



**易安达**  
NEEQ: 838031

**青岛易安达国际物流股份有限公司**  
Qingdao E-andex Int'l Logistics Inc., Ltd.



**年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记

1、2022 年 6 月，青岛易安达国际物流股份有限公司广州分公司成立，为公司的业务区域向南拓展打开通道，同时，广州分公司的成立也将有力支援公司内贸业务的开展。

2、2022 年 8 月，青岛易安达国际物流股份有限公司天津分公司成立，为公司未来在业务布局上充分利用青岛港和天津港的优势互补形成合力打下基础。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人潘继刚、主管会计工作负责人李乾及会计机构负责人（会计主管人员）李乾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
资金垫付的风险	<p>公司与客户签订国际货物运输代理协议，通常规定公司为客户提供进出口货物的订舱、报关、码头操作、海运、陆路运输等代理事宜，代理过程中所需的费用均由公司预先支付，每单货运代理结束后，将费用和代理费一并与客户结算，截至目前公司没有发生过垫资后客户违约的情况，但客户一旦出现违约，对公司盈利会产生一定的影响。</p> <p>为了尽可能降低垫资风险，公司采取由专人审核客户的资信情况，定期催款等一系列管控措施。</p>
公司治理风险	<p>公司报告期内实现了部分业务部门的独立核算，并且随着四家全资子公司、两家控股子公司运营的不断扩大大，人员增加，业务扩充，给公司内部治理、业务规范治理等方面短时间内产生一定压力。</p> <p>后期公司将加强内部管理，积极引进管理顾问，对管理中的风险点提前预测、防范。</p>
宏观经济波动风险	公司自身业务的发展受全球对外贸易整体境况影响较大。

	<p>随着俄乌战争的持续升级、中美贸易摩擦等诸多世界局势影响，国际贸易行业首当其冲，货物进、出口量大幅下降。</p> <p>为最大限度降低宏观风险，公司努力开拓国内市场，也积极探索新的业务模式，以期将风险控制在最低限度内。</p>
公司业务区域较窄的风险	<p>报告期内公司业务拓展的重心仍是以青岛港为核心，尚未覆盖到全国全部重要港口。相比我国已上市的其他物流企业，在全国范围内的市场占有率上不具备优势，公司业务区域的局限性不利于公司业绩的大幅提升，一旦青岛港出现变化，会对公司的现金流会产生较大影响。</p> <p>为避免这种情况的发生，公司正在积极探索新的业务模式，积极寻求跨区域开展业务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司	指	青岛易安达国际物流股份有限公司
物联仓储	指	青岛易安达物联仓储有限公司，系公司全资子公司
安达精益	指	青岛安达精益供应链有限公司，系公司全资子公司
安达慧智	指	青岛安达慧智国际供应链物流有限公司，系公司控股子公司
口岸科技	指	青岛易安达口岸数据科技有限公司，系公司全资子公司
安达经纬	指	青岛安达经纬供应链有限公司，系公司控股子公司
中蕴恒丰	指	青岛中蕴恒丰商务咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
易和天	指	青岛易和天国际供应链有限公司，系公司控股子公司
安达拓普	指	安达拓普供应链（青岛）有限公司，系公司控股子公司
山东易安达	指	易安达国际物流（山东）有限公司
公司章程	指	《青岛易安达国际物流股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛易安达国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao E-AndEx Int'l Logistics Inc.,Ltd
	E-Andex
证券简称	易安达
证券代码	838031
法定代表人	潘继刚

### 二、 联系方式

董事会秘书	冯艳
联系地址	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二层
电话	0532-86973601
传真	0532-86973615
电子邮箱	fengyan@e-andex.com
公司网址	www.e-andex.com
办公地址	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二层
邮政编码	266555
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 1 日
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理（G5821）
主要业务	国际货运代理；报关、报检；普通货运
主要产品与服务项目	国际货运代理；报关、报检；普通货运
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘继刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘继刚），一致行动人为（王芳、高爱强、李乾、中蕴恒丰）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370211743959650D	否
注册地址	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二层	否
注册资本	30,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华	成伟伟
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	246,469,862.25	286,785,749.09	-14.06%
毛利率%	6.99%	7.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,793,005.58	2,223,070.49	70.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,773,805.31	2,000,912.74	38.63%
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）	8.95%	5.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.54%	4.81%	-
基本每股收益	0.1264	0.0741	70.58%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,210,573.64	79,177,308.90	3.83%
负债总计	37,648,913.73	36,941,734.41	1.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,673,056.80	41,103,126.05	6.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.37	6.57%
资产负债率%（母公司）	44.22%	52.09%	-
资产负债率%（合并）	45.80%	46.66%	-
流动比率	1.84	1.65	-
利息保障倍数	5.76	3.57	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,009,091.66	9,576,626.20	-26.81%
应收账款周转率	8.38	9.45	-
存货周转率	0	0	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.83%	11.06%	-
营业收入增长率%	-14.06%	68.63%	-
净利润增长率%	56.38%	-58.96%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	26,178.86
计入当期损益的政府补助	1,473,025.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,227.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,405,976.69</b>
所得税影响数	351,494.17
少数股东权益影响额（税后）	35,282.25
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,019,200.27</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**(十) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用

本期合并范围的子公司共有 8 家，新增了安达拓普供应链（青岛）有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于国际货运代理行业的服务提供商，公司自成立以来，一直专注于为货主或其他委托代理机构提供代理报关报检及代理运输、仓储等一系列物流相关服务。公司拥有无船承运业务经营资格登记证、海关 AEO 高级认证证书、国际货物运输代理企业备案登记表（一）、质量管理体系认证证书、全国优秀报关企业证书等多项业务资格、荣誉证书；同时，作为世界货运联盟 WCA 国际货运组织在青岛的代表会员，拥有丰富的全球物流网络渠道。公司采用“直销”的方式开拓业务，以其专业的业务水平，配备一流的业务人员，通过为客户提供专业、高效、低成本的服务，赢得了客户的长期合作和信赖，报告期内公司与青岛赢创二氧化硅材料有限公司、采埃孚商用车系统（青岛）有限公司、济南泉华包装制品有限公司等客户形成了长期战略合作关系。公司上游供应商为运输公司或其代理，下游客户是货主或其代理。公司业务模式核心是接受进出口货物收货人、发货人的委托，以委托人或自己的名义，为委托人代理国际货物运输及相关业务获取收入及现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式也未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,345,169.69	18.67%	15,612,524.04	19.72%	-1.71%
应收票据	2,173,418.75	2.64%	1,737,010.00	2.19%	25.12%
应收账款	25,437,582.73	30.94%	29,844,112.89	37.69%	-14.77%
存货					
预付账款	10,564,059.53	12.85%	8,836,574.87	11.16%	19.55%
其他应收款	7,740,617.80	9.42%	4,397,062.67	5.55%	76.04%
投资性房地产	361,478.33	0.44%	384,308.57	0.49%	-5.94%
长期股权投资	762,528.29	0.93%	3,133,436.32	3.96%	-75.66%
固定资产	7,756,995.14	9.44%	8,065,135.67	10.19%	-3.82%
在建工程					
无形资产	1,465,595.14	1.78%	1,282,568.40	1.62%	14.27%
商誉					
短期借款	16,400,000.00	19.95%	14,000,000.00	17.68%	17.14%
应付票据			2,000,000.00	2.53%	-100.00%
长期借款					
应付账款	7,197,219.95	8.75%	10,142,657.36	12.81%	-29.04%
合同负债	2,876,842.08	3.50%	702,065.76	0.89%	309.77%
其他应付款	323,946.31	0.39%	2,171,636.22	2.74%	-85.08%
租赁负债	3,839,061.91	4.67%	285,546.58	0.36%	1,244.46%

**资产负债项目重大变动原因：**

报告期末，其他应收款较上期末增长 76.04%，主要原因系本期大力拓展新业务，加大了投标力度，投标保证金比上期增加 2,428,951.20 元。

报告期末，应付票据较上期末减少 2,000,000.00 元，主要原因系本期增加了短期借款额度，相应减少了票据融资。

报告期末，长期股权投资较上期减少 2,370,908.03 元，原因是本期处置了对联营企业渤萱（上海）实业有限公司的投资，增加了对青岛聚瀚源新材料科技有限公司的投资。

报告期末，合同负债较上期增加 2,174,776.32 元，原因是本期新增仓储包仓业务，客户预付大额仓储费。

报告期末，其他应付款较上期减少 1,847,689.91 元，主要原因是本期偿还对非金融机构借款 1,500,000.00 元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	246,469,862.25	-	286,785,749.09	-	-14.06%
营业成本	229,241,879.60	93.01%	264,910,794.90	92.37%	-13.46%
毛利率	6.99%	-	7.63%	-	-
销售费用	1,147,745.22	0.47%	1,320,550.50	0.46%	-13.09%
管理费用	13,225,725.93	5.37%	14,137,903.20	4.93%	-6.45%
研发费用	0.00		0.00		
财务费用	-23,226.50	-0.01%	1,207,100.18	0.42%	
信用减值损失	-398,130.77	-0.16%	-2,683,652.40	-0.94%	
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	2,248,283.88	0.91%	1,251,546.82	0.44%	79.64%
投资收益	129,091.97	0.05%	-616,563.68	-0.21%	
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	26,178.86	0.01%	-3,247.97	0.00%	
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	4,534,326.61	1.84%	2,711,356.14	0.95%	67.23%
营业外收入	0.00		296,300.81	0.10%	-100.00%
营业外支出	93,227.32	0.04%	339,930.45	0.12%	-72.57%
净利润	3,924,310.25	1.59%	2,509,408.19	0.88%	56.38%

#### 项目重大变动原因：

本期营业收入较上期减少 14.06%，营业成本较上期减少 13.46%，主要原因是本期海运费较上期有所下降，导致营业收入和营业成本同时下降。

本期财务费用较上期增长减少 1,230,326.68 元，主要原因是由于利率上升导致汇兑收益较上期增加 1,060,017.83 元，导致财务费用减少。

本期信用减值损失较上期减少 2,285,521.63 元，主要原因是上期确认对山东洁健宝科技有限公司的应收账款坏账计提 2,689,273.01 元。

本期其他收益较上期增加 996,737.06 元，主要原因是本期收到政府发放的企业扶持资金 775,986.30 元。

本期营业利润较上期增长 67.23%，净利润较上期增长 56.38%，主要原因是上期出现大额信用风险损失，确认单项坏账 2,689,273.01 元。

本期营业外支出较上期减少 72.57%，主要原因是上期出现大额货损赔偿。

## (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	246,424,724.64	286,740,611.48	-14.06%
其他业务收入	45,137.61	45,137.61	
主营业务成本	229,219,049.36	264,887,964.66	-13.47%
其他业务成本	22,830.24	22,830.24	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国际货运代理服务	226,272,065.84	211,182,005.39	6.67%	-13.54%	-13.21%	-0.36%
国内运输代理服务	15,270,201.32	13,817,533.02	9.51%	-19.01%	-15.91%	-3.34%
仓储服务	4,882,457.48	4,219,510.95	13.58%	-20.94%	-17.87%	-3.22%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，国际货运代理服务、国内运输代理服务、仓储服务的收入、成本均较上期略有下降。国内运输代理服务毛利率下降 3.34 个百分点，主要原因是市场整体业务量减少，整体毛利下降。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青岛海容商用冷链股份有限公司	22,726,860.44	9.22%	否
2	青岛赢创二氧化硅材料有限公司	17,691,290.22	7.18%	否
3	济南泉华包装制品有限公司	13,013,087.14	5.28%	否
4	泰纳瑞斯（青岛）钢管有限公司	7,630,863.44	3.10%	否
5	赢创岚星（日照）化学工业有限公司	5,967,936.44	2.42%	否
	合计	67,030,037.68	27.20%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛荣航国际货运代理有限公司	12,527,039.86	5.47%	否
2	青岛港国际物流有限公司	9,363,795.05	4.09%	否

3	山东中外运船务代理有限公司	5,412,822.02	2.36%	否
4	中联（天津）国际供应链有限公司	4,746,322.93	2.07%	否
5	高丽海运（上海）有限公司青岛分公司	4,106,492.5	1.79%	否
合计		36,156,472.36	15.77%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,009,091.66	9,576,626.20	-26.81%
投资活动产生的现金流量净额	345,850.03	-4,916,044.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,553,408.43	-2,672,395.54	

