



诚昊启元

NEEQ: 870724

内蒙古诚昊启元集团股份有限公司

(Inner Mongolia Chenghao Qiyuan Group Co.,Ltd.)



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	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
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	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人张旭、主管会计工作负责人郭文娟及会计机构负责人（会计主管人员）郭文娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、安全事故和货物安全风险	道路运输安全事故及货物安全是公司面临的主要风险,道路运输行业具有运距长和情况复杂多变的特点,车辆故障、路况、天气等因素均可能引发道路运输安全事故。一旦发生道路运输安全事故,极有可能造成包括车辆损失、伤亡人员赔付、运输货物毁损、交通主管部门处罚等不利后果。此外,道路运输过程中,在途货物监管难度较大,存在野蛮装卸、人员偷盗、保管不利等行为。虽然公司通过外协运输、加强监管、在合同中签订免责条款、加强员工培训和监督、及时调整运输路线等措施来应对以上风险,但实际经营过程中上述风险仍不能排除。 应对措施:完善管理制度,加强工作人员道路安全运输培训;通过规范业务操作流程、安装定位加大对在途货物监管,在合同中签订免责条款等措施来应对。
2、应收账款余额较大的风险	截至 2022 年末,公司应收账款账面价值为 10,435,336.78 元,占总资产的比例 9.51%,较 2021 年年末减少 2,710,195.10 元,剩余应收账款账龄较长,主要受疫情影响,客户回款周期普遍延长,但客户大多与公司保持了稳定的合作关系,业务较频繁且信誉良

	好,公司发生 2 笔客户款项无法收回形成坏账的情形。 应对措施: 加强应收账款管理水平, 持续关注应收账款回收能力情况, 加强应收账款事后监管的基础工作, 使之常态化、定期化。
3、宏观经济波动风险	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时,物流行业会面临较大的风险,尤其是为传统煤炭、铁矿、火电等行业提供物流服务的公司,表现会更加明显。公司主要客户为重庆亿律能源有限公司, 内蒙古集鸿物流有限公司、内蒙古飞鸟物流有限公司等,相关客户所属能源行业与经济景气度息息相关。宏观经济波动对公司客户所在行业的经营状况会产生影响,进而使公司经营业绩面临宏观经济波动风险。 应对措施: 公司积极促进业务多元化发展, 拓展上下游相关业务, 提升公司风险应对能力。
4、实际控制人不当控制的风险	公司股东张旭持有公司 26,169,000 股股份,持股比例为 87.23%, 同时,张旭担任公司董事长,为公司的控股股东和实际控制人。虽然公司完善了相关规章制度,但实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策、生产经营、财务等仍能施加重大影响。若公司运作不够规范,可能会使公司的法人治理机制不能有效发挥作用,从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。 应对措施: 完善公司治理机制, 加强内部控制, 促进公司严格按照《公司法》及公司章程相关要求决策和治理。
5、委托物流模式产生的潜在法律风险	公司为满足持续扩大的运输业务要求,节约公司固定资产投入资金,使公司以较少的运输设备及资金投入维持日常较大规模的运输业务运营,公司除使用自有车辆运输外,还使用外协车辆进行运输。外协车辆模式是指具有运输经营资质的外协单位,与另一具有相应资质主体约定,在后者承接物流资源并设计物流方案的基础上,前者独立承包部分物流运输业务的经营形式,在物流行业中应用较为普遍。外协车辆模式既是对公司运输能力的有效补充,也是保障服务和实现盈利目标的经营策略,目前外协资源已经成为公司道路运输服务重要的运力资源组成部分。公司所有外协单位均具有相应的运输资质,业务运营合法合规。针对外协车辆模式可能产生的业务风险, 如外协单位运输时发生装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟交货等情形, 公司通过选用合规外协单位并保持长期合作, 在与外协单位签署的运输合同中明确双方权利、义务及违约责任等措施, 有效降低了外协车辆模式的潜在法律风险。 应对措施: 加强对受托方运输资质的审查, 规范业务流程, 加强运输业务全流程的在线监管。
6、公司经营稳定性存在不确定性风险	公司 2022 年营业收入 23,675,799.56 元, 比 2021 年减少了 57.97%; 2022 年年公司净利润-14,709,831.11 元, 公司营业收入、净利润变动较大, 这些情况表明可能存在导致对公司经营稳定性存在不确定性风险。 应对措施: 拓展实体业务, 稳定长期大客户业务, 根据市场变

	化随时调整客户结构及业务构成比例。
7、临时用工的风险	由于交通运输行业是劳动密集型行业,货运司机群体流动性较大,签署劳动合同的意愿较低,报告期内,公司存在较多使用非签订劳动合同员工的情况。公司采用临时用工方式符合道路运输行业的实际情况,符合员工的意愿,不存在侵害劳动者利益的情况。这符合《劳动法》等相关法律法规保护劳动者利益的初衷。公司为临时用工人员提供了开展劳务工作的基础条件,其基本权益已经得到保障,与公司不存在纠纷。包头及周边市场货车司机供应充沛且用工灵活,公司可以通过劳动力市场满足用工需求,公司对临时用工方式不存在依赖,公司已取得包头市石拐区人力资源和社会保障局出具的证明,确认公司已足额缴纳职工社保,无违法行为,未受到过相关处罚,并且公司实际控制人出具承诺,将加强公司员工方面的内控管理,对劳动时间较长的临时工进行培训,对于道德品质较好、愿意在公司长期工作且符合公司用工要求的,公司将与之签订正式书面合同,对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行。但不排除由于劳动用工政策环境变化或员工主观意愿变化时,可能导致公司面临为临时员工缴纳各项社会保险费、劳动行政部门的行政处罚、支付经济补偿金等风险。 应对措施: 扩展委托物流运输业务, 同时将加强公司员工方面的内控管理, 对劳动时间较长的临时工进行培训, 对于道德品质较好、愿意在公司长期工作且符合公司用工要求的, 公司将与之签订正式书面合同, 对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行。
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
本公司、股份公司、诚昊启元	指	内蒙古诚昊启元集团股份公司
报告期、本期、本年度	指	2022 年度, 即由 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
诚昊物流	指	公司前身, 内蒙古诚昊物流有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	内蒙古诚昊启元集团股份公司章程
股东大会	指	内蒙古诚昊启元集团股份公司股东大会
董事会	指	内蒙古诚昊启元集团股份公司董事会
监事会	指	内蒙古诚昊启元集团股份公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古诚昊启元集团股份公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Chenghao Qiyuan Group Co., Ltd.
	CHQY
证券简称	诚昊启元
证券代码	870724
法定代表人	张旭

二、 联系方式

董事会秘书	杨景权
联系地址	内蒙古包头市石拐区喜桂图新区荣邦物流三楼
电话	18648621077
传真	0472-8720001
电子邮箱	1449851988@qq.com
办公地址	内蒙古包头市石拐区喜桂图新区荣邦物流三楼
邮政编码	014070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 24 日
挂牌时间	2017 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G543 道路货物运输-G5430 道路货物运输
主要业务	普通道路货物运输
主要产品与服务项目	普通货物运输
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张旭）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张旭），无一致行动人

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	91150205561202630M	否
注册地址	内蒙古自治区包头市石拐区喜桂图新区荣邦物流三楼	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市雁塔区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯为征	查生怀
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,675,799.56	56,333,574.09	-57.97%
毛利率%	-25.59%	9.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,125,201.88	4,084,715.02	-445.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,936,454.93	4,084,715.02	-445.81%
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）	-44.41%	11.09%	-
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）	-65.82%	8.86%	-
基本每股收益	-0.47	0.14	-445.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,781,847.23	109,613,181.2	0.15%
负债总计	77,324,143.84	62,439,795.15	23.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,708,181.52	38,871,225.72	-39.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	1.3	-39.23%
资产负债率%（母公司）	76.69%	73.11%	-
资产负债率%（合并）	70.43%	56.96%	-
流动比率	0.93	1.51	-
利息保障倍数	-16.75	3.55	-

