

三匹马

NEEQ: 873486

山东三匹马出行科技股份有限公司

年度报告

2022

公司年度大事记

1、2022年2月22日，公司完成工商变更登记并取得营业执照，变更全称为山东三匹马出行科技股份有限公司（简称“三匹马”），同时拟变更公司主营业务为智能出行服务。

2、2022年3月8日，李庄祥与张盛林签署《股权转让协议》，受让公司控股股东恒磊管理63.33%股权，成为恒磊管理控股股东、实际控制人。收购人通过控制恒磊管理间接控制公司99%股份，公司控股股东仍为恒磊管理，实际控制人变更为李庄祥。

3、2022年11月22日，公司进行董事会、监事会换届，选举张光喜先生为职工代表监事，选举李庄祥先生、许勤博先生、陈建宏先生、李森泓先生、王德君先生为第二届董事会成员，选举郭君怡女士、周乐诗女士为公司监事会成员。

4、2022年11月22日，公司对董事长、监事会主席、高级管理人员进行换届，选举李庄祥先生为董事长，任期三年，自2022年11月22日生效。选举郭君怡女士为监事会主席，任期三年，自2022年11月22日生效。聘任李庄祥先生为公司总经理，任职期限三年，自2022年11月22日起生效。聘任李鑫源先生为公司董事会秘书，任职期限三年，自2022年11月22日起生效。聘任陶扬先生为公司财务负责人，任职期限三年，自2022年11月22日起生效。

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 21 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 25 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 30 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 35 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 99 |

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。

公司负责人李庄祥、主管会计工作负责人陶扬及会计机构负责人（会计主管人员）洪志鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告，主要原因因为本期业务萎缩，收入大幅下滑，亏损大幅增加，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。非标准审计意见涉及的事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。

针对审计报告所表述的关于形成保留意见的基础和“与持续经营相关的重大不确定性”段落的事项，本公司拟采取以下措施以维持公司持续经营能力：

1. 提前启动审计程序，改善现金流状况

公司将吸取教训，为以后的年度报告审计工作做好充分的应变准备，克服一切可能发生的困难、突发情况，保证审计工作及时、顺利展开，杜绝类似情况再次发生。完善财务管理制度并严格执行，运用多种方式催收应收账款，用多种方式进行融资，改善公司目前的现金流状况。

2. 加快业务结构调整，提升公司盈利能力

智能出行方面：近年来，智能出行业务行业政策利好频频，实控人李庄祥旗下该业务相关产品或服务经营业绩持续改善，未来竞争能力及成长盈利空间更大。下半年公司将按照有关法律法规之

要求，将实控人旗下控制的与智能出行服务有关的资产置入公众公司，推动公众公司开展智能出行服务业务。具体业务包含新能源车辆租赁与销售、车后服务、网约车运力服务等。

3. 开源节流、降本增效

公司大力发展的同时，积极控制各项成本，加强财务预算，提高资金的使用效率，公司实际控制人积极支持公司确定未来主营业务战略及方向。

公司董事会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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 |
|-------------|---|
| 公司治理风险 | <p>公司于 2019 年 9 月 11 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行仍需在实际经营过程中进行检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p> |
| 实际控制人控制不当风险 | <p>股东恒磊管理持有公司 495 万股股份，占公司股份总数的 99%，为公司的控股股东。李庄祥持有恒磊管理 100% 的股份，间接控制公司 99% 的股权，对公司的经营决策、经营管理等方面能产生重大影响，故李庄祥为公司的实际控制人，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p> |
| 财务基础较为薄弱的风险 | 有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。</p> |
| 企业转型风险 | <p>2022年上半年度，公司被收购，收购人拟利用其现有资源推动公众公司开展智能出行业务，逐步减少聚苯乙烯及其他化工产品批发业务，逐步开展智能出行服务。企业面临转型升级过程中存在巨大不确定性。</p> <p>应对措施：为应对转型风险，公司将充分利用股东在智能出行服务业务的行业经营和资源储备，同时挖掘新资源，寻求具有市场发展潜力的项目，增强公司持续经营能力和综合竞争力。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期未发生采购，不存在供应商集中度较高的风险；本期新增企业 转型风险 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、股份公司、三匹马 | 指 | 山东三匹马出行科技股份有限公司 |
| 树茂盛 | 指 | 山东树茂盛塑业股份有限公司，公司曾用名 |
| 恒磊管理 | 指 | 宁波恒磊企业管理有限公司，控股公司 |
| 股东大会 | 指 | 山东三匹马出行科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东三匹马出行科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东三匹马出行科技股份有限公司监事会 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2022 年度 |
| 报告期末 | 指 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 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》 |
| 公司章程 | 指 | 《山东三匹马出行科技股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 聚苯乙烯 | 指 | 由苯乙烯单体经自由基加聚反应合成的聚合物 |
| ABS | 指 | 一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料 |
| 聚丙烯 | 指 | 丙烯加聚反应而成的聚合物 |
| 聚乙烯 | 指 | 乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂 |
| 聚碳酸酯 | 指 | 一种强韧的热塑性树脂，其名称来源于其内部的 CO ₃ 基团 |
| 智能出行 | 指 | 借助移动互联网、云计算、大数据、物联网等先进技术和理念，将传统交通运输业和互联网进行有效渗透与融合，形成具有“线上资源合理分配，线下高效优质运行”的新业态和新模式 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|--------|-----------------|
| 公司中文全称 | 山东三匹马出行科技股份有限公司 |
| 证券简称 | 三匹马 |
| 证券代码 | 873486 |
| 法定代表人 | 李庄祥 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 董事会秘书 | 李鑫源 |
| 联系地址 | 山东省济南市历下区花园路东首路南景苑启城 5 层 501 室 |
| 电话 | 0531-85867523 |
| 传真 | 0531-85867523 |
| 电子邮箱 | 138210401@qq.com |
| 办公地址 | 山东省济南市历下区花园路东首路南景苑启城 5 层 501 室 |
| 邮政编码 | 250000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2016 年 2 月 22 日 |
| 挂牌时间 | 2020 年 9 月 2 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | (F) 批复和零售业--(F51) 批发业--(F516) 矿产品、建材及化工产品批发--(F5169) 其他化工产品批发 |
| 主要业务 | 聚苯乙烯及其他化工产品的批发和销售。 |
| 主要产品与服务项目 | 聚苯乙烯、ABS、聚碳酸酯、聚乙烯、聚丙烯等化工产品 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 5,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（宁波恒磊企业管理有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李庄祥），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 | 91330206MA281HXQ2F | 否 |
| 注册地址 | 山东省济南市历下区花园路东首路南景苑启城 | 否 |

| | | |
|------|------------------------|---|
| 注册资本 | 5 层 501 室 5,000,000 | 否 |
|------|------------------------|---|

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 | |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 国融证券 | |
| 会计师事务所 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘冬祥 | 何敏敏 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市静安区威海路 755 号 25 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 | 1,064,680.96 | 69,349,153.99 | -98.46% |
| 毛利率% | -16.60% | 0.90% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -193,475.44 | 1,224,411.42 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -216,861.22 | -1,550,588.58 | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -3.53% | 24.69% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -3.96% | -31.26% | - |
| 基本每股收益 | -0.04 | 0.24 | -116.25% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 资产总计 | 5,400,555.22 | 6,804,600.00 | -20.63% |
| 负债总计 | 22,171.67 | 1,232,741.01 | -98.20% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 5,378,383.55 | 5,571,858.99 | -3.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.08 | 1.11 | -3.47% |
| 资产负债率%（母公司） | 0.41% | 14.68% | - |
| 资产负债率%（合并） | 0.41% | 18.12% | - |
| 流动比率 | 243.58 | 5.49 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(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 | -829,811.37 | 2,919,804.92 | -128.42% |
| 应收账款周转率 | 2.12 | 138.10 | - |
| 存货周转率 | 2.01 | 14.32 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----|------|-------|
| | | | |

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 总资产增长率% | -20.63% | -28.07% | - |
| 营业收入增长率% | -98.46% | 47.88% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

(五) 股本情况

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|--------------|--------------|-------|
| 普通股总股本 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 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

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

| 项目 | 金额 |
|---|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -26,449.24 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 49,835.02 |
| 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 | 23,385.78 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 23,385.78 |

(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

公司存在重要会计政策变更。

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整;

2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司清算子公司情况：

| 子公司名称 | 变动原因 | 注销日期 |
|-------------|------|-------------|
| 宁波朗发新材料有限公司 | 注销 | 2022年12月19日 |

