

证券代码：873547

证券简称：烟东股份

主办券商：恒泰长财证券



烟东股份

NEEQ: 873547

烟东物流科技（山东）股份有限公司

年度报告

2024

## 重要提示

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

二、公司负责人王文彬、主管会计工作负责人王文秀及会计机构负责人（会计主管人员）王文秀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、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度的财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准审计意见所涉事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	89

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、烟东股份、股份公司	指	烟东物流科技（山东）股份有限公司
三会		公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	烟东物流科技（山东）股份有限公司公司章程
全国股份转让系统、全国股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券		恒泰长财证券有限责任公司
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
去年同期、上期		2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初		2024 年 1 月 1 日
报告期末		2024 年 12 月 31 日
亿运通合伙		东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）
亿远合伙		东营亿远企业管理中心（有限合伙）
恒泽农业		山东恒泽农业有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟东物流科技（山东）股份有限公司		
英文名称及缩写	Yandong Logistics Technology (Shandong) Co., Ltd.		
	yandong Group		
法定代表人	王文彬	成立时间	2012 年 5 月 4 日
控股股东	控股股东为（王文华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王文华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）--互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	公司作为危化品运输物流互联网服务业，主要提供危化品物流撮合交易服务等。		
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	烟东股份	证券代码	873547
挂牌时间	2022 年 12 月 23 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）	11,400,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王文彬	联系地址	山东省烟台市高新区马山街道蓝海路 1 号 4 号楼一楼创客空间 530 号房
电话	05352986888	电子邮箱	108134823@qq.com
公司办公地址	山东省烟台市高新区马山街道蓝海路 1 号 4 号楼一楼创客空间 530 号房	邮政编码	264000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370521595234470D		
注册地址	山东省烟台市高新区马山街道蓝海路 1 号 4 号楼一楼创客空间 530 号房		
注册资本（元）	11,400,000	注册情况报告期内是否变更	是

2024 年 10 月，公司控股股东、实际控制人发生变更；公司名称由山东亿盛食品集团股份有限公司

变更为烟东物流科技（山东）股份有限公司；注册地址由菏泽市牡丹区沙土镇食品产业园 7 号楼 6 层 602 室，变更为山东省烟台市莱山区初家街道山海路 117 号内号企业服务中心 6 层；证券简称由亿盛股份变更为烟东股份。

## 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

2024 年 10 月，公司控股股东、实际控制人发生变更，公司名称由山东亿盛食品集团股份有限公司变更为烟东物流科技（山东）股份有限公司，为改善公司经营情况，提高持续经营能力，公司业务进行战略性转型，公司主营业务转变为危化品物流会员信息服务、撮合交易服务。

公司主要商业模式为通过搭建危化品运输交易平台，连接货主（化工企业）、承运方（合规运输公司）及第三方服务商（保险、仓储等），撮合交易，赚取交易佣金、服务费。

主营业务变更后，公司属于危化品运输物流互联网信息服务企业，主要通过建立互联网信息平台，向广大危化品运输业物流用户（包括且不限于车主、货主、仓库等运输业主体）提供专业、及时的物流服务信息，撮合交易。公司通过向广大危化品运输物流从业者提供专业、及时的物流资讯信息，吸引、覆盖和积累大规模的平台用户群，使网站平台成为广大危化品运输业从业者了解危化品运输需求情况和状况的重窗口，树立平台品牌的社会知名度和用户的认可度，保持一定规模的网站用户基础和较为广泛的社会影响力。

#### （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	546,830.69	55,255,626.08	-99.01%
毛利率%	5.53%	26.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-870,344.02	-4,408,542.52	80.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,899,156.00	275,559.49	-789.20%
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）	-30.33%	-80.02%	-

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）	-66.19%	5.01%	-
基本每股收益	-0.08	-0.39	79.49%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,630,904.06	4,858,156.83	-25.26%
负债总计	1,196,241.74	1,553,106.85	-22.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,434,235.41	3,304,579.43	-26.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.29	-26.34%
资产负债率%（母公司）	6.06%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	32.95%	31.97%	-
流动比率	3.04	3.13	-
利息保障倍数	-30.06	-216.30	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-16,887.11	229,813.27	-107.35%
应收账款周转率	86.28	8,771.65	-
存货周转率	0.00	5.91	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-25.26%	-93.45%	-
营业收入增长率%	-99.01%	187.34%	-
净利润增长率%	80.25%	-54.95%	-

### 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	5,090.82	0.14%	21,977.93	0.45%	-76.84%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	486,480.81	13.11%	6,337.62	0.13%	7,576.08%
预付款项	1,500.00	0.04%	22,500.00	0.46%	-93.33%
其他应收款	3,137,832.43	84.59%	4,054,355.98	83.45%	-22.61%
其他流动资产	0.00	0.00%	52,985.30	1.09%	-100.00%
固定资产	0.00	0.0%	700,000.00	14.41%	-100%
应付账款	526,574.00	14.2%	10,000.00	0.21%	5,165.74%
其他应付款	18,320.60	0.49%	1,162,472.44	23.93%	-98.42%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金报告期末余额 5,090.82 元，同比减少 76.84%，主要是公司转型期间调整资金流管理策略，增加应收账款，导致现金储备下降。

2. 应收账款报告期期末余额为 486,480.81 元，占总资产的 13.11%，同比增长 7576.08%，主要原因是业务转型后，公司开发了新客户群体，但这些新客户的付款方式与原有客户不同，导致回款速度变慢。
3. 预付账款报告期期末余额为 1,500.00 元，同比减少 93.33%，主要原因是取得以前已预付款的发票。
4. 其他应收款报告期期末余额为 3,137,832.43 元，占总资产的 84.59%，同比减少 22.61%，主要是计提其他应收款坏账准备。
5. 其他流动资产报告期期末余额为 0.00 元，同比减少 100%，主要是待抵扣的进项税额。
6. 固定资产报告期期末余额为 0 元，同比减少 100%，主要是用固定资产偿还了菏泽市牡丹区沙土镇人民政府房租。
7. 应付账款报告期期末余额为 526,574.00 元，占总资产的 14.2%，同比增长 5,165.74%，主要原因是公司在转型期间调整策略，与供应商协商延长付款周期，从而导致应付账款增加。
8. 其他应付款报告期期末余额为 18,320.60 元，同比减少 98.40%，主要是用固定资产偿还了菏泽市牡丹区沙土镇人民政府房租。

## （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	546,830.69	-	55,255,626.08	-	-99.01%
营业成本	516,574.00	94.47%	40,814,941.19	73.87%	-98.73%
毛利率%	5.53%	-	26.13%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	2,397,479.18	4.34%	-100.00%
管理费用	1,000,443.99	182.59%	11,434,080.73	20.69%	-91.25%
财务费用	462.49	0.08%	210,276.52	0.38%	-99.78%
其他收益	1,019,895.72	186.51%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	322.32	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-922,145.36	-168.63%	-225,676.42	-0.41%	-308.61%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,306,927.79	-2.37%	100.00%
营业利润	-884,772.23	-161.80%	-1,185,929.75	-2.15%	25.39%
营业外收入	20,818.44	3.81%	5,854.50	0.01%	255.60%
营业外支出	6,378.02	1.17%	2,753,250.70	4.98%	-99.77%
净利润	-870,387.66	-159.17%	-4,408,071.81	-7.98%	80.25%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入：报告期内金额为 546,830.69 元，较上年同期减少 99.01%，主要原因是：报告期内，公司实际控制人变更，公司业务转型，由于业务结构调整、新业务尚未成熟、客户流失等因素导致。随着新业务的逐步成熟和市场认可度的提升，公司有望在未来实现收入的稳步增长。公司将继续优化服务能力、加强市场推广，并积极探索新的收入增长点。
2. 营业成本：报告期内金额为 516,574.00 元，较上年同期减少-98.733%，主要原因是收入减少，相对应成本减少。
3. 管理费用：报告期内金额为 1,000,443.99 元，较上年同期减少 91.25%，主要原因是收入减少，业务转

