

关于海航冷链 2023 年度 年报问询函的回复函

挂牌公司管理一部：

我司收到贵部于 2024 年 8 月 16 日发来的《关于对海航冷链控股股份有限公司（以下简称海航冷链或公司）的年报问询函》（公司一部年报问询函[2024]第 457 号），现就问询函所涉问题回复如下：

一、关于持续经营能力

你公司近五年归属于挂牌公司股东的净利润均为负数，报告期末货币资金余额为 2,256,982.96 元，其中冻结资金 1,601,393.03 元。你公司报告期末流动负债为 412,266,028.33 元，流动资产为 214,203,829.57 元，未分配利润金额为-1,345,366,665.35 元。

根据你公司对 2022 年度问询函的回复，公司 2023 年已投产的订单约 1,600 台、预计上半年可完成收入 6,000 万，并获得总计约 2-3 亿的订单意向，民品毛利率为 18%至 20%，军品毛利率约为 25%以上。你公司本年实际实现收入 49,510,158.69 元，毛利率为-11.87%。

1. 列示目前债务逾期的具体情况，一年内到期借款的具体情况，包括但不限于借款期限、利率、借款方、到期日、是否逾期及诉讼情况，说明拟采取和已采取的应对措施；

回复：截至 2024 年 8 月 30 日，公司一年内到期借款项目列示如下：

单位：元

借款方	贷款银行	借款金额	借款利率	到期日	是否诉讼
-----	------	------	------	-----	------

河南冰熊冷藏汽车有限公司	河南民权农村商业银行股份有限公司营业部	4,500,000.00	8.64%	2024/7/14	否
河南冰熊冷藏汽车有限公司	河南民权农村商业银行股份有限公司营业部	18,000,000.00	8.64%	2025/1/18	否
河南冰熊冷藏汽车有限公司	中国银行民权县支行	8,700,000.00	3.9%	2025/2/27	否
河南冰熊专用车辆制造有限公司	河南民权农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	9.18%	2024/9/05	否
河南冰熊专用车辆制造有限公司	中国银行民权县支行	9,500,000.00	4%	2024/9/12	否
河南通达物流有限公司	河南民权农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	9.18%	2024/9/05	否
河南通达物流有限公司	中国银行民权县支行	4,500,000.00	3.75%	2025/6/28	否
合计		55,200,000.00			

其中以河南冰熊冷藏汽车为主体，由河南民权农村商业银行股份有限公司承贷的 450 万元贷款，因双方对续期利率不能达成一致已逾期，现仍在沟通协调中，对方暂未起诉。

关于其余正常履约未到期借款事项，河南冰熊已成立专门工作组，提前与各金融机构就借款期限、利率等问题积极沟通协调，争取后续获得续期，协助企业渡过难关。

2. 结合货币资金状况、运营资金周转计划、经营和投融资安排、财务费用规模、资产负债状况等，说明现有可支配的货币资金能否满足日常经营需要；

回复：截至 2024 年 6 月 30 日，公司货币资金为 205.39 万元，其中因诉讼冻结金额为 170.54 万元，可支配资金为 34.85 万元。2023 年底海航冷链资产负债率为 59.89%，流动比率为 0.43，流动比率较低，现有的可支配货币资金相对紧张，公司正在积极化解债务、解决流动性。

针对现金流紧缺问题，董事会拟实施如下解决方案，可保证现有可支配的货币资金满足日常经营需要：

1) 为保证持续经营能力，董事会根据目前实际情况，已采取下列应对措施：对海航冷链历史债权启动全面梳理和追查，阻断诉讼时效，对主要债务人国本（上海）企业发展有限公司、北京多乐在线商贸有限公司、彬县天盛果业有限责任公司等加大诉讼和催收力度，对历史主诉执行终本案件重新评估并委托第三方专业机构摸排财产线索，上述重点催收案件合计诉讼催收金额 1.67 亿元。同时对公司存量资产进行盘活优化，包括但不限于租赁、出售等举措。对原有人员机构进行优化调整，降低人工成本，自 2024 年 7 月，已恢复人员工资按期发放。