二、主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 采购模式

公司主要采取“预先采购为主，以销定采为辅”的采购模式。公司凭借在行业内积累的经验，基本掌握市场行情的波动规律，公司会根据市场行情的变化，在产品价格低位时采购，根据客户需求分批销售获利，预先采购有利于控制公司商品的采购成本、应对市场行情的波动，且能有效避免产品价格倒挂的风险。另外，公司也会根据客户的需求进行采购，这种采购方式能够规避商品价格变动带来的风险，同时降低商品的周转周期、库存成本，提高公司资金的使用效率。

(二) 销售模式

公司主要采取直接销售的销售模式。公司的大部分客户是工业企业（塑料制品制造），属于终端客户，公司对其进行直接销售。公司主要通过商品采购与销售之间的差价形成业务利润。

报告期内，公司主营业务和商业模式未发生变动。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----|------|----------|------|----------|-------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|-----------|
| 货币资金 | 3,433.70 | 0.06% | 619,595.07 | 9.11% | -99.45% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | | | 1,004,300.00 | 14.76% | -100.00% |
| 存货 | | | 1,234,004.97 | 18.13% | -100.00% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | | | 37,286.80 | 0.55% | -100.00% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付账款 | | | 750,000.00 | 11.02% | -100.00% |
| 其他应收款 | 5,397,121.52 | 99.94% | 120,000.00 | 1.76% | 4,397.60% |

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末余额 3,433.70 元较上年期末大幅减少，主要原因为本期业务下滑，现金流入减少所致。
- 2、应收账款：本期期末应收账款相较上年期末减少 100%，主要是因为本期原主营业务收入减少，截至报告期末应收客户的货款减少。
- 3、存货：本期期末存货金额相比上年期末减少 123.40 万元，主要系报告期内公司拟变更主营业务，原来的业务减少，减少存货。
- 4、应付账款：本期期末应付账款金额相比上年期末减少 75.00 万元，主要系报告期内公司业务调整，减少供应商的款项。
- 5、其他应收款：本期期末其他应收款相比上年期末增加 539.71 万元，主要系报告期内与咸宁祥丰企业管理有限公司往来未收回导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|--------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 1,064,680.96 | — | 69,349,153.99 | — | -98.46% |
| 营业成本 | 1,241,402.75 | 116.60% | 68,725,196.20 | 99.10% | -98.19% |
| 毛利率 | -16.60% | — | 0.90% | — | — |
| 销售费用 | 277.08 | 0.03% | 188,268.44 | 0.27% | -99.85% |
| 管理费用 | 35,660.05 | 3.35% | 2,146,337.53 | 3.09% | -98.34% |
| 研发费用 | — | | — | | |
| 财务费用 | 578.82 | 0.05% | 3,037.80 | 0.00% | -80.95% |
| 信用减值损失 | — | | — | | |
| 资产减值损失 | — | | — | | |
| 其他收益 | — | | 3,000,000.00 | 4.33% | -100.00% |
| 投资收益 | — | | — | | |
| 公允价值变动收益 | — | | — | | |
| 资产处置收益 | -26,449.24 | -2.48% | — | | — |
| 汇兑收益 | — | | — | | |

| | | | | | |
|-------|-------------|---------|--------------|-------|----------|
| 营业利润 | -242,144.55 | -22.74% | 1,265,510.62 | 1.82% | -119.13% |
| 营业外收入 | 49,835.02 | 4.68% | - | - | - |
| 营业外支出 | - | - | - | - | - |
| 净利润 | -193,475.44 | -18.17% | 1,224,411.42 | 1.77% | -115.80% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业利润、净利润：报告期内公司营业收入金额相比上年同期减少 6828.45 万元，主要系 2022 年上半年控股股东变更，公司面临主营业务转型升级，造成经营业绩受到较大影响，从而导致营业利润和净利润同步减少。
- 2、营业成本：报告期内公司营业成本金额相比上年同期减少 6748.38 万元，主要系报告期内公司营业收入减少，营业成本随之减少。
- 3、其他收益：报告期内公司其他收益金额相比上年同期减少 300.00 万元，因上年报告期内公司收到政府鼓励企业挂牌上市专项补贴 300.00 万元。

(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 | 1,064,680.96 | 69,349,153.99 | -98.46% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 1,241,402.75 | 68,725,196.20 | -98.19% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|--------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 聚苯乙烯 | 267,699.1 | 356,337.13 | -33.11% | -99.05% | -98.73% | -34.04% |
| 台化 ABS | 701,858.40 | 812,771.92 | -15.80% | -97.46% | -97.05% | -15.98% |
| 聚丙烯 | - | - | - | -100.00% | -100.00% | - |
| 聚乙稀 | 95,123.45 | 72,293.70 | 24.00% | -29.75% | -44.61% | 20.40% |
| 合计 | 1,064,680.96 | 1,241,402.75 | -16.60% | -98.46% | -98.19% | -17.50% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

2022 年度公司处于主营业务调整期，原化工相关业务大幅减少，公司业务发展重心拟由销售化工产品转移到智能出行。

(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 | 珠海西蒙电器有限公司 | 878,840.26 | 82.54% | 否 |
| 2 | 陈婕 | 185,840.7 | 17.46% | 否 |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 合计 | | 1,064,680.96 | 100% | - |

上述客户为按照同一控制合并口径披露，2022年度实际与公司发生业务的公司如下：

| 同一控制方 | 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|-------|----|----------------|-----------|---------|----------|
| 陈婕 | 1 | 宁波新宇恒凯遮阳科技有限公司 | 92,920.35 | 8.73% | 否 |
| | 2 | 宁波佳宏休闲用品科技有限公司 | 92,920.35 | 8.73% | 否 |

(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 | 无 | | | |
| 2 | 无 | | | |
| 3 | 无 | | | |
| 4 | 无 | | | |
| 5 | 无 | | | |
| 合计 | | | | - |

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 | -829,811.37 | 2,919,804.92 | -128.42% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 213,650.00 | -2,346,885.00 | - |

现金流量分析：

- 1、 公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-829,811.37 元，较上年度大幅减少，主要原因是公司实控人发生变化，公司业务减少导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致。
- 2、 公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 213,650.00 元，公司筹资活动产生的现金流量净额相比 2021 年度增加了 2,560,535.00 元，主要系报告期内，公司增加了关联方资金拆借。

(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

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

公司未来的业务发展重心将由提供化工相关业务员转移到智能出行相关业务。

近年来，智能出行业务行业政策利好频频，实控人旗下的该业务相关产品或服务经营业绩持续改善，未来竞争能力及成长盈利空间更大。2023 年下半年公司拟按照有关法律法规之要求，将实控人旗下控制的与智能出行服务有关的资产全部置入公众公司，推动公众公司开展智能出行服务业务。具体业务包含新能源车辆租赁与销售、车后服务、网约车运力服务等。

智能出行业务领域方面，实控人在经历了 2019-2020 年的探索求证阶段，以及 2021-2022 年的规模化应用，数字运营阶段，公司在 2023-2025 年将正式迈入爆发式增长阶段，未来公司将深耕核心城市和应用场景和资产持有多元化，并建设智能中控平台，实现标准化对外赋能。

综上，本公司认为随着公司采取的后续改善措施的实施，公司的盈利能力现金流量将得到改善，公司具有一定的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|------|------------|------------|
| 资金拆借 | 250,000.00 | 213,650.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|--|------------|---------|---------|-----|
| 拆入: | | | | |
| 宁波恒磊企业管理有限公司 | 4,250.00 | 2022 年度 | 2022 年度 | - |
| 李林军 | 209,400.00 | 2022 年度 | 2022 年度 | - |
| 小 计 | 213,650.00 | = | = | = |
| 报告期内,为支持公司经营发展,补充公司流动资金,公司关联方宁波恒磊企业管理有限公司和李林军向公司提供借款累计 213,650.00 元,借款利率为零。上述关联交易有利于公司经营业务的发展。 | | | | |

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响:

不适用

(四) 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 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺减少、规范关联交易，关联交易决策过程中切实履行相关审批程序 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不以任何理由占用公司资金 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不以任何理由占用公司资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 无重大违法违规承诺 | 承诺不存在重大违法违规行为 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 无重大违法违规承诺 | 承诺不存在重大违法违规行为 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2019 年 9 月 11 日 | | 挂牌 | 无重大违法违规承诺 | 承诺不存在重大违法违规行为 | 正在履行中 |
| 实际控制 | 2019 年 9 | | 挂牌 | 社 保 及 | 若公司因社会 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------------|-----------------|----|-----------|---|-------|
| 人或控股股东 | 月 11 日 | | | 公积金承诺 | 保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，由实际控制人自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会保险费用及公积金费用产生的法律责任 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 3 月 17 日 | 2023 年 3 月 17 日 | 收购 | 限售承诺 | 收购完成后 12 个月内，收购人将不会转让其持有或间接持有的公司股份。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 3 月 17 日 | | 收购 | 保持公司独立性承诺 | 承诺保证公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持相互独立 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

