



创烽股份

NEEQ : 870250

创烽供应链管理（河北）股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人康佳、主管会计工作负责人李廉月及会计机构负责人（会计主管人员）李廉月保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	63

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创烽股份	指	创烽供应链管理（河北）股份有限公司,原名云轻行网络科技有限公司（浙江）股份有限公司
创烽供应链	指	迁安创烽供应链管理有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	创烽供应链管理（河北）股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
西南证券、督导券商	指	西南证券股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日-6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	创烽供应链管理（河北）股份有限公司		
英文名称及缩写	Chuangfeng Supply Chain Management Co., LTD		
	Chuangfeng Shares		
法定代表人	康佳	成立时间	2012年2月29日
控股股东	控股股东为（迁安创烽供应链管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐海丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F（批发与零售业）--F51（批发业）-F516（矿产品、建材及化工产品批发）-F5161（煤炭及制品批发）		
主要产品与服务项目	大宗商品贸易（精煤销售）		
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	创烽股份	证券代码	870250
挂牌时间	2016年12月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,100,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李廉月	联系地址	河北省唐山市滦南县经济开发区城西园区电子信息孵化器院内办公楼403室
电话	15175630640	电子邮箱	994862066@qq.com
传真	15175630640		
公司办公地址	河北省唐山市滦南县经济开发区城西园区电子信息孵化器院内办公楼403室	邮政编码	063500
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101045916042191		
注册地址	河北省唐山市滦南县经济开发区城西园区电子信息孵化器院内办公楼403室		
注册资本（元）	12,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期内，公司主要从事大宗商品贸易（精煤销售）业务。

公司大宗商品贸易（精煤销售）的商业模式如下：

公司主要从事大宗商品贸易（精煤贸易）以及相关供应链管理配套服务。公司主要利用自身渠道优势，与精煤供应商建立了稳固的采购关系，可以获得有利的价格、供应份额等，进而开拓更多的客户资源，提高市场占有率。公司通常根据客户订货需求，向客户及时提供产品的市场价格、供求信息，待下游客户确定订货量，再由公司向上游供应商下单，由供应商直接向客户发货，公司不备存货，做到去库存化，赚取贸易价差。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	945,486.11	566,037.78	67.04%
毛利率%	100.00%	80.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	682,032.76	101,176.10	574.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-318,127.98	101,176.10	-414.43%
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）	40.66%	10.41%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-18.97%	10.41%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,191,145.60	1,908,166.27	538.89%
负债总计	10,172,711.31	571,764.74	1,679.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,018,434.29	1,336,401.53	51.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.11	54.55%

资产负债率% (母公司)	83.44%	29.96%	-
资产负债率% (合并)	83.44%	29.96%	-
流动比率	1.20	3.34	-
利息保障倍数	4,325.60	2.85	-
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	-1,137,976.57	-285,091.25	-299.16%
应收账款周转率	0.15	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	538.89%	8.21%	-
营业收入增长率%	67.04%	140.00%	-
净利润增长率%	574.10%	123.66%	-

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	17,373.44	0.14%	1,155,189.27	60.54%	-98.50%
应收票据					
应收账款	11,956,158.50	98.07%	530,250.00	27.79%	2,154.82%
预付款项	209,978.95	1.72%	209,978.95	11.00%	0.00%
其他应收款	7,634.71	0.06%	5,609.47	0.29%	36.10%
应付账款	9,587,437.22	78.64%	78,564.41	4.12%	12,103.28%
应付职工薪酬	313,766.96	2.57%	353,246.96	18.51%	-11.18%
应交税费	49,257.97	0.40%	5,129.30	0.27%	860.33%
其他应付款	222,249.16	1.82%	134,824.07	7.07%	64.84%