型，相对应管理费用减少。

4. 财务费用：报告期内金额为 462.49 元，较上年同期减少 99.78%，主要原因是收入减少，相对应财务费用减少。

5. 其他收益：报告期内金额为 1,019,895.72 元，主要原因是报告期内获得政府补贴及处置固定资产产生收益（固定资产项菏泽市牡丹区沙土镇人民政府房租）。

6. 信用减值损失：报告期内金额为-922,145.36 元，较上年同期减少 308.61%，主要原因是计提其他应收款坏账损失减少。

7. 资产减值损失：报告期内金额为 0.00 元，较上年同期增加 100.00%，主要原因是上一个报告期固定资产损坏，处理固定资产损失，本报告期无资产损失。

8. 营业利润：报告期内金额为-884,772.23 元，较上年同期增加 25.39%，主要原因是公司业务转型业务少,费用大导致无利润。

9. 营业外收入：报告期内金额为 20,818.44 元，较上年同期增加 255.60%，主要原因是报告期内子公司注销，款项无需支付转营业外收入。

10. 营业外支出：报告期内金额为 6378.02 元，较上年同期减少 99.77%，主要原因是上一个报告期公司准备转型，处置固定资产损失大。

11. 净利润：报告期内金额为-870,387.66 元，较上年同期增加 80.25%，主要原因是公司转型业务少,费用大，导致无利润。

## 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	546,830.69	55,255,626.08	-99.01%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	516,574.00	40,814,941.19	-98.73%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析

适用 不适用

### 按地区分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息服务	546,830.69	516,574.00	5.53%	-99.01%	-98.73%	-20.60%

### 收入构成变动的的原因

主营业务收入：报告期内金额为 546,830.69 元，较上年同期减少 99.01%，主要原因是：公司实际控制人变更，业务转型，由于业务结构调整、新业务尚未成熟、客户流失等因素导致。随着新业务的逐步成熟和市场认可度的提升，公司有望在未来实现收入的稳步增长。公司将继续优化服务能力、加强市场推广，并积极探索新的收入增长点。

### 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	烟台九州运达物流服务有限公司	494,575.00	89.55%	否
2	栖霞市忠源加油站	57,724.00	10.45%	否
合计		552,299.00	100.00%	-

### 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	芝罘区亿康汽车服务部	262,274.00	50.77%	否
2	莱山区亿芄汽车服务部	254,300.00	49.23%	否
合计		516,574.00	100.00%	-

### (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	-16,887.11	229,813.27	-107.35%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-1898163.65	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-227,000.00	100.00%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额-16,887.11 元，同期减少 107.35%，主要原因是收入下降，应收账款增加等项目变动，导致现金流量减少。经营活动现金流减少是转型或业务调整的正常现象，尤其是在新业务尚未形成规模收入的情况下。公司以后通过优化应收账款管理、控制成本等措施改善现金流。同时，随着新业务的逐步成熟，经营活动现金流有望逐步恢复。
2. 投资活动产生的现金流量净额为 0 元，同期增加 100.00%，主要是报告期内无投资活动。
3. 筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，同期增加 100.00%，主要是报告期内无筹资活动。

## 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
菏泽胖伯食品有限公司	控股子公司	食品零售	100,000.00	5,303.81	-1,520,626.22	0.00	433,116.49
烟台亿	控股子	信息服	1,000,000.00	480,995.27	-70,822.16	546,830.69	-70,822.46

达物流 服务有 限公司	公司	务					
-------------------	----	---	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人王文华控制公司 49.65% 的股份，在公司处于绝对控股地位，能够对公司股东大会的表决结果起决定性影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括《股东大会议事规则》在内的“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等在内的各项制度，但仍存在着控股股东、实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等方面进行不当控制的风险，进而损害本公司及本公司中小股东的利益。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险</p>
公司治理的风险	<p>根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构。但公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和</p>

	<p>完善，且公司目前没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司的董事、监事、高级管理人员将通过持续不断的学习、培训等方式，提高规范治理和内部控制的意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，减少因公司治理结构不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 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

##### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
东营诺威物联科技股	无	否	2022 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 30	4,482,6 17.76	0	0	4,482,6 17.76	已事后 补充履 行	否

份有限 公司				日						
合计	-	-	-	-	4,482,6 17.76	0	0	4,482,6 17.76	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

截止 2024 年 12 月 31 日，东营诺威物联科技股份有限公司借款余额 4,482,617.76 元，公司将加大催款力度，尽快收回借款，避免对公司生产经营重大不利影响。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 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
收购人	2024 年 10 月 29 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 10 月 29 日	-	收购	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
收购人	2024 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 29 日	收购	限售承诺	限售 12 个月	正在履行中
收购人	2024 年 10 月 29 日	-	收购	保持公司独立性的承诺	承诺保持公司独立性	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五) 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	流动资产	冻结	3,597.89	0.099%	公司欠菏泽市牡丹区沙土镇人民政府房租 1,141,654.00 元。于 2024 年 3 月 12 日被菏泽市牡丹区人民法院

					院冻结。2024 年 10 月 11 日用公司固定资产抵偿债务。
总计	-	-	3,597.89	0.099%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

该资产权利受限事项对财务状况和生产经营产生一定的不利影响。公司于 2024 年 10 月 11 日用固定资产抵偿债务解决问题，银行已解除冻结。银行解除冻结后，公司转型恢复正常经营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,208,570	10.82%	3,191,430	11,400,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	4,360,500	38.25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,191,430	89.18%	-3,191,430	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,325,030	20.395%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,400,000	-	0	11,400,000	-	
普通股股东人数							7

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王文华	4,360,500	0	4,360,500	38.25%	0	4,360,500	0	0
2	刘政	2,614,590	0	2,614,590	22.935%	0	2,614,590	0	0
3	山东恒泽农业有限公司	2,325,030	0	2,325,030	20.395%	0	2,325,030	0	0
4	东营亿运通企业咨询中心	999,780	0	999,780	8.77%	0	999,780	0	0

	（有限合伙）								
5	潘可心	699,960	0	699,960	6.14%	0	699,960	0	0
6	东营亿远企业 管理中心 （有限合伙）	299,820	0	299,820	2.63%	0	299,820	0	
7	王志霞	100,320	0	100,320	0.88%	0	100,320	0	
	<b>合计</b>	<b>11,400,000</b>	<b>0</b>	<b>11,400,000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>11,400,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王文华持有东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）32.50%的出资额并担任其执行事务合伙人、持有东营亿远企业管理中心（有限合伙）73 出资额并担任其执行事务合伙人；公司股东王文华弟弟王文彬持有东营亿远企业管理中心（有限合伙）7.50%的出资额。除上述情况外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人发生变化。

2024 年 10 月，王文华通过终止 2022 年 4 月 14 日与山东恒泽农业有限公司（以下简称：恒泽农业）签署的《股份转让协议》《股份质押协议之解除协议》《表决权委托协议》及《股份质押协议》，从而完全持有烟东股份 38.25%的股份并拥有完整表决权；并通过亿运通合伙、亿远合伙间接控制烟东股份 11.40%的股份；王文华总共可控制烟东股份 49.65%股份，从而拥有对烟东股份的控制权。同时，刘政终止 2022 年 4 月 14 日与恒泽农业签署的股份转让协议，并解除对所持 16.36%股份的质押及委托表决。以上导致恒泽农业所控制的股份仅限于直接持有的 20.40%，失去控股股东地位；同时导致恒泽农业的实际控制人张江华失去对烟东股份的控制权，失去实际控制人地位。

2024 年 10 月起，公司控股股东有恒泽农业变更未王文华，实际控制人由张江华变更为王文华。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王文彬	董事长、总经理、董事会秘书	男	1981年12月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%
王文秀	董事兼财务负责人	女	1988年2月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%
王成军	董事	男	1976年4月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%
曹经英	董事	女	1979年12月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%
马春兰	董事	女	1957年12月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%
陈乃强	监事会主席	男	1972年6月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%
苏光杰	监事	男	1978年9月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%
王幸福	职工监事	男	1972年2月	2024年5月28日	2027年5月28日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长王文彬系公司董事王文秀之兄长。除此之外，公司现任董事、监事及高级管理人员之间不存