2) 河南冰熊报告期内因对疫情后市场大环境复苏向好的预期，看好冷链物流行业整体前景，因此按照新签署意向订单做出 2022 年问询函所述财务预测，但因复苏不达预期，订单量骤减，且同行均降价竞争，因此无法按照原定计划生产，导致收入下滑。为快速缓解现金流压力，公司陆续以较低价格处置闲置积压原材料，致使毛利率下滑。河南冰熊正在积极引入战略投资人注入流动性，并后续一方面继续通过应收账款催收及处置闲置积压库存等方式缓解现金流压力，另一方面与多年沉淀的主要客户进行接洽，加大销售力度，提高产品质量，严控产品成品，增强企业订单承接能力和竞争力，加大主营业务相关收入。另外，也在积极与当地政府接洽、沟通中，拟通过政府支持、债务重组等方式来化解债务问题。

3. 请结合主营业务盈利能力、资产负债结构及偿债能力等，说明你公司在目前财务状况下，仍采取持续经营假设为基础编制年报的依据及合理性。

回复：海航冷链 2023 年底资产负债率为 59.89%，流动比率为 0.43，长期偿债能力尚可，短期偿债能力不足。2023 年底，公司主营业务收入为 3,302.97 万元，主营业务成本为 3,086.21 万元，主营业

务毛利率为 6.56%，生产运营管控能力有待提升。

公司面临的主要问题是流动性危机，但公司仍然拥有足以维持运营的可变现非核心资产，且董事会积极应对流动性危机，通过拟出售华人供应链股权、河南冰熊债务重组、加大债权催收及降本节支等多措并举恢复生产经营，具体如下：

1) 海航冷链持有盛世华人供应链管理有限公司 34%股权，账面价值 1.25 亿元。华人供应链主要经营医药物流业务和仓储业务，经过多年的发展，公司已发展为拥有 258 余辆（其中经 GSP 认证的专业冷藏车占 50%以上）自有车辆，合作承包商 1,000 余辆，运网覆盖全国 31 省、334 地级市，并可提供 12、24、48、72 小时运输承诺的专业医药物流企业。目前公司主要客户可分为医药生产企业和医药流通企业两大类，医药生产企业的主要代表为拜耳、赛诺菲、诺和诺德、礼来等外资企业，医药流通企业的主要代表为国药、上药、华润、广药等企业。即使 2023 年业务规模下滑严重，但公司在上市后药械产品的物流服务上仍然具有优势。海航冷链正积极接洽意向方，推动华人供应链股权出售，补充公司现金流；

2) 河南冰熊从事冷链物流业已三十余年，该公司于 1994 年率先引进意大利冷藏生产技术和设备，生产国际上较为先进的全封闭聚氨脂板块粘结结构的冷藏车、保温车，在此基础上公司自行研发了复合板厢式运输车、邮政车、运钞车、军用食品车、军用文化车、军用淋浴车等专用汽车。现有医疗废物车专利证书，河南省轻工业科技进步奖证书，河南省名牌产品证书，河南省高新技术企业认定证书，也是中国汽车工业协会会员。因宏观环境和自身经营影响，公司从 2021 年开始业务逐渐下滑，虽然目前经营困难，现金流紧张，但仍然在业界拥有一定的知名度和影响力。公司正与各方合作伙伴及主要债权人积极沟通，争取尽早度过目前现金流危机困境。

3) 同时, 面对宏观环境疲软叠加企业自身困境, 公司董事会积极认真面对, 正在采取及拟采取下列应对措施: 一是加强应收款回收力度, 缓解公司现金流; 二是合理调配人力资源, 加强成本管控。根据经营规模适时调整公司组织架构, 削减人员编制, 逐渐向扁平化管理架构转变, 有效降低运行成本。优化资产经营, 加强全面预算管理和成本管控, 严格控制各项费用支出, 降低经营成本; 三是充分利用资本市场融资渠道, 双向引进战略投资者。

