

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

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高兴超、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

## 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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	-		
法定代表人	高兴超	成立时间	2013 年 4 月 11 日
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、佳合股权）
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-冷藏车道路运输（G5432）		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万泽冷链	证券代码	870534
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,500,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔锋	联系地址	山东省济南市莱芜区朝阳路 56 号
电话	0531-76022728	电子邮箱	3453377439@qq.com
传真	0531-76022728		
公司办公地址	山东省济南市莱芜区朝阳路 56 号	邮政编码	271100
公司网址	www.wanzecc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371202065926357H		
注册地址	山东省济南市莱芜区朝阳路 56 号		
注册资本（元）	58,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司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。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,182,729.95	47,304,913.10	-0.26%
毛利率%	25.20%	16.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,704,165.79	1,946,219.73	-393.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,284,367.52	1,470,239.62	-527.44%
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）	-8.19%	2.73%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.02%	2.06%	-
基本每股收益	-0.10	0.03	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	656,787,998.20	616,726,290.85	6.50%
负债总计	500,169,759.14	544,494,634.58	-8.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,044,411.24	72,231,656.27	-7.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.23	-6.50%
资产负债率% (母公司)	69.92%	72.36%	-
资产负债率% (合并)	76.15%	88.29%	-
流动比率	13.87%	5.95%	-
利息保障倍数	0.44	1.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,655,442.19	43,077,564.89	-70.62%
应收账款周转率	420.11%	1,029.39%	-
存货周转率	1235.19%	1088.69%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.50%	14.05%	-
营业收入增长率%	-0.26%	16.21%	-
净利润增长率%	-390.17%	317.39%	-

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,052,232.74	0.46%	650,939.82	0.11%	368.90%
应收票据					
应收账款	15,953,146.06	2.43%	5,429,142.52	0.88%	193.84%
其他应收款	9,141,417.83	1.39%	1,900,929.60	0.31%	380.89%
存货	2,743,279.48	0.42%	2,971,218.15	0.48%	-7.67%
其他非流动资产	17,990,321.67	2.74%	33,477,988.11	5.43%	-46.26%
投资性房地产					
长期股权投资	131,306.79	0.02%			-
固定资产	310,866,184.53	47.33%	148,396,355.36	24.06%	109.48%
在建工程	217,188,281.78	33.07%	340,334,204.99	55.18%	-36.18%
使用权资产	17,472,495.58	2.66%	19,468,716.14	3.16%	-10.25%
无形资产	50,468,098.30	7.68%	51,589,510.42	8.37%	-2.17%
商誉					
短期借款	30,244,143.47	4.60%	26,050,468.01	4.22%	16.10%
长期借款	197,281,000.00	30.04%	220,280,000.00	35.72%	-10.44%

长期应付款	23,357,417.76	3.56%	36,917,021.01	5.99%	-36.73%
应付账款	14,042,993.44	2.14%	13,512,926.94	2.19%	3.92%
合同负债	602,930.62	0.09%	1,955,321.95	0.32%	-69.16%
应付职工薪酬	1,064,013.35	0.16%	987,892.73	0.16%	7.71%
应缴税费	7,113,344.94	1.08%	5,776,295.11	0.94%	23.15%
其他应付款	85,956,072.32	12.79%	134,209,791.05	21.76%	-37.42%
递延收益	18,874,466.26	2.87%	19,856,762.53	3.22%	-4.95%
一年内到期的非流动负债	107,410,273.82	16.35%	66,352,863.27	10.76%	61.88%
资产总计	656,787,998.20	100.00%	616,726,290.85	100.00%	6.50%

### 项目重大变动原因:

1. 应收账款期末较期初增加 10,524,003.54 元，增幅 193.84%，主要原因系本期子公司为提高市场占有率，减少仓储空置率，信用期延长所致。
2. 其他应收款期末较期初增加 7,240,488.23 元，增幅 380.89%，主要原因系本期支付服务款项后期如不能提供服务将进行收回或冲销分红增加所致。
3. 固定资产期末较期初增加 162,469,829.17 元，增幅 109.48%，在建工程期末较期初减少 123,145,923.21 元，减幅 36.18%，主要原因系本期子公司 E 冷库完工投产转入固定资产所致。
4. 其他非流动资产期末较期初减少 15,487,666.44 元，减幅 46.26%，主要原因系报告期内，子公司万泽优鲜的工程建设已近完工预付的工程材料款减少所致。
5. 其他应付款期末金额较期初减少 50,215,718.733 元，减幅 35.95%，主要原因系本期归还关联公司往来借款所致。
6. 一年内到期的非流动负债期末较期初增加 41,057,410.55 元，增幅 61.88%，主要原因系本期子公司万泽优鲜项目一年内到期长期应付款、长期借款比上年增多，重分类到一年内到期的非流动负债进行核算所致。
7. 长期应付款期末较期初减 13,559,603.25 元，减幅 36.73%，主要原因系本期归还了融资租赁分期的本金及本年末重分类到一年内到期的非流动负债比上年末增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	



营业收入	47,182,729.95	-	47,304,913.10	-	-0.26%
营业成本	35,292,308.80	74.80%	39,712,905.95	83.95%	-11.13%
毛利率%	25.20%	-	16.05%	-	-
销售费用	848,201.45	1.80%	624,552.61	1.32%	35.81%
管理费用	3,760,329.12	7.97%	3,340,378.85	7.06%	12.57%
研发费用					
财务费用	13,090,968.43	27.75%	1,608,108.67	3.40%	714.06%
信用减值损失	-450,608.56	-0.96%	-152,186.20	-0.32%	
资产减值损失					
其他收益	1,019,843.89	2.16%	635,008.93	1.34%	60.60%
投资收益	-42,253.21	-0.09%			
公允价值变动收益					
资产处置收益			-14,408.76	-0.03%	
汇兑收益					
营业利润	-7,158,220.61	-15.17%	1,106,694.45	2.34%	-746.81%
营业外收入	498.68	-			
营业外支出	11,839.76	0.03%	960.00	-	1,133.31%
净利润	-5,647,297.67	-11.97%	1,946,219.73	4.11%	-390.17%

#### 项目重大变动原因：

1. 毛利率本期较上期提高了 9.15 个百分点，主要原因系本期毛利率较高的冷链仓储收入占比增加所致，毛利率相对低的商品销售收入减少所致；

2. 销售费用本期较上期增加 223,648.84 元，增幅 35.81%，主要原因系：1) 本期公司为拓展业务招待费较上期增加 74,332.69 元；2) 职工薪酬本期较上期增加 69,068.72 元；3) 办公室租赁费用本期上期增加 41,866.92 元；

3. 财务费用本期较上期增加 11,482,859.76 元，增幅 714.06%，营业利润及净利润本期亏损，主要原因系本期子公司仓库逐步进入投产状态，因建设仓库项目产生的借款和融资租赁利息分摊至当期费用所致。

## 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	46,802,500.68	46,702,574.88	0.21%
其他业务收入	380,229.27	602,338.22	-36.87%
主营业务成本	35,205,570.04	39,225,915.70	-10.25%
其他业务成本	86,738.76	486,990.25	-82.19%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
冷链物流	210,777.07	166,005.40	21.24%	-43.57%	-48.41%	7.39%
冷链仓储	20,747,329.47	10,932,878.74	47.30%	70.97%	70.94%	0.01%
冷链装卸分拣	299,571.53	147,020.37	50.92%	45.88%	16.87%	12.18%
商品销售	24,345,653.01	22,253,852.68	8.59%	-25.55%	-26.92%	1.72%
普通仓储	1,199,169.60	1,956,315.34	-63.14%	-7.02%	1.35%	-13.47%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

本期变动较大的冷链仓储收入为 20,747,329.47，较上期增幅 70.97%，占收入比例由上期的 25.65% 增幅到本期的 43.97%，主要原因系子公司万泽优鲜临港的仓库本报告期内逐步投入使用致使冷链仓储收入增加；商品销售收入本期较上年同期下降主要受市场大环境影响。

**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	莱芜市莱城区宏汇副食商店	6,880,721.88	15.09%	否
2	深圳美团优选科技有限公司	4,836,174.46	10.60%	否
3	莱芜市高家食品有限公司	3,432,828.46	7.53%	是
4	莱芜市莱城区川汇副食批发部	3,309,378.81	7.26%	否
5	山东泮生冷链有限公司	2,969,996.39	6.51%	否
合计		21,429,100.00	46.99%	-

**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	河南双汇投资发展有限公司	21,322,418.65	59.32%	否
2	国网山东省电力公司济南市历城区供电公司	2,426,804.56	6.75%	否
3	山东方鼎仓储设备制造有限公司	2,172,000.00	6.04%	否
4	山东千喜鹤食品有限公司	1,812,584.98	5.04%	否
5	山东恒信建设监理有限公司	1,200,000.00	3.34%	否
合计		28,933,808.19	80.50%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,655,442.19	43,077,564.89	-70.62%
投资活动产生的现金流量净额	-30,789,103.97	-42,906,383.95	
筹资活动产生的现金流量净额	19,987,764.41	128,765.85	15,422.57%