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

公司不存在承诺无法履行或无法按期履行、履行承诺不利于维护挂牌公司权益、超期履行承诺或违反承诺的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | 本期变动 | 期末 |
|------|----|------|----|
|------|----|------|----|

| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
|-----------------|---------------|--------------|--------|---|--------------|--------|
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 3,185,000 | 63.70% | | 3,185,000 | 63.70% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,135,000 | 62.70% | | 3,135,000 | 62.70% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 1,815,000 | 36.30% | | 1,815,000 | 36.30% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,815,000 | 36.30% | | 1,815,000 | 36.30% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 5,000,000.00 | - | 0 | 5,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 2 |

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 | 宁波恒磊 企业管理 有限公司 | 4,950,000 | | 4,950,000 | 99% | 1,815,000 | 3,135,000 | 0 | 0 |
| 2 | 朱玲敏 | 50,000 | | 50,000 | 1% | 0 | 50,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 100% | 1,815,000 | 3,185,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
恒磊管理与朱玲敏之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

股东恒磊管理持有公司 99%的股份，超过公司股份总额的 50%，为公司的控股股东。宁波恒磊企业管理有限公司，统一社会信用代码为 91330206MA2CJMXR6P，法定代表人为李庄祥，设立日期为 2018 年 9 月 7 日，注册资本为 100 万元，公司住所为浙江省宁波市北仑区大碶街道天台山路 55 号 3

幢 55 号二层-1，主营业务为企业管理咨询、商务信息咨询。企业形象策划；市场营销策划；房地产中介服务；会务服务；展览展示服务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

股东恒磊管理持有公司 99%的股份，李庄祥持有恒磊管理 100%的股权，李庄祥通过恒磊管理控制公司 99%的股份，且担任公司董事长、总经理，对公司人事任免、经营管理等能产生重大影响，故认定李庄祥为公司实际控制人。

李庄祥，男，1991 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014 年 1 月至 2016 年 12 月，任汇丰银行（香港）股份有限公司投资经理；2017 年 1 月至 2019 年 9 月，自由职业；2019 年 10 月至今，任深圳市三匹马出行科技有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2020 年 8 月至今，任杭州三匹马车联科技有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2020 年 10 月至今，任深圳市风火轮商业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2020 年 11 月至今，任深圳三匹马新能源汽车服务有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2021 年 1 月至今，任重庆市三匹马人工智能科技有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2021 年 6 月至今，任上海叁匹马科技有限公司执行董事、法定代表人；2022 年 2 月至今，任江西越来越好新能源汽车服务有限公司执行董事兼总经理、法定代表人。

报告期内，公司实际控制人发生变化。

2022 年 3 月 8 日，李庄祥与张盛林签署《股权转让协议书》，张盛林将其持有 63.33% 恒磊管理的股份通过协议转让的方式转给李庄祥，李庄祥成为恒磊管理的控股股东、实际控制人。恒磊管理持有三匹马 99.00% 的股份，本次收购完成后，三匹马的实际控制人变为李庄祥。

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

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 |
| 李庄祥 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1991年11月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 许勤博 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1989年12月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 陈建宏 | 董事 | 男 | 否 | 1987年12月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 王德君 | 董事 | 男 | 否 | 1963年11月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 李森泓 | 董事 | 男 | 否 | 1991年9月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 李鑫源 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1998年2月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 陶扬 | 财务负责人 | 男 | 否 | 1991年4月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 郭君怡 | 监事会主席、监事 | 女 | 否 | 1991年1月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 周乐诗 | 监事 | 女 | 否 | 1988年8月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21日 |
| 张光喜 | 职工代表监事 | 男 | 否 | 1992年12月 | 2022年11月22日 | 2025年11月21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:

控股股东恒磊管理系李庄祥控制的公司，李庄祥为公司实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|----------------|------|-------|------|------|
| 李林军 | 董事长、总经理 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 陶扬 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 离任 | 财务负责人 | 换届 | |
| 尤桂青 | 董事 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 王海元 | 董事 | 离任 | 无 | 换届 | |

| | | | | | |
|-----|--------------|----|----------|----|--|
| 张盛林 | 董事 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 杨鑫 | 监事会主席、职工代表监事 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 钟海红 | 监事 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 朱林国 | 监事 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 李庄祥 | 无 | 新任 | 董事长、总经理 | 换届 | |
| 许勤博 | 无 | 新任 | 董事、副总经理 | 换届 | |
| 陈建宏 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 | |
| 王德君 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 | |
| 李森泓 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 | |
| 李鑫源 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 换届 | |
| 郭君怡 | 无 | 新任 | 监事会主席、监事 | 换届 | |
| 周乐诗 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 | |
| 张光喜 | 无 | 新任 | 职工代表监事 | 换届 | |

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

董事、董事长、总经理：李庄祥，男，1991年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2014年1月至2016年12月，任职于香港汇丰银行，担任投资经理；2017年1月至2019年9月，自由职业；2019年10月至今，任深圳市三匹马出行科技有限公司执行董事兼总经理；2020年8月至今，任杭州市三匹马车联科技有限公司执行董事兼总经理；2020年10月至今，任深圳市风火轮商业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2020年11月至今，任深圳市三匹马新能源汽车服务有限公司执行董事兼总经理；2021年1月至今，任重庆市三匹马人工智能科技有限公司执行董事兼总经理；2021年6月至今，任上海叁匹马科技有限公司执行董事；2022年2月至2022年3月，任江西越来越好新能源汽车服务有限公司执行董事兼经理；2022年4月至今，任北京戎马智行汽车科技有限公司执行董事兼总经理、财务负责人；2022年7月至今，任快马智享（深圳）新能源科技有限责任公司执行董事兼总经理；2022年9月至今，任宁波恒磊企业管理有限公司执行董事兼总经理；2022年9月至今，任厦门戎马智行新能源汽车服务有限公司执行董事兼经理；2022年9月至今，任中山戎马智行新能源科技有限公司执行董事兼总经理。

董事、副总经理：许勤博，男，1989年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012年10月至2021年12月，任深圳市华纳物流有限公司海外部经理；2022年1月至今，任深圳市三匹马出行科技有限公司营销中心副总裁；2022年1月至今，任山东三匹马出行科技股份有限公司业管中心副总经理；2022年7月至今，任深圳市塔斯克游戏有限公司监事。

董事：陈建宏，男，1987年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年6月至2011年3月，任盛视科技股份有限公司电子开发工程师；2011年3月至2011年12月，任大联大商贸（深圳）有限公司电子工程师；2012年1月至2014年1月，任大联大商贸（深圳）有限公司产品副理；2014年1月至2021年6月，任大联大商贸（深圳）有限公司产品中心经理；2022年7月至今，任北京戎马智行汽车科技有限公司深圳分公司负责人；2022年9月任中山戎马智行新能源科技有限公司监事。

董事：李森泓，男，1991年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年9月至2010年6月，任中国赛宝实验室计量检测中心职员；2011年3月至2014年12月，任深圳市朗瑞丰科技有限公司市场部销售经理；2015年12月至今任深圳市觅肯咨询有限公司销售部销售总监。

董事：王德君，男，1963年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980年6月至1997年9月服役与中国人民解放军陆军，少校军衔；1997年12月至2000年12月，任深圳市海通生物工程投资股份有限公司市场部销售经理；2001年1月至2003年10月，任深圳华强集团有限公司投资部事业部总经理；2004年3月至今，任深圳市深阳电子发展有限公司董事、总经理。

董事会秘书：李鑫源，男，1998年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2021年11月至今任深圳市三匹马出行科技有限公司研发中心产品经理；2022年8月至今任南昌市奈斯新能源汽车服务有限公司监事会监事。

监事会主席、监事：郭君怡，女，1991年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年9月至2014年9月，任广东周大福珠宝金行有限公司品牌部专员；2014年9月至2018年4月，任诺德集团广东分公司总经理助理；2019年10月至2022年10月15日，任深圳市三匹马出行科技有限公司人力行政中心副总裁；2021年3月至今，任共青城广凡三匹马投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人；2022年4月至今，任北京戎马智行汽车科技有限公司监事；2022年7月至今，任深圳市塔斯克游戏有限公司执行董事；2022年9月至今，任宁波恒磊企业管理有限公司监事。