综上所述, 公司认为财务报表编制基础, 以持续经营为假设具备依据且具有合理性。

二、关于存货

你公司期末存货余额为 31,488,674.32 元, 其中原材料、库存商品、生产成本、材料采购金额余额分别为 24,438,677.34 元、2,553,628.94 元、4,425,211.72 元、71,156.32 元, 生产成本、材料采购期末未计提跌价准备。

你公司本年除冷藏车专用车生产业务的毛利率为 7.36%外, 物流运输收入及其他业务收入毛利率均为负数, 分别为-13.77%、-48.81%。其他业务收入为出售库存原材料收入。

请你公司提供期末测算存货减值的具体计算过程, 结合库存类别、库龄、预计售价及可变现净值等因素, 说明在毛利率大幅下降且为负数的情况下, 你公司期末存货减值准备计提是否充分, 是否符合《企业会计准则》的规定。

回复: 公司按照会计准则《企业会计准则第 1 号-存货》规定计提存货跌价准备, 计提方法为按照库龄计提存货减值, 对库龄较长的库存产品计提存货跌价准备, 对于当年发生的生产成本及采购成本, 经减值测试, 不存在减值, 无需计提减值准备。具体如下:

对于库龄大于 730 天存货的按照 1%计提存货跌价准备, 对自制

密封条、泡沫毛材及原材料余料按照 50%，对其他特殊存货按照 2%、5%计提存货跌价准备。

经过上述计提存货跌价准备后，存货可变现净值大于存货账面价值，公司冷藏车毛利率为正数，说明河南冰熊存货跌价准备已经计提充分。

公司物流运输业务收入占比较低，由于报告期收入下滑，但固定成本不变，导致毛利率下跌为负数。

其他业务收入为处置原材料的收入。本期为了快速变现资产，缓解现金流压力，低价处置了部分材料，导致毛利率下滑，同时在其他成本中也分摊了部分固定成本，进一步导致毛利率降低为负数。

综上，公司认为本期存货已充分计提减值，物流运输业务及其他业务毛利率为负，主要为企业自身收入下降及快速变现资产所致。

三、关于长期股权投资

你公司本年对合营企业北京盛世华人供应链管理有限公司（以下简称“华人供应链”）计提长期股权投资减值准备 99,131,275.52 元，解释原因系由于华人供应链 2023 年度业绩下滑，且医药物流行业竞争加剧、运营成本费用持续增高，面临较大下行压力所致。本年你公司对华人供应链确认投资收益 4,580,056.66 元。

本年处置长期股权投资产生的投资收益为 65,949,998.28 元，主要是处置孙公司上海冰熊专用汽车有限公司（以下简称“上海冰熊”）股权。根据你公司 2022 年度问询函的回复，转让上海冰熊股权过程中，公司因未严格履行内部决策规程，被河南冰熊股东要求中止，从而造成合同纠纷及交易款项的账务处理问题。截至 2022 年度审计报告出具日，虽然上海冰熊当期已完成变更，但因所涉解决方案尚未最终确定，因此无法计算上海冰熊股权转让事项对公司损益的影响。

1. 说明华人供应链相关长期股权投资减值准备的减值测试过程、

主要参数及确定依据,并结合被投资单位近年来经营情况和业绩表现等,说明本期大额计提减值准备的时点及金额是否准确,相关减值准备计提是否充分、合理;

回复:

1) 减值测试的过程、主要参数及确定依据:

公司确定华人供应链的长期股权投资的可回收金额时,同时测算了公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值,两者中较高者作为可收回金额。

(1) 公允价值减去处置费用后的净额

2023年末,公司持有华人供应链股数为5594.7万股。公司查询了2023年12月31日前20日可比公司的每股市价、总股本、归母净利润等数据进行分析,考虑对华人供应链的公允价值影响,得出华人供应链公允价值为人民币12,387.86万元。华人供应链的处置费用主要为资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等,合计96.46万元。因此,公允价值减去处置费用后的净额为人民币12,291.40万元。