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 2,567,534.50 元，主要原因是本期营业成本减少导致购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 25,914,760.31 元，而营业收入较上期减少、应收账款和应收票据较上期减少导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 28,316,957.43 元，二者降幅相差 2,402,197.12 元

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 7,009,091.66 元，本期实现净利润为 3,924,310.25 元，二者差异为 3,084,781.40 元，差异主要原因是本期确认使用权资产折旧 4,015,578.49 元，固定资产摊销 1,467,050.22 元，而经营性应付项目减少 2,787,863.99 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 5,261,894.34 元，主要原因是上期对联营企业投资支付现金 3,750,000.00 元，而本期处置联营企业收到现金 3,400,000.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 4,881,012.89 元，主要原因是本期支付的租赁负债较上期增加 3,177,362.43 元。

### （三） 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛安达精益供应链有限公司	控股子公司	物流分拨	100 万	4,128,481.32	2,633,645.29	10,612,418.79	1,961,709.80
青岛易安达物联仓储有限公司	控股子公司	仓储服务；普通货物运输	500 万	18,161,002.42	5,341,414.46	34,953,137.33	101,509.15
青岛安达睿智国际供应	控股子公司	供应链管理与服务；	500 万	6,217,162.12	1,673,879.87	26,729,562.78	148,131.46

链物流有限公司	司	物流分拨, 国际货运代理, 仓储服务等					
青岛易安港口岸数据科技有限公司	控股子公司	航空国际货运代理; 货物仓储; 报关	300 万	4,416,990.84	3,499,347.92	6,390,435.58	-71,775.74
青岛安达经纬供应链有限公司	控股子公司	国际货物运输代理	100 万	2,814,241.23	2,235,959.41	39,669,484.59	213,206.44
青岛易和天国际供应链有限公司	控股子公司	国际货物运输代理	100 万	1,970,367.85	1,901,789.54	1,653,772.85	1,095,516.17
易安达国际物流(山东)有限公司	控股子公司	交通运输、仓储和邮政业	500 万	902.35	-97.65	0.00	-97.65
安达拓普供应链(青岛)有限公司	控股子公司	供应链管理	100 万	20,043.84	42.74	0.00	42.74

### 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
青岛聚瀚源新材料科技有限公司	公司可为其货物进口提供相关服务	拓展业务类型, 获取新的利润增长点

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内, 公司的商业模式、产品和服务未发生重大变化, 未出现对公司正常经营产生重大不利影响的事件, 公司所处行业的发展环境未发生重大变化。

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 具备独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

报告期内, 公司管理层队伍稳定。为防止公司人才流失, 公司着重完善人力资源管理制度, 同时,



致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇。公司根据发展需要，招聘了符合要求的业务操作人员和市场开拓人员。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 82,210,573.64 元，资产负债率 45.80%，货币资金 15,345,169.69 元，报告期内公司实现净利润 3,924,310.25 元

综上，公司偿债能力较强，盈利能力良好，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）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3月19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3月19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3月19日		挂牌	商标权受让承诺	如未来因商标权受让存在权利瑕	正在履行中

					疵、权属争议纠纷或权属不明的情形，或存在侵犯他人知识产权而受到有权部门处罚或潜在纠纷，本人承诺将无条件代公司承担由此受到的所有损失或向公司如数补齐，保证易安达物流不因此受到任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016年3月19日		挂牌	避免关联交易承诺	在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来，以切实保护其他股东的利益。	正在履行中
董监高	2016年3月19日		挂牌	避免关联交易承诺	在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来，以切实保护其他股东的利益。	正在履行中

**承诺事项履行情况**

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

2016年03月19日，本公司控股股东、实际控制人潘继刚、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

2016年03月19日，公司控股股东、实际控制人潘继刚就商标权受让事宜出具了承诺。

2016年3月，公司控股股东和实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易承诺函》。报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未出现违反承诺的事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,495,000	31.65%	0	9,495,000	31.65%
	其中：控股股东、实际控制人	1,922,750	6.41%	0	1,922,750	6.41%
	董事、监事、高管	4,912,250	16.37%	0	4,912,250	16.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,505,000	68.35%	0	20,505,000	68.35%
	其中：控股股东、实际控制人	5,768,250	19.23%	0	5,768,250	19.23%
	董事、监事、高管	14,736,750	49.12%	0	14,736,750	49.12%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	王芳	9,166,000	0	9,166,000	30.55%	6,874,500	2,291,500	0	0
2	潘继刚	7,691,000	0	7,691,000	25.64%	5,768,250	1,922,750	0	0
3	高爱强	6,438,000	0	6,438,000	21.46%	4,828,500	1,609,500		0
4	李乾	3,065,000	0	3,065,000	10.22%	2,298,750	766,250	0	0
5	中蕴恒丰	2,660,000	0	2,660,000	8.87%	0	2,660,000	0	
6	孙增政	334,000	0	334,000	1.11%	250,500	83,500	0	0
7	刘刚	324,000	0	324,000	1.08%	243,000	81,000	0	0
8	杨政杰	322,000	0	322,000	1.07%	241,500	80,500	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	20,505,000	9,495,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王芳、高爱强、李乾、中蕴恒丰系潘继刚的一致行动人，除此之外，上述股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为潘继刚。认定依据：公司董事长、总经理潘继刚持有公司25.64%的股份，其控制的中蕴恒丰持有公司8.87%的股份；王芳持有公司30.55%的股份、高爱强持有公司21.46%的股份、李乾持有公司10.22%的股份，王芳、高爱强、李乾与潘继刚签署了《一致行动协议》，系潘继刚的一致行动人。采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持充分一致；如四人中任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案时，须事先与其他方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以各方名义共同向股东大会提出提案；在公司召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商，就各方行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权；如无法达成一致意见，以潘继刚的意见为准。综上，潘继刚持股及实际支配公司股份的表决权占公司股份总额的96.73%，系公司控股股东、实际控制人。

潘继刚，1975 年5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1998 年6 月，毕业于河南理工大学安全工程专业，本科学历。1998 年9 月至2000 年10 月，就职于济南工商企业咨询服务中心，担任办公室副主任；2000 年10 月至2002 年11 月，就职于青岛华美报关有限公司济南分公司，担任报关部经理；2002 年11 月至2016 年2 月，出资设立青岛易安达国际物流有限公司，担任执行董事、总经理；2016 年3 月至今，担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	银行	2,000,000.00	2021年3月12日	2022年3月12日	4.3500%
2	抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	银行	2,000,000.00	2021年4月20日	2022年4月20日	4.3500%
3	抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	银行	3,000,000.00	2021年1月25日	2022年1月25日	4.3500%
4	抵押借款	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	银行	2,000,000.00	2021年5月25日	2022年5月22日	3.9500%
5	抵押借款	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	银行	3,000,000.00	2021年6月17日	2022年6月17日	3.9500%
6	抵押借款	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	银行	2,000,000.00	2021年9月7日	2022年9月6日	3.9500%
7	抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	银行	3,000,000.00	2022年3月17日	2023年3月17日	4.0000%
8	抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	银行	2,000,000.00	2022年4月24日	2023年4月24日	4.1000%
9	抵押借款	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	银行	2,000,000.00	2022年5月23日	2023年5月22日	3.9500%
10	抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	银行	2,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月16日	4.1000%
11	抵押借款	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	银行	3,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月24日	3.9500%

		行					
12	抵押借款	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	银行	2,000,000.00	2022年9月15日	2023年9月15日	3.9500%
13	保证借款	青岛银行股份有限公司开发区支行	银行	300,000.00	2022年1月10日	2022年11月29日	4.0000%
14	保证借款	青岛银行股份有限公司开发区支行	银行	300,000.00	2022年1月10日	2022年12月29日	4.0000%
15	保证借款	青岛银行股份有限公司开发区支行	银行	1,200,000.00	2022年1月10日	2023年1月10日	4.0000%
16	保证借款	青岛银行股份有限公司开发区支行	银行	837,967.02	2022年1月21日	2023年1月19日	4.0000%
17	保证借款	青岛银行股份有限公司开发区支行	银行	362,032.98	2022年3月2日	2023年3月2日	4.0000%
合计	-	-	-	31,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 16 日	0.41	0	0
合计	0.41	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.410000 元人民币现金。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 8,630,545.16 元，母公司未分配利润为 1,390,593.78 元。本次权益分派共计派发现金红利 1,230,000.00 元。本次权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 9 日，除权除息日为：2022 年 6 月 10 日。目前均已实施完毕。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
潘继刚	董事长、总经理	男	否	1975年5月	2019年8月7日	2022年8月6日
高爱强	董事、副总经理	男	否	1976年6月	2019年8月7日	2022年8月6日
李乾	董事、副总经理、财务负责人	男	否	1979年7月	2019年8月7日	2022年8月6日
孙增政	董事、副总经理	男	否	1979年5月	2019年8月7日	2022年8月6日
杨政杰	董事	男	否	1982年6月	2019年8月7日	2022年8月6日
冯艳	董事会秘书	女	否	1980年1月	2019年8月7日	2022年8月6日
王芳	监事会主席	女	否	1970年12月	2019年8月7日	2022年8月6日
周青	监事	女	否	1982年2月	2019年8月7日	2022年8月6日
刘刚	监事	男	否	1982年3月	2019年8月7日	2022年8月6日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王芳、高爱强、李乾系控股股东及实际控制人潘继刚的一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长和总经理为同一人

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	0	16
财务人员	11	2	2	11
生产人员	126	3	8	121
技术人员	8	2	3	7
销售人员	10	0	4	6
员工总计	171	7	17	161
按教育程度分类	期初人数	期末人数		
博士	0	0	0	
硕士	1	1	1	
本科	90	86	86	
专科	73	67	67	
专科以下	7	7	7	
员工总计	171	161	161	

### 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

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、“一带一”体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。

目前，公司尚无需承担费用的离退休职工的情况。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，续聘潘继刚、高爱强、李乾、孙增政、杨政杰为公司第三届董事会董事，续聘王芳、刘刚为公司第三届监事会股东代表监事；同日召开第三届董事会第一次会议，选举潘继刚为公司董事长、总经理，聘任李乾为公司财务负责人、副总经理，聘任高爱强、孙增政为公司副总经理，聘任冯艳为公司董事会秘书。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件及其他相关法律法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，根据监管的最新要求建立健全公司内部管理和控制制度，努力做好信息披露及投资者关系管理。

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司治理结构的实际情况符合非上市公众公司治理的规范性文件的要求。

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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利。能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

2022 年 4 月 22 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议并作出决议，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件，公司拟修订《公司章程》的部分条款。2022 年 5 月 16 日，公司召开 2021 年度股东大会并作出决议，对该事项进行了批准。2022 年 5 月，公司章程变更在山东省青岛市市场监督管理局完成工商备案。修订情况详见公司 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-014）。

2022 年 6 月 30 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议并作出决议，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件，公司拟修订《公司章程》的部分条款。2022 年 7 月 22 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会并作出决议，对该事项进行了批准。2022 年 7 月，公司章程变更在山东省青岛市市场监督管理局完成工商备案。修订情况详见公司 2022 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-021）。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	9	3

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。报告期内，对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”，保持独立性，具备完整的业务系统和面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性 公司拥有独立的生产经营场所、具备完整的业务流程，并拥有独立的研发、采购、生产、销售等业务部门及财务系统。公司拥有独立的决策和执行机构，公司在业务上具有完全的独立性。

2. 人员独立性 公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了合法程序。公司高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3. 资产独立性 公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均以货币形式足额到位。公司拥有独立、完整的生产经营所需的土地、厂房、机器设备、商标及知识产权。公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况，也不存在资产、资金被控股股东、实际控

制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

4. 机构独立性 公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。

5. 财务独立性 公司已依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行财务决策；公司开立独立的银行账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业单位兼职，公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，符合现代企业制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>公司内控制度建设情况：</p> <p>1. 关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行了独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 关于风险管理 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，</p>	

采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险管理。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司董事、监事、高级管理人员严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件及上述制度的相关规定，勤勉尽责，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	【2023】京会兴审字第 52000180 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华 2 年	成伟伟 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	17 万元			

### 审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 52000180 号

青岛易安达国际物流股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛易安达国际物流股份有限公司（以下简称易安达）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了易安达 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易安达，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

易安达管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括易安达 2022 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。

### 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,管理层负责评估易安达的持续经营能力,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易安达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易安达的财务报告过程。

