



城业城

NEEQ:871334

青岛城业城供应链股份有限公司

QingdaoChengYeChengIndustrialShares

年度报告

— 2022 —

# 目录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 3   |
| 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 .....                | 17  |
| 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 ..... | 23  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 27  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 31  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 115 |

## 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。

公司负责人孙有刚先生、主管会计工作负责人孙有刚先生及会计机构负责人（会计主管人员）孙有刚先生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东舜天信诚会计师事务所(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                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济波动风险 | <p>现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密,当宏观经济进入下行周期,物流行业会受较大影响,特别是为特定行业提供物流服务的细分领域,表现会更加明显。公司所处的仓储物流市场与其他行业相比,虽然受经济周期的影响较弱,但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的变动风险,这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。</p> <p>应对措施: 公司建立健全内控制度, 加强企业管理, 并实行减人增效的措施, 以期降低成本, 增加自身竞争力, 降低宏观经济波动所带来的风险。目前, 国内大宗物品价格上涨, 宏观经济呈现出上行的潜在趋势, 物流行业受宏观经济波动影响的风险减少。</p> |
| 市场竞争的风险  | <p>在中国,物流行业属于完全竞争行业,市场竞争激烈。对于普通仓储物流领域,由于进入门槛较低,大部分第三方物流企业都有进入该领域的可能。随着竞争的加剧,行业毛利率有进一步下降的风险。</p> <p>应对措施: 建立健全内部控制, 降低成本, 提高服务质量, 以增强自身的竞争力。</p>                                                                                                                                                      |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 管理及控制风险         | <p>随着公司未来业务量增长,经营规模和人员规模也将大幅扩张。公司业务的高速成长,对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向,建立更加有效的决策和管理体系,进一步完善内部控制体系,引进和培养市场拓展人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题,将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司努力建立健全内部控制制度,加强企业管理,并致力于引进高水平的管理人才,建立良好的人才循环机制,以降低管理与控制风险</p>                                                                               |
| 实际控制人不当控制风险     | <p>孙有刚及一致行动人韩景娟直接持有公司 84.20%的股份,间接持有公司 6.40%的股份,直接间接合计持有公司 90.60%的股份。且报告期内,孙有刚及一致行动人韩景娟一直担任公司法定代表人、董事长、董事、总经理职务,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,公司的实际控制人为孙有刚和韩景娟。若孙有刚和韩景娟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:公司严格三会各类规则运行,加强内控体系建设,在重大经营决策时充分发扬民主,集思广益,确保正确决策。</p>                                                                       |
| 公司治理风险          | <p>股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:针对上述风险,公司经营管理层认真学习《公司法》、《证券法》、《中小企业股份转让业务规则》等相关法律或规定,法律意识和企业管控能力在不断增强。公司严格执行三会议事规则和各项管理制度,并根据公司实际情况,对落后、不适应的管理制度进行修订,以适应公司发展的新需求。</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仓储物流行业,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:公司努力加强安全生产的管理,强化物流安全方面的内控体系。公司运输车辆均按国家规定进行了投保,以期降低交通安全风险;公司不接受货物危险品的存储,加强了仓储安全管理措施,能有效的降低火灾、爆炸等不可预见的自然灾害和不可抗力风险。</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、城业城股份 | 指 | 青岛城业城供应链股份有限公司                                                                                                                 |
| 公司章程              | 指 | 青岛城业城供应链股份有限公司章程                                                                                                               |
| 股东大会              | 指 | 青岛城业城供应链股份有限公司股东大会                                                                                                             |
| 董事会               | 指 | 青岛城业城供应链股份有限公司董事会                                                                                                              |
| 监事会               | 指 | 青岛城业城供应链股份有限公司监事会                                                                                                              |
| 琨城物流              | 指 | 青岛城业城供应链股份有限公司全资子公司山东琨城物流有限公司                                                                                                  |
| 徐州城业城物流           | 指 | 青岛城业城供应链股份有限公司全资子公司徐州城业城物流服务有限公司                                                                                               |
| 证监会               | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                    |
| 全国股份转让系统          | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                             |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                   |
| 报告期               | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日                                                                                               |
| 元、万元              | 指 | 人民币元、万元                                                                                                                        |
| 嵌入模式              | 指 | 嵌入式模式是集成物流的多种功能——仓储、运输、配送、信息处理和其他一些物流的辅助功能,例如包装、装卸、流通加工等,与需求企业组建完成各相应功能的部门,综合第三方物流的优势大大扩展了物流服务范围,完整的或者部分介入企业的生产经营              |
| 仓储物流              | 指 | 利用自建或租赁库房、场地,储存保管装卸搬运配送货物。传统的仓储定义是从物资储备的角度给出的。现代“仓储”不是传统意义上的“仓库”、“仓库管理”,而是在经济全球化与供应链一体背景下的仓储,是现代物流系统中的仓储                       |
| VMI               | 指 | 所谓 VMI(VendorManagedInventory)即供应商管理库存,主要是由于大型生产企业供应商较多,管理起来非常繁琐,这时就需要在企业的生产线附近建个 VMI 仓库,外包给专业物流公司管理,保证给生产线供应足够的生产原材料,同时降低管理成本 |
| RFID              | 指 | RFID 是 RadioFrequencyIdentification 的缩写,即射频识别,俗称电子标签                                                                           |
| JIT 采购            | 指 | 又称为准时化采购,它是由准时化生产(JustInTime)管理思想演变而来的。它的基本思想是:将合适的产品,以合适的数量和合适的价格,在合适的时间送达到合适的地点                                              |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                     |
|---------|-----------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 青岛城业城供应链股份有限公司                                      |
| 英文名称及缩写 | QingdaoChengYeChengIndustrialSharesCo.,LTD<br>Qdcyc |
| 证券简称    | 城业城                                                 |
| 证券代码    | 871334                                              |
| 法定代表人   | 孙有刚                                                 |

### 二、 联系方式

|               |                                    |
|---------------|------------------------------------|
| 信息披露事务负责人     | 孙有刚                                |
| 联系地址          | 山东省青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 层           |
| 电话            | 0532-80981293                      |
| 传真            | 0532-80981293                      |
| 电子邮箱          | zechengyuan@163.com                |
| 公司网址          | www.qdcycgs.com                    |
| 办公地址          | 山东省青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 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     | 青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 层 1509 户信息披露人处 |

### 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            | 2011 年 1 月 6 日                                                                                                                                                                                             |
| 挂牌时间            | 2017 年 4 月 21 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-G59 仓储业-G599 其他仓储业-G5990 其他仓储业综合人力资源服务                                                                                                                                                        |
| 主要业务            | 公司成立 12 年来专注于为世界 1000 强企业客户提供第三方物流供应链服务、综合人力资源服务、（其中包括仓储物流外包服务、大型 VMI 业务、第三方物流托管服务、综合人力资源服务）城业城目前城业城每年服务运营了客户的产品价值超过 300 亿元。城业城打造了信息化、标准化、智能化、专业化的供应链整体解决方案的运营商。<br>综合人力资源服务包括（劳务派遣、灵活用工、劳务外包、保险代理、薪酬发放等）。 |

|              |                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 主要产品与服务项目    | 包括第三方物流、vmi、运输、仓储、装卸、生产配送、第三方物流一体化解决方案、综合人力资源服务、信息处理                     |
| 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）    | 10,000,000                                                               |
| 优先股总股本（股）    | 0                                                                        |
| 做市商数量        | 0                                                                        |
| 控股股东         | 控股股东为（孙有刚）                                                               |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（孙有刚），一致行动人为（韩景娟）                                                  |

#### 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 | 91370211564742587L              | 否        |
| 注册地址     | 山东省青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 层 1510 户 | 否        |
| 注册资本     | 10,000,000.00                   | 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 1501 |     |
| 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           | 山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)             |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 曹庆劼                              | 付信林 |
|                  | 1 年                              | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室      |     |

#### 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                                     | 79,159,514.00 | 71,772,966.54 | 10.29%   |
| 毛利率%                                     | 5.34%         | 8.22%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 209,435.04    | 1,929,050.60  | -89.14%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -88,357.95    | 1,790,335.03  | -104.94% |
| 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）           | 2.63%         | 29.90%        | -        |
| 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） | -1.11%        | 27.75%        | -        |
| 基本每股收益                                   | 0.02          | 0.19          | -89.47%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 18,871,935.10 | 21,614,885.01 | -12.69% |
| 负债总计            | 10,807,347.25 | 14,197,808.55 | -23.88% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 8,064,587.85  | 7,417,076.46  | 8.73%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.81          | 0.74          | 9.46%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 98.03%        | 79.66%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 57.27%        | 65.69%        | -       |
| 流动比率            | 1.36          | 1.40          | -       |
| 利息保障倍数          | 0.76          | 3.75          | -       |

##### (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 | 6,253,820.21 | 6,858,363.77 | -8.81% |
| 应收账款周转率       | 8.34         | 9.54         | -      |
| 存货周转率         | -            | -            | -      |



(四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -12.69% | 88.52%  | -     |
| 营业收入增长率% | 10.29%  | 121.64% | -     |
| 净利润增长率%  | -89.14% | 327.04% | -     |

(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     | 10,000,000 | 10,000,000 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | 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         |
|---------------|------------|
| 记入当期损益的政府补助   | 437,043.00 |
| 其他营业外收入和支出    | -39,985.68 |
| 非经常性损益合计      | 397,057.32 |
| 所得税影响数        | 99,264.33  |
| 少数股东权益影响额（税后） |            |
| 非经常性损益净额      | 297,792.99 |

(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

单位：元

| 科目      | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后        |
| 递延所得税资产 | 1,409,743.69 | 1,263,718.26 | 1,415,157.94 | 1,415,157.94 |

|        |               |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬 | 848,188.60    | 264,086.82    | 188,011.93    | 188,011.93    |
| 未分配利润  | -3,426,636.29 | -2,988,559.94 | -5,355,686.89 | -5,355,686.89 |
| 股东权益合计 | 7,417,076.46  | 7,855,152.81  | 5,322,434.33  | 5,322,434.33  |
| 管理费用   | 2,648,265.09  | 2,064,163.31  | 1,862,019.98  | 1,862,019.98  |
| 所得税费用  | 70,091.35     | 216,116.78    | 41,740.98     | 41,740.98     |
| 净利润    | 1,929,050.60  | 2,367,126.95  | 451,724.05    | 451,724.05    |

## 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、会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2、会计差错更正

上期支付办公室人员工资时因记账疏忽导致重复计提管理费用 584,101.78 元。该项差错导致上期合并净利润增加 438,076.35 元。该项会计差错更正已对公司财务报表作追述调整。