项目重大变动原因

- 1、报告期末公司货币资金较上期大幅减少的原因为公司向供应商预付精煤货款和支付职工薪酬。
- 2、报告期末公司应收账款大幅增加的原因为公司上半年从事精煤贸易业务，货款尚未到账期。
- 3、报告期内公司应付账款大幅增加的原因为公司上半年从事精煤贸易业务，需向供应商支付精煤款项。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比重%	

		重%			
营业收入	945,486.11	-	566,037.78	-	67.04%
营业成本	-		113,207.52	20.00%	-100.00%
毛利率	100.00%	-	80.00%	-	-
税金及附加	7,598.62	0.80%	67.50	0.01%	11,157.21%
管理费用	654,494.15	69.22%	262,663.90	46.40%	149.18%
财务费用	157.71	0.02%	54,834.55	9.69%	-99.71%
其他收益	1,000,000.00	105.77%	15.20	0.01%	6,578,847.37%
信用减值损失	-601,363.61	-63.60%	-34,103.41	-6.02%	1,663.35%
营业利润	682,032.76	72.14%	101,176.10	17.87%	574.10%
净利润	682,032.76	72.14%	101,176.10	17.87%	574.10%
经营活动产生的现金流量净额	-1,137,976.57	-	-285,091.25	-	-299.16%
投资活动产生的现金流量净额	160.74	-		-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

- 1、报告期内公司营业收入增加的原因为公司 2024 年上半年从事精煤贸易使得收入较去年同期遗留的智能停车业务收入增加。
- 2、因公司精煤销售业务按净额法确认收入，其人员薪酬等成本已计入管理费用，因此营业成本为零，同时毛利率为 100.00%。
- 3、报告期内公司管理费用大幅增加的原因为公司收购完成后已进入正常经营期，管理人员薪酬相应增加。
- 4、报告期内公司其他收益大幅增加的原因为公司收到政府补助 100 万元。
- 5、报告期内公司信用减值损失大幅增加的原因为公司开展精煤贸易业务，应收账款大幅增加使得计提的坏账损失增加。
- 6、报告期内公司营业利润和净利润大幅增加的原因为公司收到政府补助 100 万元，计入其他收益，使得利润增加。
- 7、报告期内公司经营活动产生的现金流量较上期大幅下降的原因为公司精煤贸易业务需向供应商支付货款，使得经营活动现金流出大于流入。上期为公司刚完成被收购，业务活动较少所以现金流入流出均较低。
- 8、报告期内公司投资业务产生的现金流量增加的原因为公司注销子公司南宁耘烽供应链科技有限公司，收回款项。

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

报告期内，公司控股子公司南宁耘烽供应链科技有限公司已注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	截至报告期期末，徐海丽通过迁安创烽供应链管理有限公司间接持有公司 10,854,500 股股份，占公司股本总额的 89.71%，所持股份已经可以对公司日常经营中的重大事项施加重大影响，构成对公司的实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。应对措施：一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
公司治理风险	有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、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规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，且公司的控股股东和实际控制人发生变更，公司新任管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。
盈利能力下降的风险	目前公司正处在控股股东、实际控制人变更后的调整期。如果调整不利，也可能导致公司盈利能力下降的风险。应对措施：公司将加快调整进度，努力实现业务平稳过渡。
人员流失的风险	大宗商品贸易业务依赖于营销人才、管理人才。随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。维持人才队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。