### 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:

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易安达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易安达不能持续经营。

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

6、就易安达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董美华  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇二三年四月二十一日

中国注册会计师：成伟伟

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	15,345,169.69	15,612,524.04
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	五（二）	2,173,418.75	1,737,010.00
应收账款	五（三）	25,437,582.73	29,844,112.89
应收款项融资			
预付款项	五（四）	10,564,059.53	8,836,574.87
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（五）	7,740,617.80	4,397,062.67
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	五（六）	810,997.88	78,846.08
<b>流动资产合计</b>		<b>62,071,846.38</b>	<b>60,506,130.55</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）	762,528.29	3,133,436.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	361,478.33	384,308.57
固定资产	五（九）	7,756,995.14	8,065,135.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	9,010,147.84	4,774,196.72

无形资产	五（十一）	1,465,595.14	1,282,568.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	315,292.90	243,179.31
递延所得税资产	五（十三）	466,689.62	788,353.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,138,727.26</b>	<b>18,671,178.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,210,573.64</b>	<b>79,177,308.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	16,400,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）		2,000,000.00
应付账款	五（十六）	7,197,219.95	10,142,657.36
预收款项			
合同负债	五（十七）	2,876,842.08	702,065.76
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（十八）	3,635,644.74	3,295,781.90
应交税费	五（十九）	182,721.80	233,195.24
其他应付款	五（二十）	323,946.31	2,171,636.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	3,087,049.83	4,064,478.76
其他流动负债	五（二十二）	83,921.38	12,044.10
<b>流动负债合计</b>		<b>33,787,346.09</b>	<b>36,621,859.34</b>
<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	五（二十三）	3,839,061.91	285,546.58
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	五（十三）	22,505.73	34,328.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,861,567.64</b>	<b>319,875.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,648,913.73</b>	<b>36,941,734.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	1,020,177.77	1,020,177.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）	42,839.39	35,914.22
盈余公积	五（二十七）	1,833,095.69	1,416,488.90
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	10,776,943.95	8,630,545.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,673,056.80	41,103,126.05
少数股东权益		888,603.11	1,132,448.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>44,561,659.91</b>	<b>42,235,574.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>82,210,573.64</b>	<b>79,177,308.90</b>

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,972,639.30	11,094,280.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,173,418.75	1,737,010.00
应收账款	十五、（一）	22,285,249.73	26,625,930.94
应收款项融资			
预付款项		8,285,654.79	7,455,340.10
其他应收款	十五、（二）	6,575,869.11	3,776,629.54
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		655,388.11	58,427.53
<b>流动资产合计</b>		<b>48,948,219.79</b>	<b>50,747,618.31</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	十五、(三)	10,236,678.29	12,442,436.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		361,478.33	384,308.57
固定资产		5,138,551.56	5,400,852.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		542,490.49	782,774.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		256,545.61	46,804.47
递延所得税资产		405,277.31	768,166.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,941,021.59</b>	<b>19,825,343.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,889,241.38</b>	<b>70,572,961.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,000,000.00
应付账款		10,471,601.75	16,303,635.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,651,716.60	1,564,396.57
应交税费		56,084.98	99,716.78
其他应付款		8,570.00	2,086,355.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,868,046.09	693,052.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		83,393.63	12,044.10

<b>流动负债合计</b>		29,139,413.05	36,759,200.93
<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>		29,139,413.05	36,759,200.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,006,677.77	1,006,677.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,833,095.69	1,416,488.90
一般风险准备			
未分配利润		3,910,054.87	1,390,593.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		36,749,828.33	33,813,760.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		65,889,241.38	70,572,961.38

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十九）	246,469,862.25	286,785,749.09
其中：营业收入		246,469,862.25	286,785,749.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		243,940,959.58	282,022,475.72
其中：营业成本	五、(二十九)	229,241,879.60	264,910,794.90
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)	348,835.33	446,126.94
销售费用	五、(三十一)	1,147,745.22	1,320,550.50
管理费用	五、(三十二)	13,225,725.93	14,137,903.20
研发费用			
财务费用	五、(三十三)	-23,226.50	1,207,100.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十四)	2,248,283.88	1,251,546.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	129,091.97	-616,563.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-398,130.77	-2,683,652.40
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、(三十七)	26,178.86	-3,247.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,534,326.61	2,711,356.14
加：营业外收入	五、(三十八)	0.00	296,300.81
减：营业外支出	五、(三十九)	93,227.32	339,930.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,441,099.29	2,667,726.50
减：所得税费用	五、(四十)	516,789.04	158,318.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,924,310.25	2,509,408.19
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）			
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）		131,304.67	286,337.70

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,793,005.58	2,223,070.49
<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>		3,924,310.25	2,509,408.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,793,005.58	2,223,070.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		131,304.67	286,337.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.1264	0.0741
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.1264	0.0741

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、（四）	205,354,322.99	249,900,516.28
减：营业成本	十五、（四）	195,261,240.59	235,465,016.64
税金及附加		283,256.23	332,436.97
销售费用		1,007,239.20	1,056,543.18
管理费用		8,459,015.79	9,298,492.75
研发费用			

财务费用		-94,417.28	867,565.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	十五、(四)	601,078.18	578,204.17
投资收益（损失以“-”号填列）		3,819,091.97	268,775.89
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）		-237,924.18	-2,654,614.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,418.42	-3,247.97
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,626,652.85</b>	<b>1,069,578.61</b>
加：营业外收入			296,300.81
减：营业外支出		58,795.98	17,927.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,567,856.87</b>	<b>1,347,952.10</b>
减：所得税费用		401,788.99	189,761.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,166,067.88</b>	<b>1,158,190.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（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>		<b>4,166,067.88</b>	<b>1,158,190.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

## (二) 稀释每股收益 (元/股)

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,674,769.24	291,991,726.67
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			248,747.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	2,522,753.69	2,696,002.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>266,197,522.93</b>	<b>294,936,476.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		229,201,006.96	255,115,767.27
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		19,625,254.24	18,847,957.94
支付的各项税费		3,235,237.41	3,640,554.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	7,126,932.66	7,755,570.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>259,188,431.27</b>	<b>285,359,849.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,009,091.66</b>	<b>9,576,626.20</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		78,300.00	9,292.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,400,000.00	113,339.57
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>		3,478,300.00	122,631.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,232,449.97	1,288,675.91
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		900,000.00	3,750,000.00
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>		3,132,449.97	5,038,675.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		345,850.03	-4,916,044.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			150,000.00
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		17,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	5,000,000.00	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	15,650,000.00
偿还债务支付的现金		14,600,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,223,116.78	4,434,616.32
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、（四十一）	12,730,291.65	2,887,779.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,553,408.43	18,322,395.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,553,408.43	-2,672,395.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		931,112.39	-134,645.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		732,645.65	1,853,541.08
加：期初现金及现金等价物余额		14,612,524.04	12,758,982.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,345,169.69	14,612,524.04

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,812,684.90	250,897,613.53
收到的税费返还			248,747.10
收到其他与经营活动有关的现金		142,254.83	634,884.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		216,954,939.73	251,781,245.54
购买商品、接受劳务支付的现金		204,356,227.05	235,154,432.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,800,373.38	9,120,045.26
支付的各项税费		2,240,474.52	2,523,822.22

支付其他与经营活动有关的现金		5,527,557.79	1,167,698.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		220,924,632.74	247,965,998.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,969,693.01	3,815,247.28
<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		3,690,000.00	975,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,300.00	9,292.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,436,486.68	113,339.57
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>		7,164,786.68	1,097,631.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		590,500.00	376,000.00
投资支付的现金		165,150.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		900,000.00	4,600,000.00
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>		1,655,650.00	4,976,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,509,136.68	-3,878,368.40
<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		14,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,000,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,998.94	4,052,069.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,500,000.00	1,685.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,402,998.94	15,053,755.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,402,998.94	446,244.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		741,914.37	-104,958.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,121,640.90	278,165.05
加：期初现金及现金等价物余额		10,094,280.20	9,816,115.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,972,639.30	10,094,280.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,020,177.77			35,914.22	1,416,488.90		8,630,545.16	1,132,448.44	42,235,574.49
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	30,000,000.00				1,020,177.77			35,914.22	1,416,488.90		8,630,545.16	1,132,448.44	42,235,574.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,925.17	416,606.79		2,146,398.79	-243,845.33	2,326,085.42
（一）综合收益总额											3,793,005.58	131,304.67	3,924,310.25
（二）所有者投入和减少资本												-165,150.00	-165,150.00
1. 股东投入的普通股												-165,150.00	-165,150.00
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												
(三) 利润分配							416,606.79	-1,646,606.79	-210,000.00	-1,440,000.00		
1. 提取盈余公积							416,606.79	-416,606.79				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,230,000.00	-210,000.00	-1,440,000.00		
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						6,925.17					6,925.17	
1. 本期提取						11,144.66					11,144.66	
2. 本期使用						4,219.49					4,219.49	
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00			1,020,177.77		42,839.39	1,833,095.69		10,776,943.95	888,603.11	44,561,659.91	



项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77			26,195.41	1,334,889.23		9,789,074.34	1,018,995.82	43,175,832.57
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	30,000,000.00				1,006,677.77			26,195.41	1,334,889.23		9,789,074.34	1,018,995.82	43,175,832.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,500.00			9,718.81	81,599.67		-1,158,529.18	113,452.62	-940,258.08
（一）综合收益总额											2,223,070.49	286,337.70	2,509,408.19
（二）所有者投入和减少资本					13,500.00							-172,885.08	-159,385.08
1. 股东投入的普通股												-497,885.08	-497,885.08
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												325,000.00	325,000.00
4. 其他					13,500.00								13,500.00

(三) 利润分配								81,599.67		-3,381,599.67		-3,300,000.00
1. 提取盈余公积								81,599.67		-81,599.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,300,000.00		-3,300,000.00
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							9,718.81					9,718.81
1. 本期提取							9,718.81					9,718.81
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				1,020,177.77		35,914.22	1,416,488.90		8,630,545.16	1,132,448.44	42,235,574.49

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77				1,416,488.90		1,390,593.78	33,813,760.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,006,677.77				1,416,488.90		1,390,593.78	33,813,760.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								416,606.79			2,519,461.09	2,936,067.88
（一）综合收益总额											4,166,067.88	4,166,067.88
（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								416,606.79			-1,646,606.79	-1,230,000.00
1. 提取盈余公积								416,606.79			-416,606.79	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,230,000.00	-1,230,000.00
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>	30,000,000.00				1,006,677.77				1,833,095.69		3,910,054.87	36,749,828.33

项目	2021 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	30,000,000.00				1,006,677.77				1,334,889.23		3,614,003.11	
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			1,006,677.77			1,334,889.23		3,614,003.11	35,955,570.11	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							81,599.67		-2,223,409.33	-2,141,809.66	
(一) 综合收益总额									1,158,190.34	1,158,190.34	
(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							81,599.67		-3,381,599.67	-3,300,000.00	
1. 提取盈余公积							81,599.67		-81,599.67		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,300,000.00	-3,300,000.00	
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>	30,000,000.00				1,006,677.77				1,416,488.90		1,390,593.78	33,813,760.45

### 三、 财务报表附注

## 2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

青岛易安达国际物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“青岛易安达”），由青岛易安达国际物流有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国山东青岛。

青岛易安达国际物流股份有限公司于 2016 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌交易，证券代码：838031。

公司经营范围：国际货运代理；仓储服务（不含危险品、违禁品）；代理报检、报关；无船承运业务（无船承运业务经营资格登记证有限期限以登记证为准）；国内货运代理；物流方案设计；供应链管理服务；无车承运业务；技术进出口；计算机软硬件、电子产品销售。经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（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）

公司主要从事物流运输代理业务。

青岛易安达系由杨成红、潘继刚、杨继坤共同出资经青岛市工商行政管理局核准成立的有限责任公司，初始注册资本20万元，于2002年11月1日依法设立。

根据青岛易安达国际物流有限公司 2016 年 2 月 20 日的股东会决议和本公司股东发起人协议规定，公司组织形式整体变更为青岛易安达国际物流股份有限公司，全体股东以其持有的青岛易安达国际物流有限公司母公司截止 2015 年 12 月 31 日审计后的净资产人民币 3100.667777 万元（其中：实收资本 3000 万元，盈余公积 10.066778 万元，未分配利润 90.600999 万元）折合股本人民币 3000 万元，折合股份的每股面值为人民币 1 元，净资产折股后剩余部分 100.667777 万元计入资本公积，公司全体股东的持股比例不变。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 2 月 18 日出具了（2016）京会兴审字第 52000030 号审计报告。北京中企华资产评估有限责任公司于 2016 年 2 月 19 日出具了中企华评报字(2016)第 3138 号资产评估报告。

