



金巴赫

NEEQ: 831773

青岛金巴赫国际物流股份有限公司

JNBLOG CO.,LTD.



年度报告

2022

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。

公司负责人徐正彬、主管会计工作负责人倪道颖及会计机构负责人（会计主管人员）倪道颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表出具保留意见审计报告，主要由于受审计条件的限制，就上述 JNB NORTH AMERICA INC. 2022 年 12 月 31 日财务报表的准确性，未能实施进一步的审计程序获取充分、适当的审计证据。

该事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

针对审计意见中涉及的相关事项，公司采取下列应对措施：尽快配合中兴华提供可审计的条件，以供其进一步实施审计程序获取充分、适当的审计证据。

【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
业务拓展风险	公司的主营业务是项目工程物流整体解决方案和物流供应链一体化管理，针对的客户主要是以电站工程、对外援建工程、国内工厂对外搬迁以及其他中国出口业务，市场主要是广大东南亚、非洲、拉美等地区；虽然有中国“一带一路”战略的推进和亚投行的大力支持、欧亚基础设施和市场潜力依然巨大、中国制造和中国装备走出国门，走向世界，但新兴市场存在战争、动乱等不确定性，导致公司的业务拓展存在一定的风险。

	<p>应对措施：公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。</p>
应收坏账风险	<p>2021年12月31日和2022年12月31日，公司应收账款净额分别为10,244,219.73元和2,855,927.12元，占各期末总资产的比重分别为43.10%、12.33%。2022年应收账款净额较2021年应收账款净额减少7,388,292.61元，公司近期采用的销售政策有变化，账龄周期短，变现比较快，应收账款坏账风险减少。</p> <p>应对措施：公司积极建立健全并不断完善内部管理制度和财务成本控制、风险控制制度。</p>
宏观经济波动风险	<p>现代国际物流行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密，随着宏观经济周期出现波动，特别是一体化物流供应链管理和工程项目大宗货物全球性运输服务这一细分领域表现更为明显。公司所处一体化物流供应链管理和工程项目大宗货物运输的物流市场与其他行业相比，受全球经济周期的影响较强，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。</p> <p>应对措施：公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。</p>
政策风险	<p>本公司主要从事工程项目大宗货物全球性运输和一体化物流供应链管理，是国家鼓励发展的产业。其中，工程项目大宗货物全球性运输业务在目前阶段，受国家政策影响较大。虽然公司凭借独特的业务创新模式、高技术服务优势及丰富的物流服务经验，具备从事工程项目大宗货物全球性运输业务的能力和客户基础，可以将该项业务做强，但公司仍面临未来相关政策的变化影响公司工程项目物流业务发展的政策性风险。</p> <p>应对措施：公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>徐正彬、王濛夫妇合计持有金巴赫77.84%的股份，是金巴赫的实际控制人。报告期内，徐正彬一直担任公司董事长，王濛一直担任公司的总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免；若徐正彬、王濛利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司积极建立健全了法人治理结构，完善内部控制制度。</p>
重要合同履行的风险	<p>由于物流行业的特殊性，公司通常会与核心客户签订多份框架协议约定为客户提供物流服务的种类；协议通常无明确合同金额，在实际发生业务时以订单、对账单等作为结算依据。由于公司与客户签署的合同一般是框架协议模式，所签订合同没有的金额、履约时间等条款，合同的履行存在不确定性。</p> <p>应对措施：公司安排相关部门定期检查合同执行情况，在合同执行过程中要按期组织合同执行情况对接会，各部门对照合同检查执行情况，对产生的偏差进行分析，并采取纠正措施，防止有大的偏差。</p>
供应链管理的风险	<p>客户的多样化需求也要求物流企业从供应地到消费地的一体化</p>

	<p>服务。这种服务使民营物流企业逐渐向客户提供供应链管理解决方案迈进，在此过程中，由于供应链管理的复杂性和不确定性，供应链管理风险问题应运而生，如时间风险、安全风险和合作风险。</p> <p>应对措施：公司在选择运输公司、场站方、仓储方、报关行、商检行、承运人时尽量选择实力雄厚、经验丰富、信誉度的合作方，避免因选任错误造成的货损。</p>
公司业务转型带来的经营风险	<p>为规避传统物流市场的竞争，公司积极实施业务转型，由传统物流转向工程项目大宗货物物流和一体化物流供应链管理服务。虽然工程项目物流和物流供应链管理业务的毛利率较高，但由于工程项目物流又需垫付大量资金，由此造成公司业务转型的效益暂时无法通过规模效应获得体现，公司存在业务转型带来的经营风险。</p> <p>应对措施：公司积极建立健全并不断完善内部管理制度和财务成本控制、风险控制制度，并不断开拓新的相关业务的客户。</p>
其他风险	<p>重大自然灾害、不可抗力发生将对公司业务产生不利影响，特别是公司现有业务主要集中在国际物流行业，一旦发生不可预见的自然灾害和不可抗力，导致公司业务难以正常开展，存在着公司业绩下降，影响盈利能力的风险。</p> <p>应对措施：公司相关部门及时跟船东保持沟通，时刻查询货物进展情况，并第一时间联系客户，采取相关措施，积极应对。</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、本公司、股份公司、金巴赫、挂牌公司	指	青岛金巴赫国际物流股份有限公司
实际控制人	指	徐正彬、王濛夫妇二人
公司章程	指	青岛金巴赫国际物流股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	诚通证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
SOP	指	标准化操作流程的英文缩写
MAERSK	指	马士基物流公司，世界十大国际物流公司之一
PANALPINA	指	泛亚班拿物流公司，世界十大国际物流公司之一
GLOBALINK	指	特指总部位于美国 Antonio 的国际物流协会
DAMCO	指	马士基旗下的国际货运代理公司
MAO	指	中美联运国际物流公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛金巴赫国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	JNBLOG CO., LTD.
	JNB
证券简称	金巴赫
证券代码	831773
法定代表人	徐正彬

二、 联系方式

董事会秘书	王萃
联系地址	山东省青岛市市南区山东路 10 号今日商务楼
电话	0532-85808732
传真	0532-85811695
电子邮箱	leyka@jnblogistics.net
公司网址	www.jnblogistics.com
办公地址	山东省青岛市市南区山东路 10 号今日商务楼
邮政编码	266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2005 年 7 月 13 日
挂牌时间	2015 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要业务	项目工程物流整体解决方案；物流供应链一体化管理；集装箱运输服务
主要产品与服务项目	项目工程物流整体解决方案；物流供应链一体化管理；集装箱运输服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,578,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐正彬、王濛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐正彬、王濛），一致行动人为（徐正彬、王濛）

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	9137020077681209X0	否
注册地址	山东省青岛市市南区山东路10号今日商务楼407室	否
注册资本	13,578,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼15层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	诚通证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李江山	徐克峰
	2年	5年
会计师事务所办公地址	青岛市市南区东海西路39号世纪大厦26-27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	67,762,822.41	66,071,299.68	2.56%
毛利率%	11.35%	10.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	682,336.29	-181,129.96	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	668,197.88	-234,579.57	-
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）	3.87%	-1.05%	-
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）	3.79%	-1.35%	-
基本每股收益	0.05	-0.02	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,161,010.90	23,769,866.19	-2.56%
负债总计	4,779,288.04	6,151,590.53	-22.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,153,020.24	17,282,421.20	5.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.27	5.51%
资产负债率%（母公司）	14.71%	27.44%	-
资产负债率%（合并）	20.64%	25.88%	-
流动比率	3.55	2.72	-
利息保障倍数	9.38	7.49	-

(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	6,572,918.71	-693,154.88	-
应收账款周转率	10.35	5.32	-
存货周转率	23.81	42.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.56%	-9.57%	-
营业收入增长率%	2.56%	44.31%	-
净利润增长率%	-	-84.89%	-

(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	13,578,000	13,578,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-127,363.96
其他收益	100,000.00
其他营业外收入和支出	46,215.18
非经常性损益合计	18,851.22
所得税影响数	4,712.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14138.41