监事：周乐诗，女，1988年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2020年1月至今，任深圳利博尼科技有限公司执行董事、总经理；2020年3月至今，任深圳市国辉生汽车租赁有限公司执行董事、总经理；2020年3月至今，担任深圳金描贸易有限公司执行董事、总经理。

职工代表监事：张光喜，男，1992年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年11月至今，任深圳市三匹马出行科技有限公司重庆市场负责人；2020年1月至今，任深圳三匹马新能源汽车服务有限公司监事；2020年1月至今，任深圳市淘创为达实业有限公司监事；2021年1

月至今，任重庆市三匹马人工智能科技有限公司监事；2021年5月至今，任深圳金描贸易有限公司监事；2021年11月至今，任深圳市三匹马出行科技有限公司广州分公司负责人；2022年2月至今，任江西越来越好新能源汽车服务有限公司监事；2022年3月至今，任江西苍佑出行科技有限公司监事。

(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 | 具备会计师以上专业技术职务资格 |
| 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 1 | 2 | 1 | 2 |
| 采购人员 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 销售人员 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 仓管人员 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 8 | 8 | 6 | 10 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | 4 |
| 本科 | | 5 |
| 专科 | 1 | 1 |
| 专科以下 | 7 | |
| 员工总计 | 8 | 10 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司的薪酬主要包括及本公司、奖金、津贴和补贴、职工福利费、五险一金、离职后福利、辞退福利等。公司依照法律法规的要求制定了完善合理的薪酬政策，对员工的合法权益进行保障。

2、培训计划

公司制定了多元化多层次的培训计划，公司统一对新入职员工进行入职培训，使其充分了解公司

的经营理念及各项权利义务；部门对员工进行岗前培训，使其符合岗位要求；公司对管理人员进行高阶管理培训，不断提高管理人员管理公司的能力。公司将持续对员工进行培训，实现公司与员工的共同进步。

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，公司三会运行良好，基本能够按照相关法律法规及议事规则的规定召开三会并作出有效决议；各项制度协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及《公司章程》相关规定制定了《信息披露管理制度》，不断完善法人治理结构，建立健全公司的内部控制制度，不断提高公司规范运作水平，保证公司的规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并建立了较为完善的重大事项决策机制，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时能够按照公司制定的《公司章程》等规则的要求履行相应的审批程序，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应决策程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

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

报告期内，公司于 2022 年 1 月，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，修订《公司章程》的部分条款，变更公司名称为“山东三匹马出行科技股份有限公司”，同时将公司经营范围变更为：汽车租赁、汽车销售；互联网技术开发、基础软件服务；应用软件服务；设计、制作、代理、发布广告；软件开发；计算机系统技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，本次修订的原因是根据公司经营规划，对《公司章程》相关条款进行修订。

2022 年 5 月，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，增加第二百〇七条 公司与投资者之间发生的纠纷，公司可根据实际情况自主选择采取自行协商、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼等方式积极解决。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，本次修订章程的原因是根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份 转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的要求，公司及时完善公司章程内容，设置专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 3 | 5 | 4 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|-----------------------------------|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 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，公司董事会和股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范，参会人员符合《公司法》等法律、法规的任职要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司逐步完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务分开

公司主要专注于聚苯乙烯及其他化工产品的批发和销售，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产分开

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经

理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司取得了统一社会信用代码，独立申报纳税、缴纳税款。

5、机构分开

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| 公司目前已建立了较为健全和完善的会计核算体系、财务管理和风险控制体系，所建立的制度均是依照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际业务需要制定的，符合企业的规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。 | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|--------------------------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | <input type="checkbox"/> 强调事项段 |
| 审计报告编号 | 上会师报字(2023)第6288号 | |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 上海市静安区威海路755号25层 | |
| 审计报告日期 | 2023年4月27日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘冬祥 | 何敏敏 |
| | 1年 | 1年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 8万元 | |

审计报告

上会师报字(2023)第6288号

山东三匹马出行科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了山东三匹马出行科技股份有限公司（以下简称“山东三匹马公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东三匹马公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1. 银行存款

截止2022年12月31日，山东三匹马公司的银行存款期末余额53.88元，由于山东三匹马公司未能及时同步变更银行备案的预留印鉴，以及子公司宁波朗发新材料有限公司在2022年12月19日工商注销完毕后未及时完成银行账户的注销，导致未能实施函证，我们无法就银行存款账面价值获取充分适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

2. 其他应收款项

截止 2022 年 12 月 31 日，山东三匹马公司其他应收款期末余额 5,397,121.52 元，全部为支付给咸宁祥丰企业管理有限公司的款项。截至审计报告日，山东三匹马公司未能收回上述款项，也未能获取往来函证。山东三匹马公司实际控制人李庄祥先生对这笔其他应收款期末余额 5,397,121.52 元承诺，在 2023 年 12 月 31 日前，若咸宁祥丰企业管理有限公司未偿还欠款，此笔债务由李庄祥个人全部承担，并保证在 2023 年 12 月 31 日之前全部归还。我们实施了相应审计程序，仍未能获取充分、适当的审计证据确定是否有必要对其他应收款、坏账准备及财务报表其他项目做出调整。

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，我们独立于山东三匹马公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三-2 所述，山东三匹马公司 2022 年发生净亏损 193,475.44 元，2022 年营业收入 1,064,680.96 元，较上年度下降 98.46%，主营业务收入大幅下降导致持续经营能力存在下降。2022 年 3 月 8 日李庄祥先生通过收购山东三匹马公司控股股东的股权，成为公司新的实际控制人。李庄祥先生收购的目的是计划将其名下的智能出行业务置入山东三匹马公司，拟由原来的主营业务聚苯乙烯及其他化工产品的批发和销售变更为智能出行服务业务，但截至审计报告日，收购人李庄祥先生仍未能将其所控制的智能出行服务置入山东三匹马公司。上述事项对公司可能产生重大不确定性的影响。公司正在积极采取措施推进业务置入，但该等措施的可行性和有效性我们无法判断。

如财务报表附注三-2 所述，连同财务报表附注十三所示的其他事项，表明存在可能导致对山东三匹马公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。.

四、其他信息

山东三匹马公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，咸宁祥丰企业管理有限公司往来款 5,397,121.52 元何时能归还以及是否足额计提减值准备未能获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

山东三匹马公司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，管理层负责评估山东三匹马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山东三匹马公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东三匹马公司的财务报告过程。

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东三匹马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山东三匹马公司不能持续经营。

(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) 就山东三匹马公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：刘冬祥

中国注册会计师：何敏敏

中国 上海

二〇二三年四月二十七日

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 | 六、1 | 3,433.70 | 619,595.07 |
| 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 | 六、2 | | 1,004,300.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | | 3,683,501.50 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 5,397,121.52 | 120,000.00 |
| 其中：应收利息 | | - | |
| 应收股利 | | - | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | | 1,234,004.97 |
| 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 | 六、6 | - | 105,911.66 |
| 流动资产合计 | | 5,400,555.22 | 6,767,313.20 |
| 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 | 六、7 | | 37,286.80 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | - | 37,286.80 |
| 资产总计 | | 5,400,555.22 | 6,804,600.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 六、8 | | 750,000.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、9 | | 973.45 |

| | | | |
|--------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 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 | | | |
| 应交税费 | 六、 10 | 22,171.67 | 27,226.01 |
| 其他应付款 | 六、 11 | - | 454,415.00 |
| 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 | 六、 12 | | 126.55 |
| 流动负债合计 | | 22,171.67 | 1,232,741.01 |
| 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 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 22,171.67 | 1,232,741.01 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、 13 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、 14 | 82,951.21 | 82,951.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、 15 | 36,128.36 | 36,128.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、 16 | 259,303.98 | 452,779.42 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,378,383.55 | 5,571,858.99 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,378,383.55 | 5,571,858.99 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 5,400,555.22 | 6,804,600.00 |

