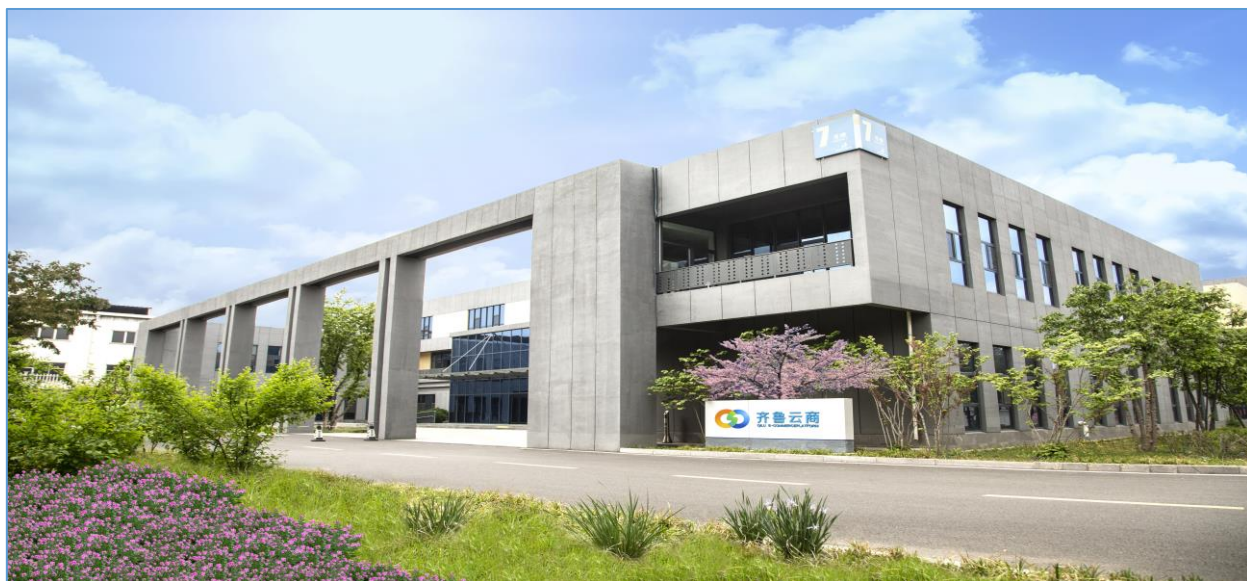




齐鲁云商

NEEQ: 873433

齐鲁云商数字科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王德龙、主管会计工作负责人赵建华及会计机构负责人（会计主管人员）刘璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动、融资和利润分配 23

第五节 行业信息 28

第六节 公司治理 32

第七节 财务会计报告 38

附件 会计信息调整及差异情况 136

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

释义

释义项目		释义
公司、齐鲁云商	指	齐鲁云商数字科技股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
淄矿集团	指	淄博矿业集团有限责任公司，系公司控股股东
山能集团	指	山东能源集团有限公司，系淄矿集团控股股东
财金控股	指	淄博市淄川区财金控股有限公司
坤升控股	指	山东坤升控股有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	齐鲁云商数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	齐鲁云商数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	齐鲁云商数字科技股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	齐鲁云商数字科技股份有限公司		
法定代表人	王德龙	成立时间	2010 年 10 月 25 日
控股股东	控股股东为淄矿集团	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为山东省国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	供应链综合服务解决方案、技术服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	齐鲁云商	证券代码	873433
挂牌时间	2020 年 2 月 14 日	分层情况	创新层
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）	120,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券；东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	首创证券：北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层； 东兴证券：北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李喜庆	联系地址	山东省淄博市淄川区钟楼街道办事处双山路东段
电话	0533-5416620	电子邮箱	qiluyunshang@qiluys.cn
传真	0533-5858810		
公司办公地址	山东省淄博市淄川区钟楼街道办事处双山路东段	邮政编码	255100
公司网址	https://www.qiluys.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370300564091905H		
注册地址	山东省淄博市淄川区钟楼街道办事处双山路东段		
注册资本（元）	120,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为大宗商品领域企业提供供应链综合服务解决方案，秉承“数智赋能，万企互链”的愿景，不断探索供应链创新发展模式，提升服务水平。为此，公司组建专业技术团队，研发交易系统、物流系统等，以实现提供商品信息资讯、发布销售信息、提供交易撮合服务、智慧物流服务等功能，促进行业内资源、信息、数据的互联互通。公司以雄厚的技术实力、创新性思维赋能大宗商品领域企业，助力其提升供应链管理能力，切实降本增效，实现高质量发展。公司业务模式如下：

一、供应链综合服务解决方案

公司服务的客户主要为煤炭、钢铁、铁矿石等大宗商品领域贸易商，公司针对客户群体所面临的供应链管理效率偏低、成本居高等问题，基于数字化技术手段，提供供应链综合服务解决方案，包括会员信息服务、供应链管理服务、智慧物流服务等。

(一) 会员信息服务

公司基于自身资源和业务优势，打造多个线上服务系统，客户在线上服务系统进行注册认证，签约并缴费后成为公司服务客户，可享受公司提供的综合性信息咨询服务，如在线交易信息管理服务、智慧物流服务、仓储管理服务、数据资讯服务、风控咨询服务等信息服务。

(二) 供应链管理服务

公司根据自身掌握资源和大数据分析，为享受会员信息服务的客户延伸提供供应链管理服务，帮助客户提升供应链管理水平和效率：通过提供资源介绍、商务谈判协助、合同签订、运输协调服务、仓储协调服务、货物验收协调服务等供应链管理服务，帮助客户确认购销时机，一并解决交易前后、大宗商品流通各环节上的问题，优化供应链管理，促成交易顺利达成。客户在交易过程中实现了降低成本、增加收入、稳定利润的目标。通过供应链管理服务撮合达成的交易，公司按月交易额的一定比例，按月收取服务费，实现盈利。

(三) 智慧物流服务

基于供应链综合服务过程中集聚的优质客户资源，实现对矿山企业、港口、仓储站点和终端企业的有效整合，以公司物流产品赋能供应链物流，打造出成熟的第三方物流服务模式，一方面提高企业利润率，另一方面建立终端企业资源库。同时，公司与具有网络货运资质的物流企业合作进行服务延伸，合规完成有效业务闭环。为提高在业务开展过程中的实时控制能力和抗风险能力，公司自建有基于 TMS 管理的云商物流管控系统，对货主（即托运方）、物流公司和货车司机（即实际承运人）等实现全流程管理的实时化和可视化。

公司作为承运方与货主（即托运方）签订运输合同；同时与物流公司（即实际承运人）签订运输合同，由物流公司作为实际承运人，履行运输义务，承担运输责任。公司向货主收取运费，主营业务成本主要为运费支出，两者差额实现盈利。云商物流管控系统及智慧物流综合解决方案实现了物流运输业务过程中运力交易、订单管理、订单执行、订单跟踪、运费结算、计划协同等节点的全覆盖，促进车货匹配的效率和准确性，减少交易环节，提高运输成交率，保障运输质量。

二、技术服务

为向客户提供更优质的供应链综合服务，公司组建专业技术团队，研发搭建业务开展所需的线上服务系统。技术团队具备项目管理、产品设计、架构搭建、编程开发、后台测试等完整的技术开发体系与数据技术运营模式，不仅能够实现自用线上服务系统的自主开发和迭代升级，还可以对外承接软件技术开发业务，此类业务公司按照双方合同约定进度确认营业收入、营业成本，实现营业利润。对于自主研发或外接软件开发服务，公司均制定严格的管理制度及业务流程，保证业务规范性。报告期内，公司建设并运营“星火·链网”骨干节点，通过区块链技术赋能企业在数据资产入表、供应链金融、溯源管理、碳资产管理等多个领域发挥重要作用，提升数据资源的价值认定与转化效率，强化数据安全与隐私保护，推动跨组织、跨行业的数据共享与协同，促进产业生态的发展与升级。公司通过构建数据驱动的创新业务模式，扩大技术服务收入，实现数据要素的价值最大化。

报告期内，公司商业模式较上一年度未发生重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 10,829.43 万元，较上年同期增加 1.38%；归属于公司股东净利润 3,571.67 万元，较上年同期减少 2.11%；归属公司股东的扣非净利润 3,449.32 万元，较上年同期减少 3.56%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 12,000 万元，资产总额 35,542.96 万元，归属于母公司净资产 26,792.09 万元。报告期内，公司经营情况正常，基本完成预定经营目标。

今后，公司将继续增强供应链综合服务能力，积极开拓市场，稳步推进各项业务开展，提高经营管理水平，切实提升供应链管理水平和大宗商品行业降本增效；同时不断规范公司治理，努力实现高质量发展。

(二) 行业情况

根据《中华人民共和国国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“I64 互联网和相关服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“I64 互联网和相关服务”。从主营业务来看，公司依托互联网、物联网、大数据、人工智能等新一代信息技术，向煤炭等大宗商品行业用户提供供应链综合服务，包括提供商品信息资讯、发布销售信息、提供交易撮合服务、智慧物流服务等，促进行业内资源、信息、数据的互联互通。从业务模式和服务对象来看，公司系大宗商品供应链综合服务提供商。

近年来，国家相继出台多项产业互联网行业支持政策，意在推进互联网等新一代信息技术与传统行业的深度融合与应用，为公司业务开展营造了良好的政策环境，提供了强有力的政策支持。产业互联网发展至今，已进入到为用户提供综合性服务及解决方案阶段，大宗商品的交易、运输、仓储等各个环节均可以数智化赋能，降低交易成本，提高交易效率，延伸增值服务。

公司主要服务于大宗商品行业。大宗商品行业受到国内外宏观经济的影响较大，具有一定的行业周期性。大宗商品交易服务行业，因其以服务为核心，相比传统行业具有较好的抗周期性，可以发挥综合性优势，帮助企业提高经营收益，降低经营成本。同时，大宗商品行业受资源和产业布局影响，具有明显的区域性特征。公司依托在大宗商品行业丰富的供应链管理经验和扎实的技术支持能力，帮助行业内传统贸易商突破地域限制，打破供需间的信息不对称，一方面可以帮助贸易商拓宽业务渠道，另一方面通过贸易、物流等综合成本因素考虑进行资源匹配，可以有效地实现企业的降本增效。

(三) 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1.2021年8月,被山东省工业和信息化厅认定为山东省“专精特新”中小企业; 2.2020年12月,被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为“高新技术企业”,有效期三年。2023年11月底,再次被认定为“高新技术企业”,有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,294,292.68	106,818,635.13	1.38%
毛利率%	71.97%	71.72%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	35,716,664.96	36,485,221.02	-2.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,493,161.53	35,767,612.15	-3.56%
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）	13.72%	14.70%	—
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）	13.25%	14.41%	—
基本每股收益	0.30	0.30	—
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	355,429,572.67	322,609,927.63	10.17%
负债总计	87,496,434.98	80,205,701.44	9.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,920,891.15	242,404,226.19	10.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.02	10.40%
资产负债率%（母公司）	18.97%	21.51%	—
资产负债率%（合并）	24.62%	24.86%	—
流动比率	2.79	2.69	—
利息保障倍数	334.78	—	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,982,249.66	35,648,981.11	-74.80%
应收账款周转率	2.57	4.54	—
存货周转率	120.06	119.45	—

