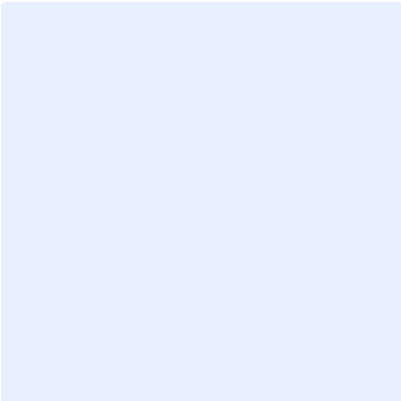




安广物流

NEEQ: 839237

吉林安广物流股份有限公司

Jilin Anquana Logistics Co.,LTD



安广物流
ANG Logistics

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

吉林安广物流 股份有限公司

2022-04-09

微光可成星海，滴水能聚江河，“抗疫”——安广物流在行动，刘敬海董事长作为一名老党员，时刻告诫员工，家乡有难，我们必须发扬党的风格，无私冲锋在前。

作为物流公司，疫情期间我们克服种种困难，投入了大量车辆；我们先后为长春、白山、靖宇捐赠蔬菜、水果、方便面、矿泉水等生活物资以及医用口罩、消毒酒精、护目镜等医疗物资，员工们也积极投身到防疫一线做志愿工作。

2022 年 9 月 7 日

经过与吉林白山昌泰集团友好协商，达成了战略合作协议，并签订了昌泰鼎运新能源整体物流运输合同，合同总标的为 3.475 亿。昌泰集团是东北地区规模最大焦化厂，生产能力 180 万吨/年，焦炭辐射东三省大型钢厂，焦煤采购与鸡西、内蒙、山西等大型炼焦供煤基地合作，综合物流运输量 400 万吨/年。安广物流将以专业、精准的目标为昌泰集团提供优质服务，让客户满意，政府放心，践行安广物

流企业发展的理念

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	10
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录.....	48

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。

公司负责人刘敬海、主管会计工作负责人刘敬海及会计机构负责人（会计主管人员）姜阳阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度出具保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中导致形成保留意见的事项对公司的影响。下一阶段，公司将改进管理和提高经营，总结自身工作不足，为保障今后工作做的更好。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为刘敬海，其直接持公司 58.01%的股份，为公司实际控制人。如果未来实际控制人利用其控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，或者对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策出现失误，将给公司经营及未来发展带来一定风险。 应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监督机

	构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督,不断完善公司治理机制和内部控制机制。
2、流动性紧张风险	公司主营业务为道路运输,营业成本中占比较高的油费、高速公路通行费必须现付,无信用期优惠,与客户结算周期为 2-3 个月,因此公司需要保持相应的营运资金以保证业务的正常运行,随着公司规模的扩大,需要营运资金保持在较高水平,公司资金需求量依然较大。本年度公司主要通过银行贷款补充所需营运资金。若国家、行业政策发生改变或公司自身情况发生改变,导致公司不能筹措足够的营运资金,则会影响公司现有业务的开展和业务的进一步开拓。若公司营运资金不足或者不能及时偿还到期借款,甚至会使得公司资金链断裂,影响公司的持续经营。应对措施:公司与多家银行开展融资贷款,取得银行授信,有效的补充运营资金。公司在运营中与上游公司及时对账结算,保证公司正常运营资金需求。
3、应收账款比例较高的风险	报告期末,公司应收账款净额为 10,147 万元,占当期期末流动资产的比例为 26.63%。相比较去年同期公司应收账款占当期期末流动资产的比例已经大幅降低,但由于公司与客户的结算周期为 2-3 个月,随着业务规模的扩大,应收账款金额也会随之提高。尽管公司大部分客户信用较好,但若宏观经济发生较大波动,客户财务状况恶化,应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足,公司业绩和生产经营将会受到较大影响。应对措施:公司继续加强应收账款回款工作,工作落实由部分运输人员和财务人员组成。各项目组将每笔应收账款落实到人,绩效考核与应收账款回款挂钩。并根据每个客户具体情况,积极落实对账及回收。这些工作落实到位,将继续改善应收账款的状况。
4、客户集中风险	公司客户主要为饮用水生产企业,客户较为集中。如果公司不能开拓其他客户,一旦主要客户不再与公司合作或运单大量减少,将对公司营业收入造成较大不利影响。应对措施:经过多年市场布局,公司除了保证基本的矿泉水运输业务的同时,积极开展了当地的其他运输项目,包括焦炭、煤炭、砂石料、矿石等业务,与央企、上市公司、大型国企建立稳定的服务合作。
5、公司申请的二期土地尚未获得建设用地批复	公司申请的二期土地面积 4.87 万平方米,经靖宇县人民政府同意,公司与村民签订了拆迁补偿协议,直接向村民支付了拆迁补偿款 15,504,016.10 元,目前土地拆迁已经完成,但上述土地尚未取得吉林省国土资源厅建设用地批复。2016 年 4 月 26 日,靖宇县国土资源局出具证明:“靖宇县国土资源局现已收到吉林安广物流股份有限公司对位于靖宇县长白山农特产品物流中心建设项目二期、面积为 4.87 万平方米的土地的用地申请。靖宇县国土资源局拟于 2016 年 5 月向吉林省国土资源厅统一报送相关用地申请文件,获批后尽快履行招拍挂程序,积极完成签订土地出让合同、核发土地证等工作,吉林安广物流股份有限公司取得土地证不存在实质障碍。此外,靖宇县人民政府作为上述土地拆迁主体,但因县政府财政资金紧张的实际

	困难，故靖宇县国土资源局同意由用地主体吉林安广物流股份有限公司进行拆迁，与农户签订拆迁补偿协议，并将拆迁补偿款 15,504,016.10 元直接支付给农户。虽然程序上存在瑕疵，但不会对公司合法取得土地构成实质障碍，靖宇县国土资源局不会因为上述地块相关问题，追究吉林安广物流股份有限公司相关法律责任或对其进行处罚。”2016 年 4 月 26 日，靖宇县人民政府出具证明，靖宇县人民政府同意由用地主体吉林安广物流股份有限公司进行拆迁，虽然程序上存在瑕疵，但上述拆迁行为不会对吉林安广物流股份有限公司合法取得土地构成实质障碍。靖宇县人民政府不会因为上述地块相关问题，追究吉林安广物流股份有限公司相关法律责任或对其进行处罚。2016 年 4 月 25 日，公司控股股东、实际控制人刘敬海出具承诺：“如果因为土地手续导致安广物流不能取得国有土地使用权证，则本人承诺将按照拆迁补偿款 15,504,016.10 元及其同期银行存款利息补偿给安广物流。如因上述土地手续问题给安广物流造成损失的，本人承诺赔偿其全部损失。”因此，公司二期土地虽尚未取得建设用地批复，但公司拆迁行为系政府同意，且不会对公司合法取得土地证构成实质障碍，且公司不会因此受到处罚。如果公司未能够合法取得土地证，控股股东、实际控制人承诺赔偿公司的全部损失，不会对公司经营造成重大影响。公司于 2016 年 4 月就该二期土地事项向靖宇县国土资源局申请、靖宇县国土资源局对该地块进行勘察过程中发现其中 5261 平方米土地的登记用途为林权用地，在 2017 年 2 月 15 召开的全县经济工作会议上，靖宇县县长明确要求靖宇县林业局与靖宇县国土资源局联合督办“长白山农特产品物流中心建设项目”二期土地的用地问题、确保建设项目如期开工建设。2019 年 1 月 23 日，靖宇县住房和城乡建设局出具证明，吉林安广物流股份有限公司位于国防路以西、火车货运站以东的“长白山农特产品物流中心建设项目”申请的二期土地，因《靖宇县城市总体规划（2017-2035）》纲要正在履行政府报批程序，相关的土地规划手续需总体规划成果完成报批后再予办理。2020 年 4 月，安广物流对二期土地办证事项向靖宇县自然资源局申报资料，由于安广物流二期土地没有用地指标，因此靖宇县自然资源局建议安广物流向吉林省各市地购买用地指标，用地指标购买完成后，再按照有关程序推进该地块土地证照办理事宜。应对措施：公司已安排专人负责推进二期土地证办理事项。
6、油价波动风险	公司为道路货物运输企业，燃油费是公司营业成本的重要组成部分，燃油价格的波动将直接影响公司的营业成本和盈利能力。2022 年，受国际原油价格波动影响，我国燃油价格也波动明显。如果国内燃油价格出现较大幅度的上涨，如物流服务价格不能实现相应的上浮，将对公司的经营业绩产生较大的影响。应对措施：公司将继续强化管理，合理油耗，弥补油价波动带来成本变化。
7、股权大额质押风险	公司控股股东、实际控制人刘敬海累计质押了公司 55.00%股

	权，如果其股权质押所担保的债务到期不能依约清偿，如果质押权人行使质押权，可能会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。应对措施：加强公司资金监管力度，确保股权质押所担保的资金按时还款，避免质押权人行使质押权。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司/本公司/安广物流	指	吉林安广物流股份有限公司
报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
股东大会	指	吉林安广物流股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林安广物流股份有限公司董事会
监事会	指	吉林安广物流股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《吉林安广物流股份有限公司章程》
第三方物流	指	生产经营企业把自己的物流活动以合同方式委托给专业物流服务企业, 以达到对物流全程的管理和控制的一种物流运作与管理方式。
物流园区、安广物流园区	指	公司长白山农特产品物流中心建设项目一期、拟建设的公司长白山农特产品物流中心建设项目二期。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林安广物流股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Anguang Logistics Co., LTD
证券简称	安广物流
证券代码	839237
法定代表人	刘敬海

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘敬海
联系地址	吉林省靖宇县国防路西安广物流园
电话	0439-5105507
传真	0439-5105507
电子邮箱	254570362@qq.com
公司网址	www.jlag56.com
办公地址	吉林省靖宇县国防路西安广物流园
邮政编码	135200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 21 日
挂牌时间	2016 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输
主要业务	普通货运、代理物流信息服务、装卸;矿泉水、饮料; 仓储服务、仓储租赁、房屋租赁; 汽车维修、汽车租赁; 集装箱道路运输服务; 集装箱租赁。
主要产品与服务项目	道路货物运输
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	25,455,375
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘敬海
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘敬海，一致行动人为刘敬海、温天明、李杰、杨志强、任洪娟、吉林省速佳物流中心（有限合伙）、吉林省鸿泰道路货物运输中心（有限合伙）

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	91220622673325723P	否
注册地址	吉林省白山市靖宇县国防路西	否
注册资本	25,455,375 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾志刚	赖智慧		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C902			

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	120,226,709.42	299,385,790.18	-59.84%
毛利率%	5.61%	7.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-48,366,502.20	-916,174.30	-5,179.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,461,658.37	-1,523,338.07	-3,281.28%
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）	-97.72%	-1.26%	-
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）	-97.92%	-2.10%	-
基本每股收益	-1.90	-0.04	-4,650.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	352,803,257.11	381,017,006.63	-7.40%
负债总计	324,024,462.99	307,344,520.75	5.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,785,533.04	73,676,239.75	-60.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	2.89	-60.90%
资产负债率%（母公司）	89.20%	78.27%	-
资产负债率%（合并）	91.84%	80.66%	-
流动比率	0.91	1.06	-
利息保障倍数	-2.90	0.94	-

(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	-32,067,310.61	3,182,293.86	-1,107.68%
应收账款周转率	0.85	2.02	-
存货周转率	0.80	3.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.40%	28.40%	-
营业收入增长率%	-59.84%	-30.72%	-
净利润增长率%	-5,179.18%	-105.81%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,455,375	25,455,375	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	107,138.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,982.13
非经常性损益合计	95,156.17
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	95,156.17