法定代表人：李庄祥 主管会计工作负责人：陶扬 会计机构负责人：洪志鹏

(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 | | 3,416.40 | 3,554.35 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | - |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十四、1 | 5,397,121.52 | 6,315,629.84 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 5,400,537.92 | 6,319,184.19 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 30,849.18 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | - | 30,849.18 |
| 资产总计 | | 5,400,537.92 | 6,350,033.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|--------------|--------------|
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | 750,000.00 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 22,171.67 | 22,171.67 |
| 其他应付款 | | - | 160,315.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 22,171.67 | 932,486.67 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 22,171.67 | 932,486.67 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 82,951.21 | 82,951.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 36,128.36 | 36,128.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 259,286.68 | 298,467.13 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 5,378,366.25 | 5,417,546.70 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 5,400,537.92 | 6,350,033.37 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 1,064,680.96 | 69,349,153.99 |
| 其中：营业收入 | 六、17 | 1,064,680.96 | 69,349,153.99 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,280,376.27 | 71,083,643.37 |
| 其中：营业成本 | 六、17 | 1,241,402.75 | 68,725,196.20 |
| 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 | 六、18 | 2,457.57 | 20,803.40 |
| 销售费用 | 六、19 | 277.08 | 188,268.44 |
| 管理费用 | 六、20 | 35,660.05 | 2,146,337.53 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、21 | 578.82 | 3,037.80 |
| 其中：利息费用 | 六、21 | | |
| 利息收入 | 六、21 | 280.18 | 586.65 |
| 加：其他收益 | | | 3,000,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、22 | -26,449.24 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -242,144.55 | 1,265,510.62 |
| 加：营业外收入 | 六、23 | 49,835.02 | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -192,309.53 | 1,265,510.62 |
| 减：所得税费用 | 六、24 | 1,165.91 | 41,099.20 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -193,475.44 | 1,224,411.42 |
| 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 | | -193,475.44 | 1,224,411.42 |

| | | | |
|------------------------------|---|-------------|--------------|
| 列) | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二) 按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -193,475.44 | 1,224,411.42 |
| 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 | | -193,475.44 | 1,224,411.42 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -193,475.44 | 1,224,411.42 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.04 | 0.24 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.04 | 0.24 |

法定代表人：李庄祥 主管会计工作负责人：陶扬 会计机构负责人：洪志鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|---------------|----|-----------|--------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | 27,254.28 |
| 管理费用 | | 18,145.92 | 1,840,115.37 |

| | | | |
|-------------------------------|--|------------|--------------|
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 231.27 | 981.33 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 0.23 | 48.37 |
| 加：其他收益 | | | 3,000,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -20,803.26 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -39,180.45 | 1,131,649.02 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -39,180.45 | 1,131,649.02 |
| 减：所得税费用 | | | 22,171.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -39,180.45 | 1,109,477.35 |
| (一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -39,180.45 | 1,109,477.35 |
| (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 | | -39,180.45 | 1,109,477.35 |
| 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 | | 2,207,389.50 | 77,360,244.40 |
| 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 | 六、 25.1 | 7,616,587.77 | 3,005,586.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,823,977.27 | 80,365,831.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | - | 75,826,147.78 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,999.57 | 361,100.00 |
| 支付的各项税费 | | 51,030.07 | 149,000.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、 25.2 | 10,585,759.00 | 1,109,777.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,653,788.64 | 77,446,026.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -829,811.37 | 2,919,804.92 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 213,650.00 | 880,015.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 213,650.00 | 880,015.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | - | 3,226,900.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 3,226,900.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 213,650.00 | -2,346,885.00 | |
| 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 | -616,161.37 | 572,919.92 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 619,595.07 | 46,675.15 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,433.70 | 619,595.07 | |

法定代表人：李庄祥 主管会计工作负责人：陶扬 会计机构负责人：洪志鹏

(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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,317,293.55 | 3,000,048.37 | |
| 经营活动现金流入小计 | 7,317,293.55 | 3,000,048.37 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 127,600.00 | |
| 支付的各项税费 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,317,431.50 | 719,029.70 | |
| 经营活动现金流出小计 | 7,317,431.50 | 846,629.70 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -137.95 | 2,153,418.67 | |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------|---------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 1,230,215.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 1,230,215.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 3,400,400.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 3,400,400.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -2,170,185.00 |
| 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 | | -137.95 | -16,766.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,554.35 | 20,320.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,416.40 | 3,554.35 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 | | |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|-----------|---------------|----------------|----------|-----------|----------------|----------------|--------------|--|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | - | - | - | 36,128.36 | - | 452,779.42 | 5,571,858.99 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 82,951.21 | | | | 36,128.36 | | 452,779.42 | 5,571,858.99 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -193,475.44 | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 193,475.44 | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|------------------|--|-------------------|--|---------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 82,951.21 | | | | 36,128.36 | | 259,303.98 | | 5,378,383.55 |

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 | | |
|-----------------|--------------|-------------|---------|---------|----|-----------|--|----------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|--|--------------|
| | 股本 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 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 | | |
| | | 其他权益工具 | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | | 82,951.21 | | | | | 2,965.35 | | -738,468.99 | | 4,347,447.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|---|---|---|-----------|---|---|---|-----------|--------------|------------|--------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | - | - | - | 2,965.35 | -738,468.99 | | 4,347,447.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 33,163.01 | 1,191,248.41 | | 1,224,411.42 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,224,411.42 | | 1,224,411.42 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,163.01 | - | -33,163.01 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 33,163.01 | | -33,163.01 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|---|---|---|------------------|---|---|---|------------------|---|-------------------|---------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | - | - | - | 36,128.36 | - | 452,779.42 | 5,571,858.99 |

法定代表人：李庄祥 主管会计工作负责人：陶扬 会计机构负责人：洪志鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 股本 | 2022 年 | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|-----------|-------|--------|------|-----------|--------|------------|
| | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | - | - | - | 36,128.36 | | 298,467.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | - | - | - | 36,128.36 | | 298,467.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -39,180.45 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -39,180.45 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | -39,180.45 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------|----------|----------|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|-------------------|---------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | | | | 36,128.36 | | 259,286.68 | 5,378,366.25 |

| 项目 | 股本 | 2021 年 | | | | | | | | | |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|
| | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|---|---|---|-----------|---|---|---|-----------|--|--------------|--------------|
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | | | | 2,965.35 | | -777,847.21 | 4,308,069.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | - | - | - | 2,965.35 | | -777,847.21 | 4,308,069.35 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 33,163.01 | | 1,076,314.34 | 1,109,477.35 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,109,477.35 | 1,109,477.35 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 33,163.01 | | -33,163.01 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 33,163.01 | | -33,163.01 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|---|---|---|------------------|---|---|---|------------------|--|-------------------|---------------------|
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 82,951.21 | - | - | - | 36,128.36 | | 298,467.13 | 5,417,546.70 |

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

山东三匹马出行科技股份有限公司（以下简称本公司）其前身为宁波树茂盛贸易有限公司，系由自然人杨小巧出资设立，于2016年2月22日在宁波市北仑区市场监督管理局登记注册，注册资本为320.00万元。2019年3月15日公司迁址，公司名称变更为山东树茂盛塑业有限公司，公司住所变更为济南市历下区花园路东首路南景苑启城5层501室。经过历次变更，根据2019年8月22日股东会决议和修改后的公司章程，山东树茂盛塑业有限公司整体变更为山东树茂盛塑业股份有限公司，变更后股本为320.00万元，每股面值1元。根据2019年10月29日股东会决议，公司增资180.00万元，其中宁波恒磊企业管理有限公司增缴注册资本178.20万元，蒋金花增缴注册资本1.80万元。公司股票于2020年9月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：树茂盛，证券代码：873486。截至2021年12月31日止，本公司注册资本为500.00万元，统一社会信用代码为91330206MA281HXQ2F，法定代表人李林军，注册地为山东省济南市历下区花园路东首路南景苑启城5层501室。

2022年2月22日公司变更经营范围，公司名称变更为山东三匹马出行科技股份有限公司，同时自2022年2月25日起，公司证券简称变更为“三匹马”，证券代码保持不变。公司现法定代表人：李庄祥

截至2022年12月31日止，本公司股本总数为5,000,000股。

公司注册地址：山东省济南市历下区花园路东首路南景苑启城5层501室。

公司经营范围：一般项目：物联网技术服务；小微型客车租赁经营服务；新能源汽车整车销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件外包服务；广告发布；广告制作；广告设计、代理；软件开发；企业管理咨询；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；平面设计；会议及展览服务；市场调查（不含涉外调查）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：网络预约出租汽车经营服务；互联网新闻信息服务；网络文化经营；第一类增值电信业务；基础电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月27日批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司包括宁波朗发新材料有限公司。与上年相比，本年合并财务报表范围没有发生变化。

注：本公司子公司宁波朗发新材料有限公司已于2022年12月19日完成工商及税务注销，详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