公司的统一社会信用代码：91370211743959650D；法定代表人：潘继刚。

公司地址：2017 年 9 月 27 日因公司经营发展需要，办公场所由原山东省青岛市黄岛区富春江路 136 号二层迁移至山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二楼。

本公司的母公司为青岛易安达国际物流股份有限公司，最终控制人为潘继刚。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，为原合并范围子公司青岛安达精益供应链有限公司、青岛安达经纬供应链有限公司、青岛易安达物联仓储有限公司、青岛安达慧智国际供应链物流有限公司、青岛易安达口岸数据科技有限公司（原名为青岛易运联盟国际货运代理有限公司，于 2020 年 5 月 27 日更名）、青岛易和天国际供应链有限公司，易安达国际物流（山东）有限公司；

以及新增安达拓普供应链(青岛)有限公司,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

青岛易安达于 2021 年 10 月 25 日成立西安分公司、2022 年 6 月 14 日成立广州分公司、2022 年 8 月 23 日成立天津分公司,以上三个分公司截止审计日均未开展业务。本期 2022 年 1 月 25 日注销济南分公司,2022 年 1 月 29 日转让所持渤萱(上海)实业有限公司 30% 股权。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### (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,编制财务报表采用的货币为人民币。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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、



法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同

性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础

上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

## 2. 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### (1) 增加子公司或业务

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，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点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价

值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （八）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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）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。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项

融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。



本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

本公司期末未到期应收票据，前手均为经常往来的客户，经检查同行业相似客户未计提坏账及检查期后发生情况，部分到期兑现，部分背书转让，判断预期信用损失概率较低，不予计提坏账。

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 4. 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 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。

存货发出时按先进先出法计价。

### 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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

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。

### (十三) 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）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十四) 持有待售资产

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止

按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2. 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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3. 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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十六）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备。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。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。

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。（二十二）

### 4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入

账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化



的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （二十）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （二十一）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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (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。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十二)长期资产减值”。

### 1、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	依据
仓储软件	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
微软正版软件	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
易安达域名续费	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
易安达网络商标域名	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
仓储软件	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命

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。

### 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定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回收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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十三) 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。

## (二十四) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十五) 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

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。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准

备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十八）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十九）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （三十）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司在客户取得相关商品服务控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入，将为履行合同发生的成本作为合同履约成本。

公司的主营业务是向客户提供代理服务，根据提供的劳务，可以将主营业务收入划分为国际货运代理、国内运输代理和仓储服务三种类型，相关劳务在服务提供完成后按照双方约定的金额确认收入；公司其他业务收入主要为销售国际供应链统筹管理软件，具体收入确认标准如下：

### （1）货运代理运输业务相关劳务提供完成时点的确认：

①出口货运代理运输业务：在帮助客户完成出口所需要的所有手续，在代理运输货物离港经托运方确认后按双方认可的的运杂费确认收入，在收入确认同时结转向船公司、航空公司等支付的运输成本以及报关、报检、港口等服务环节发生的相应成本。

②进口货运代理业务：在帮助客户完成出口所需要的所有手续，并在代理运输货物到达国内口岸或到达交货地点并经托运方确认后按双方认可的运杂费确认收入，在收入确认同时结转向船公司、航空公司等支付的运输成本以及报关、报检、港口等服务环节发生的相应成本。

### （2）国内运输代理相关劳务提供完成时点的确认：

在代理国内运输服务业务，将客户的货物运输到客户指定地点的服务，收入确认以每批货物为单位，在这批货物送达客户指定地点并通过客户验收确认后确认收入。

### （3）仓储服务相关劳务提供完成时点的确认：

在仓储服务业务，将客户的货物暂放到公司固定仓库地点的服务，收入确认以每批货物为单位，以这批货物储存在仓库的时间和货物类别确认收入。

### （4）销售国际供应链统筹管理软件收入确认时点：

公司销售国际供应链统筹管理应用系统。在相关应用系统安装调试完成并由客户确认后按照合同约定价格确认收入。

## （三十一）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。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

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，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。



### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对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,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本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。

### (三十二) 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,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 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其他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,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

#### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值或存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### （三十三）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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十四）租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件

发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人和出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

（1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

（2）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 4. 本公司作为承租人

### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十）”和“附注三、（二十六）”。

### （4）租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （6）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### 5. 本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

#### （4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的

终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （5）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

#### （三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

#### （三十六）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. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 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，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 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 15 项情形之一的企业；
18. 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 11、12、16 项情形之一的个人；
19. 由上述第 11、12、16 和 18 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法人（或者其他组织）。

### （三十七）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十八）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报

告分部。经营分部，是指公司内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. 公司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. 公司能够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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (三十九) 其他重要的会计政策、会计估计

#### 1. 其他重要的会计政策

本期本公司无其他重要的会计政策。

#### 2. 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### (2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### (4) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (5) 收入确认

见“附注三、（三十）”。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

## (四十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

无

### 2. 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%



税种	计税依据	税率或征收率 (%)
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	11 元/m <sup>2</sup>
地方水利建设基金	实缴增值税	1%、0.5%

说明：根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对山东省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
青岛易安达国际物流股份有限公司	25%
青岛安达精益供应链有限公司	25%
青岛易安达物联仓储有限公司	25%
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	25%
青岛易安达口岸数据科技有限公司	25%
青岛安达经纬供应链有限公司	25%
青岛易和天国际供应链有限公司	25%
安达拓普供应链（青岛）有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

根据财税〔2019〕13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日”。本年度享受小型微利企业所得税优惠政策的企业有：青岛安达精益供应链有限公司、青岛安达经纬供应链有限公司、青岛易安达物联仓储有限公司、青岛安达慧智国际供应链物流有限公司、青岛易安达口岸数据科技有限公司、青岛易和天国际供应链有限公司。

### 2. 增值税

(1) 根据文件《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(2014 年第 42 号，以下简称《公告》)和《青岛市国家税务局关于营业税改征增值税试点增值税减免税管理若干问题的通知》(青国税函 2014 年第 10 号)，自 2014 年 9 月 1 日起，纳税人提供国际货

物运输代理服务，符合《财税〔2013〕106号文件》和《公告》免税规定的均可享受增值税免税政策（即增值税税率为0%）。

（2）公司根据财政部、税务总局、海关总署联合发布（财税〔2019〕39号印发）公告，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下简称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，增值税率调整为13%，原适用10%税率的，增值税率调整为9%。

### 3. 其他税收优惠

根据《营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2019〕39号印发）通知，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

### （三）其他说明

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“期初”指2022年1月1日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,236.32	26,148.85
数字货币		
银行存款	15,295,933.37	14,586,375.19
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		1,000,000.00
未到期应收利息		
合 计	<b>15,345,169.69</b>	<b>15,612,524.04</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：本公司上期兴业银行票据保证金户余额1,000,000.00元，本期到期收回。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,173,418.75	1,737,010.00
商业承兑票据		
财务公司承兑票据		
合 计	<b>2,173,418.75</b>	<b>1,737,010.00</b>

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,488,312.57	31,533,997.89

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	84,656.99	1,407,562.16
2 至 3 年	269,809.46	10,974.56
3 至 4 年	10,974.56	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	<b>25,853,753.58</b>	<b>32,952,534.61</b>
减：坏账准备	416,170.85	3,108,421.72
合 计	<b>25,437,582.73</b>	<b>29,844,112.89</b>

## 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	230,243.02	0.89	122,057.60	53.01	108,185.42
其中：					
青岛宝鲁泰克斯电源有限公司	13,872.18	0.05	13,872.18	100.00	
山东印爱缘供应链管理有限公司	216,370.84	0.84	108,185.42	50.00	108,185.42
按组合计提坏账准备	25,623,510.56	99.11	294,113.25	1.15	25,329,397.31
其中：账龄分析组合	25,623,510.56	99.11	294,113.25	1.15	25,329,397.31
合计	<b>25,853,753.58</b>	<b>/</b>	<b>416,170.85</b>	<b>/</b>	<b>25,437,582.73</b>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,689,273.01	8.16	2,689,273.01	100.00	
其中：山东洁健宝科技有限公司	2,689,273.01	8.16	2,689,273.01	100.00	
按组合计提坏账准备	30,263,261.60	91.84	419,148.71	/	29,844,112.89
其中：账龄分析组合	30,263,261.60	91.84	419,148.71	1.39	29,844,112.89
合计	<b>32,952,534.61</b>	<b>100.00</b>	<b>3,108,421.72</b>	<b>/</b>	<b>29,844,112.89</b>

### (1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛宝鲁泰克斯电源有限公司	13,872.18	13,872.18	100	对方公司失联、实际控制人为失信被执行人且被限制高消费，经查询对方未决诉讼较多，已无可执行资产
山东印爱缘供应	216,370.84	108,185.42	50.00	客户失联，暂未

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
链管理有限公司				回款, 该批进口货物一直存放于我单位仓库, 至审计日未提货
合计	<b>230,243.02</b>	<b>122,057.60</b>	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	25,488,312.57	254,569.77	1.00
1 至 2 年	83,856.99	8,385.70	10.00
2 至 3 年	40,366.44	20,183.22	50.00
3 至 4 年	10,974.56	10,974.56	100.00
合计	<b>25,623,510.56</b>	<b>294,113.25</b>	/

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提	2,689,273.01	122,057.60		2,689,273.01		122,057.60
账龄分析组合	419,148.71	210,639.97	13,705.43	321,970.00		294,113.25
合计	<b>3,108,421.72</b>	<b>332,697.57</b>	<b>13,705.43</b>	<b>3,011,243.01</b>		<b>416,170.85</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,011,243.01

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东洁健宝科技有限公司	代理费	2,689,273.01	确认无法收回	经理会决议	否
青岛旺普木业有限公司	代理费	321,970.00	确认无法收回	经理会决议	否
合计	/	<b>3,011,243.01</b>	/	/	/

应收账款核销说明:

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司账面已计提山东洁健宝科技有限公司应收账款坏账准备共计 2,689,273.01 元。针对该公司的相关应收账款事项, 2022 年经过山东省青岛市黄岛区人民法院判决并出具 (2022) 鲁 72 民初 200 号民事判决书, 该笔款项已确定无法收回。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司账面已计提对青岛旺普木业有限公司应收账款坏账准备

321,970.00 元。针对该公司的相关应收账款事项，2022 年经过山东省青岛市黄岛区人民法院判决并出具（2020）鲁 0211 民初 24009 号民事判决书，因被告无可执行财产，判决该笔款项已确定无法收回。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛赢创二氧化硅材料有限公司	3,829,419.69	14.81	38,294.19
四川百祥物流有限责任公司	1,758,920.20	6.80	17,589.20
济南泉华包装制品有限公司	1,385,605.10	5.36	13,856.05
青岛百盛云通跨境供应链管理有限公司	1,355,868.76	5.24	13,558.69
青岛新光成篷布有限公司	1,095,351.00	4.24	10,953.51
合计	<b>9,425,164.75</b>	<b>36.46</b>	<b>94,251.64</b>

(四) 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	10,554,059.53	99.91	8,836,574.87	100.00
1-2 年	10,000.00	0.09		
2-3 年				
3 年以上				
合计	<b>10,564,059.53</b>	<b>100.00</b>	<b>8,836,574.87</b>	<b>100.00</b>

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	海虹国际货运代理有限公司青岛分公司	10,000.00	未到结算期
合计		<b>10,000.00</b>	/

其他说明：超过 1 年的大额预付账款为子公司青岛安达经纬供应链有限公司预付的中远海运货物代理费，付款期 1-2 年。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛港国际物流股份有限公司	非关联方	966,942.28	9.33	一年以内	未到结算期
山东中外运船务代理有限公司	非关联方	646,954.94	6.24	一年以内	未到结算期
中国外轮代理有限公司青岛分公司	非关联方	535,444.11	5.16	一年以内	未到结算期
中国外运华中有限公司陆运分公司	非关联方	487,522.62	4.70	一年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海中谷物流股份有限公司	非关联方	369,492.57	3.56	一年以内	未到结算期
合计		<b>3,006,356.52</b>	<b>29.00</b>	/	/