在其他亲属关系。

## （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
黄露阳	董事长兼董事会 秘书	离任	无	公司发展需要
杨龙	董事兼总经理	离任	无	公司发展需要
周立辉	董事	离任	无	公司发展需要
张晓丽	董事兼财务负责 人	离任	无	公司发展需要
任续光	独立董事	离任	无	公司发展需要
张梦阳	监事会主席	离任	无	公司发展需要
李冰	监事	离任	无	公司发展需要
谷娟	监事	离任	无	公司发展需要
王文彬	无	新任	董事长、总经理、董 事会秘书	公司发展需要
王文秀	无	新任	董事、财务负责人	公司发展需要
王成军	无	新任	董事	公司发展需要
曹经英	无	新任	董事	公司发展需要
马春兰	无	新任	董事	公司发展需要
陈乃强	无	新任	监事会主席	公司发展需要
苏光杰	无	新任	监事	公司发展需要
王幸福	无	新任	监事	公司发展需要

## 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

王成军，男，1976年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于商老庄中学。2000年8月至2012年4月，个体；2012年5月至2014年5月，任山东亿顺信息科技有限公司行政主管；2014年6月至2016年5月，任聊城亿顺物流信息有限公司业务部经理；2016年6月至今，任山东军融能源有限公司经理。

曹经英，女，1979年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年6月毕业于梁山县郑淑娟技术设计学院。2005年8月至2007年10月，个体；2007年11月至今，任东营开发区顺亿汽车信息咨询服务部总经理；2023年8月至今，任东营开发区素颜日化贸易工作室总经理。

陈乃强，男，1972年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年6月毕业于商老庄中学。1994年12月至2001年12月，个体；2002年1月至2018年2月，任运输公司司机；2018年5月至今，任东营强歌文化传媒有限公司总经理；2022年8月至今，任君融项目管理（山东）有限公司总经理。

苏光杰，男，1978年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年6月毕业于德州科技职业学院。1996年12月至2001年12月，济南军区空军司令部服役；2002年1月至2004年5月，任鲁花集团销售主管；2004年5月至2017年4月，任龙大集团北京分公司总经理；2017年5月至今，任驻马店市王守义十三香调味品集团有限公司全国稽查部长。

## (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
管理人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
技术人员	3	0	0	3
员工总计	10	0	0	10

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	3	3
专科	7	7
专科以下	0	0
员工总计	10	10

## 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

2024 末在职员工队伍相对稳定。公司遵循“招聘与配置、培训与开发、薪酬与福利、员工关系管理”等模块开展工作，重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。公司已形成社会招聘、内部推荐等成熟有效的人才招聘渠道，构建了岗前培训、在岗培训、班后培训等培训体系，持续提高员工业务素质，较好的满足公司用人需要。公司通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

截至本报告期末，公司没有退休职工需公司承担费用。

## (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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否

报告期内是否新增关联方

是 否

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，持续完善公司的法人治理结构，建立完善现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格履行信息披露义务，切实保护广大投资者利益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司决策程序均按照规定流程执行，保障了公司重大事项决策和日常经营活动的高效运行。公司相关机构和人员依法运作、勤勉尽责，不存在违法违规现象。

公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制不存在违规情形，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规行为。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范、与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立开发体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立的内部管理制度是完整的、合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的达成。公司现有的制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，是有效的，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定地发展奠定良好的基础。

## 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 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 checked="" 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	安礼会专审字（2025）第021100020号	
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区翠樱街 1 号 4 层 402 室自编 040 房	
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛忠党	何继军
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

### 审计报告

安礼会审字（2025）第 021100020 号

烟东物流科技（山东）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了烟东物流科技（山东）股份有限公司（以下简称烟东物流）的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了烟东物流2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及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“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，我们独立于烟东物流，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）“持续经营”所述，烟东物流2024年、2023年归属于母公司股东的净利润分别为-870,344.02元、-4,408,542.52元，截至2024年12月31日未弥补亏损9,730,009.64元。该事项表明存在可能导致对烟东物流持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

烟东物流管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估烟东物流的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督烟东物流的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对烟东物流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烟东物流不能持续经营。

（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）就烟东物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·广州

中国注册会计师：牛中党

中国注册会计师：何继军

二〇二五年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	5,090.82	21,977.93
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)	486,480.81	6,337.62
应收款项融资			
预付款项	五(三)	1,500.00	22,500.00
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)	3,137,832.43	4,054,355.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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(五)		52,985.30
<b>流动资产合计</b>		<b>3,630,904.06</b>	<b>4,158,156.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(六)		700,000.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		0.00	700,000.00
<b>资产总计</b>		3,630,904.06	4,858,156.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(九)	526,574.00	10,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十)	161,823.75	132,407.26
应交税费	五(十一)	489,523.39	248,227.15
其他应付款	五(十二)	18,320.60	1,162,472.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,196,241.74	1,553,106.85
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,196,241.74	1,553,106.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十三)	11,400,000.00	11,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十四)	742,977.92	742,977.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十五)	21,267.13	21,267.13
一般风险准备			
未分配利润	五(十六)	-9,730,009.64	-8,859,665.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,434,235.41	3,304,579.43
少数股东权益		426.91	470.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,434,662.32	3,305,049.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,630,904.06	4,858,156.83

法定代表人：王文彬

主管会计工作负责人：王文秀

会计机构负责人：王文秀

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,053.49	3,913.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,500.00	22,500.00
其他应收款	十二	4,278,725.96	5,195,249.51
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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			52,985.30
<b>流动资产合计</b>		<b>4,281,279.45</b>	<b>5,274,648.20</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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>			
<b>资产总计</b>		<b>4,281,279.45</b>	<b>5,274,648.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		241,252.91	
其他应付款		18,184.60	

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>259,437.51</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>259,437.51</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>11,400,000.00</b>	<b>11,400,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>742,977.92</b>	<b>742,977.92</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>21,267.13</b>	<b>21,267.13</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-8,142,403.11</b>	<b>-6,889,596.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,021,841.94</b>	<b>5,274,648.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,281,279.45</b>	<b>5,274,648.20</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		546,830.69	55,255,626.08
其中：营业收入	五(十七)	546,830.69	55,255,626.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,529,353.28	54,909,273.94
其中：营业成本	五(十七)	516,574.00	40,814,941.19
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(十八)	11,872.80	52,496.32
销售费用	五(十九)		2,397,479.18
管理费用	五(二十)	1,000,443.99	11,434,080.73
研发费用			
财务费用	五(二十一)	462.49	210,276.52
其中：利息费用	五(二十一)		18,100.83
利息收入	五(二十一)	4.81	1,626.04
加：其他收益	五(二十二)	1,019,895.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十三)		322.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十四)	-922,145.36	-225,676.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,306,927.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-884,772.23	-1,185,929.75
加：营业外收入	五(二十五)	20,818.44	5,854.50
减：营业外支出	五(二十六)	6,378.02	2,753,250.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-870,331.81	-3,933,325.95
减：所得税费用	五(二十七)	55.85	474,745.86

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-870,387.66	-4,408,071.81
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）		-870,387.66	-4,408,071.81
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）		-43.64	470.71
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-870,344.02	-4,408,542.52
<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>		-870387.66	-4,408,071.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-870,344.02	-4,408,542.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-43.64	470.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.39

法定代表人：王文彬

主管会计工作负责人：王文秀

会计机构负责人：王文秀

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		11,789.96	

销售费用			
管理费用		910,470.53	445,694.66
研发费用			
财务费用		420.50	-20,812.59
其中：利息费用			
利息收入			9.57
加：其他收益		570,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-896,523.55	-181,795.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,249,204.54</b>	<b>-606,678.05</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,601.72	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,252,806.26</b>	<b>-606,678.05</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,252,806.26</b>	<b>-606,678.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,252,806.26	-606,678.05
（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			

六、综合收益总额		-1,252,806.26	-606,678.05
七、每股收益：			
（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	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,534.00	24,995,721.14
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	576,195.12	12,017,264.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>622,729.12</b>	<b>37,012,985.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,652.80	21,155,268.12
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		51,668.07	4,622,094.76
支付的各项税费		1,069.94	721,618.80
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	529,225.42	10,284,190.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>639,616.23</b>	<b>36,783,172.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(二十九)	<b>-16,887.11</b>	<b>229,813.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,798,795.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(二十八)		99,368.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,898,163.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-1,898,163.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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(二十八)		227,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			227,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-227,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(二十九)	-16,887.11	-1,895,350.38
加：期初现金及现金等价物余额	五(二十九)	21,977.93	1,917,328.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(二十九)	5,090.82	21,977.93

