



金巴赫

NEEQ : 831773

青岛金巴赫国际物流股份有限公司

JNBLOG CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐正彬、主管会计工作负责人倪道颖及会计机构负责人（会计主管人员）倪道颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金巴赫、挂牌公司	指	青岛金巴赫国际物流股份有限公司
实际控制人	指	徐正彬、王濛夫妇二人
公司章程	指	青岛金巴赫国际物流股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	诚通证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
SOP	指	标准化操作流程的英文缩写
MAERSK	指	马士基物流公司，世界十大国际物流公司之一
PANALPINA	指	泛亚班拿物流公司，世界十大国际物流公司之一
GLOBALINK	指	特指总部位于美国 Antonio 的国际物流协会
DAMCO	指	马士基旗下的国际货运代理公司
MAO	指	中美联运国际物流公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛金巴赫国际物流股份有限公司		
英文名称及缩写	JNBLOG CO., LTD.		
	JNB		
法定代表人	徐正彬	成立时间	2005年7月13日
控股股东	控股股东为（徐正彬、王濛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐正彬、王濛），一致行动人为（徐正彬、王濛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）-货物运输代理（G5821）		
主要产品与服务项目	项目工程物流整体解决方案；物流供应链一体化管理；集装箱运输服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金巴赫	证券代码	831773
挂牌时间	2015年1月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,578,000
主办券商（报告期内）	诚通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路27号楼12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王萃	联系地址	山东省青岛市市南区山东路10号今日商务楼
电话	0532-85808732	电子邮箱	leyka@jnblogistics.net
传真	0532-85811695		
公司办公地址	山东省青岛市市南区山东路10号今日商务楼	邮政编码	266000
公司网址	www.jnblogistics.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137020077681209X0		
注册地址	山东省青岛市市南区山东路10号今日商务楼407室		
注册资本（元）	13,578,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,368,364.62	38,806,276.69	-42.36%
毛利率%	12.77%	7.58%	-
归属于挂牌公司股东的	-168,224.12	303,132.41	-155.50%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-166,275.62	227,729.60	-173.01%
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）	-0.93%	1.71%	-
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）	-0.92%	1.28%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,205,138.95	23,161,010.90	-8.44%
负债总计	2,852,637.96	4,779,288.04	-40.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,055,040.28	18,153,020.24	-0.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.34	-0.75%
资产负债率%（母公司）	9.99%	14.71%	-
资产负债率%（合并）	13.45%	20.64%	-
流动比率	5.35	3.55	-
利息保障倍数	-15.32	9.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,090,140.46	3,251,384.52	-195.04%
应收账款周转率	7.05	4.56	-
存货周转率	5.00	17.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.44%	0.69%	-
营业收入增长率%	-42.36%	51.68%	-
净利润增长率%	-155.50%	131.56%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,566,628.29	21.54%	7,479,865.65	32.30%	-38.95%
应收票据	774,144.17	3.65%	774,144.17	3.34%	0.00%
应收账款	3,488,253.74	16.45%	2,855,927.12	12.33%	22.14%
存货	4,273,968.34	20.16%	3,527,479.78	15.23%	21.16%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,858,385.13	27.63%	5,999,157.16	25.90%	-2.35%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	300,000	1.41%	300,000.00	1.30%	0.00%
应付账款	2,160,323.02	10.19%	3,515,300.31	15.18%	-38.55%

项目重大变动原因:

1、2023年6月30日货币资金4,566,628.29元,较年初7,479,865.65元减少2,913,237.36元,主要系本期营业收入大幅度下降,导致经营活动产生的现金净流量为负所致。

2、2023年6月30日应收账款余额3,488,253.74元,较年初2,855,927.12元增加632,326.62元,主要系客户回款减慢所致。

3、2023年6月30日存货余额4,273,968.34元,较年初3,527,479.78元增加746,488.56元,主要系增加商品品种数量所致。

4、2023年6月30日固定资产余额5,858,385.13元,较年初5,999,157.16元减少140,772.03元,主要是计提折旧和报废固定资产所致。

5、2023年6月30日应付账款余额2,160,323.02元,较年初3,515,300.31元减少1,354,977.29元,主要系付供应商货款及时所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,368,364.62	-	38,806,276.69	-	-42.36%
营业成本	19,511,356.78	87.23%	35,864,152.17	92.42%	-45.60%
毛利率	12.77%	-	7.58%	-	-
营业利润	-204,899.97	-0.92%	253,261.69	0.65%	-180.90%
经营活动产生的现金流量净额	-3,090,140.46	-	3,251,384.52	-	-195.04%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-62,941.67	-	

项目重大变动原因:

营业收入:2023年1-6月营业收入22,368,364.62元,较上年同期38,806,276.69元减少16,437,912.07元,主要原因是订舱成本降低致运费成本减少,相应运费收入价格降低致营业收入减少。

营业成本:2023年1-6月营业成本19,511,356.78元,较上年同期35,864,152.17元减少16,352,795.39元,主要原因是订舱成本降低致运费成本减少而减少的营业成本。