其他说明：按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,006,356.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.00%。

## (五) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,740,617.80	4,397,062.67
合计	<b>7,740,617.80</b>	<b>4,397,062.67</b>

### 2. 应收利息

无

### 3. 应收股利

无

### 4. 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	7,139,179.94	4,395,486.18
1 至 2 年	679,000.00	50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	<b>7,868,179.94</b>	<b>4,445,486.18</b>
减：坏账准备	127,562.14	48,423.51
合 计	<b>7,740,617.80</b>	<b>4,397,062.67</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押箱款	4,989,463.00	3,789,176.43
代扣代缴	55,965.74	53,018.55
房屋押金	237,000.00	452,491.20
保证金	2,579,751.20	150,800.00
备用金	6,000.00	
合计	<b>7,868,179.94</b>	<b>4,445,486.18</b>

#### (3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	50,000.00	0.64	50,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,818,179.94	99.36	77,562.14	0.99	7,740,617.80
其中：账龄分析组合	7,756,214.20	98.58	77,562.14	1.00	7,678,652.06
非关联方无风险组合	61,965.74	0.79			61,965.74
合计	<b>7,868,179.94</b>	<b>/</b>	<b>127,562.14</b>	<b>/</b>	<b>7,740,617.80</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,445,486.18	100.00	48,423.51	1.09	4,397,062.67
其中：账龄分析组合	4,392,467.63	98.81	48,423.51	1.10	4,344,044.12
关联方无风险组合					
非关联方无风险组合	53,018.55	1.19			53,018.55
合计	<b>4,445,486.18</b>	<b>/</b>	<b>48,423.51</b>	<b>/</b>	<b>4,397,062.67</b>

② 期末坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛禹纺海联科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	该公司长期未退还房租押金,且被列入限制高消费企业。通过查询其相关诉讼案件判断其偿还该项押金可能性较小,因此全额计提坏账。
合计	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1: 账龄分析组合	7,756,214.20	77,562.14	7,678,652.06	/
其中: 房屋押金	187,000.00	1,870.00	185,130.00	1.00

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
业务押金	4,989,463.00	49,894.63	4,939,568.37	1.00
业务保证金	2,579,751.20	25,797.51	2,553,953.69	1.00
组合 2: 非关联方无风险组合	61,965.74		61,965.74	
小计	<b>7,818,179.94</b>	<b>77,562.14</b>	<b>7,740,617.80</b>	/
合计	<b>7,818,179.94</b>	<b>77,562.14</b>	<b>7,740,617.80</b>	/

## ③ 期初坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1: 账龄分析组合	4,392,467.63	48,423.51	4,344,044.12	/
其中: 房屋押金	402,491.20	4,023.75	398,467.45	1.00
业务押金	3,789,176.43	37,891.76	3,751,284.67	1.00
业务保证金	150,800.00	1,508.00	149,292.00	1.00
组合 2: 非关联方无风险组合	53,018.55		53,018.55	
小计	<b>4,395,486.18</b>	<b>43,423.51</b>	<b>4,352,062.67</b>	/
第二阶段-未来 12-24 个月内预期信用损失)				
组合 1: 账龄分析组合	50,000.00	5,000.00	45,000.00	
其中: 房屋押金	50,000.00	5,000.00	45,000.00	10.00
小计	50,000.00	5,000.00	45,000.00	
合计	<b>4,445,486.18</b>	<b>48,423.51</b>	<b>4,397,062.67</b>	/

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	43,423.51	5,000.00		48,423.51
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	34,138.63		45,000.00	79,138.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<b>77,562.14</b>		<b>50,000.00</b>	<b>127,562.14</b>

## (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	款项的性质	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
青岛港国际物流有限公司	押箱款	1,645,000.00	一年以内	20.91	16,450.00
潍柴动力股份有限公司	押箱款	600,000.00	一年以内	7.63	6,000.00
青岛易安达集装箱运输有限公司	押箱款	500,000.00	一年以内	6.35	5,000.00
青岛双星化工材料采购有限公司	押箱款	500,000.00	一年以内	6.35	5,000.00
青岛长荣集装箱储运有限公司	押箱款	495,000.00	一年以内	6.29	4,950.00
合计	/	<b>3,740,000.00</b>	/	<b>47.53</b>	<b>37,400.00</b>

#### (六) 其他流动资产

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
未交增值税		2,211.40
待抵扣进项税额	50,169.12	11,904.76
待认证进项税额	2.43	
增值税留抵税额	100,305.06	
增值税减免税	1,040.00	480.00
预交所得税	659,481.27	58,427.53
预缴增值税		5,822.39
合计	<b>810,997.88</b>	<b>78,846.08</b>

## (七) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
渤萱(上海)实业有限公司	3,133,436.32		3,400,000.00	266,563.68						-	
青岛聚瀚源新材料科技有限公司		900,000.00		-137,471.71						762,528.29	
小计	3,133,436.32	900,000.00	3,400,000.00	129,091.97						762,528.29	
合计	<b>3,133,436.32</b>	<b>900,000.00</b>	<b>3,400,000.00</b>	<b>129,091.97</b>						<b>762,528.29</b>	

## 2. 其他说明

本公司 2021 年投资的渤萱（上海）实业有限公司，认缴资本 4,500,000.00 元，占注册资本的 30%。实缴资本 3,750,000.00 元，于 2021 年 12 月 28 日分别转让给海南禾新实业有限公司股权 10%，转让给浆晟（上海）实业有限公司股权 20%，转让价款 3,400,000.00 元，形成投资损失 350,000.00 元。渤萱（上海）实业有限公司于 2022 年 1 月 29 日完成股权变更登记手续。于 2022 年 9 月投资青岛聚瀚源新材料科技有限公司，认缴及实缴资本 900,000.00 元，占注册资本 30%，2022 年度青岛聚瀚源新材料科技有限公司净利润-458,239.03 元，按实缴比例确认投资损失-137,471.71 元。

(八) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	475,629.53	475,629.53
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	475,629.53	475,629.53
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	91,320.96	91,320.96
2. 本期增加金额	22,830.24	22,830.24
(1) 计提或摊销	22,830.24	22,830.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	114,151.20	114,151.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	361,478.33	361,478.33
2. 期初账面价值	384,308.57	384,308.57

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,756,995.14	8,065,135.67
固定资产清理		
合计	7,756,995.14	8,065,135.67

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其它	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值:					

项目	房屋及建筑物	电子设备及其它	运输工具	机器设备	合计
1. 期初余额	6,184,303.84	465,586.86	6,930,048.44	1,352,098.46	14,932,037.60
2. 本期增加金额			383,661.68	795,530.95	1,179,192.63
(1) 购置			383,661.68	795,530.95	1,179,192.63
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		105,742.41	410,004.14		515,746.55
(1) 处置或报废		105,742.41	410,004.14		515,746.55
4. 期末余额	6,184,303.84	359,844.45	6,903,705.98	2,147,629.41	15,595,483.68
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,400,503.92	390,835.36	4,380,891.39	694,671.26	6,866,901.93
2. 本期增加金额	296,846.52	12,567.14	879,929.85	254,876.47	1,444,219.98
(1) 计提	296,846.52	12,567.14	879,929.85	254,876.47	1,444,219.98
3. 本期减少金额		61,312.77	411,320.60		472,633.37
(1) 处置或报废		61,312.77	411,320.60		472,633.37
4. 期末余额	1,697,350.44	342,089.73	4,849,500.64	949,547.73	7,838,488.54
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	<b>4,486,953.40</b>	<b>17,754.72</b>	<b>2,054,205.34</b>	<b>1,198,081.68</b>	<b>7,756,995.14</b>
2. 期初账面价值	<b>4,783,799.92</b>	<b>74,751.50</b>	<b>2,549,157.05</b>	<b>657,427.20</b>	<b>8,065,135.67</b>

**(十) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值：</b>		
1. 期初余额	8,485,034.60	8,485,034.60
2. 本期增加金额	8,803,419.12	8,803,419.12
(1) 新增租赁合同	8,803,419.12	8,803,419.12
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	17,288,453.72	17,288,453.72
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	3,710,837.88	3,710,837.88
2. 本期增加金额	4,567,468.00	4,567,468.00
(1) 计提	4,567,468.00	4,567,468.00
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	8,278,305.88	8,278,305.88
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>9,010,147.84</b>	<b>9,010,147.84</b>
2. 期初账面价值	<b>4,774,196.72</b>	<b>4,774,196.72</b>

其他说明：青岛易安达物联仓储有限公司租赁青岛开投国际贸易有限公司厂房，对方减免最后一季度租金不含税金额 573,394.50 元，公司调减营业成本 551,889.51 元、调减租赁负债-未确认融资费用 21,504.99 元。

### (十一) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件使用权	网络域名	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,038,164.85	60,194.17	2,098,359.02
2. 本期增加金额	592,477.90		592,477.90
(1) 购置	592,477.90		592,477.90
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,630,642.75	60,194.17	2,690,836.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	755,596.45	60,194.17	815,790.62
2. 本期增加金额	409,451.16		409,451.16
(1) 计提	409,451.16		409,451.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,165,047.61	60,194.17	1,225,241.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>1,465,595.14</b>		<b>1,465,595.14</b>
2. 期初账面价值	<b>1,282,568.40</b>		<b>1,282,568.40</b>

### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业 QQ 服务费	46,804.47		12,481.08		34,323.39
办公室装修款	102,619.89	250,000.00	71,650.38		280,969.51

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
一津库装修费	13,904.00		13,904.00		
千山库装修费	79,850.95		79,850.95		
合计	<b>243,179.31</b>	<b>250,000.00</b>	<b>177,886.41</b>		<b>315,292.90</b>

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	543,732.99	132,057.59	3,205,195.67	787,208.72
可抵扣亏损	1,321,762.89	330,440.72		
租赁负债	55,833.05	4,191.31	4,920.42	1,144.64
合计	<b>1,921,328.93</b>	<b>466,689.62</b>	<b>3,210,116.09</b>	<b>788,353.36</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产税前一次性扣除	900,229.20	22,505.73	1,373,139.72	34,328.49
合计	<b>900,229.20</b>	<b>22,505.73</b>	<b>1,373,139.72</b>	<b>34,328.49</b>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	2,400,000.00	
信用借款		
合计	<b>16,400,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>

(1) 短期借款分类的说明:

项目	借款合同 编号	借款金额	借款开 始日	借款到 期日	担保 方式	保证人
抵押 保证 借款	兴银青借 字 2022-353 号	3,000,000.00	2022-3-17	2023-3-17	房地 产抵 押	1. 潘继刚; 2. 青岛易安达物联仓储 有限公司; 3. 青岛易安达国际物流 股份有限公司; 4. 高爱强、荣春燕; 5. 李乾、刘莹莹
抵押 保证 借款	兴银青借 字 2022-544 号	2,000,000.00	2022-4-24	2023-4-24	房地 产抵 押	1. 潘继刚; 2. 青岛易安达物联仓储 有限公司; 3. 青岛易安达国际物流 股份有限公司; 4. 高爱强、荣春燕; 5. 李乾、刘莹莹
抵押 保证 借款	兴银青借 字 2022-869 号	2,000,000.00	2022-6-16	2023-6-16	房地 产抵 押	1. 潘继刚; 2. 青岛易安达物联仓储 有限公司; 3. 青岛易安达国际物流 股份有限公司; 4. 高爱强、荣春燕; 5. 李乾、刘莹莹
抵押	2022年青	2,000,000.00	2022-5-23	2023-5-22	房地	位于青岛经济技术开发区渭河路

保证借款	西中银司借字 127-1 号				产抵押	901 号的编号为“青房地权市字第 201418418 号”的房地产/潘继刚、王艳洁夫妇
抵押保证借款	2022 年青西中银司借字 127-2 号	3,000,000.00	2022-6-24	2023-6-24	房地产抵押	位于青岛经济技术开发区渭河路 901 号的编号为“青房地权市字第 201418418 号”的房地产/潘继刚、王艳洁夫妇
抵押保证借款	2022 年青西中银司借字 127-3 号	2,000,000.00	2022-9-15	2023-9-15	房地产抵押	位于青岛经济技术开发区渭河路 901 号的编号为“青房地权市字第 201418418 号”的房地产/潘继刚、王艳洁夫妇
保证借款	802382021 借字第 00056 号	1,200,000.00	2022-1-10	2023-1-10	保证	青岛高创科技融资担保有限公司 潘继刚 王艳洁
保证借款	802382021 借字第 00056 号	837,967.02	2022-1-21	2023-1-19	保证	青岛高创科技融资担保有限公司 潘继刚 王艳洁
保证借款	802382021 借字第 00056 号	362,032.98	2022-3-2	2023-3-2	保证	青岛高创科技融资担保有限公司 潘继刚 王艳洁
合计		<b>16,400,000.00</b>				