#### 现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为 12,655,442.19 元，较上年减少 30,422,122.70，主要原因系上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-30,789,103.97 元，较上年同期投资活动产生的现金流量净流出减少 12,117,279.98 元，主要原因是上期子公司处于工程建设投资支出较多所致。

3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为 19,987,764.41 元，较上年同期净流量增加 19,858,998.56 元，主要原因系本期子公司取得股权投资款 90,909,060.00 元及本期偿还借款净流出综合所致。

公司本期实现净利润-5,703,214.67 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差 18,358,656.86 元，主要原因为：（1）本期资产折旧及摊销 11,289,975.22 元；（2）财务费用中贷款利息 13,115,299.27 元；（3）经营性应收增加 11,006,399.58 元，以及经营性应付增加等以上因素综合所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	28,642,997.09	8,206,582.99	24,362,644.17	778,629.21
山东万泽优鲜	控股子公司	供应链管理	250,000,000.00	620,013,468.09	246,328,585.97	16,285,117.46	-3,842,522.11

供应 链有 限公 司		务					
山东 万泽 智慧 物联 科技 有限 公司	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

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山发泓泽（青岛）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	从事冷链仓储和冷链物流的产业投资，与公司高度融合	促进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好互动

### （二）理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### （三）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### （四）合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产负债率较高的风险	公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日资产负债率分别为 76.15%、88.29%，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，为固定资产建设投入大量资金，且本期子公司仍存在大量在建工程。公司目前主要依

	<p>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> <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 D#冷库和项目配套工程建设的投产进度, 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

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

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、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	泰安市瑞绅食品有限公司	5,800,000		0	2022年8月1日	2023年7月31日	连带	否	已事前及时履行
2	泰安市瑞绅食品有限公司	5,500,000		5,500,000	2023年7月31日	2024年7月30日	连带	否	已事前及时履行
3	山东万泽供应链管理有限公司	10,000,000		0	2022年6月27日	2023年6月26日	连带	否	已事前及时履行
4	山东万泽供应链管理有限公司	10,000,000		10,000,000	2023年6月15日	2024年6月14日	连带	否	已事前及时履行
5	山东万泽供应链管理有限公司	3,500,000		0	2022年6月30日	2023年6月26日	连带	否	已事前及时履行
6	山东万泽供应链管理有限公司	3,400,000		3,400,000	2023年6月16日	2024年6月15日	连带	否	已事前及时履行
7	山东万泽优鲜供应链有限公司	300,000,000		220,280,000	2021年1月1日	2027年12月31日	连带	否	已事前及时履行
8	高兴超	5,000,000		5,000,000	2023年3月27日	2024年3月27日	连带	是	尚未履行
合计	-	343,200,000		244,180,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	343,200,000	244,180,000
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	33,820,000.00	239,180,000
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	220,280,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	264,890,880.47	165,870,880.47
公司为报告期内出表公司提供担保	16,300,000	10,500,000

## 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023 年 3 月，高兴超以个人名义向北京银行股份有限公司济南分行借款 500 万元，借款期限：2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 27 日，全资子公司山东万泽供应链管理有限公司为该笔借款提供保证担保，高兴超作为公司董事长、控股股东及实际控制人，本次交易构成关联交易。

2023 年 9 月 11 日，公司第三届董事会第十五次会议未审议通过《关于补充确认子公司为高兴超提供担保暨关联交易的议案》，表决结果：根据《齐鲁财金投资集团有限公司担保业务管理办法》规定公司及其权属公司不得为无权属关系的公司及个人提供担保，反对 3 票，同意 1 票，弃权 0 票，关联董事高兴超回避表决。

截止目前，该笔贷款已结清，相应的担保责任已消除。

## 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,600,000.00	44,056.21
销售产品、商品，提供劳务	24,000,000.00	8,583,227.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		



与关联方共同对外投资	110,000,000	110,000,000
提供财务资助	400,000,000	139,345,442.77
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联方销售产品、提供劳务及关联方向公司提供租赁及采购、财务资助等业务，是双方正常业务所需。上述关联交易定价遵循公平、公正、公开的原则，交易价格以市场公允价格为依据，定价公允合理，符合交易的公平性原则。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。

本期关联方向公司提供财务资助本金 139,345,442.77 元，利息和服务费 5,937,757.74 元，合计 145,283,200.51 元。

#### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
高兴超	是	5,000,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

#### (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号 2023-011	收购资产	山东万泽优鲜供应链有限公司 15%股权	786,300	否	否
公告编号 2023-015	对外投资	山发泓泽（青岛）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21000000	否	否

公告编号	全资子公司	山东万泽优鲜供应链有限公司	110,000,000	是	否
2023-027	增资扩股	将注册资本由人民币 14000 万元增加至人民币 25000 万元			

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，为了实现公司的发展战略，有效提高公司盈利能力，购买股权不存在公司管理、资源配置及人力资源等整合风险，对公司不会产生重大不利影响。本次购买股权事宜已经山东万泽冷链股份有限公司第三届董事会第七次会议与 2023 年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 4 月 13 日披露了《购买资产的公告》（公告编号：2023-011）。

本次对外投资基于战略规划，立足长远利益所做出的审慎决策，公司已对成立基金的风险进行了充分核查，认为投资风险是可控的，也在公司能够承受的范围之内。公司将不断加强内部控制和风险防范机构的建立运行，对成立基金情况进行持续跟踪、分析，加强监督，确保公司投资资金的安全性和收益性，以降低上述可能发生的风险。本次对外投资事宜已经山东万泽冷链股份有限公司第三届董事会第八次会议与 2023 年第四次临时股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 4 月 21 日披露了《对外投资的公告》（公告编号：2023-015）。

本次子公司进行增资是公司基于未来整体发展战略考虑，促进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，增强子公司资本实力。进行增资将有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。本次增资已经山东万泽冷链股份有限公司第三届董事会第十一次会议与 2023 年第五次临时股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 5 月 9 日披露了《关于全资子公司增资扩股暨关联交易的公告》（公告编号：2023-027）。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	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	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用或	正在履行中

					者转移公司资金	
董监高	2016年8月20日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月20日	-	挂牌	不再使用个人银行结算	承诺不在使用个人银行卡进行结算	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六)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	546,290.46	0.08%	诉前保全
货币资金	货币资金	只收不付	1,334.43	-	因银行流程原因，导致账户只收不付
固定资产	房屋建筑物	抵押	212,942,900.02	32.42%	抵押借款
无形资产	土地	抵押	50,468,098.48	7.68%	抵押借款
在建工程	在建房屋建筑	抵押	217,188,281.78	33.07%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	481,146,905.17	73.26%	-

#### 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。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	45,000,000	7.69%	0	45,000,000	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%		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、高管	0	0%	0	0	0%
	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

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	7,500,000	0	7,500,000	12.82%	0	7,500,000	0	0

	合伙)								
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%		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、 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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高兴超	董事长	男	1977年4月	2022年7月31日	2025年7月30日	18,000,000	0	18,000,000	30.77%
高兴超	总经理	男	1977年4月	2022年8月4日	2025年7月30日	18,000,000	0	18,000,000	30.77%
崔锋	董事	男	1983年8月	2022年7月31日	2025年7月30日	0	0	0	0%
崔锋	董事会秘书	男	1983年8月	2022年8月4日	2025年7月30日	0	0	0	0%
周超	董事	男	1986年9月	2023年5月16日	2025年7月30日	0	0	0	0%
秦治领	董事	女	1986年11月	2022年7月31日	2025年7月30日	0	0	0	0%
张娜	董事	女	1988年7月	2022年7月31日	2025年7月30日	0	0	0	0%
吴会新	监事会主席	男	1971年9月	2022年7月31日	2025年7月30日	0	0	0	0%
高峰	职工监事	男	1964年9月	2022年7月31日	2025年7月30日	0	0	0	0%
李文莹	监事	女	1992年10月	2022年7月31日	2025年7月30日	0	0	0	0%
孟金玉	副总经理、财务负责人	女	1976年3月	2022年8月4日	2025年7月30日	0	0	0	0%
王海波	副总经理	男	1987年6月	2022年8月4日	2025年7月30日	0	0	0	0%

#### 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
张鹏	董事	离任	无	离任
周超	无	新任	董事	新任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