## (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

青岛城业城供应链股份有限公司成立于 2011 年 1 月 6 日，依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）公司属于交通运输、仓储和邮政业-G59。公司的主营业务是家电领域的专业第三方服务供应商，主要为客户提供仓储管理、装卸、运输一体化和 VMI 第三方物流管理、综合人力资源服务商，公司与世界 1000 强客户平均合作 8 年以上。

公司成立 12 年来专注于为世界 1000 强企业客户提供第三方物流一体化整体解决方案，仓储管理、大型 VMI、装卸、分拣、包装以及运输服务，将成品运抵指定仓库，公司组织人力、机械将货物卸下并安排进入仓库，发生进库费。入库后，公司提供仓储场地与管理，发生仓储管理费。公司根据协议定期向长期合作的家用电器生产商物流公司结算上述费用。家电经销商向生产商购买家用电器后，至指定仓库提货。公司将货物自仓库提出，移交给需求方，发生的运营费用。该费用则统一向客户公司结算，账期一般为 1-3 个月。综合人力资源服务包括劳务派遣、灵活用工、劳务外包、保险代理、薪酬发放等。

公司多年来在行业内建立起良好的形象，成为仓储物流和 VMI 第三方管理的优势企业，具有固定的客户资源和较强的市场竞争力，在一定程度上保证了公司的持续经营能力。公司目前在资质、质量管理、经营业绩、专业技术等方面均符合仓储物流服务企业的条件，公司能够获得较大的市场持续发展空间。

报告期内，公司的商业模式较年度未发生大的变化。

#### 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    | 4,507,871.71  | 23.89%   | 2,154,645.02  | 9.97%    | 109.22% |
| 应收票据    |               |          |               |          |         |
| 应收账款    | 8,750,631.11  | 46.37%   | 10,225,912.59 | 47.31%   | -14.43% |
| 存货      |               |          |               |          |         |
| 投资性房地产  |               |          |               |          |         |
| 长期股权投资  |               |          |               |          |         |
| 固定资产    | 370,575.21    | 1.96%    | 462,491.77    | 2.14%    | -19.87% |
| 在建工程    |               |          |               |          |         |
| 无形资产    |               |          |               |          |         |
| 商誉      |               |          |               |          |         |
| 递延所得税资产 | 2,949,501.53  | 15.63%   | 1,263,718.26  | 5.85%    | 133.40% |
| 短期借款    | 800,000.00    | 4.24%    | 2,250,000.00  | 10.41%   | -64.44% |
| 长期借款    |               |          | 423,497.64    | 1.96%    | -100%   |
| 其他应收款   | 1,097,238.09  | 5.81%    | 5,289,443.77  | 24.47%   | -79.26% |
| 应交税费    | 4,940,516.41  | 26.18%   | 4,218,265.96  | 19.52%   | 17.12%  |
| 应付账款    | 2,417,170.82  | 12.81%   | 3,410,537.58  | 15.78%   | -29.13% |
| 资产总计    | 18,871,935.10 |          | 21,614,885.01 |          | -12.69% |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较期初余额增加 2,353,226.69 元，增幅 109.22%。主要是因为 2023 年春节较往年提前，经我司与项目方积极沟通致使部分项目回款较上期有所提前。
- 2、应收账款期末余额较期初余额减少 1,475,281.48 元，降幅 14.43%。主要是因为部分项目款项提前收回所致。
- 3、递延所得税资产期末余额较期初余额增加 1,685,783.23 元，增幅 133.40%。主要是由于本年度可抵扣亏损项目中可抵扣暂时性差异较上期增加所致。
- 4、短期借款期末余额较期初余额减少 1,450,000.00 元，降幅 64.44%。主要是由于本年度分期支付前期贷款本金所致。
- 5、其他应收款期末余额较期初余额减少 4,192,205.68 元，降幅 79.26%。主要是关联公司东辉劳务归还前期资金占用所致。
- 6、应交税费期末余额较期初余额增加 722,250.45 元，增幅 17.12%。主要是报告年度业务量增长导致税费相应增长所致。
- 7、应付账款期末余额较期初余额减少 993,366.76 元，降幅 29.13%。主要是本期应收账款回收情况较好，公司在资金充裕的情况下对应付款的支付较及时所致。

## 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 | 金额   | 占营业收入 |       |

|          |               | 的比重%   |               | 的比重%   |          |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 营业收入     | 79,159,514.00 | —      | 71,772,966.54 | —      | 10.29%   |
| 营业成本     | 74,932,756.51 | 94.66% | 65,874,747.57 | 91.78% | 13.75%   |
| 毛利率      | 5.34%         | —      | 8.22%         | —      | —        |
| 销售费用     | 0.00          | —      | 0.00          | —      | —        |
| 管理费用     | 3,626,570.71  | 4.58%  | 2,648,265.09  | 3.69%  | 36.94%   |
| 研发费用     | —             | —      | —             | —      | —        |
| 财务费用     | 423,242.88    | 0.53%  | 735,837.91    | 1.03%  | -42.48%  |
| 信用减值损失   | -234,896.76   | -0.30% | -149,929.08   | -0.21% | 56.67%   |
| 资产减值损失   | —             | —      | —             | —      | —        |
| 其他收益     | 437,043.00    | 0.55%  | 193,343.11    | 0.27%  | 126.05%  |
| 投资收益     | -98.69        | 0%     | -763.84       | 0%     | 87.08%   |
| 公允价值变动收益 | —             | —      | —             | —      | —        |
| 资产处置收益   | -2,285.56     | —      | —             | —      | —        |
| 汇兑收益     | —             | —      | —             | —      | —        |
| 营业利润     | -61,383.40    | -0.08% | 2,007,530.97  | 2.8%   | -103.06% |
| 营业外收入    | 0.04          | 0%     | 1.31          | 0%     | -96.95%  |
| 营业外支出    | 39,985.72     | 0.05%  | 8,390.33      | 0.01%  | 376.57%  |
| 净利润      | 209,435.04    | 0.26%  | 1,929,050.60  | 2.69%  | -89.14%  |

#### 项目重大变动原因：

一、本期毛利率 5.34%较上期 8.22%下降 2.88 个百分点，原因如下：

- 1、我司是一家劳动力密集型企业，人工成本占比很大，长期疫情导致劳动力市场人员流动性差，市场务工人员短缺，人工成本上涨。
- 2、我司所在区域为青岛经济技术开发区系全国第九个国家级经济技术开发区，产业结构以制造业为主，区域内密集了上千家制造型企业，既有海信、海尔、澳柯玛、上汽、中集等这样的大型生产制造商，也有众多类似于我司规模的中小企业。产业结构决定了对劳动力的需求很大，人员竞争非常激烈。
- 3、被动拉升的人工成本并没有带来优质的人员储备。在与大、中型企业抢人的激烈市场用工竞争环境下，没有丝毫竞争优势，劳务人员层层筛选，留下来无论是从数量上还是质量上均偏低，反应到生产上就是生产效率和品质不断降低，管理难度加大用工成本不降反升。
- 4、我司主要服务客户系海信、海尔大型家电企业，行业毛利率普遍偏低。其外包业务基本上都是一些毛利低、难度大的项目，外包价格几乎接近于成本价，经多轮多家竞标，中标价格被压得更低。
- 5、疫情年企业生存面临前所未有的巨大挑战，虽然竞标项目毛利低、难度大，但招标单位系公司多年客户，另外从公司长远战略考量最终参与了竞标，希望通过精细化管理能够达到一个相对理想的结果。
- 6、为了保障上游客户生产任务，在长期招不到长期、稳定的长期工的情况下，不得不用临时工替代。临时工（日结工、压三天）责任心差、工作效率低是事实。大量的临时用工伴随着大量的用工成本。
- 7、长期疫情导致上游客户订单量减少且不稳定，生产计划经常会大幅波动无法锁定。反映到项目上就是长期工人员流失率高：订单量少的时候，为了保障项目盈利需要安排人员调休，被调休人员工资减少，长期以来员工的生活诉求（车贷、房贷、子女教育、老人赡养等）得不到满足，势必产生人员流失；无法锁定的生产计划导致无法合理安排产线用工。
- 8、新项目周期通常情况下，从新项目上马到达运营需要经历三个月左右的时间，（第一个月亏、第二个月持平、第三个月盈利），综合考量以上因素新项目周期进一步被拉长。反映到财报上即会拉低本年度项目整体毛利率。

综上所述，就是导致报告期各项目综合毛利率较去年降低的主要原因，另外，老项目在续签合同时会被要求进一步降低结算价格，也会导致毛利率较去年有所下降。

二、本期营业成本从上期 65,874,747.57 元上涨到 74,932,756.51 元，增幅 13.75%，主要原因如下：  
1、疫情导致市场用工短缺、人工成本上涨；2、市场用工竞争激烈，优质工人大多流入大的企业，剩余人工质量参差不齐；3、长期工不稳定，为保障客户生产计划被迫用临时工替代；4、临时工责任心差、效率低。

## (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 | 79,159,514.00 | 71,772,966.54 | 10.29% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -      |
| 主营业务成本 | 74,932,756.51 | 65,874,747.57 | 13.75% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -      |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 仓储物流  | 79,159,514.00 | 74,932,756.51 | 5.34% | 10.29%       | 13.75%       | -2.88%        |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

在现有已成熟运营模式下的同质业务量增长导致收入增长，现有业务收入构成没有变化

## (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  | 海信视像科技股份有限公司        | 50,737,205.50 | 64.09%  | 否        |
| 2  | 江门市海信家电有限公司         | 12,672,222.05 | 16.01%  | 否        |
| 3  | 青岛日日顺物流有限公司         | 4,504,598.92  | 5.69%   | 否        |
| 4  | 青岛经济技术开发区海尔电热水器有限公司 | 4,082,915.81  | 5.16%   | 否        |
| 5  | 青岛华盛诺达供应链管理有限公司     | 2,496,865.31  | 3.15%   | 否        |
| 合计 |                     | 74,493,807.59 | 94.11%  | -        |

## (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  | 平邑县东辉劳务有限公司     | 45,022,631.22 | 92.19%  | 是        |
| 2  | 青岛禹景源人力资源服务有限公司 | 735,660.00    | 1.51%   | 否        |
| 3  | 青岛海彤人力资源有限公司    | 474,799.75    | 0.97%   | 否        |
| 4  | 青岛格圣俊达运输有限公司    | 336,000.00    | 0.69%   | 否        |
| 5  | 山东弘信前程人力资源有限公司  | 249,400.00    | 0.51%   | 否        |
| 合计 |                 | 46,818,490.97 | 95.87%  | -        |

### 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 | 6,253,820.21  | 6,858,363.77  | -8.81%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -44,650.00    | -4,294,774.01 | 98.96%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,855,943.52 | -1,819,633.06 | -111.91% |