(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	4,068,215.5	11,367,359.46	-64.21%
应收账款周转率	2.01	2.58	-
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%	0.15%	6.57%	-
营业收入增长率%	-57.97%	245.32%	-
净利润增长率%	-468.2%	-154.23%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,641,300.11
非经常性损益合计	7,641,300.11
所得税影响数	-210,880.94
少数股东权益影响额（税后）	1,040,928.00
非经常性损益净额	6,811,253.05

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 8 户、孙公司共 3 户。本公司本期合并范围比上期增加 1 户。

1、 处置子公司

子公司名称	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
内蒙古星行北斗科技发展有限公司	67.00	转让	2022-5-19	工商变更

2、 其他原因的合并范围变动

（1）本公司报告期内新设孙公司 1 家，具体明细如下：

新设孙公司	所属子公司	成立日期	注册地	注册资本
内蒙古广天供应链管理有限公司	内蒙古驰骏供应链管理有限公司	2022/3/9	鄂尔多斯	2,000.00 万

（2）本公司报告期内注销子公司 1 家、孙公司 1 家，具体明细如下：

公司名称	所属公司	注销日期
辽宁省道达物流股份有限公司	内蒙古诚昊启元集团股份公司	2022/8/16
诸城市景昊农业有限公司	包头景昊贸易有限公司	2022/8/15

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事普通货物道路运输业务。公司是经包头市交通运输局审批的特许经营公路的物流专线/配货企业，是一家集生活物质、生产性物质资料运输、整车运输、货物配送、城市物流配送为主营业务的物流企业。其中以整车运输模式为主，以载货汽车为主要运输工具，主要从事煤炭、焦炭、铁粉等货物的运输。

公司依托地区产业、经济资源优势，专注于大宗货物运输，充分发挥公司整车运输优势，为客户提供专业、高效的整体运输解决方案及服务，满足客户的运输需求。经多年努力，公司不仅积累了丰富的运输管理经验，还凭借灵活、高效、严格、诚信积累了良好口碑和声誉，赢得了客户的信赖形成了稳定的业务合作关系，2022 年度公司的商业模式、未发生重大变化，公司业务发展平稳，保持持续发展态势。

2022 年度公司与平台企业深度合作，一方面，通过利用平台发达的信息化网络，公司掌握了庞大的货源信息，对实体运力资源进行有效整合，实现实体业务与虚拟网络的有效结合，提高了物流运作的整体效率，为客户降本增效；另一方面可以根据市场供求变化实时调整发展策略，具有较高的抗风险能力，实现降本增效的目标，同时可充分整合物流市场中货源、社会运力、物流保险、金融、修理维护等各项经济资源，实现社会经济资源的高度整合，优化配置和行业有效监管。同时公司加大自营业务，通过整体物流方案为客户降本增效，增强了企业的核心竞争力。

报告期内公司的商业模式未发生变更。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	289,010.09	0.26%	15,087.88	0.01%	1,815.51%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	10,435,336.78	9.51%	13,145,531.88	11.99%	-20.62%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,908,299.97	26.33%	10,822,119.49	9.87%	167.12%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	15,986,701.29	14.56%	18,771,034.35	17.12%	-14.83%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,001,700.00	10.02%	12,725,395.75	11.61%	-13.55%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	20,995,690.35	19.13%	35,266,985.73	32.17%	-40.47%
应付账款	32,592,642.71	29.69%	11,853,458.23	10.81%	174.96%
合同负债	6,764,396.32	6.16%	12,567,366.90	11.47%	-46.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司 2022 年末应收账款账面价值较 2021 年末应收账款账面价值减少 20.62%，主要原因为公司 2022 年加大账款催收力度，尤其对账龄较长的应收账款公司与欠款企业协商制定清收计划，按计划分阶段清收，从而导致公司应收账款相应减少；
- 2、公司 2022 年末固定资产较 2021 年末增加 167.12%，主要是因为购买了新能源电动重卡车；
- 3、无形资产较年同比减少 14.83%，主要原因为公司年内计提无形资产摊销；
- 4、2022 年末公司预付账款较 2021 年末减少 40.47%，主要原因是业务完结，预付款结转；
- 5、2022 年末公司应付账款较 2021 年末增加 174.96%，主要原因是公司购进车辆款项尚未结清；
- 6、2022 年末公司合同负债较 2021 年末减少 46.17%，主要是业务合同执行完毕后结转。
- 7、2022 年末公司短期借款较 2021 年末减少 13.55%，主要是归还了部分银行贷款。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,675,799.56	-	56,333,574.09	-	-57.97%
营业成本	29,735,154.70	125.59%	51,021,862.49	90.57%	-41.72%
毛利率	-25.59%	-	9.43%	-	-
销售费用	681,569.08	2.88%	430,647.96	0.76%	58.27%
管理费用	4,176,332.90	17.64%	3,977,637.90	7.06%	5.00%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	839,563.33	3.55%	2,124,450.20	3.77%	-60.48%
信用减值损失	-10,765,931.62	-45.47%	5,643,411.94	10.02%	-290.77%

资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	0.00	-0.05%	0.00	0.00%	-
投资收益	-11,880.43	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-22,545,577.63	-95.23%	4,319,276.71	7.67%	-621.98%
营业外收入	7,898,028.71	33.36%	1,132,900.45	2.01%	597.15%
营业外支出	256,728.60	1.08%	38,578.18	0.07%	565.48%
净利润	-14709831.11	-62.13%	3,995,100.41	7.09%	-468.20%

项目重大变动原因:

- 1、公司 2022 年度营业收入较 2021 年度减少 57.97%，主要原因是：2022 年内蒙疫情严重，政府防疫管控政策严格，全年有近五个月都处于疫情管控中，业务处于停滞状态；
- 2、公司营业成本 2022 年度较 2021 年度减少 41.72%，主要是疫情影响公司业务量减少，伴随着营业收入的减少，导致营业成本减少；
- 3、公司财务费用 2022 年度较 2021 年度减少 60.48%，主要原因为公司归还部分银行贷款，支付银行贷款利息减少；
- 4、公司 2022 年信用减值损失较 2021 年增加 290.77%，主要原因：(1)疫情导致下游客户回款周期变长，应收账款账龄长，计提了相应的资产减值损失、坏账损失增加；(2)个别欠款客户已注销，欠款无法收回。
- 5、公司 2022 年营业利润大幅减少，主要原因为：(1)2022 年内蒙疫情严重，政府防疫管控政策严格，全年有近五个月都处于疫情管控中，业务处于停滞状态；(2)个别业务因为疫情原因出现无法履约情况，造成损失。
- 6、公司营业外收入 2022 年度较 2021 年度增加 597.15%，主要原因为增加无需支付款项。
- 7、公司 2022 年营业利润大幅减少，主要原因为：(1)公司受疫情影响 2022 年业务利润大幅减少；(2)公司按照《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，计提了相应的资产减值损失、坏账损失等，由此带来的利润损失；

(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	23,587,303.99	56,333,574.09	-58.13%
其他业务收入	88,495.57	0	-
主营业务成本	29,735,154.70	51,021,862.49	-41.72%
其他业务成本	0	0	0%

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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 点
委托运输业务	6,299,198.99	3,842,239.12	39.00%	-87.83%	-91.84%	29.96%
自有运输业务	3,481,510.25	13,353,641.81	-283.56%	721.31%	36,262.91%	-374.90%
铁路运输业务	662,311.93	662,311.93	0.00%	-78.85%	-78.83%	-0.10%
铁路装卸业务	760,981.15	956,664.5	-25.71%	481.70%	516.31%	-7.06%
煤炭贸易业务	12,383,301.67	10,920,297.34	11.81%	1,327.60%	1,707.53%	-18.54%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2022 年公司主营业务收入较 2021 年减少 58.13%，主营业务收入减少较多主要是 2022 年内蒙疫情严重，政府防疫管控政策严格，全年有近五个月都处于疫情管控中，业务处于停滞状态，公司签署的业务合同，因疫情原因不能履行。

(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	内蒙古欣昱煤炭集团有限公司	8,902,588.50	37.60%	否
2	内蒙古集鸿物流有限责任公司	2,162,831.47	9.14%	否
3	河北酷塔能源科技有限公司	1,988,166.17	8.40%	否
4	鄂尔多斯市金鑫园煤炭经销有限公司	1,626,162.95	6.87%	否
5	天津中储创世物流有限公司	1,423,293.08	6.01%	否
合计		16,103,042.17	68.01%	-