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.17%	5.99%	—
营业收入增长率%	1.38%	6.80%	—
净利润增长率%	-1.03%	-2.07%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	163,722,426.03	46.06%	160,253,587.02	49.67%	2.16%
应收票据	450,000.00	0.13%	16,525,386.22	5.12%	-97.28%
应收账款	52,350,571.10	14.73%	30,450,069.59	9.44%	71.92%
应收款项融资	3,780,000.00	1.06%	900,000.00	0.28%	320.00%
预付款项	3,943,663.93	1.11%	296,863.12	0.09%	1,228.45%
其他应收款	14,461,766.75	4.07%	5,965,810.06	1.85%	142.41%
存货	—	—	505,726.00	0.16%	-100%
合同资产	5,031,578.26	1.42%	—	—	100%
其他流动资产	478,767.43	0.13%	756,978.74	0.23%	-36.75%
长期股权投资	103,187,090.35	29.03%	99,761,908.39	30.92%	3.43%
固定资产	400,069.83	0.11%	565,002.21	0.17%	-29.19%
无形资产	5,575,480.42	1.57%	3,506,973.56	1.08%	58.98%
开发支出	1,273,699.98	0.36%	—	—	100%
长期待摊费用	—	—	2,154,039.29	0.67%	-100%
递延所得税资产	774,458.59	0.22%	967,583.43	0.30%	-19.96%
短期借款	5,005,486.13	1.41%	3,000,000.00	0.93%	66.85%
应付票据	730,812.00	0.21%	—	—	100%
应付账款	24,950,327.93	7.02%	17,786,885.05	5.51%	40.27%
合同负债	3,574,446.01	1.01%	10,277,910.56	3.19%	-65.22%
其他应付款	44,178,596.58	12.43%	37,146,581.93	11.51%	18.93%
其他流动负债	335,988.12	0.09%	1,795,677.94	0.56%	-81.29%

项目重大变动原因:

1. 应收票据较上年末减少 16,075,386.22 元, 降幅 97.28%, 主要原因为本期以银行承兑汇票形式回款减少所致。
2. 应收账款较上年末增加 21,900,501.51 元, 增幅 71.92%, 主要原因为随着公司智慧物流服务业务和技术服务业务的增加所致。
3. 应收款项融资较上年末增加 2,880,000.00 元, 增幅 320.00%, 主要原因为期末所持信用等级较高票据增加所致。
4. 预付账款较上年末增加 3,913,980.81 元, 增幅 1,228.45%, 主要原因为智慧物流业务公铁联运预付款铁路运费增加所致。
5. 其他应收款较上年末增加 8,495,956.69 元, 增幅 142.41%, 主要原因为智慧物流业务增加, 保证金相应增加所致。
6. 存货较上年末减少 505,726.00 元, 降幅 100.00%, 主要原因为本期投入的项目成本全部结转所致。
7. 合同资产较上年末增加 5,031,578.26 元, 增幅 100.00%, 主要原因为技术服务费质保金调整为合同资产所致。
8. 其他流动资产较上年末减少 2,278,211.31 元, 降幅 36.75%, 主要原因为本期待抵扣进项税减少所致。
9. 固定资产较上年末减少 164,932.38 元, 降幅 29.19%, 主要为本期固定资产残值率调整到 0 所致。
10. 无形资产较上年末增加 2,068,506.86 元, 增幅 58.98%, 主要原因为本期研发支出转资形成无形资产所致。
11. 开发支出较上年末增加 1,273,699.98 元, 增幅 100.00%, 主要原因为符合资本化研发费用增加所致。
12. 长期待摊费用较上年末减少 2,154,039.29 元, 降幅 100.00%, 主要原因为本期全部摊销完毕所致。
13. 递延所得税资产较上年末减少 193,124.84 元, 降幅 19.96%, 主要为员工中长期激励计划在本期进行支付所致。
14. 短期借款较上年末增加 2,005,486.13 元, 增幅 66.85%, 主要原因为子公司山东能源数智云科技有限公司取得银行借款增加所致。
15. 应付票据较上年末增加 730,812.00 元, 增幅 100.00%, 主要原因为子公司山东能源数智云科技有限公司办理资产池业务, 票据质押所致。
16. 应付账款较上年末增加 7,163,442.88 元, 增幅 40.27%, 主要原因为技术项目采购以及物流业务服务费增加所致。
17. 合同负债较上年末减少 6,703,464.55 元, 降幅 65.22%, 主要原因为智慧物流业务预收款项减少所致。
18. 其他应付款较上年末增加 7,032,014.65 元, 增幅 18.93%, 主要为智慧物流业务规模增大, 收取的供应商保证金增加所致。
19. 其他流动负债较上年末减少 1,459,689.82 元, 降幅 81.29%, 主要原因为待转销项税以及已背书转让未终止确认的票据减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,294,292.68	—	106,818,635.13	—	1.38%
营业成本	30,358,295.55	28.03%	30,204,647.54	28.28%	0.51%
毛利率%	71.97%	—	71.72%	—	—
税金及附加	1,191,936.19	1.10%	1,617,829.71	1.51%	-26.32%
销售费用	5,681,097.21	5.25%	4,588,416.84	4.30%	23.81%
管理费用	30,938,785.63	28.57%	25,567,705.58	3.94%	21.01%
研发费用	8,937,118.22	8.25%	10,085,555.39	9.44%	-11.39%
财务费用	-2,720,770.26	-2.51%	-2,832,631.79	-2.65%	3.95%
信用减值损失	-280,371.56	-0.26%	-380,417.41	-0.36%	-26.30%
资产减值损失	-305,266.99	-0.28%	—	—	100%
其他收益	2,328,117.00	2.15%	1,449,914.28	1.36%	60.57%
投资收益	3,425,181.96	3.16%	2,479,275.67	2.32%	38.15%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	39,075,490.55	36.08%	41,135,884.40	38.51%	-5.01%
营业外收入	110,773.08	0.10%	78,619.99	0.07%	40.90%
营业外支出	—	—	50,500.00	0.05%	-100%
净利润	35,728,911.50	32.99%	36,102,051.66	33.80%	-1.03%

项目重大变动原因：

1. 税金及附加：本期较上年同期减少 425,893.52 元，将上年同期降幅 26.32%，主要为印花税减少所致。
2. 销售费用：本期较上年同期增加 1,092,680.37 元，较上年同期增幅 23.81%，主要为销售人员职工薪酬及招待费用增加所致。
3. 研发费用：本期较上年同期减少 1,148,437.17 元，较上年同期降幅 11.39%，主要为本期研发支出开发阶段计入开发支出所致。
4. 信用减值损失：本期较上年同期减少 100,045.85 元，较上年同期降幅 26.30%，主要为本年度新增应收账款减少所致。
5. 资产减值损失：本期较上年同期增加 305,266.99 元，较上年同期增幅 100.00%，主要原因为公司本年度内合同资产增加所致。

6. 其他收益：本期较上年同期增加 878,202.72 元，较上年同期增幅 60.57%，主要原因为本年收新三板上市挂牌奖励 700,000.00 元所致。

7. 投资收益：本期较上年同期增加 945,906.29 元，较上年同期增幅 38.15%，主要原因为参股公司投资收益增长所致。

8. 营业外收入：本期较上年同期增加 32,153.09 元，较上年同期增幅 40.90%，主要为子公司山东能源数智云科技有限公司享受税收减免所致。

9. 营业外支出：本期较上年同期减少 50,500.00 元，较上年同期降幅 100.00%，主要原因为上年同期定点帮扶贫困地区 50,000.00 元，本年无其他非经营性支出所致。

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	108,282,122.83	106,637,493.02	1.54%
其他业务收入	12,169.85	181,142.11	-93.28%
主营业务成本	30,358,295.55	30,204,647.54	0.51%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧物流服务	13,227,832.97	5,283,329.26	60.06%	47.31%	287.57%	-24.76%
会员信息服务	4,378,537.73	872,403.74	80.08%	-21.81%	-61.73%	20.79%
技术服务	47,139,824.72	18,810,588.56	60.10%	40.78%	-21.74%	31.88%
供应链综合服务	41,997,506.28	4,819,749.78	88.52%	-27.91%	90.71%	-7.14%
其他	1,538,421.13	572,224.21	62.80%	383.72%	100%	37.20%
其他业务	12,169.85	-	100%	-93.28%	-	-

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1. 公司智慧物流服务收入比去年同期增长 4,248,471.63 元，增幅 47.31%，主要为公司智慧物流业务规模增大所致；毛利率同比减少 21.25%，主要为综合物流业务占比增加，导致整体业务毛利率减少。

2. 公司会员信息服务收入比去年同期减少 1,221,556.57 元, 降幅 21.81%, 主要为公司付费客户减少导致; 毛利率同比增加 20.79%, 主要为公司对该业务减少人员投入, 导致成本减少, 毛利提高。

3. 公司技术服务收入比去年同期增长 13,654,653.25 元, 增幅 40.78%, 毛利率同比增加 31.88%。主要原因是公司控股子公司山东能源数智云科技有限公司本年度集成类技术服务收入, 硬件成本减少, 导致业务毛利增加; 以及新开发“星火·链网”(淄博)骨干节点项目, 技术服务收入增加, 且该项目毛利率较高。

4. 公司供应链综合服务收入比去年同期减少 16,258,319.06 元, 降幅 27.91%, 主要为受大宗商品市场环境影 响, 客户交易额下降导致; 毛利率同比减少 7.14%, 主要为公司为收入减少, 且公司积极开拓市场, 增加供应链综合服务人员投入, 成本提高导致。

5. 公司其他收入比上年同期增加 1,220,380.56 元, 增幅 383.72%。主要原因是公司本期新增智慧物流港业务收入导致其他业务增加。

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	山东云网数字科技有限公司	10,895,283.02	10.06%	否
2	山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	3,955,752.21	3.65%	是
3	淄博奥弘商贸有限公司	3,099,622.66	2.86%	否
4	山东中岳能源发展有限公司	3,073,396.23	2.84%	否
5	国能平罗发电有限公司	3,071,945.88	2.84%	否
合计		24,096,000.00	22.25%	-

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	杭州溪塔科技有限公司	3,221,923.52	9.22%	否
2	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	2,688,679.25	7.70%	否
3	山东矩阵软件工程股份有限公司	1,984,070.82	5.68%	否
4	中国信息通信研究院	1,415,094.34	4.05%	否
5	山东开创电气有限公司	1,132,743.36	3.24%	否
合计		10,442,511.29	29.90%	-

(三) 现金流量分析

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	8,982,249.66	35,648,981.11	-74.80%

投资活动产生的现金流量净额	-201,494.00	-195,678.83	-2.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,311,916.65	-24,000,000.00	77.87%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期比上期减少 26,666,731.45 元, 主要是业务回款银行承兑汇票回款增加所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期比上期减少 53,693,500.00 元, 主要是上年股东分红 24,000,000.00 元, 本年股东分红 12,000,000.00 元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东能源数智云科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000	48,206,520.42	20,166,529.85	36,211,701.58	9,000,809.12
山东星链数字科技有	控股子公司	软件和信息技术服务	5,000,000.00	53,186.26	30,616.34	1,594,339.58	30,616.34

限公司							
安徽云顺科技有限公司	参股公司	网络货运	10,000,000	198,082,874.89	35,076,127.06	3,010,794,016.25	12,403,207.11
山东云海洁能智慧供应链有限公司	参股公司	供应链服务	10,000,000	43,363,149.08	18,956,549.82	684,244,863.40	522,911.92
国煤（北京）科技发展有限公司	参股公司	商务服务	5,000,000	8,391,709.66	- 558,805.93	304,811.43	- 507,227.14
山东	参股	商务	60,000,000	3,401,991.93	-93,171.99	360,769.91	- 183,679.69

鲁联工业互联网有限公司	公司	服务					
齐氢（青岛）能源科技有限公司	参股公司	科技推广和应用服务	200,000,000	136,763,117.88	56,589,393.52	783,664,415.96	-1,839,950.04