#### 现金流量分析：

一、本年度投资活动所产生的现金净流量比去年同期增长 **98.96%**，主要是因为前期存在关联方资金占用，本期已转回导致。

二、本年度筹资活动产生的现金流量净额比去年同期下降 **111.91%**，主要是因为现金流比较好，分期偿还贷款本金所致。

### (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          |
|------------|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 山东琨城物流有限公司 | 控股子公司 | 供应链管理第三方物流业务 | 3,000,000.00 | 3,469,796.49  | 3,371,742.66 | 0             | 3,109.33     |
| 徐州城业城物流服   | 控股子公司 | 供应链管理第三      | 2,000,000.00 | 19,864,853.85 | 4,099,666.99 | 51,952,037.31 | 5,485,076.87 |

|                                  |                  |                           |               |          |           |   |        |
|----------------------------------|------------------|---------------------------|---------------|----------|-----------|---|--------|
| 务有<br>限公<br>司                    | 司                | 方物<br>流业<br>务             |               |          |           |   |        |
| 深圳<br>城业<br>城供<br>应链<br>有限<br>公司 | 参<br>股<br>公<br>司 | 软件<br>开发<br>与技<br>术服<br>务 | 20,000,000.00 | 1,003.44 | -48,859.6 | 0 | -98.69 |

#### 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     |
|--------------|-------------|----------|
| 深圳城业城供应链有限公司 | 无关联         | 与本公司业务互补 |

#### 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，公司业绩稳步增长，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(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 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

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 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 | 是否履行审议程序 | 是否因违规已被采取行 | 是否因违规已被采取自 | 是否归还占用资金 |
|------|------|------|------|------|------|----------|----------|------------|------------|----------|
|      |      |      |      |      |      |          |          |            |            |          |

|             |     |              |               |               |      |              |         | 政<br>监<br>管<br>措<br>施 | 律<br>监<br>管<br>措<br>施 |   |
|-------------|-----|--------------|---------------|---------------|------|--------------|---------|-----------------------|-----------------------|---|
| 平邑县东辉劳务有限公司 | 借 款 | 6,559,421.26 | 10,821,000.00 | 17,380,421.26 | 0.00 | 7,350,421.26 | 已事后补充履行 | 是                     | 是                     | 是 |
| 合计          | -   | 6,559,421.26 | 10,821,000.00 | 17,380,421.26 | 0.00 | 7,350,421.26 | -       | -                     | -                     | - |

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

关联方平邑县东辉劳务有限公司系公司主要劳务供应商。2021 年度 1 月份至 2022 年 5 月份，公司在接受平邑县东辉劳务有限公司劳务的过程中，超过合同规定，向平邑县东辉劳务有限公司预付劳务款项。构成资金占用。上述行为违反了《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公司治理规则》及公司章程的相关规定，侵犯了公司及其他股东的利益。截至 2022 年 5 月 31 日，上述资金占用已得到清理。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额       | 发生金额          |
|------------------------|------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 60,000,000 | 45,022,631.22 |
| 销售产品、商品，提供劳务           |            |               |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |               |
| 其他                     |            |               |

**企业集团财务公司关联交易情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

| 交易类型       | 审议金额         | 交易金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 |              |              |
| 与关联方共同对外投资 |              |              |
| 提供财务资助     |              |              |
| 提供担保       | 2,670,000.00 | 2,670,000.00 |

|      |  |  |
|------|--|--|
| 委托理财 |  |  |
|------|--|--|

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因日常生产经营的需要，于 2020 年 10 月 21 日，本公司与渣打银行（中国）有限公司青岛城阳支行签订流动资金借款合同，合同编号：04053494 号，借款金额 132 万元，借款年利率 14.00%，借款期限 36 个月，在借款期内，按月分期偿还本息。本公司法人孙有刚作为保证人与渣打银行（中国）有限公司青岛城阳支行签订保证合同，为公司履行债务提供连带责任保证。

于 2022 年 6 月 14 日中国建设银行青岛南京路支行签订编号为 NJL-RMBLDZJDK-2022-10 的《人民币流动资产借款合同》，借款金额为 135 万元。公司股东孙有刚以自然人身份为公司作担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，上述交易属于挂牌公司单方面获得利益的交易，可免于按照关联交易的方式进行审议。

以上关联交易有利于公司后续业务开展，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

本公司法人孙有刚为公司融资提供连带责任保证，关联方不收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。关联交易有助于公司的经营发展，不会对公司财务状况和经营造成不利影响。报告期内挂牌公司无违规关联交易。

#### (五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 2 月 17 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 | 2017 年 2 月 17 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 不占用公司资金   | 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                                                  | 是   | 是      |

实际控制人孙有刚未能履行资金占用承诺，通过其参股的平邑县东辉劳务有限公司占用公司资金。

## 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       | 3,232,500  | 32.325% |      | 3,232,500  | 32.325% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,105,000  | 21.05%  |      | 2,105,000  | 21.05%  |
|         | 董事、监事、高管      | 117,500    | 1.18%   |      | 117,500    | 1.18%   |
|         | 核心员工          |            |         |      |            |         |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,767,500  | 67.685% |      | 6,767,500  | 67.685% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,315,000  | 63.15%  |      | 6,315,000  | 63.15%  |
|         | 董事、监事、高管      | 352,500    | 3.53%   |      | 352,500    | 3.53%   |
|         | 核心员工          |            |         |      |            |         |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -       | 0    | 10,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 10         |         |      |            |         |

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  | 孙有刚           | 7,420,000 |      | 7,420,000 | 74.2%   | 5,565,000  | 1,855,000   | 7,420,000   |               |
| 2  | 韩景娟           | 1,000,000 |      | 1,000,000 | 10%     | 750,000    | 250,000     |             |               |
| 3  | 青岛农仕通企业咨询管理中心 | 1,000,000 |      | 1,000,000 | 10%     |            | 1,000,000   |             |               |

|                              |     |            |   |            |       |           |           |           |  |
|------------------------------|-----|------------|---|------------|-------|-----------|-----------|-----------|--|
| 4                            | 关波  | 190,000    |   | 190,000    | 1.9%  | 142,500   | 47,500    |           |  |
| 5                            | 王月金 | 150,000    |   | 150,000    | 1.5%  | 112,500   | 37,500    |           |  |
| 6                            | 杨冠宇 | 100,000    |   | 100,000    | 1%    | 100,000   |           |           |  |
| 7                            | 王玉林 | 100,000    |   | 100,000    | 1%    | 75,000    | 25,000    |           |  |
| 8                            | 李璞琛 | 30,000     |   | 30,000     | 0.3%  | 22,500    | 7,500     |           |  |
| 9                            | 侯思欣 | 9,000      |   | 9,000      | 0.09% |           | 9,000     |           |  |
| 10                           | 陶安  | 1,000      |   | 1,000      | 0.01% |           | 1,000     |           |  |
| 合计                           |     | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100%  | 6,767,500 | 3,232,500 | 7,420,000 |  |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：孙有刚与韩景娟为夫妻关系 |     |            |   |            |       |           |           |           |  |

## 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               | 贷款提供方类型 | 贷款规模         | 存续期间        |             | 利息率   |
|----|------------------|---------------------|---------|--------------|-------------|-------------|-------|
|    |                  |                     |         |              | 起始日期        | 终止日期        |       |
| 1  | 一年期<br>银行借款,授信一年 | 中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行 | 信用      | 2,250,000.00 | 2021年4月12日  | 2022年4月12日  | 4.45% |
| 2  | 一年期<br>银行借款,授信一年 | 中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行 | 信用      | 800,000.00   | 2022年6月14日  | 2023年6月14日  | 14%   |
| 3  | 三年期<br>银行借款,授信三年 | 渣打银行青岛城阳支行          | 信用      | 1,320,000.00 | 2020年10月22日 | 2023年10月22日 | 14%   |
| 合计 | -                | -                   | -       | 4,370,000.00 | -           | -           | -     |

## 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      |
| 孙有刚       | 董事长、总经理 | 男  | 否           | 1977年10月 | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 韩景福       | 董事      | 男  | 否           | 1979年1月  | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 王月金       | 董事      | 女  | 否           | 1986年2月  | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 王玉林       | 董事      | 男  | 否           | 1981年9月  | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 翟正斌       | 董事      | 男  | 否           | 1984年1月  | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 闫鲁东       | 监事会主席   | 男  | 否           | 1987年1月  | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 何蕾        | 监事      | 男  | 否           | 1985年1月  | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 张珂        | 监事      | 女  | 否           | 1990年4月  | 2022年8月5日 | 2025年8月4日 |
| 董事会人数:    |         |    |             |          | 5         |           |
| 监事会人数:    |         |    |             |          | 3         |           |
| 高级管理人员人数: |         |    |             |          | 1         |           |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   | 特殊说明 |
|-----|-------|------|------|--------|------|
| 陈海峰 | 董事会秘书 | 离任   | 无    | 个人原因离职 | 无    |
|     |       |      |      |        |      |

#### 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 | 是 | 1 |
| 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

#### 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：

韩景福，男，1979年出生，满族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2010年至今，任青岛城业城供应链股份有限公司项目经理。

翟正斌，男，1984年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年4月至2008年4月，任海菱运国际货运有限公司项目经理；2008年4月至2012年4月任上海豪雅（HOYA）商贸有限公司供应链经理；2012年6月至2019年4月任理光（中国）投资有限公司项目总监；2019年4月至今，任青岛城业城供应链股份有限公司物流工程师兼市场总监。

闫鲁东，男，1987年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年3月至2016年6月青岛海尔电热水器有限公司订单经理；2016年7月至2018年3月，任青岛青禾人造草坪有限公司生产经理；2018年3月至2019年5月任青岛首钢（钢业）有限公司生产部长；2019年6月至今，任青岛城业城供应链股份有限公司人事总监。

何蕾，男，1985年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年4月至2015年3月，任青岛城业城供应链股份有限公司项目经理；2015年3月至今，任青岛城业城供应链股份有限公司区域运营总监。

### (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 | 否   |      |



|                                                |   |                    |
|------------------------------------------------|---|--------------------|
| 的纪律处分，期限尚未届满                                   |   |                    |
| 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 | 否 | 原财务负责人离职           |
| 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、总经理均由公司法人孙有刚担任 |

#### (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    | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 生产人员    | 165  | 0    | 0    | 165  |
| 员工总计    | 176  | 0    | 0    | 176  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      |      |      |
| 本科      | 12   | 12   |
| 专科      | 8    | 8    |
| 专科以下    | 156  | 156  |
| 员工总计    | 176  | 176  |

#### 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

|                                               |
|-----------------------------------------------|
| 员工薪酬政策与同行业内其他企业相同；培训计划与客户要求同步；需公司承担离退休职工人数为0。 |
|-----------------------------------------------|

(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

报告期内，公司根据《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相关法律法规规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并按照程序符合有关法律、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等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运行，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。

##### 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

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金使用管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要实现均按照《公司章程》及相关法律法规程序进行