截至2022年12月31日止，山东三匹马公司 2022 年发生净亏损193,475.44元，2022年营业收入1,064,680.96元，较上年度下降98.46%，主营业务收入大幅下降导致持续经营能力存在下降。2022年3月8日李庄祥先生通过收购山东三匹马控股股东的股权，成为公司新的实际控制人。李庄祥先生收购的目的是计划将其名下的智能出行业务置入山东三匹马公司，拟由原来的主营业务聚苯乙烯及其他化工产品的批发和销售变更为智能出行服务业务，但截至审计报告日，收购人李庄祥先生仍未能将其所控制的智能出行服务置入山东三匹马公司。上述事项对公司可能产生重大不确定性的影响。公司正在积极采取措施，本公司管理层及本公司董事会确信在2022年12月31日后的十二个月内能够顺利将智能出行服务置入。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的2022年12月31日合并及公司财务状况、2022年度合并及公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行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；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；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③ 租赁应收款；
- ④ 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

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。

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-----------------|------------------------------|
| 组合 1 应收票据组合 | 以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合 |
| 组合 2 应收账款组合 | 本组合以合并范围外应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 3 合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方款项 |
| 组合 4 其他应收款组合 | 本组合以合并范围外其他应收款的账龄作为信用风险特征 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，

以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| <u>项目</u> | <u>计提方法</u> |
|-----------------|--|
| 组合 1 应收票据组合 | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 组合 2 应收账款组合 | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 组合 3 合并范围内关联方组合 | 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显著增加外，不计提预期信用损失。 |
| 组合 4 其他应收款组合 | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

信用风险显著增加的评估

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

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；

- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提

存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资本成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司
的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须
经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有
参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动
才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再
判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存
在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存
在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考
虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行
潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当
期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口
关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产
的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生
的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但
合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延
期支付，实际上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付
的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| <u>类别</u> | <u>折旧方法</u> | <u>使用年限</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-----------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 6 年 | 5.00% | 15.83% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 年 | 5.00% | 15.83% |

(4) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产处置

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

14、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、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，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。

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

组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他

长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。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。然后确定各项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)本公司收入确认的具体方法

本公司具体的收入确认方式为：①境内销售的：货物出库达到购货单位，经对方单位验收后，凭对方签字确认的验收单或签收的发货单确认收入。②境外销售的：采用 FOB 销售产品，根据装箱单确认收入。

19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为

递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

21、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。

3) 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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

4) 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，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。

② 公司作为出租人

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。

1) 经营租赁

采用直线法/（其他系统、合理的摊销方法）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) 融资租赁

于租赁期开始日，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。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。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确

认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司未有重要会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售

价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| <u>税种</u> | <u>计税依据</u> | <u>税率</u> |
|-----------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额 后，差额部分为应交增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |

| | | |
|---------|-------------|---------|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 详见附注五、2 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| <u>纳税主体名称</u> | <u>所得税税率</u> |
|-----------------|--------------|
| 山东三匹马出行科技股份有限公司 | 20% |
| 宁波朗发新材料有限公司 | 20% |

2、税收优惠及批文

税负减免

根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：一、自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：二、自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司报告期内，符合小型微利企业认定标准。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 库存现金 | 3,379.82 | 5,379.39 |
| 银行存款 | <u>53.88</u> | <u>614,215.68</u> |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | <u>3,433.70</u> | <u>619,595.07</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | - | - |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| <u>账龄</u> | <u>期末账面余额</u> |
|-----------|---------------|
| 1 年以内 | - |
| 合计 | = |

注：本期期末无应收账款余额。

(2) 按坏账计提方法分类披露

| <u>类别</u> | 期末余额 | | | | |
|-----------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：按账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

| <u>类别</u> | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,004,300.00 | 100.00 | - | - | 1,004,300.00 |
| 其中：按账龄组合 | <u>1,004,300.00</u> | <u>100.00</u> | - | - | <u>1,004,300.00</u> |
| 合计 | <u>1,004,300.00</u> | <u>100.00</u> | - | - | <u>1,004,300.00</u> |

(3) 按账龄组合计提坏账准备：

| <u>名称</u> | 期末余额 | | |
|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

(4) 坏账准备的情况

| <u>类别</u> | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------|--------|-------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期期末无余额前五名的应收账款情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| <u>账龄</u> | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|------|----|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | - | - | <u>3,683,501.50</u> | <u>100.00</u> |
| 合计 | - | - | <u>3,683,501.50</u> | <u>100.00</u> |

4、其他应收款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>5,397,121.52</u> | <u>120,000.00</u> |
| 合计 | <u>5,397,121.52</u> | <u>120,000.00</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| <u>账龄</u> | <u>期末账面余额</u> |
|-----------|---------------------|
| 1年以内 | <u>5,397,121.52</u> |
| 合计 | <u>5,397,121.52</u> |

② 按款项性质分类情况

| <u>款项性质</u> | <u>期末账面余额</u> | <u>期初账面余额</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | <u>5,397,121.52</u> | <u>120,000.00</u> |
| 合计 | <u>5,397,121.52</u> | <u>120,000.00</u> |

③ 坏账准备计提情况

| <u>坏账准备</u> | <u>第一阶段</u> | <u>第二阶段</u> | <u>第三阶段</u> | <u>合计</u> |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | <u>未来12个月预</u> | <u>整个存续期预</u> | <u>整个存续期预</u> | |
| | <u>期信用损失</u> | <u>期信用损失</u> | <u>期信用损失</u> | |
| | | | <u>(未发生信用</u> | <u>(已发生信用</u> |
| | | | <u>减值)</u> | <u>减值)</u> |
| 期初余额 | - | - | - | - |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

| <u>单位名称</u> | <u>款项的性质</u> | <u>期末余额</u> | <u>账龄</u> | <u>占其他应收款期末余额合计数的比例</u> | <u>坏账准备</u> |
|--------------|--------------|---------------------|-----------|-------------------------|---------------|
| | | | | (%) | |
| 咸宁祥丰企业管理有限公司 | 单位往来款 | <u>5,397,121.52</u> | 1年以内 | | <u>100.00</u> |
| 合计 | | <u>5,397,121.52</u> | | | <u>100.00</u> |

5、存货

(1) 存货分类

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | | | <u>期初余额</u> | | |
|-----------|-------------|------------------------|-------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | <u>账面余额</u> | <u>跌价准备或合同履约成本减值准备</u> | <u>账面价值</u> | <u>账面余额</u> | <u>跌价准备或合同履约成本减值准备</u> | <u>账面价值</u> |
| | | | | | | |
| 库存商品 | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>1,234,004.97</u> | <u>=</u> | <u>1,234,004.97</u> |
| 合计 | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>1,234,004.97</u> | <u>=</u> | <u>1,234,004.97</u> |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| <u>存货种类</u> | <u>期初余额</u> | <u>本期增加金额</u> | | <u>本期减少金额</u> | | <u>期末余额</u> |
|-------------|-------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-------------|
| | | <u>计提</u> | <u>其他</u> | <u>转回或转销</u> | <u>其他</u> | |
| 库存商品 | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |
| 合计 | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>=</u> |

6、其他流动资产

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|-------------|-------------------|
| 增值税留抵税额 | <u>-</u> | <u>98,513.88</u> |
| 待认证进项税额 | <u>=</u> | <u>7,397.78</u> |
| 合计 | <u>=</u> | <u>105,911.66</u> |

7、固定资产

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 固定资产 | <u>37,286.80</u> | <u>37,286.80</u> |
| 固定资产清理 | <u>=</u> | <u>=</u> |
| 合计 | <u>=</u> | <u>37,286.80</u> |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初余额 | 20,000.00 | 53,448.28 | 73,448.28 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 其中：购置 | - | - | - |
| 本期减少金额 | 20,000.00 | 53,448.28 | 73,448.28 |
| 其中：处置或报废 | 20,000.00 | 53,448.28 | 73,448.28 |
| 期末余额 | - | - | - |
| 累计折旧 | | | |
| 期初余额 | 11,478.78 | 24,682.70 | 36,161.48 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 其中：计提 | 2,374.93 | 8,462.62 | 10,837.55 |
| 本期减少金额 | 13,853.71 | 33,145.32 | 46,999.03 |
| 其中：处置或报废 | 13,853.71 | 33,145.32 | 46,999.03 |
| 期末余额 | - | - | - |
| 减值准备 | | | |
| 期初余额 | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 其中：计提 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 其中：处置或报废 | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | - |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | - | - | - |
| 期初账面价值 | <u>8,521.22</u> | <u>28,765.58</u> | <u>37,286.80</u> |