周超，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学位。2011 年 08 月至 2012 年 02 月，担任江苏教育学院思想政治辅导员；2012 年 02 月至 2017 年 06 月，担任莱芜市公路管理局科员；2017 年 06 月至 2019 年 10 月，担任莱芜财金投资集团有限公司战略规划(政策法规)部副部长；2019 年 10 月至 2023 年 02 月，担任齐鲁财金投资集团有限公司纪委综合部副主任（主持工作）；2023 年 02 月至今，担任齐鲁财金投资集团有限公司规划发展部部长。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
营运部人员	5	0		5
企业发展办公室人员	1	0		1
财务人员	3	0		3
行政人员	2	0		2
分公司	0	0		0
子公司	12	2		14
员工总计	23			25

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	5	7



专科以下	13	13
员工总计	23	25

#### 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）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input 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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、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。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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。

### (三) 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。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系公司制定了《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

4、信息披露体系报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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[2024]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 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨春强	栾贻磊
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

### 审计报告

大信审字[2024]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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2023 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 · 北京

中国注册会计师：杨春强

中国注册会计师：栾贻磊

二〇二四年四月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,052,232.74	650,939.82
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）	15,953,146.06	5,429,142.52
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	487,805.37	716,675.76
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)	9,141,417.83	1,900,929.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	2,743,279.48	2,971,218.15
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)	2,530,948.25	3,151,812.00
<b>流动资产合计</b>		<b>33,908,829.73</b>	<b>14,820,717.85</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	五、(七)	131,306.79	
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、(八)	310,866,184.53	148,396,355.36
在建工程	五、(九)	217,188,281.78	340,334,204.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	17,472,495.58	19,468,716.14
无形资产	五、(十一)	50,468,098.30	51,589,510.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,672,476.34	2,615,730.62
递延所得税资产	五、(十三)	7,090,003.48	6,023,067.36
其他非流动资产	五、(十四)	17,990,321.67	33,477,988.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>622,879,168.47</b>	<b>601,905,573.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>656,787,998.20</b>	<b>616,726,290.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	30,244,143.47	26,050,468.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	14,042,993.44	13,512,926.94
预收款项	五、(十八)		39,170.00

合同负债	五、(十九)	602,930.62	1,955,321.95
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、(二十)	1,064,013.35	987,892.73
应交税费	五、(二十一)	7,113,344.94	5,776,295.11
其他应付款	五、(二十二)	83,994,072.32	134,209,791.05
其中：应付利息		1,811,162.69	1,991,440.46
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、(二十三)	107,410,273.82	66,352,863.27
其他流动负债	五、(二十四)	38,596.72	64,567.05
<b>流动负债合计</b>		<b>244,510,368.68</b>	<b>248,949,296.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	197,281,000.00	220,280,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	11,778,382.54	13,624,375.89
长期应付款	五、(二十七)	23,357,417.76	36,917,021.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	18,874,466.26	19,856,762.53
递延所得税负债	五、(十三)	4,368,123.90	4,867,179.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>255,659,390.46</b>	<b>295,545,338.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>500,169,759.14</b>	<b>544,494,634.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十九)	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、(三十)	4,072,101.13	3,466,300.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十一)	46,898.55	135,778.09
盈余公积	五、(三十二)	704,456.07	643,522.65
一般风险准备			



未分配利润	五、(三十三)	3,720,955.49	9,486,054.70
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		67,044,411.24	72,231,656.27
少数股东权益		89,573,827.82	
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>156,618,239.06</b>	<b>72,231,656.27</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>656,787,998.20</b>	<b>616,726,290.85</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

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		162,177.77	254,675.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	4,916,927.93	3,192,340.66
应收款项融资			
预付款项		72,000.00	
其他应收款	十四、(二)	53,672.55	163,574,081.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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>		<b>5,204,778.25</b>	<b>167,021,097.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	160,008,546.79	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		47,415,561.19	50,165,410.33
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		12,756,096.96	13,065,040.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		606,163.62	1,339,220.98
递延所得税资产		664,313.93	481,486.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		221,450,682.49	77,806,343.83
<b>资产总计</b>		226,655,460.74	244,827,441.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,516,798.61	12,524,784.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,927,532.65	3,442,409.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		778,920.58	781,729.52
应交税费		4,302,976.72	4,173,572.07
其他应付款		129,492,063.30	146,952,623.66
其中：应付利息		1,670,362.69	1,850,640.46
应付股利			
合同负债		164,385.68	308,403.29
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		9,863.13	18,504.11
<b>流动负债合计</b>		150,192,540.67	169,761,530.33
<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		1,558,072.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,717,570.60	7,212,042.50
递延所得税负债			187,046.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,275,642.80	7,399,088.79
<b>负债合计</b>		158,468,183.47	177,160,619.12

<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		46,898.55	135,778.09
盈余公积		704,456.07	643,522.65
一般风险准备			
未分配利润		5,469,621.82	4,921,221.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>68,187,277.27</b>	<b>67,666,822.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>226,655,460.74</b>	<b>244,827,441.71</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		47,182,729.95	47,304,913.10
其中：营业收入	五、（三十四）	47,182,729.95	47,304,913.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,867,932.68	46,666,632.62
其中：营业成本	五、（三十四）	35,292,308.80	39,712,905.95
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、（三十五）	1,876,124.88	1,380,686.54
销售费用	五、（三十六）	848,201.45	624,552.61
管理费用	五、（三十七）	3,760,329.12	3,340,378.85

研发费用			
财务费用	五、(三十八)	13,090,968.43	1,608,108.67
其中：利息费用		12,849,056.90	1,654,421.05
利息收入		13,632.61	145,174.40
加：其他收益	五、(三十九)	1,019,843.89	635,008.93
投资收益（损失以“-”号填列）		-42,253.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-42,253.21	
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、(四十)	-450,608.56	-152,186.20
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、(四十一)		-14,408.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,158,220.61</b>	<b>1,106,694.45</b>
加：营业外收入	五、(四十二)	498.68	
减：营业外支出	五、(四十三)	11,839.76	960.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,169,561.69</b>	<b>1,105,734.45</b>
减：所得税费用	五、(四十四)	-1,522,264.02	-840,485.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,647,297.67</b>	<b>1,946,219.73</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,647,297.67	1,946,219.73
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）		56,868.12	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,704,165.79	1,946,219.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,647,297.67	1,946,219.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,704,165.79	1,946,219.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		56,868.12	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.03

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	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	9,868,616.05	6,138,184.76
减：营业成本	十四、(四)	6,413,468.15	6,108,609.30
税金及附加		417,360.92	389,866.37
销售费用		92,892.41	79,768.97
管理费用		1,600,525.99	1,437,509.68
研发费用			
财务费用		1,629,282.36	-2,995,701.43
其中：利息费用		4,238,893.46	2,806,107.42
利息收入		2,809,335.62	5,894,511.41
加：其他收益		507,019.52	499,728.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-42,253.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-42,253.21	
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）		61,917.66	-74,606.78
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
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		241,770.19	1,528,845.29
加：营业外收入		10.00	
减：营业外支出		2,319.63	960.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		239,460.56	1,527,885.29
减：所得税费用		-369,873.66	-15,137.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		609,334.22	1,543,023.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		609,334.22	1,543,023.15
（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>		609,334.22	1,543,023.15
<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	2023 年	2022 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		37,839,015.99	47,321,431.29
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		5,889,375.84	15,768,710.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	472,879.96	17,633,705.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,201,271.79</b>	<b>80,723,846.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,985,958.17	32,052,514.84
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		2,194,605.32	1,880,137.95
支付的各项税费		1,140,639.48	990,996.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	3,224,626.63	2,722,632.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,545,829.60</b>	<b>37,646,281.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,655,442.19</b>	<b>43,077,564.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,090,940.00	
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>		<b>19,090,940.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,829,243.97	42,906,383.95
投资支付的现金		20,050,800.00	
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			

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>		49,880,043.97	42,906,383.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,789,103.97	-42,906,383.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		90,909,060.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,190,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	179,345,442.77	117,494,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		330,444,502.77	153,494,000.00
偿还债务支付的现金		71,000,000.00	46,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,649,733.95	17,498,628.49
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、（四十五）	216,807,004.41	89,246,605.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		310,456,738.36	153,365,234.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,987,764.41	128,765.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,854,102.63	299,946.79
加：期初现金及现金等价物余额		650,505.22	350,558.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,504,607.85	650,505.22