##### 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

为提高公司治理水平，促进公司发展，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，2022年4月29日公司召开董事会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，主要内容有：一、原规定：第一百八十九条投资者与公司之间的纠纷解决机制，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，第一百八十九条投资者与公司之间的纠纷解决机制，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，并对异议股东作出合理安排。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；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。具体修改内容详见 2022 年 4 月 29 日披露的《青岛城业城供应链股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-011）。

## （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    | 4   | 4   |

### 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   | 均按规定设置会场在公司会议室召开                           |
| 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   | 已于 2022 年 6 月 8 日召开，具体见公告（公告编号 2022-017）   |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出                                               | 否   | 通知于 4 月 29 日发出，6 月 8 日召开                   |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出                                            | 否   | 通知于 2022 年 7 月 12 日发出<br>2022 年 8 月 5 日召开  |
| 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   | 公司没有独立董事，监事会、单独或合计持股 10%以上的股东没有提议召开过临时股东大会 |
| 股东大会是否实施过征集投票权                                                           | 否   | 股东大会没有实施过征集投票权                             |
| 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   | 均单独计票并披露                                   |

### 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，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了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》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务分开情况

公司在主营业务上有完整的业务流程，在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统和经营场所，能够独立开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的采购、生产、销售等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、生产、销售渠道。同时，公司控股股东、实际控制人孙有刚先生出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

#### (二) 资产分开情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常经营所必需的生产设备、商标、专利权及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，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占用而损害公司利益的情况。

#### (三) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司已建立了规范的法人治理结构，健全了相关的决策规则，保证公司及股东的利益不受侵害。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开。

#### (四) 财务分开情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不

受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面分开。

#### （五）机构分开情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开。

### （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>报告期内，公司会计核算体系，财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生上述管理制度重大缺陷的情况。</p> <p>关于会计核算体系报告期内，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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>关于财务管理体系报告期内，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，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>关于风险控制体系报告期内，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，采取事前防范、事中控制等措施，从企业稳健发展的角度继续完善风险控制体系。</p> |     |

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第一届董事会第四次会议、2016 年年度股东大会审议批准。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，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 鲁舜审字[2023]第 0177 号                                                                                                                                                                                |     |
| 审计机构名称           | 山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                              |     |
| 审计机构地址           | 山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室                                                                                                                                                                       |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 23 日                                                                                                                                                                                   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 曹庆劼                                                                                                                                                                                               | 付信林 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                 |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 8 万元                                                                                                                                                                                              |     |

## 审计报告

鲁舜审字[2023]第 0177 号

青岛城业城供应链股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛城业城供应链股份有限公司(以下简称城业城)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,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,公允反映了城业城 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,我们独立于城业城,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

城业城管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

#### 一、 管理层和治理层对财务报表的责任

城业城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，城业城管理层负责评估城业城的持续经营能力，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城业城、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 二、 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，就可能导致对城业城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告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城业城不能持续经营。

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。

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。

6. 就城业城中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担责任。

山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·济南

中国注册会计师：曹庆劼

中国注册会计师：付信林

二〇二三年四月二十三日

## 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     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          | 五、注释 1 | 4,507,871.71         | 2,154,645.02         |
| 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          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 五、注释 2 | 8,750,631.11         | 10,225,912.59        |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          | 五、注释 3 | 107,333.00           |                      |
| 应收保费          |        |                      |                      |
| 应收分保账款        |        |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |        |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、注释 4 | 1,097,238.09         | 5,289,443.77         |
| 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        | 五、注释 5 | 14,780.73            | 15,393.79            |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>14,477,854.64</b> | <b>17,685,395.17</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        |                      |                      |
| 固定资产          | 五、注释 6 | 370,575.21           | 462,491.77           |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |
| 使用权资产         | 五、注释 7 | 1,074,003.72         | 2,057,254.38         |
| 无形资产          |        |                      |                      |
| 开发支出          |        |                      |                      |
| 商誉            |        |                      |                      |
| 长期待摊费用        |        |                      |                      |
| 递延所得税资产       | 五、注释 8 | 2,949,501.53         | 1,409,743.69         |

|                |         |               |               |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产        |         |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 4,394,080.46  | 3,929,489.84  |
| <b>资产总计</b>    |         | 18,871,935.10 | 21,614,885.01 |
| <b>流动负债：</b>   |         |               |               |
| 短期借款           | 五、注释 9  | 800,000.00    | 2,250,000.00  |
| 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           |         |               |               |
| 应付账款           | 五、注释 10 | 2,417,170.82  | 3,410,537.58  |
| 预收款项           |         |               |               |
| 合同负债           |         | 1,207.55      |               |
| 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、注释 11 | 990,701.64    | 848,188.60    |
| 应交税费           | 五、注释 12 | 4,940,516.41  | 4,218,265.96  |
| 其他应付款          | 五、注释 13 | 143,099.79    | 100,068.81    |
| 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、注释 14 | 1,336,147.29  | 1,245,307.07  |
| 其他流动负债         | 五、注释 15 | 72.45         | 560,000.00    |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 10,628,915.95 | 12,632,368.02 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |               |               |
| 保险合同准备金        |         |               |               |
| 长期借款           | 五、注释 16 |               | 423,497.64    |
| 应付债券           |         |               |               |
| 其中：优先股         |         |               |               |
| 永续债            |         |               |               |
| 租赁负债           |         | 153,628.57    | 1,117,238.85  |
| 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        |         | 24,802.73     | 24,704.04     |
| <b>非流动负债合计</b> |         | 178,431.30    | 1,565,440.53  |
| <b>负债合计</b>    |         | 10,807,347.25 | 14,197,808.55 |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 843,712.75           | 843,712.75           |
| 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                    |  | -2,779,124.90        | -3,426,636.29        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |  | 8,064,587.85         | 7,417,076.46         |
| 少数股东权益                   |  |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>8,064,587.85</b>  | <b>7,417,076.46</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>18,871,935.10</b> | <b>21,614,885.01</b> |

法定代表人：孙有刚主管会计工作负责人：孙有刚会计机构负责人：孙有刚

## （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          |        | 4,504,173.36         | 2,095,222.62         |
| 交易性金融资产       |        |                      |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 十三、注释1 | 8,750,631.11         | 10,225,912.59        |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          |        | 104,201.00           |                      |
| 其他应收款         | 十三、注释2 | 12,300,599.32        | 10,469,456.52        |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            |        |                      |                      |
| 合同资产          |        |                      |                      |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                      |                      |
| 其他流动资产        |        |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>25,659,604.79</b> | <b>22,790,591.73</b> |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| <b>非流动资产：</b>  |  |               |               |
| 债权投资           |  |               |               |
| 其他债权投资         |  |               |               |
| 长期应收款          |  |               |               |
| 长期股权投资         |  |               |               |
| 其他权益工具投资       |  |               |               |
| 其他非流动金融资产      |  |               |               |
| 投资性房地产         |  |               |               |
| 固定资产           |  | 370,575.21    | 462,491.77    |
| 在建工程           |  |               |               |
| 生产性生物资产        |  |               |               |
| 油气资产           |  |               |               |
| 使用权资产          |  | 1,074,003.72  | 2,057,254.38  |
| 无形资产           |  |               |               |
| 开发支出           |  |               |               |
| 商誉             |  |               |               |
| 长期待摊费用         |  |               |               |
| 递延所得税资产        |  | 2,949,501.53  | 1,409,743.69  |
| 其他非流动资产        |  |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 4,394,080.46  | 3,929,489.84  |
| <b>资产总计</b>    |  | 30,053,685.25 | 26,720,081.57 |
| <b>流动负债：</b>   |  |               |               |
| 短期借款           |  | 800,000.00    | 2,250,000.00  |
| 交易性金融负债        |  |               |               |
| 衍生金融负债         |  |               |               |
| 应付票据           |  |               |               |
| 应付账款           |  | 22,961,173.05 | 10,619,215.70 |
| 预收款项           |  |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |  |               |               |
| 应付职工薪酬         |  | 990,701.64    | 848,188.60    |
| 应交税费           |  | 3,077,687.15  | 4,149,261.14  |
| 其他应付款          |  | 115,086.62    | 48,815.52     |
| 其中：应付利息        |  |               |               |
| 应付股利           |  |               |               |
| 合同负债           |  | 1,207.55      |               |
| 持有待售负债         |  |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 1,336,147.29  | 1,245,307.07  |
| 其他流动负债         |  | 72.45         | 560,000.00    |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 29,282,075.75 | 19,720,788.03 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |               |               |
| 长期借款           |  |               | 423,497.64    |
| 应付债券           |  |               |               |
| 其中：优先股         |  |               |               |

|                          |  |                |               |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| 永续债                      |  |                |               |
| 租赁负债                     |  | 153,628.57     | 1,117,238.85  |
| 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                  |  | 24,802.73      | 24,704.04     |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 178,431.30     | 1,565,440.53  |
| <b>负债合计</b>              |  | 29,460,507.05  | 21,286,228.56 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |               |
| 股本                       |  | 10,000,000     | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |                |               |
| 其中：优先股                   |  |                |               |
| 永续债                      |  |                |               |
| 资本公积                     |  | 843,712.75     | 843,712.75    |
| 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                    |  | -10,250,534.55 | -5,409,859.74 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 593,178.20     | 5,433,853.01  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 30,053,685.25  | 26,720,081.57 |

### （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> |         | 79,159,514.00 | 71,772,966.54 |
| 其中：营业收入        | 五、注释 22 | 79,159,514.00 | 71,772,966.54 |
| 利息收入           |         |               |               |
| 已赚保费           |         |               |               |
| 手续费及佣金收入       |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 79,420,659.39 | 69,808,085.76 |
| 其中：营业成本        | 五、注释 22 | 74,932,756.51 | 65,874,747.57 |
| 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、注释 23 | 438,089.29   | 549,235.19   |
| 销售费用                          |         | 0.00         | 0.00         |
| 管理费用                          | 五、注释 24 | 3,626,570.71 | 2,648,265.09 |
| 研发费用                          |         |              |              |
| 财务费用                          | 五、注释 25 | 423,242.88   | 735,837.91   |
| 其中：利息费用                       |         | 418,156.78   | 726,267.60   |
| 利息收入                          |         | 1,512.55     | 892.26       |
| 加：其他收益                        | 五、注释 26 | 437,043      | 193,343.11   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、注释 27 | -98.69       | -763.84      |
| 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、注释 28 | -234,896.76  | -149,929.08  |
| 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、注释 29 | -2,285.56    |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -61,383.40   | 2,007,530.97 |
| 加：营业外收入                       |         | 0.04         | 1.31         |
| 减：营业外支出                       | 五、注释 30 | 39,985.72    | 8,390.33     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -101,369.08  | 1,999,141.95 |
| 减：所得税费用                       | 五、注释 31 | -310,804.12  | 70,091.35    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 209,435.04   | 1,929,050.60 |
| 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）        |         | 209,435.04   | 1,929,050.60 |
| 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）         |         |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 209,435.04   | 1,929,050.60 |
| <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>         |  | 209,435.04 | 1,929,050.60 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 209,435.04 | 1,929,050.60 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |            |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |            |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.02       | 0.19         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.02       | 0.1929       |