法定代表人：王文彬

主管会计工作负责人：王文秀

会计机构负责人：王文秀

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		573,280.90	206,009.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		573,280.90	206,009.57
购买商品、接受劳务支付的现金		57,652.80	21,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		974.58	

支付其他与经营活动有关的现金		517,513.42	182,041.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		576,140.80	203,041.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,859.90	2,967.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-2,859.90	2,967.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,913.39	945.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,053.49	3,913.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-8,859,665.62	470.55	3,305,049.98
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	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-8,859,665.62	470.55	3,305,049.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-870,344.02	-43.64	-870,387.66
（一）综合收益总额											-870,344.02	-43.64	-870,387.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-9,730,009.64	426.91	2,434,662.32

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	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-4,451,123.10	-309.84	7,712,812.11
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	11,400,000.00			742,977.92				21,267.13		-4,451,123.10	-309.84	7,712,812.11
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-4,408,542.52	780.39	-4,407,762.13
（一）综合收益总额										-4,408,542.52	470.71	-4,408,071.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											309.68	309.68
<b>四、本年期末余额</b>	11,400,000.00				742,977.92			21,267.13		-8,859,665.62	470.55	3,305,049.98

法定代表人：王文彬

主管会计工作负责人：王文秀

会计机构负责人：王文秀

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,400,000.00				742,977.92			21,267.13			-6,889,596.85	5,274,648.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,400,000.00				742,977.92			21,267.13			-6,889,596.85	5,274,648.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,252,806.26	-1,252,806.26
（一）综合收益总额											-1,252,806.26	-1,252,806.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

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

四、本年期末余额	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-8,142,403.11	4,021,841.94
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	-----------	--	---------------	--------------

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-6,282,918.80	5,881,326.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-6,282,918.80	5,881,326.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-606,678.05	-606,678.05
（一）综合收益总额											-606,678.05	-606,678.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,400,000.00				742,977.92				21,267.13		-6,889,596.85	5,274,648.20

# 烟东物流科技（山东）股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）有限公司基本情况

烟东物流科技（山东）股份有限公司前身是山东亿顺信息科技有限公司（以下简称有限公司）。有限公司成立于2012年5月4日，曾用名东营亿顺物流信息有限公司、山东亿顺信息集团有限公司。烟东物流科技（山东）股份有限公司曾用名山东亿顺信息科技股份有限公司、山东亿盛食品集团股份有限公司。由王文华、刘广彬、王志亭出资设立，成立时注册资本10万元，股东出资情况见下：

股东名称	注册资本	实收资本	占注册资本比例	出资方式
王文华	56,000.00	56,000.00	56.00%	货币资金
刘广彬	22,000.00	22,000.00	22.00%	货币资金
王志亭	22,000.00	22,000.00	22.00%	货币资金
合计	100,000.00	100,000.00	100.00%	--

上述实收资本100,000.00元由东营金友联合会计师事务所审验，并于2012年4月27日出具金友验字[2012]第B10226号验资报告。

2012年10月16日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至100万元，并同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册资本比例
王文华	56,000.00	540,000.00		596,000.00	596,000.00	59.60%
刘广彬	22,000.00	198,000.00		220,000.00	220,000.00	22.00%
王志亭	22,000.00	162,000.00		184,000.00	184,000.00	18.40%
合计	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

本次实收资本增加900,000.00万元由东营金友联合会计师事务所审验，并且2012年10月16日出具金友验字[2012]第A10058号验资报告。

有限公司于2012年10月22日办结工商变更登记。

2014年12月17日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至200万元；同意刘广彬将其17万元出资额转让给王文华；同意王志亭将其全部出资额转让给王文华；并同意修改公司

章程。同日，王文华与刘广彬、王文华与王志亭签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本							实收资本
	变动前	本次增加			本次减少	变动后		
		增资		受让		金额	比例	
金额	增资方式							
王文华	596,000.00	950,000.00	货币资金	354,000.00		1,900,000.00	95.00%	950,000.00
刘广彬	220,000.00	50,000.00	货币资金		170,000.00	100,000.00	5.00%	50,000.00
王志亭	184,000.00				184,000.00			
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	—	354,000.00	354,000.00	2,000,000.00	100.00%	1,000,000.00

有限公司于2014年12月18日办结工商变更登记。

2015年7月30日，有限公司股东会决议，同意王文华分别将持有的190.00万元出资中的6.00万元股权、76.00万元分别转让给王成军、潘世云；同意刘广彬将持有的10.00万元出资中的4.00万元转让给潘世云；同意注册资本增加至5,000.00万元；并同意修改公司章程。同日，股权转让各方签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本							实收资本
	变更前	本次增加			本次减少	变更后		
		增资		受让		金额	比例	
金额	增资方式							
王文华	1,900,000.00	25,920,000.00	货币资金		820,000.00	27,000,000.00	54.00%	950,000.00
刘广彬	100,000.00	1,440,000.00	货币资金		40,000.00	1,500,000.00	3.00%	50,000.00
潘世云		19,200,000.00	货币资金	800,000.00		20,000,000.00	40.00%	
王成军		1,440,000.00	货币资金	60,000.00		1,500,000.00	3.00%	
合计	2,000,000.00	48,000,000.00	—	860,000.00	860,000.00	50,000,000.00	100.00%	1,000,000.00

有限公司于2015年8月3日办结工商变更登记。

2015年8月31日，有限公司股东会决议，同意潘世云将其出资2,000.00万元转给王成军；并同意修改公司章程。同日，潘世云与王成军签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	
王文华	27,000,000.00			27,000,000.00	54.00%	950,000.00
刘广彬	1,500,000.00			1,500,000.00	3.00%	50,000.00
潘世云	20,000,000.00		20,000,000.00			
王成军	1,500,000.00	20,000,000.00		21,500,000.00	43.00%	
合计	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	1,000,000.00

有限公司于2015年9月2日办结工商变更登记。

2016年2月25日，有限公司股东会决议，同意王文华将持有的出资2,550.00万元转让给山东康瑞集团有限公司，刘广彬将持有的出资100.00万元转让给徐丽敏，刘广彬将持有的出资50.00万元转让给王文华，王成军将持有的出资1,300.00万元转让给王文华，王成军将持有的出资350.00万元转让给张朝军，王成军将持有的出资150.00万元转让给董在芹；并同意修改公司章程。同日，股权转让各方签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	
王文华	27,000,000.00	13,500,000.00	25,500,000.00	15,000,000.00	30.00%	1,000,000.00
刘广彬	1,500,000.00		1,500,000.00			
王成军	21,500,000.00		18,000,000.00	3,500,000.00	7.00%	
张朝军		3,500,000.00		3,500,000.00	7.00%	
董在芹		1,500,000.00		1,500,000.00	3.00%	
徐丽敏		1,000,000.00		1,000,000.00	2.00%	
山东康瑞集团有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00	51.00%	
合计	50,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	1,000,000.00

有限公司于2016年3月15日办结工商变更登记。

2016年8月24日，有限公司股东会决议，同意注册资本由5,000.00万元减少至1,000.00万元；并同意修改公司章程。同日，有限公司在《经济导报》刊登减资公告。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	
王文华	15,000,000.00		12,000,000.00	3,000,000.00	30.00%	1,000,000.00
王成军	3,500,000.00		2,800,000.00	700,000.00	7.00%	
张朝军	3,500,000.00		2,800,000.00	700,000.00	7.00%	
董在芹	1,500,000.00		1,200,000.00	300,000.00	3.00%	
徐丽敏	1,000,000.00		800,000.00	200,000.00	2.00%	
山东康瑞集团有限公司	25,500,000.00		20,400,000.00	5,100,000.00	51.00%	
合计	50,000,000.00		40,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	1,000,000.00

有限公司于2016年11月21日办结工商变更登记。

2017年2月13日，有限公司股东会决议，同意山东康瑞集团有限公司将持有的出资分别转让给冯晓娟、郭建波190万元、50万元，徐丽敏将持有的出资20万元转让给刘政，董在芹将持有的出资30万元转让给刘政；并同意修改公司章程。同日，股权转让各方签署《股权转让