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	2023 年	2022 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		5,510,588.53	5,371,132.49
收到的税费返还			1,239.62
收到其他与经营活动有关的现金		23,582.87	625.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,534,171.40	5,372,997.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,923,008.04	1,615,803.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,000,836.91	879,651.79
支付的各项税费		548,231.56	458,190.43
支付其他与经营活动有关的现金		30,905,467.68	9,922,738.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,377,544.19	12,876,383.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-28,843,372.79	-7,503,385.79
<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		98,261,700.00	34,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>98,261,700.00</b>	<b>34,700,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,081.35	277,945.00
投资支付的现金		20,050,800.00	
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		62,579,263.90	55,801,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>82,859,145.25</b>	<b>56,079,445.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,402,554.75</b>	<b>-21,379,445.00</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	12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		149,810,935.14	43,832,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>162,310,935.14</b>	<b>56,332,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,144,548.58	987,983.17
支付其他与筹资活动有关的现金		133,319,399.12	18,386,905.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>148,963,947.70</b>	<b>27,274,888.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,346,987.44</b>	<b>29,057,111.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-93,830.60</b>	<b>174,280.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		254,675.54	80,395.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>160,844.94</b>	<b>254,675.54</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,500,000.00				3,466,300.83			135,778.09	641,944.31		9,423,167.21		72,167,190.44
加：会计政策变更									1,578.34		62,887.49		64,465.83
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			135,778.09	643,522.65		9,486,054.70		72,231,656.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					605,800.30			-88,879.54	60,933.42		-5,765,099.21	89,573,827.82	84,386,582.79
（一）综合收益总额											-5,704,165.79	56,868.12	-5,647,297.67
（二）所有者投入和减少资本					605,800.30							89,516,959.70	90,122,760.00
1. 股东投入的普通股												90,909,060.00	90,909,060.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				605,800.30							-1,392,100.30	-786,300.00
(三) 利润分配							60,933.42		-60,933.42			
1. 提取盈余公积							60,933.42		-60,933.42			
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							-88,879.54					-88,879.54
1. 本期提取							2,288.31					2,288.31
2. 本期使用							91,167.85					91,167.85
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,500,000.00</b>			<b>4,072,101.13</b>			<b>46,898.55</b>	<b>704,456.07</b>		<b>3,720,955.49</b>	<b>89,573,827.82</b>	<b>156,618,239.06</b>

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	154,302.32		1,791,917.41		1,949,004.40
（一）综合收益总额											1,946,219.73		1,946,219.73
（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									154,302.32		-154,302.32		
1. 提取盈余公积									154,302.32		-154,302.32		
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>	58,500,000.00				3,466,300.83		135,778.09	643,522.65		9,486,054.70			72,231,656.27

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	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益			准备		合计
一、上年期末余额	58,500,000.00				3,466,300.83			135,778.09	641,944.31		4,907,015.99	67,651,039.22
加：会计政策变更									1,578.34		14,205.03	15,783.37
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,500,000.00				3,466,300.83			135,778.09	643,522.65		4,921,221.02	67,666,822.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-88,879.54	60,933.42		548,400.80	520,454.68
（一）综合收益总额											609,334.22	609,334.22
（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									60,933.42		-60,933.42	
1. 提取盈余公积									60,933.42		-60,933.42	
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								-88,879.54				-88,879.54
1. 本期提取								2,288.31				2,288.31
2. 本期使用								91,167.85				91,167.85
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,500,000.00				3,466,300.83			46,898.55	704,456.07		5,469,621.82	68,187,277.27

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												
<b>二、本年期初余额</b>	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	154,302.32		1,388,720.83	1,545,807.82
（一）综合收益总额											1,543,023.15	1,543,023.15
（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									154,302.32		-154,302.32	
1. 提取盈余公积									154,302.32		-154,302.32	
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、本期末余额	58,500,000.00				3,466,300.83		135,778.09	643,522.65		4,921,221.02		67,666,822.59

# 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。

公司财务报告业经本公司董事会于2024年4月29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(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力,不存在对持续经营能力产生重大怀疑的影响因素。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 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。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

### (六) 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，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。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 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。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

##### (3) 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。

#### （4）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。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

#### (十) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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相关信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若



于组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据期末持有的承兑汇票的承兑人确定
组合 2：商业承兑汇票	依据期末持有的承兑汇票的承兑人确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	除合并报表范围内的应收款项作为账龄组合
组合 2：合并范围内关联方组合	合并报表范围内的应收款项

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼无可执行财产、客户已破产、客户财务状况发生重大困难等重大不利状况的应收款项进行单项认定，对于预计无法收回的部分全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，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借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	除合并报表范围内的其他应收款作为账龄组合
组合 2：合并范围内关联方	合并报表范围内的其他应收款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 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。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十四) 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附注预期信用损失的确定方法。

#### 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

#### 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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。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，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。

## (十六) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88

## (十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用直线法进行摊销，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。

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。

### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

### (二十一) 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。

## (二十二) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

## (二十三) 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。

#### (二十四)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

##### 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。

#### (二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十六) 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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (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

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产

产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日的之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	2,414,143.73	6,023,067.36	3,608,923.63
负债：			
递延所得税负债	1,322,721.24	4,867,179.04	3,544,457.80
股东权益：			
盈余公积	641,944.31	643,522.65	1,578.34
未分配利润	9,423,167.21	9,486,054.70	62,887.49
利润：			
所得税费用	-776,019.45	-840,485.28	-64,465.83

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	278,656.90	481,486.56	202,829.66
负债：			
递延所得税负债		187,046.29	187,046.29
股东权益：			
盈余公积	641,944.31	643,522.65	1,578.34
未分配利润	4,907,015.99	4,921,221.02	14,205.03
利润：			
所得税费用	645.51	-15,137.86	-15,783.37

## 2. 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	5%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体披露说明：

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%
山东万泽智慧物联科技有限公司	5%
山东万泽供应链管理有限公司	5%

## (二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《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 2023 年第 5 号），自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 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. 根据《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司本期享受上述减免政策。

3. 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 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不超过 100 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；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司山东万泽供应链管理有限公司、山东万泽智慧

物联科技有限公司享受上述小微企业所得税优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司山东万泽供应链管理有限公司、山东万泽智慧物联科技有限公司本期享受上述“六税两费”减免政策。

## 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	376.24	275.39
银行存款	2,505,566.04	650,664.43
其他货币资金	546,290.46	
合计	3,052,232.74	650,939.82

#### 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结款	546,290.46	
合计	546,290.46	

注：如本附注“十二、资产负债表日后事项（一）重要的非调整事项”所述，因深圳美团优选科技有限公司诉本公司子公司山东万泽优鲜供应链有限公司房屋租赁合同纠纷一案，本公司子公司山东万泽优鲜供应链有限公司 546,290.46 银行存款被冻结。

### （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	16,245,797.49	4,901,812.51
1 至 2 年	200,656.01	489,465.71
2 至 3 年	15,000.04	260,926.84
3 至 4 年		102,432.92
4 至 5 年	18,161.00	26,071.46

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	113,953.07	87,881.61
小计	16,593,567.61	5,868,591.05
减：坏账准备	640,421.55	439,448.53
合计	15,953,146.06	5,429,142.52

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	113,953.07	0.69	113,953.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,479,614.54	99.31	526,468.48	3.19	15,953,146.06
其中：账龄组合	16,479,614.54	99.31	526,468.48	3.19	15,953,146.06
合计	16,593,567.61	100.00	640,421.55	3.86	15,953,146.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	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	5,429,142.52
其中：账龄组合	5,754,637.98	98.06	325,495.46	5.66	5,429,142.52
合计	5,868,591.05	100.00	439,448.53	7.49	5,429,142.52

## 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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,245,797.49	487,374.07	3.00	4,901,812.51	147,054.37	3.00
1至2年	200,656.01	20,065.60	10.00	489,465.71	48,946.57	10.00
2至3年	15,000.04	4,500.01	30.00	260,926.84	78,278.05	30.00
3至4年				102,432.92	51,216.47	50.00
4至5年	18,161.00	14,528.80	80.00			
合计	16,479,614.54	526,468.48	3.19	5,754,637.98	325,495.46	5.66

## 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	



单项计提	113,953.07				113,953.07
按组合计提	325,495.46	200,973.02			526,468.48
合计	439,448.53	200,973.02			640,421.55

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
前五名汇总	10,937,804.77		10,937,804.77	65.91	328,134.14
合计	10,937,804.77		10,937,804.77	65.91	328,134.14

### (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	487,805.37	100.00	716,675.76	100.00
合计	487,805.37	100.00	716,675.76	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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	444,445.67	91.10
合计	444,445.67	91.10

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,141,417.83	1,900,929.60
合计	9,141,417.83	1,900,929.60

#### 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,820,737.92	1,834,714.15
1至2年	1,504,100.00	5,000.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	5,000.00	88,224.10
3至4年	88,224.10	20,000.00
4至5年	20,000.00	
小计	9,438,062.02	1,947,938.25
减：坏账准备	296,644.19	47,008.65
合计	9,141,417.83	1,900,929.60

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,556,100.00	1,681,100.00
备用金	86,224.10	87,420.14
个人社保	0.12	722.45
应收外部单位的其他款项	7,795,737.80	178,695.66
小计	9,438,062.02	1,947,938.25
减：坏账准备	296,644.19	47,008.65
合计	9,141,417.83	1,900,929.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023年1月1日余额	47,008.65			47,008.65
2023年1月1日余额在本期	47,008.65			47,008.65
—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	249,635.54			249,635.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	296,644.19			296,644.19