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
安徽云顺科技有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求
山东云海洁能智慧供应链有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求
国煤（北京）科技发展有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求
东鲁联工业互联网有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求
齐氢（青岛）能源科技有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东星链数字科技有限公司	投资新设	新设子公司将深耕数字经济领域，更有效地拓展市场。预计未来将给公司带来更多市场资源，进一步提升公司市场竞争能力。

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,346,139.74	10,085,555.39
研发支出占营业收入的比例%	11.40%	9.44%
研发支出中资本化的比例%	27.61%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科以下	51	47
研发人员合计	56	54
研发人员占员工总量的比例%	35.44%	35.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	5
公司拥有的发明专利数量	19	5

(四) 研发项目情况

公司高度重视研发工作，为公司供应链综合服务能力的增强提供技术支持。为此，公司组建专门团队从事研发工作，在报告期内完成设备智能诊断分析系统、基于知识图谱的客户风险管控系统及方法与流程等多个重要研发项目，积累了丰富的成果。截至本年度末，公司已取得多项软件著作权。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	公司所处行业属于知识密集型行业，专业人才对公司的发展尤为重要。支持公司供应链综合服务业务的交易、物流等系统，均为公司自主研发、运营、维护。基于核心技术人员对企业发展的重要性，能否留住并吸引更多高层次核心技术人员，会直接影响到公司未来业务的可持续发展。若核心技术人员大量流失，则公司会面临核心技术人员流失的风险。 应对措施：公司重视人才队伍的招聘以及内部培养，为稳定核心技术人员采取了一系列措施。建立科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心技术人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；对于为公司发展做出特别贡献的核心技术人员进行奖励等；除正常培训外，公司还为员工提供学习和继续深造的机会，使其能够不断学习新知识、新技术；加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升高级管理人员及核心

	技术人员对公司的认同感与归属感；公司拟在条件允许的情况下，对管理层及核心技术人员等实施股权激励措施，以增强人员的稳定性。
经营管理风险	报告期内，公司业务持续稳定开展。支持公司供应链综合服务业务的交易、物流等系统正常平稳运行，用户及业务量稳中有增。公司目前服务的大宗商品行业以煤炭行业为主，正在开拓新能源、钢铁等其他大宗商品行业业务。业务量及收入的持续增长，会对公司的管理能力、运作方式、系统维护等提出更高要求，若公司经营管理未能及时作出有效调整以满足业务发展的需求，则公司可能会面临一定的经营管理风险。 应对措施：结合公司业务开展实际，公司从管理团队建设、部门设置、管理制度、系统维护、薪酬考核等方面着手，根据实际情况作出有效调整以满足业务发展的需求。管理人员及部门负责人按照能力能上能下原则，明确目标、责任；公司各部门根据业务需要灵活配置；系统维护由专业队伍全面负责；管理制度不断完善、明细化，并认真有效执行；薪酬考核方面，公司针对主要业务部门建立阿米巴经营激励机制，树立以创造价值为本的理念，激励员工高效完成工作。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	250,000,000.00	152,881,104.47
销售产品、商品，提供劳务	130,000,000.00	70,063,539.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	5,000.00	5,885.49

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：

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。对公司的业务独立性、财务状况和经营成果不构成影响，公司主要业务亦不会因此类交易而对关联方形成依赖。

公司报告期内已终止参与控股集团山能集团资金归集业务。报告期内与山能集团财务公司关联交易情况，详见公司于2023年11月6日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关联交易暨资金归集公告》（公告编号：2023-045）。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-010	对外投资	山东星链数字科技有限公司70%股权	3,500,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为建设并运营“星火·链网”（淄博）骨干节点，建设基于骨干节点的政府政务服务、商业服务应用子链，加快培育产业数字经济新生态，打造“鲁中腹地”核心数据枢纽，建设“全国数字经济一线城区、新型智慧标杆城区”，公司与山东展运数字科技有限公司共同成立合资公司山东星链数字科技有限公司。该投资项目经公司2023年第二次临时股东大会审议通过，并于2023年4月26日完成合资公司工商设立登记。

本次对外投资符合公司的战略规划，有利于公司整体实力的增强，对公司的可持续发展具有积极作用。合资公司将深耕数字经济领域，更有效地拓展市场。预计未来将给公司带来更多市场资源，进一步提升公司市场竞争能力。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 15 日	-	挂牌	对外担保、重大投资、委托理财等承诺	承诺规范对外担保、重大投资、委托理财等事项	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 15 日	-	挂牌	其他承诺	其他承诺	正在履行中
其他股东	2019 年 8 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	120,000,000	100%	0	120,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	42.50%	0	51,000,000	42.50%
	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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		107				

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	淄博矿业	51,000,000	0	51,000,000	42.5000%	0	51,000,000	0	0

	集团有 限责任 公司								
2	淄博市淄川区财金控股有限公司	39,200,000	0	39,200,000	32.6667%	0	39,200,000	0	0
3	山东坤升控股有限公司	9,800,000	0	9,800,000	8.1667%	0	9,800,000	0	9,800,000
4	济南德启股权投资基金合伙	19,989,900	-12,009,700	7,980,200	6.6502%	0	7,980,200	0	0

	企业 (有限 合伙)								
5	贾 灿	0	2,946,50 0	2,946,500	2.4554 %	0	2,946,500	0	0
6	赵 雷	0	2,718,92 6	2,718,926	2.2658 %	0	2,718,926	0	0
7	林 冬 鑫	0	2,150,00 0	2,150,000	1.7917 %	0	2,150,000	0	0
8	肖 媛 媛	0	1,797,56 5	1,797,565	1.4980 %	0	1,797,565	0	0
9	卢 通	0	1,390,59 8	1,390,598	1.1588 %	0	1,390,598	0	0
1 0	栗 二 勇	0	383,500	383,500	0.3196 %	0	383,500	0	0
合计		119,989,9 00	-622,611	119,367,2 89	99.472 9%	0	119,367,2 89	0	9,800,0 00
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

淄矿集团持有公司 42.50%的股份，为公司控股股东。 淄矿集团于 1992 年 1 月 25 日设立，社会统一信用代码 91370000164108130A，注册资本 63,197.2 万元人民币，注册地址淄博市淄川区淄矿路 133 号，法定代表人黄书翔。淄矿集团经营范围为：煤炭销售；以下限分支机构经营：煤炭开采，发电，汽油、柴油零售。（有效期限以许可证为准）。进出口业务，房屋租赁；煤泥、硫化铁、水泥制品、煤化工产品（不含危险化学品）、计算机设备及配件、通信器材（不含无线电发射设备）、粉煤灰砖的销售，计算机软硬件的开发、系统集成，受托开展广播电视网络维修、管理，矿山机电设备维修，自备铁路运输，煤炭洗选、加工；工程测量，供热、供水，仓储服务（不含危险化学品），搬运装卸（不含道路运输），焦炭、钢材、铝材、
--

建材、铁矿石、铁矿粉销售；设备租赁、销售；选煤厂托管运营。（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）。
报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

山能集团直接持有淄矿集团 100.00% 股权，为淄矿集团的控股股东。山东省国资委直接或间接控制山能集团 90.00% 股权，能够对山能集团实施控制。山东省国资委通过山能集团、淄矿集团间接控制公司 42.50% 股权，能对公司股东大会的决议产生重大影响，并能够实际支配公司重大经营决策，因此，山东省国资委为公司实际控制人。
报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2021 年 4 月 23 日	31,200,000.00	25,180,449.03	是	2 次变更用途	24,200,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021 年度，经公司第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第八次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过，公司变更部分募集资金用途，并实际使用募集资金 700 万元，投资于负责产业数智链产品研发平台建设项目的控股子公司山东能源数智云科技有限公司。

2022 年度，公司变更募集资金用途，也未动用募集资金。

2023 年度，经公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第四次会议、2023 年第四次临时股东大会审议通过，公司变更剩余全部募集资金用途，并实际使用剩余全部

募集资金 25,180,449.03 元，永久补充流动资金，用于公司自身日常经营，主要投向智慧物流业务等。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	0.85	0	0
合计	0.85	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 5 月 12 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税），共预计派发现金红利 10,200,000.00 元。

本次权益分派，确定权益登记日为 2023 年 6 月 20 日，公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，于 2023 年 6 月 21 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.96	0	0

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司
☒互联网和相关服务公司 ☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司
☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 宏观政策

公司系大宗商品供应链综合服务提供商，依托互联网、物联网、大数据、人工智能等新一代信息技术，向煤炭等大宗商品行业用户提供供应链综合服务。

近年来，国家相继出台多项政策，意在推进信息技术与传统行业的融合与应用、推进供应链创新与应用。第十三届全国人民代表大会发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，明确要推动现代服务业与先进制造业、现代农业深度融合，深化业务关联、链条延伸、技术渗透，支持智能制造系统解决方案、流程再造等新型专业化服务机构发展；要充分发挥海量数据和丰富应用场景优势，促进数字技术与实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式，壮大经济发展新引擎。此为公司业务开展营造了良好的政策环境、提供了强有力的政策支持。

公司主要服务于大宗商品行业。大宗商品行业受到国内外宏观经济的影响较大，具有一定的行业周期性；同时受资源和产业布局影响，具有明显的区域性特征。报告期内，受商品供需关系变化等因素影响，煤炭等大宗商品的价格变动幅度较大，且存在供求端与需求端不匹配等问题。公司作为大宗商品供应链综合服务提供商，能够在这一市场环境下，通过自身的供应链综合服务能力，结合技术优势，帮助行业内企业打破信息、地域等因素的限制，提升和优化供应链管理，更好应对市场价格波动和疫情等因素的影响，实现降本增效。

二、 制度修订

报告期内，公司变更经营范围，对《公司章程》相应条款进行修订。

三、 资质情况

公司具备以下重要资质：

1. 2020 年 12 月，公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为“高新技术企业”，有效期三年；2023 年 11 月底，再次被认定为“高新技术企业”，有效期三年；
2. 2021 年 8 月，公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省“专精特新”中小企业。

四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司取得四项发明专利，如一种基于区块链的城市交通快速化引导系统，基于产业大脑的精密物流雷达检测系统及旋转探出方法等；控股子公司山东能源数智云科技有限公司取得十项发明专利，如工业互联网平台入侵检测的方法、装置和电子设备，旋转机械设备故障诊断模型的构建方法及装置等。此外，公司及控股子公司还通过自主研发方式取得多项软件著作权。

五、 研发情况

（一） 研发模式

公司高度重视研发工作，为公司供应链综合服务能力的增强提供技术支持。为此，公司组建专门团队从事研发工作，形成集项目管理、产品设计、架构搭建、编程开发、后台测试等于一体的完整的技术开发体系。团队以自主研发为主，在报告期内完成多个重要项目，取得多项软件著作权。

未来，公司将继续完善研发模式、提升技术水平，使公司供应链综合服务能力持续提升，保持良好的市场竞争力。

（二） 合作研发或外包研发

☐适用 ☒不适用

六、 个人信息保护

☐适用 ☒不适用

七、 网络安全

☐适用 ☒不适用

八、 处罚及纠纷

☐适用 ☒不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

☒适用 ☐不适用

(一) 移动互联网应用程序

公司通过阿提拉 APP 向用户提供信息服务。

十、 第三方支付

☐适用 ☒不适用

十一、 虚拟货币业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 网络游戏业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 互联网视听业务分析