经营活动产生的现金流量净额:2023年1-6月经经营活动产生的现金流量净额-3,090,140.46元,较上年同期3,251,384.52元减少6,341,524.98元,主要原因是运费价格降低营业收入减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金巴赫海坤永旺供应链（青岛）有限公司	子公司	五金材料等供应	5,000,000.00	3,150,188.17	722,404.59	1,303,972.19	166,983.94
JNB NORTH AMERICA INC	子公司	货运代理及海外仓业	3,599,450.00	4,904,803.34	2,333,290.02	3,215,932.22	50,914.36

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保服务，通过每年的良好经营，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务拓展风险	<p>公司的主营业务是项目工程物流整体解决方案和物流供应链一体化管理，针对的客户主要是以电站工程、对外援建工程、国内工厂对外搬迁以及其他中国出口业务，市场主要是广大东南亚、非洲、拉美等地区；虽然有中国“一带一路”战略的推进和亚投行的大力支持、欧亚基础设施和市场潜力依然巨大、中国制造和中国装备走出国门，走向世界，但新兴市场存在战争、动乱等不确定性，导致公司的业务拓展存在一定的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。</p>
应收坏账风险	<p>2023年6月30日和2022年12月31日，公司应收账款净额分别为3,488,253.74元和2,855,927.12元，占各期末总资产的比重分别为16.45%、12.33%。2023年应收账款净额较2022年应收账款净额增加632,326.62元，公司近期采用的销售政策有变化，账龄周期短，变动比较快，应收账款坏账风险增加。</p> <p>应对措施：公司积极建立健全并不断完善内部管理制度和财务成本控制、风险控制制度。</p>

宏观经济波动风险	<p>现代国际物流行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密，随着宏观经济周期出现波动，特别是一体化物流供应链管理和工程项目大宗货物全球性运输服务这一细分领域表现更为明显。公司所处一体化物流供应链管理和工程项目大宗货物运输的物流市场与其他行业相比，受全球经济周期的影响较强，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。</p> <p>应对措施：公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。</p>
政策风险	<p>本公司主要从事工程项目大宗货物全球性运输和一体化物流供应链管理，是国家鼓励发展的产业。其中，工程项目大宗货物全球性运输业务在目前阶段，受国家政策影响较大。虽然公司凭借独特的业务创新模式、高技术服务优势及丰富的物流服务经验，具备从事工程项目大宗货物全球性运输业务的能力和客户基础，可以将该项业务做强，但公司仍面临未来相关政策的变化影响公司工程项目物流业务发展的政策性风险。</p> <p>应对措施：公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>徐正彬、王濛夫妇合计持有金巴赫 77.84% 的股份，是金巴赫的实际控制人。报告期内，徐正彬一直担任公司董事长，王濛一直担任公司的总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免；若徐正彬、王濛利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司积极建立健全了法人治理结构，完善内部控制制度。</p>
重要合同履行的风险	<p>由于物流行业的特殊性，公司通常会与核心客户签订多份框架协议约定为客户提供物流服务的种类；协议通常无明确合同金额，在实际发生业务时以订单、对账单等作为结算依据。由于公司与客户签署的合同一般是框架协议模式，所签订合同没有的金额、履约时间等条款，合同的履行存在不确定性。</p> <p>应对措施：公司安排相关部门定期检查合同执行情况，在合同执行过程中要按期组织合同执行情况对接会，各部门对照合同检查执行情况，对产生的偏差进行分析，并采取措施纠正措施，防止有大的偏差。</p>
供应链管理的风险	<p>客户的多样化需求也要求物流企业从供应地到消费地的一体化服务。这种服务使民营物流企业逐渐向客户提供供应链管理解决方案迈进，在此过程中，由于供应链管理的复杂性和不确定性，供应链管理风险问题应运而生，如时间风险、安全风险和合作风险。</p> <p>应对措施：公司在选择运输公司、场站方、仓储方、报关行、商检行、承运人时尽量选择实力雄厚、经验丰富、信誉度的合作方，避免因选任错误造成的货损。</p>
公司业务转型带来的经营风险	<p>为规避传统物流市场的竞争，公司积极实施业务转型，由传统物流转向工程项目大宗货物物流和一体化物流供应链管理服</p>

	<p>务。虽然工程项目物流和物流供应链管理业务的毛利率较高，但由于工程项目物流又需垫付大量资金，由此造成公司业务转型的效益暂时无法通过规模效应获得体现，公司存在业务转型带来的经营风险。</p> <p>应对措施：公司积极建立健全并不断完善内部管理制度和财务成本控制、风险控制制度，并不断开拓新的相关业务的客户。</p>
其他风险	<p>重大自然灾害、不可抗力发生将对公司业务产生不利影响，特别是公司现有业务主要集中在国际物流行业，一旦发生不可预见的自然灾害和不可抗力，导致公司业务难以正常开展，存在着公司业绩下降，影响盈利能力的风险。</p> <p>应对措施：公司相关部门及时跟船东保持沟通，时刻查询货物进展情况，并第一时间联系客户，采取相关措施，积极应对。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