(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	内蒙古恒盈汽车销售服务有限公司	19,714,247.79	82.88%	否
2	内蒙古伊东集团宏鑫煤炭有限责任公司	1,400,096.64	5.89%	否
3	内蒙古雄创造供应链管理有限公司	848,843.30	3.57%	否
4	北京铁运新世纪物流有限公司	745,100.92	3.13%	否
5	安徽星微网络科技有限公司	107,146.95	0.45%	否
合计		22,815,435.6	95.92%	-

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	4,068,215.5	11,367,359.46	-64.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,106,327.09	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,687,966.2	-11,521,430.83	76.67%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额 4,068,215.5 元,较 2021 年减少 64.21%,主要是 2022 年营业收入减少,销售商品提供劳务收到的现金减少,业务量的整体减少导致经营活动现金流量减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额支出 2,687,966.2 元,主要为:本年支付贷款利息偿还债务。

(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
内蒙古驰骏供应链管理 有限公司	控股 子公 司	贸易、运 输	51,200,000.00	47,952,644.51	-2,118,045.55	22,357,120.78	562,818.88
山东省启恒 速迅商贸有 限公司	控股 子公 司	普通货 物运输、 仓储	40,000,000.00	61,486,294.17	39,952,154.67	0	-3,928,814.94

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

公司 2022 年亏损原因:

1、公司按照《企业会计准则》和公司相关会计政策规定,计提了相应的资产减值损失、坏账损失等,由此带来的利润损失。2、2022 年内蒙疫情严重,政府防疫管控政策严格,全年有近五个月都处于疫情管控中,业务处于停滞状态;3、个别业务因为疫情原因出现无法履约情况,造成损失。

应对措施

1、夯实实体运输业务:随疫情全面放开,公司通过夯实实体运输业务一方面加强、稳固与上下游客户的业务合作,通过稳定的运力及优质的服务增加客户粘性,进一步深度合作。

2、以运输带动贸易:通过给客户提供稳定运力,给客户降本增效的同时为客户提供代采业务,延伸业务,均衡业务利润。

3、提升卡车后市场服务：以车辆为依托，整合汽车后市场资源为公司带来新的利润增长点。
4、降低费用，优化公司组织架构及管理效率。
同时，公司适时优化业务流程，完善管理制度。不存在影响公司持续经营的重大影响事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	内蒙古驰骏供应链管理有限公司	4,500,000	4,500,000	4,500,000	2022年1月20日	2025年1月19日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	4,500,000	4,500,000	4,500,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,500,000.00	4,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	4,500,000.00	4,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☒适用 ☐不适用

被担保方：内蒙古驰骏供应链管理有限公司，担保期为：2022 年 1 月 20 日-2023 年 1 月 19 日，担保人：内蒙古诚昊启元集团股份公司，担保类型：股东张旭持有的内蒙古诚昊启元集团股份公司股权质押，公告编号：2022-008，担保事项：昆都仑蒙银村镇银行借款合同。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	30,000,000	3,500,000

由张旭提供保证，借款人民币 3,500,000.00 元，借款期限自 2022 年 12 月 5 日起至 2023 年 12 月 4 日止，未履行完毕。

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	2016 年 8 月 26 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 26 日	-	公开转让说明书	规范与减少关联交易	承诺规范与减少关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 26 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	不涉及

截至报告期末，前述承诺人严格履行承诺，不存在违背承诺的事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,500,000	25%	0	7,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,625,000	22.08%	331,000	6,294,000	20.98%
	董事、监事、高管	750,000	2.5%	0	750,000	2.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75%	0	22,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	19,875,000	66.25%	0	19,875,000	66.25%
	董事、监事、高管	2,250,000	7.5%	0	2,250,000	7.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	张旭	26,500,000	331,000	26,169,000	87.23%	19,875,000	6,294,000	13,250,000	0
2	杨景权	3,000,000	0	3,000,000	10%	2,250,000	750,000	1,500,000	0
3	吕军	500,000	0	500,000	1.6667%	375,000	125,000	250,000	0
4	沈爱琴	0	330,500	330,500	1.1017%	0	330,500	0	0
5	吴颖华	0	500	500	0.0017%	0	500	0	0
合计		30,000,000	662,000	30,000,000	100%	22,500,000	7,500,000	15,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明： 股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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	保证	九原立农村镇银行有限责任公司	商业银行	3,500,000.00	2022 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日	10.68%
2	保证	包头市昆都仑蒙银村镇银行股份有限公司	商业银行	4,500,000.00	2022 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 19 日	11.5%
3	信用	包头市万方小额贷款股份有限公司	其他金融机构	5,000,000.00	2020 年 5 月 9 日	2021 年 1 月 8 日	24%
4	保证	包头农村商业银行股份有限公司少先路女	商业银行	400,000.00	2022 年 6 月 14 日	2023 年 6 月 13 日	5.5%

		商支行					
合计	-	-	-	13,400,000	-	-	-

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
张旭	董事长、总经理	男	否	1977 年 11 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
杨景权	董事、董事会秘书	男	否	1976 年 5 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
张晓华	董事	女	否	1977 年 4 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
寇远飞	董事	男	否	1971 年 7 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
王雅霄	董事、副总经理、行政总监	女	否	1984 年 2 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
李剡	监事会主席	男	否	1977 年 10 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
卢兴亮	监事	男	否	1976 年 4 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
李轩	监事	女	否	1986 年 11 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
郭文娟	财务总监	女	否	1985 年 5 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的董事长张旭为控股股东和实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员互相间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人从事会计行业10年
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	董事长兼任总经理

（六） 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
销售人员	7	0	0	7
员工总计	23			23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	10	10
专科以下	5	5
员工总计	23	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系，培训内容包括安全培训、技能培训、办公软件操作培训等。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金和报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳社会保险、代扣代缴个人所得税。现公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

公司三会运行情况良好，治理结构的实际情况符合非上市公众公司治理的规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利。能够有效保障所有股东的合法及平等权利。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司严格按照《公司法》、《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治理规则》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

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

(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	4	8	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况

公司根据《公司章程》所约定的经营范围开展业务。公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需企业业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司经营的业务与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未发生过显失公平的关联交易。

2、资产分开情况

公司拥有独立于股东的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的商标所有权或使用权，各种资产权属清晰、完整，不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员分开情况

公司设有独立的劳动、人事及工资管理体系，公司员工与公司签署了劳动合同并领取薪酬；公司总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他单位任职及领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立有独立的银行账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了国税和地税的《税务登记证》，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。

5、机构分开情况

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并建立了“三会一层”的公司治理架构，各机构独立规范运行。公司与主要股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(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
结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。	
1、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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、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。	
3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司现行的内控制度均依据《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规及《公司章程》编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正及重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，严格遵守《公司章程》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，切实保证了公司股东的知情权。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 013788 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯为征	查生怀
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

中兴华审字（2023）第 013788 号

内蒙古诚昊启元集团股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古诚昊启元集团股份公司（以下简称“诚昊启元公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了诚昊启元公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于诚昊启元公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础

三、 其他信息

诚昊启元公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诚昊启元公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诚昊启元公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚昊启元公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚昊启元公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诚昊启元公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诚昊启元公司不能持续经营。