让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	
王文华	3,000,000.00			3,000,000.00	30.00%	1,000,000.00
王成军	700,000.00			700,000.00	7.00%	
张朝军	700,000.00			700,000.00	7.00%	
董在芹	300,000.00		300,000.00			
徐丽敏	200,000.00		200,000.00			
山东康瑞集团有限公司	5,100,000.00		2,400,000.00	2,700,000.00	27.00%	
冯晓娟		1,900,000.00		1,900,000.00	19.00%	
郭建波		500,000.00		500,000.00	5.00%	
刘政		500,000.00		500,000.00	5.00%	
合计	10,000,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	10,000,000.00	100.00%	1,000,000.00

有限公司于2017年2月23日办结工商变更登记。

2017年6月15日，有限公司股东会决议，同意山东康瑞集团有限公司、郭建波、王文华、王成军、刘政、冯晓娟分别将其出资转让给山东军融能源有限公司；并同意修改公司章程。同日，股权转让各方签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	
王文华	3,000,000.00		3,000,000.00			
王成军	700,000.00		700,000.00			
张朝军	700,000.00			700,000.00	7.00%	
山东康瑞集团有限公司	2,700,000.00		2,700,000.00			
冯晓娟	1,900,000.00		1,900,000.00			
郭建波	500,000.00		500,000.00			
刘政	500,000.00		500,000.00			
山东军融能源有限公司		9,300,000.00		9,300,000.00	93.00%	5,380,000.00
合计	10,000,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00	10,000,000.00	100.00%	5,380,000.00

有限公司于2017年7月6日办结工商变更登记。

2017年9月6日，有限公司股东会决议，同意张朝军将出资70万元的转让给潘可心；并同意修改公司章程。同日，张朝军与潘可心签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本				实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后	

				金额	比例	
张朝军	700,000.00		700,000.00			
潘可心		700,000.00		700,000.00	7.00%	
山东军融能源有限公司	9,300,000.00			9,300,000.00	93.00%	5,540,000.00
合计	10,000,000.00	700,000.00	700,000.00	10,000,000.00	100.00%	5,540,000.00

有限公司于2017年9月22日办结工商变更登记。

2018年11月2日，有限公司股东会决议，同意山东军融能源有限公司将其出资分别转让给王文华、刘政、张海英576.498万元、202.008万元、151.494万元；同意潘可心将其出资0.004万元转让给王志霞；同意注册资本增加至1,140.00万元；并同意修改公司章程。同日，股权转让各方签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本						实收资本	
	变更前	本次增加		本次减少	变更后			
		金额	增资方式		受让	金额		比例
潘可心	700,000.00				40.00	699,960.00	6.14%	699,960.00
山东军融能源有限公司	9,300,000.00				9,300,000.00			
东营亿远企业管理中心（有限合伙）		299,820.00	货币资金			299,820.00	2.63%	299,820.00
东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）		999,780.00	货币资金			999,780.00	8.77%	
王文华				5,764,980.00		5,764,980.00	50.57%	5,764,980.00
刘政				2,020,080.00		2,020,080.00	17.72%	2,020,080.00
张海英		120.00	货币资金	1,514,940.00		1,515,060.00	13.29%	1,514,940.00
王志霞		100,280.00	货币资金	40.00		100,320.00	0.88%	100,320.00
合计	10,000,000.00	1,400,000.00	—	9,300,040.00	9,300,040.00	11,400,000.00	100.00%	10,400,100.00

有限公司于2018年11月8日办结工商变更登记。

山东鼎运会计师事务所于2020年5月7日对有限公司股东截至2020年5月7日出资情况进行了审验，并出具鲁鼎运会验字[2020]第M0014号验资报告。

截至2020年5月7日有限公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资方式	比例
潘可心	699,960.00	699,960.00	货币资金	6.14%
东营亿远企业管理中心（有限合伙）	299,820.00	299,820.00	货币资金	2.63%
东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）	999,780.00	999,780.00	货币资金	8.77%
王文华	5,764,980.00	5,764,980.00	货币资金	50.57%
刘政	2,020,080.00	2,020,080.00	货币资金	17.72%
张海英	1,515,060.00	1,515,060.00	货币资金	13.29%
王志霞	100,320.00	100,320.00	货币资金	0.88%
合计	11,400,000.00	11,400,000.00	—	100.00%

2020年4月30日，有限公司股东会决议，同意张海英将其出资151.506万元转让给王文华，

王文华将其出资146.604万元转让给刘政；并同意修改公司章程。同日，股权转让各方签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	
潘可心	699,960.00			699,960.00	6.14%	699,960.00
东营亿远企业管理中心（有限合伙）	299,820.00			299,820.00	2.63%	299,820.00
东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）	999,780.00			999,780.00	8.77%	999,780.00
王文华	5,764,980.00	1,515,060.00	1,466,040.00	5,814,000.00	51.00%	5,814,000.00
刘政	2,020,080.00	1,466,040.00		3,486,120.00	30.58%	3,486,120.00
张海英	1,515,060.00		1,515,060.00			
王志霞	100,320.00			100,320.00	0.88%	100,320.00
合计	11,400,000.00	2,981,100.00	2,981,100.00	11,400,000.00	100.00%	11,400,000.00

有限公司于2020年5月6日办结工商变更登记。

## （二）股份制改造及股份公司基本情况

根据2020年5月22日股东会决议，有限公司以2020年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，将账面净资产12,142,977.92元折合为1,140万股股份，折股比例1.0652：1，股本1,140万元，折余部分计入资本公积（股本溢价）742,977.92元，该事项由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年5月23日出具中喜验字[2020]第00047号验资报告。2020年5月22日，股份公司创立大会暨第一次股东大会决议，决定设立山东亿顺信息科技股份有限公司（以下简称公司，或者本公司），并审议通过股份公司章程。

公司于2020年5月26日办理了工商变更登记。

2020年11月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意山东亿顺信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]3682号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为集合竞价转让。

本公司股票于2020年12月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，证券简称亿顺股份，证券代码873547。

2022年4月14日，王文华、刘政与山东恒泽农业有限公司签署《股权转让协议》，山东恒泽农业有限公司受让王文华持有的本公司5,814,000股股份，占本公司股本总额的51.00%；受让刘政持有的本公司2,736,000股股份，占本公司股本总额的24.00%；合计受让本公司8,550,000股股份，占本公司股本总额的75.00%。

上述收购的股份包含6,224,970股限售股，占本公司股本总额的54.605%，将在解除限售

后过户至山东恒泽农业有限公司名下。山东恒泽农业有限公司与王文华、刘政就限售股签署《表决权委托协议》及《股份质押协议》，王文华及刘政将6,224,970股限售股质押给山东恒泽农业有限公司，并将该等限售股的表决权委托给山东恒泽农业有限公司。

根据2022年6月22日董事会决议，基于战略发展需要，本公司全称由“山东亿顺信息科技股份有限公司”变更为“山东亿盛食品集团股份有限公司”，证券简称由“亿顺股份”变更为“亿盛股份”。本公司名称变更于2022年8月29日办结工商变更登记。

根据2024年9月5日董事会决议，基于经营发展规划，本公司全称由“山东亿盛食品集团股份有限公司”变更为“烟东物流科技（山东）股份有限公司”（以下简称公司，或者本公司），证券简称由“亿盛股份”变更为“烟东股份”。本公司名称变更于2024年10月12日办结工商变更登记。

2024年10月28日，王文华与山东恒泽农业有限公司签订《股份转让协议之解除协议》《表决权委托协议之解除协议》和《股份质押协议之解除协议》，王文华解除对山东恒泽农业有限公司4,360,500股股票（38.25%）的表决权委托，解除后王文华享有该等股票的完整股东权利。王文华直接、间接合计控制本公司49.65%的股份，王文华成为本公司的实际控制人、控股股东。同日，刘政与山东恒泽农业有限公司签订《股份转让协议之解除协议》《表决权委托协议之解除协议》和《股份质押协议之解除协议》，刘政解除对山东恒泽农业有限公司1,864,470股股票（16.36%）的表决权委托，解除后刘政享有该等股票的完整股东权利。

截至2024年12月31日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例
王文华	4,360,500.00	38.250%
刘政	2,614,590.00	22.935%
山东恒泽农业有限公司	2,325,030.00	20.395%
东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）	999,780.00	8.770%
潘可心	699,960.00	6.140%
东营亿远企业管理中心（有限合伙）	299,820.00	2.630%
王志霞	100,320.00	0.880%
合计	11,400,000.00	100.00%

截至2024年12月31日，本公司工商登记信息如下：

统一社会信用代码：91370521595234470D

英文名称：Yandong Logistics Technology (Shandong) Co., Ltd.