	<p>如果未来公司核心的管理、营销服务人才流失，不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的人才，公司的经营运作、发展空间及盈利水平将会遭受不利的影响。应对措施：公司十分重视员工成长和激励，对于员工进行包括薪酬待遇提升在内的各种途径的激励措施，并提供良好的培训机会及积极进取的企业文化和工作氛围。</p>
人力成本上升的风险	<p>公司立足供应链管理行业，对高素质人才需求较高。随着社会经济水平发展，以及我国提高劳动者可支配收入水平的政策导向，公司面临着人力资源成本大幅上升的压力，特别是我国居民住房租售价格持续上涨和通货膨胀，进一步推升了公司员工对劳动收入增长的预期。因此，如果公司不能有效控制运营费用、销售收入增长速度低于成本增长速度，将会致使公司盈利能力下降。应对措施：公司树立了较强的人力资源意识，加强对人力资源管理人员的培训，尽可能减少公司用工人数，降低用工成本。同时公司优化公司员工组织结构，有效降低了企业用工存在的风险，避免违法行为的发生，减少不必要的用工成本等。</p>
业务结构调整的风险	<p>公司目前处于业务结构调整时期，公司转向大宗商品贸易领域，在调整阵痛期，公司将会面临净利润下滑，盈利能力下降的风险。应对措施：公司为减少业务结构调整的风险，未来会大力开发优质客户，提高客户黏性，逐步提高产品服务定价，提升盈利能力。</p>
收入季度性波动的风险	<p>受各种季节波动影响，公司主营业务板块大宗商品贸易业务可能因下游客户的收入季节性波动造成公司业务季节性波动。应对措施：公司为减少收入季节性波动的风险，未来将会进一步拓展市场规模和经营地域，将收入季节性波动的风险分散化，减少对公司全年收入的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>因公司报告期内不再从事智能停车业务，修改相应风险表述并删除“互联网、系统、数据安全风险”。</p>

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

二、 重大事件详情

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022-031	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年11月21日		正在履行中
2022-031	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年11月21日		正在履行中
2022-031	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年11月21日		正在履行中
2022-031	实际控制人或控股股东	不注入金融类资产	2022年11月21日		正在履行中
2022-031	实际控制人或控股股东	不向挂牌公司注入涉及房地	2022年11月21日		正在履行中

		产开发、房地产投资的业务			
2022-031	实际控制人或控股股东	不违规与公司进行关联交易	2022年11月21日		正在履行中
2022-061	董监高	遵守股票限售规定	2022年12月23日		正在履行中
2022-061	董监高	不以任何形占用挂牌公司资金	2022年12月23日		正在履行中
2022-061	董监高	同业竞争承诺	2022年12月23日		正在履行中
2022-061	董监高	不违规与公司进行关联交易	2022年12月23日		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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,245,500	10.29%		1,245,500	10.29%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,854,500	89.71%		10,854,500	89.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,854,500	89.71%		10,854,500	89.71%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,100,000	-	0	12,100,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	迁安创烽供应链管理有限公司	10,854,500	-	10,854,500	89.71%	10,854,500	-	0	0
2	迁安市锦辰商贸有限公司	1,210,000	-	1,210,000	10.00%	-	1,210,000	0	0

	限 公 司								
3	张倩	35,500	-	35,500	0.29%	-	35,500	0	0
	合计	12,100,000	-	12,100,000	100.00%	10,854,500	1,245,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
徐海丽	董事长	女	1976年4月	2022年12月23日	2025年12月22日				
李廉月	董事	女	2000年4月	2023年5月26日	2025年12月22日				
李廉月	财务负责人、董事会秘书	女	2000年4月	2023年5月10日	2025年12月22日				
康佳	董事	男	1996年12月	2022年12月23日	2025年12月22日				
康佳	总经理	男	1996年12月	2022年12月23日	2025年12月22日				
陈琿	董事	男	1978年7月	2022年12月23日	2025年12月22日				
于小茜	董事	女	1996年9月	2022年12月23日	2025年12月22日				
李萌萌	监事会主席	女	1988年1月	2022年12月23日	2025年12月22日				
吴明爽	监事	男	1991年7月	2022年12月23日	2024年1月24日				
安书怡	监事	女	1996年11月	2024年1月24日	2025年12月22日				

肖莉	职工代表监事	女	1980年9月	2022年12月23日	2025年12月22日				
----	--------	---	---------	-------------	-------------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长徐海丽为公司控股股东迁安创烽实际控制人、控股股东。