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

（6）就诚昊启元公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：侯为征
中国注册会计师：查生怀

2023 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释六.1	289,010.09	15,087.88
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	注释六.2	10,435,336.78	13,145,531.88
应收款项融资			
预付款项	注释六.3	20,995,690.35	35,266,985.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释六.4	5,257,066.52	6,568,109.16
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	注释六.5	25,990,883.6	23,564,999.31
流动资产合计		62,967,987.34	78,560,713.96
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	注释六.6	28,908,299.97	10,822,119.49
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释六.7	15,986,701.29	18,771,034.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释六.8	1,918,858.63	1,459,313.4
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,813,859.89	31,052,467.24
资产总计		109,781,847.23	109,613,181.2
流动负债：			
短期借款	注释六.9	11,001,700	12,725,395.75
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	注释六.10	32,592,642.71	11,853,458.23
预收款项			
合同负债	注释六.11	6,764,396.32	12,567,366.9
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	注释六.12	407,772.97	386,422.41
应交税费	注释六.13	12,713,505.04	11,031,172.5
其他应付款	注释六.14	3,632,631.33	3,318,897.6
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释六.15	669,174.39	
流动负债合计		67,781,822.76	51,882,713.39
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	注释六.16	1,723,974.3	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	注释六.17	7,818,346.78	10,557,081.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,542,321.08	10,557,081.76
负债合计		77,324,143.84	62,439,795.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释六.18	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释六.19	11,019,042.04	12,056,884.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释六.20	1,390,447.52	1,390,447.52
一般风险准备			
未分配利润	注释六.21	-18,701,308.01	-4,576,106.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,708,181.52	38,871,225.72
少数股东权益		8,749,521.87	8,302,160.33
所有者权益（或股东权益）合计		32,457,703.39	47,173,386.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,781,847.23	109,613,181.2

法定代表人：张旭

主管会计工作负责人：郭文娟

会计机构负责人：郭文娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		42,100.23	5,053.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释十六.1	2,869,050.9	3,711,339.29
应收款项融资			
预付款项		17,668,741.15	38,696,747.18
其他应收款	注释十六.2	1,744,699.79	2,160,694.66
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		23,456,554.13	23,511,337.06
流动资产合计		45,781,146.2	68,085,171.25
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	注释十六.3	30,860,000	30,860,000
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		8,849,102.43	10,810,243.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,906,604.09	18,676,374.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,289,582.37	1,144,152.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,905,288.89	61,490,770.1
资产总计		102,686,435.09	129,575,941.35
流动负债：			
短期借款		6,101,700	12,725,395.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,748	57,748
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		329,188.18	298,857.64
应交税费		5,063,910.78	5,101,442.68
其他应付款		58,556,203.16	65,158,593.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		759,515.56	827,871.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		68,356.4	

流动负债合计		70,936,622.08	84,169,909.58
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		7,818,346.78	10,557,081.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,818,346.78	10,557,081.76
负债合计		78,754,968.86	94,726,991.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,462,732.24	10,462,732.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,390,447.52	1,390,447.52
一般风险准备			
未分配利润		-17,921,713.53	-7,004,229.75
所有者权益（或股东权益）合计		23,931,466.23	34,848,950.01
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		102,686,435.09	129,575,941.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		23,675,799.56	56,333,574.09
其中：营业收入	注释六.22	23,675,799.56	56,333,574.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,443,565.14	57,657,709.32

其中：营业成本	注释六.22	29,735,154.70	51,021,862.49
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	注释六.23	10,945.13	103,110.77
销售费用	注释六.24	681,569.08	430,647.96
管理费用	注释六.25	4,176,332.90	3,977,637.90
研发费用			
财务费用	注释六.26	839,563.33	2,124,450.20
其中：利息费用		1,039.51	3,545.15
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释六.27	-11,880.43	
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）	注释六.28	-10,765,931.62	5,643,411.94
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）		-22,545,577.63	4,319,276.71
加：营业外收入	注释六.29	7,898,028.71	1,132,900.45
减：营业外支出	注释六.30	256,728.60	38,578.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,904,277.52	5,413,598.98
减：所得税费用	注释六.1	-194,446.41	1,418,498.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14709831.11	3,995,100.41
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）		-14709831.11	3995100.41
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）		-584,629.23	-89,614.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,125,201.88	4,084,715.02
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		-14,709,831.11	3,995,100.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,125,201.88	4,084,715.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-584,629.23	-89,614.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.47	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.47	0.14

法定代表人：张旭

主管会计工作负责人：郭文娟

会计机构负责人：郭文娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释十六.4	1,318,678.78	6,033,055.71
减：营业成本	注释十六.4	9,915,450.76	1,950,838.16
税金及附加		393.3	8,448.02
销售费用		59,978.9	175,466.45
管理费用		3,323,204.29	3,476,205.7
研发费用			
财务费用		440,189.65	2,102,666.53
其中：利息费用		440,051.76	2,103,244.45
利息收入		63.18	927.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释十六.5		189,193.65

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)		-1,407,273.33	6,111,639.83
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)		-13,827,811.45	4,620,264.33
加：营业外收入		2,764,900.98	1,131,800.45
减：营业外支出		3.00	38,577.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,062,913.47	5,713,487.32
减：所得税费用		-145,429.69	1,527,909.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,917,483.78	4,185,577.36
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-10,917,483.78	4,185,577.36
(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		-10,917,483.78	4,185,577.36
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,694,808.76	70,617,108.99
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	注释六.32	14,527,628.70	35,684,401.48
经营活动现金流入小计		38,222,437.46	106,301,510.47
购买商品、接受劳务支付的现金		11,203,205.79	56,156,854.48
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		1,122,133.73	864,085.24
支付的各项税费		31,916.07	281,579.14
支付其他与经营活动有关的现金	注释六.32	21,796,966.37	37,631,632.15
经营活动现金流出小计		34,154,221.96	94,934,151.01
1 经营活动产生的现金流量净额		4,068,215.5	11,367,359.46
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		-1,217.59	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-1,217.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,105,109.5	
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		1,105,109.5	
投资活动产生的现金流量净额		-1,106,327.09	
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		8,400,000	6,352,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释六.32		250,000
筹资活动现金流入小计		8,400,000	6,602,000
偿还债务支付的现金		10,123,695.75	11,588,164.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		822,899.15	1,921,076.09
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	注释六.32	141,371.3	4,614,190
筹资活动现金流出小计		11,087,966.2	18,123,430.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,687,966.2	-11,521,430.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		273,922.21	-154,071.37
加：期初现金及现金等价物余额		15,087.88	169,159.25
六、期末现金及现金等价物余额		289,010.09	15,087.88

法定代表人：张旭

主管会计工作负责人：郭文娟

会计机构负责人：郭文娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,068,011.83	16,681,952.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,111,611.54	9,255,600.87
经营活动现金流入小计		15,179,623.37	25,937,553.01
购买商品、接受劳务支付的现金		562,027.32	1,950,838.16
支付给职工以及为职工支付的现金		511,143.16	512,501.5
支付的各项税费		2,303.38	98,705.6
支付其他与经营活动有关的现金		7,003,354.83	11,923,806.56
经营活动现金流出小计		8,078,828.69	14,485,851.82
经营活动产生的现金流量净额		7,100,794.68	11,451,701.19
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		3,500,000	6,352,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000
筹资活动现金流入小计		3,500,000	6,602,000
偿还债务支付的现金		10,123,695.75	11,588,164.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,051.76	1,851,844.35
支付其他与筹资活动有关的现金			4,614,190
筹资活动现金流出小计		10,563,747.51	18,054,199.09
筹资活动产生的现金流量净额		-7,063,747.51	-11,452,199.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,047.17	-497.9
加：期初现金及现金等价物余额		5,053.06	5,550.96
六、期末现金及现金等价物余额		42,100.23	5,053.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

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					-1,037,842.32							1,031,990.77	-5,851.55
四、本年期末余额	30,000,000				11,019,042.01				1,390,447.52		-18,701,308.01	8,749,521.87	32,457,703.39

(三) 利润分配												-53,051.74	-53,051.74
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												-53,051.74	-53,051.74
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	30,000,000				12,056,884.33				1,390,447.52		-4,576,106.13	8,302,160.33	47,173,386.05

法定代表人：张旭

主管会计工作负责人：郭文娟

会计机构负责人：郭文娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

[illegible]

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	30,000,000				10,462,732.24				1,390,447.52		-17,921,713.53	23,931,466.23

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000				10,462,732.24				1,390,447.52		-11,189,807.11	30,663,372.65

[illegible]

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	30,000,000				10,462,732.24				1,390,447.52		-7,004,229.75	34,848,950.01

三、 财务报表附注

内蒙古诚昊启元集团股份公司

2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古诚昊启元集团股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为内蒙古诚昊物流有限公司，系于 2016 年 08 月整体变更设立的股份有限公司，并于 2017 年 02 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司企业统一社会信用代码：91150205561202630M，法定代表人：张旭。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元，注册地址及总部地址：包头市石拐区喜桂图新区荣邦物流三楼西厅。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于陆路汽车运输业。