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
金巴赫国际物流柬埔寨有限公司	垫支	185,594.18	265,764.30		451,358.48	451,358.48	已事后补充履行
山东四大门电子商务有限公司	借款	1,111,163.02	44,391.72	755,554.74	400,000.00	1,131,163.02	已事后补充履行
合计	-	1,296,757.20	310,156.02	755,554.74	851,358.48	1,582,521.50	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

因经营及资金需要，2022年末向关联方山东四大门电子商务有限公司借出款项余额1,111,163.02元，2023年借出款项44,391.72元，其中包含按同期银行贷款利率3.65%计提的利息14,391.72元，归还755,554.74元，2023年6月30日借出款项余额400,000.00元。

2022年及以前年度，关联方金巴赫国际物流柬埔寨有限公司通过代收款项的形式占用公司资金。截至2023年6月30日，该资金占用余额为451,358.48元。2023年7月11日，金巴赫国际物流柬埔寨有限公司归还了其中的236,583.00元，截至本报告披露之日止，上述资金占用余额为美元29,744.00元，按中国人民银行发布的2023年6月30日的美元兑人民币汇率中间价折合为人民币214,775.48元。

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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年6月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年6月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年1月23日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年1月23日		正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2017年3月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年3月31日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房	房屋建筑物	抵押	5,504,178.15	25.96%	银行借款
总计	-	-	5,504,178.15	25.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司正常经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐正彬	8,120,000	0	8,120,000	59.80%	6,090,000	2,030,000	0	0
2	王濛	2,450,000	0	2,450,000	18.04%	1,837,500	612,500	0	0
3	北京海量资本管理中心（有限合伙）	2,178,000	0	2,178,000	16.04%	0	2,178,000	0	0
4	付培峰	200,000	0	200,000	1.47%	150,000	50,000	0	0
5	孙虹	100,000	0	100,000	0.74%	75,000	25,000	0	0
6	李钟	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
7	杨鸿尧	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
8	王泽国	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
9	董晓军	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0

10	王萃	60,000	0	60,000	0.44%	45,000	15,000	0	0
合计		13,508,000	-	13,508,000	99.49%	8,197,500	5,310,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐正彬与王濛系为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐正彬	董事	男	1970年7月	2021年3月26日	2024年3月25日
王濛	董事	女	1971年3月	2021年3月26日	2024年3月25日
付培峰	董事	男	1975年8月	2021年3月26日	2024年3月25日
王萃	董事	女	1984年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
王雅诺	监事	女	1989年12月	2021年3月26日	2024年3月25日
徐超	监事	女	1986年4月	2021年3月26日	2024年3月25日
高艳	监事	女	1994年10月	2021年3月26日	2024年3月25日
徐正彬	董事长	男	1970年7月	2021年4月1日	2024年3月31日
王濛	总经理	女	1971年3月	2021年4月1日	2024年3月31日
付培峰	副总经理	男	1975年8月	2021年4月1日	2024年3月31日
王萃	董事会秘书	女	1984年1月	2021年4月1日	2024年3月31日
王雅诺	监事会主席	女	1989年12月	2021年4月1日	2024年3月31日
倪道颖	董事	女	1965年9月	2022年8月22日	2024年3月25日
倪道颖	财务负责人	女	1965年9月	2022年8月5日	2024年3月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	5
操作人员	7	7
销售人员	11	11
财务人员	3	3
员工总计	26	26

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,566,628.29	7,479,865.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	774,144.17	774,144.17
应收账款	五、3	3,488,253.74	2,855,927.12
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,209,422.67	1,619,826.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,273,968.34	3,527,479.78
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	57,693.53	57,693.53
流动资产合计		14,370,110.74	16,314,936.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	5,858,385.13	5,999,157.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	976,643.08	846,917.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,835,028.21	6,846,074.61
资产总计		21,205,138.95	23,161,010.90
流动负债：			
短期借款	五、9	300,000.00	300,000.00
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、10	2,160,323.02	3,515,300.31
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	172,539.81	614,275.02
应交税费	五、12	1,314.70	56,651.35
其他应付款	五、13	53,313.87	106,628.14

其中：应付利息	五、13、(1)	300.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,687,491.40	4,592,854.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、14	165,146.56	186,433.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,146.56	186,433.22
负债合计		2,852,637.96	4,779,288.04
所有者权益：			
股本	五、15	13,578,000.00	13,578,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	8,228,986.75	8,228,986.75
减：库存股			
其他综合收益	五、17	226,712.42	156,468.26
专项储备			
盈余公积	五、18	130,444.74	130,444.74
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-4,109,103.63	-3,940,879.51
归属于母公司所有者权益合计	五、19	18,055,040.28	18,153,020.24
少数股东权益	五、19	297,460.71	228,702.62
所有者权益合计		18,352,500.99	18,381,722.86
负债和所有者权益总计		21,205,138.95	23,161,010.90