(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
吴明爽	监事	离任	无	免职
安书怡	无	新任	监事	股东大会审议任命

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

安书怡，女，1996年11月出生中国国籍，拥有加拿大长期居留权。
2021年1月至今，兼职共青城晨安投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人；
2021年2月至今，兼职江苏睿安环保科技集团有限公司执行董事、经理；
2021年3月至今，担任江苏睿安应用生物技术股份有限公司董事长、总经理；
2021年7月至今，兼职上海峻羿环境科技有限公司执行董事；
2022年9月至今，兼职山东睿安农科新材料有限公司董事长、总经理；
2023年3月至今，兼职迁安恒疆高分子材料有限公司执行董事；
2023年10月至今，兼职山东睿安利祥新材料有限公司董事长、总经理；
2023年11月至今，兼职广州德恒致远科技有限公司执行董事、经理。
2024年1月至今，担任公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理与财务人员	2	2
销售人员	1	1
技术人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	6	6

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五 1	17,373.44	1,155,189.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五 2	11,956,158.50	530,250.00
应收款项融资			
预付款项	附注五 3	209,978.95	209,978.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 4	7,634.71	7,138.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五 5		5,609.47
流动资产合计		12,191,145.60	1,908,166.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五 6		
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		12,191,145.60	1,908,166.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五 7	9,587,437.22	78,564.41
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五 8	313,766.96	353,246.96
应交税费	附注五 9	49,257.97	5,129.30
其他应付款	附注五 10	222,249.16	134,824.07
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			
流动负债合计		10,172,711.31	571,764.74
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		10,172,711.31	571,764.74
所有者权益：			
股本	附注五 11	12,100,000.00	12,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五 12	4,938,012.73	4,938,012.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	附注五 13	-15,019,578.44	-15,701,611.20
归属于母公司所有者权益合计		2,018,434.29	1,336,401.53
少数股东权益			
所有者权益合计		2,018,434.29	1,336,401.53
负债和所有者权益总计		12,191,145.60	1,908,166.27

法定代表人：康佳

主管会计工作负责人：李廉月

会计机构负责人：李廉月

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,373.44	1,154,722.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二 1	11,956,158.50	530,250.00
应收款项融资			

预付款项		209,978.95	209,978.95
其他应收款	附注十二 2	7,634.71	7,138.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,609.47
流动资产合计		12,191,145.60	1,907,699.79
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	附注十二 3		1,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			1,000.00
资产总计		12,191,145.60	1,908,699.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,587,437.22	78,564.41
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		313,766.96	353,246.96
应交税费		49,257.97	5,129.30
其他应付款		222,249.16	134,824.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,172,711.31	571,764.74
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		10,172,711.31	571,764.74
所有者权益：			
股本		12,100,000.00	12,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,938,012.73	4,938,012.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-15,019,578.44	-15,701,077.68
所有者权益合计		2,018,434.29	1,336,935.05
负债和所有者权益合计		12,191,145.60	1,908,699.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	附注五 14	945,486.11	566,037.78
其中：营业收入	附注五 14	945,486.11	566,037.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五 14	662,250.48	430,773.47
其中：营业成本	附注五 14		113,207.52
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	附注五 15	7,598.62	67.50
销售费用			
管理费用	附注五 16	654,494.15	262,663.90
研发费用			
财务费用	附注五 17	157.71	54,834.55
其中：利息费用			
利息收入		272.89	396.20
加：其他收益	附注五 18	1,000,000.00	15.20
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 19	160.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 20	-601,363.61	-34,103.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		682,032.76	101,176.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		682,032.76	101,176.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		682,032.76	101,176.10
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)		682,032.76	101,176.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		682,032.76	101,176.10
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		682,032.76	101,176.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		682,032.76	101,176.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.01

法定代表人：康佳

主管会计工作负责人：李廉月

会计机构负责人：李廉月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	附注十二4	945,486.11	566,037.78
减：营业成本	附注十二4		113,207.52