(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

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解

释 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

重要会计估计变更：无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是国际物流行业中大型项目工程物流领域的物流运营商，拥有中华人民共和国交通运输部颁发的 NVOCC 资质，拥有在全球 118 个国家 546 家代理的强大物流网络；借助互联网实现了货物的互联互通，做到可以随时查询发往世界各地的货物动态；有助于世界各地的进出口商、批发商、零售商随时掌握货物情况、库存情况，及时调整发货节奏和频率，及时更新和修正订单；丰富了世界各地客户的体验。公司的核心团队成员，都有在大型跨国企业的从业经历和管理经验，有十多年从事大型项目工程物流和物流供应链管理经验。公司的客户主要是以电站、水电、火电、风电、太阳能发电等工程类、对外援建的土木工程类、大型炼油厂、水泥厂搬迁新建为主，公司收入主要依靠丰富的从业经验和强大的国际网络为客户提供前期咨询，协助制订，优化实施全程物流解决方案和物流供应链的一体化管理服务来获取相应的咨询费和服务费。

1、普通货物进出口的海运、空运、陆运等基础物流服务业务：2005 年公司设立之初，主要业务为普通基础物流服务业务，主要包括货运代理、国内外运输以及相关延伸增值服务业务。目前，公司的普通物流主要来源于食品行业的客户，由于激烈的市场竞争，该类业务的毛利率非常低。因此，挖掘、开发基础物流业务中的优质线路，提升基础物流服务整体盈利水平，是公司普通基础物流服务业务的发展方向。

2、工程项目大宗货物全球性运输服务业务：为具体的工程项目提供全球物流服务。主要集中在一些大型的基础设施建设项目和国外综合性的基建项目以及类似运动会、展览会等大宗商品的运输物流服务。提供这种服务的物流公司必须具备丰富的物流操作经验和较强的专业实力。近几年来，金巴赫依靠功能完善的国际物流代理网络和管理层以往在大型国际物流公司的工作经验，在为国内食品企业提供全面运输代理服务的同时，为国内外重大工程项目大宗物资实行国际多式联运提供服务，并取得了成功经验和良好业绩。

3、物流供应链管理业务：公司依托完善的现代物流资讯体系，深入挖掘客户价值主张，整合各种产品与各项资源，研究设计满足客户个性化需求的物流服务产品，以货物流为切入点，从被动满足客户要求到主动设计提供符合客户差异性需要的一体化供应链管理解决方案，为客户管理基础设施、流程与技术，以确保正确的货物以准确的数量与条件在精确的时间抵达正确的地点。物流供应链管理主要为工业企业、电子企业提供仓库管理、增值服务、产成品运输、配送等，力求在科学管理零配件、减少库存量、降低仓储成本，使得工业企业进一步专注于其核心业务，促使第三方物流服务专业化、网络化、规模化。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,479,865.65	32.30%	3,136,573.02	13.20%	138.47%
应收票据	774,144.17	3.34%	1,097,240.00	4.62%	-29.45%
应收账款	2,855,927.12	12.33%	10,244,219.73	43.10%	-72.12%
存货	3,527,479.78	15.23%	1,518,318.57	6.39%	132.33%
投资性房地产			3,306,169.35	13.91%	-100.00%
长期股权投资					
固定资产	5,999,157.16	25.90%	2,611,256.17	10.99%	129.74%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	300,000.00	1.30%	3,003,410.96	12.64%	-90.01%
长期借款					100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、2022 年末货币资金 7,479,865.65 元，较年初 3,136,573.02 元增加 4,343,292.63 元，主要系本期营业收入大幅度增长、应收账款回收力度较大所致。

2、2022 年末应收账款 2,855,927.12 元，较年初 10,244,219.73 元减少 7,388,292.61 元，主要系公司加大了应收账款的回收力度，公司 2 年以内的应收款较上年末大幅度减少所致。

3、存货年末余额 3,527,479.78 万元，较年初 1,518,318.57 元增加 2,009,161.21 元，主要系 2022 年增加商品品种数量所致。

4、固定资产年末余额 5,999,157.16 万元，较年初 2,611,256.17 元增加 3,387,900.99 元；投资性房地产较年初减少 3,306,169.35 元。固定资产的增加和投资性房地产的减少主要系公司将原出租的房屋建筑物收回自用，原投资性房地产重分类为固定资产所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	67,762,822.41	-	66,071,299.68	-	2.56%

营业成本	60,074,184.68	88.65%	58,856,713.05	89.08%	2.07%
毛利率	11.35%	-	10.92%	-	-
销售费用	4,152,985.30	6.13%	3,328,042.48	5.04%	24.79%
管理费用	2,414,467.72	3.56%	2,313,558.85	3.50%	4.36%
研发费用	551,633.48	0.81%			
财务费用	-490,449.45	-0.72%	200,314.09	0.30%	-344.84%
信用减值损失	-147,433.94	-0.22%	-750,970.57	-1.14%	-80.37%
资产减值损失	0.00				
其他收益	100,000.00	0.15%			-
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	972,399.26	1.44%	542,323.64	0.82%	79.30%
营业外收入	62,672.00	0.09%	157,158.24	0.24%	-60.12%
营业外支出	143,820.78	0.21%	85,892.10	0.13%	67.44%
净利润	575,184.45	0.85%	-274,110.96	-0.41%	-

项目重大变动原因：

2022 年末其他收益 100,000.00 元，为政府补助收入，营业外支出年末 143,820.78 元，较年初 85,892.10 元增加 57,928.68 元，为报废固定资产所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,768,361.29	66,007,966.35	2.67%
其他业务收入	-5,538.88	63,333.34	-108.75%
主营业务成本	60,074,184.68	58,749,171.81	2.26%
其他业务成本	0.00	106,202.58	-100.00%

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
普通货物物流服务	30,800,878.57	26,759,659.08	13.12%	-7.94%	-6.55%	-1.30%
物流供应链一体化管理服务	27,721,457.88	25,518,750.17	7.95%	16.06%	14.90%	0.93%
工程项目大宗货物物流服务	9,240,485.96	7,795,775.43	15.63%	16.02%	6.65%	7.41%

其他				-100.00%	-100.00%	-100%
合计	67,762,822.41	60,074,184.68	11.35%	2.66%	2.26%	0.27%

按区域分类分析：

√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
国内收入	49,498,803.24	45,348,718.39	8.38%	10.04%	13.65%	-2.91%
国外收入	18,264,019.17	14,725,466.29	19.37%	-19.32%	-21.86%	2.62%
合计	67,762,822.41	60,074,184.68	11.35%	2.66%	2.26%	0.35%

收入构成变动的的原因：

2022 年公司营业收入 67,762,822.41 元，较去年同期 66,071,299.68 元增加 1,691,522.73 元，增长率 2.56%，毛利 7,688,637.73 元，比去年同期 7,214,586.63 元增加 474,051.1 元，毛利率 11.35%，较去年 10.92% 增加 0.43%，2022 年公司加大了对普通货物进出口的海运、空运、陆运及相关延伸增值服务的维护力度，降低利润提高服务。同时，继续大力开拓项目工程类客户，积极参加中国贸促会和国际物流组织举办的行业高峰论坛，积极接触参与商会中对外投资活跃的企业，不仅继续跟之前的老客户稳步合作，而且积极开拓新的客户，为其提供物流供应商服务。

(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	江苏徐工电子商务股份有限公司	20,975,957.94	30.95%	否
2	青岛镇泰源五金制品有限公司	6,560,443.88	9.68%	否
3	湖北汇优风包装有限公司	2,763,662.03	4.08%	否
4	HONG KONG GLOBAL LIMITED	2,440,008.33	3.60%	否
5	山东中外运齐鲁物流有限公司	1,829,572.13	2.70%	否
合计		34,569,644.31	51.02%	-

(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	上海安太国际物流有限公司	8,725,621.47	14.68%	否
2	VIA GLOBAL LOGISTICS, INC.	3,945,793.57	6.64%	否
3	深圳德睿国际物流有限公司	3,923,379.89	6.60%	否
4	青岛郑和全运国际物流有限公司	1,795,599.27	3.02%	否
5	青岛浩宏国际物流有限公司	1,430,597.70	2.41%	否
合计		19,820,991.90	33.34%	-

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	6,572,918.71	-693,154.88	-

投资活动产生的现金流量净额	-277,701.65		
筹资活动产生的现金流量净额	-2,806,391.66	1,613,478.72	-273.93%

现金流量分析:

1、本期公司经营活动产生的现金流量净额 6,572,918.71 元，较上年同期-693,154.88 元增加 7,266,073.59 元主要原因：营业收入的增加幅度较大且应收账款大幅度回收所致。另外，毛利率的降低导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 1,230,487.30 元也是重要的影响因素。

2、本期公司 2022 年投资活动产生的现金流量净额为-277,701.65 元，为购买固定资产现金流出。

3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,806,391.66 元，较上年同期 1,613,478.72 元减少 4,419,870.38 元。主要系本年度归还前期借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金巴赫海坤永旺供应链（青岛）有限公司	控股子公司	五金材料等供应	5,000,000.00	1,988,013.97	555,420.65	0.00	-260,225.89
JNB NORTH AMERICA INC	控股子公司	货运代理及海外仓业	3,599,450.00	5,211,368.44	2,212,131.50	8,599,405.92	66,111.89

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资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

1、可复制、先进的管理模式：金巴赫的中高层管理团队，是一支拥有跨国物流公司管理与实战经验的团队；公司管理层通过对比分析世界物流企业和国内物流企业的差异认识到，先进的西方管理模式

是国际物流企业持续盈利的核心，轻资产型物流公司的盈利能力显然强于资产型物流公司，而且具有竞争力的业务核心是物流管理。其中物流设计、控制、组织、协调能力是其竞争基础。具有代表性的竞争手段有：高度重视物流解决方案设计；在服务操作上严格执行统一的服务标准；坚持严格的质量管理制度；以信息技术和国际化网络贯穿物流整个服务过程。金巴赫公司在引入、借鉴 PANANLPINA（泛亚班拿）、MAERSK（马士基）、J.H.BACHMAN(德国巴赫曼)的先进管理理念的基础上，制定了适合自身发展的物流管理模式。在管理模式取得成功后，迅速复制到国内大连、天津、上海、宁波、深圳等主要口岸，公司业务规模得以快速扩大。

2、全球性物流网络辐射资源：金巴赫在建立之初，承接了原德国巴赫曼物流公司约 20 家海外代理网络，这些代理在服务水平、团队专业化、当地国家资源和管理能力上都非常出色。海外代理网络的承接，为公司开展国际物流业务奠定了基础。金巴赫在国内主要口岸大连、天津、北京、上海、宁波、深圳设立了代表处，完成了中国大陆重要口岸物流网络组织建设工作。公司通过加入全球性物流协会 GLOBALINK，在 118 个国家建立起 546 个代理点的国际物流网络。海外代理网络的承接，为公司开展国际物流业务奠定了基础。

3、模块化、标准化物流操作管理技术：模块化物流管理技术是把某一类物流业务按照业务流程进行标准模块化处理。金巴赫的整个操作环节，已经全部标准化作业。从接单到完成全程运输安排，均设定好标准流程 SOP，操作人员需要严格按照 SOP 作业，并在 KPI 引导下创造性解决问题。SOP 在以下三方面表现出其优越性：

（1）SOP 能帮助新员工在短短 7 天内掌握操作要领，大大缩短了新员工培训成本；

（2）SOP 规范了操作步骤，避免遗漏环节，方便核查，大大提高了工作效率和正确率；

（3）需要国内、国外、不同口岸不同人员操作同样的项目时，标准统一的 SOP 确保了操作步骤和质量要求上的一致性，保持了企业规范化作业的形象，满足了客户对于质量统一、规范标准的要求。

公司通过对销售、财务、人资、行政等各个环节的严格把控，使公司具备良好的持续经营能力。同时，公司通过不断的市场扩张，资金支持，及强化企业内控等措施来规避风险。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因经营及资金周转需要，2022 年向关联方借出款项 2,024,941.12 元，已归还 700,000.00 元，年末应收款余额 1,324,941.12 元，其中包含按同期银行贷款利率 3.65% 计提的利息 11,163.02 元，没有对公司资金周转造成不利影响。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否	是否	是否	是否

	性质						履行审议程序	因违规已被采取行政监管措施	因违规已被采取自律监管措施	归还占用资金
金巴赫国际物流柬埔寨有限公司	垫支		185,594.18		185,594.18	185,594.18	已事后补充履行	否	否	是
山东四大门电子商务有限责任公司	借款	0	1,811,163.02	700,000.00	1,111,163.02	1,111,163.02	已事后补充履行	否	否	是
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (NJ) LLC	垫支	0	2,136.32		2,136.32	2,136.32	已事后补充履行	否	否	是
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (LAX) LLC.	垫支	0	26,047.60		26,047.60	26,047.60	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	2,024,941.12	700,000.00	1,324,941.12	1,324,941.12	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、2022 年度，公司向关联方山东四大门电子商务有限责任公司拆出资金 1,800,000.00 元，于 2022

年度内收回 700,000.00 元，期末余额 1,111,163.02 元（包含利息 11,163.02 元）；

- 2、公司为关联方金巴赫国际物流柬埔寨有限公司代付资金 185,594.18 元；
- 3、公司为关联方 JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (NJ) LLC 代付资金 2,136.32 元；
- 4、公司为关联方 JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (LAX) LLC 代付资金 26,047.60 元。

上述行为构成了控股股东、实际控制人及其控制的企业对公司资金的占用，侵犯了公司及其他股东的利益。今后公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规运营，因上述行为给投资者造成的不便，公司深表歉意，公司将积极督促关联方及时将占用资金归还。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-003	对外投资	深圳金巴赫供应链有限公司	深圳金巴赫供应链有限公司 100%股权	否	否
2022-004	对外投资	深圳四大门电子商务有限公司	深圳四大门电子商务有限公司 100%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

这两次对外投资是从公司长远发展利益出发，旨在更好地拓展公司业务，提升公司竞争力。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2014年6月30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	2014年6月30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	2015年1月23日		挂牌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人及一致行动人徐正彬、王濛承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职股份公司后	正在履行中

					半年内，不转让所持公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
董监高	2015年1月23日		挂牌	限售承诺	公司股东董事孙虹、付培峰、徐超，股东监事张雯、王超，股东高级管理人员王濛、俸荣、王萃承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；离职股份公司后半年内，不转让所持公司股份。	正在履行中
公司	2017年3月31日		完善	资金占用承诺	自本承诺函出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等规范	正在履行中

					治理相关制度的规定，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用，及时履行信息披露义务。自本承诺函出具之日起，如发生公司及子公司资金被关联方占用情形导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统处罚的，本公司及子公司愿赔偿相关方的一切损失。	
实际控制人或控股股东	2017年3月31日		完善	资金占用承诺	自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所	正在履行中

					占用，以维护公司财产的完整和安全。自本承诺函出具之日起，本人将严格履行本承诺函，并督促本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。	
--	--	--	--	--	--	--

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

挂牌时，根据《公司法》、《业务规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东对所持股份作出的自愿锁定承诺。除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员还作出了如下承诺：

- (1) 竞业禁止承诺；
- (2) 避免关联交易的承诺；
- (3) 避免同业竞争的承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房	房屋建筑物	抵押	5,597,110.05	24.17%	银行借款
总计	-	-	5,597,110.05	24.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司正常经营无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,328,000	39.24%	0	5,328,000	39.24%
	其中：控股股东、实际控制人	2,642,500	19.46%	0	2,642,500	19.46%
	董事、监事、高管	2,750,000	20.25%	0	2,750,000	20.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,250,000	60.76%	0	8,250,000	60.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,927,500	58.38%	0	7,927,500	58.38%
	董事、监事、高管	8,250,000	60.76%	0	8,250,000	60.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,578,000	-	0	13,578,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	徐正彬	8,120,000	0	8,120,000	59.80%	6,090,000	2,030,000	0	0
2	王濛	2,450,000	0	2,450,000	18.04%	1,837,500	612,500	0	0
3	北京海量资本管理中心（有限合伙）	2,178,000	0	2,178,000	16.04%	0	2,178,000	0	0
4	付培峰	200,000	0	200,000	1.47%	150,000	50,000	0	0
5	孙虹	100,000	0	100,000	0.74%	75,000	25,000	0	0