☐适用 ☒不适用

十四、 电子商务平台业务分析

☐适用 ☒不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

☐适用 ☒不适用

十六、 电商代运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十七、 自媒体运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十八、 其他平台业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王德龙	董事长	男	1983 年 12 月	2019 年 6 月 26 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
王喜林	董事	男	1984 年 10 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
孙京玮	董事	男	1975 年 10 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
戴晓军	董事	男	1981 年 4 月	2019 年 6 月 26 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
李坤	董事	男	1984 年 2 月	2021 年 7 月 16 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
邱元国	监事会主席	男	1975 年 9 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
吴迪	监事	男	1996 年 12 月	2022 年 9 月 30 日	-	0	0	0	0%
张灵敏	职工代表监事	女	1987 年 1 月	2019 年 6 月 26 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
董晓军	总经理	男	1974 年 1 月	2019 年 6 月 26 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%
马兵	副总经理	男	1977 年 3 月	2019 年 6 月 26 日	2025 年 9 月 30 日	0	0	0	0%

徐瑞涛	副总经理	男	1981年 9月	2019年 6月26日	2025年 9月30日	0	0	0	0%
徐双	副总经理	女	1990年 12月	2019年 6月26日	2025年 9月30日	0	0	0	0%
张烁	副总经理	男	1978年 10月	2022年 3月2日	2023年 4月20日	0	0	0	0%
肖丽媛	财务总监	女	1980年 3月	2020年 10月27日	2023年 3月17日	0	0	0	0%
赵建华	财务总监	男	1973年 1月	2023年 8月28日	2025年 9月30日	0	0	0	0%
李喜庆	董事会秘书	男	1984年 9月	2019年 6月26日	2025年 9月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事王德龙、王喜林、孙京玮系控股股东淄矿集团推荐，公司董事戴晓军系股东财金控股推荐，公司董事李坤系股东坤升控股推荐。

公司监事邱元国系控股股东淄矿集团推荐，公司监事吴迪系股东财金控股推荐。

(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
张烁	副总经理	离任	无	因工作变动
肖丽媛	财务总监	离任	无	因个人原因辞职
赵建华	副总会计师	新任	财务总监	公司经营管理需要

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

√适用 □不适用

赵建华，男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1995年10月至2003年1月，就职于山东宝沣化工集团公司，任财务经理；2003年2月至2009年12月，就职于淄博英才贸易有限公司，任财务总监；2010年1月至2016年5月，就职于山东博华有限责任会计师事务所，任副所长；2016年6月至2018年6月，就职于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所，任副所长；2018年7月至今，就职于齐鲁云商，任副总会计师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	2	3	21
财务人员	9	1	1	9
技术人员	56	16	18	54
行政人员	13	1	1	13
风控法务人员	10	0	2	8
经营结算人员	3	0	0	3
市场运营人员	13	3	4	12
市场开发人员	32	31	30	33
员工总计	158	57	62	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	33	32
本科	104	103
专科	20	18
专科以下	0	0
员工总计	158	153

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬系保密事项。

员工培训计划方面，分为员工内训、联合外训、管培生“鹰飞计划”和线上学习培训四个板块。公司建立并逐步完善员工内训制度，开展对公司全员的内部培训。相关部门联合相关机构进行专业课程策划与实施。针对于新入职员工，定期举行企业架构、公司制度、企业文化的新员工培训。联合外训以国内知名高等院校、科研院所和专业培训机构为依托，开展公司相关专业培训和中高层管理人员研修班培训。管培生“鹰飞计划”针对新进入公司的应届毕业大学生进行定向专业培养与综合培养，根据公司岗位需求及毕业生职业规划选择，结合实际工作制定具体的定岗培养计划及内容，并与高级管理人员签订“导师协议”，进行综合能力与专业能力辅导，助力大学生快速成长，力争三年内成长为具有中层管理能力的后备人选。根据各岗位实际工作，制作专业培训课件。

暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法规及规范性文件的要求，全面推行制度化、规范化管理，不断完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，建立健全并有效执行公司治理制度，规范三会运作，不断加强公司的内部管理制度体系和内控运行体系建设，强化风险防范和控制管理。目前公司制定有《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关治理制度和内部管理制度。董事、监事及高级管理人员勤勉尽职、诚信经营，公司重大生产经营活动、投融资活动、财务管理活动等均严格遵守《公司章程》及有关制度的规定，履行相应的决策和审批程序，三会规范运作，各司其职，相互制衡，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，保障了公司经营目标的实现。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会检查公司的财务，对公司的重大事项、关联交易、财务活动以及董事、高级管理人员执行职责的合法、合规性进行有效监督，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 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，未受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有同业竞争或显失公平的关联交易，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 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。公司建立了独立的劳动、人事和工资管理等制度，公司员工的劳动人事关系、社会福利完全独立管理。

3. 资产独立

公司资产权属清晰，公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权，并完全独立运营。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 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，聘请了包括总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层；建立了完善的组织结构，科学地划分了每个部门的责、权、利，形成了互相制衡、独立完整的销售、研发和后勤支持系统，依法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、混合经营及合署办公的情形。

5. 财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，建立了规范有效的财务管理制度。公司的财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部管理制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的防范和控制作用，并能促进公司的各经营管理体系顺畅运行。由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，报告期内公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善，公司将进一步修订和完善内部管理制度，建立系统的内控体系。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，深入贯彻和落实公司财务管理制度，做到严格管理、有序工作。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等风险防范措施措施，保障公司生产经营正常进行。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司已制定《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，明确了在年度报告信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度，提高了年度报告信息披露的质量和透明度，确保了公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

四、 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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字（2024）第 146110 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	纪艳婷 1 年	王龙龙 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

永证审字（2024）第 146110 号

齐鲁云商数字科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了齐鲁云商数字科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、28 所述，贵公司主营业务为供应链综合服务解决方案、技术服务等服务。2023 年度实现营业收入 108,294,292.68 元，同比增长 1.38%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（3）结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（4）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、客户验收单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；

（5）检查主要客户与收入确认相关的销售合同、销售发票、验收单等支持性文件；

（6）检查资产负债表日前后收入确认情况，检查验收单据的签字时间，以检查是否存在跨期确认收入情况。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就公司集团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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国•北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	163,722,426.03	160,253,587.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	450,000.00	16,525,386.22
应收账款	五、3	52,350,571.10	30,450,069.59
应收款项融资	五、4	3,780,000.00	900,000.00
预付款项	五、5	3,943,663.93	296,863.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	14,461,766.75	5,965,810.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7		505,726.00
合同资产	五、8	5,031,578.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	478,767.43	756,978.74
流动资产合计		244,218,773.50	215,654,420.75
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	五、10	103,187,090.35	99,761,908.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	400,069.83	565,002.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、12	5,575,480.42	3,506,973.56
开发支出	五、13	1,273,699.98	
商誉			
长期待摊费用	五、14	-	2,154,039.29
递延所得税资产	五、15	774,458.59	967,583.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,210,799.17	106,955,506.88
资产总计		355,429,572.67	322,609,927.63
流动负债：			
短期借款	五、16	5,005,486.13	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	730,812.00	
应付账款	五、18	24,950,327.93	17,786,885.05
预收款项			
合同负债	五、19	3,574,446.01	10,277,910.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	7,528,213.00	8,006,504.02
应交税费	五、21	1,192,565.21	2,192,141.94
其他应付款	五、22	44,178,596.58	37,146,581.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	335,988.12	1,795,677.94
流动负债合计		87,496,434.98	80,205,701.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,496,434.98	80,205,701.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	17,207,365.14	17,207,365.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	16,174,697.34	13,550,900.23
一般风险准备			
未分配利润	五、27	114,538,828.67	91,645,960.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		267,920,891.15	242,404,226.19
少数股东权益		12,246.54	
所有者权益（或股东权益）合计		267,933,137.69	242,404,226.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		355,429,572.67	322,609,927.63

法定代表人：王德龙

主管会计工作负责人：赵建华

会计机构负责人：刘璐

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		144,982,343.17	157,020,952.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		420,000.00	15,600,000.00
应收账款		32,100,729.49	11,398,208.13
应收款项融资		1,800,000.00	400,000.00
预付款项		3,703,014.93	58,673.12
其他应收款	十四、1	15,152,631.54	6,401,112.83

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		60,930.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,924.51	16,659.40
流动资产合计		198,322,573.64	190,895,606.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	110,187,090.35	106,761,908.39
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		361,509.84	505,257.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,222,973.63	8,850,320.17
开发支出		1,273,699.98	
商誉			
长期待摊费用		-	2,154,039.29
递延所得税资产		50,198.42	162,232.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,095,472.22	118,433,757.43
资产总计		319,418,045.86	309,329,363.48
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,039,405.02	6,548,331.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,125,049.97	7,057,356.80
应交税费		475,210.84	1,756,201.61
其他应付款		43,057,813.41	36,972,847.75
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		3,574,446.01	10,277,910.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		305,988.12	914,553.46
流动负债合计		60,577,913.37	66,527,202.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,577,913.37	66,527,202.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,108,433.21	17,108,433.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,174,697.34	13,550,900.23
一般风险准备			
未分配利润		105,557,001.94	92,142,827.96
所有者权益（或股东权益）合计		258,840,132.49	242,802,161.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		319,418,045.86	309,329,363.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	五、28	108,294,292.68	106,818,635.13
其中：营业收入		108,294,292.68	106,818,635.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、28	74,386,462.54	69,231,523.27
其中：营业成本		30,358,295.55	30,204,647.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,191,936.19	1,617,829.71
销售费用	五、30	5,681,097.21	4,588,416.84
管理费用	五、31	30,938,785.63	25,567,705.58
研发费用	五、32	8,937,118.22	10,085,555.39
财务费用	五、33	-2,720,770.26	-2,832,631.79
其中：利息费用		117,402.78	
利息收入		2,853,693.98	2,863,150.29
加：其他收益	五、34	2,328,117.00	1,449,914.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	3,425,181.96	2,479,275.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,425,181.96	2,479,275.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-280,371.56	-380,417.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-305,266.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,075,490.55	41,135,884.40

加：营业外收入	五、38	110,773.08	78,619.99
减：营业外支出	五、39		50,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,186,263.63	41,164,004.39
减：所得税费用	五、40	3,457,352.13	5,061,952.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,728,911.50	36,102,051.66
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）		35,728,911.50	36,102,051.66
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）		12,246.54	-383,169.36
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,716,664.96	36,485,221.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,728,911.50	36,102,051.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,716,664.96	36,485,221.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,246.54	-383,169.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.30

法定代表人：王德龙

主管会计工作负责人：赵建华

会计机构负责人：刘璐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、3	73,245,505.66	79,119,715.67
减：营业成本	十四、3	16,563,443.23	8,859,840.99
税金及附加		975,068.33	1,408,724.14
销售费用		3,914,039.04	3,634,098.82
管理费用		24,352,068.82	20,974,678.17
研发费用		4,887,159.43	6,171,294.92
财务费用		-2,779,061.59	-2,827,752.26
其中：利息费用			
利息收入		2,788,571.99	2,852,954.74
加：其他收益		1,021,559.81	406,721.67
投资收益（损失以“-”号填列）		3,425,181.96	2,479,275.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,425,181.96	2,479,275.67
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）		-166,464.97	-88,662.97

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,770.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,606,295.20	43,696,165.26
加：营业外收入		11,709.51	1,683.43
减：营业外支出			50,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,618,004.71	43,647,348.69
减：所得税费用		3,380,033.62	5,479,673.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,237,971.09	38,167,675.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,237,971.09	38,167,675.47
（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		26,237,971.09	38,167,675.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.29

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,007,437,164.25	1,317,245,969.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,354,132.59	832,117.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	58,717,964.30	17,253,761.41
经营活动现金流入小计		1,067,509,261.14	1,335,331,847.69
购买商品、接受劳务支付的现金		940,484,600.96	1,229,733,322.80
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		42,047,316.02	37,332,436.10
支付的各项税费		7,880,405.04	12,453,740.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	68,114,689.46	20,163,367.39
经营活动现金流出小计		1,058,527,011.48	1,299,682,866.58
经营活动产生的现金流量净额		8,982,249.66	35,648,981.11
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		201,494.00	195,678.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,494.00	195,678.83
投资活动产生的现金流量净额		-201,494.00	-195,678.83
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,311,916.65	24,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,311,916.65	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,311,916.65	-24,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,468,839.01	11,453,302.28
加：期初现金及现金等价物余额		160,253,587.02	148,800,284.74
六、期末现金及现金等价物余额		163,722,426.03	160,253,587.02