(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

2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是隶属于运输行业的道路货物运输服务提供商，拥有道路运输许可经营资质。公司主要从事国内城际物流服务，是饮用水领域专业的第三方物流服务提供商。公司地处世界三大矿泉水产地之一的吉林省靖宇县，与十多家全国知名的瓶装饮用水生产企业建立了长期合作关系，通过自有车辆和外包两种方式为其提供第三方物流服务。经过多年的经营，公司稳固了东部矿泉水为主的快消品运输市场，并积极开拓了矿产品、煤炭、砂石料等运输市场；与央企、上市公司、大型国企等建立了稳定的合作关系，形成了稳定的客户资源。公司主营业务收入来源于运输服务费。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
详细情况	按照《关于组织开展 2023 年省级“专精特新”中小企业认定工作的通知》（吉工信办联【2023】4 号）要求，经企业申报、地方推荐、专家评审等程序，认定吉林安广物流股份有限公司为 2023 年吉林省省级“专精特新”中小企业。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	306,921.63	0.09%	22,012,345.35	5.78%	-98.61%
应收票据	0	0%	950,000.00	0.25%	-100%
应收账款	128,638,316.82	36.33%	101,467,720.44	26.63%	26.78%
存货	108,040,040.65	30.51%	174,932,602.07	45.91%	-38.24%
投资性房地产	0	0%	0%	0%	
长期股权投资	0	0%	0%	0%	
固定资产	30,403,145.49	8.59%	38,477,331.26	10.10%	-20.98%
在建工程	0	0%	0%	0%	
无形资产	2,552,018.87	0.72%	2,612,901.95	0.69%	-2.33%
商誉	0	0%	0	0%	
短期借款	119,961,188.77	33.88%	111,515,416.68	29.27%	7.57%
长期借款	0	0%	0	0%	
预付账款	39,443,650.31	11.18%	11,700,852.85	3.07%	237.10%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款比上期增加 26.78%，本期业务增加所致。

存货比上期减少 38.24%，本期合同资产减少所致。

预付账款比上期增加 237.10%，本期支付贸易采购所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	120,226,709.42	—	299,385,790.18	—	-59.84%
营业成本	113,479,282.56	94.39%	275,467,042.62	92.01%	-58.80%
毛利率	5.61%	—	7.99%	—	—
销售费用	554,453.71	0.46%	1,235,415.54	0.41%	-55.12%

管理费用	4,550,464.69	3.78%	7,107,770.66	2.37%	-35.98%
研发费用	0	0%	0	0%	
财务费用	15,042,736.84	12.51%	12,371,544.02	4.13%	21.59%
信用减值损失	-45,622,715.35	-37.95%	-3,451,450.97	-1.15%	-1,221.84%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	107,138.30	0.09%	108,033.35	0.04%	-0.83%
投资收益	0	0%	-280,000.00	-0.09%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	554,963.95	0.19%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-59,213,123.52	-49.25%	-860,919.47	0.29%	-6,777.89%
营业外收入	0	0%	153,076.76	0.05%	-100%
营业外支出	11,982.13	0.01%	5,650.38	0.002%	112.06%
净利润	-48,369,487.25	-40.23%	-915,976.87	-0.31%	-5,180.65%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年减少 59.84%，本期减少原因：疫情影响全国整体经济下滑，我司服务客户影响减少，疫情管控期间物流行业严重受阻，故本期收入比上期减少。
2、营业成本比上年减少 58.80%，本期营业收入减少营业成本同步减少。
3、信用减值损失比上年增加 1221.84%，本期疫情影响计提坏账所致。
4、净利润比上年减少 5179.18%，本期收入减少、成本增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,794,990.80	287,942,417.15	-61.87%
其他业务收入	10,431,718.62	11,443,373.03	-8.84%
主营业务成本	109,709,022.24	271,289,261.34	-59.56%
其他业务成本	3,770,260.32	4,177,781.28	-9.75%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成	毛利率比
------	------	------	------	------	-----	------

目				比上年同期 增减%	本比上年同期 增减%	上年同期 增减百分点
运输服务 输入	109,794,990.80	109,709,022.24	0.08%	-51.44%	-47.71%	-7.13%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年运输服务收入减少，本期因疫情导致经济下滑，业务收入减少。

(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	磐石市捷顺物流有限公司	25,345,552.41	21.08%	否
2	磐石市广汇物流有限公司	23,243,062.84	19.33%	否
3	磐石市中汇物流有限公司	21,841,842.08	18.17%	否
4	佛山市永安物流有限公司	13,156,418.58	10.94%	否
5	广东新兴发展供应链管理有限公司	4,058,058.51	3.38%	否
合计		87,644,934.42	72.90%	-

(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	靖宇县鹏瑞物流有限公司	39,028,622.69	34.39%	否
2	白山市捷达物流有限公司	23,667,191.74	20.86%	否
3	白山市壹货信息技术服务有限公司	8,901,482.74	7.84%	是
4	淮安市施恩运输有限公司	3,020,602.78	2.66%	否
5	靖宇县铁林物流服务有限公司	1,586,574.72	1.40%	否
合计		76,204,474.67	67.15%	-

5、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	-32,067,310.61	3,182,293.86	-1,107.68%

投资活动产生的现金流量 净额	0.00	-12,490,604.62	100%
筹资活动产生的现金流量 净额	10,222,788.77	29,303,069.15	-65.11%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年减少的原因：本期增加商品采购、支付运费所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年减少原因：本期未发生投资活动所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年减少原因：本期新增贷款减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林省巨匠汽车修配有限公司	控股子公司	汽车修理	2,000,000.00	62,838.94	-180,106.30	0.00	-9,714.98
新疆安广厚德供	控股子公司	供应链管理、普	10,000,000.00	12,907,059.13	1,106,502.86	3,398,668.62	-1,761,955.94

应链管理有限公司		通 货 物 道 路 运 输					
白山安广汇德物流有限公司	控股子公司	普 通 货 物 道 路 运 输	5,000,000.00	5,542,895.31	3,307,067.00	0.00	-1,640,587.85
磐石市安广融德供应链管理有限公司	控股子公司	商 务 服 务 业	5,000,000.00	34,962,744.31	-3,901,942.86	3,672,572.91	-4,114,393.71
白山广源供	控股子公司	供 应 链 管 理	100,000.00	5,849.37	-18,630.63	0.00	-8,291.96

应链管理有限公司		、交通运输咨询					
靖宇百川物流有限公司	控股子公司	道路运输业	1,000,000.00	181.07	-318.93	0.00	0.6
吉林传化安广供应链管理有限公司	参股公司	供应链管理、普通货物道路运输	10,000,000.00	5,092,232.66	-23,591,404.67	0.00	11,083,671.01
白山壹货信息技术	参股公司	软件和信息技术服	2,000,000.00	16,498,644.19	2,019,780.12	12,231,593.17	-722,440.15

服 务 有 限 公 司		务 业					
----------------------------	--	--------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
吉林传化安广供应链管理有 限公司	上下游	后期公司业务拓展
白山壹货信息技术服务有限 公司	暂无关联	公司战略需求

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

公司对运输服务流程、对外采购、项目实施等各个环节进行严格把控和不断提升，同时对可能给经营发展带来重大影响的事项精心筹划，通过对运输网络合理布局、合作模式创新、合理市场扩张以及强化企业内控等措施来规避风险,使公司具备良好的持续经营能力。

1、治理结构较为完善：公司严格按照《公司法》和公司章程的规定，建立了较为完善的治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会、管理团队等分级授权管理的机制，有效保证公司顺利运行。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情形。

2、大订单续单能力较强：公司自成立以来始终坚持规范化管理，人性化服务的宗旨，本着“诚信为金、服务至上”的宗旨，以“一流的设备、一流的管理、一流的调度、一流的服务”为目标，在北方冬季气候恶劣、交通蔽塞、车源短缺、冬季漫长的情况下我公司始终保持发车零超时、零投诉，在各大水厂及合作商对物流公司评比中我公司始终第一，具备了第三方物流运输绝对竞争市场优势，每年都有新增客户，为公司持续经营提供可靠保障。

3、运输市场布局趋势良好：2022 年签订的当地最大的焦炭运输业务，同时布局了煤炭、矿石等相关运输市场，与多家央企、上市公司、大型国企建立了长期稳定的服务合作。

4、核心人员培养机制：公司十分重视核心人员成长和培养，对于核心人员建立了综合奖

励机制和岗位锻炼，为员工提供良好的培训机会。公司积极进取的文化和良好的工作氛围有利于人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟。

报告期内，无对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	磐石市融德供应链管理有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月27日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	磐石市融德供应链管理有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2021年3月19日	2022年3月19日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

	限 公 司										
合 计	-	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	28,000,000.00	28,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	9,011,207.51
销售产品、商品，提供劳务	0	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0.00
其他	0	0.00

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		70,500,000.00
关联方资金拆入		10,731,000.00

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：

- 1、接受担保等事项为公司接受关联方无偿拆借和担保，有利于公司融资发展，无不利影响。
- 2、关联方资金拆入为实控人刘敬海为支持公司经营，向公司提供资金支持。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☐是 ☒否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
白山市壹货信息技术服务有限公司	是	9,011,207.51	否	否	尚未履行	否
总计	-	9,011,207.51	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

发生原因为运输合同业务，发生关联交易，后期将及时整改，后期会避免此类事件发生。

(六) 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
董监高	2016年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月30日		挂牌	其他承诺	关于避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月30日		挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细说明	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、关于避免同业竞争的承诺公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺不以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助。

2、关于避免关联交易的承诺公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺》，将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司《章程》、《关联交易管理制度》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

3、公司控股股东、实际控制人刘敬海对公司申请的二期土地尚未获得建设用地批复事项出具承诺：“如果因为土地手续导致安广物流不能取得国有土地使用权证，则本人承诺将按照拆迁补偿款 15,504,016.10 元及其同期银行存款利息补偿给安广物流。如因上述土地手续

问题给安广物流造成损失的，本人承诺赔偿其全部损失。”

履行情况：上述承诺尚在履行过程中，本报告期内相关承诺方未出现违反承诺的情形。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼厂房及库房	固定资产	抵押	11,527,501.11	3.26%	抵押给白山浑江农村信用合作联社合分社1800万元借款。
运输工具	固定资产	抵押	2,796,751.14	0.79%	天津传化融资租赁车辆，不涉及运输合同纠纷
应收账款	流动资产	质押	18,244,858.13	5.15%	质押给吉林浑江农村商业银行股份有限公司7060万元借款
货币资金	流动资产	冻结	139,098.12	0.04%	因为运输合同纠纷导致司法冻结
总计	-	-	32,708,208.50	9.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、公司抵押厂房及土地是为了公司申请贷款补充流动资金，不会对公司的生产经营产生不利影响。
- 2、融资所得运输工具抵押，不会对公司的生产经营造成不利影响。
- 3、应收账款质押借款补充公司流动资金。

(八)失信情况

由于我公司外包给下游公司的运输业务因疫情原因经营不善发生运输纠纷，我公司牵连涉及诉讼，为了保证后期业务顺利进行，我公司配合解决了相关诉讼问题，因此造成公司及实控人被列入失信被执行人名单。

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	9,929,625	39.01%	0	9,929,625	39.01%
	其中：控股股东、实际控制人	150	0.001%	0	150	0.001%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,525,750	60.99%	0	15,525,750	60.99%
	其中：控股股东、实际控制人	14,766,750	58.01%	0	14,766,750	58.01%
	董事、监事、高管	759,000	2.98%	0	759,000	2.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,455,375	-	0	25,455,375	-
普通股股东人数		66				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘敬海	14,766,900	0	14,766,900	58.01%	14,766,750	150	14,000,000	0
2	吉	2,195,50	0	2,195,50	8.62%	0	2,195,5	2,000,00	0