6	李钟	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
7	杨鸿尧	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
8	王泽国	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
9	董晓军	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
10	王萃	60,000	0	60,000	0.44%	45,000	15,000	0	0
合计		13,508,000	0	13,508,000	99.49%	8,197,500	5,310,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：徐正彬与王濛系为夫妻关系。

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

报告期内控股股东、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	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	

			方类 型				
1	抵押 贷款	青岛银行台 湾路支行	商业银 行	300,000.00	2022年12月1日	2023年11月30日	3.65%
2	抵押 贷款	青岛银行台 湾路支行	商业银 行	2,000,000.00	2021年10月20日	2022年10月19日	4.15%
3	抵押 贷款	青岛银行台 湾路支行	商业银 行	1,000,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	4.15%
合 计	-	-	-	3,300,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐正彬	董事	男	否	1970年7月	2021年3月26日	2024年3月25日
王濛	董事	女	否	1971年3月	2021年3月26日	2024年3月25日
付培峰	董事	男	否	1975年8月	2021年3月26日	2024年3月25日
孙虹	董事	女	否	1972年1月	2021年4月1日	2022年7月18日
王萃	董事	女	否	1984年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
王雅诺	监事	女	否	1989年12月	2021年3月26日	2024年3月25日
徐超	监事	女	否	1986年4月	2021年3月26日	2024年3月25日
高艳	监事	女	否	1994年10月	2021年3月26日	2024年3月25日
徐正彬	董事长	男	否	1970年7月	2021年4月1日	2024年3月31日
王濛	总经理	女	否	1971年3月	2021年4月1日	2024年3月31日
付培峰	副总经理	男	否	1975年8月	2021年4月1日	2024年3月31日
孙虹	副总经理	女	否	1972年1月	2021年4月1日	2022年7月18日
王萃	董事会秘书	女	否	1984年1月	2021年4月1日	2024年3月31日
王雅诺	监事会主席	女	否	1989年12月	2021年4月1日	2024年3月31日
倪道颖	董事	女	否	1965年9月	2022年8月22日	2024年3月25日
倪道颖	财务负责人	女	否	1965年9月	2022年8月5日	2024年3月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除徐正彬与王濛是夫妻关系，王萃与王雅诺是姐妹关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
孙虹	董事、副总经理	离任	无	离职	
倪道颖	-	新任	董事、财务总监	新任	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
倪道颖	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

倪道颖，女，中共党员，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年10月山东经济学院会计专业毕业；1997年7月在中国铁路济南集团有限公司青岛客运段从事财会工作；1998年5月至1999年4月任助理会计师；1999年5月至2005年8月任会计师；2005年9月至2020年9月任财务科副科长（兼会计师）；2021年10月至今，任青岛金巴赫国际物流股份有限公司财务负责人。

(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	财务负责人具备中级会计师职称、具备会计专业知识及从事会计工作三年以上资历
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	否	

(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
行政人员	5	0	0	5
操作人员	7	0	0	7
销售人员	11	0	0	11
财务人员	3	0	0	3
员工总计	26	0	0	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	15	15
专科以下	0	0
员工总计	26	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况

报告期内,公司员工数量变化不大。

2、员工薪酬福利政策

公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和保定市地方相关法规、规范性文件,

与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

3、培训计划政策

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司每年按计划，多层次、多渠道、多领域、多形式的方式加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务培训等，努力提升人力资源的竞争力。

4、人才引进、招聘政策

人力资源通过各种渠道为公司配置人才，使用的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、专业网站招聘等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理办法》《信息披露制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司共召开了股东大会，董事会，监事会。会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

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

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

(1) 知情权：股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

(2) 参与权：股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。本报告期内，公司共召开7次股东大会，股东的参与权均得到确切落实。

(3) 质询权：股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

(4) 表决权：股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或认股证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司本年度所有重大经营决策都按规定程序履行。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。”的规定，公司根据此项细则为依据，对章程做出修订。公司于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

章程修订条款对照如下：

原规定：

第二百零二条 公司在遵守信息披露规则的前提下，可以建立与投资者的重大事项沟通机制，在制定涉及股东权益的重大方案时，通过多种方式与投资者进行充分沟通和协商。

公司可在按照信息披露规则作出公告后至股东大会召开前，通过现场或网络投资者交流会、说明会，走访机构投资者，发放征求意见函，设立热线电话、传真及电子信箱等多种方式与投资者进行充分沟通，广泛征询意见。

公司在与投资者进行沟通时，所聘请的相关中介机构也可参与相关活动。

公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

修订后：

第二百零二条 公司在遵守信息披露规则的前提下，可以建立与投资者的重大事项沟通机制，在制定涉及股东权益的重大方案时，通过多种方式与投资者进行充分沟通和协商。

公司可在按照信息披露规则作出公告后至股东大会召开前，通过现场或网络投资者交流会、说明会，走访机构投资者，发放征求意见函，设立热线电话、传真及电子信箱等多种方式与投资者进行充分沟通，广泛征询意见。

公司在与投资者进行沟通时，所聘请的相关中介机构也可参与相关活动。

公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东做出合理安排。公司终止挂牌过程中应设置终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，公司应当制定合理的投资者保护措施；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。公司已获同意到境内证券交易所上市或以获得上市同意为终止挂牌议案生效条件的除外。

章程的修订符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

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	历次股东大会均

		在公司会议室举行
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年年度股东大会于2022年05月18日举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年年度股东大会于2022年04月27日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	临时股东大会通知均提前15天发出
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	不适用

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

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效之《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立：公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌和名号。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

(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
公司已建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，确保公司稳健发展。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司第一届董事会第二十次会议已通过《年度报告重大差错责任追究制度的议案》。
--

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	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	中兴华审字（2023）第 030159 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	青岛市市南区东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李江山	徐克峰
	2 年	5 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	8 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 030159 号

青岛金巴赫国际物流股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了青岛金巴赫国际物流股份有限公司（以下简称“金巴赫公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了金巴赫公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

金巴赫公司美国子公司 JNB NORTH AMERICA INC.截止 2022 年 12 月 31 日财务报表资产总额 509.41 万元，占合并资产总额的 22.11%；净资产总额 228.13 万元，占合并净资产总额的 12.52%，2022 年度营业收入 859.94 万元，占合并营业收入总额的 12.18%；2022 年度实现净利润 13.53 万元，占归属于母公司所有者净利润的 18.00%。由于受审计条件的限制，就上述 JNB NORTH AMERICA INC. 2022 年 12 月 31 日财务报表的准确性，我们未能实施进一步的审计程序获取充分、适当的审计证据。

该事项对本期数据和对应数据的可比性存在影响或可能存在影响。

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，我们独立于金巴赫公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

金巴赫公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金巴赫公司 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就金巴赫公司美国子公司JNB NORTH AMERICA INC.2022年12月31日财务报表的准确性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估金巴赫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金巴赫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金巴赫公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对金巴赫公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金巴赫公司不能持续经营。

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

(6) 就金巴赫公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李江山

中国·北京

中国注册会计师：徐克峰

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,479,865.65	3,136,573.02
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、2	774,144.17	1,097,240.00
应收账款	五、3	2,855,927.12	10,244,219.73

应收款项融资			
预付款项			
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、4	1,619,826.04	599,002.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,527,479.78	1,518,318.57
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、6	57,693.53	114,360.25
流动资产合计		16,314,936.29	16,709,714.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7		3,306,169.35
固定资产	五、8	5,999,157.16	2,611,256.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	846,917.45	1,142,726.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,846,074.61	7,060,151.80
资产总计		23,161,010.90	23,769,866.19
流动负债：			
短期借款	五、10	300,000.00	3,003,410.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、11	3,515,300.31	2,852,454.38
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	614,275.02	161,496.03
应交税费	五、13	56,651.35	61,613.52
其他应付款	五、14	106,628.14	72,615.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	五、1	4,592,854.82	6,151,590.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、15	186,433.22	
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			
非流动负债合计		186,433.22	
负债合计		4,779,288.04	6,151,590.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	13,578,000.00	13,578,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	8,228,986.75	8,228,986.75
减：库存股			
其他综合收益	五、18	156,468.26	-31,794.49
专项储备			