法定代表人：孙有刚 主管会计工作负责人：孙有刚 会计机构负责人：孙有刚

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2022 年        | 2021 年        |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、注释 3 | 79,163,183.73 | 71,772,966.54 |
| 减：营业成本                        | 十三、注释 3 | 81,837,619.84 | 67,815,033.63 |
| 税金及附加                         |         | 280,983.88    | 512,831.08    |
| 销售费用                          |         |               |               |
| 管理费用                          |         | 3,327,312.96  | 2,610,486.89  |
| 研发费用                          |         |               |               |
| 财务费用                          |         | 421,668.30    | 733,825.89    |
| 其中：利息费用                       |         |               | 726,267.60    |
| 利息收入                          |         |               | 850.38        |
| 加：其他收益                        |         |               | 71,163.23     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         | -98.69        | -763.84       |
| 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）          |  | -234,896.76   | -149,929.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |               |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -2,285.56     |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -6,941,682.26 | 21,259.36   |
| 加：营业外收入                    |  | 0.04          | 1.31        |
| 减：营业外支出                    |  | 22,852.21     | 3,219.99    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -6,964,534.43 | 18,040.68   |
| 减：所得税费用                    |  | -1,685,783.27 | 5,414.25    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -5,278,751.16 | 12,626.43   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -5,278,751.16 | 12,626.43   |
| （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>            |  | -5,278,751.16 | 12,626.43   |
| <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        |    | 87,029,745.20 | 75,890,188.46 |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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                   |         |               | 1,163.23      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、注释 32 | 1,744,526.89  | 193,055.45    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 88,774,272.09 | 76,084,407.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 56,507,352.35 | 53,190,796.30 |
| 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           |         | 16,247,855.25 | 12,642,461.38 |
| 支付的各项税费                   |         | 6,962,176.41  | 1,603,008.24  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、注释 32 | 2,803,067.87  | 1,789,777.45  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 82,520,451.88 | 69,226,043.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 6,253,820.21  | 6,858,363.77  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 44,650.00     |               |
| 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            |         |               | 4,294,774.01  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 44,650.00     | 4,294,774.01  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -44,650.00    | -4,294,774.01 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 4,990,000.00  | 13,373,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 4,990,000.00  | 13,373,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 7,447,432.38  | 14,452,294.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 255,307.14    | 740,338.69    |
| 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            |  | 1,143,204.00  |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 8,845,943.52  | 15,192,633.06 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,855,943.52 | -1,819,633.06 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 2,353,226.69  | 743,956.70    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,154,645.02  | 1,410,688.32  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,507,871.71  | 2,154,645.02  |

法定代表人：孙有刚主管会计工作负责人：孙有刚会计机构负责人：孙有刚

#### (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            |    | 87,033,745.20 | 71,621,892.44 |
| 收到的税费返还                   |    |               | 1,163.23      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,330,516.24  | 70,850.38     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 88,364,261.44 | 71,693,906.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 58,585,647.31 | 49,978,557.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 16,247,855.25 | 12,642,461.38 |
| 支付的各项税费                   |    | 4,736,320.36  | 962,277.08    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,484,894.26  | 850,162.27    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 82,054,717.18 | 64,433,458.30 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 6,309,544.26  | 7,260,447.75  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 44,650.00     |               |
| 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            |  |               | 4,294,774.01  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 44,650.00     | 4,294,774.01  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -44,650.00    | -4,294,774.01 |
| <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                 |  | 4,990,000.00  | 13,373,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 4,990,000.00  | 13,373,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 7,447,432.38  | 14,452,294.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 255,307.14    | 740,338.69    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,143,204     |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 8,845,943.52  | 15,192,633.06 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,855,943.52 | -1,819,633.06 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 2,408,950.74  | 1,146,040.68  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,095,222.62  | 949,181.58    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,504,173.36  | 2,095,222.26  |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计  |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |              |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |          |                |               |                        |              |
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 |         |    |  | 843,712.75 |               |                |          |          |                | -3,426,636.29 |                        | 7,417,076.46 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |               |                        |              |
| 前期差错更正                    |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                | 438,076.35    |                        | 438,076.35   |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |               |                        |              |
| 其他                        |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |               |                        |              |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |         |    |  | 843,712.75 |               |                |          |          |                | -2,988,559.94 |                        | 7,855,152.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                | 209,435.04    |                        | 209,435.04   |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                | 209,435.04    |                        | 209,435.04   |
| （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<br>资本       |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |               |                        |              |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>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           | 10,000,000.00 |  |  |  | 843,712.75 |  |  |  |  |  | -2,779,124.90 | 8,064,587.85 |

| 项目 | 2021 年      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |        |
|----|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 少 | 所有者权益合 |

|                       | 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         | 数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 计            |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|-----------------------|--------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |      |        |               |                       |              |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 843,712.75 |       |        |      |      |        | -5,355,686.89 |                       | 5,488,025.86 |
| 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              | 10,000,000.00 |        |     |    | 843,712.75 |       |        |      |      |        | -5,355,686.89 |                       | 5,488,025.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        | 1,929,050.60  |                       | 1,929,050.60 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        | 1,929,050.60  |                       | 1,929,050.60 |
| （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           | 10,000,000.00 |  |  |  | 843,712.75 |  |  |  |  |  | -3,426,636.29 |  | 7,417,076.46 |

法定代表人：孙有刚主管会计工作负责人：孙有刚会计机构负责人：孙有刚

#### (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： | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |



|                           |               | 优先股 | 永续债 | 其他 |            | 库存股 | 合收益 | 备 | 积 | 险准备 |               |                   |
|---------------------------|---------------|-----|-----|----|------------|-----|-----|---|---|-----|---------------|-------------------|
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 |     |     |    | 843,712.75 |     |     |   |   |     | -5,409,859.74 | 5,433,853.01      |
| 加：会计政策变更                  |               |     |     |    |            |     |     |   |   |     |               |                   |
| 前期差错更正                    |               |     |     |    |            |     |     |   |   |     | 438,076.35    | 438,076.35        |
| 其他                        |               |     |     |    |            |     |     |   |   |     |               |                   |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |     |     |    | 843,712.75 |     |     |   |   |     | -4,971,783.39 | 5,871,929.36      |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |     |     |    |            |     |     |   |   |     | -5,278,751.16 | -<br>5,278,751.16 |
| (一) 综合收益总额                |               |     |     |    |            |     |     |   |   |     | -5,278,751.16 | -<br>5,278,751.16 |
| (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           | 10,000,000.00 |  |  |  | 843,712.75 |  |  |  |  |  | -10,250,534.55 | 593,178.20 |

| 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 | 10,000,000.00 |        |     |    | 843,712.75 |       |        |      |      |        | -5,422,486.17 | 5,421,226.58 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |               |              |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |               |              |

|                           |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |              |
|---------------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
| 其他                        |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |              |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |  |  |  | 843,712.75 |  |  |  |  |  | -5,422,486.17 | 5,421,226.58 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  | 12,626.43     | 12,626.43    |
| (一)综合收益总额                 |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  | 12,626.43     | 12,626.43    |
| (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          | 10,000,000.00 |  |  |  | 843,712.75 |  |  |  |  |  | -5,409,859.74 | 5,433,853.01 |

### 三、 财务报表附注

## 青岛城业城供应链股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

青岛城业城供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由青岛城业城实业有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 1,000.00 万元人民币，公司注册地址山东省青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 层 1510 户。公司法定代表人：孙有刚。统一社会信用代码：91370211564742587L。

2017 年 4 月 21 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：城业城，股票代码 871334。

公司属物流行业，主要业务为大型 VMI 第三方物流管理、仓储物流、生产线外包服务、装卸作业、人力资源代理服务、钣金喷粉等。

本公司的实际控制人为孙有刚。

本公司财务报告业经本公司董事会于 2023 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括徐州城业城物流服务有限公司和山东琨城物流有限公司（详见本附注“七、在其他主体中的权益”）。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 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） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **三、 重要会计政策、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**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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**

采用人民币为记账本位币。

#### **(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(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，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。



对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净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

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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

本公司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,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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**

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。



本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,使用不可观察输入值。

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人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。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司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；

(2) 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。

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### 1) 不包含重大融资成分的应收款项

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并报表范围内关联方款项组合

应收账款组合 2：合并报表范围外款项组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著

变化；12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；13) 债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并报表范围内关联方款项组合

其他应收款组合 2：合并报表范围外款项组合

## **2. 预期信用损失的会计处理方法**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## **（十一） 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法、计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法；

### **(十二) 合同资产和合同负债**

#### **1. 合同资产**

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### **2. 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

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。

### （4） 成本法转权益法

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。

### （5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十四) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,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。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 平均年限法 | 4-5     | 5      | 23.75-19.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 3-4     | 5      | 31.67-23.75 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3-4     | 5      | 31.67-23.75 |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

#### (3) 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。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

## （十七）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **（十八） 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标、软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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

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。使对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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） 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **（二十一） 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **（二十二） 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十四) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

本公司按照客户要求在完成仓储装卸服务后，按照客户确认的作业量和合同约定的价格即结算清单确认收入。

## **(二十六) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

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

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十七) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十九) 租赁**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。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。

### 1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、(十七)及(二十四)。

## (三十) 重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表

无影响。

## 2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率        |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                                                 | 7%        |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                                                 | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                                                 | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%       |

### (二) 税收优惠政策及依据

无。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 库存现金           | 399.99       | 811.99       |
| 银行存款           | 4,507,471.72 | 2,153,833.03 |
| 其他货币资金         |              |              |
| 合计             | 4,507,871.71 | 2,154,645.02 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 |              |              |

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内   | 8,635,101.63 | 10,020,625.68 |
| 1—2年   | 21,144.70    | 42,768.37     |
| 2—3年   | 34,444.42    | 25,772.78     |
| 3—4年   | 25,772.78    | 297,508.87    |
| 4—5年   | 297,508.87   |               |
| 小计     | 9,013,972.40 | 10,386,675.70 |
| 减：坏账准备 | 263,341.29   | 160,763.11    |
| 合计     | 8,750,631.11 | 10,225,912.59 |

### 2. 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(%) |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,013,972.40 | 100.00 | 263,341.29 | 2.92    | 8,750,631.11 |
| 其中：合并报表范围外款项组合   | 9,013,972.40 | 100.00 | 263,341.29 | 2.92    | 8,750,631.11 |
| 合计               | 9,013,972.40 | 100.00 | 263,341.29 | 2.92    | 8,750,631.11 |