其他说明：潘继刚为本公司股东兼法定代表人，且为本公司实际控制人；高爱强为本公司董事兼副总经理；李乾为本公司董事、财务负责人、副总经理；刘莹莹为本公司股东、董事、副总经理。子公司青岛易安达物联仓储有限公司将发明专利权：一种物流运输用的锁紧装置于 2022 年 1 月 28 日质押给青岛高创科技融资担保有限公司，用于其对青岛易安达物联仓储有限公司银行借款的反担保。

(2) 抵押物明细列示

合同编号	抵押产权证号	所在地	面积(平方米)	产权价值(万元)
兴银青借高抵字 2018-212 号	鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第 0052458 号	青岛开发区峨嵋山路 396 号内 23 栋 202	476.64	3454.86563
兴银青借高抵字 2018-212 号	鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第 0052456 号	开发区峨眉山路 396 号内 23 栋 201	534.33	397.8167
兴银青借高抵字 2018-212 号	青房地权市字第 2013122969 号	青岛开发区衡山路 10 号 1 单元 602	92.23	192.7607
兴银青借高抵字 2018-212 号	青房地权市字第 201416367 号	开发区阿里山路 29 号 1 单元 3103	150.13	356.5588
2020 年青西中银司抵字 046 号	青房地权市字第 201418418 号	青岛经济技术开发区渭河路 901 号 1#厂房全幢 (房产)	3043.94	395.71
2020 年青西中银司抵字 046 号	青房地权市字第 201418418 号	青岛经济技术开发区渭河路 901 号 1#厂房全幢 (土地使用权)	8666.40	519.98
合计				<b>2,217.69183</b>

其他说明：抵押物中，鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第 0052458 号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第 0052456 号为公司自有房产；青房地权市字第 2013122969 号所有权属于高爱强、荣春燕；青房地权市字第 201416367 号所有权归属于李乾、刘莹莹；青房地权市字第 201418418 号的房产及土地使用权属于青岛一津机械有限公司。

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,000,000.00
财务公司承兑票据		
合计		<b>2,000,000.00</b>

### (十六) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	7,197,219.95	9,523,534.01
设备款		207,911.50
仓储费		107,144.77
运费		302,900.31
装卸费		1,166.77
合计	<b>7,197,219.95</b>	<b>10,142,657.36</b>

### (十七) 合同负债

#### 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
服务费	2,876,842.08	702,065.76
合计	<b>2,876,842.08</b>	<b>702,065.76</b>

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,295,781.90	18,116,607.42	17,776,744.58	3,635,644.74
二、离职后福利-设定提存计划		1,848,509.66	1,848,509.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>3,295,781.90</b>	<b>19,965,117.08</b>	<b>19,625,254.24</b>	<b>3,635,644.74</b>

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,081,919.36	15,918,803.51	15,996,204.87	2,004,518.00
二、职工福利费		85,563.96	85,563.96	
三、社会保险费		925,514.40	925,514.40	



其中：医疗保险费		899,618.72	899,618.72	
工伤保险费		25,895.68	25,895.68	
生育保险费				
四、住房公积金		629,568.00	629,568.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,213,862.54	557,157.55	139,893.35	1,631,126.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	<b>3,295,781.90</b>	<b>18,116,607.42</b>	<b>17,776,744.58</b>	<b>3,635,644.74</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,770,527.36	1,770,527.36	
2、失业保险费		77,982.30	77,982.30	
3、企业年金缴费				
合计		<b>1,848,509.66</b>	<b>1,848,509.66</b>	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	94,961.61	81,873.38
消费税	14,125.61	
城市维护建设税	3,847.25	1,608.31
教育费附加	1,611.36	689.28
地方教育费附加	1,074.24	459.52
土地增值税	-	
房产税	2,426.33	12,970.76
环境保护税	-	
城镇土地使用税	12,970.76	2,426.33
车船税	-	
印花税	13,150.63	26,845.00
个人所得税	14,074.23	13,683.06
企业所得税	24,479.78	92,639.60
合计	<b>182,721.80</b>	<b>233,195.24</b>

### (二十) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	323,946.31	2,171,636.22
合计	<b>323,946.31</b>	<b>2,171,636.22</b>

#### 2. 应付利息

无

#### 3. 应付股利

本期青岛易安达分配股利 123 万元，青岛安达慧智国际供应链物流有限公司分配少数股东股

利 21 万元，均已实际支付。

#### 4. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	7,620.00	7,620.00
借款		1,500,000.00
多收业务款	50.00	578,735.65
代扣代缴	42,135.59	3,380.32
押金	273,172.20	49,505.43
货损赔偿	68.52	32,394.82
财产保险	900.00	
合计	<b>323,946.31</b>	<b>2,171,636.22</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
空调安装质保金	7,620.00	业务未完成
合计	<b>7,620.00</b>	/

#### (二十一) 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		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,087,049.83	4,064,478.76
合计	<b>3,087,049.83</b>	<b>4,064,478.76</b>

#### (二十二) 其他流动负债

##### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	83,921.38	12,044.10
合计	<b>83,921.38</b>	<b>12,044.10</b>

#### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁收款额总额	7,308,612.08	4,410,913.02
减：未确认融资费用	695,214.02	60,887.68
小计	<b>6,613,398.06</b>	<b>4,350,025.34</b>
减：一年内到期的租赁负债	2,774,336.15	4,064,478.76
合计	<b>3,839,061.91</b>	<b>285,546.58</b>

#### (二十四) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,020,177.77			1,020,177.77
合计	<b>1,020,177.77</b>			<b>1,020,177.77</b>

## (二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	35,914.22	11,144.66	4,219.49	42,839.39
合计	<b>35,914.22</b>	<b>11,144.66</b>	<b>4,219.49</b>	<b>42,839.39</b>

## (二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,416,488.90	416,606.79		1,833,095.69
合计	<b>1,416,488.90</b>	<b>416,606.79</b>		<b>1,833,095.69</b>

其他说明：根据公司章程约定，法定盈余公积按本期税后净利润测算，本年度应计提法定盈余公积 416,606.79 元。

## (二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,630,545.16	9,789,074.34
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	8,630,545.16	9,789,074.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,793,005.58	2,223,070.49
减：提取法定盈余公积	416,606.79	81,599.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,230,000.00	3,300,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>10,776,943.95</b>	<b>8,630,545.16</b>

## (二十九) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	246,424,724.64	229,219,049.36	286,740,611.48	264,887,964.66
其他业务	45,137.61	22,830.24	45,137.61	22,830.24
合计	<b>246,469,862.25</b>	<b>229,241,879.60</b>	<b>286,785,749.09</b>	<b>264,910,794.90</b>

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	246,424,724.64	286,740,611.48
租赁收入	45,137.61	45,137.61
合计	<b>246,469,862.25</b>	<b>286,785,749.09</b>

2. 合同产生的收入的情况

2022 年度的收入分解信息如下：

合同分类	母公司	安达经纬	口岸数据	安达慧智	物联仓储	安达精益	合计
商品类型	175,623,123.45	26,144,516.69	1,961,837.02	25,988,971.62	9,150,214.90	7,601,198.57	246,469,862.25
其中：							
国际货运代理服务	164,576,991.94	26,144,516.69	1,961,837.02	25,988,971.62		7,599,748.57	226,272,065.84
国内运输代理服务	11,000,993.90				4,267,757.42	1,450.00	15,270,201.32
仓储服务					4,882,457.48		4,882,457.48
租赁服务	45,137.61						45,137.61
按经营地区分类	175,623,123.45	26,144,516.69	1,961,837.02	25,988,971.62	9,150,214.90	7,601,198.57	246,469,862.25
其中：							
山东省内	150,932,652.45	26,144,516.69	1,961,837.02	25,988,971.62	9,150,214.90	7,601,198.57	221,779,391.25
山东省外	24,690,471.00	3,526,291.60	231,500.00	6,941,294.18		3,103,719.07	38,493,275.85
合计	<b>175,623,123.45</b>	<b>26,144,516.69</b>	<b>1,961,837.02</b>	<b>25,988,971.62</b>	<b>9,150,214.90</b>	<b>7,601,198.57</b>	<b>246,469,862.25</b>

2021 年度的收入分解信息如下：

合同分类	母公司	安达经纬	口岸数据	安达慧智	物联仓储	港易达	合计
商品类型	213,871,764.86	21,784,610.22	2,316,948.63	36,607,785.92	11,561,313.42	643,326.04	286,785,749.09
其中：							
国际货运代理服务	200,356,883.26	21,784,610.22	2,316,948.63	36,607,785.92		643,326.04	261,709,554.07
国内运输代理服务	13,469,743.99				5,385,829.20		18,855,573.19
仓储服务					6,175,484.22		6,175,484.22
租赁收入	45,137.61						45,137.61
按经营地区分类	213,871,764.86	21,784,610.22	2,316,948.63	36,607,785.92	11,561,313.42	643,326.04	286,785,749.09
其中：							
山东省内	185,641,308.68	21,784,610.22	2,316,948.63	36,607,785.92	11,561,313.42	643,326.04	258,555,292.91
山东省外	28,230,456.18						28,230,456.18
<b>合计</b>	<b>213,871,764.86</b>	<b>21,784,610.22</b>	<b>2,316,948.63</b>	<b>36,607,785.92</b>	<b>11,561,313.42</b>	<b>643,326.04</b>	<b>286,785,749.09</b>

**(三十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,924.55	138,886.69
教育费附加	46,889.84	59,741.51
地方教育费附加	28,115.56	38,677.67
房产税	60,443.85	57,299.55
土地使用税	9,705.32	9,705.32
车船税	1,185.36	510.00
印花税	92,570.85	141,306.20
合计	<b>348,835.33</b>	<b>446,126.94</b>

**(三十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	879,721.00	1,046,433.97
社保	173,743.20	181,237.00
公积金	40,776.00	39,900.00
招待费	46,080.75	31,653.32
差旅费	5,951.94	13,581.11
交通费	811.67	6,143.00
电话费		1,602.10
办公用品	265.00	
保险费	395.66	
合计	<b>1,147,745.22</b>	<b>1,320,550.50</b>

**(三十二) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	894,665.07	1,027,876.23
职工薪酬	4,910,604.45	5,313,640.74
奖金	116,457.50	102,207.50
社会保险	807,474.80	820,252.46
住房公积金	183,894.00	172,735.40
福利费	86,237.96	269,802.21
招待费	1,415,087.88	1,707,616.12
专业服务费	629,202.94	994,345.21
折旧费	768,817.33	768,029.41
租车费	960,000.00	798,000.00
广告宣传费	252,000.00	221,914.16
燃油费	228,323.34	241,181.30
工会经费	318,375.49	318,132.31
教育经费	238,782.06	238,940.35
水电物业	151,691.23	149,154.04
差旅费	66,673.49	123,359.35
车辆使用费	67,093.54	144,642.46
诉讼费	137,555.17	84,443.89
软件使用费	146,052.11	141,356.72
交通费	64,103.74	67,492.67

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	65,285.93	57,187.90
车辆保险费	137,404.72	45,137.00
保险费	82,985.62	64,293.89
过路过桥费	32,903.62	27,895.09
劳保用品	85,021.96	12,488.58
累计摊销	26,548.68	40,275.65
房租	251,247.25	
会务费	11,170.00	13,939.62
装修款	71,650.38	152,933.68
安全生产费	11,144.66	14,540.81
残疾人就业保证金	337.08	
分公司注销费	5,163.51	
其他	1,770.42	4,088.45
合计	<b>13,225,725.93</b>	<b>14,137,903.20</b>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	932,047.64	1,039,150.90
其中：租赁负债利息费用	148,930.86	229,534.58
减：利息收入	50,565.69	50,333.56
汇兑损失	152,005.33	204,164.38
减：汇兑收益	1,083,117.72	23,099.89
手续费	26,403.94	37,218.35
合计	<b>-23,226.50</b>	<b>1,207,100.18</b>