	林省速佳物流中心（有限合伙）	0		0			00	0	
3	吉林省鸿泰道路货物运输中心（有限合伙）	1,874,066	- 650,300	1,223,766	4.81%	0	1,223,766	0	0
4	温天明	759,000	0	759,000	2.98%	759,000	0	0	0
5	张红亮	0	615,600	615,600	2.42%	0	615,600	0	0
6	李杰	606,375	0	606,375	2.38%	0	606,375	0	606,375
7	孙英	528,000	0	528,000	2.07%	0	528,000	0	0

8	刘铁军	429,000	0	429,000	1.69%	0	429,000	0	0
9	杨志强	412,500	0	412,500	1.62%	0	412,500	0	0
10	张德凤	412,500	0	412,500	1.62%	0	412,500	0	0
合计		21,983,841	-34,700	21,949,141	86.23%	15,525,750	6,423,391	16,000,000	606,375

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具之日，上述股东之间刘敬海与温天明系舅甥关系。股东刘敬海、温天明、李杰、杨志强、任洪娟、吉林省速佳物流中心（有限合伙）、吉林省鸿泰道路运输中心（有限合伙）为一致行动人。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

刘敬海，中国国籍，无境外永久居留权，截止报告期末，刘敬海先生直接持有公司 14,766,900 股占公司总股本的 58.01%，为公司的第一大股东。刘敬海先生于 1995.7-1997.7 期间在白山市长途客运公司任办事员，于 1997.8-2015.12 期间在白山市交通运输局任科长，2016 至今在吉林安广物流股份有限公司担任董事长以及总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	吉林浑江农村商业银行股份有限公司	银行	70,600,000.00	2021 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	7.88%
2	抵押贷款	吉林浑江农村商业银行股份有限公司	银行	18,000,000.00	2019 年 9 月 9 日	2022 年 9 月 8 日	7.61%
3	保证借款	磐石吉银村镇银行红大支行	银行	20,000,000.00	2021 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	6.85%
4	保证借款	磐石吉银村镇银行红大支行	银行	8,000,000.00	2021 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 19 日	9.00%
5	保证借款	磐石吉银村镇银行红大支行	银行	12,000,000.00	2021 年 4 月 13 日	2022 年 4 月 13 日	9.00%

合计	-	-	-	128,600,000.00	-	-	-
----	---	---	---	----------------	---	---	---

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘敬海	董事长、总经理	男	否	1972 年 2 月	2019 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
窦茂利	董事、副总经理	男	否	1977 年 8 月	2019 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
黄土轩	董事、副总经理	女	否	1969 年 12 月	2019 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
姜阳阳	财务负责人	女	否	1987 年 7 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
王凤梅	董事	女	否	1970 年 9 月	2019 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
温天明	董事	男	否	1989 年 1 月	2021 年 9 月 12 日	2024 年 3 月 21 日
李彦君	监事会主席	男	否	1960 年 7 月	2019 年 3 月	2024 年 3 月

				月	月 22 日	月 21 日
马盼盼	职工代表监事	女	否	1989 年 1 月	2019 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
王影	监事	女	否	1984 年 6 月	2019 年 3 月 22 日	2024 年 3 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:

截至本报告出具之日,上述董、监、高之间刘敬海与温天明系舅甥关系。其他董、监、高之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄士轩	董事、副总经理、财务负责人	离任	董事、副总经理	适应公司发展需要,个人原因提出	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

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:

姜阳阳,女,1987年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,2017年至今任吉林安广物流股份有限公司财务部门主管,2015年至2017年10月,在易和集团-河北分公司,负责会计工作。

(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	2015 年至 2017 年 10 月，在易和集团-河北分公司，负责会计工作，2021 年取得中级会计专业技术资格证。
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	是	2022 年刘敬海向公司借入 10,730,000.00 元
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长、总经理、信息披露负责人为刘敬海一人担任

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12		5	7
市场开发人员	6	4		10
信息技术人员	2		1	1
财务人员	12		3	9
采购人员	2		1	1
运营人员	14		10	4
员工总计	48	4	20	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	16
专科	14	8
专科以下	14	6
员工总计	48	32

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

由于新冠疫情，减少人员聚集，响应市委市政府号召，2022 年暂无实体培训，线上视频会议进行运营业务培训、财务技术培训辅导，2022 年由于公司业务调整，部分部门人员有调整，无退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、修订了《公司章程》，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

因此，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内

制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司依《公司章程》规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。

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，公司章程进行过一次修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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	是	疫情影响
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

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序,出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜,均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，公司根据实际情况，将在未来制定《年报差错责任追究制度》，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	久安审字[2023]第 00058 号			
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C902			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾志刚	赖智慧		
	1 年	1 年	年	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	25 万元			

审计报告

久安审字[2023]第 00058 号

吉林安广物流股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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

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

二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注六、3所述，截止2021年12月31日，安广物流公司应收账款余额105,618,865.72元，坏账准备4,151,145.28元，其中尚未结算的应收账款为应收深圳顺丰综合物流服务有限公司等六家公司的款项共计70,571,250.53元，坏账准备1,449,866.65元。我们对2021年12月31日的应收账款执行期初余额审计，但我们仍无法就上述六家公司2021年12月31日应收账款的真实性、准确性、可收回性以及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据。截止2022年12月31日，安广物流公司应收账款余额177,749,852.91元，坏账准备49,111,536.09元，其中尚未结算的应收账款为应收深圳顺丰综合物流服务有限公司等九家公司的款项共计153,142,982.42元，坏账准备42,227,176.17元，我们对上述应收账款及对应本期发生收入实施了检查、函证、访谈等我们认为必要的审计程序，但仍无法就上述应收账款及对应本期发生收入获取充分、适当的审计证据，也无法判断上述事项对安广物流公司2022年度及对比期间财务报表产生的影响。

2、如财务报表附注六、6及附注六、28所述，合同履行成本期初余额174,885,904.49元，我们对期初余额执行审计，无法就合同履行成本的真实性、准确性、可收回性获取充分、适当的审计证据。截止2022年12月31日，合同履行成本期末余额108,002,030.02元，我们对期末履约成本及对应本期已结转的成本实施了函证、检查运单、访谈等我们认为必要的审计程序，但仍无法就合同履行成本及对应本期已结转的成本真实性、准确性、可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法判断上述事项对安广物流公司2022年度及对比期间财务报表产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安广物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

安广物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。由于上述“形成保留意见的基础”部分所述事项的影响，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安广物流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安广物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安广物流公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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合并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，就可能导致对安广物流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合并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安广物流公司不能持续经营。

(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) 就安广物流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。

深圳久安会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

曾志刚

中国注册会计师：

赖智慧

中国·深圳

二〇二三年四月二十八日

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		306,921.63	22,012,345.35
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			950,000.00
应收账款		128,638,316.82	101,467,720.44
应收款项融资			
预付款项		39,443,650.31	11,700,852.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,436,416.91	9,596,864.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,040,040.65	174,932,602.07
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			2,701,559.06
流动资产合计		292,865,346.32	323,361,943.81
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		0	0%
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		30,403,145.49	38,477,331.26
在建工程		0	0%
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,552,018.87	2,612,901.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,478,730.33	1,060,813.51
其他非流动资产		15,504,016.10	15,504,016.10
非流动资产合计		59,937,910.79	57,655,062.82
资产总计		352,803,257.11	381,017,006.63
流动负债：			
短期借款		119,961,188.77	111,515,416.68
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		38,829,972.71	53,330,119.41
预收款项			226,666.67
合同负债		1,654,460.05	1,956,030.62
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		2,091,001.45	1,686,767.69
应交税费		46,845,507.84	40,158,377.42
其他应付款		90,350,386.44	76,554,259.95
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		20,331,747.59	19,022,172.59
其他流动负债		156,516.50	1,126,042.76
流动负债合计		320,220,781.35	305,575,853.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		2,579,471.94	
递延收益		487,750.28	592,850.24
递延所得税负债		736,459.42	1,175,816.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,803,681.64	1,768,666.96
负债合计		324,024,462.99	307,344,520.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,455,375.00	25,455,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,686,637.81	1,686,637.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,027,662.73	5,551,867.24
盈余公积		4,093,055.73	4,093,055.73
一般风险准备			
未分配利润		-11,477,198.23	36,889,303.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,785,533.04	73,676,239.75
少数股东权益		-6,738.92	-3,753.87
所有者权益（或股东权益）合计		28,778,794.12	73,672,485.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		352,803,257.11	381,017,006.63

法定代表人：刘敬海

主管会计工作负责人：刘敬海

会计机构负责人：姜阳阳

（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		160,427.88	1,808,805.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		118,492,174.44	88,093,327.39
应收款项融资			
预付款项		17,407,276.73	8,760,570.16
其他应收款		16,837,147.39	12,656,425.05

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,040,040.65	174,932,602.07
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		260,937,067.09	286,251,730.07
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		5,601,016.70	5,601,016.70
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		19,451,440.77	25,043,632.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,552,018.87	2,612,901.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,316,437.15	768,278.64
其他非流动资产		15,504,016.10	15,504,016.10
非流动资产合计		54,424,929.59	49,529,845.77
资产总计		315,361,996.68	335,781,575.84
流动负债：			
短期借款		90,024,707.85	83,484,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,261,386.82	46,422,760.80
预收款项			226,666.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,814,643.55	1,444,618.32
应交税费		43,399,050.13	36,098,824.72
其他应付款		86,842,452.12	72,990,686.36
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		749,621.38	1,241,569.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,331,747.59	19,022,172.59
其他流动负债		67,465.92	111,741.28
流动负债合计		277,491,075.36	261,043,040.47
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		2,579,471.94	
递延收益		487,750.28	592,850.24
递延所得税负债		736,459.42	1,175,816.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,803,681.64	1,768,666.96
负债合计		281,294,757.00	262,811,707.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,455,375.00	25,455,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,686,637.81	1,686,637.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,829,213.22	4,897,298.54
盈余公积		4,093,055.73	4,093,055.73
一般风险准备			
未分配利润		-3,997,042.08	36,837,501.33
所有者权益（或股东权益）合计		34,067,239.68	72,969,868.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		315,361,996.68	335,781,575.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		120,226,709.42	299,385,790.18

其中：营业收入		120,226,709.42	299,385,790.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,924,255.89	297,178,255.98
其中：营业成本		113,479,282.56	275,467,042.62
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		297,318.09	996,483.14
销售费用		554,453.71	1,235,415.54
管理费用		4,550,464.69	7,107,770.66
研发费用			
财务费用		15,042,736.84	12,371,544.02
其中：利息费用		15,201,121.94	12,360,673.94
利息收入		163,455.59	2,616.29
加：其他收益		107,138.30	108,033.35
投资收益（损失以“-”号填列）			-280,000.00
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）		-45,622,715.35	-3,451,450.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			554,963.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,213,123.52	-860,919.47
加：营业外收入		0	153,076.76
减：营业外支出		11,982.13	5,650.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,225,105.65	-713,493.09
减：所得税费用		-10,855,618.40	202,483.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,369,487.25	-915,976.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,369,487.25	-915,976.87
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）		-2,985.05	197.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,366,502.20	-916,174.30
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		-48,369,487.25	-915,976.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,366,502.20	-916,174.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,985.05	197.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.90	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘敬海

主管会计工作负责人：刘敬海

会计机构负责人：姜阳阳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		116,182,465.11	231,996,205.21
减：营业成本		107,590,886.75	213,151,983.41
税金及附加		288,420.88	855,009.64
销售费用		554,453.71	761,233.39
管理费用		4,361,757.54	4,388,298.03