法定代表人：王德龙

主管会计工作负责人：赵建华

会计机构负责人：刘璐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		973,851,392.37	1,298,512,968.44
收到的税费返还		304,402.22	147,134.99
收到其他与经营活动有关的现金		57,840,094.12	16,769,481.84
经营活动现金流入小计		1,031,995,888.71	1,315,429,585.27
购买商品、接受劳务支付的现金		930,737,608.37	1,222,617,547.62

支付给职工以及为职工支付的现金		31,870,266.56	27,436,987.13
支付的各项税费		6,141,631.41	10,677,604.51
支付其他与经营活动有关的现金		64,883,497.77	18,494,652.13
经营活动现金流出小计		1,033,633,004.11	1,279,226,791.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,637,115.40	36,202,793.88
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		201,494.00	188,954.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,494.00	188,954.05
投资活动产生的现金流量净额		-201,494.00	-188,954.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,200,000.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,200,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,200,000.00	-24,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,038,609.40	12,013,839.83
加：期初现金及现金等价物余额		157,020,952.57	145,007,112.74
六、期末现金及现金等价物余额		144,982,343.17	157,020,952.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

[illegible]

[illegible]

（四）所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余 额	120,000,000.00				17,207,365.14				13,550,900.23		91,645,960.82		242,404,226.19

法定代表人：王德龙

主管会计工作负责人：赵建华

会计机构负责人：刘璐

[illegible]

(三) 利润分配								3,816,767.55		-27,816,767.55	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,816,767.55		-3,816,767.55	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	120,000,000.00			17,108,433.21				13,550,900.23		92,142,827.96	242,802,161.40

齐鲁云商数字科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司的基本情况

齐鲁云商数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是由山东齐鲁云商数字科技有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司于2010年10月25日在淄博市市场监督管理局设立登记手续，企业法人营业执照注册号为91370300564091905H。法定代表人：王德龙；企业类型：股份有限公司。公司注册资本为人民币12,000万元。

2020年2月14日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：齐鲁云商，股票代码873433。

（二）公司注册地、总部地址

公司名称：齐鲁云商数字科技股份有限公司。

公司注册地：山东省淄博市淄川区钟楼街道办事处双山东段。

（三）实际从事的主要经营活动

公司所属行业：1 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务

许可经营项目：许可项目：互联网信息服务；第二类增值电信业务；道路货物运输（不含危险货物）；省际普通货船运输、省内船舶运输。

（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：信息系统集成服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；社会经济咨询服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；装卸搬运；运输货物打包服务；铁路运输辅助活动；停车场服务；国际货物运输代理；报关业务；商

务代理代办服务；国内船舶代理；无船承运业务；汽车销售；新能源汽车整车销售。（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）

公司主要经营活动为：供应链综合服务解决方案、技术服务等服务。

（四）本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司山东能源数智云科技有限公司和山东星链数字科技有限公司。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设立取得的控股子公司山东星链数字科技有限公司。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，占现有在研项目预算总额超过 10%，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上
---------	---------------------------------

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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日

所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留

存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、 金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

组合 3（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款
--------------	------------------------------------

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、在产品、合同履约成本。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

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

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

12、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定，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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具、办公设备及其他。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	5-10	3	9.70-19.40
办公设备及其他	5-10	3	9.70-19.40

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注27、资产减值。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5-10

类 别	摊销年限
著作权	5-10

4、无形资产的减值测试方法及会计处理方法详见 本附注27、资产减值。

18、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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。

开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，在该项目到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 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，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) 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) 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) 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) 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

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

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

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

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

3、公司收入确认的具体方法

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

智慧物流服务：公司与客户签订运输合同，司机将货物运达约定地点，货物交接并经接收方签收，经托运方确认后作为收入确认时点。根据公司与客户的合同综合判断，公司的网络货运业务并非主要责任人时，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

软件开发服务业务：公司与客户签订软件开发合同，双方约定项目达到约定验收阶段时，由双方项目负责人验收确认，公司以经确认的验收单作为收入确认依据。

供应链综合服务业务：公司与客户签订服务合同等，为客户提供寻找货源、客户以及其他服务，公司履行完毕约定服务内容，双方签订验收确认单，公司依据验收确认单作为确认收入依据。

23、 政府补助

本政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

25、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

26、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、27资产减值。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）、使用权资产等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”), 规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理、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和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对

应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%，9%，6%
城市建设维护税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

企业所得税税率按纳税主体列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
齐鲁云商数字科技股份有限公司	15%
山东能源数智云科技有限公司	超额累进计税
山东星链数字科技有限公司	超额累进计税

2、税收优惠

（1）增值税

子公司山东能源数智云科技有限公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司的软件产品销售享受“按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”。

（2）企业所得税

齐鲁云商数字科技股份有限公司于 2023 年 11 月 29 日获得高新技术企业资质证书（证书编号：GR202337001622），有效期三年。根据企业所得税法规定，齐鲁云商数字科技股份有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按

25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此子公司山东能源数智云科技有限公司、山东星链数字科技有限公司按超额累进计征所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	163,716,822.31	160,253,587.02
其他货币资金	5,603.72	-
合计	163,722,426.03	160,253,587.02
其中：存放财务公司款项	-	-

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	450,000.00	15,957,298.00
商业承兑汇票	-	573,826.48
账面余额小计	450,000.00	16,531,124.48
减：坏账准备	-	5,738.26
合计	450,000.00	16,525,386.22

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	450,000.00	-	-	-	450,000.00
合计	450,000.00	/	-	/	450,000.00

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
信用风险极低金融资产组合	450,000.00	-	450,000.00
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-
合计	450,000.00	-	450,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	5,738.26	-	5,738.26	-	-	-
合计	5,738.26	-	5,738.26	-	-	-

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据：无。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日公司已背书和已贴现且尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,728,059.97
商业承兑票据	-	-
合计	-	1,728,059.97

(6) 期末实际核销的应收票据情况：无。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,626,196.10	28,410,070.29
1 至 2 年	3,578,485.52	2,377,000.00
2 至 3 年	-	231,000.00
合计	53,204,681.62	31,018,070.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,204,681.62	100.00	854,110.52	1.61	52,350,571.10
合计	53,204,681.62	/	854,110.52	/	52,350,571.10

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,018,070.29	100.00	568,000.70	1.83	30,450,069.59
合计	31,018,070.29	/	568,000.70	/	30,450,069.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	49,626,196.10	1.00	496,261.97	28,410,070.29	1.00	284,100.70
1-2年	3,578,485.52	10.00	357,848.55	2,377,000.00	10.00	237,700.00
2-3年	-	-	-	231,000.00	20.00	46,200.00
合计	53,204,681.62	/	854,110.52	31,018,070.29	/	568,000.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	568,000.70	286,109.82	-	-	-	854,110.52
合计	568,000.70	286,109.82	-	-	-	854,110.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东能源集团煤炭储备有限公司	9,495,895.25	-	9,495,895.25	16.22	94,958.95
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	3,833,200.00	896,100.00	4,729,300.00	8.08	98,890.00
国能宁夏灵武发电有限公司	4,038,775.80	-	4,038,775.80	6.90	40,387.76
山东云网数字科技有限公司	3,549,000.00	-	3,549,000.00	6.06	35,490.00
山东康格能源科技有限公司	2,265,985.52	639,000.00	2,904,985.52	4.96	290,498.55
合计	23,182,856.57	1,535,100.00	24,717,956.57	42.22	560,225.26

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,780,000.00	900,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	3,780,000.00	900,000.00

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,341,000.00
合计	1,341,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	30,000.00	-
合计	30,000.00	-

(4) 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,935,641.91	99.80	293,407.12	98.84
1 年以上	8,022.02	0.20	3,456.00	1.16
合计	3,943,663.93	100.00	296,863.12	100.00

(2) 期末账龄超过一年、金额较大的预付款项：无

(3) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
黑龙江象屿物流发展有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	22.82
杭州铁集货运股份有限公司	非关联方	745,250.00	1 年以内	18.9
安徽神通物联网科技集团有限公司	非关联方	532,666.05	1 年以内	13.51
吉林省禾东物流有限公司	非关联方	507,233.45	1 年以内	12.86
宁夏西创运通供应链有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	7.61
合计	/	2,985,149.50	/	75.70

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,461,766.75	5,965,810.06
合计	14,461,766.75	5,965,810.06

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	13,954,734.91	5,505,123.32
社保、备用金	477,031.84	460,686.74
其他	30,000.00	-
合计	14,461,766.75	5,965,810.06

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,589,527.43	5,589,670.74
1 至 2 年	500,400.00	6,000.00
2 至 3 年	5,000.00	370,139.32
3 年以上	366,839.32	-
合计	14,461,766.75	5,965,810.06

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	14,461,766.75	100.00	-	-	14,461,766.75
合计	14,461,766.75	/	-	-	14,461,766.75

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,965,810.06	100.00	-	-	5,965,810.06
合计	5,965,810.06	/	-	-	5,965,810.06

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
保证金类组合	14,461,766.75	-	-
合计	14,461,766.75	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况： 2023 年度计提坏账准备 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况
无。

(6) 截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤招标有限责任公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	16.60	-
国能平罗发电有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	13.83	-
齐氢(青岛)能源科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	13.83	-
山东淄矿物产有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.91	-
大唐(北京)煤业销售有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.91	-
合计	/	8,400,000.00	/	58.08	-

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	505,726.00	-	505,726.00
合计	505,726.00	-	505,726.00

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,336,845.25	305,266.99	5,031,578.26	-	-	-
合计	5,336,845.25	305,266.99	5,031,578.26	-	-	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,336,845.25	100.00	305,266.99	5.72	5,031,578.26
合计	5,336,845.25	/	305,266.99	/	5,031,578.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,614,639.30	1.00	26,146.39
1-2年	2,699,205.95	10.00	269,920.60
3-4年	23,000.00	40.00	9,200.00
合计	5,336,845.25	/	305,266.99

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	305,266.99	-	-	
合计	305,266.99	-	-	/

(5) 本期实际核销的合同资产情况：无。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	375,842.92	754,148.55
待认证进项税额	-	2,830.19
预缴企业所得税	102,924.51	-

合计	478,767.43	756,978.74
----	------------	------------

10、 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
山东云海洁能智慧供应链有限公司	8,199,262.27	-	-	1,293,297.66	-	-	-	-	-	9,492,559.93	-
山东鲁联工业互联网有限公司	23,963,433.06	-	-	-73,471.88	-	-	-	-	-	23,889,961.18	-
国煤（北京）科技发展有限公司	1,753,831.92	-	-	-127,125.58	-	-	-	-	-	1,626,706.34	-
安徽云顺科技有限公司	6,311,316.19	-	-	2,884,466.77	-	-	-	-	-	9,195,782.96	-
齐氢（青岛）能源科技有限公司	59,534,064.95	-	-	-551,985.01	-	-	-	-	-	58,982,079.94	-
合计	99,761,908.39	-	-	3,425,181.96	-	-	-	-	-	103,187,090.35	-

注：根据证监会发布的《监管规则适用指引—会计类第1号》1-1 第二款“认缴制下尚未出资的股权投资”的规定，齐鲁云商参股的国煤（北京）科技发展有限公司、山东鲁联工业互联网有限公司，投资协议中约定了认缴出资的时间和金额。根据认缴金额合计确认长期股权投资 25,750,000.00 元，同时确认其他应付款 25,750,000.00 元。