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		198.69
进项加计抵减	775,258.73	870,306.16
附加税减免	837.15	1,724.98
税务待报解预算收入	6,443.70	5,091.99
企业扶持资金	775,986.30	313,625.00
科技专项资金		60,600.00
一次性创业补贴	30,000.00	
外贸企业奖励资金	659,758.00	
合计	<b>2,248,283.88</b>	<b>1,251,546.82</b>

(三十五) 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	-137,471.71	-616,563.68
处置长期股权投资产生的投资收益	266,563.68	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	<b>129,091.97</b>	<b>-616,563.68</b>

(三十六) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-318,992.14	-2,686,656.79
其他应收款坏账损失	-79,138.63	3,004.39
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	<b>-398,130.77</b>	<b>-2,683,652.40</b>

(三十七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

资产处置收益的来源	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小计	26,178.86	-3,247.97
其中：固定资产处置	26,178.86	-3,247.97
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
合计	<b>26,178.86</b>	<b>-3,247.97</b>

(三十八) 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
货损赔偿		213,252.83	
未支付款项		83,047.98	
合计		<b>296,300.81</b>	

(三十九) 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
对外捐赠		2,000.00	
债务重组损失		14,780.99	
业务赔款	70,017.29	2,781.05	70,017.29
民事赔偿		310,000.00	
罚款、罚金、滞纳金支出	22,210.03	10,059.10	22,210.03
固定资产清理		309.31	
捐款	1,000.00		1,000.00



合计	93,227.32	339,930.45	93,227.32
----	-----------	------------	-----------

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	206,948.06	976,990.88
递延所得税费用	309,840.98	-818,672.57
合计	516,789.04	158,318.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,441,099.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,110,274.82
子公司适用不同税率的影响	-981,419.24
调整以前期间所得税的影响	58,174.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,749.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,594.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣差异的影响	-396.15
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	
其他	
所得税费用	516,789.04

(四十一) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
税款手续费退还	6,443.70	5,091.99
失业保险维稳返还		198.69
企业扶贫资金	775,986.30	313,625.00
科技专项奖金		60,600.00
活期存款利息收入	50,565.69	50,333.56
到期收回保证金	1,000,000.00	1,500,000.00
货损赔偿		213,252.83
往来款项		552,900.25
创业补贴	30,000.00	
外贸奖励	659,758.00	
合计	2,522,753.69	2,696,002.32

2. 支付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	3,315,040.76	5,555,771.17
销售费用	53,505.02	52,979.53
营业外支出	93,227.32	325,149.46
往来款	3,633,416.13	1,779,629.71
手续费支出	26,403.94	37,218.35

项目	本期发生额	上期发生额
税盘费用	1,120.00	
专项储备支出	4,219.49	4,822.00
合计	<b>7,126,932.66</b>	<b>7,755,570.22</b>

### 3. 收到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	5,000,000.00	1,500,000.00
合计	<b>5,000,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	6,065,141.65	2,887,779.22
归还非金融机构借款	6,500,000.00	
购买少数股东股权	165,150.00	
合计	<b>12,730,291.65</b>	<b>2,887,779.22</b>

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	3,924,310.25	2,509,408.19
加: 信用减值损失	398,130.77	2,683,652.40
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,467,050.22	1,543,324.33
使用权资产折旧	4,015,578.49	3,710,837.88
无形资产摊销	409,451.16	348,169.77
长期待摊费用摊销	177,886.41	355,210.84
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)	26,178.86	3,247.97
固定资产报废损失(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)	935.25	1,220,215.39
投资损失(收益以“—”号填列)	-129,091.97	616,563.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	321,663.74	-668,396.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-11,822.76	-150,276.53
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-833,070.18	1,685,442.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,765,033.75	-4,280,774.12

补充资料	本期金额	上期金额
其他	6,925.17	
经营活动产生的现金流量净额	<b>7,009,091.66</b>	<b>9,576,626.20</b>
<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		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	/	/
现金的期末余额	15,345,169.69	14,612,524.04
减: 现金的期初余额	14,612,524.04	12,758,982.96
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	732,645.65	1,853,541.08

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>15,345,169.69</b>	<b>14,612,524.04</b>
其中: 库存现金	49,236.32	26,148.85
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	15,295,933.37	14,586,375.19
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	<b>15,345,169.69</b>	<b>14,612,524.04</b>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	384,308.57	房屋抵押
固定资产	5,168,108.49	房屋抵押
合计	<b>5,552,417.06</b>	

### (四十四) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	
其中: 美元	538,428.67	6.9646	3,749,931.60
应收账款	/	/	
其中: 美元	411,800.17	6.9646	2,868,023.48
预付账款	/	/	
其中: 美元	125,885.62	6.9646	876,742.99
合同负债	/		
其中: 美元	113,070.50	6.9646	787,490.81

预付账款	/		
其中：美元	1,189,184.96	6.9646	8,282,188.87

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
企业扶持资金	775,986.30	其他收益	775,986.30
外贸企业奖励资金	659,758.00	其他收益	659,758.00
一次性创业补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
税务待报解预算收入	6,443.70	其他收益	6,443.70
附加税减免	837.15	其他收益	837.15
合计	<b>1,473,025.15</b>		<b>1,472,188.00</b>

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 反向购买

无

### (四) 其他原因的合并范围变动

新设子公司名称	出资时点	注册资本	认缴资本	实缴资本	股权取得比例 (%)	出资方式
安达拓普供应链（青岛）有限公司	2022.2.8	1,000,000.00	650,000.00		65	

其他说明：新增纳入合并范围的子公司安达拓普供应链（青岛）有限公司，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未实缴出资。

## 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	
青岛安达精益供应链有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	软件开发、贸易及项下加工整理等	100		购买
青岛易安达物联仓储有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	仓储服务；普通货物运输；货物进出口等	100		购买
青岛安达慧智国际供应链物流有限	山东省青岛市	山东省青岛市	供应链管理与服务；物流分拨，国际货运代理，	70		购买

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	
公司			仓储服务等			
青岛易安港口岸数据科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	航空国际货运代理;货物仓储;报关、报验、运输咨询服务等	100		购买
青岛安达经纬供应链有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	供应链管理服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);报关代理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)等	80		设立
青岛易和天国际供应链有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	供应链管理服务;普通货物仓储服务等	100		设立
易安达国际物流(山东)有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	交通运输、仓储和邮政业	100		设立
安达拓普供应链(青岛)有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	批发业	65		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛安达经纬供应链有限公司	20	42,641.29		447,191.88
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	30	44,439.44	210,000.00	502,163.96
安达拓普供应链(青岛)有限公司	35	14.96		14.96

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛安达经纬供应链有限公司	2,260,712.13	553,529.10	2,814,241.23	383,179.59	195,102.23	578,281.82
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	6,170,334.93	46,827.19	6,217,162.12	4,543,282.25		4,543,282.25
安达拓普供应链（青岛）有限公司	20,043.84		20,043.84	20,001.10		20,001.10

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	5,202,158.97	52,799.07	5,254,958.04	3,029,209.63		3,029,209.63
青岛安达经纬供应链有限公司	2,515,046.69	719,470.54	3,234,517.23	926,217.68	285,546.58	1,211,764.26
青岛易和天国际供应链有限公司	1,010,368.08	250.00	1,010,618.08	204,344.71		204,344.71

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	26,729,562.78	148,131.46	148,131.46	1,130,974.46	37,213,171.23	1,310,394.50	1,310,394.50	1,644,711.52
青岛安达经纬供应链有限公司	39,669,484.59	213,206.44	213,206.44	-656,857.52	37,055,810.10	67,952.28	67,952.28	267,202.51
青岛易和天国际供应链有限公司					554,679.61	-193,726.63	-193,726.63	-868,568.79
安达拓普供应链（青岛）有限公司		42.74	42.74	20,043.84				

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 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

本公司本期收购少数股东持有的青岛易和天国际供应链有限公司 15% 股权，转让价款 165,150.00 元，收购后持有该公司 100% 股权。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛聚瀚源新材料科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	科技推广和应用服务	30		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	青岛聚瀚源新材料科技有限公司
流动资产	741,829.18
其中：现金和现金等价物	681,724.32
非流动资产	1,939,647.51
资产合计	2,681,476.69
流动负债	139,715.73
负债合计	139,715.73
少数股东权益	1,245,462.87
归属于母公司股东权益	1,296,298.09
按持股比例计算的净资产份额	762,528.29
对合营企业权益投资的账面价值	762,528.29
财务费用	-34,114.47
所得税费用	594.01
净利润	-458,239.04
综合收益总额	-458,239.04

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。CAS37.40

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。CAS37.76(1)

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。CAS37.76(2)

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。CAS37.90

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。CAS37.76(2)

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：CAS37.90

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		16,400,000.00				16,400,000.00
应付票据						
租赁负债			1,737,079.81	2,377,696.40		4,114,776.21
合计		16,400,000.00	1,737,079.81	2,377,696.40		20,514,776.21

续

项目	期初余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		14,000,000.00				14,000,000.00
应付票据		2,000,000.00				2,000,000.00
租赁负债		3,977,326.34	100,000.00	300,000.00		4,377,326.34
合计		19,977,326.34	100,000.00	300,000.00		20,377,326.34

说明：租赁负债的到期期限：根据租赁双方签订的租赁合同以及续租选择权、终止选择权，



确定租赁负债的到期期限。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。CAS37.94

#### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。CAS37.94

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。CAS37.76

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率下降 100 个基点，则本公司的净利润将增加 18,405.82 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。CAS37.95

#### 1、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。CAS37.94

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。CAS37.76(2)

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：CAS37.76(1)

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	3,749,931.60		3,749,931.60	6,709,810.53		6,709,810.53
应收账款	2,868,023.47		2,868,023.47	8,879,574.95		8,879,574.95
预付账款	1,877,888.25		1,877,888.25	2,382,401.33		2,382,401.33
合计	8,495,843.32		8,495,843.32	19,629,530.57		19,629,530.57

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值 0.0025%，则公司将减少净利极小。管理层认为 0.0025% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。CAS37.95

#### 2. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。CAS37.94

本公司不存在具有其他价格风险的金融工具。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛易安达国际物流股份有限公司	中国青岛	国际货运代理；仓储服务	3,000.00	100.00	100.00

其他说明：本企业最终控制方是潘继刚。

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

## （三）本企业的分公司情况

青岛易安达本期 2022 年 1 月 25 日注销济南分公司；于 2021 年 10 月 25 日成立西安分公司、2022 年 6 月 14 日成立广州分公司、2022 年 8 月 23 日成立天津分公司，以上三个分公司截止审计日均未开展业务。

## （四）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（三）。

## （五）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高爱强	本公司股东、董事、副总经理
李乾	本公司股东、董事、副总经理、财务负责人
王芳	本公司股东、监事会主席
青岛中蕴恒丰商务咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
孙增政	本公司股东、董事、副总经理
杨政杰	本公司股东、董事
冯艳	董事会秘书
周青	职工代表监事
刘刚	职工代表监事
王艳洁	本公司实际控制人、董事长、总经理潘继刚配偶
汤伟	本公司股东、监事会主席王芳配偶
刘莹莹	本公司股东、董事、副总经理、财务负责人李乾配偶
荣春燕	本公司股东、董事、副总经理高爱强配偶
青岛一津机械有限公司	本公司最终控制人潘继刚担任公司监事
青岛百佳安晟实业发展有限公司	本公司最终控制人潘继刚为实际控制人

## （六）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3. 关联租赁情况

无

#### 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

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
1.潘继刚；2.青岛易安达物联仓储有限公司；	7,000,000.00	2022-3-17	2023-3-17	否
1.青岛易安达国际物流股份有限公司；2.高爱强、荣春燕；3.李乾、刘莹莹	7,000,000.00	2018-9-6	2023-9-6	否
青岛一津机械有限公司；	7,000,000.00	2020-5-8	2023-5-8	否
潘继刚、王艳洁	3,000,000.00	2022-5-19	2023-5-11	否

(3) 关联担保情况说明：

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青岛百佳安晟实业发展有限公司	500,000.00	2021-7-5	2022-4-14	用途：公司运营
青岛百佳安晟实业发展有限公司	1,000,000.00	2021-7-8	2022-11-15	用途：公司运营
青岛百佳安晟实业发展有限公司	1,000,000.00	2022-1-25	2022-11-15	用途：公司运营