(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	转销或核销	其他变动	
坏账准备	47,008.65	249,635.54				296,644.19
合计	47,008.65	249,635.54				296,644.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省现代产业投资集团有限公司	往来款	7,700,000.00	1年以内	81.58	231,000.00
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司【注】	保证金	1,500,000.00	1至2年	15.89	
河南双汇投资发展有限公司	补贴款	95,737.80	1年以内	1.01	2,872.13
高廷	备用金	86,224.10	3至4年	0.91	43,112.05
漯河双汇食品销售有限公司	保证金	20,000.00	4至5年	0.21	16,000.00
合计		9,401,961.90	——	99.60	292,984.18

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
周转材料	99,159.29		99,159.29	82,831.86		82,831.86
库存商品	2,644,120.19		2,644,120.19	2,888,386.29		2,888,386.29
合计	2,743,279.48		2,743,279.48	2,971,218.15		2,971,218.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,530,436.14	3,086,762.88
待认证进项税额		65,049.12
预缴企业所得税	512.11	
合计	2,530,948.25	3,151,812.00

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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											
山发泓泽(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)		19,264,500.00		-42,253.21					-19,090,940.00	131,306.79	
合计		19,264,500.00		-42,253.21					-19,090,940.00	131,306.79	

注：2023年4月21日，本公司与山东省现代产业投资集团有限公司、山东泓信股权投资基金管理有限公司三方共同出资设立山发泓泽（青岛）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“泓泽基金”），本公司作为有限合伙人认缴出资2,100.00万元，占注册资本的17.3554%，实缴出资1,926.45万元。

2023年5月8日，泓泽基金认购本公司子公司山东万泽优鲜供应链有限公司（简称“万泽优鲜”）新增注册资本1.10亿元，按照持有泓泽基金的股权比例17.3554%计算，本公司通过泓泽基金间接认购万泽优鲜新增注册资本19,090,940.00元，合并层面冲减对泓泽基金的长期股权投资成本。

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	310,866,184.53	148,396,355.36
合计	310,866,184.53	148,396,355.36

固定资产

(1) 固定资产情况

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	155,563,428.84	19,027,750.38	594,342.98	555,538.18	175,741,060.38
2.本期增加金额	150,630,734.93	18,538,125.88	130,087.19		169,298,948.00
(1) 购置	64,601.54	469,444.24	117,005.78		651,051.56
(2) 在建工程转入	150,566,133.39	18,068,681.64	13,081.41		168,647,896.44
3.本期减少金额					
4.期末余额	306,194,163.77	37,565,876.26	724,430.17	555,538.18	345,040,008.38
二、累计折旧					
1.期初余额	21,382,621.86	4,956,482.10	520,119.21	485,481.85	27,344,705.02
2.本期计提增加金额	5,908,077.99	846,316.04	28,511.16	46,213.64	6,829,118.83
3.本期减少金额					
4.期末余额	27,290,699.85	5,802,798.14	548,630.37	531,695.49	34,173,823.85
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	278,903,463.92	31,763,078.12	175,799.80	23,842.69	310,866,184.53
2.期初账面价值	134,180,806.98	14,071,268.28	74,223.77	70,056.33	148,396,355.36

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,642,063.76 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临港冷库	234,912,540.90	项目尚未综合验收
合计	234,912,540.90	——

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	217,188,281.78	340,334,204.99
合计	217,188,281.78	340,334,204.99

在建工程

(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	217,188,281.78		217,188,281.78	340,334,204.99		340,334,204.99
合计	217,188,281.78		217,188,281.78	340,334,204.99		340,334,204.99

(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	340,334,204.99	45,501,973.23	168,647,896.44		217,188,281.78
合计	50,944.67	340,334,204.99	45,501,973.23	168,647,896.44		217,188,281.78

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	99.20	99.20	49,648,111.84	8,927,386.22	2.36	自筹+贷款
合计	99.20	99.20	49,648,111.84	8,927,386.22	2.36	——

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,496,370.33	18,720,530.98	20,216,901.31
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,496,370.33	18,720,530.98	20,216,901.31
二、累计折旧			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额	748,185.17		748,185.17
2.本期计提增加金额	748,185.16	1,248,035.40	1,996,220.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,496,370.33	1,248,035.40	2,744,405.73
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		17,472,495.58	17,472,495.58
2.期初账面价值	748,185.16	18,720,530.98	19,468,716.14

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	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			
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	4,467,478.32	56,600.00	4,524,078.32
2.本期计提增加金额	1,121,412.12		1,121,412.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,588,890.44	56,600.00	5,645,490.44
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	50,468,098.30		50,468,098.30
2.期初账面价值	51,589,510.42		51,589,510.42

(十二) 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	2,615,730.62	399,969.43	1,343,223.71		1,672,476.34
合计	2,615,730.62	399,969.43	1,343,223.71		1,672,476.34

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	196,144.17	879,424.73	94,757.20	486,457.18
可抵扣亏损	1,004,250.44	4,017,001.75	1,121,124.34	4,484,497.36
内部交易未实现利润	2,093,996.85	8,375,987.39	1,011,215.90	4,044,863.58
租赁负债的所得税影响	3,795,612.02	15,182,448.09	3,795,969.92	15,183,879.68
小计	7,090,003.48	28,454,861.96	6,023,067.36	24,199,697.80
递延所得税负债：				
使用权资产的所得税影响	4,368,123.90	17,472,495.58	4,867,179.04	19,468,716.14
小计	4,368,123.90	17,472,495.58	4,867,179.04	19,468,716.14

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,641.01	
合计	57,641.01	

(十四) 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
预付长期资产 购置款	17,990,321.67		17,990,321.67	33,477,988.11		33,477,988.11
合计	17,990,321.67		17,990,321.67	33,477,988.11		33,477,988.11



(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	546,290.46	546,290.46	冻结	诉讼冻结
货币资金	1,334.43	1,334.43	只收不付	因银行流程原因导致账户只收不付
固定资产	240,599,690.08	212,942,900.02	抵押	抵押借款
无形资产	55,487,189.00	50,468,098.48	抵押	抵押借款
在建工程	217,188,281.78	217,188,281.78	抵押	抵押借款
合计	513,822,785.75	481,146,905.17	—	—

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	434.6	434.6	只收不付	因银行流程原因导致账户只收不付
固定资产	153,282,352.94	133,711,961.20	抵押	抵押借款
无形资产	55,487,189.00	51,589,510.42	抵押	抵押借款
在建工程	340,334,204.99	340,334,204.99	抵押	抵押借款
合计	549,104,181.53	525,636,111.21	—	—

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	17,700,000.00	13,500,000.00
抵押+保证借款	12,500,000.00	12,500,000.00
利息费用	44,143.47	50,468.01
合计	30,244,143.47	26,050,468.01

(十七) 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)	7,453,881.87	7,301,857.91
1年以上	6,589,111.57	6,211,069.03
合计	14,042,993.44	13,512,926.94

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东省赢信融资担保有限责任公司【注1】	5,250,000.00	尚未结算
山东统建建设有限公司高新分公司【注2】	8,415,569.71	尚未结算
山东正元建设工程有限责任公司	1,827,815.90	尚未结算
合计	15,493,385.61	——

注1：一年以上账龄金额 3,000,000.00 元；

注2：一年以上账龄金额 3,378,276.44 元。

## (十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		39,170.00
合计		39,170.00

## (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	602,930.62	1,955,321.95
合计	602,930.62	1,955,321.95

## (二十) 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	987,892.73	2,049,528.68	1,973,408.06	1,064,013.35
离职后福利-设定提存计划		221,197.27	221,197.27	
合计	987,892.73	2,270,725.95	2,194,605.33	1,064,013.35

### 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	501,500.21	1,937,933.30	1,861,812.68	577,620.83
职工福利费		966.00	966.00	
社会保险费		110,629.38	110,629.38	
其中：医疗及生育保险费		104,215.93	104,215.93	
工伤保险费		6,413.45	6,413.45	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	486,392.52			486,392.52
合计	987,892.73	2,049,528.68	1,973,408.06	1,064,013.35

### 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		211,925.44	211,925.44	
失业保险费		9,271.83	9,271.83	
合计		221,197.27	221,197.27	

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	943,786.58	646,622.64
企业所得税	1,706,506.01	1,664,414.84
城市维护建设税	173,787.95	149,289.40
教育费附加	74,559.69	64,111.21
地方教育费附加	49,152.63	42,102.04
房产税	3,600,694.56	2,651,190.53
土地使用税	518,832.89	518,832.89
印花税	44,633.44	37,643.41
环境保护税	1,391.19	2,088.15
合计	7,113,344.94	5,776,295.11