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	400,069.83	565,002.21
固定资产清理	-	-
合计	400,069.83	565,002.21

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	742,527.38	536,960.00	3,522,289.18	4,801,776.56
2. 本期增加金额	-	-	139,740.71	139,740.71
(1) 购置	-	-	139,740.71	139,740.71
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	742,527.38	536,960.00	3,662,029.89	4,941,517.27
二、累计折旧				
1. 期初余额	714,949.68	520,851.20	3,000,973.47	4,236,774.35
2. 本期增加金额	24,972.16	16,108.80	263,592.13	304,673.09
(1) 计提	24,972.16	16,108.80	263,592.13	304,673.09
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	739,921.84	536,960.00	3,264,565.60	4,541,447.44
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项目	办公设备及其他	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末余额	2,605.54	-	397,464.29	400,069.83
2. 期初余额	27,577.70	16,108.80	521,315.71	565,002.21

(2) 暂时闲置固定资产情况： 无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产： 无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况： 无。

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,459,305.26	2,993,974.81	6,453,280.07
2. 本期增加金额	2,135,321.54	-	2,135,321.54
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	2,135,321.54	-	2,135,321.54
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	5,594,626.80	2,993,974.81	8,588,601.61
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,432,316.30	1,513,990.21	2,946,306.51
2. 本期增加金额	33,067.13	33,747.55	66,814.68
(1) 计提	33,067.13	33,747.55	66,814.68
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,465,383.43	1,547,737.76	3,013,121.19
三、减值准备			

项目	软件	著作权	合计
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末余额	4,129,243.37	1,446,237.05	5,575,480.42
2. 期初余额	2,026,988.96	1,479,984.60	3,506,973.56

截至 2023 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 44.31%。

13、 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于知识图谱的客户风险管控系统及方法与流程	-	388,600.90	-	-	-	388,600.90
会议室预约管理系统	-	62,853.80	-	-	-	62,853.80
供应商风险管理系统	-	131,409.38	-	-	-	131,409.38
数字煤炭地图	-	149,587.94	-	-	-	149,587.94
科创平台建设	-	245,375.56	-	-	-	245,375.56
多式联运平台建设	-	295,872.40	-	-	-	295,872.40
设备诊断分析系统	-	1,167,999.77	-	1,167,999.77	-	-
设备智能诊断分析系统 V2.0	-	1,072,410.27	-	1,072,410.27	-	-
合计	-	3,514,110.02	-	2,240,410.04	-	3,514,110.02

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
山能智城装修费	2,154,039.29	-	2,154,039.29	-	-
合计	2,154,039.29	-	2,154,039.29	-	-

15、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	50,198.42	334,656.16	24,213.18	161,421.19
员工中长期激励计划	-	-	138,019.20	821,076.00
内部未实现收益	724,260.17	4,828,401.16	805,351.05	5,369,006.99
合计	774,458.59	5,163,057.32	967,583.43	6,351,504.18

16、 短期借款

(1) 短期借款情况

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认的票据	-	3,000,000.00
质押借款	5,005,486.13	-
合计	5,005,486.13	3,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

17、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	730,812.00	-
合计	730,812.00	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、 应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,414,420.12	73.80	17,070,292.65	95.97
1 年以上	6,535,907.81	26.20	716,592.40	4.03

合计	24,950,327.93	100.00	17,786,885.05	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

19、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,574,446.01	10,277,910.56
合计	3,574,446.01	10,277,910.56

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,954,464.23	33,375,286.04	33,853,577.06	7,476,173.21
二、离职后福利-设定提存计划	52,039.79	5,009,052.42	5,009,052.42	52,039.79
合计	8,006,504.02	38,384,338.46	38,862,629.48	7,528,213.00

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,577,296.15	25,951,302.54	26,937,192.62	5,591,406.07
二、职工福利费	-	1,671,016.35	1,671,016.35	-
三、社会保险费	-	1,998,134.71	1,998,134.71	-
其中：医疗保险费	-	1,930,353.82	1,930,353.82	-
工伤保险费	-	67,780.89	67,780.89	-
四、住房公积金	-	2,598,246.68	2,598,246.68	-
五、工会经费和职工教育经费	1,377,168.08	1,156,585.76	648,986.70	1,884,767.14
合计	7,954,464.23	33,375,286.04	33,853,577.06	7,476,173.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,384,469.52	3,384,469.52	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	147,248.66	147,248.66	-
3、企业年金	52,039.79	1,477,334.24	1,477,334.24	52,039.79
合计	52,039.79	5,009,052.42	5,009,052.42	52,039.79

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	693,448.78	369,263.65
企业所得税	1,611.39	1,530,475.91
城市维护建设税	57,847.65	35,967.76
教育费附加	24,760.63	15,414.75
地方教育费附加	16,507.07	10,276.50
印花税	127,397.36	195,287.23
个人所得税	270,992.33	35,456.14
合计	1,192,565.21	2,192,141.94

22、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	44,178,596.58	37,146,581.93
合计	44,178,596.58	37,146,581.93

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未出资认缴股权款	25,750,000.00	25,750,000.00
代收代付扶持资金	1,196,934.18	1,196,934.18
押金保证金	15,227,475.00	8,232,000.00
往来款及其他	2,004,187.40	1,967,647.75
合计	44,178,596.58	37,146,581.93

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

23、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认的票据	30,000.00	881,124.48
待转销项税	305,988.12	914,553.46
合计	335,988.12	1,795,677.94

24、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	-	-	-	-	120,000,000.00

25、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,900,479.02	-	-	16,900,479.02
其他资本公积	306,886.12	-	-	306,886.12
合计	17,207,365.14	-	-	17,207,365.14

26、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,550,900.23	2,623,797.11	-	16,174,697.34
合计	13,550,900.23	2,623,797.11	-	16,174,697.34

27、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	91,645,960.82	82,977,507.35
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	91,645,960.82	82,977,507.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,716,664.96	36,485,221.02
减：提取法定盈余公积	2,623,797.11	3,816,767.55
应付普通股股利	10,200,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	114,538,828.67	91,645,960.82

28、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,294,292.68	30,358,295.55	106,818,635.13	30,204,647.54
合计	108,294,292.68	30,358,295.55	106,818,635.13	30,204,647.54

29、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	377,616.95	410,387.47
教育费附加	161,835.78	175,880.14
地方教育费附加	107,890.51	117,253.44
印花税	542,792.95	912,508.66
车船税	1,800.00	1,800.00
合计	1,191,936.19	1,617,829.71

30、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,501,433.13	3,896,691.22
差旅费	369,544.86	342,953.55
会议费	57,169.81	-
业务招待费	271,914.27	93,260.16
中标服务费	163,700.37	6,099.61
办公费及其他	317,334.77	249,412.30
合计	5,681,097.21	4,588,416.84

31、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,918,598.41	17,062,601.33
折旧摊销	2,444,398.70	1,429,466.26
办公费	4,561,780.31	3,033,860.72
差旅费	385,573.79	344,245.16
服务费	5,153,584.15	3,229,751.57

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	390,657.11	252,397.91
其他	84,193.16	215,382.63
合计	30,938,785.63	25,567,705.58

32、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,287,652.40	9,161,080.22
折旧费用	151,897.12	169,391.31
服务费	1,062,418.32	591,577.19
其他费用	97,414.90	68,669.89
差旅费	337,735.48	94,836.78
合计	8,937,118.22	10,085,555.39

33、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	117,402.78	-
减：利息收入	2,853,693.98	2,863,150.29
手续费	15,520.94	15,092.11
票据贴现费用	-	15,426.39
合计	-2,720,770.26	-2,832,631.79

34、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补贴	80,000.00	624,600.00	与收益相关
增值税即征即退返还	1,124,527.42	684,982.29	与收益相关
个税手续费返还	21,035.88	21,907.66	与收益相关
就业稳岗补贴	104,249.02	58,116.26	与收益相关
其他补贴	-	60,308.07	与收益相关
上市挂牌奖励	700,000.00	-	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00	-	与收益相关
科技型企业培育财政补助	120,000.00	-	与收益相关
小微企业带动大学生社保补贴	23,804.68	-	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新区管委会高新技术企业市级补助	150,000.00	-	与收益相关
合计	2,328,117.00	1,449,914.28	/

35、 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	3,425,181.96	2,479,275.67
合计	3,425,181.96	2,479,275.67

36、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-286,109.82	-374,679.15
应收票据信用减值损失	5,738.26	-5,738.26
合计	-280,371.56	-380,417.41

37、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-305,266.99	-
合计	-305,266.99	-

38、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与日常活动无关的政府补助	3,400.00	680.00
其他	107,373.08	77,939.99
合计	110,773.08	78,619.99

39、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	-	50,000.00
其他	-	500.00
合计	-	50,500.00

40、 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	3,264,227.29	5,420,494.92
递延所得税费用	193,124.84	-358,542.19
合计	3,457,352.13	5,061,952.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	39,186,263.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,796,848.67
子公司适用不同税率的影响	-902,765.31
调整以前期间所得税的影响	-5,383.76
非应税收入的影响	-52,111.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,580.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-267,497.05
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	69,193.32
研究开发费加计扣除的影响	-919,736.06
权益法核算的投资收益的影响	-513,777.29
所得税费用	3,457,352.13

41、 现金流量表项目

(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
收到的政府补助款	2,328,117.00	764,931.99
利息收入	2,853,693.98	2,863,150.29
收到的押金保证金及往来款	53,536,153.32	13,625,679.13
合计	58,717,964.30	17,253,761.41

(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
支付的各项费用	10,564,342.05	8,299,896.72
往来款及其他	57,550,347.41	11,863,470.67
合计	68,114,689.46	20,163,367.39

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	期末余额	期初余额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,728,911.50	36,102,051.66
加：信用减值损失	585,638.55	380,417.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,673.09	378,184.14
无形资产摊销	66,814.68	532,528.01
长期待摊费用摊销	2,154,039.29	738,527.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	117,402.78	—
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,425,181.96	-2,479,275.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	193,124.84	-358,542.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	505,726.00	-505,726.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,199,049.59	-27,334,562.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,950,150.48	28,195,378.46
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	8,982,249.66	35,648,981.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,722,426.03	160,253,587.02
减：现金的期初余额	160,253,587.02	148,800,284.74

补充资料	期末余额	期初余额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,468,839.01	11,453,302.28

42、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,722,426.03	160,253,587.02
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	163,716,822.31	160,253,587.02
可随时用于支付的其他货币资金	5,603.72	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	163,722,426.03	160,253,587.02

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,696,673.92	9,161,080.22
折旧费用	151,897.12	169,391.31
装备调试费	1,062,418.32	591,577.19
其他费用	97,414.90	68,669.89
委托外部研发	337,735.48	94,836.78
合计	12,346,139.74	10,085,555.39
其中：费用化研发支出	8,937,118.22	10,085,555.39
资本化研发支出	3,409,021.52	-

（一）符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于知识图谱的客户风险管控系统及方法与流程	-	388,600.90	-	-	-	388,600.90
会议室预约管理系统	-	62,853.80	-	-	-	62,853.80
供应商风险管理系统	-	131,409.38	-	-	-	131,409.38
数字煤炭地图	-	149,587.94	-	-	-	149,587.94
科创平台建设	-	245,375.56	-	-	-	245,375.56
多式联运平台建设	-	295,872.40	-	-	-	295,872.40
设备诊断分析系统	-	1,167,999.77	-	1,167,999.77	-	-
设备智能诊断分析系统V2.0	-	1,072,410.27	-	1,072,410.27	-	-
合计	-	3,514,110.02	-	2,240,410.04	-	3,514,110.02