研发费用			
财务费用		13,113,471.33	9,923,371.29
其中：利息费用			9,917,824.81
利息收入			1,633.74
加：其他收益		107,138.30	108,033.35
投资收益（损失以“-”号填列）			-280,000.00
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）		-42,192,634.01	-2,169,566.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			554,963.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,812,020.81	1,129,740.00
加：营业外收入			13,152.97
减：营业外支出		10,038.41	3,017.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,822,059.22	1,139,875.75
减：所得税费用		-10,987,515.81	378,921.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,834,543.41	760,954.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,834,543.41	760,954.45
（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		-40,834,543.41	760,954.45

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		54,883,702.14	415,752,932.72
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		318,888.68	
收到其他与经营活动有关的现金		2,653,834.35	17,973,583.44
经营活动现金流入小计		57,856,425.17	433,726,516.16
购买商品、接受劳务支付的现金		82,929,606.67	412,617,362.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,061,260.44	2,838,782.37
支付的各项税费		415,526.60	5,454,307.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,517,342.07	9,633,770.32
经营活动现金流出小计		89,923,735.78	430,544,222.30
经营活动产生的现金流量净额		-32,067,310.61	3,182,293.86
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			12,210,604.62
投资支付的现金			280,000.00
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			12,490,604.62
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-12,490,604.62
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		10,731,000.00	128,660,046.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			46,522,000.00
筹资活动现金流入小计		10,731,000.00	175,182,046.11
偿还债务支付的现金		260,000.00	113,157,194.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,211.23	10,521,782.87
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			22,200,000.00
筹资活动现金流出小计		508,211.23	145,878,976.96
筹资活动产生的现金流量净额		10,222,788.77	29,303,069.15
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		-21,844,521.84	19,994,758.39
加：期初现金及现金等价物余额		22,012,345.35	2,017,586.96
六、期末现金及现金等价物余额		167,823.51	22,012,345.35

法定代表人：刘敬海

主管会计工作负责人：刘敬海

会计机构负责人：姜阳阳

(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		51,301,545.23	323,703,921.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,510,048.80	10,916,960.32
经营活动现金流入小计		52,811,594.03	334,620,881.86
购买商品、接受劳务支付的现金		58,995,850.36	346,334,337.06
支付给职工以及为职工支付的现金		939,842.20	2,296,080.32
支付的各项税费		159,681.75	4,884,744.05

支付其他与经营活动有关的现金		4,740,905.09	4,673,402.96
经营活动现金流出小计		64,836,279.40	358,188,564.39
经营活动产生的现金流量净额		-12,024,685.37	-23,567,682.53
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			33,419.82
投资支付的现金			280,000.00
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			313,419.82
投资活动产生的现金流量净额			-313,419.82
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		10,731,000.00	100,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			46,522,000.00
筹资活动现金流入小计		10,731,000.00	147,122,000.00
偿还债务支付的现金		260,000.00	93,097,147.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,692.15	8,060,350.42
支付其他与筹资活动有关的现金			22,200,000.00
筹资活动现金流出小计		354,692.15	123,357,498.40
筹资活动产生的现金流量净额		10,376,307.85	23,764,501.60
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		-1,648,377.52	-116,600.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,808,805.40	1,925,406.15
六、期末现金及现金等价物余额		160,427.88	1,808,805.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,455,375.00				1,686,637.81			5,551,867.24	4,093,055.73		36,889,303.97	- 3,753.87	73,672,485.88
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	25,455,375.00				1,686,637.81			5,551,867.24	4,093,055.73		36,889,303.97	- 3,753.87	73,672,485.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,475,795.49			- 48,366,502.20	- 2,985.05	- 44,893,691.76
(一) 综合收益总额											- 48,366,502.20	- 2,985.05	-48,369,487.25
(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								3,475,795.49					3,475,795.49

1. 本期提取							3,475,795.49					3,475,795.49
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	25,455,375.00				1,686,637.81		9,027,662.73	4,093,055.73		-11,477,198.23	-6,738.92	28,778,794.12

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,455,375.00				1,686,637.81			2,158,027.83	4,016,960.28		37,881,573.72	-3,951.30	71,194,623.34
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	25,455,375.00				1,686,637.81			2,158,027.83	4,016,960.28		37,881,573.72	-3,951.30	71,194,623.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,393,839.41	76,095.45		-992,269.75	197.43	2,477,862.54

(一) 综合收益总额											-916,174.30	197.43	-915,976.87
(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								76,095.45			-76,095.45		
1. 提取盈余公积								76,095.45			-76,095.45		
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							3,393,839.41					3,393,839.41
1. 本期提取							4,482,823.88					4,482,823.88
2. 本期使用							1,088,984.47					1,088,984.47
（六）其他												
四、本年期末余额	25,455,375.00				1,686,637.81		5,551,867.24	4,093,055.73		36,889,303.97	- 3,753.87	73,672,485.88

法定代表人：刘敬海

主管会计工作负责人：刘敬海

会计机构负责人：姜阳阳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,455,375.00				1,686,637.81			4,897,298.54	4,093,055.73		36,837,501.33	72,969,868.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	25,455,375.00				1,686,637.81			4,897,298.54	4,093,055.73		36,837,501.33	72,969,868.41
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								1,931,914.68			- 40,834,543.41	- 38,902,628.73
(一) 综合收益总额											- 40,834,543.41	- 40,834,543.41
(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							1,931,914.68					1,931,914.68
1. 本期提取							1,931,914.68					1,931,914.68
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,455,375.00				1,686,637.81		6,829,213.22	4,093,055.73		-3,997,042.08		34,067,239.68

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,455,375.00				1,686,637.81			2,154,667.58	4,016,960.28		36,152,642.33	69,466,283.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,455,375.00				1,686,637.81			2,154,667.58	4,016,960.28		36,152,642.33	69,466,283.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,742,630.96	76,095.45		684,859.00	3,503,585.41
（一）综合收益总额											760,954.45	760,954.45
（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								76,095.45		-76,095.45		
1. 提取盈余公积								76,095.45		-76,095.45		
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							2,742,630.96					2,742,630.96

1. 本期提取								3,822,455.43				3,822,455.43
2. 本期使用								1,079,824.47				1,079,824.47
（六）其他												
四、本年期未余额	25,455,375.00				1,686,637.81			4,897,298.54	4,093,055.73		36,837,501.33	72,969,868.41

三、 财务报表附注

吉林安广物流股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

吉林安广物流股份有限公司(以下简称“安广物流公司”或“本公司”)是由吉林省安广物流有限公司(以下简称“安广物流有限”)整体变更设立。2021 年 4 月 28 日本公司取得由白山市市场监督管理局换发的统一社会信用代码号为 91220622673325723P 的营业执照。本公司注册资本人民币 2545.5375 万元, 法定代表人刘敬海, 住所为靖宇县国防路西。本公司营业期限自 2008 年 5 月 21 日至不约定期限。

本公司经营范围: 许可项目: 道路货物运输(不含危险货物)。(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)一般项目: 国内货物运输代理; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 装卸搬运; 煤炭及制品销售; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 仓储设备租赁服务; 办公设备租赁服务; 非居住房地产租赁; 机动车修理和维护; 汽车零配件零售; 汽车零配件批发; 汽车租赁; 国内集装箱货物运输代理; 集装箱租赁服务; 建筑用石加工; 建筑材料销售; 水泥制品销售; 金属材料销售。(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)

2016 年 8 月 30 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2016)6717 号文同意, 本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码: 839237。

2、行业性质

本公司属道路货物运输业。

3、主要产品或提供的主要劳务

主要提供道路货物运输服务。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

1、本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司名称	简称	持股比例（%）	
		直接	间接
吉林省巨匠汽车修配有限公司	巨匠修配	100.00	-
新疆安广厚德供应链管理有限公司	新疆厚德	100.00	-
白山安广汇德物流有限公司	白山汇德	100.00	-
磐石市安广融德供应链管理有限公司	磐石融德	100.00	-
白山广源供应链管理有限公司（注 1）	广源供应链	51	13
吉林省阔远达汽贸有限公司（注 2）	阔远达汽贸	100.00	
靖宇百川物流有限公司	百川物流	90.00	
迈纳佑（上海）供应链有限公司（注 3）	迈纳佑供应链	100.00	

上述子公司具体情况详见“附注七-在其他主体中的权益”。

注 1：本公司持有白山广源供应链管理有限公司 51%股权，本公司子公司白山安广汇德物流有限公司持有广源供应链 13%股权，本公司合计持有广源供应链 64%股权。

注 2：吉林省阔远达汽贸有限公司成立于 2016 年 11 月，注册资本 200 万元，本公司认其缴 100%股权。截止 2022 年 12 月 31 日，阔远达汽贸尚未开展业务，也未开设银行账号。

注 3：迈纳佑（上海）供应链有限公司成立于 2022 年 8 月，注册资本 10000 万元，本公司认其缴 100%股权。截止 2022 年 12 月 31 日，迈纳佑供应链尚未开展业务，也未开设银行账号。

2、本公司本期合并财务报表范围变化

无。

三、财务报表的编制基础**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等相关规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

本公司 2022 年虽然发生重大融资协议到期未能及时偿还或展期的重大事项,但经本公司评估,本公司仍然具备持续经营能力。

四、重要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者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

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、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。

合并方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。

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该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。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司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；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计

期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1）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，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。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资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。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本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，本公司未保留对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本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，本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，本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，并在本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。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融资产的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融负债的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本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，本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）

本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，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本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），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

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分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作

为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收款项减值

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票	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。
应收票据组合 2	银行承兑汇票	

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	未结算的应收账款组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	账龄组合	

应收款项融资组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

应收款项融资组合 2	银行承兑汇票	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。
------------	--------	---

其他应收款组合：

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分三个阶段：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
押金、保证金	款项性质	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。
备用金		
代收代付款项		
其他应收款项		

5) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	未结算的应收账款组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	账龄组合	

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- ①本公司收取股利的权利已经确立；
- ②与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

③股利的金额能够可靠计量

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

①由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

②该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具。

15、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。

本公司主要存货为低值易耗品、合同履约成本。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 3.10 金融工具

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。 合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

2) 确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业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，按照下述方法确认其初始投资成本：

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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处
理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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) 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
构筑物	直线法	10	5.00	9.50
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	6	5.00	15.83
办公及其他设备	直线法	3	5.00	31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

（2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 2) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 3) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；

4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、合同负债

合同负债的确认方法：

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

28、职工薪酬

（1）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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利

1）设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2）设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提

供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。在设定受益计划下，公司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。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利

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：

1）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。

2）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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利

公司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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

29、租赁负债

（1）租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，

或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率

（3）租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

30、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

31、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间

内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①本公司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本公司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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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) 收入计量原则

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

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

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品的单独 售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 收入确认的具体方法

本公司主营业务收入主要由运输服务收入和商品贸易收入等。

(1) 运输服务收入

公司提供运输劳务收入确认时间的具体判断标准：货物运达目的地、公司收到客户回执且与客户的对账、取得收入确认单后确认收入。在与客户对账中、未取得客户收入确认单时，公司月末依据已完成运输劳务并经运达地经销商签收的回执单暂估入账，下月冲回。

(2) 商品贸易收入

本公司向客户提供商品，属于在某一时刻履行履约义务。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

32、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

33 、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

34、 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理

(2) 本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“23、使用权资产”、“29、租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- ②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

35、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

号)(以下简称“解释第 16 号”),“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修约为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后)	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 20%

存在不同所得税税率纳税主体的说明:

本公司子公司白山安广汇德物流有限公司符合小微企业条件,根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)相关规定,享受小型微利企业所得税优惠政策,对企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,分别减按 12.5%、25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	8.76	8.76
银行存款	306,912.87	22,012,336.59
其他货币资金		
合计	306,921.63	22,012,345.35
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	139,098.12	