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,994,072.32	134,209,791.05
合计	83,994,072.32	134,209,791.05

#### 其他应付款

##### 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,018,249.00	3,763,167.00
非金融机构借款	78,032,514.71	127,876,683.10
应付外部单位款项	1,816,419.46	1,979,893.59
应付员工款项	120,423.24	590,047.36

项目	期末余额	期初余额
代收款、代扣款	6,465.91	
合计	83,994,072.32	134,209,791.05

注：关联方借款按照约定计付利息，本期发生额见本附注“十、关联方关系及其交易”之其他关联交易披露。

### (二十三) 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	52,989,000.00	45,000,000.00
一年内到期的长期借款利息费用	368,443.96	450,713.45
一年内到期的长期应付款	50,648,764.31	19,342,646.03
一年内到期的租赁负债	3,404,065.55	1,559,503.79
合计	107,410,273.82	66,352,863.27

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	38,596.72	64,567.05
合计	38,596.72	64,567.05

### (二十五) 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	265,280,000.00	4.695%-4.795%
保证借款	29,990,000.00		5.00%
小计	250,270,000.00	265,280,000.00	
减：一年内到期的长期借款	52,989,000.00	45,000,000.00	
合计	197,281,000.00	220,280,000.00	

### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,087,656.69	18,101,116.74
减：未确认融资费用	1,905,208.60	2,917,237.06
减：一年内到期的租赁负债	3,404,065.55	1,559,503.79
合计	11,778,382.54	13,624,375.89

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,357,417.76	36,917,021.01
合计	23,357,417.76	36,917,021.01

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款融资额	74,006,182.07	56,259,667.04
小计	74,006,182.07	56,259,667.04
减：一年内到期的长期应付款	50,648,764.31	19,342,646.03
合计	23,357,417.76	36,917,021.01

(二十八) 递延收益

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	19,856,762.53		982,296.27	18,874,466.26	收到政府补助
合计	19,856,762.53		982,296.27	18,874,466.26	——

(二十九) 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

(三十) 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	1,392,100.30	786,300.00	4,072,101.13
合计	3,466,300.83	1,392,100.30	786,300.00	4,072,101.13

注：本期资本公积减少 786,300.00 元，原因是：

2023年4月，本公司以26.21万元购买城宏投资持有的山东万泽优鲜供应链有限公司（以下简称“万泽优鲜”）5%的出资份额，以52.42万元购买每日优鲜投资持有的万泽优鲜10%的出资份额，本次收购完成后，公司持有万泽优鲜100%的股权，因收购事宜导致本公司按照持股比例计算享有的子公司净资产份额较收购前减少786,300.00元，调整减少资本溢价（股本溢价）。

注2：本期资本公积增加1,392,100.30元，原因是：

本期公司子公司山东万泽优鲜供应链有限公司（以下简称“万泽优鲜”）实施增资扩股，山发泓泽（青岛）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“泓泽基金”）通过认购万泽优鲜新增注册资本 11,000.00 万元取得万泽优鲜 44% 的股权，并于 2023 年 5 月 8 日办理完毕工商变更手续。本次增资完成后，万泽优鲜注册资本由 14,000.00 万元增加至 25,000.00 万元，本公司直接持有 56% 股权，通过泓泽基金间接持有 7.6364% 股权，合计持有其 63.6364% 的股权。因增资扩股导致本公司按照持股比例计算享有的子公司净资产份额较增资前增加 1,392,100.30 元，调整增加资本溢价（股本溢价）。

### （三十一）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	135,778.09	2,288.31	91,167.85	46,898.55
合计	135,778.09	2,288.31	91,167.85	46,898.55

### （三十二）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	643,522.65	60,933.42		704,456.07
合计	643,522.65	60,933.42		704,456.07

### （三十三）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	9,423,167.21	7,694,137.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	62,887.49	
调整后期初未分配利润	9,486,054.70	7,694,137.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,704,165.79	1,946,219.73
减：提取法定盈余公积	60,933.42	154,302.32
期末未分配利润	3,720,955.49	9,486,054.70

### （三十四）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,802,500.68	35,205,570.04	46,702,574.88	39,225,915.70
其他业务	380,229.27	86,738.76	602,338.22	486,990.25
合计	47,182,729.95	35,292,308.80	47,304,913.10	39,712,905.95

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	冷链业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
冷链物流	210,777.07	166,005.40	210,777.07	166,005.40
冷链仓储	20,747,329.47	10,682,376.25	20,747,329.47	10,682,376.25
冷链装卸分拣	299,571.53	147,020.37	299,571.53	147,020.37
商品销售	24,345,653.01	22,253,852.68	24,345,653.01	22,253,852.68
普通仓储	1,199,169.60	1,956,315.34	1,199,169.60	1,956,315.34
其他	380,229.27	86,738.76	380,229.27	86,738.76
合计	47,182,729.95	35,292,308.80	47,182,729.95	35,292,308.80
按商品转让时间				
在某一时点确认收入	24,645,224.54	22,400,873.05	24,645,224.54	22,400,873.05
在某一时段确认收入	22,537,505.41	12,891,435.75	22,537,505.41	12,891,435.75
合计	47,182,729.95	35,292,308.80	47,182,729.95	35,292,308.80

### (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,718.00	24,065.05
教育费附加	16,593.46	10,313.03
地方教育费附加	11,062.33	6,875.01
环境保护税	174.54	2,785.04
房产税	1,065,404.63	601,234.87
土地使用税	731,540.80	731,540.80
印花税及其他	12,631.12	3,872.74
合计	1,876,124.88	1,380,686.54

### (三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	512,310.66	443,241.94
招待费	89,670.19	15,337.50
差旅费	25,466.16	
办公费	53,158.03	93,750.36
租赁费	69,986.92	28,120.00
折旧费	2,441.32	1,551.19

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	22,016.36	35,000.00
其他	73,151.81	7,551.62
合计	848,201.45	624,552.61

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,276,525.93	1,147,641.88
折旧摊销费	1,281,281.43	1,267,979.89
汽车费用	37,262.51	28,472.85
业务招待费	250,387.12	160,196.49
办公费	167,354.60	70,270.07
差旅费	15,855.34	10,113.84
中介咨询费	613,347.79	265,711.99
租赁费		44,439.00
保险费		116,603.02
其他	118,314.40	228,949.82
合计	3,760,329.12	3,340,378.85

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,849,056.90	1,654,421.05
减：利息收入	13,632.61	145,174.40
手续费支出	42,968.44	13,330.96
其他支出	212,575.70	85,531.06
合计	13,090,968.43	1,608,108.67

注：本期收到贷款贴息 53,666.67 元，冲减财务费用-利息费用。

(三十九) 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	100,333.33	82,000.00	与资产相关
冷链物流试点项目补助摊销	201,666.67	220,000.00	与资产相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2021年中央服务业发展资金	440,113.52	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)	47,710.85	11,927.71	与资产相关
其他零星补助	37,547.62	55,257.06	与收益相关
合计	1,019,843.89	635,008.93	——

#### (四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,253.21	
合计	-42,253.21	

#### (四十一) 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	-200,973.02	-161,918.11
其他应收款信用减值损失	-249,635.54	9,731.91
合计	-450,608.56	-152,186.20

#### (四十二) 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固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		-14,408.76
合计		-14,408.76

#### (四十三) 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
罚没收入	198.68		198.68
赔偿款	300.00		300.00
合计	498.68		498.68

(四十四) 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
非流动资产报废损失		900.00	
滞纳金及罚款	9,839.76	60.00	9,839.76
捐赠支出	2,000.00		2,000.00
合计	11,839.76	960.00	11,839.76

(四十五) 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
当期所得税费用	43,727.24	233,957.06
递延所得税费用	-1,565,991.26	-1,074,442.34
合计	-1,522,264.02	-840,485.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-7,169,561.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,792,390.42
子公司适用不同税率的影响	-175,065.91
调整以前期间所得税的影响	609,939.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,459.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,457.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,509.72
专项储备变动的的影响	-22,219.89
权益法核算的投资收益的影响	10,563.30
递延收益的影响	-123,617.98
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-2,984.13
所得税费用	-1,522,264.02

(四十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	13,632.61	145,174.40
政府补助	78,666.67	12,780,000.00
往来款及其他	380,580.68	4,708,530.82
合计	472,879.96	17,633,705.22

(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	1,535,971.23	1,104,516.56
往来款及其他	1,142,364.94	1,618,116.36
诉讼冻结	546,290.46	
合计	3,224,626.63	2,722,632.92

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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	179,345,442.77	117,494,000.00
合计	179,345,442.77	117,494,000.00

(2) 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	207,752,636.28	81,683,000.00
支付的租赁负债本金及利息	1,141,792.43	5,978,700.00
支付的融资保证金		1,500,000.00
支付的担保费用	212,575.70	84,905.66
支付融资服务费用	7,700,000.00	
合计	216,807,004.41	89,246,605.66