七、合并范围的变更

2023年4月26日，本公司新设成立控股子公司山东星链数字科技有限公司，注册资本500万元，其中本公司认缴出资350万元，持股比例70%，本期纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东能源数智云科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	软件和信息 技术服务业	70.00	-	新设成立
山东星链数字科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	软件和信息 技术服务业	70.00	-	新设成立

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：0.00元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,328,117.00	1,449,914.28

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
淄博矿业集团有限责任公司	山东省淄博市	63197.2 万	42.5%	42.5%

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
王德龙	董事长
张建军	原董事，2022 年 9 月 30 日以后不再担任
吕法玉	原董事，2022 年 9 月 30 日以后不再担任
王喜林	董事
孙京玮	董事
李坤	董事
戴晓军	董事
李怀任	原监事会主席，2022 年 9 月 30 日以后不再担任
孙峰	原监事，2022 年 9 月 30 日以后不再担任
韩强	原监事，2022 年 9 月 30 日以后不再担任
马丽	原职工监事，2022 年 9 月 30 日以后不再担任
张灵敏	职工监事
邱元国	监事会主席
吴迪	监事
董晓军	总经理，高级管理人员
李喜庆	董事会秘书
肖丽媛	财务总监，2023 年 3 月 17 日以后不再担任
赵建华	财务负责人
马兵	副总经理，高级管理人员
徐瑞涛	副总经理，高级管理人员
徐双	副总经理，高级管理人员
张烁	副总经理，高级管理人员，2023 年 4 月 20 日以后不再担任
上述人员关系密切的家庭成员	包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、 子女配偶的父母等

其他关联方自然人	包括控股股东淄博矿业集团有限责任公司董事、监事及高级管理人员；间接控股股东山东能源集团有限公司董事、监事及高级管理人员
山东省国资委	公司实际控制人
山东能源集团有限公司	公司间接控股股东
淄博矿业集团有限责任公司	公司控股股东
淄博市淄川区财金控股有限公司	持股 5%以上的股东
山东坤升控股有限公司	持股 5%以上的股东
济南德启股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
其他关联法人或组织	包括山东能源集团有限公司控制的企业；淄博市淄川区财金控股有限公司控制的企业；山东坤升控股有限公司控制的企业；济南德启股权投资基金合伙企业（有限合伙）控制的企业；董事、监事高管担任董事、高管的其他企业等

3、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	本期采购金额
青岛数智供应链管理有限公司胶州分公司	152,433,764.31
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	358,872.65
山东能源招标有限公司	4,800.00
山东能源集团新材料有限公司	83,667.51
合 计	152,881,104.47

注：上述采购额均为不含税金额，且包含净额法确认收入对应的采购额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	本期销售额
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	13,743,782.18
山东东方大杭萧钢构科技有限公司	2,096,444.78
山东东方大新材料科技有限公司	5,937,730.84

关联方	本期销售额
山东方大新材料科技有限公司长武分公司	3,070,447.45
山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	566,037.74
陕西长武亨南煤业有限公司工会委员会	7,547.17
齐氢(青岛)能源科技有限公司	3,453,358.19
山东泰山能源有限责任公司翟镇煤矿	169,811.32
山东泰山能源有限责任公司协庄煤矿	164,711.50
山东能源集团新材料有限公司	108,490.57
山东盛安贝新材料有限公司	101,769.91
华能灵台邵寨煤业有限公司	1,173,673.41
山东能源集团国际酒店管理有限公司海天分公司	136,792.45
山东能源集团西北矿业有限公司	170,213.21
淄博矿业集团有限责任公司	136,792.45
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	136,792.45
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	136,792.45
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	206,846.90
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司	169,811.32
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	201,961.95
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	203,361.95
肥城白庄煤矿有限公司	1,712,013.69
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	136,792.45
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	136,792.45
肥城矿业集团有限责任公司	194,690.27
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	108,490.57
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿	108,490.57
龙口煤电有限公司	136,792.45
内蒙古福城矿业有限公司	198,525.66
内蒙古昊盛煤业有限公司	169,811.32
内蒙古恒坤化工有限公司	976,264.60
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	164,180.84

关联方	本期销售额
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	175,745.13
内蒙古荣信化工有限公司	169,811.32
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	232,681.41
内蒙古双欣矿业有限公司	1,380,530.98
平凉五举煤业有限公司	155,660.38
青岛东方盛隆实业有限公司	108,490.57
青岛中充贸易有限公司	108,490.57
日照山能国际物流有限公司	108,490.57
山东渤海一号风电有限公司	153,860.18
山东东山王楼煤矿有限公司	128,318.58
山东东山新驿煤矿有限公司	136,792.45
山东丰源轮胎制造股份有限公司	122,212.39
山东华新建筑工程集团有限责任公司	169,811.32
山东莱芜煤矿机械有限公司	108,490.57
山东里能里彦矿业有限公司	108,490.57
山东里能鲁西矿业有限公司	136,792.45
山东良庄矿业有限公司	183,573.45
山东鲁华清洁能源有限公司	108,490.57
山东鲁西发电有限公司	108,490.57
山东煤炭技师学院	207,360.85
山东煤炭技术学院	136,792.45
山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	108,490.57
山东能源集团电力集团有限公司	101,769.91
山东能源集团贵州矿业有限公司	727,959.60
山东能源集团鲁西矿业有限公司	108,490.57
山东能源集团物资有限公司	108,490.57
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	4,064,242.78
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	108,490.57
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	108,490.57

关联方	本期销售额
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	108,490.57
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	108,490.57
山东能源集团物资有限公司西北分公司	108,490.57
山东能源集团物资有限公司新疆分公司	108,490.57
山东能源集团营销贸易有限公司	108,490.57
山东能源集团装备制造（集团）有限公司	169,811.32
山东省电子口岸有限公司	2,610,619.46
山东省邱集煤矿有限公司	136,792.45
山东泰山地勘集团有限公司	314,075.81
山东泰汶盐化工有限责任公司	159,292.04
山东唐口煤业有限公司	136,792.45
山东万祥矿业有限公司潘西煤矿	162,804.42
山东新河矿业有限公司	136,792.45
山东新巨龙能源有限责任公司	169,811.32
山东新矿赵官能源有限责任公司	171,309.73
山东兖矿济三电力有限公司	136,792.45
山东淄矿铁路运输有限公司	136,792.45
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	3,677,876.11
陕西博选科技有限公司	129,203.54
陕西未来能源化工有限公司	169,811.32
乌兰察布市宏大实业有限公司	159,292.04
新矿内蒙古能源有限责任公司	195,981.42
新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	169,811.32
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	169,811.32
新汶矿业集团有限责任公司	195,876.11
新汶矿业集团有限责任公司华丰煤矿	161,123.89
新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	159,292.04
新汶矿业集团有限责任公司孙村煤矿	185,840.71
新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	159,292.04

关联方	本期销售额
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	202,747.80
兖矿东华重工有限公司	108,490.57
兖矿济宁化工装备有限公司	146,657.55
兖矿鲁南化工有限公司	169,811.32
兖矿煤化工工程有限公司	108,490.57
兖矿能源集团股份有限公司	1,665,094.35
兖矿能源集团国际贸易有限公司	136,792.45
兖矿融资租赁有限公司	108,490.57
兖矿榆林精细化工有限公司	169,811.32
兖煤菏泽能化有限公司	278,301.89
兖煤蓝天清洁能源有限公司	108,490.57
兖州煤业榆林能化有限公司	169,811.32
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	136,792.45
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	121,718.87
枣庄矿业（集团）有限责任公司	136,792.45
枣庄矿业（集团）有限责任公司滨湖煤矿	115,093.81
枣庄矿业（集团）有限责任公司柴里煤矿	128,318.58
枣庄矿业（集团）有限责任公司供电工程处	108,490.57
枣庄矿业（集团）有限责任公司蒋庄煤矿	108,490.57
枣庄矿业（集团）有限责任公司田陈煤矿	108,490.57
枣庄矿业（集团）有限责任公司物流中心	108,490.57
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	186,603.77
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	116,725.66
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	108,490.57
准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司	155,051.33
山东能源集团煤炭储备有限公司	8,711,830.50
合计	70,063,539.14

注：上述销售金额均为不含税金额，且包含净额法确认收入对应的销售金额。

(2) 公司在山东能源集团财务有限公司资金归集问题

关联方名称	项目	合计
山东能源集团财务有限公司	期初余额	-
	转入资金池	5,884.86
	转出资金池	5,885.49
	利息	0.63
	期末余额	-

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额
其他应收款	淄博矿业集团有限责任公司	30,000.00
其他应收款	山东淄矿物产有限公司	1,000,000.00
其他应收款	内蒙古恒坤化工有限公司	30,000.00
其他应收款	齐氢(青岛)能源科技有限公司	2,000,000.00
其他应收款小计		3,060,000.00
应收账款	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	130,500.00
应收账款	鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	233,737.00
应收账款	鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司	180,000.00
应收账款	鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	228,217.00
应收账款	鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	229,799.00
应收账款	肥城白庄煤矿有限公司	145,000.00
应收账款	肥城矿业集团单县能源有限责任公司	101,500.00
应收账款	甘肃灵台邵寨煤业有限公司	670,900.00
应收账款	龙口煤电有限公司梁家煤矿	130,500.00
应收账款	内蒙古福城矿业有限公司	224,334.00
应收账款	内蒙古昊盛煤业有限公司	162,000.00
应收账款	内蒙古恒坤化工有限公司	1,103,179.00
应收账款	内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	1,595,902.15
应收账款	内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	198,592.00

项目名称	关联方	期末余额
应收账款	内蒙古荣信化工有限公司	180,000.00
应收账款	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	251,430.00
应收账款	内蒙古双欣矿业有限公司	1,399,500.00
应收账款	平凉五举煤业有限公司	165,000.00
应收账款	齐氢(青岛)能源科技有限公司	200,000.00
应收账款	山东东山王楼煤矿有限公司	145,000.00
应收账款	山东方大杭萧钢构科技有限公司	163,689.62
应收账款	山东方大新材料科技有限公司	495,855.04
应收账款	山东方大新材料科技有限公司长武分公司	1,055,214.96
应收账款	山东华新建筑工程集团有限责任公司	126,000.00
应收账款	山东康格能源科技有限公司	2,265,985.52
应收账款	山东莱芜煤矿机械有限公司	103,500.00
应收账款	山东良庄矿业有限公司	207,438.00
应收账款	山东煤炭技师学院	153,861.75
应收账款	山东煤炭技术学院	148,500.00
应收账款	山东能源集团贵州矿业有限公司	420,000.00
应收账款	山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	600,000.00
应收账款	山东能源集团煤炭储备有限公司	9,495,895.25
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	909,000.00
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	80,500.00
应收账款	山东能源集团物资有限公司西北分公司	7,387.00
应收账款	山东能源集团有限公司	1,182,000.00
应收账款	山东能源集团装备制造(集团)有限公司	108,000.00
应收账款	山东盛安贝新材料有限公司	115,000.00
应收账款	山东泰山能源有限责任公司翟镇煤矿	162,000.00
应收账款	山东泰汶盐化工有限责任公司	180,000.00
应收账款	山东万祥矿业有限公司潘西煤矿	165,572.00
应收账款	山东新巨龙能源有限责任公司	180,000.00
应收账款	山东新矿赵官能源有限责任公司	193,580.00