盈余公积	五、19	130,444.74	130,444.74
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-3,940,879.51	-4,623,215.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	五、20	18,153,020.24	17,282,421.20
少数股东权益	五、20	228,702.62	335,854.46
所有者权益（或股东权益）合计		18,381,722.86	17,618,275.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,161,010.90	23,769,866.19

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：倪道颖

会计机构负责人：倪道颖

（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
流动资产：			
货币资金		6,321,741.41	513,077.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,113,923.95	10,212,273.80
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	3,673,232.78	3,211,558.77
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		57,338.34	114,005.06
流动资产合计		12,166,236.48	14,050,914.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,378,140.23	1,378,140.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			3,306,169.35
固定资产		5,604,197.76	2,483,892.21
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		842,029.26	1,138,940.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,824,367.25	8,307,142.18
资产总计		19,990,603.73	22,358,057.08
流动负债：			
短期借款		300,000.00	3,003,410.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,874,123.04	2,844,434.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		605,925.02	153,146.03
应交税费		53,865.03	61,437.58
其他应付款		106,598.14	72,615.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,940,511.23	6,135,044.59
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		2,940,511.23	6,135,044.59

所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,578,000.00	13,578,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,145,759.05	8,145,759.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,444.74	130,444.74
一般风险准备			
未分配利润		-4,804,111.29	-5,631,191.30
所有者权益（或股东权益）合计		17,050,092.50	16,223,012.49
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		19,990,603.73	22,358,057.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、21	67,762,822.41	66,071,299.68
其中：营业收入	五、21	67,762,822.41	66,071,299.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、21	66,742,989.21	64,778,005.47
其中：营业成本	五、21	60,074,184.68	58,856,713.05
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、22	40,167.48	79,377.00
销售费用	五、23	4,152,985.30	3,328,042.48
管理费用	五、24	2,414,467.72	2,313,558.85
研发费用	五、25	551,633.48	
财务费用	五、26	-490,449.45	200,314.09
其中：利息费用	五、26	106,391.66	94,529.25
利息收入	五、26	19,493.14	2,600.94
加：其他收益	五、27	100,000.00	

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-147,433.94	-750,970.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		972,399.26	542,323.64
加：营业外收入	五、29	62,672.00	157,158.24
减：营业外支出	五、30	143,820.78	85,892.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		891,250.48	613,589.78
减：所得税费用	五、31	316,066.03	887,700.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		575,184.45	-274,110.96
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）		575,184.45	-274,110.96
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）		-107,151.84	-92,981.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		682,336.29	-181,129.96
六、其他综合收益的税后净额		188,262.75	-24,165.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		188,262.75	-24,165.48
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		188,262.75	-24,165.48
（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	五、1	188,262.75	-24,165.48

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	五、1	763,447.20	-298,276.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	五、1	870,599.04	-205,295.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	五、1	-107,151.84	-92,981.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、1	0.05	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、1	0.05	-0.02

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：倪道颖

会计机构负责人：倪道颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	61,903,285.80	58,114,457.47
减：营业成本	十四、4	56,117,685.09	53,443,050.04
税金及附加		40,167.48	78,166.28
销售费用		2,611,052.84	1,678,334.38
管理费用		2,036,481.95	1,973,080.73
研发费用		551,633.48	
财务费用		-537,890.96	188,537.50
其中：利息费用		106,391.66	94,529.25
利息收入		19,250.29	2,334.51
加：其他收益		100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-105,881.44	-641,611.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,078,274.48	111,676.87
加：营业外收入		62,672.00	157,158.24
减：营业外支出		16,955.34	85,892.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,123,991.14	182,943.01
减：所得税费用		296,911.13	734,589.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		827,080.01	-551,646.82
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		827,080.01	-551,646.82

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		827,080.01	-551,646.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.06	-0.04
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,390,118.05	69,550,464.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	216,177.64	20,245.05
经营活动现金流入小计		75,606,295.69	69,570,709.40
购买商品、接受劳务支付的现金		61,344,764.32	64,066,536.37

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		3,616,120.49	3,194,151.07
支付的各项税费		68,811.15	363,949.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	4,003,681.02	2,639,226.85
经营活动现金流出小计		69,033,376.98	70,263,864.28
经营活动产生的现金流量净额		6,572,918.71	-693,154.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,701.65	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		277,701.65	
投资活动产生的现金流量净额		-277,701.65	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000.00	5,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000.00	5,330,000
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,487,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,391.66	89,174.48
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			140,346.80
筹资活动现金流出小计		3,106,391.66	3,716,521.28
筹资活动产生的现金流量净额		-2,806,391.66	1,613,478.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		854,467.23	-62,793.95
五、现金及现金等价物净增加额		4,343,292.63	857,529.89

加：期初现金及现金等价物余额		3,136,573.02	2,279,043.13
六、期末现金及现金等价物余额		7,479,865.65	3,136,573.02

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：倪道颖

会计机构负责人：倪道颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,962,759.26	57,285,055.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		215,904.79	1,567,245.44
经营活动现金流入小计		70,178,664.05	58,852,301.35
购买商品、接受劳务支付的现金		57,081,436.26	57,103,438.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,206,556.23	2,380,503.79
支付的各项税费		51,164.33	89,782.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,890,655.91	2,422,820.59
经营活动现金流出小计		62,229,812.73	61,996,545.10
经营活动产生的现金流量净额		7,948,851.32	-3,144,243.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000.00	5,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000.00	5,330,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,487,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,391.66	92,585.44
支付其他与筹资活动有关的现金			140,595.40

筹资活动现金流出小计		3,106,391.66	3,720,180.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,806,391.66	1,609,819.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666,204.48	-40,513.47
五、现金及现金等价物净增加额		5,808,664.14	-1,574,938.06
加：期初现金及现金等价物余额		513,077.27	2,088,015.33
六、期末现金及现金等价物余额		6,321,741.41	513,077.27

(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	13,578,000.00				8,228,986.75		-31,794.49		130,444.74		-4,623,215.80	335,854.46	17,618,275.66
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	13,578,000.00				8,228,986.75		-31,794.49		130,444.74		-4,623,215.80	335,854.46	17,618,275.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							188,262.75				682,336.29	-107,151.84	763,447.20
（一）综合收益总额							188,262.75				682,336.29	-107,151.84	763,447.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,578,000.00			8,228,986.75	156,468.26	130,444.74	-3,940,879.51	228,702.62	18,381,722.86			

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	13,578,000.00				8,145,759.05		-7,629.01		130,444.74		-4,442,085.84	650,524.96	18,055,013.90
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	13,578,000.00				8,145,759.05		-7,629.01		130,444.74		-4,442,085.84	650,524.96	18,055,013.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					83,227.70		-24,165.48				-181,129.96	-314,670.50	-436,738.24
（一）综合收益总额							-24,165.48				-181,129.96	-92,981.00	-298,276.44
（二）所有者投入和减少资本					83,227.70							-221,689.50	-138,461.80
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					83,227.70							-221,689.50	-138,461.80

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,578,000.00			8,228,986.75		-31,794.49	130,444.74	-4,623,215.80	335,854.46	17,618,275.66		

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：倪道颖

会计机构负责人：倪道颖

(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	13,578,000.00				8,145,759.05				130,444.74		-5,631,191.30	16,223,012.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,578,000.00				8,145,759.05				130,444.74		-5,631,191.30	16,223,012.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											827,080.01	827,080.01
（一）综合收益总额											827,080.01	827,080.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,578,000.00				8,145,759.05			130,444.74		-4,804,111.29	17,050,092.50	

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	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	13,578,000.00			8,145,759.05				130,444.74		-5,079,544.48	16,774,659.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,578,000.00			8,145,759.05				130,444.74		-5,079,544.48	16,774,659.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-551,646.82	-551,646.82
（一）综合收益总额										-551,646.82	-551,646.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,578,000.00				8,145,759.05				130,444.74		-5,631,191.30	16,223,012.49

三、 财务报表附注

青岛金巴赫国际物流股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

青岛金巴赫国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在山东省青岛市注册的股份有限公司，股东由徐正彬、王濛、北京海量资本管理中心（有限合伙）、付培峰、孙虹、董晓军、李钟、王泽国、杨鸿尧、王萃、徐超、及王雅诺组成，并经青岛市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为9137020077681209X0。本公司注册资本为1,357.80万元，股本总数1,357.80万股。