税金及附加		7,598.62	67.50
销售费用			
管理费用		654,494.15	262,663.90
研发费用			
财务费用		-111.81	54,834.55
其中：利息费用			
利息收入		272.55	396.20
加：其他收益		1,000,000.00	15.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-642.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-601,363.61	-34,103.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		681,499.24	101,176.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		681,499.24	101,176.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		681,499.24	101,176.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		681,499.24	101,176.10
（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		681,499.24	101,176.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,620,000.00	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 21 (1)	1,120,644.65	396.20
经营活动现金流入小计		4,740,644.65	396.20
购买商品、接受劳务支付的现金		5,070,000.00	
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		310,296.52	41,488.51
支付的各项税费		63,369.76	6,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 21 (1)	434,954.94	237,998.94
经营活动现金流出小计		5,878,621.22	285,487.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,137,976.57	-285,091.25
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		160.74	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		160.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		160.74	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计			500,000.00
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			
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			500,000.00
筹资活动现金流出小计			500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,137,815.83	-285,091.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,189.27	655,116.22
六、期末现金及现金等价物余额		17,373.44	370,024.97

法定代表人：康佳

主管会计工作负责人：李廉月

会计机构负责人：李廉月

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,620,000.00	
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,120,644.65	396.20
经营活动现金流入小计		4,740,644.65	396.20
购买商品、接受劳务支付的现金		5,070,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		310,296.52	41,488.51
支付的各项税费		63,369.76	6,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		434,488.46	237,998.94
经营活动现金流出小计		5,878,154.74	285,487.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,137,510.09	-285,091.25
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		160.74	
收到其他与投资活动有关的现金			500,000.00
投资活动现金流入小计		160.74	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			500,000.00
投资活动现金流出小计			500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		160.74	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,137,349.35	-285,091.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,154,722.79	655,116.22
六、期末现金及现金等价物余额		17,373.44	370,024.97

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

子公司南宁耘烽供应链科技有限公司清算注销。

(二) 财务报表项目附注

创烽供应链管理（河北）股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

创烽供应链管理（河北）股份有限公司（以下简称“公司”）原名：上海汉云信息咨询服务股份有限公司，系上海汉云信息咨询服务股份有限公司于2016年7月25日整体变更设立。后于2019年8月29日变更名称为云轻行网络科技（上海）股份有限公司，于2021年9月13日变更名称为云轻行网络科技（浙江）股份有限公司，2023年6月30日变更为现用名创烽供应链管理（河北）股份有限公司。

2016年11月30日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意上海汉云信息咨询服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8858号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司注册资本：人民币 1210 万元

公司住所：浙江省宁波市鄞州区百丈街道百丈东路 37 号 11-5

公司法定代表人：康佳

经营项目：一般项目：供应链管理服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；软件开发；数据处理和存储支持服务；物业管理；工程管理服务；广告设计、代理；广告制作；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；电子产品销售；日用百货销售；机械设备销售；可穿戴智能设备销售；煤炭及制品销售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；第二类增值电信业务；建设工程设计；食品销售。（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）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%以上的应收款项
重要的应收款项本年坏账准备收回或转回金额	50 万人民币
重要的在建工程	投资预算超 1,000 万人民币的工程项目
账龄超过 1 年的重要应付款	50 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并报表收入的 10%，或资产总额超过合并报表资产总额的 5%
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上且绝对金额超过 1,000 万人民币，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%以上且绝对金额超过 100 万人民币

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已

确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，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。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件

的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

1. 对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产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款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用

	<p>损失。</p> <p>应收账款逾期账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。</p>
其他组合	<p>其他组合系公司关联方应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评估其违约概率、违约损失率，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。</p>

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不区分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协

议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁

减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 系统集成销售收入：系统集成销售系通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中的集成，在系统集成交付客户并于客户验收时确认收入。