本公司经营范围如下：

许可经营项目：普通货运（无车承运）；货物专用运输（罐式）；危险货物运输车辆维修（大中型货车）；一类汽车整车维修（小型车、大中型货车）。

一般经营项目：货运信息咨询；仓储；装卸搬运服务；劳务服务；停车场服务；汽车（不含小轿车）、汽车零部件、办公用品、矿产品、日用品、土产、五金、机电、工矿设备、润滑油（脂）、文具用品、家具、机械设备、体育用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、家用电器、建筑材料、玩具、服装、鞋帽、针纺织品、工具的销售；进出口贸易；货物及技术进出口；代理进出口；代理报关业务；煤炭的销售；铁路货物运输；铁路运输辅助活动；增值电信业务；汽车租赁业务；交通安全统筹服务（不含道路交通协管服务）。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年04月25日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 8 户、孙公司共 3 户，详见“在其他主体中的权益”附注。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见“合并范围的变更”附注。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

3、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。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《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，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“长期股权投资”附注进行会计处理；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）。

5、合并财务报表的编制方法

（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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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。

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”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”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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：**【1】**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；以及**【2】**可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比

例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益或所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、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。

(1.1) 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。

(1.2) 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。

（1.3）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。

（2.1）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。

（2.2）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。

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

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- (3.1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (3.2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3.3) 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；
- (3.4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (3.5) 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；
- (3.6) 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

(6.1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（6.2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	以账龄作为信用风险特征的应收款项

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

（6.3）其他应收款

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

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“金融工具”附注及“金融资产减值”附注。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本。

（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、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（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至完工时估计将要发生的成本、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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 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金融资产减值附注。

14、 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以

下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:【1】划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;【2】可收回金额。

15、 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,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见“金融工具”附注。

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股东权益或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或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或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作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。

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》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。

（2.1）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。

（2.2）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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(2.3) 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。

(2.4) 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“合并财务报表编制的方法”附注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。

16、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	3	19.70
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
电子及其他设备	年限平均法	3、5、10	3	32.33、19.70、9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

【1】完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

【2】具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

【5】归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 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。

24、 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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和

低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

（1.1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（1.2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（3.1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（3.2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

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。

28、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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】**该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；**【3】**该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、 所得税费用、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为车辆。

（1.1） 初始计量

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

（1.2） 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（1.3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（1.4）租赁变更

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

（1.4.1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（1.4.2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2.1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2.2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2.3）租赁变更

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

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

【1】该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

【2】增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

【2】假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税（费）种类及税（费）率

税种	具体税率情况
增值税	按 9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金情况：

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、库存现金		
二、银行存款	289,010.09	14,939.88
三、其他货币资金		148.00
合计	289,010.09	15,087.88
其中：存放在境外款项总额		

(2) 其他说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结等使用受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	2,944,235.19	11,286,380.13
1 至 2 年	7,928,941.97	1,067,784.91
2 至 3 年	307,356.00	
3 至 4 年	0.00	987,480.36
4 至 5 年	987,480.36	3,714,982.80
5 年以上	3,800,008.23	910,579.98
小计	15,968,021.75	17,967,208.18
减：坏账准备	5,532,684.97	4,821,676.30
合计	10,435,336.78	13,145,531.88

(2) 应收账款按坏账计提方法列示：

类别	2022.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,968,021.75	100.00%	5,532,684.97	34.65%	10,435,336.78
其中：组合 1	15,968,021.75	100.00%	5,532,684.97	34.65%	10,435,336.78
合计	15,968,021.75	100.00%	5,532,684.97	34.65%	10,435,336.78

类别	2021.12.31
----	------------

	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,967,208.18	100.00%	4,821,676.30	26.84%	13,145,531.88
其中：组合 1	17,967,208.18	100.00%	4,821,676.30	26.84%	13,145,531.88
合计	17,967,208.18	100.00%	4,821,676.30	26.84%	13,145,531.88

(3) 2022 年度坏账准备的情况：

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	4,821,676.30	1,536,563.22		825,554.55	5,532,684.97
合计	4,821,676.30	1,536,563.22		825,554.55	5,532,684.97

(4) 2022 年度实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	825,554.55

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
包头市集信天华物资有限公司	运费	825,554.55	注销	审批	否
合计		825,554.55			

(5) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2022.12.31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
包头市恒源煤炭有限责任公司	非关联方	4,096,853.60	25.66%	4,019,918.88
立宝莱科技股份有限公司	非关联方	3,548,236.51	22.22%	354,823.65
内蒙古集鸿物流有限责任公司	非关联方	2,061,864.24	12.91%	61,855.93
永修县包浩物资有限公司	非关联方	1,307,814.75	8.19%	130,781.48
重庆亿律能源有限公司	非关联方	1,139,277.00	7.13%	113,927.70
合计		12,154,046.10	76.11%	4,681,307.64

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 其他说明：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	3,310,999.20	15.77%	34,174,754.14	96.90%
1—2年（含2年）	17,668,241.15	84.15%	218,950.00	0.62%
2—3年（含3年）	16,450.00	0.08%	820,995.24	2.33%
3年以上			52,286.35	0.15%
合计	20,995,690.35	100.00%	35,266,985.73	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2022.12.31	占期末余额的比例
华信能投（内蒙古）新能源有限公司	非关联方	1,600,000.00	7.62%
重庆渝信农业科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	7.14%
王瑞	非关联方	60,000.00	0.29%
内蒙古字仁律师事务所	非关联方	50,000.00	0.24%
新疆大也诚际贸易有限公司	非关联方	46,347.60	0.22%
合计		3,256,347.60	15.51%

(3) 其他说明：无。

4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,257,066.52	6,568,109.16
合计	5,257,066.52	6,568,109.16

(1) 应收利息：

本年应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利：

本年应收股利无发生额及余额。

(3) 其他应收款

(3.1) 按账龄披露：

账龄	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

1 年以内	403,876.37	1,290,682.65
1 至 2 年	815,449.30	3,473,339.00
2 至 3 年	3,473,339.00	2,705,461.74
3 至 4 年	2,705,461.74	9,773.00
4 至 5 年		104,430.00
5 年以上	100,000.00	
小计	7,498,126.41	7,583,686.39
减：坏账准备	2,241,059.89	1,015,577.23
合计	5,257,066.52	6,568,109.16

(3.2) 按款项性质分类情况：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	6,918,831.29	6,945,914.39
保证金	149,310.00	
押金		4,430.00
备用金	329,985.12	523,569.00
其他	100,000.00	109,773.00
小计	7,498,126.41	7,583,686.39
减：坏账准备	2,241,059.89	1,015,577.23
合计	5,257,066.52	6,568,109.16

(3.3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31	1,015,577.23			1,015,577.23
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	9,229,368.40			9,229,368.40
本期转回				
本期转销	8,000,000.00			8,000,000.00
本期核销				
其他变动	3,885.74			3,885.74

2022.12.31	2,241,059.89			2,241,059.89
------------	--------------	--	--	--------------

(3.4) 坏账准备的情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1	1,015,577.23	9,229,368.40		8,000,000.00	3,885.74	2,241,059.89
合计	1,015,577.23	9,229,368.40		8,000,000.00	3,885.74	2,241,059.89

(3.5) 2022 年度实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,000,000.00

4

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
伊金霍洛旗阳光工贸有限公司	往来款	8,000,000.00	注销	审批	否
合计		8,000,000.00			

(3.6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款总额比例	已计提的坏账准备
张云龙	往来款	3,000,000.00	2-3 年	40.01%	600,000.00
赵欣	往来款	470,000.00	1-2 年	6.27%	47,000.00
李强	往来款	375,200.00	2-3 年	5.00%	75,040.00
内蒙古飞鸟物流有限公司	往来款	248,053.12	1 年以内	3.31%	7,441.59
潘金刚	往来款	224,087.00	2-4 年	2.99%	105,699.10
合计		4,317,340.12		57.58%	835,180.69

(3.7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(3.8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(3.9) 其他说明: 无。

5、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况:

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

待过户抵账房产	22,505,000.00	22,505,000.00
待抵扣进项税	2,526,188.99	53,574.87
留抵税额	851,554.13	1,006,424.44
预缴其他税金	108,140.48	
合计	25,990,883.60	23,564,999.31