(2) 预计未来现金流量的现值

公司从华人供应链管理层获取了批准的未来五年的盈利预测。永续期的主要关键参数为2025年度至2028年度收入增长率及折现率,收入增长率分别为6.48%、6.01%、6.08%、6.11%,折现率为10.15%。

折现率确定如下:

根据《企业会计准则第8号——资产减值》(财会〔2006〕3号)的要求,折现率的确认按照收益额与折现率口径一致的原则,如评估收益额口径为税前净现金流量,则折现率选取税前资本成本(WACCBT)。资产组减值测试应以税前口径测算,即税前折现率搭配税前现金流计算,但是以现有的折现率模型,无法直接测算税前折现率。

从理论上来说，采用税后折现率根据税后现金流量的折现结果与采用税前折现率根据税前现金流量的折现结果应该一致。因此，可以根据税后现金流量的折现结果与税前现金流量测算出税前折现率。

其中，折现率 WACC 计算公式如下：

$$WACC = K_e \times \left[\frac{E}{E + D} \right] + K_D \times (1 - T) \times \left[\frac{D}{E + D} \right]$$

式中：

E: 权益的市场价值；

D: 债务的市场价值；

Ke: 权益资本成本；

Kd: 债务资本成本；

T: 被评估单位的所得税率。

权益资本成本按国际通常使用的 CAPM 模型进行求取，公式：

$$K_e = r_f + MRP \times \beta_L + r_e$$

式中：

rf: 无风险利率；

MRP: 市场风险溢价；

β_L : 权益的系统风险系数；

re: 企业特定风险调整系数。

根据上述公式测算，预测期后折现率为 10.15%。

基于上述盈利预测计算预计未来现金流量现值金额为人民币 12,532.59 万元。按照公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中较高者作为可收回金额，于 2023 年末华人供应链的长期股权投资的可回收金额为人民币 12,532.59 万元。公司将可收回金额为人民币 12,532.59 万元与长期股权投资的账面金额人民币 22,445.72 万元比较，计提长期股权投资减值准备人民币 9,913.13 万元。

另外，公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司为华人供应链的长期股权投资可回收金额进行评估，并出具了《海航冷链控股股份有限公司拟进行长期股权投资减值测试涉及的北京盛世华人供应链管理有限 公司 34% 股权可收回金额资产评估报告》（中企华评报字（2024）第 6240 号）。

2. 本期大额计提减值的理由

2023 年经审计，华人供应链净利润 1,883 万元，营业收入 49,811 万元，净利润 1,883 万元，去年同期分别为 55,130 万元、3,181 万元，同比分别下降 9.65%、40.80%。虽然当年实现净盈利，但盈利能力大幅下滑，主要原因如下：

1) 2023 年全球经济增长持续放缓，导致全球贸易活动减少、供应链需求下降，而华人供应链 40% 的客户为外资医药企业，其中德国拜耳医药项目 2023 年收入同比下滑 23%，2024 年第一季度同比下滑 28%，而且客户将自身经营成本压力直接传递给了下游物流供应链企业，造成华人供应链的项目毛利率下降 3%。

2) 2023 年及未来几年国内医药物流行业竞争持续加剧，虽然全球疫情已经结束，但其对全球供应链的冲击影响仍在持续，华人供应链在国内面临的竞争更加激烈，近年来的融资计划均未达到预期，导致资金短缺、投资乏力、市场竞争力日趋下滑，业务增长缓慢。

3) 2023 年运营成本和费用持续增高，全球大宗商品价格持续上涨，导致油价和原材料价格上涨、供应链成本增加；由于市场同行竞争加剧，业务人员特别是专业人才流动日趋频繁，进而造成 2023 年及未来几年人工成本的很难有较大的降低。

4) 预计未来两年依然面临较大的下行压力，一是全球货币政策分化导致汇率波动加剧，对于依赖进出口的华人供应链来说，汇率波动增加了其财务风险和成本控制难度；二是客户需求更加多样化和