2. 系统运维服务：根据合同约定，企业向客户提供软件系统供客户使用，同时提供一定时限内的系统优化和维护服务，客户能够控制该软件系统的使用，属于在某一时段内履行的履约义务，相关收入在履约义务履行期间内确认。

3. 煤炭销售收入：根据与购货方签订的销售合同，在煤炭产品已发运并经购货方验收后，按照购销双方约定的结算方式及价格确认煤炭产品销售收入。

十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十七、租赁

(一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司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。

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

(二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

二、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。报告期内，母公司创烽供应链管理（河北）股份有限公司及子公司南宁耘烽供应链科技有限公司，均享受小型微利企业所得税税收优惠政策。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	17,373.44	1,155,189.27
合计	17,373.44	1,155,189.27

2. 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	12,027,272.11	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年	250,000.00	250,000.00
2-3年	660,500.00	660,500.00
3年以上	38,288.28	38,288.28
合计	12,976,060.39	948,788.28

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,976,060.39	100.00	1,019,901.89	7.86	11,956,158.50
其中：逾期账龄组合	12,976,060.39	100.00	1,019,901.89	7.86	11,956,158.50
合计	12,976,060.39	/	1,019,901.89	/	11,956,158.50

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	948,788.28	100.00	418,538.28	44.11	530,250.00
其中：逾期账龄组合	948,788.28	100.00	418,538.28	44.11	530,250.00
合计	948,788.28	/	418,538.28	/	530,250.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	12,976,060.39	1,019,901.89	7.86
合计	12,976,060.39	1,019,901.89	7.86

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	12,027,272.11	601,363.61	5.00			5.00
逾期1年以内	250,000.00	50,000.00	20.00	250,000.00	50,000.00	20.00
逾期1-2年	660,500.00	330,250.00	50.00	660,500.00	330,250.00	50.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期2年以上	38,288.28	38,288.28	100.00	38,288.28	38,288.28	100.00
合计	12,976,060.39	1,019,901.89	/	948,788.28	418,538.28	/

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	418,538.28	601,363.61				1,019,901.89
合计	418,538.28	601,363.61				1,019,901.89

(4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期末 余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期 末余额
迁安市丰谷商贸有限公司	3,475,874.50	26.78	173,793.73
遵化市万得商贸有限责任公司	8,551,397.61	65.90	427,569.88
浙江捷泊网络科技有限公司	900,000.00	6.94	77,500.00
利惠商业(上海)有限公司	38,288.28	0.30	11,486.48
宁波好乐地商业管理有限公司	10,500.00	0.08	1,050.00
合计	12,976,060.39	100.00	691,400.09

3. 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				
1~2年				
2~3年	209,978.95	100.00	209,978.95	100.00
合计	209,978.95	100.00	209,978.95	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
杭州亲停电子商务有限公司	209,978.95	尚未到结算期
合计	209,978.95	/

(3) 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州亲停电子商务有限公司	209,978.95	100.00

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	209,978.95	100.00

4. 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	7,634.71	7,138.58
合计	7,634.71	7,138.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,634.71	7,138.58
合计	7,634.71	7,138.58
减：坏账准备		
净额	7,634.71	7,138.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	7,634.71	7,138.58
合计	7,634.71	7,138.58
减：坏账准备		
净额	7,634.71	7,138.58

③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
代扣代缴社保	代扣代缴款	7,634.71	1年以内	100.00	
合计	/	7,634.71	/	100.00	

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		5,609.47
合计		5,609.47

6. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,019,901.89	418,538.28
可抵扣亏损	12,319,623.33	13,294,878.00
合计	13,339,525.22	13,713,416.28

7. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,508,872.81	
房租、费用类	78,564.41	78,564.41
合计	9,587,437.22	78,564.41

8. 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	353,246.96	248,684.25	288,164.25	313,766.96
二、离职后福利—设定提存计划		22,323.92	22,323.92	
合计	353,246.96	271,008.17	310,488.17	313,766.96

