66	7,762,671.43
冷链物流	404,065.88	321,766.37	2,854,071.60	2,329,177.04
冷链仓储	3,749,619.92	3,145,972.32	4,073,918.35	3,835,874.25
冷链装卸分拣	205,353.57	125,799.99	149,018.04	217,338.28
商品销售	99,991.15	85,992.92	113,274.34	97,415.93
普通仓储	1,306,783.53	2,345,173.82	1,686,205.33	1,282,865.93
二、其他业务小计	372,370.71	83,903.88	375,506.10	83,903.88
其他	372,370.71	83,903.88	375,506.10	83,903.88
合计	6,138,184.76	6,108,609.30	9,251,993.76	7,846,575.31

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,308.76	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	635,008.93	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60.00	
4. 减：所得税影响额	-143,660.06	
合计	475,980.11	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期

归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.64	0.0322	0.010	0.0322	0.010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	-0.10	0.0240	-0.001	0.0240	-0.001

山东万泽冷链股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

济南市莱芜区朝阳路 56 号

山东万泽冷链股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十五日