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(%) |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 10,386,675.70 | 100.00 | 160,763.11 | 1.55    | 10,225,912.59 |
| 其中：合并报表范围外款项组合   | 10,386,675.70 | 100.00 | 160,763.11 | 1.55    | 10,225,912.59 |
| 合计               | 10,386,675.70 | 100.00 | 160,763.11 | 1.55    | 10,225,912.59 |

### 3. 按合并报表范围外款项组合计提的预期信用损失的应收账款

| 账龄   | 期末余额         |           |            |
|------|--------------|-----------|------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 8,635,101.63 |           | 0.00       |
| 1—2年 | 21,144.70    | 2,114.47  | 10.00      |
| 2—3年 | 34,444.42    | 10,333.33 | 30.00      |

|       |              |            |       |
|-------|--------------|------------|-------|
| 3—4 年 | 25,772.78    | 12,886.39  | 50.00 |
| 4—5 年 | 297,508.87   | 238,007.10 | 80.00 |
| 合计    | 9,013,972.40 | 263,341.29 | —     |

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额       | 本期变动情况     |       |    |      | 期末余额       |
|------------------|------------|------------|-------|----|------|------------|
|                  |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 160,763.11 | 102,578.18 |       |    |      | 263,341.29 |
| 其中：合并报表范围外款项组合   | 160,763.11 | 102,578.18 |       |    |      | 263,341.29 |
| 合计               | 160,763.11 | 102,578.18 |       |    |      | 263,341.29 |

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|--------------------|--------------|-----------------|---------|
| 海信视像科技股份有限公司       | 4,193,026.97 | 46.52           |         |
| 青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司 | 1,308,232.86 | 14.51           |         |
| 江门市海信家电有限公司        | 864,490.90   | 9.59            |         |
| 青岛华盛诺达供应链管理有限公司    | 816,385.67   | 9.06            |         |
| 日日顺供应链科技股份有限公司     | 699,342.56   | 7.76            |         |
| 合计                 | 7,881,478.96 | 87.44           |         |

#### 注释3. 预付款项

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额 |       |
|-------|------------|--------|------|-------|
|       | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 1 年以内 | 107,333.00 | 100.00 |      |       |
| 合计    | 107,333.00 | 100.00 |      |       |

#### 注释4. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,097,238.09 | 5,289,443.77 |
| 合计    | 1,097,238.09 | 5,289,443.77 |

##### 1. 其他应收款按账龄披露

| 账龄    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 622,598.19 | 4,677,515.18 |
| 1—2 年 | 215,029.70 | 513,565.47   |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 2—3 年  | 353,160.33   | 80,552.00    |
| 3—4 年  | 40,000.00    | 88,547.36    |
| 4—5 年  | 69,504.69    | 100,530.78   |
| 5 年以上  | 300,580.78   | 200,050.00   |
| —— 小计  | 1,600,873.69 | 5,660,760.79 |
| 减：坏账准备 | 503,635.60   | 371,317.02   |
| 合计     | 1,097,238.09 | 5,289,443.77 |

## 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       |
|-------|--------------|--------------|
| 业务备用金 | 567,012.60   | 503,960.91   |
| 押金保证金 | 610,750.00   | 532,750.00   |
| 暂借款   | 150,500.00   | 4,462,609.48 |
| 代扣代缴款 | 272,611.09   | 161,440.40   |
| 合计    | 1,600,873.69 | 5,660,760.79 |

## 3. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |            |
| 期初余额    | 371,317.02     |                      |                      | 371,317.02 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |            |
| —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    | 132,318.58     |                      |                      | 132,318.58 |
| 本期转回    |                |                      |                      |            |
| 本期转销    |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 期末余额    | 503,635.60     |                      |                      | 503,635.60 |

## 4. 按欠款方归集的期末大额其他应收款

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|-------|------------|-------|------------------|------------|
| 李瑞宇          | 业务备用金 | 430,400.54 | 注 1   | 26.89            | 14,432.36  |
| 青岛日日顺物流有限公司  | 押金保证金 | 300,000.00 | 注 2   | 18.74            | 234,000.00 |
| 海信视像科技股份有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 12.49            | 20,000.00  |

|              |     |              |       |       |            |
|--------------|-----|--------------|-------|-------|------------|
| 冷岗田          | 暂借款 | 100,000.00   | 5 年以上 | 6.25  | 100,000.00 |
| 深圳城业城供应链有限公司 | 投资款 | 50,500.00    | 注 3   | 3.15  | 15,050.00  |
| 合计           |     | 1,080,900.54 |       | 67.52 | 383,482.36 |

注 1: 1 年以内 286,076.99 元, 2-3 年 144,323.55 元。

注 2: 2-3 年 80,000.00 元; 3-4 年 20,000.00 元; 5 年以上 200,000.00 元。

注 3: 1-2 年 500.00 元; 2-3 年 50,000.00 元。

#### 注释5. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税留抵扣额 | 14,780.73 | 15,393.79 |
| 合计      | 14,780.73 | 15,393.79 |

#### 注释6. 固定资产

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 370,575.21 | 462,491.77 |
| 合计   | 370,575.21 | 462,491.77 |

#### 固定资产情况

| 项目        | 机器设备       | 运输设备         | 办公设备      | 电子设备       | 合计           |
|-----------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |            |              |           |            |              |
| 1. 期初余额   | 614,691.56 | 4,159,934.97 | 53,014.03 | 570,038.80 | 5,397,679.36 |
| 2. 本期增加金额 |            | 15,000.00    |           | 28,008.85  | 43,008.85    |
| 购置        |            | 15,000.00    |           | 28,008.85  | 43,008.85    |
| 3. 本期减少金额 |            | 89,600.00    |           |            | 89,600.00    |
| 处置或报废     |            | 89,600.00    |           |            | 89,600.00    |
| 4. 期末余额   | 614,691.56 | 4,085,334.97 | 53,014.03 | 598,047.65 | 5,351,088.21 |
| 二、累计折旧    |            |              |           |            |              |
| 1. 期初余额   | 546,724.30 | 3,889,814.68 | 17,890.84 | 480,757.77 | 4,935,187.59 |
| 2. 本期增加金额 | 28,243.86  | 42,410.72    | 29,647.65 | 30,337.62  | 130,639.85   |
| 本期计提      | 28,243.86  | 42,410.72    | 29,647.65 | 30,337.62  | 130,639.85   |
| 3. 本期减少金额 |            | 85,120.00    |           | 194.44     | 85,314.44    |
| 处置或报废     |            | 85,120.00    |           | 194.44     | 85,314.44    |
| 4. 期末余额   | 574,968.16 | 3,847,105.40 | 47,538.49 | 510,900.95 | 4,980,513.00 |

|           |           |            |           |           |            |
|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 三. 减值准备   |           |            |           |           |            |
| 1. 期初余额   |           |            |           |           |            |
| 2. 本期增加金额 |           |            |           |           |            |
| 3. 本期减少金额 |           |            |           |           |            |
| 4. 期末余额   |           |            |           |           |            |
| 四. 账面价值   |           |            |           |           |            |
| 1. 期末账面价值 | 39,723.40 | 238,229.57 | 5,475.54  | 87,146.70 | 370,575.21 |
| 2. 期初账面价值 | 67,967.26 | 270,120.29 | 35,123.19 | 89,281.03 | 462,491.77 |

#### 注释7. 使用权资产

| 项目        | 运输工具         | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,475,842.62 | 2,475,842.62 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 2,475,842.62 | 2,475,842.62 |
| 二. 累计摊销   |              |              |
| 1. 期初余额   | 418,588.24   | 418,588.24   |
| 2. 本期增加金额 | 983,250.66   | 983,250.66   |
| 本期计提      | 983,250.66   | 983,250.66   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,401,838.90 | 1,401,838.90 |
| 三. 减值准备   |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四. 账面价值   |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,074,003.72 | 1,074,003.72 |
| 2. 期初账面价值 | 2,057,254.38 | 2,057,254.38 |

#### 注释8. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目      | 期末余额       |              | 期初余额       |              |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
|          | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产: |            |              |            |              |
| 资产减值准备   | 191,744.22 | 766,976.89   | 133,020.03 | 532,080.13   |



|       |              |               |              |              |
|-------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 2,757,757.31 | 11,031,029.23 | 1,130,698.23 | 4,522,792.90 |
| 小 计   | 2,949,501.53 | 11,798,006.12 | 1,263,718.26 | 5,054,873.03 |

#### 注释9. 短期借款

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 保证借款 | 800,000.00 | 2,250,000.00 |
| 合计   | 800,000.00 | 2,250,000.00 |

#### 注释10. 应付账款

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 2,331,760.92 | 3,347,372.93 |
| 1年以上      | 85,409.90    | 63,164.65    |
| 合计        | 2,417,170.82 | 3,410,537.58 |

#### 注释11. 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       |
|--------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬         | 241,095.65 | 15,163,939.20 | 15,317,365.50 | 87,669.35  |
| 离职后福利-设定提存计划 | 22,991.17  | 1,716,454.51  | 836,413.39    | 903,032.29 |
| 合计           | 264,086.82 | 16,880,393.71 | 16,153,778.89 | 990,701.64 |

##### 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      |
|-------------|------------|---------------|---------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 228,798.72 | 13,116,111.40 | 13,307,938.72 | 36,971.40 |
| 职工福利费       |            | 687,721.02    | 687,721.02    |           |
| 社会保险费       | 12,296.93  | 883,650.78    | 845,249.76    | 50,697.95 |
| 其中：基本医疗保险费  | 11,839.30  | 695,148.91    | 695,148.91    | 11,839.30 |
| 工伤保险费       | 457.63     | 65,828.54     | 27,427.52     | 38,858.65 |
| 生育保险费       |            | 122,673.33    | 122,673.33    |           |
| 住房公积金       |            | 476,456.00    | 476,456.00    |           |
| 合计          | 241,095.65 | 15,163,939.20 | 15,317,365.50 | 87,669.35 |

##### 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       |
|--------|-----------|--------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 22,028.99 | 1,644,504.00 | 801,471.84 | 865,061.15 |
| 失业保险费  | 962.18    | 71,950.51    | 34,941.55  | 37,971.14  |
| 合计     | 22,991.17 | 1,716,454.51 | 836,413.39 | 903,032.29 |

#### 注释12. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,004,975.29 | 3,724,372.36 |
| 企业所得税   | 1,443,983.97 | 69,004.82    |
| 城市维护建设税 | 266,338.85   | 222,762.73   |
| 教育费附加   | 112,421.89   | 95,469.74    |
| 地方教育费附加 | 74,947.94    | 63,646.50    |
| 个人所得税   | 37,848.47    | 38,089.61    |
| 印花税     |              | 4,920.20     |
| 合计      | 4,940,516.41 | 4,218,265.96 |