注:因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系被司法冻结账户的银行存款金额

139,098.12 元。

2、应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		950,000.00
合计		950,000.00

3、应收账款**(1) 按账龄披露：**

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
0-6 个月 (含 6 个月)	2,130,022.85	19,602,588.13
7-12 个月(含 12 个月)	78,414,084.18	4,376,020.24
1 至 2 年(含 2 年)	10,968,155.14	79,094,424.86
2 至 3 年(含 3 年)	84,287,148.75	1,508,425.79
3 年以上	1,950,441.99	1,037,406.70
小计	177,749,852.91	105,618,865.72
减：坏账准备	49,111,536.09	4,151,145.28
合计	128,638,316.82	101,467,720.44

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日					
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	比例 (%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	177,749,852.91	100.00	49,111,536.09	27.63	128,638,316.82	100.00
其中：尚未结算的应收账款	153,142,982.42	86.16	42,227,176.17	27.57	110,915,806.25	86.22
账龄分析	24,606,870.49	13.84	6,884,359.92	27.98	17,722,510.57	13.78
经减值测试后不计提坏账						
合计	177,749,852.91	100.00	49,111,536.09	27.63	128,638,316.82	100.00

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日					
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	比例 (%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	105,618,865.72	100.00	4,151,145.28	3.93	101,467,720.44	100.00
其中：尚未结算的应收账款	70,571,250.53	66.82	1,449,866.65	2.05	69,121,383.88	68.12
账龄分析	35,047,615.19	33.18	2,701,278.63	7.71	32,346,336.56	31.88

类别	2021 年 12 月 31 日					
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	比例 (%)
经减值测试后补计提坏账						
合计	105,618,865.72	100.00	4,151,145.28	3.93	101,467,720.44	100.00

1) 组合中, 尚未结算的应收账款情况

单位名称	是否关联方	2022 年 12 月 31 日		账龄
		账面余额	坏账准备	
辽宁远孚物流有限公司	否	25,510,192.81	12,755,096.41	2-3 年
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	否	26,455,775.82	13,227,887.91	2-3 年
上海农夫山泉供应链科技有限公司	否	10,033,940.44	5,016,970.22	2-3 年
吉林省金顺建筑安装有限公司	否	8,159,701.20	4,079,850.60	2-3 年
江苏星通北斗航天科技有限公司	否	5,735,168.69	2,867,584.35	2-3 年
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司长春销售分公司	否	479,004.96	441,326.77	2-3 年 75,356.3 元, 3-4 年 403,648.5 元
磐石市广汇物流有限公司	否	25,334,938.49	1,266,746.92	7-12 个月
磐石市中汇物流有限公司	否	23,807,607.87	1,190,380.39	7-12 个月
磐石市捷顺物流有限公司	否	27,626,652.14	1,381,332.60	7-12 个月
合计		153,142,982.42	42,227,176.17	

(续上表)

单位名称	是否关联方	2021 年 12 月 31 日		账龄
		账面余额	坏账准备	
辽宁远孚物流有限公司	否	25,510,192.81	648,000.00	1-2 年
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	否	20,653,242.43	182,662.13	1-2 年
上海农夫山泉供应链科技有限公司	否	10,033,940.44	100,089.21	1-2 年
吉林省金顺建筑安装有限公司	否	8,159,701.20	407,985.06	1-2 年
江苏星通北斗航天科技有限公司	否	5,735,168.69	111,130.25	1-2 年
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司长春销售分公司	否	479,004.96		1-2 年 75,356.39 元, 2-3 年 403,648.57 元
合计		70,571,250.53	1,449,866.65	

2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月 (含 6 个月)	2,130,022.85			2,130,022.85
7-12 个月 (含 12 个月)	1,644,885.68	82,244.28	5.00	1,562,641.40

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月 (含 6 个月)	2,130,022.85			2,130,022.85
1 至 2 年(含 2 年)	10,968,155.14	1,096,815.52	10.00	9,871,339.62
2 至 3 年(含 3 年)	8,317,013.40	4,158,506.70	50.00	4,158,506.70
3 年以上	1,546,793.42	1,546,793.42	100.00	
小计	24,606,870.49	6,884,359.92	27.98	17,722,510.57

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月 (含 6 个月)	19,602,588.13		0.00	19,602,588.13
7-12 个月(含 12 个月)	4,376,020.24	218,801.01	5.00	4,157,219.23
1 至 2 年(含 2 年)	8,926,822.90	892,682.31	10.00	8,034,140.59
2 至 3 年(含 3 年)	1,104,777.22	552,388.61	50.00	552,388.61
3 年以上	1,037,406.70	1,037,406.70	100.00	
小计	35,047,615.19	2,701,278.63	7.71	32,346,336.56

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
未结算应收账款	1,449,866.65	40,777,309.52				42,227,176.17
账龄分析	2,701,278.63	4,183,081.29				6,884,359.92
合计	4,151,145.28	44,960,390.81				49,111,536.09

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	是否关联方	账面余额	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
磐石市捷顺物流有限公司	否	27,626,652.14	1,381,332.61	15.54
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	否	26,455,775.82	13,240,128.36	14.88
辽宁远孚物流有限公司	否	25,510,192.81	1,275,509.64	14.35
磐石市广汇物流有限公司	否	25,334,938.49	1,266,746.92	14.25
磐石市中汇物流有限公司	否	23,807,607.87	1,190,380.39	13.39
合计		128,735,167.13	18,354,097.92	72.41

上述期末应收账款余额中, 无应收持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项,

关联方款项详见附注八.6 关联方应收应付款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,288,370.60	94.71	9,774,055.30	83.53
1 至 2 年	2,155,279.71	5.29	1,818,672.30	15.55
2 至 3 年			18,125.25	0.15
3 年以上			90,000.00	0.77
合计	39,443,650.31	100.00	11,700,852.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	性质	占预付账款总额比例
福州市鑫源起贸易有限公司	否	20,000,000.00	1 年以内	预付采购款	50.71
靖宇县鹏瑞物流有限公司	否	11,954,785.82	1 年以内	运费	30.31
白山市捷达物流有限公司	否	3,116,825.22	1 年以内 1558652.87 元, 1-2 年 1558172.35 元	运费	7.90
靖宇县万骏物流有限公司	否	2,161,562.41	1 年以内	运费	5.48
靖宇县铁林物流服务有限公司	否	799,728.06	1 年以内	运费	2.03
合计		38,032,901.51			96.42

上述期末预付款项余额中，无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,436,416.91	9,596,864.04
合计	16,436,416.91	9,596,864.04

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
0-6 个月(含 6 个月)	5,830,875.24	4,629,589.00
7-12 个月(含 12 个月)	2,410,956.10	274,828.00
1 至 2 年(含 2 年)	6,019,261.70	2,420,142.21
2 至 3 年(含 3 年)	1,197,920.39	915,900.61

3 年以上	2,644,163.80	2,360,840.00
小计	18,103,177.23	10,601,299.82
减：坏账准备	1,666,760.32	1,004,435.78
合计	16,436,416.91	9,596,864.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	3,437,412.81	3,511,092.66
应收员工备用金	647,651.89	709,034.12
应收往来款	14,018,112.53	6,371,173.04
应收关联方款项		10,000.00
小计	18,103,177.23	10,601,299.82
减：坏账准备	1,666,760.32	1,004,435.78
合计	16,436,416.91	9,596,864.04

(3) 其他应收款坏账准备变动如下:

坏账准备	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计		
	未来 12 个月预期信用损失			整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)			整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计
2022 年 1 月 1 日余额					802,275.70	802,275.70	202,160.08		202,160.08	202,160.08	802,275.70	1,004,435.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期												
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					662,324.54	662,324.54					662,324.54	662,324.54
本期转回												
本期转销												
本期核销												
其他变动												
2022 年 12 月 31 日余额					1,464,600.24	1,464,600.24	202,160.08		202,160.08	202,160.08	1,464,600.24	1,666,760.32

(4) 按其他应收款坏账计提方法分类披露

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收款项	202,160.08	202,160.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	17,901,017.15	1,464,600.24	8.18
合 计	18,103,177.23	1,666,760.32	9.21

(续上表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收款项	202,160.08	202,160.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	10,399,139.74	802,275.70	7.71
合 计	10,601,299.82	1,004,435.78	9.47

1) 按单项计提坏账准备:

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
离职员工备用金	202,160.08	202,160.08	100.00
合 计	202,160.08	202,160.08	100.00

(续上表)

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
离职员工备用金	202,160.08	202,160.08	100.00
合 计	202,160.08	202,160.08	100.00

2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金	3,882,904.62		
账龄组合	14,018,112.53	1,464,600.24	10.45
关联方款项			
合 计	17,901,017.15	1,464,600.24	8.18

(续上表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金	4,017,966.70		

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,371,173.04	802,275.70	12.59
关联方款项	10,000.00		
合 计	10,399,139.74	802,275.70	7.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月)	6,251,770.00		
7-12 个月(含 12 个月)	2,070,875.96	103,543.80	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	4,546,469.77	454,646.98	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	485,174.68	242,587.34	50.00
3 年以上	663,822.12	663,822.12	100.00
合 计	14,018,112.53	1,464,600.24	10.45

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月)	3,866,412.05		
7-12 个月(含 12 个月)	28,000.00	1,400.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	1,763,761.99	176,376.20	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	176,999.00	88,499.50	50.00
3 年以上	536,000.00	536,000.00	100.00
合 计	6,371,173.04	802,275.70	12.59

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
靖宇县鹏瑞物流有限公司	往来款	6,025,924.13	1 年以内	33.29	25,866.21
白山市益海运输有限公司	往来款	1,405,023.34	1-2 年	7.76	140,502.33
白山市捷达物流有限公司	往来款	908,595.66	1-2 年	5.02	90,859.57
天津传化融资租赁有限公司	招标保证金	670,100.00	3 年以上	3.70	670,100.00
天津中储创世物流有限公司	往来款	550,000.00	3 年以上	3.04	25,000.00
合计		9,559,643.13		52.81	952,328.11

6、存货

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,010.63		38,010.63
合同履约成本（注）	108,002,030.02		108,002,030.02
合计	108,040,040.65		108,040,040.65

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,697.58		46,697.58
合同履约成本（注）	174,885,904.49		174,885,904.49
合计	174,932,602.07		174,932,602.07

注：合同履约成本为未结算的发车费，期末余额 108,002,030.02 元、期初余额 174,885,904.49 元，2022 年根据预估收入结转至主营业务成本 66,883,874.47 元。

7、其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待认证进项税额		2,675,817.74
待抵扣进项税额		25,741.32
合计		2,701,559.06

8、固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	30,403,145.49	38,477,331.26
固定资产清理		
合计	30,403,145.49	38,477,331.26

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 账面原值					
2021 年 12 月 31 日	27,808,598.92	3,226,016.27	40,759,860.21	417,654.32	72,212,129.72
本期增加金额					
其中：购置					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
2022 年 12 月 31 日	27,808,598.92	3,226,016.27	40,759,860.21	417,654.32	72,212,129.72

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	11,281,435.62	1,468,255.88	20,656,161.29	328,945.67	33,734,798.46
本期增加金额					
其中：计提	1,836,901.10	907,338.60	5,290,108.77	39,837.30	8,074,185.77
本期减少金额					
其中：处置或报废					
2022 年 12 月 31 日	13,118,336.72	2,375,594.48	25,946,270.06	368,782.97	41,808,984.23
(3) 减值准备					
2021 年 12 月 31 日					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
2022 年 12 月 31 日					
(4) 账面价值					
2022 年 12 月 31 日	14,690,262.20	850,421.79	14,813,590.15	48,871.35	30,403,145.49
2021 年 12 月 31 日	16,527,163.30	1,757,760.39	20,103,698.92	88,708.65	38,477,331.26