(2) 其他说明：无。

6、 固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	28,908,299.97	10,822,119.49
固定资产清理		
合计	28,908,299.97	10,822,119.49

(1) 固定资产

(1.1) 固定资产情况：

项目	工、器、家具	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值				
1、2021.12.31	63,861.95	24,377,339.93	330,076.57	24,771,278.45
2、本期增加		23,565,999.30		23,565,999.30
购置		23,565,999.30		23,565,999.30
其他转入				
3、本期减少				
处置或报废				
其他转出				
4、2022.12.31	63,861.95	47,943,339.23	330,076.57	48,337,277.75
二、累计折旧				
1、2021.12.31	51,275.38	13,577,401.28	320,482.30	13,949,158.96
2、本期增加	1,901.16	5,477,620.75	296.91	5,479,818.82
计提	1,901.16	5,477,620.75	296.91	5,479,818.82
3、本期减少				
处置或报废				
4、2022.12.31	53,176.54	19,055,022.03	320,779.21	19,428,977.78
三、减值准备				
1、2021.12.31				
2、本期增加				
计提				
3、本期减少				

处置或报废				
4、2022.12.31				
四、账面价值				
1、2022.12.31	10,685.41	28,888,317.20	9,297.36	28,908,299.97
2、2021.12.31	12,586.57	10,799,938.65	9,594.27	10,822,119.49

(1.2) 截止 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(1.3) 其他说明：无。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1、2021.12.31			28,446,153.37	28,446,153.37
2、本期增加				
购置				
其他转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2022.12.31			28,446,153.37	28,446,153.37
二、累计摊销				
1、2021.12.31			9,675,119.02	9,675,119.02
2、本期增加			2,784,333.06	2,784,333.06
计提			2,784,333.06	2,784,333.06
其他转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2022.12.31			12,459,452.08	12,459,452.08
三、减值准备				
1、2021.12.31				
2、本期增加				
计提				
3、本期减少				
处置				
其他转出				

4、2022.12.31				
四、账面价值				
1、2022.12.31			15,986,701.29	15,986,701.29
2、2021.12.31			18,771,034.35	18,771,034.35

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

(3) 其他说明：无。

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
信用减值损失	7,773,744.86	1,918,858.63	5,837,253.53	1,459,313.40
合计	7,773,744.86	1,918,858.63	5,837,253.53	1,459,313.40

(2) 其他说明：无。

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2022.12.31	2021.12.31
质押借款		3,371,695.75
保证合同	8,400,000.00	6,352,000.00
小额信用贷款	2,601,700.00	3,001,700.00
合计	11,001,700.00	12,725,395.75

(2) 其他说明：无。

10、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2022.12.31	2021.12.31
运费	10,334,894.71	11,228,678.50
租赁费		546,031.73
其他	22,257,748.00	78,748.00
合计	32,592,642.71	11,853,458.23

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(3) 其他说明：无。

11、合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	2022.12.31	2021.12.31
运费	5,254,928.40	1,431,943.86
货款	1,509,467.92	11,135,423.04
合计	6,764,396.32	12,567,366.90

(2) 其他说明：无。

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	347,363.21	960,844.13	1,019,852.34	288,355.00
二、离职后福利-设定提存计划	39,059.20	98,493.86	18,135.09	119,417.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	386,422.41	1,059,337.99	1,037,987.43	407,772.97

(2) 短期薪酬列示：

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	312,414.26	902,885.20	1,002,691.74	212,607.72
二、职工福利费				
三、社会保险费	20,423.27	40,097.66	9,439.65	51,081.28
其中：1、医疗保险费	19,093.87	38,113.42	9,220.95	47,986.34
2、工伤保险	1,329.40	1,984.24	218.70	3,094.94
3、生育保险				
四、住房公积金	14,074.00	15,360.00	4,800.00	24,634.00
五、工会经费和职工教育经费	451.68	2,501.27	2,920.95	32.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	347,363.21	960,844.13	1,019,852.34	288,355.00

(3) 设定提存计划列示：

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	37,771.00	94,399.41	17,500.32	114,670.09
2、失业保险	1,288.20	4,094.45	634.77	4,747.88
3、企业年金缴费				
合计	39,059.20	98,493.86	18,135.09	119,417.97

(4) 其他说明：无。

13、 应交税费

(1) 应交税费情况：

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	5,243,076.79	3,813,896.66

企业所得税	6,753,010.13	6,489,565.45
城市维护建设税	338,946.36	338,946.36
教育费附加	152,396.45	156,456.25
地方教育附加	90,608.55	94,930.94
印花税	130,587.07	131,223.77
其他	4,879.69	6,153.07
合计	12,713,505.04	11,031,172.50

(2) 其他说明：无。

14、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,632,631.33	3,318,897.60
合计	3,632,631.33	3,318,897.60

(1) 应付利息

本年应付利息无发生额及余额。

(2) 应付股利

本年应付股利无发生额及余额。

(3) 其他应付款

(3.1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	3,412,938.65	3,303,127.60
押金、保证金	180,000.00	
其他	39,692.68	15,770.00
合计	3,632,631.33	3,318,897.60

(3.2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
赵玉林	1,000,000.00	受疫情影响，资金紧张
合计	1,000,000.00	

(3.3) 其他说明：无。

15、其他流动负债

(1) 其他流动负债列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	669,174.39	
合计	669,174.39	

(2) 其他说明：无。

16、长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款	1,723,974.30	
专项应付款		
合计	1,723,974.30	

(1) 长期应付款

(1.1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.12.31	2021.12.31
民生融资租赁股份有限公司	1,723,974.30	
合计	1,723,974.30	

(1.2) 其他说明：无。

17、递延收益

(1) 递延收益情况：

项目	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.12.31	形成原因
政府补助	10,557,081.76		2,738,734.98	7,818,346.78	无车承运人互联网平台项目补助
合计	10,557,081.76		2,738,734.98	7,818,346.78	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	2022.12.31	与资产/收益相关
无车承运人互联网平台项目补助	10,557,081.76		2,738,734.98			7,818,346.78	与资产相关
合计	10,557,081.76		2,738,734.98			7,818,346.78	

(2) 其他说明：无。

18、股本

(1) 总股本变动情况：

项目	2021.12.31	本期变动（增“+”、减“-”）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股本总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(2) 其他说明：无。

19、资本公积

(1) 资本公积情况：

项目	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.12.31
股本溢价	12,056,884.33		1,037,842.32	11,019,042.01
合计	12,056,884.33		1,037,842.32	11,019,042.01

(2) 其他说明：无。

20、 盈余公积

(1) 盈余公积情况：

项目	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.12.31
法定盈余公积	1,390,447.52			1,390,447.52
合计	1,390,447.52			1,390,447.52

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

21、 未分配利润

(1) 未分配利润情况：

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	-4,576,106.13	-8,660,821.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
会计政策变更		
重大会计差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他		
调整后期初未分配利润	-4,576,106.13	-8,660,821.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-14,125,201.88	4,084,715.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-18,701,308.01	-4,576,106.13

(2) 其他说明：无。

22、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,587,303.99	29,735,154.70	56,333,574.09	51,021,862.49

其他业务	88,495.57			
合计	23,675,799.56	29,735,154.70	56,333,574.09	51,021,862.49

(2) 主营业务按产品类别列示：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
委托运输业务	6,299,198.99	3,842,239.12	51,779,253.15	47,096,668.66
自有运输业务	3,481,510.25	13,353,641.81	423,899.78	36,723.25
铁路运输业务	662,311.93	662,311.93	3,132,181.76	3,129,087.79
铁路装卸业务	760,981.15	956,664.50	130,819.19	155,225.77
煤炭贸易业务	12,383,301.67	10,920,297.34	867,420.21	604,157.02
合计	23,587,303.99	29,735,154.70	56,333,574.09	51,021,862.49