公司注册地：青岛市市南区山东路10号今日商务楼407室。

公司法人代表：徐正彬。

其经营范围包括：从事进出中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务（无船承运业务经营资格登记证有效期限以许可证为准）。国际货运代理；货物及技术进出口；普通货运；运输信息咨询；货物运输代理咨询；商务经纪信息咨询；仓储服务（危险品除外）；销售：日用百货、文化办公用品、五金电器、服装、针纺织品、机械设备、建材、电子产品、农副产品、化学合成材料、无机酸碱盐制品、橡胶制品。（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）。

本财务报表业经青岛金巴赫国际物流股份有限公司董事会于2023年4月24日批准报出。

2、 合并财务报表范围

本年度合并报表范围：本年度纳入合并范围的子公司5户，详见附注七、1。

二、 合并财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2022 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、13（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三、13“长期股权投资”或附注三、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 金融资产减值的会计处理方法

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

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
组合3	本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合4	将应收账款转为商业承兑汇票结算。

对于划分为组合1的应收款项，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，编制应收款项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。

对于划分为组合2的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为组合3的应收银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合4的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方

的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量(修订)》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。在同时满足以下条件时，公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(3) 固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提固定资产折旧，固定资产分类、使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5%	2.38-4.75
机器设备	10-20	5%	4.75-9.5
运输设备	5	5%	19
其他设备	5	5%	19

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

(4) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该资产处置时予以转销。。

15、在建工程

(1) 在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

(2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

(3) 所建造的固定资产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，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(4) 在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。

(2) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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，应当证明其有用性；

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；

(3) 无形资产摊销方法和期限

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(4) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、(27)“租赁”。

19、长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的余额全部转入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 收入确认原则

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：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) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司营业收入确认的具体原则为：在代理运输货物离港并经托运方确认后确认收入，按实际发生的运杂费计量。在代理运输货物离开国外口岸或交货地点并经托运方确认后确认收入，按实际发生的运杂费计量。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

(1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 对于租赁负债，承租人应当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；

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号) (以下简称“解释 15 号”), 其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称解释 16 号), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行; “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更: 无。

四、税项

1、增值税

公司适用税率为 6%, 2014 年 9 月 1 日起免征增值税; 下属子公司金巴赫海坤永旺供应链(青岛)有限公司适用 13% 增值税税率。

2、房产税

从租计征的房产, 按租金收入计征房产税, 适用 12% 税率; 从价计征的房产, 计税房产原值扣除 30% 后, 按年税率 1.2% 缴纳。

3、城市维护建设税

按应缴流转税额的 7% 缴纳。

4、教育费附加

按应缴纳流转税额的 3% 计提缴纳教育费附加, 按照应缴纳流转税额的 2% 计提缴纳地方教育费附加。

5、所得税

企业所得税按照应纳税所得额的 25% 缴纳；下属子公司金巴赫海坤永旺供应链(青岛)有限公司适用小微企业所得税减免政策；美国公司按照当地税率执行。

6、其他税项

按国家相关税收政策、制度规定执行。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	7,479,865.65	829,844.76
其他货币资金		2,306,728.26
合 计	7,479,865.65	3,136,573.02
其中：存放在境外的款项总额	1,099,911.76	2,446,132.94

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		900,000.00
商业承兑汇票	794,646.04	200,000.00
小计	794,646.04	1,100,000.00
减：坏账准备	21,693.84	2,760.00
合 计	772,952.20	1,097,240.00

(2) 本期公司无已质押的应收票据。

(3) 本期无公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,610,778.84	8,897,967.46
1 至 2 年	40,508.88	3,395,515.43
2 至 3 年	373,784.34	856,932.73
3 年以上	856,932.73	

小 计	5,882,004.79	13,150,415.62
减：坏账准备	3,026,288.30	2,906,195.89
合 计	2,855,716.49	10,244,219.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,494,118.09	42.40	2,494,118.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,387,886.70	57.60	532,170.21	15.71	2,855,716.49
合 计	5,882,004.79	100.00	3,026,288.30	51.45	2,855,716.49

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,494,118.09	18.97	2,494,118.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,656,297.53	81.03	412,077.80	3.87	10,244,219.73
合 计	13,150,415.62	100.00	2,906,195.89	22.10	10,244,219.73

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
江苏海航供应链管理服务有限公司	1,552,906.38	1,552,906.38	100.00	预计无法收回
晋卡供应链管理(江苏)有限公司	13,385.00	13,385.00	100.00	预计无法收回
青岛盛世大马贸易有限公司	396,830.00	396,830.00	100.00	预计无法收回
青岛威德森资源科技有限公司	239,658.96	239,658.96	100.00	预计无法收回
上海美梵国际货物运输代理有限公司	252,520.00	252,520.00	100.00	预计无法收回
无锡东欣国际货运代理有限公司	38,817.75	38,817.75	100.00	预计无法收回
合 计	2,494,118.09	2,494,118.09	——	——

② 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	3,057,872.46	218,878.04	2.58
一年至两年	40,508.88	23,786.81	58.72
两年至三年	254,825.96	254,825.96	100.00
三年以上	34,679.40	34,679.40	100.00
合 计	3,387,886.70	532,170.21	15.71

(续)

项 目	上年年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	8,844,540.98	115,991.49	1.31
一年至两年	1,777,076.78	261,406.54	14.71
两年至三年	34,679.77	34,679.77	100.00
三年以上			
合 计	10,656,297.53	412,077.80	3.87

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,906,195.89	120,092.41			3,026,288.30
合 计	2,906,195.89	120,092.41			3,026,288.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 4,194,109.4 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.30%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 2,376,393.87 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期未发生因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债事项。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,619,826.04	599,002.82
合计	1,619,826.04	599,002.82

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	1,636,776.91
1至2年	
2年以上	
小计	1,636,776.91
减：坏账准备	16,950.87
合计	1,619,826.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	8,853.00	82,990.41
押金	271,648.00	504,266.88
其他	1,356,275.91	18,886.11
小 计	1,636,776.91	606,143.40
减：坏账准备	16,950.87	7,140.58
合 计	1,619,826.04	599,002.82

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	7,140.58			7,140.58
本期计提	9,810.29			9,810.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	16,950.87			16,950.87

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,140.58	9,810.29			16,950.87

备				
合计	7,140.58	9,810.29		16,950.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款的汇总金额为 1,586,757.20 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.94%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金 15,867.57 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、 存货

项目	期末余额	上年年末余额
库存商品	3,527,479.78	1,518,318.57
合计	3,527,479.78	1,518,318.57

6、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
租赁费		56,666.72
预交所得税	57,693.53	57,693.53
合计	57,693.53	114,360.25

7、 投资性房地产（均无）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	4,136,311.43		4,136,311.43
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 重分类增加			
(3) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 重分类减少	4,136,311.43		4,136,311.43
(3) 其他减少			
4. 期末余额			
二、累计折旧和累计摊销：			
1. 期初余额	830,142.08		830,142.08
2. 本期增加金额	79,651.94		79,651.94
(1) 计提或摊销	79,651.94		79,651.94
(2) 重分类增加			
(3) 其他增加			

3. 本期减少金额	909,794.02		909,794.02
(1) 处置或报废			
(2) 重分类减少	909,794.02		909,794.02
(4) 其他减少			
4. 期末余额			
三、减值准备:			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 重分类增加			
(3) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 重分类减少			
(3) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值:			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	3,306,169.35		3,306,169.35

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,999,157.16	2,611,256.17
固定资产清理		
合 计	5,999,157.16	2,611,256.17

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,102,595.52	141,753.98		178,076.79	3,422,426.29
2. 本期增加金额	4,136,311.43		464,134.87		4,600,446.30
(1) 购置			464,134.87		464,134.87
(2) 在建工程转入					
(3) 汇率变动增加					
(4) 其他增加	4,136,311.43				4,136,311.43
3. 本期减少金额				178,076.79	178,076.79
(1) 处置或报废				178,076.79	178,076.79
(2) 汇率变动减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	7,238,906.95	141,753.98	464,134.87		7,844,795.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	625,791.01	134,666.27		50,712.83	811,170.12
2. 本期增加金额	1,016,005.89		69,175.47		1,085,181.36
(1) 计提	106,211.87		69,175.47		175,387.34
(2) 汇率变动增加					
(3) 其他增加	909,794.02				909,794.02
3. 本期减少金额				50,712.83	50,712.83