(2) 公司安广物流园综合楼建筑面积 2530.06 平方米，2022 年 12 月 31 日账面原值 6,355,871.84 元、账面价值 4,167,487.34 元，已出租面积 120 平方米。

(3) 公司运输工具 2022 年 12 月 31 日账面原值 40,759,860.21 元、账面价值 14,813,590.15 元，其中，吉林安广物流股份有限公司的 59 台车头和 91 台挂车已出租给靖宇县鹏瑞物流有限公司，上述已租出车辆的 2022 年 12 月 31 日账面原值 25,962,333.78 元、账面价值 3,846,335.85 元。

(4) 本期期末公司无未办妥产权证书的重要固定资产。

(5) 本期期末公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

(6) 本期期末固定资产抵押情况详见附注六、“42、所有权或使用权受到限制的资产”。

9、无形资产

(1) 无形资产的情况

项目	软件使用权	土地使用权	合计
(1) 账面原值			
年初余额	30,780.00	3,043,891.30	3,074,671.30
本期增加金额			

项目	软件使用权	土地使用权	合计
其中：购置			
内部研发			
本期减少金额			
其中：处置			
2022 年 12 月 31 日	30,780.00	3,043,891.30	3,074,671.30
(2) 累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	30,780.00	430,989.35	461,769.35
本期增加金额		60,883.08	60,883.08
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置			
2022 年 12 月 31 日	30,780.00	491,872.43	522,652.43
(3) 减值准备			
2021 年 12 月 31 日			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置			
2022 年 12 月 31 日			
(4) 账面价值			
2022 年 12 月 31 日		2,552,018.87	2,552,018.87
2021 年 12 月 31 日		2,612,901.95	2,612,901.95

(2) 本期期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
因计提坏账准备形成	11,478,730.33	45,914,921.32	1,060,813.51	4,093,898.66
小计	11,478,730.33	45,914,921.32	1,060,813.51	4,093,898.66
递延所得税负债：				
设备、器具税前一次性扣除	736,459.42	2,945,837.68	1,175,816.72	4,703,266.87

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	736,459.42	2,945,837.68	1,175,816.72	4,703,266.87

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为 4,863,375.09 元。

11、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
支付的拆迁补偿款	15,504,016.10	15,504,016.10

公司申请的二期土地面积 48,700 平方米，经靖宇县人民政府同意，公司与村民签订了拆迁补偿协议，直接向村民支付了拆迁补偿款 15,504,016.10 元，目前土地拆迁已经完成，但上述土地尚未取得吉林省国土资源厅建设用地批复。

2016 年 4 月 26 日，靖宇县国土资源局出具证明：“靖宇县国土资源局现已收到吉林安广物流股份有限公司对位于靖宇县长白山农特产品物流中心建设项目二期、面积为 4.87 万平方米的土地的用地申请。靖宇县国土资源局拟 2016 年 5 月向吉林省国土资源厅统一报送相关用地申请文件，获批后尽快履行招拍挂程序，积极完成签订土地出让合同、核发土地证等工作，吉林安广物流股份有限公司取得土地证不存在实质障碍。此外，靖宇县人民政府作为上述土地拆迁主体，但因县政府财政资金紧张的实际困难，故靖宇县国土资源局同意由用地主体吉林安广物流股份有限公司进行拆迁，与农户签订拆迁补偿协议，并将拆迁补偿款 15,504,016.10 元直接支付给农户。虽然程序上存在瑕疵，但不会对公司合法取得土地构成实质障碍，靖宇县国土资源局不会因为上述地块相关问题，追究吉林安广物流股份有限公司相关法律责任或对其进行处罚。”

2016 年 4 月 25 日，公司控股股东、实际控制人刘敬海出具承诺：“如果因为土地手续导致安广物流不能取得国有土地使用权证，则本人承诺将按照拆迁补偿款 15,504,016.10 元及其同期银行存款利息补偿给安广物流。如因上述土地手续问题给安广物流造成损失的，本人承诺赔偿其全部损失。”

公司于 2016 年 4 月就该二期土地事项向靖宇县国土资源局申请、靖宇县国土资源局对该地块进行勘察过程中发现其中 5261 平方米土地的登记用途为林地用地，在 2017 年 2 月 15 召开的全县经济工作会议上，靖宇县县长明确要求靖宇县林业局与靖宇县国土资源局联合督办“长白山农特产品物流中心建设项目”二期土地的用地问题、确保建设项目如期开工建设。

2021 年 3 月 21 日，靖宇县自然资源局出具安广物流二期土地进展说明，2020 年 4 月安广物流对二期土地办证事项向靖宇县自然资源局申报资料，由于安广物流二期土地没有用地指标，因此靖宇县自然资源局建议安广物流向吉林省各市地购买用地指标，用地指标购买

完成后，再按照有关程序推进该地块土地证照办理事宜。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	70,500,000.00	70,500,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付短期借款利息	9,461,188.77	1,015,416.68
合计	119,961,188.77	111,515,416.68

1) 截至 2022 年 12 月 31 日止，上述质押借款情况：

本公司向吉林浑江农村商业银行股份有限公司、吉林磐石农村商业银行股份有限公司、吉林靖宇农村商业银行股份有限公司银团借款 70,600,000.00 元，2021 年度借款利率 7.88%，借款期限自 2021 年 5 月 18 日至 2022 年 5 月 17 日，该笔借款以吉林省速佳物流中心（有限合伙）持有的本公司 200 万股股权、刘敬海持有的本公司 1400 万股股权、本公司《公路运输合同》项下全部应收账款-上海农夫山泉供应链科技有限公司、本公司《3PL 货物运输服务合同》项下全部应收账款 -深圳市顺丰综合物流服务有限公司作为质押物。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款本金余额为人民币 70,500,000.00 元。

2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，上述保证借款情况：

①本公司向磐石吉银村镇银行红大支行贷款 12,000,000.00 元，贷款利率 9%，借款期限自 2021 年 4 月 13 日至 2022 年 4 月 13 日，由白山市广运物流有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款本金余额为人民币 12,000,000.00 元。

②子公司磐石融德向磐石吉银村镇银行红大支行贷款 8,000,000.00 元，贷款利率 9.00%，借款期限自 2021 年 3 月 19 日至 2022 年 3 月 19 日，该笔贷款由本公司提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款本金余额为人民币 8,000,000.00 元。

③子公司磐石融德向磐石吉银村镇银行红大支行贷款 20,000,000.00 元，贷款利率 6.85%，借款期限自 2021 年 12 月 28 日至 2022 年 12 月 27 日，该笔贷款由本公司提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款本金余额为人民币 20,000,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，上述借款均已到期，本金 11,050 万元及利息 946.12 万元未偿还。

截至本财务报告报出日，上述借款本金和利息仍未偿还。2023 年 3 月，已就 4000 万元的保证借款与磐石吉银村镇银行红大支行重新签订借款合同，借款期限为 2023 年 3 月至 2024

年 3 月，其余 7,050 万元的质押借款，仍未获得展期协议或重新签订借款合同。

13、应付账款

(1) 按账龄分类

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	13,001,448.08	48,464,311.50
1-2 年	22,377,922.03	3,997,614.40
2-3 年	2,826,351.04	868,193.51
3 年以上	624,251.56	
合计	38,829,972.71	53,330,119.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	2022 年 12 月 31 日	性质或内容	未偿还或结转的原因
长春春铁物流集团有限公司靖宇铁元物流分公司	20,875,580.74	应付运费	拖欠
合计	20,875,580.74		

(3) 上述应付账款期末数中，无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

14、预收款项

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内		226,666.67
合计		226,666.67

15、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收运费	1,654,460.05	1,956,030.62
合计	1,654,460.05	1,956,030.62

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,477,180.74	1,236,878.52	1,060,539.64	1,653,519.62
离职后福利-设定提存计划	209,586.95	228,615.68	720.80	437,481.83
合计	1,686,767.69	1,465,494.20	1,061,260.44	2,091,001.45

(2) 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

工资、奖金、津贴和补贴	1,376,899.20	1,088,996.87	938,289.07	1,527,607.00
职工福利费		35,438.00	35,438.00	
社会保险费	991.29	111,739.65	85,868.57	26,862.37
其中：医疗保险费	991.29	98,257.10	72,386.02	26,862.37
工伤保险费		13,482.55	13,482.55	
生育保险费				
住房公积金	98,790.25			98,790.25
工会经费和职工教育经费	500.00	704.00	944.00	260.00
辞退福利				
合计	1,477,180.74	1,236,878.52	1,060,539.64	1,653,519.62

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	200,751.96	219,063.20	720.8	419,094.36
失业保险费	8,834.99	9,552.48		18,387.47
合计	209,586.95	228,615.68	720.8	437,481.83

17、应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	31,651,079.68	25,207,807.00
城市维护建设税	1,324,719.07	1,327,395.89
教育费及附加	770,791.64	770,090.36
地方教育费及附加	513,855.43	513,387.91
企业所得税	11,487,958.34	11,487,958.34
印花税	288,093.52	283,924.99
水利建设基金	419,499.15	400,879.64
房产税	292,642.21	125,418.09
土地使用税	96,868.80	41,515.20
合计	46,845,507.84	40,158,377.42

18、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	4,921,083.35	2,489,666.67
应付股利		
其他应付款	85,429,303.09	74,064,593.28
合计	90,350,386.44	76,554,259.95

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非金融机构资金拆借	45,981,729.19	41,800,015.67
暂收股东借款	39,453,619.75	29,115,207.98
往来款	3,818,722.74	4,711,639.41
保证金	577,774.00	198,274.00
员工代垫款	188,457.37	393,447.75
个人承担保险	323,949.42	205,271.33
其它	6,133.97	130,403.81
合计	90,350,386.44	76,554,259.95

2) 期末主要其他应付款

名称或项目	金 额	比重 (%)	性质或内容
刘敬海	36,513,619.75	41.55	资金拆借
靖宇县汇鑫投资咨询有限公司	22,400,000.00	25.49	资金拆借
东丰顺达汽车销售有限责任公司	10,848,000.00	12.34	资金拆借
吴英会	2,900,000.00	3.30	资金拆借
白山市绿色金融服务有限公司	1,400,000.00	1.59	资金拆借
合计	74,061,619.75	84.27	

注：上述其他应付款期末数中，应付关联方款项详见附注八、6、关联方应收应付款项。

19、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	19,496,250.00	18,000,000.00
一年内到期的长期应付款	835,497.59	1,022,172.59
合计	20,331,747.59	19,022,172.59

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款本金	18,000,000.00	18,000,000.00
应付利息	1,496,250.00	
合计	19,496,250.00	18,000,000.00

本公司向吉林浑江农村商业银行股份有限公司贷款 18,000,000.00 元，贷款利率为基准利率上浮 75%，贷款期限为 3 年，自 2019 年 9 月 9 日至 2022 年 9 月 8 日。抵押财产

为公司自有的办公楼、仓储库及厂房。

该笔借款于 2022 年 9 月 8 日到期，未偿还，截止本财务报告报出日，该笔借款展期申请还在审批中。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付租赁付款额	841,497.59	1,028,172.59
减：未确认融资费用	6,000.00	6,000.00
合计	835,497.59	1,022,172.59

20、其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	156,516.50	176,042.76
未到期已背书的票据		950,000.00
合计	156,516.50	1,126,042.76

21、预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
逾期借款罚息	2,579,471.94	
合计	2,579,471.94	

22、递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	592,850.24		105,099.96	487,750.28