(3) 主营业务按客户列示（较多时列示前 5 名）：

客户名称	2022 年度	占年度收入比例
内蒙古欣昱煤炭集团有限公司	8,902,588.50	37.60%
内蒙古集鸿物流有限责任公司	2,162,831.47	9.14%
河北酷塔能源科技有限公司	1,988,166.17	8.40%
鄂尔多斯市金鑫园煤炭经销有限公司	1,626,162.95	6.87%
天津中储创世物流有限公司	1,423,293.08	6.01%
合计	16,103,042.17	68.01%

(4) 其他说明：无。

23、税金及附加

(1) 税金及附加情况：

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税		2,585.47
教育费附加		1,519.81
地方教育附加		326.95
印花税	7,217.63	46,262.60
水利建设基金		46,681.08
其他	3,727.50	5,734.86
合计	10,945.13	103,110.77

(2) 其他说明：无。

24、销售费用

(1) 销售费用情况：

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

职工薪酬	401,637.26	224,260.62
差旅费	31,818.73	12,037.60
招待费	52,777.89	137,674.22
服务费		7,020.07
车辆保险费	184,400.00	44,605.45
检测费		5,050.00
其他	10,935.20	
合计	681,569.08	430,647.96

(2) 其他说明：无。

25、管理费用

(1) 管理费用情况：

项目	2022 年度	2021 年度
折旧费	11,597.16	32,278.29
摊销费	2,784,333.06	2,844,615.36
职工薪酬	663,674.31	523,627.30
中介费		291,509.43
招待费	37,240.12	10,623.60
市内交通费	7,968.14	564.20
办公费	72,171.56	53,288.30
会议费		
差旅费		480.00
通讯费		
保险费		30,000.00
水电费	1,250.46	22,721.83
培训费		
其他	598,098.09	167,929.59
合计	4,176,332.90	3,977,637.90

(2) 其他说明：无。

26、财务费用

(1) 财务费用情况：

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	835,439.15	2,119,424.45
减：利息收入	1,039.51	3,545.15
手续费等	5,163.69	8,570.90
合计	839,563.33	2,124,450.20

(2) 其他说明：无。

27、投资收益

(1) 投资收益情况：

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,880.43	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他		
合计	-11,880.43	

(2) 其他说明：无。

28、信用减值损失

(1) 信用减值损失情况：

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-1,536,563.22	5,943,553.48
其他应收款坏账损失	-9,229,368.40	-300,141.54
合计	-10,765,931.62	5,643,411.94

(2) 其他说明：无。

29、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得				
其中：固定资产				
无形资产				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助	2,738,734.98	2,738,734.98	1,131,800.45	1,131,800.45
其他	5,159,293.73	5,159,293.73	1,100.00	1,100.00
合计	7,898,028.71	7,898,028.71	1,132,900.45	1,132,900.45

(2) 政府补助情况：

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关

无车承运人互联网平台项目补助	2,738,734.98	1,130,418.39	与资产相关
稳岗返还		1,382.06	与收益相关
合计	2,738,734.98	1,131,800.45	

(3) 其他说明：其他为无需支付的款项 5,131,031.73 元、赔偿款 28,166.00。

30、营业外支出

(1) 营业外支出情况：

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
滞纳金			38,578.18	38,578.18
其他	256,728.60	256,728.60		
合计	256,728.60	256,728.60	38,578.18	38,578.18

(2) 其他说明：无。

31、所得税费用

(1) 所得税费用情况：

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	266,070.25	7,645.59
递延所得税费用	-460,516.66	1,410,852.98
合计	-194,446.41	1,418,498.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-14,904,277.52	5,413,598.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,726,069.38	1,353,399.75
子公司适用不同税率的影响	-28,671.00	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-180,647.39	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,157.78	-183,303.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	963,285.26	
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	2,750,966.84	248,402.51
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	16,531.48	
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	-194,446.41	1,418,498.57

(3) 其他说明：无。

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	1,039.51	3,545.15
往来款	14,190,699.79	35,680,856.33
其他	335,889.40	
合计	14,527,628.70	35,684,401.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	281,096.20	430,327.00
往来款	21,514,249.97	37,200,795.15
其他	1,620.20	
合计	21,796,966.37	37,631,122.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
银行承兑汇票保证金转回		250,000.00
合计		250,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
车辆租金	141,371.30	4,614,190.00
合计	141,371.30	4,614,190.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-14,709,831.11	3,995,100.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	10,765,931.62	-5,643,411.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,479,818.82	1,981,822.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,784,333.06	2,844,615.36
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	822,899.15	2,119,424.45
投资损失（收益以“－”号填列）	11,880.43	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-459,545.23	1,410,852.98
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)	-20,861,747.75	-100,938.58
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	20,234,476.51	4,759,894.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,068,215.50	11,367,359.46
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	289,010.09	15,087.88
减：现金的期初余额	15,087.88	169,159.25
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	273,922.21	-154,071.37

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	289,010.09	15,087.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	289,010.09	14,939.88
可随时用于支付的其他货币资金		148.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	289,010.09	15,087.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 其他说明：无。

34、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产账面价值情况:

项目	2022.12.31	受限原因
----	------------	------

固定资产	2,820,501.00	售后回租合同
合计	2,820,501.00	

(2) 其他说明：无。

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	2,738,734.98	无车承运人互联网平台项目补助	2,738,734.98
合计	2,738,734.98		2,738,734.98

(2) 政府补助退回情况：无。

(3) 其他说明：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

2、反向购买

本公司报告期内无反向购买事项。

3、同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

4、处置子公司

子公司名称	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
内蒙古星行北斗科技发展有限公司	67.00	转让	2022-5-19	工商变更

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司报告期内新设孙公司 1 家，具体明细如下：

新设孙公司	所属子公司	成立日期	注册地	注册资本
内蒙古广天供应链管理有限公司	内蒙古驰骏供应链管理有限公司	2022/3/9	鄂尔多斯	2,000.00 万

(2) 本公司报告期内注销子公司 1 家、孙公司 1 家，具体明细如下：

公司名称	所属公司	注销日期
辽宁省道达物流股份有限公司	内蒙古诚昊启元集团股份公司	2022/8/16
诸城市景昊农业有限公司	包头景昊贸易有限公司	2022/8/15

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东省启恒速迅商贸有限公司	山东	山东	道路运输业	78.10		直接投资
包头景昊贸易有限公司	包头	包头	批发业	100.00		直接投资
杰仕尼（徐州）物流科技有限公司	徐州	徐州	道路运输业	51.00		直接投资
内蒙古驰骏供应链管理有限公司	包头	包头	装卸搬运和仓储业	100.00		
西藏启轅物流有限公司	拉萨	拉萨	装卸搬运和仓储业	100.00		
黑河辰兴电子商务物流有限公司	黑河	黑河	科技推广和应用服务业	40.00		
金元供应链管理（山东）有限公司	山东	山东	供应链管理服务	90.00		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，内蒙古驰骏供应链管理有限公司，本公司尚未对其进行实际出资；辽宁省道达物流股份有限公司、西藏启轅物流有限公司、黑河辰兴电子商务物流有限公司、金元供应链管理（山东）有限公司，本公司也尚未对其进行实际出资。

（2）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东省启恒速迅商贸有限公司	61,113,651.30	372,642.87	61,486,294.17	21,534,139.50		21,534,139.50

（续）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东省启恒速迅商贸有限公司	70,655,539.09	224,464.44	70,880,003.53	26,999,033.92		26,999,033.92
内蒙古驰骏供应链管理有限公司	21,092,750.79	60,667.96	21,153,418.75	23,834,283.18		23,834,283.18

子公司名称	2022.12.31				2021.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东省启恒速迅商贸有限公司	0	-3,928,814.94	-3,928,814.94	-40.50	7,592,470.01	699,646.15		50,047.69
内蒙古驰骏供应链管理有限公司					43,407,354.95	-494,263.45		-55,865.76

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期内无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

4、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表注释”相关项目。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。

（一）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，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。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均以固定利率计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

3、集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十、公允价值的披露

本报告期内无需要披露的涉及公允价值的事项。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司及最终控制方情况

本公司无母公司。

本公司的最终控制方是张旭，截止 2022 年 12 月 31 日，张旭直接及间接的股权比例为 87.23%。

2、 本公司的子公司情况

详见“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张旭	董事长、总经理、实际控制人
杨景权	股东、董事
吕军	股东、董事
王雅霄	董事
寇远飞	董事
李剡	监事会主席
李轩	监事
王馨晨	监事
郭文娟	财务总监