① 本报告期内，无暂时闲置的固定资产情况。

本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、应付账款

(1)应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-------------------|
| 1年以内 | - | 750,000.00 |
| 1至2年 | - | - |
| 2至3年 | - | - |
| 合计 | - | <u>750,000.00</u> |

9、合同负债

(1) 合同负债

| <u>账龄</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|-------------|---------------|
| 1年以内 | - | - |
| 1至2年 | - | <u>973.45</u> |
| 合计 | - | <u>973.45</u> |

10、应交税费

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税 | - | - |
| 城市维护建设税 | - | - |
| 教育费附加 | - | - |
| 地方教育费附加 | - | - |
| 个人所得税 | - | - |
| 印花税 | - | 857.30 |
| 环境保护税 | - | - |
| 企业所得税 | <u>22,171.67</u> | <u>26,368.71</u> |
| 合计 | <u>22,171.67</u> | <u>27,226.01</u> |

11、其他应付款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|-------------|-------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | - | <u>454,415.00</u> |
| 合计 | - | <u>454,415.00</u> |

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|-------------|-------------------|
| 资金拆借款 | - | <u>454,415.00</u> |
| 合计 | - | <u>454,415.00</u> |

12、其他流动负债

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|-------------|---------------|
| 待转销项税 | - | <u>126.55</u> |
| 合计 | - | <u>126.55</u> |

13、股本

| <u>项目</u> | <u>期初余额</u> | <u>本次变动增减(+、 -)</u> | | | | <u>期末余额</u> |
|-----------|-------------|---------------------|-----------|--------------|-----------|-------------|
| | | <u>发行新股</u> | <u>送股</u> | <u>公积金转股</u> | <u>其他</u> | |

| | | | | | | | |
|------|---------------------|---|---|---|---|---|---------------------|
| 股份总数 | <u>5,000,000.00</u> | = | = | = | = | = | <u>5,000,000.00</u> |
|------|---------------------|---|---|---|---|---|---------------------|

14、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 | 82,951.21 | - | - | 82,951.21 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>82,951.21</u> | = | = | <u>82,951.21</u> |

15、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | <u>36,128.36</u> | - | - | <u>36,128.36</u> |
| 合计 | <u>36,128.36</u> | = | = | <u>36,128.36</u> |

16、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 | 提取或分配比例 |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 452,779.42 | -738,468.99 | - |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 452,779.42 | -738,468.99 | - |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -193,475.44 | 1,224,411.42 | - |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | 33,163.01 | 10.00% |
| 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 | - | - | - |
| 期末未分配利润 | <u>259,303.98</u> | <u>452,779.42</u> | = |

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,064,680.96 | 1,241,402.75 | 69,349,153.99 | 68,725,196.20 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>1,064,680.96</u> | <u>1,241,402.75</u> | <u>69,349,153.99</u> | <u>68,725,196.20</u> |

(2) 主营业务收入（分产品类别）情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 聚苯乙烯 | 267,699.11 | 356,337.13 | 28,299,154.65 | 28,036,486.23 |
| 台化 ABS | 701,858.40 | 812,771.92 | 27,614,070.20 | 27,565,973.99 |

| | | | | |
|-----|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 聚丙烯 | - | - | 13,300,530.90 | 12,992,217.04 |
| 聚乙烯 | <u>95,123.45</u> | <u>72,293.70</u> | <u>135,398.24</u> | <u>130,518.94</u> |
| 合计 | <u>1,064,680.96</u> | <u>1,241,402.75</u> | <u>69,349,153.99</u> | <u>68,725,196.20</u> |

18、税金及附加

| <u>项目</u> | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 1,396.31 | 7,280.81 |
| 教育费附加 | 598.42 | 3,120.36 |
| 地方教育费附加 | 398.94 | 2,079.93 |
| 印花税 | <u>63.90</u> | <u>8,322.30</u> |
| 合计 | <u>2,457.57</u> | <u>20,803.40</u> |

19、销售费用

| <u>项目</u> | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|-------------------|
| 职工薪酬 | - | 145,460.00 |
| 租赁费 | - | 33,000.00 |
| 折旧费 | <u>277.08</u> | <u>9,808.44</u> |
| 合计 | <u>277.08</u> | <u>188,268.44</u> |

20、管理费用

| <u>项目</u> | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------------|---------------------|
| 中介机构服务费 | 8,000.00 | 1,514,339.62 |
| 职工薪酬 | 16,999.57 | 215,640.00 |
| 租赁费 | - | 15,000.00 |
| 办公费 | 100.00 | 22,763.42 |
| 折旧费 | 10,560.48 | 1,820.76 |
| 业务招待费 | - | 85,050.00 |
| 其他 | - | <u>291,723.73</u> |
| 合计 | <u>35,660.05</u> | <u>2,146,337.53</u> |

21、财务费用

| <u>项目</u> | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|-----------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 280.18 | 586.65 |
| 手续费 | 859.00 | 3,624.45 |
| 汇兑损益 | - | - |
| 融资费用 | - | - |
| 合计 | <u>578.82</u> | <u>3,037.80</u> |

22、资产处置收益

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|-----------|-------------------|-------------|
| 非流动资产处置损失 | <u>-26,449.24</u> | = |
| 合计 | <u>-26,449.24</u> | = |

23、营业外收入

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-----------|------------------|-------------|----------------------|
| 其他 | <u>49,835.02</u> | = | <u>49,835.02</u> |
| 合计 | <u>49,835.02</u> | = | <u>49,835.02</u> |

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|-----------|-----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | <u>1,165.91</u> | <u>41,099.20</u> |
| 合计 | <u>1,165.91</u> | <u>41,099.20</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | -192,309.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,807.74 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,165.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | <u>4,807.74</u> |
| 所得税费用 | <u>1,165.91</u> |

25、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 收到与存款利息有关现金 | 280.18 | 586.65 |
| 收到与财政拨款有关的现金 | - | 3,000,000.00 |
| 收到往来款 | 7,598,850.00 | - |
| 收到与其他经营有关的现金 | 17,457.59 | <u>5,000.00</u> |
| 合计 | <u>7,616,587.77</u> | <u>3,005,586.65</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 费用支出 | 8,959.00 | 923,777.49 |
| 支付单位及个人往来 | 10,576,800.00 | 186,000.00 |
| 支付与其他经营活动有关的现金 | - | - |
| 合计 | <u>10,585,759.00</u> | <u>1,109,777.49</u> |

26、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|----------------------------------|--------------------|---------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -193,475.44 | 1,224,411.42 |
| 加: 资产减值准备 | - | - |
| 信用减值准备 | - | - |
| 固定资产折旧 | 10,837.56 | 11,629.20 |
| 使用权资产折旧 | - | - |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 26,449.24 | - |
| 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) | - | - |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | - | - |
| 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) | 1,234,004.97 | 7,132,983.77 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -487,973.36 | -2,712,600.00 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,206,004.34 | -2,736,619.47 |
| 其他 | - | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -829,811.37 | 2,919,804.92 |

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

| | | |
|---------------|---|---|
| 债务转为资本 | - | - |
| 1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 | 3,433.70 | 619,595.07 |
| 减: 现金的年初余额 | 619,595.07 | 46,675.15 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>616,161.37</u> | <u>572,919.92</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ① 现金 | | |
| 其中: 库存现金 | 3,379.82 | 5,379.39 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 53.88 | 614,215.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| ② 现金等价物 | - | - |
| 其中: 3个月内到期的债券投资 | - | - |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | <u>3,433.70</u> | <u>619,595.07</u> |

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司清算子公司情况：

| <u>子公司名称</u> | <u>变动原因</u> | <u>注销日期</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| 宁波朗发新材料有限公司 | 注销 | 2022年12月19日 |

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

| <u>子公司名称</u> | <u>主要经营地</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>持股比例</u> | | <u>取得方式</u> |
|--------------|--------------|------------|--|-------------|-----------|-------------|
| | | | | <u>直接</u> | <u>间接</u> | |
| 宁波朗发新材料有限公司 | 宁波市 | 浙江省宁波 市 | 新材料的研发；化 工产品、普通机械 设备及配件等的批 发、零售 | <u>100%</u> | - | 设立 |

注：2022年12月19日，子公司宁波朗发新材料有限公司完成工商及税务注销后，已无子公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为该银行具备较高信誉和资产状况，其信用风险较低。对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、调整信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。该风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种手段，优化结算方式，保持资金持续性与灵活性平衡。本公司确保保留足够的资金以满足营运资金需求和资本开支。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东和实际控制人情况

| <u>控股股东名称</u> | <u>对本企业的持股比例</u> | <u>母公司对本企业表决权比例</u> |
|---------------|------------------|---------------------|
| 宁波恒磊企业管理有限公司 | <u>99.00%</u> | <u>99.00%</u> |