个性化,对供应链的响应速度、灵活性和定制化能力提出了更高要求,华人供应链需要尽快实施数字化转型的建设投入,通过技术创新提升效率、降低成本、增强市场竞争力。

截止 2022 年华人供应链的收入及净利润均处于上升趋势,但在 2023 年度出现断崖式下降,结合管理层对企业的预测及市场环境的预测,对于华人供应链未来的增长判断为较缓慢的增长,在 2023 年大额计提减值。

2. 说明 2023 年度上海冰熊股权转让所涉及争议及解决方案的最终落实情况,结合上海冰熊出表时点的财务状况、股权转让时点的确认依据,说明本年度确认大额投资收益及不再将上海冰熊纳入合并范围的相关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定。

回复:

2021 年 12 月 15 日海航冷链《第三届董事会第一次会议决议》审议通过《关于同意投资企业河南冰熊冷藏汽车有限公司引进战投并出售相关股权资产的议案》,审议同意通过协议增资结合股权转让的方式将上海冰熊专用汽车有限公司(以下简称“上海冰熊”)股权进行处置。

2021 年 9 月,河南冰熊与鱼宴实业(上海)有限公司签订了股权转让协议。2022 年 1 月签订补充协议,通过增资 3,500.00 万元及股权转让及注资 9,500.00 万元(其中股权款 5,500.00 万,4,000.00 万已注资形式支付)出让河南冰熊所持有的上海冰熊全部股权的方式,本协议中合同总价(股转款及增资款)的作价基础为上海冰熊持有的上海市漕廊公路 3256 号房屋和土地,产证号:沪房地金(2012)第 005711 号。即合同总价以上海冰熊剥离债权债务、或有负债、抵押、质押等权利限制、欠缴税款及滞纳金、完成上海冰熊人员安置后的价值为基础。河南冰熊应剥离目标公司的债权债务、涤除权利限制、完

成人员安置。并于2022年7月份签订了补充协议,河南冰熊与上海冰熊之间形成的债权债务全部解除。

根据《企业会计准则第20号-企业合并》第五条和第十条规定,合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期,即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。对于合并日或购买日的确定方法,《〈企业会计准则第20号-企业合并〉应用指南》中明确指出,同时满足下列条件的,通常可认为实现了控制权的转移:(一)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。(二)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。(三)参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。(四)合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项。(五)合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

①本次交易协议已获取股东大会通过。

②河南冰熊专用车辆制造有限公司与鱼宴实业(上海)有限公司2022年12月27日办理了财产转移手续,移交了账册,财务印鉴等,完成相关资产的移交。

③工商信息显示2022年1月17日上海冰熊股东河南冰熊专用车辆制造有限公司退出上海冰熊。鱼宴实业(上海)有限公司、蔡建忠成为上海冰熊新股东。

④2022年中兴华会计师事务所对海航冷链的财务报表及附注出具了带强调事项段的保留意见审计报告,形成保留意见的基础:

“2021年12月15日海航冷链《第三届董事会第一次会议决议》审议通过《关于同意投资企业河南冰熊冷藏汽车有限公司引进战投并出售相关股权资产的议案》,审议同意通过协议增资结合股权转让的方