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,313,725.87	1,966,122.28

(七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

无

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	青岛百佳安晟实业发展有限公司		1,500,000.00

#### 十、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项****1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在重要或有事项。

**2、公司需要披露的重要或有事项**

截止 2022 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项****(一) 利润分配情况**

拟分配的利润或股利	3,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

说明：公司于 2023 年 4 月 21 日召开董事会，审议通过 2023-010 号《关于 2022 年度权益分派》的预案。

公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 30,000,000.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

本次权益分派共预计派发现金红利 3,000,000.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整，后续将发布公告说明调整后的分派比例。

实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

**十二、其他重要事项****(一) 租赁****1. 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	148,921.86	229,534.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,512,000.00	2,856,491.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,065,141.65	2,418,854.83
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	租赁付款额（未折现）
1 年以内	
1 至 2 年	1,737,079.81

剩余租赁期	租赁付款额（未折现）
2 至 3 年	1,551,797.60
3 年以上	825,898.80
合计	<b>4,114,776.21</b>

## 2. 作为出租人

### (1) 融资租赁

无

### (2) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	45,137.61	45,137.61

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	45,137.61	45,137.61
1 至 2 年		45,137.61
合 计	<b>45,137.61</b>	<b>90,275.22</b>

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司分别于 2021 年及 2022 年成立西安、广州、天津分公司，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未开展业务。于 2023 年 3 月 20 日成立上海分公司。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,448,734.15	28,649,644.52
1 至 2 年	5,549.14	1,000,086.46
2 至 3 年	53,438.62	10,974.56
3 至 4 年	10,974.56	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	<b>22,518,696.47</b>	<b>29,660,705.54</b>
减：坏账准备	233,446.74	3,034,774.60
合 计	<b>22,285,249.73</b>	<b>26,625,930.94</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值 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	13,872.18	0.06	13,872.18	/	
其中：青岛宝鲁泰克斯 电源有限公司	13,872.18	0.06	13,872.18	100	
按组合计提坏账准备	22,504,824.29	99.94	219,574.56	0.98	22,285,249.73
其中：账龄分析组合	18,850,276.95	83.71	219,574.56	1.16	18,630,702.39

类别	期末余额				账面价值 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	3,654,547.34	16.23			3,654,547.34
合计	<b>22,518,696.47</b>	/	<b>233,446.74</b>	/	<b>22,285,249.73</b>

续

类别	期初余额				账面价值 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	2,689,273.01	9.07	2,689,273.01	/	
其中：山东洁健宝科 技术有限公司	2,689,273.01	9.07	2,689,273.01	100.00	
按组合计提坏账准备	26,971,432.53	90.93	345,501.59	/	26,625,930.94
其中：账龄分析组合	25,011,627.49	84.33	345,501.59	1.38	24,666,125.90
无风险组合	1,959,805.04	6.61			1,959,805.04
合计	<b>29,660,705.54</b>	/	<b>3,034,774.60</b>	/	<b>26,625,930.94</b>

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛宝鲁泰克斯 电源有限公司	13,872.18	13,872.18	100	对方公司失联、实际控制人为失信被执行人且被限制高消费，经查询对方未决诉讼较多，已无可执行资产
合计	<b>13,872.18</b>	<b>13,872.18</b>	/	/

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	18,850,276.95	219,574.56	1.16
关联方无风险组合	3,654,547.34		
合计	<b>22,504,824.29</b>	<b>219,574.56</b>	/

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提	2,689,273.01	13,872.18		2,689,273.01	13,872.18
账龄分析 组合	345,501.59	196,042.97		321,970.00	219,574.56
合计	<b>3,034,774.60</b>	<b>209,915.15</b>		<b>3,011,243.01</b>	<b>233,446.74</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,011,243.01

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东洁健宝科技有限公司	代理费	2,689,273.01	确认无法收回	经理会决议	否
青岛旺普木业有限公司	代理费	321,970.00	确认无法收回	经理会决议	否
合计	/	3,011,243.01	/	/	/

应收账款核销说明：

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司账面已计提山东洁健宝科技有限公司应收账款坏账准备共计 2,689,273.01 元。针对该公司的相关应收账款事项，2022 年经过山东省青岛市黄岛区人民法院判决并出具（2022）鲁 72 民初 200 号民事判决书，该笔款项已确定无法收回。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司账面已计提对青岛旺普木业有限公司应收账款坏账准备 321,970.00 元。针对该公司的相关应收账款事项，2022 年经过山东省青岛市黄岛区人民法院判决并出具（2020）鲁 0211 民初 24009 号民事判决书，因被告无可执行财产，判决该笔款项已确定无法收回。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	3,654,547.34	16.23	
青岛赢创二氧化硅材料有限公司	3,295,081.33	14.63	32,950.81
四川百祥物流有限责任公司	1,758,920.20	7.81	17,589.20
济南泉华包装制品有限公司	1,385,605.10	6.15	13,856.05
济南锅炉集团有限公司	898,061.56	3.99	8,980.62
合计	10,992,215.53	48.81	73,376.68

#### (二) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,575,869.11	3,776,629.54
合计	6,575,869.11	3,776,629.54

##### 2. 应收利息

无

3. 应收股利

无

4. 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	6,187,768.74	3,814,520.14
1 至 2 年	454,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	<b>6,641,768.74</b>	<b>3,814,520.14</b>
减：坏账准备	65,899.63	37,890.60
合 计	<b>6,575,869.11</b>	<b>3,776,629.54</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	21,000.00	
备用金	6,000.00	
代扣代缴	24,805.74	25,343.71
业务押金	6,589,963.00	3,789,176.43
合 计	<b>6,641,768.74</b>	<b>3,814,520.14</b>

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,641,768.74	/	65,899.63	/	6,641,768.74
其中：账龄分析组合	6,589,963.00	99.22	65,899.63	1.00	6,524,063.37
关联方无风险组合	21,000.00	0.32			21,000.00
非关联方无风险组合	30,805.74	0.46			30,805.74
合 计	<b>6,641,768.74</b>	<b>/</b>	<b>65,899.63</b>	<b>/</b>	<b>6,641,768.74</b>

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,814,520.14	/	37,890.60	/	3,776,629.54
其中：账龄分析组合	3,789,060.00	99.33	37,890.60	1.00	3,751,169.40
关联方无风险组合					
非关联方无风险组合	25,460.14	0.67			25,460.14
合计	<b>3,814,520.14</b>	<b>/</b>	<b>37,890.60</b>	<b>/</b>	<b>3,776,629.54</b>

## ② 期末坏账准备计提情况

### 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1：账龄分析组合	6,589,963.00	65,899.63	6,524,063.37	1.00
其中：业务押金	6,589,963.00	65,899.63	6,524,063.37	1.00
组合 2：非关联方无风险组合	30,805.74		30,805.74	
组合 3：关联方无风险组合	21,000.00		21,000.00	
小计	<b>6,641,768.74</b>	<b>65,899.63</b>	<b>6,575,869.11</b>	<b>/</b>
合计	<b>6,641,768.74</b>	<b>65,899.63</b>	<b>6,575,869.11</b>	<b>/</b>

其他说明：非关联方无风险组合为代扣代缴社保公积金以及个人备用金借款。

## ③ 期初坏账准备计提情况

### 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1：账龄分析组合	3,789,060.00	37,890.60	3,751,169.40	1.00
其中：业务押金	3,789,060.00	37,890.60	3,751,169.40	1.00
组合 2：非关联方无风险组合	25,460.14		25,460.14	
小计	<b>3,814,520.14</b>	<b>37,890.60</b>	<b>3,776,629.54</b>	<b>/</b>
合计	<b>3,814,520.14</b>	<b>37,890.60</b>	<b>3,776,629.54</b>	<b>/</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	37,890.60			<b>37,890.60</b>
2022年1月1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	28,009.03		<b>28,009.03</b>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 日余额	<b>65,899.63</b>		<b>65,899.63</b>

## (6) 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	款项的性质	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
青岛港国际物流有限公司	押箱款	1,645,000.00	一年以内	20.91	16,450.00
潍柴动力股份有限公司	押箱款	600,000.00	一年以内	7.63	6,000.00
青岛易安达集装箱运输有限公司	押箱款	500,000.00	一年以内	6.35	5,000.00
青岛双星化工材料采购有限公司	押箱款	500,000.00	一年以内	6.35	5,000.00
青岛长荣集装箱储运有限公司	押箱款	495,000.00	一年以内	6.29	4,950.00
合计	/	<b>3,740,000.00</b>	/	<b>47.53</b>	<b>37,400.00</b>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,474,150.00		9,474,150.00	9,309,000.00		9,309,000.00
对联营、合营企业投资	762,528.29		762,528.29	3,133,436.32		3,133,436.32
合计	<b>10,236,678.29</b>		<b>10,236,678.29</b>	<b>12,442,436.32</b>		<b>12,442,436.32</b>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛安达经纬供应链有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	700,000.00					700,000.00	
青岛易安达口岸	1,659,000.00					1,659,000.00	

数据科技有限公司						
青岛安达精益供应链有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
青岛易安达物联仓储有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00
青岛易和天国际供应链有限公司	850,000.00	165,150.00				1,015,150.00
易安达国际物流(山东)有限公司						
安达拓普供应链(青岛)有限公司						
合计	<b>9,309,000.00</b>	<b>165,150.00</b>				<b>9,474,150.00</b>

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
渤萱（上海）实业有限公司	3,133,436.32		3,400,000.00	266,563.68							
青岛聚瀚源新材料科技有限公司		900,000.00		-137,471.71						762,528.29	
小计	<b>3,133,436.32</b>	<b>900,000.00</b>	<b>3,400,000.00</b>	<b>129,091.97</b>						<b>762,528.29</b>	
合计	<b>3,133,436.32</b>	<b>900,000.00</b>	<b>3,400,000.00</b>	<b>129,091.97</b>						<b>762,528.29</b>	

**（四）营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,309,185.38	195,238,410.35	249,855,378.67	235,442,186.40
其他业务	45,137.61	22,830.24	45,137.61	22,830.24
合计	<b>205,354,322.99</b>	<b>195,261,240.59</b>	<b>249,900,516.28</b>	<b>235,465,016.64</b>

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	205,309,185.38	249,226,378.70
租赁收入	45,137.61	45,137.61
合计	<b>205,354,322.99</b>	<b>195,261,240.59</b>

**2. 合同产生的收入的情况**

2022 年度的收入分解信息如下：

合同分类	母公司	合计
商品类型	205,354,322.99	205,354,322.99
其中：		
国际货运代理服务	192,695,579.36	192,695,579.36
国内运输代理服务	12,613,606.02	12,613,606.02
仓储服务		
租赁收入	45,137.61	45,137.61
按经营地区分类	205,354,322.99	205,354,322.99
其中：		
山东省内	180,663,851.99	180,663,851.99
山东省外	24,690,471.00	24,690,471.00
合计	<b>205,354,322.99</b>	<b>205,354,322.99</b>

2021 年度的收入分解信息如下：

合同分类	母公司	济南分公司	合计
商品类型	249,271,516.31	628,999.97	249,900,516.28
其中：			
国际货运代理服务	233,331,493.71	628,999.97	233,960,493.68
国内运输代理服务	15,894,884.99		15,894,884.99
仓储服务			
租赁收入	45,137.61		45,137.61
按经营地区分类	249,271,516.31	628,999.97	249,900,516.28
其中：			
山东省内	221,041,060.13	628,999.97	221,670,060.10
山东省外	28,230,456.18		28,230,456.18
合计	<b>249,271,516.31</b>	<b>628,999.97</b>	<b>249,900,516.28</b>

**（五）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	-137,471.71	-616,563.68
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	266,563.68	-89,660.43
子公司分配股利收益	3,690,000.00	975,000.00
合计	<b>3,819,091.97</b>	<b>268,775.89</b>

(六) 其他

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,178.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,473,025.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,227.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>1,405,976.69</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	351,494.17	
少数股东权益影响额（税后）	35,282.25	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	<b>1,019,200.27</b>	

**（二）净资产收益率及每股收益**

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.1264	0.1264
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.0925	0.0925

青岛易安达国际物流股份有限公司股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

青岛易安达国际物流股份有限公司  
董事会  
二〇二三年四月二十一日