(1) 出售及报废资产				50,712.83	50,712.83
(2) 汇率变动减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	1,641,796.90	134,666.27	69,175.47		1,845,638.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,597,110.05	7,087.71	394,959.40		5,999,157.16
2. 期初账面价值	2,476,804.50	7,087.71		127,363.96	2,611,256.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 本期担保抵押的房产及设备情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	担保或抵押情况
办公用房	7,238,906.95	1,641,796.90		5,597,110.05	抵押
合计	7,238,906.95	1,641,796.90		5,597,110.05	——

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
信用减值准备	3,061,021.41	721,261.66	2,911,047.94	693,689.00
可抵扣亏损	502,623.15	125,655.79	1,796,149.12	449,037.28
合计	3,563,644.56	846,917.45	4,707,197.06	1,142,726.28

10、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、担保借款	300,000.00	3,003,410.96
合计	300,000.00	3,003,410.96

11、应付账款

	期末余额	上年年末余额
应付代理费用	3,515,300.31	2,852,454.38
合计	3,515,300.31	2,852,454.38

账龄超过1年的重要应付账款：无。

12、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	161,496.03	3,597,071.61	3,144,292.62	614,275.02
离职后福利-设定提存计划		285,751.59	285,751.59	
辞退福利		186,076.28	186,076.28	
合计	161,496.03	4,068,899.48	3,616,120.49	614,275.02

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	161,496.03	3,348,667.82	2,895,888.83	614,275.02
职工福利费		63,373.85	63,373.85	
社会保险费		149,636.94	149,636.94	
其中：1. 医疗保险费		142,970.02	142,970.02	
2. 工伤保险费		4,281.04	4,281.04	
3. 生育保险费		2,385.88	2,385.88	
住房公积金		35,393.00	35,393.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	161,496.03	3,597,071.61	3,144,292.62	614,275.02

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		274,840.62	274,840.62	
2. 失业保险费		10,910.97	10,910.97	
合计		285,751.59	285,751.59	

13、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,633.54	
房产税	38,004.28	45,605.13
土地使用税	501.67	607.75
印花税	1,597.33	5,590.60
个人所得税	12,914.53	9,810.04
合计	56,651.35	61,613.52

14、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	106,628.14	72,615.64
合计	106,628.14	72,615.64

(1) 应付利息明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息		

合计		
----	--	--

(2) 其他应付款明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
押金等	106,628.14	72,615.64
合计	106,628.14	72,615.64

15、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期付款购买固定资产	186,433.22	
合计	186,433.22	

16、股本

股东名称	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
徐正彬	8,120,000.00	59.80%					8,120,000.00	59.80%
王濛	2,450,000.00	18.04%					2,450,000.00	18.04%
付培峰	200,000.00	1.47%					200,000.00	1.47%
孙虹	100,000.00	0.74%					100,000.00	0.74%
王萃	60,000.00	0.44%					60,000.00	0.44%
徐超	50,000.00	0.37%					50,000.00	0.37%
王雅诺	20,000.00	0.15%					20,000.00	0.15%
董晓军	100,000.00	0.74%					100,000.00	0.74%
李钟	100,000.00	0.74%					100,000.00	0.74%
王泽国	100,000.00	0.74%					100,000.00	0.74%
杨鸿尧	100,000.00	0.74%					100,000.00	0.74%
北京海量资本管理中心(有限合伙)	2,178,000.00	16.03%					2,178,000.00	16.03%
合计	13,578,000.00	100.00%					13,578,000.00	100.00%

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,228,986.75			8,228,986.75
合计	8,228,986.75			8,228,986.75

18、其他综合收益

项目	上年末	本期发生金额					期末
	余额	本期	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归属于少数	余额

		所得税前 发生额	当期转入 损益（或 留存收 益）	用		数股 东	
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-31,794.49	188,262.75			188,262.75		156,468.26
外币财务报 表折算差额	-31,794.49	188,262.75			188,262.75		156,468.26
其他综合收 益合计	-31,794.49	188,262.75			188,262.75		156,468.26

19、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,444.74			130,444.74
合计	130,444.74			130,444.74

20、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,623,215.80	-4,442,085.84	
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	-4,623,215.80	-4,442,085.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	682,336.29	-181,129.96	
减：提取法定盈余公积			10.00%
减：分配普通股股利			
期末未分配利润	-3,940,879.51	-4,623,215.80	

21、 营业收入和营业成本

（1）主营业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,762,822.41	60,074,184.68	66,007,966.34	58,750,510.47
其他业务			63,333.34	106,202.58
合计	67,762,822.41	60,074,184.68	66,071,299.68	58,856,713.05

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通货物物流服务	30,800,878.57	26,759,659.08	33,458,666.87	28,636,335.35
物流供应链一体化管理服务	27,721,457.88	25,518,750.17	23,886,294.28	22,209,527.97
工程项目大宗货物物流服务	9,240,485.96	7,795,775.43	7,964,538.10	7,309,505.72
其他			698,467.09	595,141.43

合计	67,762,822.41	60,074,184.68	66,007,966.34	58,750,510.47
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	49,498,803.24	45,348,718.39	45,679,572.24	42,211,659.91
国外收入	18,264,019.17	14,725,466.29	20,328,394.10	16,538,850.56
合计	67,762,822.41	60,074,184.68	66,007,966.34	58,750,510.47

(4) 本公司 2022 年度前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例
江苏徐工电子商务股份有限公司	20,975,957.94	30.95%
青岛镇泰源五金制品有限公司	6,560,443.88	9.68%
湖北汇优凤包装有限公司	2,763,662.03	4.08%
HONG KONG GLOBAL LIMITED	2,440,008.33	3.60%
山东中外运齐鲁物流有限公司	1,829,572.13	2.70%
合计	34,569,644.31	51.02%

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	30,403.40	60,806.80
印花税	9,551.92	16,323.00
土地使用税	212.16	636.48
城建税		939.58
地方教育费附加		268.46
教育费附加		402.68
合计	40,167.48	79,377.00

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
交际应酬费	399,637.48	242,400.85
差旅费	38,234.65	103,429.80
燃油费	23,205.50	5,863.00
交通费	28,358.39	4,655.70
职工薪酬	2,463,186.10	2,312,790.04
租赁费用	862,140.91	485,970.75
其他	338,222.27	172,932.34
合计	4,152,985.30	3,328,042.48

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,054,079.90	932,516.53
办公费	138,784.35	74,121.92
差旅费	80,444.70	67,982.26

折旧费	185,863.80	121,598.06
租赁费	134,846.64	569,977.36
交际应酬费	153,706.52	126,333.07
聘请中介费用	289,545.90	323,653.18
其他	377,195.91	97,376.47
合计	2,414,467.72	2,313,558.85

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	551,633.48	
合计	551,633.48	

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	106,391.66	94,529.25
减：利息收入	19,493.14	2,600.94
汇兑损失	-666,204.48	44,171.61
手续费及其他	88,856.51	64,214.17
合计	-490,449.45	200,314.09

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	-18,933.84	-2,760.00
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-118,689.81	-883,324.56
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-9,810.29	135,113.99
合计	-147,433.94	-750,970.57

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	62,672.00	157,158.24	62,672.00
合计	62,672.00	157,158.24	62,672.00

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

非流动资产处置损失	127,363.96		127,363.96
其他	16,456.82	85,892.10	16,456.82
合 计	143,820.78	85,892.10	143,820.78

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,257.20	147,264.06
递延所得税费用	295,808.83	740,436.68
合 计	316,066.03	887,700.74

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额
利润总额	891,250.48
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	222,812.62
子公司适用不同税率的影响	62,894.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
不可抵扣的成本、费用和损失	15,913.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,445.39
以前年度所得税汇算清缴影响	
所得税费用	316,066.03