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：倪道颖

会计机构负责人：倪道颖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,234,703.78	6,321,741.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,196,055.95	2,113,923.95
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	5,127,599.62	3,673,232.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,338.34	57,338.34
流动资产合计		10,615,697.69	12,166,236.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,378,140.23	1,378,140.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,507,562.86	5,604,197.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		974,042.56	842,029.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,859,745.65	7,824,367.25
资产总计		18,475,443.34	19,990,603.73
流动负债：			
短期借款		300,000.00	300,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,289,821.59	1,874,123.04
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		164,189.81	605,925.02
应交税费		46,973.28	53,865.03
其他应付款		45,245.07	106,598.14
其中：应付利息		300.00	912.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,846,229.75	2,940,511.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,846,229.75	2,940,511.23
所有者权益：			
股本		13,578,000.00	13,578,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,145,759.05	8,145,759.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,444.74	130,444.74
一般风险准备			
未分配利润		-5,224,990.20	-4,804,111.29
所有者权益合计		16,629,213.59	17,050,092.50
负债和所有者权益合计		18,475,443.34	19,990,603.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、20	22,368,364.62	38,806,276.69
其中：营业收入	五、20	22,368,364.62	38,806,276.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、20	22,696,221.01	38,669,960.28
其中：营业成本	五、20	19,511,356.78	35,864,152.17
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、21	19,890.62	20,986.21
销售费用	五、22	1,987,906.77	1,400,057.52
管理费用	五、23	1,366,864.66	1,613,094.49
研发费用	五、24	13,860.00	
财务费用	五、25	-203,657.82	-228,330.11
其中：利息费用	五、25	12,716.66	62,941.67
利息收入	五、25	22,213.84	6,086.39
加：其他收益	五、26	3,887.30	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、27	119,069.12	116,945.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-204,899.97	253,261.69
加：营业外收入	五、28	1,105.00	100,537.08
减：营业外支出	五、29	3,703.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-207,497.97	353,798.77
减：所得税费用	五、30	-108,031.94	85,841.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,466.03	267,957.02

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）		-99,466.03	267,957.02
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）		68,758.09	-35,175.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-168,224.12	303,132.41
六、其他综合收益的税后净额		70,244.16	6,319.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		70,244.16	6,319.07
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		70,244.16	6,319.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	五、1	70,244.16	6,319.07
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,221.87	274,276.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-97,979.96	309,451.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		68,758.09	-35,175.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：倪道颖

会计机构负责人：倪道颖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	17,455,023.41	36,099,576.31
减：营业成本	十四、4	16,172,541.11	34,146,639.22
税金及附加		17,965.22	20,986.21

销售费用		857,144.63	1,048,225.27
管理费用		1,151,918.40	1,167,673.27
研发费用		13,860.00	
财务费用		-179,171.02	-272,785.30
其中：利息费用		5,531.66	62,941.67
利息收入		22,098.24	2,221.03
加：其他收益		3,887.30	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		25,053.42	116,945.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-550,294.21	105,782.92
加：营业外收入		1,105.00	100,537.08
减：营业外支出		3,703.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-552892.21	206,320.00
减：所得税费用		-132,013.30	59,427.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-420,878.91	146,892.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-420,878.91	146,892.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-420,878.91	146,892.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,628,130.33	45,537,300.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	2,593,244.77	456,056.82
经营活动现金流入小计		24,221,375.10	45,993,356.97
购买商品、接受劳务支付的现金		21,181,193.35	39,548,715.92
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		2,252,150.59	1,547,356.08
支付的各项税费		333,208.59	97,112.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	3,544,963.03	1,548,787.94
经营活动现金流出小计		27,311,515.56	42,741,972.45
经营活动产生的现金流量净额		-3,090,140.46	3,251,384.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			62,941.67
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	62,941.67
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-62,941.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,903.10	139,282.28
五、现金及现金等价物净增加额		-2,913,237.36	3,327,725.13
加：期初现金及现金等价物余额		7,479,865.65	3,136,573.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,566,628.29	6,464,298.15

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：倪道颖

会计机构负责人：倪道颖

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,398,944.83	40,632,478.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,134.88	35,0231.86
经营活动现金流入小计		18,443,079.71	40,982,709.96
购买商品、接受劳务支付的现金		16,756,842.56	34,394,565.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,648,470.50	1,344,942.58
支付的各项税费		90,937.16	37,591.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,210,770.22	927,323.22
经营活动现金流出小计		20,707,020.44	36,704,422.95

经营活动产生的现金流量净额		-2,263,940.73	4,278,287.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			62,941.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			62,941.67
筹资活动产生的现金流量净额			-62,941.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,903.10	139,282.28
五、现金及现金等价物净增加额		-2,087,037.63	4,354,627.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,321,741.41	513,077.27
六、期末现金及现金等价物余额		4,234,703.78	4,867,704.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