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
安广物流园区建设三通工作花费补贴	149,100.00		42,600.00		106,500.00	与资产相关
长白山农特产品仓储中转中心项目建设款	138,125.24		39,999.96		98,125.28	与资产相关
物流修配厂建设补助	305,625.00		22,500.00		283,125.00	与资产相关
合计	592,850.24		105,099.96		487,750.28	

23、股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动(+,-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,455,375.00						25,455,375.00

24、资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	1,214,625.00			1,214,625.00
其他资本公积	472,012.81			472,012.81
合计	1,686,637.81			1,686,637.81

25、专项储备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	5,551,867.24	3,475,795.49		9,027,662.73
合计	5,551,867.24	3,475,795.49		9,027,662.73

26、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,093,055.73			4,093,055.73
合计	4,093,055.73			4,093,055.73

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	36,889,303.97	37,881,573.72
调整后期初未分配利润	36,889,303.97	37,881,573.72
加：本期归属于母公司净利润	-48,366,502.20	-916,174.30
减：提取法定盈余公积		76,095.45
期末未分配利润	-11,477,198.23	36,889,303.97

28、营业收入和营业成本**(1) 收入成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务（注）	109,794,990.80	109,709,022.24	287,942,417.15	271,289,261.34
其他业务	10,431,718.62	3,770,260.32	11,443,373.03	4,177,781.28
合计	120,226,709.42	113,479,282.56	299,385,790.18	275,467,042.62

注：2022 年预估未结算的运输收入 70,430,457.33 元，其中预估磐石市广汇物流有限公司运输收入 23,243,062.84 元、预估磐石市捷顺物流有限公司运输收入 25,345,552.41 元，预估磐石市中汇物流有限公司运输收入 21,841,842.08 元。预估上述运输收入的运输成本为 66,845,863.84 元，相应结转存货-合同履约成本 66,845,863.84 元至主营业务成本。

(2) 主营业务（分产品或服务）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
运输服务成本	109,794,990.80	109,709,022.24	226,098,310.70	209,806,805.00
商品贸易成本			61,844,106.45	61,482,456.34
合计	109,794,990.80	109,709,022.24	287,942,417.15	271,289,261.34

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,518.07	258,561.37
教育费附加	7,262.85	147,881.45
地方教育费附加	4,841.89	98,587.62
土地使用税	55,353.60	55,353.60
房产税	167,224.12	167,224.12
车船使用税	99.36	24,653.83
印花税	20,903.50	109,205.80
水利基金	29,114.70	135,015.35
合计	297,318.09	996,483.14

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,418.00	4,121.31
广告费	2,060.00	1,885.00
车辆相关费用	206,726.20	41,180.72
工资、社保及劳务费	172,983.22	493,454.63
差旅费	15,405.63	55,510.02
折旧	146,004.45	111,100.77
业务招待费	300.00	10,764.74
低值易耗品	1,189.24	39,128.18
交通运输费	5,319.80	3,166.50
其他	1,047.17	475,103.67
合计	554,453.71	1,235,415.54

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资、社保及劳务费	1,296,603.87	1,119,395.68
折旧费	2,000,588.81	2,577,468.26
无形资产摊销	60,883.08	60,883.08
房租及物业管理费		85,178.45
汽车费用	46,387.17	1,446,247.09
差旅费	43,991.85	439,635.69
办公费	95,888.47	148,519.40
交通费	13,909.00	114,164.40
业务招待费	112,097.12	271,985.64
中介机构费	201,300.60	232,592.01
服务费		127,650.02
能源费用	289,343.17	140,992.93
运费		44,036.70
咨询费	226,415.09	263,169.81
其他	163,056.46	35,851.50
合计	4,550,464.69	7,107,770.66

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	15,201,121.94	12,360,673.94
减：利息收入	163,455.59	2,616.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,070.49	13,486.37
合计	15,042,736.84	12,371,544.02

33、其他收益

(1) 其他收益项目列示

项目	本期金额	上期金额
政府补助	107,138.30	107,979.70
其他		53.65
合计	107,138.30	108,033.35

(2) 政府补助情况如下:

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
安广物流园区建设三通工作花费补 贴	42,600.00	42,600.00	与资产相关
长白山农特产品仓储中转中心项目 建设款	39,999.96	39,999.96	与资产相关
物流修配厂建设补助	22,500.00	22,500.00	与资产相关
稳岗补贴	2,038.34	2,879.74	与收益相关
合计	107,138.30	107,979.70	

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-280,000.00
合计		-280,000.00

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-44,960,390.81	-3,048,142.16
其他应收款坏账损失	-662,324.54	-403,308.81
合计	-45,622,715.35	-3,451,450.97

36、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产		554,963.95
合计		554,963.95

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔款		139,072.36	
员工罚款		851.43	
其他		13,152.97	
合计		153,076.76	

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,038.41	3,000.00	10,038.41
滞纳金	34.32	2,650.38	34.32

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,500.00		1,500.00
其他	409.40		409.40
合计	11,982.13	5,650.38	11,982.13

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	558.13	1,674,456.00
上期所得税汇算清缴差异	1,097.59	-171,381.43
递延所得税费用	-10,857,274.12	-1,300,590.79
合计	-10,855,618.40	202,483.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-59,225,105.65	-713,493.09
母公司税率	25%	25%
按适用税率计算的所得税费用	-14,806,276.41	-178,373.27
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	1,097.59	-171,381.43
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,623.29	98,682.75
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	3,937,937.13	955,615.23
加计扣除的影响		-502,059.50
合计	-10,855,618.40	202,483.78

40、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

项目	本期金额	上期金额
政府补助及营业外收入	2,038.34	156,010.15
银行存款利息收入	163,455.59	2,616.29
收到的往来款	2,488,340.42	17,814,957.00
合计	2,653,834.35	17,973,583.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,105,930.53	4,083,738.57
手续费及其他支出	17,052.62	19,136.75
支付的往来款	3,255,260.80	5,530,895.00
银行存款冻结金额	139,098.12	
合计	5,517,342.07	9,633,770.32

41、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

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-48,369,487.25	-915,976.87
加：资产减值准备		
信用减值准备	45,622,715.35	3,451,450.97
固定资产折旧	8,074,185.77	8,294,972.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	60,883.08	60,883.08
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)		-554,963.95
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)	15,201,121.94	12,360,673.94
投资损失(收益以“—”号填列)		280,000.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,417,916.82	-757,154.10
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-439,357.30	-543,436.69
存货的减少(增加以“—”号填列)	66,892,561.42	307,161.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-105,980,751.19	-45,859,773.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,572,167.49	27,058,456.63
其他	-139,098.12	
经营活动产生的现金流量净额	-32,067,310.61	3,182,293.86
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		

项目	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的 2022 年 12 月 31 日	167,823.51	22,012,345.35
减：现金的 2021 年 12 月 31 日	22,012,345.35	2,017,586.96
加：现金等价物的 2022 年 12 月 31 日		
减：现金等价物的 2021 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	-21,844,521.84	19,994,758.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
① 现金	167,823.51	22,012,345.35
其中：库存现金	8.76	8.76
可随时用于支付的银行存款	167,814.75	22,012,336.59
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债权投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	167,823.51	22,012,345.35

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期末账面价值	受限原因	上期末账面价值	受限原因
办公楼、厂房及库房	11,527,501.11	抵押贷款	12,380,610.41	抵押贷款
运输工具	2,796,751.14	抵押贷款	4,524,522.87	抵押贷款
应收账款	18,244,858.13	质押贷款	16,542,141.41	抵押贷款
货币资金	139,098.12	司法冻结		
合计	32,708,208.50		33,447,274.69	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林省巨匠汽车修配有限公司	吉林省白山市靖宇县国防路西	白山市靖宇县	汽车修理	100.00		设立
新疆安广厚德供应链管理有限公司	新疆乌鲁木齐市头屯河区头屯河公路 1567 号新疆宝新恒源物流园 C3 商贸区 3 栋 03 号	乌鲁木齐市	货物道路运输	100.00		设立
白山安广汇德物流有限公司	吉林省白山市浑江区浑江大街 1699 号白山市创新创业孵化基	白山市	道路运输业	100.00		设立

	地 C 栋 303-6					
磐石市融德供应链管理 有限公司	吉林市磐石市经济开发 区政务大厅 15 层 1525 室	磐石市	商务服务业	100.00		设立
白山广源供应链管理有 限公司	吉林省白山市浑江区浑江大街 1699 号创新创业孵化基地 C 栋 303-4	白山市	商务服务业	51.00	13.00	设立
靖宇百川物流有限公司	靖宇县国防西路西侧(安广物流 园区 106 号门市)	白山市	道路运输业	90.00		设立
吉林省阔远达汽贸有限 公司	靖宇县国防路西, 火车站南	白山市靖宇县	零售业	100.00		设立
迈纳佑(上海)供应链有 限公司	中国(上海)自由贸易试验区临 港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	上海市	多式联运和运 输代理业	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 企业会计处理 方法
				直接	间接	
吉林传化安广供应链管 理有限公司	吉林省靖宇县	白山市 靖宇县	道路运输	49.00		权益法
白山壹货信息技术服务 有限公司	白山市浑江区浑江大街 1699 号创新创业孵化基 地 C305、306、307、308	白山市	软件和信 息技术服务业	30.00		权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	所在地	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
刘敬海	白山市	58.01	58.01

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本公司联营/合营企业

本公司子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘敬萍	实际控制人直系亲属
孙丽华	实际控制人直系亲属
赵学丽	实际控制人直系亲属
高源	实际控制人直系亲属
吉林省速佳物流中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业, 持有公司 8.6247%股权的股东
李杰	持有公司 2.3821%股权的股东

吕新武	持有公司 1.6205%股权的股东
靖宇县合源物流有限公司	其他
吉林省鸿泰道路货物运输中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业，持有公司 7.36%股权
温天明	持有公司 2.98%股权的股东
孙英	持有公司 2.07%股权的股东
刘铁军	持有公司 1.69%股权的股东
杨志强	持有公司 1.62%股权的股东
张德凤	持有公司 1.62%股权的股东
李彦君	子公司法定代表人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
白山市壹货信息技术服务有限公司	运输服务收入	9,011,207.51	

（2）关联担保情况

关联方	担保性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
吉林省速佳物流中心（有限合伙）、刘敬海	为安广物流借款提供担保	70,500,000.00	70,500,000.00

本公司向吉林浑江农村商业银行股份有限公司、吉林磐石农村商业银行股份有限公司、吉林靖宇农村商业银行股份有限公司银团借款 70,600,000.00 元，借款利率 7.88%，借款期限自 2021 年 5 月 18 日至 2022 年 5 月 17 日，该笔借款以吉林省速佳物流中心（有限合伙）持有的本公司 200 万股股权、刘敬海持有的本公司 1400 万股股权质押进行担保。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借性质	2022 年度	2021 年度
刘敬海	资金拆入	10,731,000.00	24,522,000.00
吕新武	归还拆借		500,000.00
孙丽华	归还拆借	260,000.00	

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款	吉林省速佳物流中心（有限合伙）	20,000.00	20,000.00

应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	白山壹货信息技术服务有限公司	688,073.12	
其他应付款	刘敬海	36,513,619.75	26,915,207.98
其他应付款	刘敬海	1,382,742.00	1,382,742.00
其他应付款	李杰	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	孙丽华	740,000.00	1,000,000.00
其他应付款	吕新武	1,200,000.00	1,200,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼形成的重要或有事项。

上海好驹供应链管理有公司诉本公司运输合同纠纷一案，案号（2022）沪 0118 民初 14427 号，该案已于 2022 年 8 月 31 日开庭审理。根据 2022 年 8 月 11 号民事裁定书，法院已裁定查封、冻结被申请人吉林安广物流股份有限公司价值人民币 964,500 元的财产。本公司已就该运费计提应付账款 900,000 元。截至本财务报告报出日，本公司尚未收到一审判决书。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
0-6 个月(含 6 个月)	1,349,814.04	13,658,732.56
7-12 个月(含 12 个月)	77,924,671.30	1,348,033.84