(2) 短期薪酬

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	353,246.96	242,453.85	281,933.85	313,766.96
二、职工福利费				
三、社会保险费		6,230.40	6,230.40	
其中：1. 医疗保险费		4,984.32	4,984.32	
2. 工伤保险费		747.65	747.65	
3. 生育保险费		498.43	498.43	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、劳动保护费				
合计	353,246.96	248,684.25	288,164.25	313,766.96

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		21,516.96	21,516.96	
2、失业保险费		806.96	806.96	
3、企业年金缴费				
合计		22,323.92	22,323.92	

9. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,249.44	
城市维护建设税	1,408.74	0.01
教育费附加	845.24	
地方教育费附加税	563.49	0.01
个人所得税	727.90	536.25
印花税	3,463.16	4,593.03
合计	49,257.97	5,129.30

10. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	222,249.16	134,824.07
合计	222,249.16	134,824.07

(2) 其他应付款

① 款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		
非关联方往来款	222,249.16	134,824.07
合计	222,249.16	134,824.07

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江星恺物业服务有限公司	103,064.84	尚未到还款期
合计	103,064.84	

11. 股本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
迁安创烽供应链管理有限公司	10,854,500.00			10,854,500.00	89.71
迁安市锦辰商贸有限公司	1,210,000.00			1,210,000.00	10.00
张倩	35,500.00			35,500.00	0.29
合计	12,100,000.00			12,100,000.00	100.00

12. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,938,012.73			4,938,012.73
合计	4,938,012.73			4,938,012.73

13. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,701,611.20	-16,116,282.37
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-15,701,611.20	-16,116,282.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	682,032.76	414,671.17
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他(同一控制合并产生)		
其他(未分配利润转增股本)		
期末未分配利润	-15,019,578.44	-15,701,611.20

14. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	945,486.11		566,037.78	113,207.52
合计	945,486.11		566,037.78	113,207.52

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统运维服务			566,037.78	113,207.52
精煤销售	945,486.11			
合计	945,486.11		566,037.78	113,207.52

15. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,845.20	
教育费附加	1,707.12	
地方教育费附加税	1,138.06	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,908.24	67.50
合计	7,598.62	67.50

16. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	344,052.83	171,743.40
职工薪酬	308,141.73	90,130.00
差旅费	1,725.59	
业务招待费	574.00	
办公费		790.5
合计	654,494.15	262,663.90

17. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	272.89	396.20
手续费	430.60	55,230.75
合计	157.71	54,834.55

18. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
个税返还		15.20	
合计	1,000,000.00	15.20	

19. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置长期股权投资产生的投资收益	160.74		160.74
合计	160.74		160.74

20. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-601,363.61	-34,103.41
合计	-601,363.61	-34,103.41

21. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,000,000.00	
利息收入	272.89	396.20
往来及其他	120,371.76	
合计	1,120,644.65	396.20

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	430.6	54,438.35
销售及管理费用	346,352.42	183,560.59
往来及其他	88,171.92	
合计	434,954.94	237,998.94

22. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	682,032.76	82,674.85
加：资产减值准备	601,363.61	34,103.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-160.74	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,312,272.11	-381,724.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,891,059.91	-20,145.16
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,137,976.57	-285,091.25
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	17,373.44	370,024.97
减：现金的期初余额	1,155,189.27	655,116.22
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	-1,137,815.83	370,024.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,373.44	370,024.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,373.44	370,024.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,373.44	370,024.97
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	注销时间	变动原因
南宁耘烽供应链科技有限公司	广西	科技推广和应用服务业	100.00	2024-6-19	清算

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
迁安创烽供应链管理有限公司	河北	商务服务业	89.71	89.71	徐海丽