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2012年5月4日

法定代表人：王文彬

营业期限：长期

注册资本：1,140万元

登记机关：烟台市市场监督管理局

企业住所：山东省烟台市高新区马山街道蓝海路1号4号楼一楼创客空间530号房

### (三) 行业性质

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）。

### (四) 经营范围

一般项目：物联网技术服务；软件开发；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；个人商务服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；办公设备耗材销售；汽车零配件零售；轮胎销售；电子产品销售；机械设备租赁；机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；广告设计、代理；广告发布；广告制作；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

### (五) 财务报表的批准报出

本财务报表由本公司全体董事于2025年4月15日批准报出。

### (六) 合并范围

截至2024年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

编号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2024年12月31日	2023年12月31日
1	菏泽胖伯食品有限公司	是	是
2	肉香伴（北京）食品有限公司	是	是
3	北京百味香壹叁玖食品有限公司	否	是
4	烟台亿达物流信息服务有限公司	是	否

菏泽胖伯食品有限公司成立于2022年6月6日，法定代表人侯京帅，注册资本10万元，本公司独资。

肉香伴（北京）食品有限公司成立于2022年7月22日，法定代表人刘焯，注册资本30万

元，菏泽胖伯食品有限公司认缴注册资本的90%。

北京百味香壹叁玖食品有限公司成立于2022年7月28日，法定代表人张江华，注册资本1,000万元，本公司独资。该公司已于2024年8月29日注销登记。

烟台亿达物流信息服务有限公司成立于2024年9月11日，法定代表人王文华，注册资本100万元，本公司独资。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产发生减值，则按照相关规定计提减值准备。

### （二）持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

本集团2024年、2023年归属于母公司股东的净利润分别为-870,344.02元、-4,408,542.52元，截至2024年12月31日未弥补亏损9,730,009.64元。该事项表明存在可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的不确定性事项，本公司董事会及管理层拟采取以下措施：

1、公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率管理，加快资金周转；

2、公司将拓展与银行等金融机构的合作，增强筹资能力；

3、公司将继续引入战略投资者，开拓新的市场和业务领域，以获得更多资源与资金，提升抗风险能力，激活公司发展后劲，实现公司长远健康发展。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年12月31日的财务状况，以及2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 8、权益工具

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

## （八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 3、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 4、各类金融资产信用损失的确定方法

#### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	信用减值损失的确认方法
银行承兑汇票	由银行承兑的商业汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	由银行以外的付款人承兑的商业汇票	预期信用损失率5%

#### （2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	信用减值损失的确认方法
账龄组合	账龄	编制账龄与预期信用损失率对照表，以此确定预期信用损失。
关联方组合	关联方	预期信用损失率为零。

#### 账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

#### （3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	信用减值损失的确认方法
账龄组合	账龄	编制账龄与预期信用损失率对照表，以此确定预期信用损失。
关联方组合	关联方	预期信用损失率为零。

#### 账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
----	---------

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时采用加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

## （十）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## （十一）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，子公司全部纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与子公司之间交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

同一控制下企业合并增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时一直存在。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资初始成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价（股本溢价）；资本公积中的资本溢价（股本溢价）不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### 2、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### （十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	4	3.00或者5.00	23.75-24.25
器具工具家具	年限平均法	5	3.00或者5.00	19.00-19.40
电子设备	年限平均法	3	3.00或者5.00	31.67-32.33

### （十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或者将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

### （十五）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件著作权	8-10	平均年限法
商标权	10	平均年限法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

对于使用寿命不确定的无形资产、合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

### （十八）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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。在某一时段内履行的履约义务，于资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。

### 2.可变对价

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生

重大转回的金额计入交易价格。

### 3.重大融资成分

合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

### 4.交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

### 5.特定交易的收入处理原则

#### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在应收退货成本科目核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则进行会计处理。

### 6.收入确认的具体方法

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，于客户取得商品控制权时确认收入。

公司从事的撮合交易服务，是在某一时点履行的履约义务，在公司完成撮合交易，客户确认取得撮合交易服务时确认收入

## （二十二）合同成本

### 1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资

产中列报。

## 2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3.合同成本摊销

与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4.合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的政府补助作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （二十五）租赁

租赁是指本公司取得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支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（见本附注三（十三）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述外，根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司信息披露管理办法》，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，本公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

**（二十七）重要会计政策和会计估计的变更**

**1、重要会计政策变更**

本公司无重要会计政策变更。

**2、重要会计估计变更**

本公司无重要会计估计变更。

**四、税项**

**1、主要税种及适用税率**

适用税种	计税基础	适用税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**2、税收优惠**

根据《财政部、税务总局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》（2023年第12号），自2023年1月1日至2027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。自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额超过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。

根据《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023年第19号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对于月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

**五、合并财务报表项目注释**

**（一）货币资金**

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	4,556.05	3,502.56
银行存款	534.77	18,475.37
其他货币资金		
合计	5,090.82	21,977.93
其中：存放在境外的款项总额		

截至2024年12月31日，本集团无使用权受到限制的货币资金。

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	505,765.00	6,671.18
1—2年	6,671.18	
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小 计	512,436.18	6,671.18
减：坏账准备	25,955.37	333.56
合 计	486,480.81	6,337.62

### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	512,436.18	100.00	25,955.37	5.07	486,480.81
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	512,436.18	100.00	25,955.37	5.07	486,480.81
合 计	512,436.18	100.00	25,955.37	5.07	486,480.81

类 别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,671.18	100.00	333.56	5.00	6,337.62
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	6,671.18	100.00	333.56	5.00	6,337.62
合 计	6,671.18	100.00	333.56	5.00	6,337.62

3、期末本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

4、组合中，以账龄为组合计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	505,765.00	25,288.25	5.00%
1—2年	6,671.18	667.12	10.00%
2—3年			
3—4年			
4—5年			

账龄	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5年以上			
合计	512,436.18	25,955.37	5.07%

## 5、坏账准备的情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	333.56	25,621.81			25,955.37

## 6、本期无核销的应收账款。

## (三) 预付款项

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内			21,000.00	93.33
1-2年			1,500.00	6.67
2-3年	1,500.00	100.00		
3年以上				
合计	1,500.00	100.00	22,500.00	100.00

本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (四) 其他应收款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,137,832.43	4,054,355.98
合计	3,137,832.43	4,054,355.98

## 1、应收利息

截至2024年12月31日，本集团无应收利息。

## 2、应收股利

本集团无应收股利。

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
----	-------------	-------------

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内		
1—2年		4,502,617.76
2—3年	4,482,617.76	
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小 计	4,482,617.76	4,502,617.76
减：坏账准备	1,344,785.33	448,261.78
合 计	3,137,832.43	4,054,355.98

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款		20,000.00
借款	4,482,617.76	4,482,617.76
合 计	4,482,617.76	4,502,617.76

## (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12月31日余额		448,261.78		448,261.78
2023年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		896,523.55		896,523.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额		1,344,785.33		1,344,785.33

## (4) 坏账准备的情况

类 别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	448,261.78	896,523.55			1,344,785.33

## (5) 本集团本期无核销的其他应收款情况

## (6) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年12月31日	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
东营诺威物联科技有限公司	借款	4,482,617.76	2-3年	100.00%	1,344,785.33

## (五) 其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
待认证进项税额		
待抵扣进项税额	78,652.80	52,985.30
合计	78,652.80	52,985.30

## (六) 固定资产

## 1、固定资产及固定资产清理

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产		700,000.00
固定资产清理		
合计		700,000.00

## 2、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具及其他	合计
一、账面原值：					
1.2023年12月31日余额	1,979,609.21	557,767.87	3,179,550.11	1,187,005.73	6,903,932.92
2.本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
3.本期减少金额	1,979,609.21	557,767.87	3,179,550.11	1,187,005.73	6,903,932.92
—处置或报废	1,979,609.21	557,767.87	3,179,550.11	1,187,005.73	6,903,932.92
4.2024年12月31日余额					
二、累计折旧					
1.2023年12月31日余额	55,318.03	226,368.73	2,529,098.69	579,179.22	3,389,964.67
2.本期增加金额					
—计提					
3.本期减少金额	55,318.03	226,368.73	2,529,098.69	579,179.22	3,389,964.67
—处置或报废	55,318.03	226,368.73	2,529,098.69	579,179.22	3,389,964.67
4.2024年12月31日余额					
三、减值准备					
1.2023年12月31日余额	1,224,291.18	331,399.14	650,451.42	607,826.51	2,813,968.25