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
0-6 个月(含 6 个月)	1,349,814.04	13,658,732.56
1 至 2 年(含 2 年)	2,627,615.73	73,852,655.80
2 至 3 年(含 3 年)	79,466,294.69	1,429,340.79
3 年以上	1,044,114.99	131,079.70
小计	162,412,510.75	90,419,842.69
减：坏账准备	43,920,336.31	2,326,515.30
合计	118,492,174.44	88,093,327.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日					
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	比例 (%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	162,412,510.75	100.00	43,920,336.31	27.04	118,492,174.44	100.00
其中：尚未结算的应收账款	153,142,982.42	94.29	42,227,176.17	27.57	110,915,806.25	93.61
账龄分析	7,237,685.99	4.46	1,693,160.14	23.39	5,544,525.85	4.68
内部往来	2,031,842.34	1.25			2,031,842.34	1.71
合计	162,412,510.75	100.00	43,920,336.31	27.04	118,492,174.44	100.00

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日					
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	比例 (%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	90,419,842.69	100.00	2,326,515.30	2.57	88,093,327.39	100.00
其中：尚未结算的应收账款	70,571,250.53	78.05	1,449,866.65	2.05	69,121,383.88	78.46
账龄分析	17,816,749.82	19.70	876,648.65	4.92	16,940,101.17	19.23
内部往来	2,031,842.34	2.25			2,031,842.34	2.31
合计	90,419,842.69	100.00	2,326,515.30	2.57	88,093,327.39	100.00

1) 组合中，尚未结算的应收账款情况

单位名称	是否关联方	2022 年 12 月 31 日		账龄
		账面余额	坏账准备	
辽宁远孚物流有限公司	否	25,510,192.81	12,755,096.41	2-3 年
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	否	26,455,775.82	13,227,887.91	2-3 年
上海农夫山泉供应链科技有限公司	否	10,033,940.44	5,016,970.22	2-3 年
吉林省金顺建筑安装有限公司	否	8,159,701.20	4,079,850.60	2-3 年
江苏星通北斗航天科技有限公司	否	5,735,168.69	2,867,584.35	2-3 年
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司长春销售分公司	否	479,004.96	441,326.77	2-3 年 75,356.39, 3-4 年 403,648.57
磐石市广汇物流有限公司	否	25,334,938.49	1,266,746.92	7-12 个月
磐石市中汇物流有限公司	否	23,807,607.87	1,190,380.39	7-12 个月
磐石市捷顺物流有限公司	否	27,626,652.14	1,381,332.61	7-12 个月
合计		153,142,982.42	42,227,176.17	

(续上表)

单位名称	是否关联方	2022 年 12 月 31 日		账龄
		账面余额	坏账准备	
辽宁远孚物流有限公司	否	25,510,192.81	648,000.00	1-2 年
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	否	20,653,242.43	182,662.13	1-2 年
上海农夫山泉供应链科技有限公司	否	10,033,940.44	100,089.21	1-2 年
吉林省金顺建筑安装有限公司	否	8,159,701.20	407,985.06	1-2 年
江苏星通北斗航天科技有限公司	否	5,735,168.69	111,130.25	1-2 年
吉林森工集团泉阳泉饮品有限公司长春销售分公司	否	479,004.96		1-2 年 75,356.39, 2-3 年 403,648.57
合计		70,571,250.53	1,449,866.65	

2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月(含 6 个月)	1,349,814.04			1,349,814.04
7-12 个月(含 12 个月)	1,155,472.80	57,773.64	5.00	1,097,699.16
1 至 2 年(含 2 年)	2,627,615.73	262,761.57	10.00	2,364,854.16
2 至 3 年(含 3 年)	1,464,317.00	732,158.50	50.00	732,158.50

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月(含 6 个月)	1,349,814.04			1,349,814.04
3 年以上	640,466.42	640,466.42	100.00	
小计	7,237,685.99	1,693,160.13	23.39	5,544,525.86

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月(含 6 个月)	19,602,588.13			19,602,588.13
7-12 个月(含 12 个月)	4,376,020.24	218,801.01	5.00	4,157,219.23
1 至 2 年(含 2 年)	8,926,822.90	892,682.31	10.00	8,034,140.59
2 至 3 年(含 3 年)	1,104,777.22	552,388.61	50.00	552,388.61
3 年以上	1,037,406.70	1,037,406.70	100.00	
小计	35,047,615.19	2,701,278.63	7.71	32,346,336.56

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围 减少	
未结算应收账款	1,449,866.65	40,777,309.52				42,227,176.17
账龄分析	876,648.65	816,511.49				1,693,160.14
合计	2,326,515.30	41,593,821.01				43,920,336.31

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	是否 关联方	账面余额	坏账准备	占应收账款 总额比例 (%)
磐石市捷顺物流有限公司	否	27,626,652.14	1,381,332.61	17.01
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	否	26,455,775.82	13,240,128.36	16.29
辽宁远孚物流有限公司	否	25,510,192.81	1,275,509.64	15.71
磐石市广汇物流有限公司	否	25,334,938.49	1,266,746.92	15.60
磐石市中汇物流有限公司	否	23,807,607.87	1,190,380.39	14.66
合计		128,735,167.13	18,354,097.92	79.27

上述期末应收账款余额中，无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，关联方款项详见附注八.6 关联方应收应付款项。

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,837,147.39	12,656,425.05
合计	16,837,147.39	12,656,425.05

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
0-6 月(含 6 月)	5,611,324.92	8,314,971.23
7-12 个月(含 12 月)	2,251,873.00	413,850.01
1 至 2 年(含 2 年)	6,756,165.04	1,610,494.04
2 至 3 年(含 3 年)	919,032.90	718,869.04
3 年以上	2,644,163.80	2,344,840.00
小计	18,182,559.66	13,403,024.32
减：坏账准备	1,345,412.27	746,599.27
合计	16,837,147.39	12,656,425.05

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	3,243,200.00	3,306,879.85
应收员工备用金	244,092.44	548,342.44
应收往来款	10,556,343.66	3,887,109.04
应收关联方款项	4,138,923.56	5,660,692.99
小计	18,182,559.66	13,403,024.32
减：坏账准备	1,345,412.27	746,599.27
合计	16,837,147.39	12,656,425.05

(3) 其他应收款坏账准备变动如下：

坏账准备	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计		
	未来 12 个月预期信用损失			整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)			整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计
2022 年 1 月 1 日余额					601,180.87	601,180.87	145,418.40		145,418.40	145,418.40	601,180.87	746,599.27
2022 年 1 月 1 日余额在本期												
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					598,813.00	598,813.00					598,813.00	598,813.00
本期转回												
本期转销												
本期核销												
其他变动												
2022 年 12 月 31 日余额					1,199,993.87	1,199,993.87	145,418.40	0.00	145,418.40	145,418.40	1,199,993.87	1,345,412.27

(4) 按坏账计提方法分类披露

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收款项	145,418.40	145,418.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	18,037,141.26	1,199,993.87	6.65
合计	18,182,559.66	1,345,412.27	7.40

(续上表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收款项	145,418.40	145,418.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	13,257,605.92	601,180.87	4.53
合计	13,403,024.32	746,599.27	5.57

1) 按单项计提坏账准备:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
离职员工备用金	145,418.40	145,418.40	100.00
合计	145,418.40	145,418.40	100.00

(续上表)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
离职员工备用金	145,418.40	145,418.40	100.00
合计	145,418.40	145,418.40	100.00

2) 按组合计提坏账准备:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金	3,487,292.44		
关联方款项	4,138,923.56		
账龄组合	10,556,343.66	1,199,993.87	11.37
合计	18,182,559.66	1,199,993.87	6.60

(续上表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金	3,709,803.89		
关联方款项	5,660,692.99		
账龄组合	3,887,109.04	601,180.87	15.47
合计	13,257,605.92	601,180.87	4.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月)	5,339,369.92		
7-12 个月(含 12 个月)	1,990,218.46	99,510.92	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	2,179,191.48	217,919.15	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	330,000.00	165,000.00	50.00
3 年以上	717,563.80	717,563.80	100.00
合计	10,556,343.66	1,199,993.87	11.37

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	2,904,156.39		0.00
6-12 个月(含 12 个月)	28,000.00	1,400.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	356,738.65	35,673.87	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	68,214.00	34,107.00	50.00
3 年以上	530,000.00	530,000.00	100.00
合计	3,887,109.04	601,180.87	15.47

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
靖宇县鹏瑞物流有限公司	往来款	6,025,924.13	1 年以内	33.14	25,866.21
磐石市安广融德供应链管理 有限公司	关联方往来	3,407,565.85	1 年以内, 1-2 年	18.74	
天津传化融资租赁有限公司	投标保证金	670,100.00	3 年以上	3.69	
天津中储创世物流有限公司	往来款	550,000.00	1 年以内	3.02	25,000.00
白山市中小企业信用担保有 限公司	担保费	530,000.00	3 年以上	2.91	530,000.00
合计		11,183,589.98		61.50	580,866.21

3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,601,016.70		5,601,016.70	5,601,016.70		5,601,016.70
对联营企业投资						

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	核算 方法	投资成本	2021 年 12 月 31 日	增减变动	2022 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例 (%)
吉林省巨匠汽车汽配 有限公司	成本法	808,000.00	808,000.00		808,000.00	100.00
新疆安广厚德供应链 管理有限公司	成本法	2,711,651.52	2,711,651.52		2,711,651.52	100.00
白山安广汇德物流有 限公司	成本法	201,000.00	201,000.00		201,000.00	100.00
磐石市融德供应链管 理有限公司	成本法	1,880,365.18	1,880,365.18		1,880,365.18	100.00
合计		5,601,016.70	5,601,016.70		5,601,016.70	-

(续上表)

被投资单位名称	在被投资 单位表决权 比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表决 权比例不一致的 说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
吉林省巨匠汽车汽配 有限公司	100.00				
新疆安广厚德供应链 管理有限公司	100.00				
白山安广汇德物流有 限公司	100.00				
磐石市融德供应链管 理有限公司	100.00				

4、营业收入和营业成本**(1) 收入成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,387,914.63	103,820,626.43	221,083,805.63	208,974,202.13
其他业务	9,794,550.48	3,770,260.32	10,912,399.58	4,177,781.28
合计	116,182,465.11	107,590,886.75	231,996,205.21	213,151,983.41

(2) 主营业务（分产品或服务）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
运输服务成本	106,387,914.63	103,820,626.43	159,239,699.18	147,491,745.79
商品贸易成本			61,844,106.45	61,482,456.34
合计	106,387,914.63	103,820,626.43	221,083,805.63	208,974,202.13

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-280,000.00
合计		-280,000.00

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益		554,963.95
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	107,138.30	107,979.70
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,982.13	147,480.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	95,156.17	810,423.68
减：非经常性损益相应的所得税		-203,259.91-
减：少数股东损益影响数		-

项目	2022 年度	2021 年度
非经常性损益影响的净利润	95,156.17	607,163.77
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	95,156.17	607,163.77

2、净资产收益率及每股收益

2022 年度	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	-97.72%	-1.9001	-1.9001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-97.92%	-1.9038	-1.9038

(续上表)

2021 年度	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	-1.26%	-0.0360	-0.0360
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.10%	-0.0598	-0.0598

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准。

吉林安广物流股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

法定 刘敬海 主管会计 刘敬海 会计机构 姜阳阳
代表人： _____ 工作负责人： _____ 负 责 人： _____

日 期： 2023.4.28 日 期： 2023.4.28 日 期： 2023.4.28

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室