2023 年会计政策无变更。

(二) 财务报表项目附注

青岛金巴赫国际物流股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

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

公司注册地：青岛市市南区山东路 10 号今日商务楼 407 室。

公司法人代表：徐正彬。

其经营范围包括：从事进出中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务（无船承运

业务经营资格登记证 有效期限以许可证为准)。国际货运代理；货物及技术进出口；普通货运；运输信息咨询；货物运输代理咨询；商务经纪信息咨询；仓储服务（危险品除外）；销售：日用百货、文化办公用品、五金电器、服装、针纺织品、机械设备、建材、电子产品、农副产品、化学合成材料、无机酸碱盐制品、橡胶制品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经青岛金巴赫国际物流股份有限公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本年度合并报表范围：本年度纳入合并范围的子公司 5 户，详见附注七、1。

二、合并财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日

所属当期投资收益)。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三、13“长期股权投资”或附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 金融资产减值的会计处理方法

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

10、应收款项

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

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

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

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

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

对于划分为组合 3 的应收银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

(1) 固定资产标准

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

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

(2) 固定资产计价

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

(3) 固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提固定资产折旧，固定资产分类、使用年限、年折旧率如下：

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

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

(4) 固定资产减值准备

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

15、在建工程

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

(2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

(3) 所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款

费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

（3）无形资产摊销方法和期限

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

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

（4）无形资产减值准备

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

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（27）“租赁”。

19、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将

估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、合同负债

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

22、职工薪酬

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

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

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

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

能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

（1）收入确认原则

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物

转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

26、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

27、租赁

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

(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

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

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

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发

行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1、增值税

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

2、房产税

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

3、城市维护建设税

按应缴流转税额的 7% 缴纳。

4、教育费附加

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

5、所得税

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

6、其他税项

按国家相关税收政策、制度规定执行。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	4,566,628.29	7,479,865.65
其他货币资金		
合 计	4,566,628.29	7,479,865.65
其中：存放在境外的款项总额	280,012.73	1,099,911.76

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		

商业承兑汇票	794,646.04	794,646.04
小计	794,646.04	794,646.04
减：坏账准备	20,501.87	20,501.87
合 计	774,144.17	774,144.17

(2) 本期公司无已质押的应收票据。

(3) 本期无公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,458,290.30	4,610,778.84
1 至 2 年		40,508.88
2 至 3 年	79,039.26	373,784.34
3 年以上	856,932.73	856,932.73
小 计	6,394,262.29	5,882,004.79
减：坏账准备	2,906,008.55	3,026,077.67
合 计	3,488,253.74	2,855,927.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,494,118.09	39.01	2,494,118.09	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,900,144.20	60.99	411,890.46	10.56%	3,488,253.74
合 计	6,394,262.29	100	2,906,008.55	45.45	3,488,253.74

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,494,118.09	42.4	2,494,118.09	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,387,886.70	57.6	531,959.58	15.70	2,855,927.12
合 计	5,882,004.79	100	3,026,077.67	51.45	2,855,927.12

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏海航供应链管理服务有限公司	1,552,906.38	1,552,906.38	100.00	预计无法收回
晋卡供应链管理（江苏）有限公司	13,385.00	13,385.00	100.00	预计无法收回

青岛盛世大马贸易有限公司	396,830.00	396,830.00	100.00	预计无法收回
青岛威德森资源科技有限公司	239,658.96	239,658.96	100.00	预计无法收回
上海美梵国际货物运输代理有限公司	252,520.00	252,520.00	100.00	预计无法收回
无锡东欣国际货运代理有限公司	38,817.75	38,817.75	100.00	预计无法收回
合计	2,494,118.09	2,494,118.09	——	——

② 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	3,786,425.54	298,171.80	7.87
一年至两年			
两年至三年	79,039.26	79,039.26	100
三年以上	34,679.40	34,679.40	100
合计	3,900,144.20	411,890.46	10.56

(续)

项 目	上年年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	3,057,872.46	218,667.41	7.15
一年至两年	40,508.88	23,786.81	58.72
两年至三年	254,825.96	254,825.96	100.00
三年以上	34,679.40	34,679.40	100.00
合计	3,387,886.70	531,959.58	15.70

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,026,077.67	-120,069.12			2,906,008.55
合计	3,026,077.67	-120,069.12			2,906,008.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 2,888,189.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.10%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 2,473,823.95 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期未发生因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债事项。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,209,422.67	1,619,826.04
合计	1,209,422.67	1,619,826.04

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	1,227,373.54
1至2年	
2年以上	
小计	1,227,373.54
减：坏账准备	17,950.87
合计	1,209,422.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	18,198.77	8,853.00
押金	280,000.00	271,648.00
其他	929,174.77	1,356,275.91
小计	1,227,373.54	1,636,776.91
减：坏账准备	17,950.87	16,950.87
合计	1,209,422.67	1,619,826.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	16,950.87			16,950.87
本期计提	1,000.00			1,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	17,950.87			17,950.87

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	16,950.87	1,000.00			17,950.87
合计	16,950.87	1,000.00			17,950.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款的汇总金额为 1,115,358.48 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 90.87%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额 11,153.58 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、 存货