式将上海冰熊专用汽车有限公司（以下简称“上海冰熊”）股权进行处置。（具体内容详见 2021 年 12 月 21 日海航冷链 2021-59 号公告）；工商信息显示 2022 年 1 月 17 日上海冰熊股东河南冰熊专用车辆制造有限公司（以下简称“河南专用”）退出上海冰熊。鱼宴实业（上海）有限公司（以下简称“鱼宴实业”）、蔡建忠成为上海冰熊新股东。截至报告出具日，我们未能获取股权转让方河南专用与股权收购方鱼宴公司签署的正式的股权转让协议；如财务报表附注一、4 合并财务报表范围；附注八、1 在其他主体中的权益所述：河南专用持有上海冰熊 100% 股权，河南冰熊冷藏汽车有限公司（以下简称“河南冷藏”）持有河南专用 75% 股权，海航冷链持有河南冷藏 30% 股权，海航冷链为河南冷藏控股股东，上海冰熊的最终实际控制人为海航冷链。截至报告出具日，我们未能获取股权处置方河南专用处置上海冰熊股权相关的股东会决议，无法确定与处置上海冰熊股权相关的事项是否产生法律效力，无法判断该事项对海航冷链 2022 年及以后年度财务状况及经营成果的影响；如财务报表项目注释附注六、22 其他应付款所示，截至 2022 年 12 月 31 日海航冷链下属控股公司共计应付鱼宴实业 9,550.00 万元；其中上海冰熊应付鱼宴实业 7,450.00 万元、河南专用应付鱼宴实业 2,000.00 万元、河南通达物流有限公司（以下简称“通达物流”）应付鱼宴实业 100.00 万元。截至审计报告出具日，我们未能获取股权收购方鱼宴实业就上述款项余额及交易性质的函证回复，无法判断鱼宴实业将与上述股权转让事项所涉交易款直接付款给上海冰熊的交易实质。”

2023 年，河南冰熊委托银信资产评估有限公司对上海冰熊拥有的房屋建筑物及土地追溯评估，于 2024 年 4 月 15 日出具了银信评报字（2024）第 060033 号评估报告，评估结论：截止评估基准日 2021 年 12 月 31 日，上海冰熊拥有的房屋建筑物及土地市场价值评估值为

9,096.16 万元。根据 2022 年 1 月签订补充协议，通过增资 3,500.00 万元及股权转让及注资 9,500.00 万元（其中股权款 5,500.00 万，4,000.00 万已注资形式支付）出让河南冰熊所持有的上海冰熊全部股权的方式，本协议中合同总价（股转款及增资款）的作价基础为上海冰熊持有的上海市漕廊公路 3256 号房屋和土地，产证号：沪房地金(2012)第 005711 号。即合同总价以上海冰熊剥离债权债务、或有负债、抵押、质押等权利限制、欠缴税款及滞纳金、完成上海冰熊人员安置后的价值为基础。河南冰熊应剥离目标公司的债权债务、涤除权利限制、完成人员安置。并于 2022 年 7 月份签订了补充协议，河南冰熊与上海冰熊之间形成的债权债务全部解除。

整个交易过程，实际是鱼宴实业（上海）有限公司以支付股权转让款及注资 9,500.00 万获得上海冰熊的房屋建筑物及土地，交易价 9,500.00 万大于房屋建筑物及土地的公允价值 9,096.16 万，交易价是公允的。至交割日，鱼宴实业（上海）有限公司合计支付股权转让款超过合并价款的 50%，达到合并价款的大部分，且购买方有能力有计划支付剩余款项。

综上所述，按照实质重于形式原则，工商变更只是法律形式要件，我们认为上海冰熊在 2023 年 1 月 1 日该时点满足控制权转移的条件。

公司重新梳理了河南冰熊专用车辆制造有限公司将持有上海冰熊专用汽车有限公司股权出售给鱼宴实业（上海）有限公司签订的股权转让协议及补充协议，发现上海冰熊在向河南冰熊移交债权、债务时，遗漏了上海冰熊专用汽车有限公司与河南冰熊往来款（在向会计师事务所提供债权债务移交清单也是错误的），导致本年处置长期股权投资产生的投资收益 65,949,998.28 元数据有误，为此，公司补充提供股权转让补充协议及重新提供上海冰熊专用汽车有限公司与河南冰熊债权债务移交清单，并与年审会计师沟通，准备更正 2023 年

度财务报告，更正后处置投资收益为 29,049,401.47 元。

四、关于财务费用

你公司期末货币资金为 2,256,982.96 元，同比增加 9.64%。报告期内对应产生利息收入 12,506,073.64 元，较上年增加 12,497,956.17 元；产生利息支出 8,831,821.90 元，较上年减少 11,671,527.00 元。

请你公司结合利息收入及支出的具体来源、借款利率、货币资金存储和使用情况等，说明你公司本期利息支出大幅减少、利息收入大幅增长的原因，利息收入与货币资金规模是否匹配，相关会计处理是否合规。