本公司的实际控制人为李庄祥。李庄祥持有宁波恒磊企业管理有限公司 100%的股权，通过宁波恒磊企业管理有限公司控制公司 99%的股份，且担任公司董事长、总经理，对公司人事任免、经营管理等能产生重大影响，故认定李庄祥为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u> | <u>其他关联方与本企业关系</u> |
|----------------------|--|
| 李林军 | 前董事长兼总经理、法定代表人 |
| 陶扬 | 财务总监，前董事兼董事会秘书 |
| 尤桂青 | 前董事 |
| 王海元 | 前董事 |
| 张盛林 | 前董事 |
| 杨鑫 | 前职工监事、监事会主席 |
| 钟海红 | 前监事 |
| 朱林国 | 前监事 |
| 蒋金花 | 前法定代表人、前持股 1% 股东 |
| 台州朗普机械有限公司 | 前董事 张盛林持股 90% 并任执行董事、经理的公司 |
| 台州火豹机电有限公司 | 前监事会主席、职工代表监事杨鑫持股 100% 并任执行董事、经理的公司 |
| 许勤博 | 公司董事,副总经理 |
| 陈建宏 | 公司董事 |
| 李森泓 | 公司董事 |
| 王德君 | 公司董事 |
| 郭君怡 | 监事会主席 |
| 周乐诗 | 监事 |
| 张光喜 | 职工监事 |
| 李鑫源 | 董事会秘书 |
| 深圳三匹马新能源汽车服务有限公司 | 实际控制人李庄祥持股 99% 并担任执行董事、总经理的公司 |
| 杭州三匹马车联科技有限公司 | 实际控制人李庄祥持股 99% 并担任执行董事、总经理的公司 |
| 深圳市三匹马出行科技有限公司 | 实际控制人李庄祥持股 75% 并担任执行董事、总经理的公司 |
| 深圳市风火轮商业管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人李庄祥持有 59% 份额并担任执行事务合伙人的合伙企业 |
| 重庆市三匹马人工智能科技有限公司 | 深圳市三匹马出行科技有限公司的全资子公司，李庄祥担任执行董事兼经理 |
| 北京戎马智行汽车科技有限公司 | 深圳市三匹马出行科技有限公司的全资子公司，李庄祥担任执行董事,经理,财务负责人 |
| 快马智享（深圳）新能源科技有限责任公司 | 深圳市三匹马出行科技有限公司的持股 67% 的公司，李庄祥担任执行董事,总 经理 |
| 上海叁匹马科技有限公司 | 深圳市三匹马出行科技有限公司的全资子公司，李庄祥担任执行董事 |
| 深圳市淘创为达实业有限公司 | 深圳三匹马新能源汽车服务有限公司全资子公司 |
| 中山戎马智行新能源科技有限公司 | 北京戎马智行汽车科技有限公司全资子公司，李庄祥担任经理,执行董事的公司 |

| | |
|-------------------|----------------------------|
| 厦门戎马智行新能源汽车服务有限公司 | 李庄祥持股 100%且担任执行董事、经理、财务负责人 |
| 南昌市塔克新能源汽车服务有限公司 | 许勤博担任执行董事、总经理的公司 |
| 深圳市塔斯克游戏有限公司 | 郭君怡担任执行董事且持股 99%的公司 |
| 深圳利博尼科技有限公司 | 周乐诗担任执行董事、总经理且持股 99%的公司 |
| 深圳市国辉生汽车租赁有限公司 | 周乐诗担任执行董事、总经理的公司 |
| 深圳金描贸易有限公司 | 周乐诗担任执行董事、总经理的公司 |
| 深圳市深阳电子发展有限公司 | 王德君担任董事、总经理的公司 |

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|----|
| 拆入: | | | | |
| 宁波恒磊企业管理有限公司 | 300.00 | 2020 年度 | 2022 年度 | - |
| 宁波恒磊企业管理有限公司 | 15.00 | 2021 年度 | 2022 年度 | - |
| 宁波恒磊企业管理有限公司 | 4,250.00 | 2022 年度 | 2022 年度 | - |
| 李林军 | 247,100.00 | 2021 年度 | 2022 年度 | - |
| 李林军 | 209,400.00 | 2022 年度 | 2022 年度 | - |
| 蒋金花 | <u>207,000.00</u> | <u>2020 年度</u> | <u>2022 年度</u> | - |
| 小 计 | <u>668,065.00</u> | ≡ | ≡ | ≡ |

注: 为支持公司业务, 补充公司经营流动资金, 本公司前股东蒋金花、法人李林军同意向公司提供借款, 借款利率为零, 截止 2022 年末均以偿还。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

(3) 关联方承诺

截止 2022 年 12 月 31 日, 山东三匹马公司其他应收款年末余额 5,397,121.52 元, 全部为支付给咸宁祥丰企业管理有限公司的单位往来款。截至审计报告日, 山东三匹马公司未能收回上述款项。山东三匹马公司实际控制人李庄祥先生对这笔单位往来款 5,397,121.52 元承诺, 在 2023 年 12 月 31 日前, 若咸宁祥丰企业管理有限公司未偿还欠款, 此笔债务由李庄祥个人全部承担, 并保证在 2023 年 12 月 31 日之前全部归还。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、基本情况

公司实际控制人李庄祥持有公司控股股东宁波恒磊企业管理有限公司（以下简称“恒磊管理”）100%的出资额，因民事纠纷，李庄祥持有的恒磊管理 50%的出资额被诉前保全冻结，冻结期限为 2022 年 11 月 3 日起至 2025 年 11 月 2 日止，执行裁定书文号为（2022）粤 0304 民初 43440 号。

2、本次股份冻结的原因

以上冻结情况系实际控制人李庄祥因民事纠纷一案被广东省深圳市福田区人民法院冻结。

3、股份冻结对公司的影响

上述冻结暂时未对公司的日常经营产生明显影响。目前，实际控制人正在积极应诉，争取尽快解除对控股股东的股权冻结。

十四、公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>5,397,121.52</u> | <u>6,315,629.84</u> |
| 合计 | <u>5,397,121.52</u> | <u>6,315,629.84</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| <u>账龄</u> | <u>期末账面余额</u> |
|-----------|---------------------|
| 1 年以内 | <u>5,397,121.52</u> |
| 合计 | <u>5,397,121.52</u> |

② 其他应收款按款项性质分类情况

| <u>款项性质</u> | <u>期末账面余额</u> | <u>期初账面余额</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 单位及个人往来 | <u>5,397,121.52</u> | <u>6,315,629.84</u> |
| 合计 | <u>5,397,121.52</u> | <u>6,315,629.84</u> |

③ 坏账准备计提情况

| <u>坏账准备</u> | <u>第一阶段</u> | <u>第二阶段</u> | <u>第三阶段</u> | <u>合计</u> |
|-------------|----------------|---------------|---------------|-----------|
| | <u>未来12个月预</u> | <u>整个存续期预</u> | <u>整个存续期预</u> | |
| | <u>期信用损失</u> | <u>期信用损失</u> | <u>期信用损失</u> | |
| | | <u>(未发生信用</u> | <u>(已发生信用</u> | |
| | | <u>减值)</u> | <u>减值)</u> | |
| 期初余额 | - | - | - | - |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | = | = | = | = |
| 期末余额 | = | = | = | = |

④ 其他应收款期末余额单位情况

| <u>单位名称</u> | <u>款项的性质</u> | <u>期末余额</u> | <u>账龄</u> | <u>占总金额比例</u> | <u>坏账准备</u> |
|--------------|--------------|---------------------|-----------|----------------|-------------|
| | | | | | <u>期末余额</u> |
| 咸宁祥丰企业管理有限公司 | 往来款 | <u>5,397,121.52</u> | 1 年以内 | <u>100.00%</u> | - |
| 合计 | | <u>5,397,121.52</u> | | <u>100.00%</u> | = |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| <u>项目</u> | <u>2022 年度</u> |
|-----------|----------------|
|-----------|----------------|

| | |
|---|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -26,449.24 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 49,835.02 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 减：所得税影响额 | |
| 少数股东权益影响额 | - |
| 合计 | <u>23,385.78</u> |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.53% | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.96% | -0.04 | -0.04 |

山东三匹马出行科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。