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项。

（2） 关联受托管理或委托管理情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

（3） 关联承包情况

本公司报告期内无需要披露的关联承包事项。

(4) 关联租赁情况

本公司报告期内无需要披露的关联租赁事项。

(5) 关联方担保

(5.1) 本公司作为担保方：无。

(5.2) 本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
张旭、吕军、杨景权	5,000,000.00	2022/5/7	2026/5/6	否
张旭	400,000.00	2022/6/14	2026/6/13	否
张旭	4,500,000.00	2022/1/20	2026/1/19	否
张旭	2,986,200.00	2022/3/20	2026/3/20	否
张旭、杨景权	3,500,000.00	2022/11/16	2026/11/15	否

(5.3) 关联担保情况说明：无。

(6) 关联方资金拆借：

本公司报告期内无需要披露的关联方资金拆借事项。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无需要披露的关联资产转让、债务重组事项。

(8) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬合计	354,000.00	355,232.68

(9) 其他关联方交易

本公司报告期内无需要披露的其他关联方交易事项。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李剡			4,428.70	885.74
李轩				
合计			4,428.70	885.74

(2) 应付项目

项目名称	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款：		
吕军	50,000.00	
张旭	1,230,182.41	
合计	1,280,182.41	

7、 关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

十二、 股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期内无合营企业或联营企业投资事项。

（4）其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、 利润分配情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的利润分配事项。

3、 销售退回

截至财务报告日，本公司无需要披露的销售退回事项。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售事项。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、 其他重要事项

1、 前期差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期差错更正事项。

2、 债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

3、 资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

4、 年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划事项。

5、 终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营事项。

6、 分部信息

本公司报告期内未划分经营业务分部。

7、 租赁

(1) 本公司作为承租人

(1.1) 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022.12.31
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	141,371.30
合 计	—	141,371.30

(1.2) 其他信息：无。

8、 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、 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	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	608,549.70	2,551,714.55
1 至 2 年	2,312,512.91	
2 至 3 年		
3 至 4 年		987,480.36
4 至 5 年	987,480.36	3,712,180.00
5 年以上	3,712,180.00	825,554.55
小计	7,620,722.97	8,076,929.46
减：坏账准备	4,751,672.07	4,365,590.17
合计	2,869,050.90	3,711,339.29

(2) 应收账款按坏账计提方法列示：

类别	2022.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,620,722.97	100.00%	4,751,672.07	62.35%	2,869,050.90
其中：组合 1	7,620,722.97	100.00%	4,751,672.07	62.35%	2,869,050.90
合计	7,620,722.97	100.00%	4,751,672.07	62.35%	2,869,050.90

类别	2021.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,076,929.46	100.00%	4,365,590.17	54.05%	3,711,339.29
其中：组合 1	8,076,929.46	100.00%	4,365,590.17	54.05%	3,711,339.29
合计	8,076,929.46	100.00%	4,365,590.17	54.05%	3,711,339.29

(3) 2022 年度坏账准备的情况：

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	4,365,590.17	1,211,636.45		825,554.55	4,751,672.07
合计	4,365,590.17	1,211,636.45		825,554.55	4,751,672.07

(4) 2022 年度实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	825,554.55

(5) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2022.12.31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
包头市恒源煤炭有限责任公司	非关联方	4,096,853.60	53.76%	4,019,918.88
重庆亿律能源有限公司	非关联方	1,139,277.00	14.95%	113,927.70
包头市益钢物流有限公司	非关联方	760,428.91	9.98%	76,042.89
包头市鹿丰矿渣开发有限公司	非关联方	608,549.70	7.99%	18,256.49
包头钢兴实业新星冶金原料有限公司	非关联方	602,806.76	7.91%	482,245.41

合计		7,207,915.97	94.58%	4,710,391.37
----	--	--------------	--------	--------------

- (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。
- (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。
- (8) 其他说明：无。

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利	629,132.02	629,132.02
其他应收款	1,115,567.77	1,531,562.64
合计	1,744,699.79	2,160,694.66

(1) 应收利息

本年应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利

(2.1) 应收股利情况：

项目（或被投资单位）	2022.12.31	2021.12.31
山东省启恒速迅商贸有限公司	629,132.02	629,132.02
小计	629,132.02	629,132.02
减：坏账准备		
合计	629,132.02	629,132.02

(2.2) 其他说明：无。

(3) 其他应收款

(3.1) 按账龄披露：

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	248,053.12	468,411.11
1至2年	58,571.30	98,139.00
2至3年	98,139.00	1,076,033.04
3至4年	1,017,461.74	
4至5年		100,000.00
5年以上	100,000.00	
小计	1,522,225.16	1,742,583.15
减：坏账准备	406,657.39	211,020.51
合计	1,115,567.77	1,531,562.64

(3.2) 按款项性质分类情况：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	1,414,125.16	1,634,483.15
保证金		
押金		
备用金	8,100.00	8,100.00
其他	100,000.00	100,000.00
小计	1,522,225.16	1,742,583.15
减：坏账准备	406,657.39	211,020.51
合计	1,115,567.77	1,531,562.64

(3.3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31	211,020.51			211,020.51
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	195,636.88			195,636.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31	406,657.39			406,657.39

(3.4) 坏账准备的情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	211,020.51	195,636.88			406,657.39
合计	211,020.51	195,636.88			406,657.39

(3.5) 2022 年度实际核销的其他应收款情况：无。

(3.6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 总额比例	已计提的 坏账准备
杰仕尼（徐州）物流科技有限公司	往来款	470,000.00	3-4 年	30.88%	
内蒙古飞鸟物流有限公司	往来款	248,053.12	1 年以内	16.30%	7,441.59
潘金刚	往来款	224,087.00	2-4 年	14.72%	105,699.10
任玉良	往来款	222,244.56	2-4 年	14.60%	104,665.08
魏秀珍	往来款	125,294.48	2-4 年	8.23%	56,085.64
合计		1,289,679.16		84.73%	273,891.41

(3.7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(3.8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(3.9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(3.10) 其他说明：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,860,000.00		30,860,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	30,860,000.00		30,860,000.00

项目	2021.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,860,000.00		30,860,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	30,860,000.00		30,860,000.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	其中：计提减 值准备	2022.12.31	其中：减值准 备余额
山东省启恒速迅商 贸有限公司	28,530,000.00				28,530,000.00	
包头景昊贸易有限 公司	800,000.00				800,000.00	
杰仕尼（徐州）物 流科技有限公司	1,530,000.00				1,530,000.00	
合计	30,860,000.00				30,860,000.00	

(3) 其他说明：无。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,318,678.78	9,915,450.76	6,033,055.71	1,950,838.16
其他业务				
合计	1,318,678.78	9,915,450.76	6,033,055.71	1,950,838.16

(2) 主营业务按产品类别列示:

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
委托运输业务			6,033,055.71	1,950,838.16
自有运输业务	1,318,678.78	9,915,450.76		
合计	1,318,678.78	9,915,450.76	6,033,055.71	1,950,838.16

(3) 主营业务按客户列示 (较多时列示前 5 名):

客户名称	2022 年度	占年度收入比例
包头市鹿丰矿渣开发有限公司	1,318,678.78	100%
合计	1,318,678.78	100%

(4) 其他说明: 无。

5、投资收益

(1) 投资收益情况:

项目	2022 年度	2021 年度
子公司分配股利取得的投资收益		189,193.65
合计		189,193.65

(2) 其他说明: 无。

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产或负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产或负债、债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,641,300.11	1,094,322.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	7,641,300.11	1,094,322.27
减：所得税影响额	-210,880.94	273,580.57
减：少数股东权益影响额（税后）	1,040,928.00	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,811,253.05	820,741.70
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-20,936,454.93	3,263,973.32

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助）：无。

2、 加权平均净资产收益率

报告期利润	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-44.41%	11.09%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.82%	8.86%

3、 每股收益

报告期利润	2022 年度		2021 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.47	-0.47	0.1362	0.1362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.70	-0.70	0.0997	0.0997

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

内蒙古诚昊启元集团股份公司

2023年04月26日