回复：

（1）利息支出大幅减少的原因：

2023 年度较 2022 年度利息支出减少 1,167.15 万元，主要系 2023 年公司减少了对济南鲁金融通资产管理有限公司（简称鲁金公司）保理债务的利息费用利息支出 850.96 万元（见（2）利息收入大幅增长原因说明），2023 年，江苏银行申领海航冷链信托份额，导致 2023 年度借款本金减少 4,000.00 万元，对应利息减少 214.48 万元，上述累计确认利息支出 1,065.44 万元。

（2）利息收入大幅增长的原因：

2023 年初，海航冷链之子公司纳融资租赁（上海）有限公司（简称纳金公司）对鲁金公司应付本金 4,900.00 万元，应付滞纳金、违约及利息 2,173.19 万元。2023 年济南鲁金融通资产管理有限公司向海南省高院起诉纳金公司要求偿还债务，根据海南省高级人民法院判决书（（2023）琼民终 837 号之民事判决书），鲁金公司部分请求得到法院支持，截至 2023 年 12 月 31 日，纳金公司应付鲁金公司本金 4,900.00 万元，应付滞纳金、诉讼费、利息费 1,026.10 万元，其

余债务不需要再支付。纳金公司将剩余不需要支付的 1,147.09 万元债务,计入财务费利息收入。因此导致 2023 年度利息收入大幅增长。

五、关于受限资产

年报显示,你公司 2022 年末存在因涉诉冻结固定资产车辆金额 544,193.99 元、长期股权投资金额 227,577,162.16 元,2023 年显示上述资产不再受限。

请你公司结合上述资产涉及的诉讼案件执行结果、协商情况等,说明上述资产于 2023 年末不再受限的原因,后续相关解决方案等。

回复:

1. 关于涉诉查封固定资产车辆涉及金额:

本公司与车管所确认后,2023 年度在大兴区人民法院查封车辆涉及金额共 364,973.73 元。涉诉查封固定资产车辆合计 22 台,其中华日飞天被查封车辆 19 台(因公司分别与天津京琪物流有限公司、北京鸿昌嘉运供应链管理有限公司运输合同纠纷被诉一案被查封),海航冷链被查封车辆 3 台(因公司与刘洋劳动纠纷被诉一案;北京三川顺通冷藏物流有限公司、大连欣路冷藏物流有限公司运输合同纠纷被诉一案被查封),合计查封金额 364,973.73 元。

2. 关于长期股权投资冻结金额:

1) 该受限资产为海航冷链持有华人供应链 34%股权。因 2022 年张彤与海航冷链被诉一案,执行标的金额 26.4 万,法院于 2022 年 7 月 26 日至 2025 年 7 月 25 日冻结股权数额 5594.7 万股数(全部股权)。2023 年 1 月 11 日,经执行法院主持调解,申请人张彤与海航冷链签署执行和解协议,约定于 2025 年 1 月 31 日前偿还全部款项,因前述款项尚未结清,海航冷链所持华人供应链股权于 2023 年 12 月 31 日仍处于股权冻结状态;

2) 因 2023 年吴家俊与海航冷链被诉一案,保全标的金额

328.33 万元，法院于 2024 年 3 月 26 日至 2027 年 3 月 25 日轮候查封海航冷链所持华人供应链全部股权。

3) 2023 年编制财务报表附注时，因财务人员认为和解协议已履约（实际和解协议尚未执行，履行截止期限为 2025 年 1 月 31 日前），列示金额出现错误，实际受限长期股权投资对应资产仍为海航冷链持有华人 34% 股权，2023 年减值后冻结金额为 12,532.59 万元。

综上，对于 2023 年年报疏忽，海航冷链董事会已进行深刻检讨，并对财务团队进行通报批评和内部处罚，后续企业将加强人员培训管理，努力做好内功，提升财务报表质量并严格把关披露信息数据。

海航冷链控股股份有限公司
董事会
2024年8月29日