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具及其他	合计
2.本期增加金额					
—计提					
3.本期减少金额	1,224,291.18	331,399.14	650,451.42	607,826.51	2,813,968.25
—处置或报废	1,224,291.18	331,399.14	650,451.42	607,826.51	2,813,968.25
4. 2024年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2024年12月31日					
2. 2023年12月31日	700,000.00				700,000.00

3、本集团无暂时闲置的固定资产。

4、本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本集团无未办妥产权证书的固定资产。

#### 6、本集团固定资产清理

本集团无尚未清理完毕的固定资产清理净损失。

### （七）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	商标	合计
1. 账面原值					
（1）2023年12月31日	3,256,335.56			9,560.00	3,265,895.56
（2）本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	3,256,335.56			9,560.00	3,265,895.56
—处置	3,256,335.56			9,560.00	3,265,895.56
—失效且终止确认的部分					
（4）2024年12月31日					
2. 累计摊销					
（1）2023年12月31日	1,291,338.15			5,314.05	1,296,652.20
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额	1,291,338.15			5,314.05	1,296,652.20
—处置	1,291,338.15			5,314.05	1,296,652.20
—失效且终止确认的部分					
（4）2024年12月31日					

项目	软件	专利权	非专利技术	商标	合计
3. 减值准备					
（1）2023年12月31日	1,964,997.41			4,245.95	1,969,243.36
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额	1,964,997.41			4,245.95	1,969,243.36
—处置	1,964,997.41			4,245.95	1,969,243.36
—失效且终止确认的部分					
（4）2024年12月31日					
4. 账面价值					
（1）2024年12月31日					
（2）2023年12月31日					

截至2024年12月31日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

## 2、公司无未办妥产权证的无形资产。

### （八）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未确认的递延所得税资产明细

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
可抵扣亏损	6,832,024.48	5,625,989.32
应收款项（坏账准备）	1,370,740.70	448,595.34
固定资产（减值准备）		2,813,968.25
无形资产（减值准备）		1,969,243.36
合计	8,202,765.18	10,857,796.27

#### 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024年12月31日	2023年12月31日	备注
2024年			
2025年			
2026年	1,183,637.19	1,183,637.19	
2027年	2,870,833.23	2,889,866.91	
2028年	1,550,957.93	1,552,485.22	
2029年	1,226,596.13		
合计	6,832,024.48	5,625,989.32	

### （九）应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	516,574.00	10,000.00
1—2年	10,000.00	
2—3年		

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
3年以上		
合 计	526,574.00	10,000.00

## 2、本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

### （十）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	132,407.26	71,677.80	42,261.31	161,823.75
二、离职后福利-设定提存计划		9,406.76	9,406.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	132,407.26	81,084.56	51,668.07	161,823.75

#### 2、短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	132,407.26	66,946.28	37,529.79	161,823.75
二、职工福利费				
三、社会保险费		4,731.52	4,731.52	
其中：医疗保险费		4,506.24	4,506.24	
工伤保险费		225.28	225.28	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	132,407.26	71,677.80	42,261.31	161,823.75

#### 3、设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1.基本养老保险		9,012.48	9,012.48	
2.失业保险费		394.28	394.28	
3.企业年金缴费				
合 计		9,406.76	9,406.76	

### （十一）应交税费

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	451,113.08	221,631.38
城市维护建设税	22,380.74	15,514.20
教育费附加	9,591.74	6,648.94
地方教育附加	6,394.50	4,432.63
印花税	43.33	

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
合 计	489,523.39	248,227.15

## （十二）其他应付款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,320.60	1,162,472.44
合 计	18,320.60	1,162,472.44

### 1、应付利息

本公司无应付利息。

### 2、应付股利

本公司无应付股利。

### 3、其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付职工个人款项	18,320.60	20,818.44
租金		1,141,654.00
合 计	18,320.60	1,162,472.44

#### （2）本集团无账龄超过1年的其他应付款。

## （十三）股本

项目	2023年12月31日	本次变动增（+）减（-）					2024年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股	3,191,430.00				-3,191,430.00	-3,191,430.00	
流通股	8,208,570.00				3,191,430.00	3,191,430.00	11,400,000.00
合 计	11,400,000.00						11,400,000.00

## （十四）资本公积

项目名称	2024年12月31日	2023年12月31日
1. 股本溢价	742,977.92	742,977.92
其中：投资者投入	742,977.92	742,977.92
2. 其他资本公积		
其中：原企业会计制度转入		
合 计	742,977.92	742,977.92

**（十五）盈余公积**

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定公积金	21,267.13			21,267.13

**（十六）未分配利润**

项 目	2024年度	2023年度
调整前上期末未分配利润	-8,859,665.62	-4,451,123.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,859,665.62	-4,451,123.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-870,344.02	-4,408,542.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付股利		
期末未分配利润	-9,730,009.64	-8,859,665.62

**（十七）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项 目	2024年度		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	546,830.69	516,574.00	55,255,626.08	40,814,941.19
其他业务				
合 计	546,830.69	516,574.00	55,255,626.08	40,814,941.19

**2、主营业务收入、成本按产品类别列示如下：**

产品类别	2024年发生额		2023年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品			53,840,641.08	40,814,941.19
撮合交易	546,830.69	516,574.00	1,414,985.00	
合 计	546,830.69	516,574.00	55,255,626.08	40,814,941.19

**（十八）税金及附加**

项 目	2024年度	2023年度
城市维护建设税	6,866.54	29,561.55
教育费附加	2,942.80	12,644.34
地方教育附加	1,961.87	8,429.55
印花税	101.59	1,860.88
合 计	11,872.80	52,496.32

**（十九）销售费用**

项 目	2024年度	2023年度
广告费及业务宣传费		822,913.20
职工薪酬		472,141.35

项 目	2024年度	2023年度
业务招待费		24,364.33
使用权资产折旧		273,417.96
固定资产折旧		33,130.54
长期待摊费用摊销		78,995.82
商城网络费		336,345.97
办公费用		322,125.37
其他		34,044.64
合计		2,397,479.18

**（二十）管理费用**

项目	2024年度	2023年度
职工薪酬	81,084.56	3,533,136.82
差旅费		88,494.03
折旧及摊销费用		3,666,996.58
业务招待费		256,938.20
办公费	14,537.10	783,084.79
聘请中介机构费	588,159.24	1,226,889.66
租金支出		1,843,154.00
进项税额转出	308,134.50	
其他	8,528.59	35,386.65
合计	1,000,443.99	11,434,080.73

**（二十一）财务费用**

项目	2024年度	2023年度
利息支出		18,100.83
减：利息收入	4.81	1,626.04
政府贷款贴息		21,000.00
汇兑损失		
金融机构手续费	467.30	214,801.73
其他		
合计	462.49	210,276.52

**（二十二）其他收益**

项目	2024年度	2023年度	与资产相关/与收益相关
债务重组收益	441,654.00		--
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,773.41		--
小规模纳税人免征增值税	5,468.31		收益相关
垦利区金融动能转换三年行动计划	570,000.00		收益相关
合计	1,019,895.72		--

**（二十三）投资收益**

项 目	2024年度	2023年度
处置长期股权投资产生的投资收益		322.32

**（二十四）信用减值损失**

项 目	2024年度	2023年度
应收账款坏账损失	25,621.81	4.03
其他应收款坏账损失	896,523.55	225,672.39
合 计	922,145.36	225,676.42

财务报表信用减值损失以“－”号填列，故此处与合并利润表信用减值损失项目正负符号相反。

**（二十五）营业外收入**

项目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年度	2023年度
非流动资产毁损报废利得				
无需支付的款项	20,818.44	1,000.01	20,818.44	1,000.01
政府补助				
其他		4,854.49		4,854.49
合 计	20,818.44	5,854.50	20,818.44	5,854.50