项目	期末余额	上年年末余额
库存商品	4,273,968.34	3,527,479.78
合计	4,273,968.34	3,527,479.78

6、 其他流动资产

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

7、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,858,385.13	5,999,157.16
固定资产清理		
合计	5,858,385.13	5,999,157.16

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,238,906.95	141,753.98	464,134.87		7,844,795.80
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 汇率变动增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额		74,060.00			74,060.00
(1) 处置或报废		74,060.00			74,060.00
(2) 汇率变动减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	7,238,906.95	67,693.98	464,134.87		7,770,735.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,641,796.90	134,666.27	69,175.47		1,845,638.64
2. 本期增加金额	92,931.90		44,137.13		137,069.03
(1) 计提	92,931.90		44,137.13		137,069.03
(2) 汇率变动增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		70,357.00			70,357.00
(1) 出售及报废资产		70,357.00			70,357.00
(2) 汇率变动减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	1,734,728.80	64,309.27	113,312.60		1,912,350.67

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,504,178.15	3,384.71	350,822.27		5,858,385.13
2. 期初账面价值	5,597,110.05	7,087.71	394,959.40		5,999,157.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 本期担保抵押的房产及设备情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	担保或抵押情况
办公用房	7,238,906.95	1,734,728.80		5,504,178.15	抵押
合计	7,238,906.95	1,734,728.80		5,504,178.15	——

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值准备	2,944,461.29	712,764.24	3,063,530.41	721,261.66
可抵扣亏损	1,055,515.36	263,878.84	502,623.15	125,655.79
合计	3,999,976.65	976,643.08	3,566,153.56	846,917.45

9、短期借款

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

10、应付账款

	期末余额	上年年末余额
应付代理费用	2,160,323.02	3,515,300.31
合计	2,160,323.02	3,515,300.31

账龄超过1年的重要应付账款：无。

11、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	614,275.02	1,651,670.32	2,093,405.53	172539.81
离职后福利-设定提存计划		158,745.06	158,745.06	
辞退福利				
合计	614,275.02	1,810,415.38	2,252,150.59	172539.81

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	614,275.02	1,471,444.67	1,913,179.88	172,539.81
职工福利费		33,801.45	33,801.45	
社会保险费		87,660.10	87,660.10	
其中：1. 医疗保险费		82,934.72	82,934.72	
2. 工伤保险费		3,526.12	3,526.12	
3. 生育保险费		1,199.26	1,199.26	
住房公积金		18,306.00	18,306.00	
工会经费和职工教育经费		40,458.10	40,458.10	
合计	614,275.02	1,651,670.32	2,093,405.53	172,539.81

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		152,488.64	152,488.64	
2. 失业保险费		6,256.42	6,256.42	
合计		158,745.06	158,745.06	

12、 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	-57,251.89	3,633.54
房产税	38,004.28	38,004.28
土地使用税	501.67	501.67
印花税	1,509.23	1,597.33
个人所得税	8,894.16	12,914.53
城建税	1,112.28	
教育费附加	476.69	
地方教育费附加	317.79	
所得税	7750.49	
合计	1,314.70	56,651.35

13、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	300.00	
应付股利		
其他应付款	53,013.87	106,628.14
合计	53,313.87	106,628.14

(1) 应付利息明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息	300.00	
合计	300.00	

(2) 其他应付款明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
押金等	53,013.87	106,628.14
合计	53,013.87	106,628.14

14、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

分期付款购买固定资产	165,146.56	186,433.22
合计	165,146.56	186,433.22

15、股本

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

16、资本公积

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

17、其他综合收益

项目	上年末	本期发生金额					期末
	余额	本期 所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
二、将重分类进损益的其他综合收益	156,468.26	70,244.16			70,244.16		226,712.42
外币财务报表折算差额	156,468.26	70,244.16			70,244.16		226,712.42
其他综合收益合计	156,468.26	70,244.16			70,244.16		226,712.42

18、盈余公积

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

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,940,879.51	-4,623,215.80	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-3,940,879.51	-4,623,215.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-168,224.12	682,336.29	
减：提取法定盈余公积			10.00%
减：分配普通股股利			
期末未分配利润	-4,109,103.63	-3,940,879.51	

20、营业收入和营业成本

（1）主营业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,368,364.62	19,511,356.78	38,806,276.69	3,5864,152.17
其他业务				
合计	22,368,364.62	19,511,356.78	38,806,276.69	35,864,152.17

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通货物物流服务	7,410,157.90	6,427,719.32	15,522,510.68	14,345,660.87
物流供应链一体化管理服务	1,652,528.47	1,572,876.60	17,462,824.51	16,138,868.48
工程项目大宗货物物流服务	9,519,198.64	8,853,806.66	5,820,941.50	5,379,622.82
其他	3,786,479.61	2,656,954.20		
合计	22,368,364.62	19,511,356.78	38,806,276.69	35,864,152.17

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	18,678,338.61	16,374,834.67	33,752,304.36	31,799,367.27
国外收入	3,690,026.01	3,136,522.11	5,053,972.33	4,064,784.90
合计	22,368,364.62	19,511,356.78	38,806,276.69	35,864,152.17