#### 注释13. 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 143,099.79 | 100,068.81 |
| 合计    | 143,099.79 | 100,068.81 |

#### 按款项性质列示的其他应付款示

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 暂借款  | 143,099.79 | 100,068.81 |
| 合计   | 143,099.79 | 100,068.81 |

#### 注释14. 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 | 423,497.64   | 447,432.38   |
| 一年内到期的租赁负债 | 912,649.65   | 797,874.69   |
| 合计         | 1,336,147.29 | 1,245,307.07 |

#### 注释15. 其他流动负债

| 项目        | 期末余额  | 期初余额       |
|-----------|-------|------------|
| 待转销增值税销项税 | 72.45 |            |
| 应收账款保理款   |       | 560,000.00 |

|    |       |            |
|----|-------|------------|
| 合计 | 72.45 | 560,000.00 |
|----|-------|------------|

#### 注释16. 长期借款

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 保证借款         | 423,497.64 | 870,930.02 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 423,497.64 | 447,432.38 |
| 合计           |            | 423,497.64 |

#### 注释17. 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 1,218,234.53 | 2,229,919.48 |
| 减：未确认融资费用    | 151,956.31   | 314,805.94   |
| 小计           | 1,066,278.22 | 1,915,113.54 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 912,649.65   | 797,874.69   |
| 合计           | 153,628.57   | 1,117,238.85 |

#### 注释18. 其他非流动负债

| 项目                  | 期末余额      | 期初余额      |
|---------------------|-----------|-----------|
| 联营公司按认缴比例确认的投资损失[注] | 24,802.73 | 24,704.04 |
| 合计                  | 24,802.73 | 24,704.04 |

注：本期期末余额系对联营公司深圳城业城供应链有限公司亏损部分按照持股比例在认缴出资范围内确认的累计投资损失。

#### 注释19. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 |              |    |       |    |    | 10,000,000.00 |

#### 注释20. 资本公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 其他资本公积 | 843,712.75 |      |      | 843,712.75 |
| 合计     | 843,712.75 |      |      | 843,712.75 |

#### 注释21. 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -3,426,636.29 | -5,355,686.89 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 438,076.35    |               |
| 调整后期初未分配利润            | -2,988,559.94 | -5,355,686.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 209,435.04    | 2,367,126.95  |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转为股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | -2,779,124.90 | -2,988,559.94 |

注：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 438,076.35 元，详见附注十二、（一）。

## 注释22. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 79,159,514.00 | 74,932,756.51 | 71,772,966.54 | 65,874,747.57 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 79,159,514.00 | 74,932,756.51 | 71,772,966.54 | 65,874,747.57 |

### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、服务类型       |               |               |
| 物流服务         | 79,159,514.00 | 71,772,966.54 |
| 二、按经营地区分类    |               |               |
| 青岛           | 79,159,514.00 | 71,772,966.54 |
| 三、按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让      | 79,159,514.00 | 71,772,966.54 |

## 注释23. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 245,799.70 | 300,760.31 |
| 教育费附加   | 105,342.71 | 128,885.74 |
| 地方教育费附加 | 70,228.47  | 85,923.84  |
| 印花税     | 16,718.41  | 33,665.30  |
| 合计      | 438,089.29 | 549,235.19 |

**注释24. 管理费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,202,980.85 | 1,530,870.41 |
| 业务招待费  | 483,501.00   | 1,957.00     |
| 办公费    | 189,713.92   | 161,956.86   |
| 租赁费    | 19,185.56    |              |
| 折旧费    | 163.08       | 9,200.82     |
| 水电及物业费 | 44,954.64    | 36,781.13    |
| 差旅费    | 43,675.35    | 17,549.75    |
| 培训及咨询费 | 119,074.57   | 199,345.94   |
| 车辆使用费  | 60,364.13    | 10,807.57    |
| 招聘费    | 59,950.16    | 35,973.62    |
| 劳务费    | 304,995.46   |              |
| 其他管理费用 | 98,011.99    | 59,720.21    |
| 合计     | 3,626,570.71 | 2,064,163.31 |

**注释25. 财务费用**

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 利息支出     | 418,156.78 | 725,594.63 |
| 减：利息收入   | 1,512.55   | 892.26     |
| 银行手续费及其他 | 6,598.65   | 11,135.54  |
| 合计       | 423,242.88 | 735,837.91 |

**注释26. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|------------|------------|
| 政府补助       | 437,043.00 | 192,179.88 |
| 个人所得税手续费返还 |            | 1,163.23   |
| 合计         | 437,043.00 | 193,343.11 |

**3. 计入其他收益的政府补助**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------|------------|------------|-----------------|
| 税收奖励款       | 437,043.00 | 122,179.88 | 与收益相关           |
| 柴油车淘汰更新补贴资金 |            | 70,000.00  | 与收益相关           |
| 合计          | 437,043.00 | 192,179.88 |                 |

**注释27. 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 | -98.69 | -763.84 |
| 合计             | -98.69 | -763.84 |

**注释28. 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -234,896.76 | -149,929.08 |
| 合计   | -234,896.76 | -149,929.08 |

**注释29. 资产处置收益**

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | -2,285.56 |       |
| 合计          | -2,285.56 |       |

**注释30. 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 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 罚款、滞纳金 | 39,985.72 | 8,379.99 | 39,985.72     |
| 其他     |           | 10.34    |               |
| 合计     | 39,985.72 | 8,390.33 | 39,985.72     |

**注释31. 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 | 1,374,979.15  | 64,677.10  |
| 递延所得税费用 | -1,685,783.27 | 151,439.68 |
| 合计      | -310,804.12   | 216,116.78 |

**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             | -101,369.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -25,342.27  |

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   |             |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 非应税收入的影响                       |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 59,609.05   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -345,095.57 |
| 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 |             |
| 权益法核算的投资收益的影响                  | 24.67       |
| 所得税费用                          | -310,804.12 |

## 注释32. 现金流量表附注

### 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      |
|-------|--------------|------------|
| 政府补助  | 437,043.00   | 192,179.88 |
| 押金保证金 | 400,000.00   |            |
| 利息收入  | 1,512.55     | 874.26     |
| 暂借款   | 905,971.30   |            |
| 其他    | 0.04         | 1.31       |
| 合计    | 1,744,526.89 | 193,055.45 |

### 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        |
|---------|--------------|--------------|
| 付现费用    | 1,507,626.78 | 1,569,324.08 |
| 手续费支出   | 6,598.65     | 12,063.04    |
| 保证金及备用金 | 1,248,856.72 | 200,000.00   |
| 罚款、滞纳金等 | 39,985.72    | 8,390.33     |
| 合计      | 2,803,067.87 | 1,789,777.45 |

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 关联方资金往来 |       | 4,294,774.01 |
| 合计      |       | 4,294,774.01 |

### 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 |
|---------------|--------------|-------|
| 本期支付融资租赁本金及利息 | 1,143,204.00 |       |
| 合计            | 1,143,204.00 |       |

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 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                              | 209,435.04    | 2,367,126.95   |
| 加：信用减值损失                         | 234,896.76    | 149,929.08     |
| 资产减值准备                           |               |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 130,639.85    | 239,524.74     |
| 使用权资产折旧                          | 983,250.66    | 418,588.24     |
| 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） | 2,285.56      |                |
| 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）                  | 418,156.78    | 726,267.60     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 98.69         | 763.84         |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,685,783.27 | 100,054.35     |
| 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）                 |               |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 5,325,870.46  | -16,730,545.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 634,969.68    | 19,586,654.95  |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,253,820.21  | 6,858,363.77   |
| 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                          | 4,507,871.71  | 2,154,645.02   |
| 减：现金的期初余额                        | 2,154,645.02  | 1,410,688.32   |
| 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                     | 2,353,226.69  | 743,956.70     |

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 | 4,507,871.71 | 2,154,645.02 |



|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 其中：库存现金                     | 399.99       | 811.99       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,507,471.72 | 2,153,833.03 |
| 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              | 4,507,871.71 | 2,154,645.02 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |              |              |

#### 注释34. 政府补助

| 政府补助种类      | 本期发生额      | 计入当期损益的金额  | 备注         |
|-------------|------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 437,043.00 | 437,043.00 | 详见附注五注释 26 |
| 合计          | 437,043.00 | 437,043.00 |            |

### 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

### 七、在其他主体的权益

#### (一) 在子公司的权益

##### 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 |      |
| 徐州城业城物流服务有限公司 | 山东青岛  | 江苏徐州 | 物流运输 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东珉城物流有限公司    | 山东青岛  | 山东潍坊 | 物流运输 | 100.00  |    | 投资设立 |

#### (二) 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

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|--------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |        |
| 深圳城业城供应链有限公司 | 广东深圳  | 深圳  | 物流运输 | 49.00   |    | 权益法    |

##### 2. 合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额<br>深圳城业城供应链有限公司 | 期初余额/上期发生额<br>深圳城业城供应链有限公司 |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 联营企业投资账面价值合计    |                            |                            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —                          | —                          |
| 净利润             | -98.69                     | -763.84                    |
| 其他综合收益          |                            |                            |
| 综合收益总额          | -98.69                     | -763.84                    |

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：信用风险、市场风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、借款、应付账款等。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）信用风险

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、应收账款等。公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要为青岛海信、日日顺物流、普洛斯等大型上市企业提供仓储物流外包服务。公司利用生产商物流公司的仓库，与上游家电生产商的物流公司签订仓储物流外包服务协议。公司向客户提供仓储物流及装卸服务后，统一向家电制造商物流公司结算，账期一般为两个月。基于客户的市场地位及信誉，公司对应收账款的回款可以合理计划和安排。但应收账款是公司资产的重要组成部分，如果应收账款不能收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

公司从事事前控制、事中控制及事后控制对应收账款进行全方位的控制，确保应收账款及时收回。主要内容如下：事前控制：1. 确定信用标准；2. 信用评级；3. 加强合同管理，规范经营范围；4. 建立健全应收账款考核责任制及奖惩制度，责任到人。事中控制：1. 加强应收

账款日常管理工作，进行辅助核算，建立核销制度；2. 建立切实可行的对账制度。事后控制：  
1. 确定合理的收账程序；2. 确定合理的讨债方法；3. 加强应收账款的反馈控制，由财务部门  
监督各项目回款情况，以达到内部控制的目的。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已  
经大为降低。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

## （二） 市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金  
流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。  
本公司管理层认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### 2. 价格风险

本公司从事的物流行业属于完全竞争行业，市场竞争激烈。对于普通仓储物流领域，由  
于进入门槛较低，大部分第三方物流企业都有进入该领域的可能。随着竞争的加剧，行业毛  
利率有进一步下降的风险。公司对于存量客户，依托其仓储物流信息技术，结合自身实际情  
况，创新开发仓储物流外包服务技术，为满足客户需求，公司提供“嵌入式”仓储运营服务，  
为客户提升物流效率和物流管理水平，降低公司物流成本。同时公司努力开拓优质增量客户，  
从而降低服务市场的价格波动对公司的影响。