2. 其他关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
徐海丽	董事长、实际控制人
康佳	董事、总经理
于小茜	董事
陈辉	董事
李廉月	董事、财务负责人、董事会秘书
李盟盟	监事会主席
安书怡	监事
肖莉	监事
吴明爽	原监事离任未满 12 个月

附注八、重大承诺及或有事项

(1) 截止2024年6月30日，公司无需要披露的重大承诺。

(2) 截止2024年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截止2024年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 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	12,027,272.11	
1-2 年	250,000.00	250,000.00
2-3 年	660,500.00	660,500.00
3 年以上	38,288.28	38,288.28
合计	12,976,060.39	948,788.28

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,976,060.39	100.00	1,019,901.89	7.86	11,956,158.50
其中：逾期账龄组合	12,976,060.39	100.00	1,019,901.89	7.86	11,956,158.50
合计	12,976,060.39	/	1,019,901.89	/	11,956,158.50

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	948,788.28	100.00	418,538.28	44.11	530,250.00
其中：逾期账龄组合	948,788.28	100.00	418,538.28	44.11	530,250.00
合计	948,788.28	/	418,538.28	/	530,250.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	12,976,060.39	1,019,901.89	7.86
合计	12,976,060.39	1,019,901.89	7.86

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	12,027,272.11	601,363.61	5.00			5.00
逾期 1 年以内	250,000.00	50,000.00	20.00	250,000.00	50,000.00	20.00
逾期 1-2 年	660,500.00	330,250.00	50.00	660,500.00	330,250.00	50.00
逾期 2 年以上	38,288.28	38,288.28	100.00	38,288.28	38,288.28	100.00
合计	12,976,060.39	1,019,901.89	/	948,788.28	418,538.28	/

(4) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	418,538.28	601,363.61				1,019,901.89
合计	418,538.28	601,363.61				1,019,901.89

(4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期末余 额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备 期末余额
迁安市丰谷商贸有限公司	3,475,874.50	26.78	173,793.73
遵化市万得商贸有限责任公司	8,551,397.61	65.90	427,569.88
浙江捷泊网络科技有限公司	900,000.00	6.94	77,500.00
利惠商业（上海）有限公司	38,288.28	0.30	11,486.48
宁波好乐地商业管理有限公司	10,500.00	0.08	1,050.00
合计	12,976,060.39	100.00	691,400.09

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	7,634.71	7,138.58
合计	7,634.71	7,138.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,634.71	7,138.58
合计	7,634.71	7,138.58
减：坏账准备		
净额	7,634.71	7,138.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	7,634.71	7,138.58
合计	7,634.71	7,138.58
减：坏账准备		
净额	7,634.71	7,138.58

③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
------	------	------	----	-------------------------	----------

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
代扣代缴社保	代扣代缴款	7,138.58	1年以内	100.00	
合计	/	7,138.58	/	100.00	

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				1,000.00		1,000.00
合计				1,000.00		1,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南宁耘烽供应链科技有限公司			1,000.00	1,000.00				
合计			1,000.00	1,000.00				

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	945,486.11		566,037.78	113,207.52
合计	945,486.11		566,037.78	113,207.52

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统运维服务			566,037.78	113,207.52
精煤销售	945,486.11			
合计	945,486.11		566,037.78	113,207.52

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

附注十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	160.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按	1,000,000.00	

项目	金额	说明
照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计(影响利润总额)		
减:所得税影响数		
非经常性损益净额(影响净利润)	1,000,160.74	
其中:影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计		

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(I)	40.66	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	-18.97	-0.03	-0.03

附注十四、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

创烽供应链管理（河北）股份有限公司

2024年8月27日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	160.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,000,000.00
非经常性损益合计	1,000,160.74
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,000,160.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年第一次股票发行	2024年6月18日	-	4.55	1,210,000	安书怡			补充募集资金

报告期后，公司于2024年8月9日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第九次会议，于2024年8月24日召开2024年第五次临时股东大会，审议终止本次股票定向发行，详见公告2024-046。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用