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,050,468.01	30,200,000.00	1,243,545.31	27,249,869.85		30,244,143.47
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	265,730,713.45	29,990,000.00	12,597,282.85	57,679,552.34		250,638,443.96
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	56,259,667.04	40,000,000.00	4,374,960.23	25,835,992.38	792,452.82	74,006,182.07
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	15,183,879.68		1,012,028.46	1,013,460.05		15,182,448.09
其他应付款	127,876,683.10	139,345,442.77	2,703,472.23	190,552,050.00	1,341,033.39	78,032,514.71
合计	491,101,411.28	239,535,442.77	21,931,289.08	302,330,924.62	2,133,486.21	448,103,732.30

(四十七) 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		
净利润	-5,647,297.67	1,946,219.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	450,608.56	152,186.20
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	6,829,118.83	5,538,095.21
使用权资产折旧	1,996,220.56	748,185.17
无形资产摊销	1,121,412.12	1,121,478.89
长期待摊费用摊销	1,343,223.71	847,810.38
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
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）	13,115,299.27	1,739,326.71
投资损失（收益以“-”号填列）	42,253.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,066,936.12	-5,941,621.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-499,055.14	4,867,179.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	227,938.67	1,353,128.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,006,399.58	2,717,502.85

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,749,055.77	27,972,765.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,655,442.19	43,077,564.89
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	2,504,607.85	650,505.22
减：现金的期初余额	650,505.22	350,558.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,854,102.63	299,946.79

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,504,607.85	650,505.22
其中：库存现金	376.24	275.39
可随时用于支付的银行存款	2,504,231.61	650,229.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,504,607.85	650,505.22

## 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

### (四十八) 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	注册资本 (万元)	注册地	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	25,000.00	山东省济南市	冷链仓储	56.00	7.6364	出资设立
山东万泽智慧物联科技有限公司	山东省济南市	2,000.00	山东省济南市	物联网技术开发	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	300.00	山东省济南市	物流运输、货物销售	100.00		出资设立

(四十九)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2023年4月,本公司以26.21万元购买济南城宏投资咨询服务股份有限公司持有的山东万泽优鲜供应链有限公司(以下简称“万泽优鲜”)5%的出资份额,以52.42万元购买济南每日优鲜创业投资有限公司投资持有的万泽优鲜10%的出资份额,本次收购完成后,公司持有万泽优鲜100%的股权,因收购事宜导致本公司按照持股比例计算享有的子公司净资产份额较收购前减少786,300.00,调整减少资本溢价(股本溢价)。

(2) 本期公司子公司山东万泽优鲜供应链有限公司(以下简称“万泽优鲜”)实施增资扩股,山发泓泽(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“泓泽基金”)通过认购万泽优鲜新增注册资本11,000.00万元取得万泽优鲜44%的股权,并于2023年5月8日办理完毕工商变更手续。本次增资完成后,万泽优鲜注册资本由14,000.00万元增加至25,000.00万元,本公司直接持有56%股权,通过泓泽基金间接持有7.6364%股权,合计持有其63.6364%的股权。因增资扩股导致本公司按照持股比例计算享有的子公司净资产份额较增资前增加1,392,100.30元,调整增加资本溢价(股本溢价)。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山东万泽优鲜供应链有限公司	山东万泽优鲜供应链有限公司
购买成本/处置对价	786,300.00	90,909,060.00
其中: 现金	786,300.00	90,909,060.00
购买成本/处置对价合计	786,300.00	90,909,060.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额		89,516,959.70
差额	786,300.00	-1,392,100.30
其中: 调整资本公积	-786,300.00	1,392,100.30

(五十)在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
山发泓泽(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	山东省青岛市	山东省青岛市	股权投资、投资管理、资产管理	17.3554		权益法

## 八、政府补助

### (五十一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,856,762.53			982,296.27		18,874,466.26	与资产相关
合计	19,856,762.53			982,296.27		18,874,466.26	---

### (五十二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,019,843.89	635,008.93
财务费用	53,666.67	
合计	1,073,510.56	635,008.93

## 九、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。

## 十、关联方关系及其交易

### (五十三) 本公司的实际控制人

实际控制人	性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
高兴超、刘高芳	自然人	57.95	57.95

注：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%。

#### （五十四）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

#### （五十五）本公司合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
山发泓泽（青岛）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

#### （五十六）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	持有公司 12.82%的股权，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
山东赢信投资有限公司	股东莱芜财金控股有限公司控股企业
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%



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦治领	董事
张娜	董事
周超	董事
张鹏	董事，2023年4月25日辞任
崔锋	董事会秘书
吴会新	监事会主席
李文莹	监事
高峰	职工代表监事
孟金玉	本公司副总经理、财务总监
王海波	副总经理
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
白玉	本公司董事张娜之配偶
徐伟	本公司董事张鹏之配偶

#### (五十七) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	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	29,991.64	46,236.40
莱芜市高家食品有限公司	劳务费		134,548.00
莱芜财金控股有限公司	中介咨询费	85,750.00	

###### (2) 出售商品/提供劳务情况

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	冷链配送	190,134.86	198,258.46
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	普通仓储	17,094.36	17,094.36
莱芜市高家食品有限公司	销售商品	2,885,976.56	5,580,715.25
莱芜市高佳商贸有限公司	销售商品	156,924.09	151,760.93
莱芜市莱城区川汇副食批发部	销售商品	3,348,290.50	2,760,208.10
济南超超商贸有限公司	销售商品	1,645,184.09	

##### 2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

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鄂庄村高家冷藏厂	冷库			26,287.80	595,000.00
济南佳合餐饮股份有限公司	变压器	19,200.00	19,200.00	28,722.40	16,000.00

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鄂庄村高家冷藏厂	冷库	24,856.21	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) 本公司作为担保方

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	高兴超	5,000,000.00	2023-3-27	2024-3-27	否

(2) 本公司作为被担保方

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
山东万泽优鲜供应链有限公司、山东万泽供应链管理有限公司、高兴超、刘高芳、科信融资担保有限公司	本公司	10,000,000.00	2022-3-28	2023-3-27	是
山东万泽供应链管理有限公司、山东万泽优鲜供应链有限公司、莱芜市高家食品有限公司、高隆贵、张守兰、高兴超、刘高芳	本公司	2,500,000.00	2022-6-30	2023-6-26	是
高兴超、刘高芳、高隆贵、张守兰、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、莱芜市高家食品有限公司	山东万泽供应链管理有限公司	3,500,000.00	2022-6-30	2023-6-26	是
高兴超、刘高芳、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	10,000,000.00	2022-6-27	2023-6-25	是
齐鲁财金投资集团有限公司、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	220,280,000.00	2021-1-1	2027-12-31	否
高隆贵、张守兰、高兴超、刘高芳、山东万泽供应链管理有限公	本公司	2,500,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否

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
司、山东万泽优鲜供应链有限公司、莱芜市高家食品有限公司					
高隆贵、张守兰、高兴超、刘高芳、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、莱芜市高家食品有限公司	山东万泽供应链管理集团有限公司	3,400,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否
高兴超、刘高芳、科信融资担保有限公司	本公司	10,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
高兴超、刘高芳、山东万泽冷链股份有限公司	山东万泽供应链管理集团有限公司	10,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否
济南支小支农融资担保有限公司	山东万泽供应链管理集团有限公司	4,300,000.00	2023-12-20	2024-12-17	否
齐鲁财金投资集团有限公司	山东万泽优鲜供应链有限公司	29,500,000.00	2023-10-17	2026-9-2	否
齐鲁财金投资集团有限公司	山东万泽优鲜供应链有限公司	490,000.00	2023-12-21	2026-9-3	否

#### 4. 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	112,509,333.39	80,845,442.77
莱芜财金控股有限公司	21,500,000.00	3,500,000.00
山东国誉融资租赁有限公司	6,810,000.00	10,000,000.00
山东赢信投资有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00

#### 5. 其他关联交易

- (1) 本期支付莱芜财金控股有限公司资金拆借利息 1,827,750.00 元；
- (2) 本期支付山东赢信投资有限公司资金拆借利息 744,000.00 元；
- (3) 本期支付山东国誉融资租赁有限公司资金拆借利息 2,931,007.74 元、融资服务费 435,000 元。

#### (五十八) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 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	336,464.02	10,093.92	1,437,977.00	43,139.31
应收账款	莱芜市莱城区川汇副食批发部	363,406.61	10,902.20		

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
其他应收款	高廷	86,224.10	43,112.05	86,224.10	25,867.23
合计		786,094.73	64,108.17	1,524,201.10	69,006.54