## （三） 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，  
以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足  
长短期的流动资金需求。

## 九、 关联方及其交易

### （一） 本公司的实际控制人

| 实际控制人名称 | 关联关系             | 对本公司的持股比例<br>(%) | 对本公司的表决权<br>比例(%) |
|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 孙有刚     | 公司董事长、法定代表人、控股股东 | 74.20            | 74.20             |

### （二） 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### （四） 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系        |
|----------------|---------------------|
| 平邑县东辉劳务有限公司    | 受同一实际控制人控制          |
| 菏泽市宏泽人力资源有限公司  | 受同一实际控制人控制          |
| 青岛城市蓝领人力资源有限公司 | 受同一实际控制人控制          |
| 韩景娟            | 持股 5%以上的股东          |
| 青岛农仕通企业咨询管理中心  | 持股 5%以上的股东          |
| 王玉林            | 董事、持有公司 1.00%的股权的股东 |
| 王月金            | 董事、持有公司 1.50%的股权的股东 |
| 韩景福            | 董事                  |
| 翟正斌            | 董事                  |
| 闫鲁东            | 监事会主席               |
| 张珂             | 监事                  |
| 何蕾             | 监事                  |

### （五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 平邑县东辉劳务有限公司 | 接受劳务   | 45,022,631.22 | 32,880,964.66 |
| 合计          |        | 45,022,631.22 | 32,880,964.66 |

#### 3. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|--------------|------------|------------|------------|
| 孙有刚 | 本公司  | 1,320,000.00 | 2020-10-22 | 2023-10-22 | 否          |
| 孙有刚 | 本公司  | 1,350,000.00 | 2022-6-14  | 2023-6-14  | 否          |
| 合计  |      | 2,670,000.00 |            |            |            |

#### 4. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,006,747.47 | 600,625.75 |

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额      |           | 期初余额         |          |
|-------|--------------|-----------|-----------|--------------|----------|
|       |              | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备     |
| 其他应收款 | 平邑县东辉劳务有限公司  |           |           | 4,294,774.01 |          |
| 其他应收款 | 深圳城业城供应链有限公司 | 50,500.00 | 15,050.00 | 50,500.00    | 5,000.00 |
| 其他应收款 | 王玉林          | 9,700.00  | 2,910.00  | 9,700.00     | 970.00   |

### (2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方         | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|-------------|------------|-----------|
| 应付账款  | 平邑县东辉劳务有限公司 | 862,131.79 |           |
| 其他应付款 | 王月金         | 11,591.06  | 11,591.06 |
| 其他应付款 | 韩景福         | 12,116.80  |           |
| 其他应付款 | 翟正斌         | 1,764.00   |           |
| 其他应付款 | 张珂          | 3,154.00   | 21,049.72 |
| 其他应付款 | 何蕾          | 4,234.94   | 2,032.00  |
| 其他应付款 | 闫鲁东         | 15,873.35  | 5,097.54  |

## 十、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

公司全资子公司山东琨城物流有限公司已于 2023 年 3 月 14 日申请并经当地主管部门登记注销。除此事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

本公司上期支付办公室人员工资时因记账疏忽导致重复计提管理费用 584,101.78 元。经公司第三届第四次董事会审议通过，本期对上述事项按照追溯重述法进行更正。追溯重述后对 2021 年度合并财务报表的影响如下：

1.对合并资产负债表的影响（金额单位：元）

| 项目      | 更正前           | 更正金额        | 更正后           |
|---------|---------------|-------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 1,409,743.69  | -146,025.43 | 1,263,718.26  |
| 应付职工薪酬  | 848,188.60    | -584,101.78 | 264,086.82    |
| 未分配利润   | -3,426,636.29 | 438,076.35  | -2,988,559.94 |
| 股东权益合计  | 7,417,076.46  | 438,076.35  | 7,855,152.81  |

2.对合并利润表的影响（金额单位：元）

| 项目    | 更正前          | 更正金额        | 更正后          |
|-------|--------------|-------------|--------------|
| 管理费用  | 2,648,265.09 | -584,101.78 | 2,064,163.31 |
| 所得税费用 | 70,091.35    | 146,025.43  | 216,116.78   |
| 净利润   | 1,929,050.60 | 438,076.35  | 2,367,126.95 |

3.更正事项不影响 2021 年度合并现金流量表。

（二） 分部信息

本公司的业务单一，主要为客户提供物流仓储装卸服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 1 年以内  | 8,635,101.63 | 10,020,625.68 |
| 1—2 年  | 21,144.70    | 42,768.37     |
| 2—3 年  | 34,444.42    | 25,772.78     |
| 3—4 年  | 25,772.78    | 297,508.87    |
| 4—5 年  | 297,508.87   |               |
| 小计     | 9,013,972.40 | 10,386,675.70 |
| 减：坏账准备 | 263,341.29   | 160,763.11    |
| 合计     | 8,750,631.11 | 10,225,912.59 |

2. 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<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
|--------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 9,013,972.40 | 100.00    | 263,341.29 | 2.92        | 8,750,631.11 |
| 其中：合并报表范围<br>外款项组合 | 9,013,972.40 | 100.00    | 263,341.29 | 2.92        | 8,750,631.11 |
| 合计                 | 9,013,972.40 | 100.00    | 263,341.29 | 2.92        | 8,750,631.11 |

续：

| 类别                 | 期初余额          |           |            |             |               |
|--------------------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
|                    | 账面余额          |           | 坏账准备       |             | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 10,386,675.70 | 100.00    | 160,763.11 | 1.55        | 10,225,912.59 |
| 其中：合并报表范围<br>外款项组合 | 10,386,675.70 | 100.00    | 160,763.11 | 1.55        | 10,225,912.59 |
| 合计                 | 10,386,675.70 | 100.00    | 160,763.11 | 1.55        | 10,225,912.59 |

### 3. 按合并报表范围外款项组合计提的预期信用损失的应收账款

| 账龄   | 期末余额         |            |             |
|------|--------------|------------|-------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 8,635,101.63 |            | 0.00        |
| 1—2年 | 21,144.70    | 2,114.47   | 10.00       |
| 2—3年 | 34,444.42    | 10,333.33  | 30.00       |
| 3—4年 | 25,772.78    | 12,886.39  | 50.00       |
| 4—5年 | 297,508.87   | 238,007.10 | 80.00       |
| 合计   | 9,013,972.40 | 263,341.29 | —           |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额       | 本期变动情况     |       |    |      | 期末余额       |
|------------------|------------|------------|-------|----|------|------------|
|                  |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 160,763.11 | 102,578.18 |       |    |      | 263,341.29 |
| 其中：合并报表范围外款项组合   | 160,763.11 | 102,578.18 |       |    |      | 263,341.29 |
| 合计               | 160,763.11 | 102,578.18 |       |    |      | 263,341.29 |

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|--------------------|--------------|-----------------|---------|
| 海信视像科技股份有限公司       | 4,193,026.97 | 46.52           |         |
| 青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司 | 1,308,232.86 | 14.51           |         |

|                 |              |       |  |
|-----------------|--------------|-------|--|
| 江门市海信家电有限公司     | 864,490.90   | 9.59  |  |
| 青岛华盛诺达供应链管理有限公司 | 816,385.67   | 9.06  |  |
| 日日顺供应链科技股份有限公司  | 699,342.56   | 7.76  |  |
| 合计              | 7,881,478.96 | 87.44 |  |

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 12,300,599.32 | 10,469,456.52 |
| 合计    | 12,300,599.32 | 10,469,456.52 |

### 1. 其他应收款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 11,825,959.42 | 9,857,527.93  |
| 1—2 年  | 215,029.70    | 513,565.47    |
| 2—3 年  | 353,160.33    | 80,552.00     |
| 3—4 年  | 40,000.00     | 88,547.36     |
| 4—5 年  | 69,504.69     | 100,530.78    |
| 5 年以上  | 300,580.78    | 200,050.00    |
| 小计     | 12,804,234.92 | 10,840,773.54 |
| 减：坏账准备 | 503,635.60    | 371,317.02    |
| 合计     | 12,300,599.32 | 10,469,456.52 |

### 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        |
|-------|---------------|---------------|
| 业务备用金 | 567,012.60    | 503,960.91    |
| 押金保证金 | 610,750.00    | 532,750.00    |
| 暂借款   | 11,353,861.23 | 9,642,622.23  |
| 代扣代缴款 | 272,611.09    | 161,440.40    |
| 合计    | 12,804,234.92 | 10,840,773.54 |

### 3. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |            |
| 期初余额    | 371,317.02     |                      |                      | 371,317.02 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |            |
| —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    | 132,318.58 |  |  | 132,318.58 |
| 本期转回    |            |  |  |            |
| 本期转销    |            |  |  |            |
| 本期核销    |            |  |  |            |
| 期末余额    | 503,635.60 |  |  | 503,635.60 |

#### 4. 按欠款方归集的期末大额其他应收款

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|-------|---------------|-------|------------------|------------|
| 平邑县东辉劳务有限公司  | 暂借款   | 11,203,361.23 | 1 年以内 | 87.50            |            |
| 李瑞宇          | 业务备用金 | 430,400.54    | 注 1   | 3.36             | 14,432.36  |
| 青岛日日顺物流有限公司  | 押金保证金 | 300,000.00    | 注 2   | 3.34             | 234,000.00 |
| 海信视像科技股份有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00    | 1-2 年 | 1.56             | 20,000.00  |
| 冷岗田          | 暂借款   | 100,000.00    | 5 年以上 | 0.78             | 100,000.00 |
| 合计           |       | 12,233,761.77 |       | 95.54            | 368,432.36 |

注 1：1 年以内 286,076.99 元，2-3 年 144,323.55 元。

注 2：2-3 年 80,000.00 元；3-4 年 20,000.00 元；5 年以上 200,000.00 元。

#### 注释3. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 79,163,183.73 | 81,837,619.84 | 71,772,966.54 | 67,815,033.63 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 79,163,183.73 | 81,837,619.84 | 71,772,966.54 | 67,815,033.63 |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、服务类型    |               |               |
| 物流服务      | 79,163,183.73 | 71,772,966.54 |
| 二、按经营地区分类 |               |               |
| 青岛        | 79,163,183.73 | 71,772,966.54 |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 三、按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让      | 79,163,183.73 | 71,772,966.54 |

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------|------------|----|
| 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） | 437,043.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -39,985.68 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 99,264.33  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |            |    |
| 合计                                            | 297,792.99 |    |

##### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.63              | 0.02   | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.11             | -0.01  | -0.01  |

青岛城业城供应链股份有限公司

二〇二三年四月二十三日

## 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：

公司信息披露人处