（4）本公司 2023 年度前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例
江苏徐工电子商务股份有限公司	9,012,740.39	40.29%
青岛镇泰源五金制品有限公司	1,652,528.47	7.39%
上海德星嘉意物流有限公司	699,965.68	3.13%
湖北汇优凤包装有限公司	570,199.14	2.55%
西姆可专用车辆（山东）有限公司	506,458.25	2.26%
合计	12,441,891.93	55.62%

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	15,201.70	15,201.7
印花税	2,676.08	5,678.43
土地使用税	106.08	106.08
城建税	1,112.28	
地方教育费附加	317.79	
水利建设基金		
教育费附加	476.69	

其他		
合计	19,890.62	20,986.21

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
交际应酬费		8,043.00
差旅费	39,894.57	
燃油费	2,734.74	
交通费	76,740.75	
职工薪酬	1,035,637.95	1,099,401.85
折旧费	44,137.13	
其他	788,761.63	292,612.67
合计	1,987,906.77	1,400,057.52

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	615,151.56	475,365.22
办公费	81,773.27	85,170.79
差旅费	106,026.28	75,358.96
折旧费	92,931.90	39,830.61
租赁费		213,788.69
交际应酬费	125,770.42	110,163.22
聘请中介费用	181,200.00	507,778.96
其他	164,011.23	105,638.04
合计	1,366,864.66	1,613,094.49

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,860.00	
合计	13,860.00	

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	12,716.66	62941.67
减：利息收入	22,213.84	6,086.39
汇兑损失	-213,101.20	-359,383.28
手续费及其他	18,940.56	74197.89
合计	-203,657.82	-228,330.11

26、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,887.30		
合计	3,887.30		

27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）		119,265.30
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	120,069.12	-2,320.02

其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1000.00	116,945.28
合计	119,069.12	233,890.56

28、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
3A 物流企业政府补助		100,537.08	
无法支付的应付账款	1,105.00		1,105.00
合 计	1,105.00	100,537.08	1,105.00

29、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,703.00		3,703.00
合 计	3,703.00		3,703.00

30、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,693.69	0.00
递延所得税费用	-129,725.63	87,948.11
合 计	-108,031.94	87,948.11

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额
利润总额	-207,497.97
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	-51,874.49
子公司适用不同税率的影响	78,143.52
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
不可抵扣的成本、费用和损失	6,209.76
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	-140,510.73
以前年度所得税汇算清缴影响	
所得税费用	-108,031.94

31、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	22,213.84	6,086.39
收回往来款及其他	2,571,030.93	449,970.43
合 计	2,593,244.77	456,056.82

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	908,131.69	300,655.67
管理费用	658,781.20	1,097,898.66
财务费用	9,443.38	23,250.21
往来款支付及其他	1,968,606.76	126,983.41

合计	3,544,963.03	1,548,787.94
----	--------------	--------------

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-99,466.03	267,957.02
加：信用减值准备	-119,069.12	-116,945.28
固定资产折旧	137,069.03	55,395.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,703.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	300.00	23,250.21
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-129,725.63	30,951.91
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）	-746,488.56	-1,103,899.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-231,099.73	4,203,876.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,905,363.42	-109,202.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,090,140.46	3,251,384.52
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：	-3,090,140.46	3,251,384.52
现金的期末余额	4,566,628.29	6,464,298.15
减：现金的期初余额	7,479,865.65	3,136,573.02
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	2,913,237.36	3,327,725.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,566,628.29	7,479,865.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,566,628.29	7,479,865.65
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	4,566,628.29	7,479,865.65

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	5,504,178.15	借款抵押
合计	5,504,178.15	

已分别在固定资产附注中进行披露。

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

2、在合营或联营企业中的权益

无。

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

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

2、资本管理

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 13.45%。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

本公司最终控制方是：徐正彬

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
徐正彬	董事长
王濛	董事；高管
王萃	董事；董事会秘书
孙虹	董事；高管
付培峰	董事；高管
徐超	监事
王雅诺	监事会主席

高艳	职工监事
倪道颖	财务总监
青岛海联天建筑工程有限公司	控股股东控制的法人
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (NJ) LLC	控股股东控制的法人
JNB SUPPLY CHAIN SOLUTIONS (LAX) LLC.	控股股东控制的法人
山东四大门电子商务有限责任公司	控股股东控制的法人
金巴赫国际物流柬埔寨有限公司	控股股东控制的法人

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品/接受劳务情况表：无

②销售商品/提供劳务情况表：无

(3) 关联借款

关联方	全年发生额	起始日	到期日	说明
拆出：				
山东四大门电子商务有限责任公司	44,391.72	2023-1-16		不定期

(4) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐正彬	3,00,000.00	2022-9-5	2023-9-5	否