**（二十六）营业外支出**

项目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年度	2023年度
税收滞纳金、行政罚款	3,600.72	1,063,140.00	3,600.72	1,063,140.00
非流动资产毁损报废损失		1,689,965.24		1,689,965.24
其他	2,777.30	145.46	2,777.30	145.46
合 计	6,378.02	2,753,250.70	6,378.02	2,753,250.70

**（二十七）所得税费用**

**1、所得税费用表**

项目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	55.85	403,330.58
以前年度企业所得税调整		1,857.01
递延所得税费用		69,558.27
合 计	55.85	474,745.86

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	2024年度	2023年度
利润总额	-870,331.81	-3,933,325.95
按适用税率(5%)计算的所得税费用	-43,516.59	-196,666.30
子公司适用不同税率产生的影响		-666,086.31
调整以前年度企业所得税产生的影响		1,857.01
多缴企业所得税产生的影响	55.85	403,049.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180.03	293,914.68

项 目	2024年度	2023年度
未确认所得税影响的可抵扣亏损、暂时性差异产生的影响	109,711.00	638,677.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损、暂时性差异产生的影响	-66,374.44	-0.08
所得税费用	55.85	474,745.86

## （二十八）现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
利息收入	4.81	1,626.04
往来款	3,416.90	11,864,480.00
备用金及职工暂借款		130,158.36
其他	572,773.41	21,000.00
合 计	576,195.12	12,017,264.40

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
金融机构手续费	467.30	214,801.73
往来款	1,150.00	4,560,000.00
备用金及职工暂借款返还		4,368.40
付现的销售费用、管理费用	521,230.10	4,441,880.46
其他	6,378.02	1,063,140.00
合 计	529,225.42	10,284,190.59

### 3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
被处置子公司持有的现金		99,368.00

### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
租金支出		227,000.00

## （二十九）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2024年度	2023年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-870,387.66	-4,408,071.81
加：资产减值准备		1,306,927.79
信用减值损失	922,145.36	225,676.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		800,507.73
使用权资产折旧		273,417.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		3,036,120.02

补充资料	2024年度	2023年度
以处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		16,710.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,673,254.33
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		18,100.83
投资损失（收益以“—”号填列）		-322.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		240,955.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-171,396.86
存货的减少（增加以“—”号填列）		13,832,613.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-411,779.70	47,823,513.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	343,134.89	-64,424,886.81
其他		-13,306.68
其中：存货跌价准备转销		-13,306.68
经营活动产生的现金流量净额	-16,887.11	229,813.27
<b>2.不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,090.82	21,977.93
减：现金的上年末余额	21,977.93	1,917,328.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,887.11	-1,895,350.38

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	2024年度	2023年度
一、现金	5,090.82	21,977.93
其中：库存现金	4,556.05	3,502.56
可随时用于支付的银行存款	534.77	18,475.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,090.82	21,977.93
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**（三十）政府补助**

**1、本公司无与资产相关的政府补助**

**2、与收益相关的政府补助**

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
----	----------------------	----------------------

	2024年度	2023年度	
贷款贴息		21,000.00	财务费用
垦利区金融动能转换三年行动计划	570,000.00		其他收益
小规模纳税人免征增值税	5,468.31		其他收益
合计	575,468.31	21,000.00	--

### 3、本公司无退回的政府补助

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司无发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司无发生同一控制下企业合并。

### （三）处置子公司

本公司本报告期无处置子公司。

### （四）其他原因的合并范围变动

北京百味香壹叁玖食品有限公司于2024年8月29日注销登记。本公司2024年度合并范围内减少子公司北京百味香壹叁玖食品有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
菏泽胖伯食品有限公司	山东	山东省菏泽市牡丹区沙土镇沙土食品产业园7号楼6层601室	食品零售业	100.00		投资设立
肉香伴（北京）食品有限公司	北京	北京市怀柔区渤海镇三渡河村237号1134室	食品批发业		90.00	投资设立
烟台亿达物流信息服务有限公司	山东	山东省烟台市莱山区初家街道山海路117号内1号企业服务中心6层	商务服务业	100.00		投资设立

本公司无持股比例与表决权比例不同的子公司。

本公司无持有半数或半数以下表决权，仍能够对其实施控制的子公司。

本公司无持有半数以上表决权而不能对其实施控制的子公司。

#### 2、本公司无重要的非全资子公司。

#### 3、本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

#### 4、本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（二）本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

（三）本公司无合营安排或联营企业。

### 八、关联方及关联交易

#### （一）本公司控制方情况

项目	国籍	2024年12月31日持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
王文华	中国	38.25%	49.65%

东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）持本公司表决权8.77%，王文华是东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。东营亿远企业管理中心（有限合伙）持本公司表决权2.63%，王文华是东营亿远企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

（二）本公司子公司的情况见本附注七在其他主体中的权益的相关披露。

（三）本公司无合营和联营企业。

#### （四）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
刘政	主要投资者
山东恒泽农业有限公司	主要投资者
蓬莱顺亿物流有限公司	王文华控制的企业，该公司于2022年2月24日注销
东营亿远企业管理中心（有限合伙）	王文华控制的企业
东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）	主要投资者；王文华控制的企业
山东军融能源有限公司	王文华持表决权48.80%，刘政持表决权40.82%
黑河军融物流有限公司	山东军融能源有限公司2024年2月5日以前控制的企业
东营市垦利区七点创客孵化器有限公司	马春兰任执行董事兼总经理的企业
东营市科创创业园运营管理股份有限公司垦利分公司	马春兰任负责人的企业
潘可心	主要投资者
王文彬	董事长、总经理、法定代表人
王成军	董事
马春兰	董事
曹经英	董事
王文秀	董事、财务负责人
陈乃强	监事会主席
苏光杰	监事
王幸福	职工监事

**（五）关联交易情况**

本年度本公司无发生关联方交易。

**（六）关联方应收应付款项**

本集团应收关联方款项如下：

项目名称	2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
东营亿运通企业咨询中心（有限合伙）			20,000.00	

本集团应付关联方款项如下：

项目名称	2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
王文华	18,320.60			

**九、重大承诺及或有事项**

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺及或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**十二、母公司财务报表主要项目（其他应收款）注释**

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,278,725.96	5,195,249.51
合 计	4,278,725.96	5,195,249.51

**1、应收利息**

截至2024年12月31日，本公司无应收利息。

**2、应收股利**

截至2024年12月31日，本公司无应收股利

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内		772,893.53
1—2年	772,893.53	4,870,617.76
2—3年	4,850,617.76	
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小 计	5,623,511.29	5,643,511.29
减：坏账准备	1,344,785.33	448,261.78
合 计	4,278,725.96	5,195,249.51

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
合并范围内往来款	1,140,893.53	1,140,893.53
借款	4,482,617.76	4,482,617.76
往来款		20,000.00
合 计	5,623,511.29	5,643,511.29

(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12月31日余额		448,261.78		448,261.78
2024年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		896,523.55		896,523.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额		1,344,785.33		1,344,785.33

(4) 坏账准备的情况

类 别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	448,261.78	896,523.55			1,344,785.33

(5) 本公司本期无核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日	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
东营诺威物联科技有限公司	借款	4,482,617.76	2-3年	79.71	1,344,785.33
菏泽胖伯食品有限公司	合并范围内往来款	1,140,893.53	1-2年以内772,893.53元，其他2-3年	20.29	
合计	——	5,623,511.29	——	100.00	

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2024年度	2023年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-3,244,622.04
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	570,000.00	21,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	441,654.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,440.42	-1,057,430.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,717.56	-403,049.01
小 计	1,028,811.98	-4,684,102.01
减：企业所得税影响数		
少数股东损益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,028,811.98	-4,684,102.01

**注：**其他符合非经常性损益定义的损益项目2024年度金额2,717.56元，包括代扣代缴个人所得税手续费返还2,773.41元、多缴纳的企业所得税55.85元。2023年度金额-403,049.01元，系2023年度多缴纳的企业所得税。

## （二）净资产收益率

报告期利润	2024年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.33	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-66.19	-0.17	-0.17

  

报告期利润	2023年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-80.03	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.02	0.02

烟东物流科技（山东）股份有限公司

二〇二五年四月十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,028,811.98
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,028,811.98

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用