## 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	76,743.14
应付账款	莱芜市高家食品有限公司	33,890.55	
应付账款	济南佳合餐饮股份有限公司	20,851.46	17,600.00
其他应付款	莱芜市高家食品有限公司	67,492,752.48	99,156,643.10
其他应付款	山东赢信投资有限公司	325,040.00	
其他应付款	济南超超商贸有限公司	13,045.03	67,870.97
其他应付款	莱芜财金控股有限公司	10,214,722.23	28,395,000.00
其他应付款	莱芜市莱城区川汇副食批发部	31,403.41	35,359.96
其他应付款	崔锋	47,319.89	107,873.88
其他应付款	王海波	41,074.10	22,764.50
其他应付款	高兴超		25,042.00
其他应付款	高峰	0.07	23,407.00
长期应付款	山东国誉融资租赁有限公司		23,599,875.00
一年内到期的非流动负债	山东国誉融资租赁有限公司	32,828,932.52	6,025,500.00
合计		111,125,774.88	157,553,679.55

## 十一、承诺及或有事项

截止至2023年12月31日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (五十九) 重要的非调整事项

#### 重大诉讼情况

2024年3月29日，济南高新技术产业开发区人民法院受理深圳美团优选科技有限公司（简称“美团优选”）诉公司子公司山东万泽优鲜供应链有限公司（简称“万泽优鲜”）房屋租赁合同纠纷一案。美团优选诉讼请求判令万泽优鲜退还其房屋租赁保证金3,714,167.00元，并

自2023年6月3日起至实际给付之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的四倍加计违约金。截止至本报告批准报出日，该案件尚未作出判决。

#### (六十)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。

### 十三、其他重要事项

#### (六十一)分部报告

##### 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司以产品业务分部为基础确定报告分部，两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一一个整体运行，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

#### (六十二)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

截止至2023年12月31日，公司为非关联方提供担保情况如下：

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	5,800,000.00	2022-8-1	2023-8-1	是
本公司	泰安市瑞绅食品有限公司	5,500,000.00	2023-7-31	2024-7-31	否

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (六十三)应收账款

##### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,218,974.59	2,036,025.74
1至2年	495,980.25	1,020,603.69
2至3年	330,971.70	260,926.84
3至4年		101,256.48
4至5年	18,161.00	26,071.46
5年以上	113,953.07	87,881.61
小计	5,178,040.61	3,532,765.82
减：坏账准备	261,112.68	340,425.16
合计	4,916,927.93	3,192,340.66

## 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	2.20	113,953.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,064,087.54	97.80	147,159.61	2.91
其中：账龄组合	3,924,770.28	75.80	147,159.61	3.75
合并范围内关联方组合	1,139,317.26	22.00		
合计	5,178,040.61	100.00	261,112.68	5.04

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	3.23	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	25.83		
合计	3,532,765.82	100.00	340,425.16	9.64

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,729,003.95	111,870.27	3.00	1,669,326.78	50,079.80	3.00
1至2年	162,605.29	16,260.53	10.00	474,859.91	47,485.99	10.00
2至3年	15,000.04	4,500.01	30.00	260,926.84	78,278.05	30.00
3至4年				101,256.48	50,628.25	50.00
4至5年	18,161.00	14,528.80	80.00			
合计	3,924,770.28	147,159.61	3.75	2,506,370.01	226,472.09	9.04

②组合2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	489,970.64			366,698.96		
1至2年	333,374.96			545,743.78		
2至3年	315,971.66					
合计	1,139,317.26			912,442.74		

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	
单项计提	113,953.07					113,953.07
按组合计提	226,472.09	-79,312.48				147,159.61
合计	340,425.16	-79,312.48				261,112.68

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	3,209,515.85		3,209,515.85	61.98	77,030.18
合计	3,209,515.85		3,209,515.85	61.98	77,030.18

(六十四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,672.55	163,574,081.68
合计	53,672.55	163,574,081.68

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,000.00	61,700,385.86
1至2年		101,813,488.95
2至3年	860.50	86,224.10
3至4年	86,224.10	
小计	97,084.60	163,600,098.91
减：坏账准备	43,412.05	26,017.23
合计	53,672.55	163,574,081.68

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,000.00	5,000.00
备用金	86,224.10	86,224.10
合并范围内关联方往来	860.50	163,508,874.81
小计	97,084.60	163,600,098.91
减：坏账准备	43,412.05	26,017.23
合计	53,672.55	163,574,081.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023年1月1日余额	26,017.23			26,017.23
2023年1月1日余额在本期	26,017.23			26,017.23
—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	17,394.82			17,394.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	43,412.05			43,412.05



(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	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	26,017.23	17,394.82				43,412.05
合计	26,017.23	17,394.82				43,412.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
高廷	备用金	86,224.10	3至4年	88.81	43,112.05
泰安恒辉机械有限公司	押金	10,000.00	1年以内	10.30	300.00
山东万泽智慧物联科技 有限公司	代垫款	860.50	2至3年	0.89	258.15
合计	—	97,084.60	—	100.00	43,670.20

(六十五) 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	140,786,300.00		140,786,300.00	12,007,000.00		12,007,000.00
对联营、合营 企业投资	19,222,246.79		19,222,246.79			
合计	160,008,546.79		160,008,546.79	12,007,000.00		12,007,000.00

长期股权投资的情况

(1) 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	128,779,300.00		140,786,300.00		
合计	12,007,000.00	128,779,300.00		140,786,300.00		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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											
山发泓泽 (青岛)私 募股权投资 基金合伙企 业(有限合 伙)		19,264,500.00		-42,253.21						19,222,246.79	
合计		19,264,500.00		-42,253.21						19,222,246.79	

(六十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,479,614.82	6,329,564.27	5,765,814.05	6,024,705.42
其他业务	2,389,001.23	83,903.88	372,370.71	83,903.88
合计	9,868,616.05	6,413,468.15	6,138,184.76	6,108,609.30

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	冷链分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
冷链物流	210,777.07	166,005.40	210,777.07	166,005.40
冷链仓储	5,753,002.26	4,043,128.80	5,753,002.26	4,043,128.80
冷链装卸分拣	299,571.53	147,020.37	299,571.53	147,020.37
普通仓储	1,216,263.96	1,973,409.70	1,216,263.96	1,973,409.70
其他	2,389,001.23	83,903.88	2,389,001.23	83,903.88
合计	9,868,616.05	6,413,468.15	9,868,616.05	6,413,468.15
按商品转让时间				
在某一时点确认收入	299,571.53	147,020.37	299,571.53	147,020.37
在某一时段确认收入	9,569,044.52	6,266,447.78	9,569,044.52	6,266,447.78
合计	9,868,616.05	6,413,468.15	9,868,616.05	6,413,468.15

(六十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,253.21	
合计	-42,253.21	

十五、补充资料

(六十八) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-15,308.76
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,073,510.56	635,008.93	635,008.93

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,341.08	-60.00	-60.00
减：所得税影响额	253,586.39	143,660.06	143,660.06
少数股东权益影响额	228,381.36		
合计	580,201.73	475,980.11	475,980.11

## (六十九) 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	-8.19	2.73	-0.0975	0.0333	-0.0975	0.0333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-9.02	2.06	-0.1074	0.0251	-0.1074	0.0251

山东万泽冷链股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表项目				
递延所得税资产	2,414,143.73	6,023,067.36		
递延所得税负债	1,322,721.24	4,867,179.04		
股东权益：				
盈余公积	641,944.31	643,522.65		
未分配利润	9,423,167.21	9,486,054.70		
利润：				
所得税费用	-776,019.45	-840,485.28		

科目/指标	上年期末调整重述前	上年期末调整重述后	上上年期末调整重述前	上上年期末调整重述后
母公司资产负债表项目				
递延所得税资产	278,656.90	481,486.56		
递延所得税负债		187,046.29		
股东权益：				
盈余公积	641,944.31	643,522.65		
未分配利润	4,907,015.99	4,921,221.02		
利润：				
所得税费用	645.51	-15,137.86		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权

资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	2,414,143.73	6,023,067.36	3,608,923.63
负债：			
递延所得税负债	1,322,721.24	4,867,179.04	3,544,457.80
股东权益：			
盈余公积	641,944.31	643,522.65	1,578.34
未分配利润	9,423,167.21	9,486,054.70	62,887.49
利润：			
所得税费用	-776,019.45	-840,485.28	-64,465.83

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	278,656.90	481,486.56	202,829.66
负债：			
递延所得税负债		187,046.29	187,046.29
股东权益：			
盈余公积	641,944.31	643,522.65	1,578.34
未分配利润	4,907,015.99	4,921,221.02	14,205.03
利润：			
所得税费用	645.51	-15,137.86	-15,783.37

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,073,510.56
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,341.08

非经常性损益合计	1,062,169.48
减：所得税影响数	253,586.39
少数股东权益影响额（税后）	228,381.36
非经常性损益净额	580,201.73

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东万泽冷链股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十九日