项目名称	关联方	期末余额
应收账款	山东新升实业发展有限责任公司	87,000.00
应收账款	山东兖矿济三电力有限公司	130,500.00
应收账款	山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	3,833,200.00
应收账款	乌兰察布市宏大实业有限公司	162,000.00
应收账款	新矿内蒙古能源有限责任公司	221,459.00
应收账款	新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	120,000.00
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司华丰煤矿	182,070.00
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	180,000.00
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司孙村煤矿	210,000.00
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	162,000.00
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司职工大学	229,105.00
应收账款	兖矿济宁化工装备有限公司	55,457.00
应收账款	兖矿鲁南化工有限公司	126,000.00
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司鲍店煤矿	162,000.00
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司东滩煤矿	162,000.00
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司济宁三号煤矿	137,750.00
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司南屯煤矿	130,500.00
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司杨村煤矿	103,500.00
应收账款	兖矿融资租赁有限公司	69,000.00
应收账款	兖煤菏泽能化有限公司赵楼综合利用电厂	162,000.00
应收账款	兖州煤业榆林能化有限公司	162,000.00
应收账款	枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	7,000.00
应收账款	枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	116,119.80
应收账款	枣庄矿业（集团）有限责任公司滨湖煤矿	117,050.40
应收账款	枣庄矿业（集团）有限责任公司柴里煤矿	130,500.00
应收账款	枣庄矿业（集团）有限责任公司蒋庄煤矿	103,500.00
应收账款	枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	178,020.00
应收账款	枣庄矿业集团新安煤业有限公司	131,900.00
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司	87,000.00

项目名称	关联方	期末余额
应收账款小计		33,852,700.49
预付款项	山东能源集团新材料有限公司	88,687.56
预付款项小计		88,687.56
合同资产	山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	896,100.00
合同资产	山东康格能源科技有限公司	639,000.00
合同资产	内蒙古双欣矿业有限公司	572,200.00
合同资产	山东能源集团有限公司	396,000.00
合同资产	山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	447,000.00
合同资产	甘肃灵台县邵寨煤业有限公司	312,420.00
合同资产	山东能源集团贵州矿业有限公司	81,500.00
合同资产	肥城白庄煤矿有限公司	178,000.00
合同资产	山东煤炭技术学院	164,705.95
合同资产	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	11,500.00
合同资产	枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	19,780.00
合同资产	肥城矿业集团单县能源有限责任公司	87,800.00
合同资产	陕西正通煤业有限责任公司	189,000.00
合同资产	山东万祥矿业有限公司潘西煤矿	18,397.00
合同资产	内蒙古昊盛煤业有限公司	18,000.00
合同资产	山东泰山能源有限责任公司翟镇煤矿	18,000.00
合同资产	乌兰察布市宏大实业有限公司	18,000.00
合同资产	新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	18,000.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司鲍店煤矿	18,000.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司东滩煤矿	18,000.00
合同资产	兖煤菏泽能化有限公司赵楼综合利用电厂	18,000.00
合同资产	兖州煤业榆林能化有限公司	18,000.00
合同资产	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	14,500.00
合同资产	龙口煤电有限公司梁家煤矿	14,500.00
合同资产	山东兖矿济三电力有限公司	14,500.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司济宁三号煤矿	7,250.00

项目名称	关联方	期末余额
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司南屯煤矿	14,500.00
合同资产	枣庄矿业（集团）有限责任公司柴里煤矿	14,500.00
合同资产	陕西长武亭南煤业有限责任公司	138,000.00
合同资产	枣庄矿业（集团）有限责任公司滨湖煤矿	13,005.60
合同资产	枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	12,902.20
合同资产	山东能源集团装备制造（集团）有限公司	18,000.00
合同资产	山东莱芜煤矿机械有限公司	11,500.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司杨村煤矿	11,500.00
合同资产	枣庄矿业（集团）有限责任公司蒋庄煤矿	11,500.00
合同资产	山东新升实业发展有限责任公司	14,500.00
合同资产	淄博矿业集团有限责任公司	14,500.00
合同资产	兖矿融资租赁有限公司	11,500.00
合同资产	内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	46,000.00
合同资产	山东能源集团西北矿业有限公司	36,000.00
合同资产	山东方大工程有限责任公司	29,000.00
合同资产	山东泰山地勘集团有限公司	23,000.00
合同资产	山东颐养健康产业发展集团有限公司	23,000.00
合同资产	枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	14,500.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司	18,000.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司营销中心	18,000.00
合同资产	兖州煤业股份有限公司山东能源化工分公司	18,000.00
合同资产	内蒙古矿业（集团）有限责任公司	17,793.00
合同资产	准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司	17,520.80
合同资产	山东渤海一号风电有限公司	17,386.20
合同资产	山东颐养健康集团大数据有限公司	15,800.00
合同资产	陕西博选科技有限公司	14,600.00
合同资产	鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	14,500.00
合同资产	肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	14,500.00
合同资产	山东东山新驿煤矿有限公司	14,500.00

项目名称	关联方	期末余额
合同资产	山东能源集团国际酒店管理有限公司海天分公司	14,500.00
合同资产	山东唐口煤业有限公司	14,500.00
合同资产	山东淄矿铁路运输有限公司	14,500.00
合同资产	兖矿能源集团国际贸易有限公司	14,500.00
合同资产	淄博爱科工矿机械有限公司	14,500.00
合同资产	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	11,500.00
合同资产	青岛东方盛隆实业有限公司	11,500.00
合同资产	日照山能国际物流有限公司	11,500.00
合同资产	山东鲁西发电有限公司	11,500.00
合同资产	山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	11,500.00
合同资产	山东能源集团电力集团有限公司	11,500.00
合同资产	山东能源集团鲁西矿业有限公司	11,500.00
合同资产	山东能源集团物资有限公司	11,500.00
合同资产	山东能源集团营销贸易有限公司	11,500.00
合同资产	兖矿东华重工有限公司	11,500.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司济宁二号煤矿	11,500.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司军事化矿山救护大队	11,500.00
合同资产	兖煤菏泽能化有限公司赵楼煤矿	11,500.00
合同资产	兖煤蓝天清洁能源有限公司	11,500.00
合同资产	枣庄矿业（集团）有限责任公司供电工程处	11,500.00
合同资产	枣庄矿业（集团）有限责任公司田陈煤矿	11,500.00
合同资产	枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	11,500.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司员工教育培训中心	5,750.00
合同资产	兖矿能源集团股份有限公司综机安撤中心	5,750.00
合同资产	枣庄矿业（集团）有限责任公司	14,500.00
合同资产	甘肃灵台邵寨煤业有限公司	67,700.00
合同资产小计		5,207,860.75
合计		42,209,248.80

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额
合同负债及其他流动负债	山东淄矿物产有限公司	45,171.36
应付账款	甘肃灵台邵寨煤业有限公司	61,249.83
应付账款	山东东辰共赢物业管理有限公司	880.00
应付账款	龙口煤电有限公司	880,000.00
应付账款	山东能源数字科技有限公司	177,375.12
应付账款	山东能源集团新材料有限公司	64,951.32
其他应付款	山东鲁联工业互联网有限公司	24,000,000.00
其他应付款	国煤（北京）科技发展有限公司	1,750,000.00
其他应付款	王德龙	7,662.00
其他应付款	张灵敏	30,000.00
其他应付款	李喜庆	50,000.00
其他应付款	赵建华	50,000.00
合计		27,117,289.63

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

2024年4月25日，公司召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，拟以公司现有总股本120,000,000股为基数向全体股东每10股派现金红利0.96元（含税）。本次利润分配预案，尚需提请公司股东大会审议，经股东大会审议通过后方可实施。

除上述事项外，无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,428,615.65	100.00	327,886.16	1.01	32,100,729.49
合计	32,428,615.65	/	327,886.16	/	32,100,729.49

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,559,629.32	100.00	161,421.19	1.40	11,398,208.13
合计	11,559,629.32	/	161,421.19	/	11,398,208.13

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合	期末余额	坏账准备	计提方法	计提理由
按账龄组合	32,428,615.65	327,886.16	按账龄组合计提	/
合计	32,428,615.65	327,886.16	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以 内	32,388,615.65	1.00	323,886.16	8,064,119.32	1.00	80,641.19
1-2 年	40,000.00	10.00	4,000.00	807,800.00	10.00	80,780.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	32,428,615.65	/	327,886.16	8,871,919.32	/	161,421.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,464.97 元。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
山东能源集团煤炭储备有限公司	关联方	9,495,895.25	1 年以内	29.28	94,958.95
国能宁夏灵武发电有限公司	非关联方	4,038,775.80	1 年以内	12.45	40,387.76
山东云网数字科技有限公司	非关联方	3,549,000.00	1 年以内	10.94	35,490.00
国能平罗发电有限公司	非关联方	2,473,237.88	1 年以内	7.63	24,732.38
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	关联方	1,595,902.15	1-2 年	4.92	15,959.02
合计	-	21,152,811.08	-	65.22	211,528.11

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,152,631.54	6,401,112.83
合计	15,152,631.54	6,401,112.83

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,152,631.54	100.00	-	-	15,152,631.54
合计	15,152,631.54	/	-	/	15,152,631.54

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,401,112.83	100.00	-	-	6,401,112.83
合计	6,401,112.83	/	-	/	6,401,112.83

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
保证金类组合	14,049,312.66	-	-
子公司往来	1,103,318.88	-	-
合计	15,152,631.54	-	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	13,682,595.59	5,408,664.00
社保、备用金	336,717.07	350,848.67
与子公司往来	1,103,318.88	641,600.16
其他	30,000.00	-
合计	15,152,631.54	6,401,112.83

(6) 按欠款方归集的期末余额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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤招标有限责任公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	15.84	-
国能平罗发电有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	13.20	-
齐氢(青岛)能源科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	13.20	-
山东淄矿物产有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.60	-
大唐(北京)煤业销售有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.60	-
合计	/	8,400,000.00	/	55.44	-

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
对联营、合营企业投资	103,187,090.35	-	103,187,090.35	99,761,908.39	-	99,761,908.39
合计	110,187,090.35	-	110,187,090.35	106,761,908.39	-	106,761,908.39

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东能源数智云科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
合计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
山东云海洁能智慧供应链有限公司	8,199,262.27	-	-	1,293,297.66	-	-	-	-	-	9,492,559.93	-
山东鲁联工业互联网有限公司	23,963,433.06	-	-	-73,471.88	-	-	-	-	-	23,889,961.18	-
国煤（北京）科技发展有限公司	1,753,831.92	-	-	-127,125.58	-	-	-	-	-	1,626,706.34	-
安徽云顺科技有限公司	6,311,316.19	-	-	2,884,466.77	-	-	-	-	-	9,195,782.96	-
齐氢（青岛）能源科技有限公司	59,534,064.95	-	-	-551,985.01	-	-	-	-	-	58,982,079.94	-
合计	99,761,908.39	-	-	3,425,181.96	-	-	-	-	-	103,187,090.35	-

注：根据证监会发布的《监管规则适用指引—会计类第1号》1-1 第二款“认缴制下尚未出资的股权投资”的规定，齐鲁云商参股的国煤（北京）科技发展有限公司、山东鲁联工业互联网有限公司，投资协议中约定了认缴出资的时间和金额。根据认缴金额合计确认长期股权投资 25,750,000.00 元，同时确认其他应付款 25,750,000.00 元。

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,245,505.66	16,563,443.23	79,119,715.67	8,859,840.99
合计	73,245,505.66	16,563,443.23	79,119,715.67	8,859,840.99

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	3,425,181.96	2,479,275.67
合计	3,425,181.96	2,479,275.67

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,285,890.46	764,931.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,773.08	28,119.99
所得税影响额	-173,160.11	-75,443.11
合计	1,223,503.43	717,608.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.72	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.25	0.29	0.29

齐鲁云商数字科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

二、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,285,890.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,773.08
非经常性损益合计	1,396,663.54
减：所得税影响数	173,160.11
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,223,503.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用