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	19,493.14	2,600.94
收回往来款及其他	196,684.50	17,644.11
合 计	216,177.64	20,245.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	1,689,799.20	1,015,252.44
管理费用	1,174,524.02	1,301,381.10
财务费用	92,267.47	71,283.27
往来款支付及其他	1,047,090.33	251,310.04
合 计	4,003,681.02	2,639,226.85

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	575,184.45	-274,110.96
加：信用减值准备	147,433.94	750,970.57
固定资产折旧	255,039.27	227,800.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	127,363.96	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-563,223.78	131,631.76
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	295,808.83	740,436.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,009,161.21	-1,518,318.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,599,798.00	3,170,783.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,144,675.25	-3,922,348.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,572,918.71	-693,154.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,479,865.65	3,136,573.02
减：现金的期初余额	3,136,573.02	2,279,043.13
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	4,343,292.63	857,529.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,479,865.65	3,136,573.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,479,865.65	3,136,573.02
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	7,479,865.65	3,136,573.02

34、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
房屋建筑物	5,597,110.05	借款抵押
合计	5,597,110.05	

已分别在固定资产附注中进行披露。

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
四大门出海帮（青岛）电商综合服务有限公司	青岛	青岛	100.00		投资
深圳金巴赫供应链有限公司	深圳	深圳	100.00		投资
深圳四大门电子商务有限公司	深圳	深圳	100.00		投资
JNB NORTH AMERICA INC	美国	美国	100.00		投资
金巴赫海坤永旺供应链（青岛）有限公司	青岛	青岛	55.00		投资

2、在合营或联营企业中的权益

无

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行及其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 20.64%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

本公司最终控制方是：徐正彬

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
徐正彬	董事长
王濛	董事；高管
王萃	董事；董事会秘书
孙虹	董事；高管
付培峰	董事；高管
徐超	监事
王雅诺	监事会主席
高艳	职工监事
倪道颖	财务总监
青岛海联天建筑工程管理有限公司	控股股东控制的法人
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (NJ) LLC	控股股东控制的法人
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (LAX) LLC.	控股股东控制的法人
山东四大门电子商务有限责任公司	控股股东控制的法人
金巴赫国际（柬埔寨）有限公司	控股股东控制的法人

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品/接受劳务情况表：无

②销售商品/提供劳务情况表：无

(3) 关联借款

关联方	全年发生额	起始日	到期日	说明
拆出：				
山东四大门电子商务有限责任公司	1,860,600.00	2022-1-18		不定期

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关联方资产转让情况：无。

6、关联方应收应付款项

关联方	项目	本期余额	上期余额
金巴赫国际（柬埔寨）有限公司	应收账款	258,143.58	258,143.58
山东四大门电子商务有限责任公司	其他应收款	1,111,163.02	

金巴赫国际物流柬埔寨有限公司	其他应收款	185,594.18	
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (NJ) LLC	其他应收款	2,136.32	
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (LAX) LLC.	其他应收款	26,047.60	
合计		1,768,678.88	258,143.58

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,139,222.80	10,119,434.80
1 至 2 年	93,935.36	1,992,930.21
2 至 3 年	1,873,264.61	293,039.73
3 年以上	856,932.36	563,893.00
小计	4,963,355.13	12,969,297.74
减：坏账准备	2,849,431.18	2,757,023.94
合计	2,113,923.95	10,212,273.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,494,118.09	50.25	2,494,118.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,958,731.86	39.46	355,313.09	18.14	1,603,418.77
内部往来	510,505.18	10.29			510,505.18
合计	4,963,355.13	100.00	2,849,431.18	57.41	2,113,923.95

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,494,118.09	19.23	2,494,118.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,168,451.39	62.98	262,905.85	3.22	7,905,545.54
内部往来	2,306,728.26	17.79			2,306,728.26
合计	12,969,297.74	100.00	2,757,023.94	21.26	10,212,273.80

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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
江苏海航供应链管理服务有限公司	1,552,906.38	1,552,906.38	100.00	预计无法收回
晋卡供应链管理 (江苏) 有限公司	13,385.00	13,385.00	100.00	预计无法收回
青岛盛世大马贸易有限公司	396,830.00	396,830.00	100.00	预计无法收回
青岛威德森资源科技有限公司	239,658.96	239,658.96	100.00	预计无法收回
上海美梵国际货物运输代理有限公司	252,520.00	252,520.00	100.00	预计无法收回
无锡东欣国际货运代理有限公司	38,817.75	38,817.75	100.00	预计无法收回
合计	2,494,118.09	2,494,118.09	—	—

②组合中, 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,628,717.62	42,020.91	2.58
一年至两年	40,508.88	23,786.81	58.72

两年至三年	254,825.96	254,825.96	100.00
三年以上	34,679.40	34,679.40	100.00
合 计	1,958,731.86	355,313.09	18.14

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,757,023.94	92,407.24			2,849,431.18
合 计	2,757,023.94	92,407.24			2,849,431.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 **2,979,056.38** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **60.02%**，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 **2,468,551.20** 元。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,539,094.20	197,392.87
1 至 2 年		57,874.31
2 至 3 年		3,583.15
其他应收合并范围内关联方款项	2,150,201.28	2,955,296.94
小计	3,689,295.48	3,214,147.27
减：坏账准备	16,062.70	2,588.50
合计	3,673,232.78	3,211,558.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他	1,355,894.20	
备用金		75,187.64
代收代付款		18,180.81
押金	183,200.00	165,481.88
内部往来	2,150,201.28	2,955,296.94
小 计	3,689,295.48	3,214,147.27

减：坏账准备	16,062.70	2,588.50
合计	3,673,232.78	3,211,558.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	2,588.50			2,588.50
本期计提	14,362.37			14,362.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	16,950.87			16,950.87

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,588.50	14,362.37			16,950.87
合计	2,588.50	14,362.37			16,950.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款的汇总金额为 **3,529,782.47** 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 **96.09%**，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 **14,467.57** 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,378,140.23		1,378,140.23	1,378,140.23		1,378,140.23
合计	1,378,140.23		1,378,140.23	1,378,140.23		1,378,140.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余额	本期	减值
-------	------	------	-----	------	----	----

			少		计提减值准备	准备期末余额
四大门出海帮（青岛）电商综合服务有限公司						
深圳金巴赫供应链有限公司						
深圳四大门电子商务有限公司						
金巴赫海坤永旺供应链（青岛）有限公司	100,000.00			100,000.00		
JNB NORTH AMERICA INC	1,278,140.23			1,278,140.23		
合计	1,378,140.23			1,378,140.23		

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,903,285.80	56,117,685.09	58,051,124.13	53,336,847.46
其他业务			63,333.34	106,202.58
合计	61,903,285.80	56,117,685.09	58,114,457.47	53,443,050.04

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通货物物流服务	24,641,295.89	22,683,333.48	23,893,563.49	21,509,746.85
物流供应链一体化管理服务	28,021,503.95	25,638,576.18	23,886,294.28	22,209,527.97
工程项目大宗货物物流服务	9,240,485.96	7,795,775.43	10,271,266.36	9,617,572.64
合计	61,903,285.80	56,117,685.09	58,051,124.13	53,336,847.46

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	52,238,672.55	48,111,118.25	44,981,105.15	41,616,518.48
国外收入	9,664,613.25	8,006,566.84	13,070,018.98	11,720,328.98
合计	61,903,285.80	56,117,685.09	58,051,124.13	53,336,847.46

(4) 本公司 2022 年度前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例
江苏徐工电子商务股份有限公司	20,975,957.94	33.89%
青岛镇泰源五金制品有限公司	6,560,443.88	10.60%
湖北汇优凤包装有限公司	2,763,662.03	4.46%
HONG KONG GLOBAL LIMITED	2,440,008.33	3.94%
山东中外运齐鲁物流有限公司	1,829,572.13	2.96%
合计	34,569,644.31	55.84%

十五、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	3.87%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.05	0.05

2、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-127,363.96		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	100,000.00		
除上述之外的其他营业外收入和支出	46,215.18	71,266.14	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	18,851.22	71,266.14	
减: 非经常性损益的所得税影响数	4,712.81	17,816.54	
非经常性损益净额	14,138.41	53,449.61	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,138.41	53,449.61	

青岛金巴赫国际物流股份有限公司

2023年4月25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：

公司董事会办公室