(5) 关联方资产转让情况：无。

6、关联方应收应付款项

关联方	项目	本期余额	上期余额
山东四大门电子商务有限责任公司	其他应收款	400,000.00	1,111,163.02
金巴赫国际物流柬埔寨有限公司	其他应收款	451,358.48	185,594.18
合计		851,358.48	1,296,757.20

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,083,461.72	2,139,222.80
1至2年		93,935.36
2至3年	79,039.26	1,873,264.61
3年以上	856,932.73	856,932.36
小计	4,019,433.71	4,963,355.13
减：坏账准备	2,823,377.76	2,849,431.18
合计	1,196,055.95	2,113,923.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,494,118.09	62.05	2,494,118.09	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,525,315.62	37.95	329,259.67	21.59	1,196,055.95
内部往来					
合计	4,019,433.7	100	2,823,377.76	70.24	1,196,055.95

(续)

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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏海航供应链管理服务有限公司	1,552,906.38	1,552,906.38	100.00	预计无法收回
晋卡供应链管理(江苏)有限公司	13,385.00	13,385.00	100.00	预计无法收回

青岛盛世大马贸易有限公司	396,830.00	396,830.00	100.00	预计无法收回
青岛威德森资源科技有限公司	239,658.96	239,658.96	100.00	预计无法收回
上海美梵国际货物运输代理有限公司	252,520.00	252,520.00	100.00	预计无法收回
无锡东欣国际货运代理有限公司	38,817.75	38,817.75	100.00	预计无法收回
合计	2,494,118.09	2,494,118.09	——	——

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,525,315.62	329,259.67	21.59
一年至两年			
两年至三年			
三年以上			
合计	1,525,315.62	329,259.67	21.59

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,849,431.18		26,053.42		2,823,377.76
合计	2,849,431.18		26,053.42		2,823,377.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 2,888,189.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.19%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 2,473,823.95 元。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,160,081.54	1,539,094.20
1 至 2 年		
2 至 3 年		
其他应收合并范围内关联方款项	3,984,580.78	2,150,201.28
小计	5,144,662.32	3,689,295.48
减：坏账准备	17,062.70	16,062.70
合计	5,127,599.62	3,673,232.78

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他	885,685.54	1,355,894.20
备用金	10,396.00	
代收代付款		
押金	264,000.00	183,200.00
内部往来	3,984,580.78	2,150,201.28
小 计	5,144,662.32	3,689,295.48

减：坏账准备	17,062.70	16,062.70
合 计	5,127,599.62	3,673,232.78

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	16,950.87			16,950.87
本期计提	1,000.00			1,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	17,950.87			17,950.87

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	16,950.87	1,000.00			1,000.00
合 计	16,950.87	17,950.87			17,950.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款的汇总金额为 4,722,763.25 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 91.80%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 8,513.58 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,378,140.23		1,378,140.23	1,378,140.23		1,378,140.23
合 计	1,378,140.23		1,378,140.23	1,378,140.23		1,378,140.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四大门出海帮（青岛）电商综合服务有限公司						
深圳金巴赫供应链有限公司						
深圳四大门电子商务有限公司						
金巴赫海坤永旺供应链（青岛）有限公司	100,000.00			100,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
JNB NORTH AMERICA INC	1,278,140.23			1,278,140.23		
合计	1,378,140.23			1,378,140.23		

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,455,023.41	16,172,541.11	36,099,576.31	34,146,639.22
其他业务				
合计	17,455,023.41	16,172,541.11	36,099,576.31	34,146,639.22

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通货物物流服务	6,283,296.30	5,745,857.85	14,439,830.52	13,658,655.69
物流供应链一体化管理服务	1,652,528.47	1,572,876.60	16,244,809.34	15,365,987.65
工程项目大宗货物物流服务	9,519,198.64	8,853,806.66	5,414,936.45	5,121,995.88
合计	17,455,023.41	16,172,541.11	36,099,576.31	34,146,639.22

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	17,250,099.73	15,123,162.43	21,298,750.02	20,146,517.14
国外收入	204,923.68	1,049,378.68	14,800,826.29	14,000,122.08
合计	17,455,023.41	16,172,541.11	36,099,576.31	34,146,639.22

(4) 本公司 2023 年度前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例
江苏徐工电子商务股份有限公司	9,012,740.39	51.63%
青岛镇泰源五金制品有限公司	1,652,528.47	9.47%
上海德星嘉意物流有限公司	699,965.68	4.01%
湖北汇优凤包装有限公司	570,199.14	3.27%
西姆可专用车辆（山东）有限公司	506,458.25	2.90%
合计	12,441,891.93	71.28%

十五、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	-2.50%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.49%	-0.03	-0.03

2、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-3,703.00		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）			
除上述之外的其他营业外收入和支出	1,105.00	100,537.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-2,598.00	100,537.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	-649.50	25,134.27	
非经常性损益净额	-1,948.50	75,402.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,948.50	75,402.81	

青岛金巴赫国际物流股份有限公司

2023年8月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
无法支付的应付账款	1,105.00
固定资产报废	-3,703.00
非经常性损益合计	-2,598.00
减：所得税影响数	-649.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,948.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用