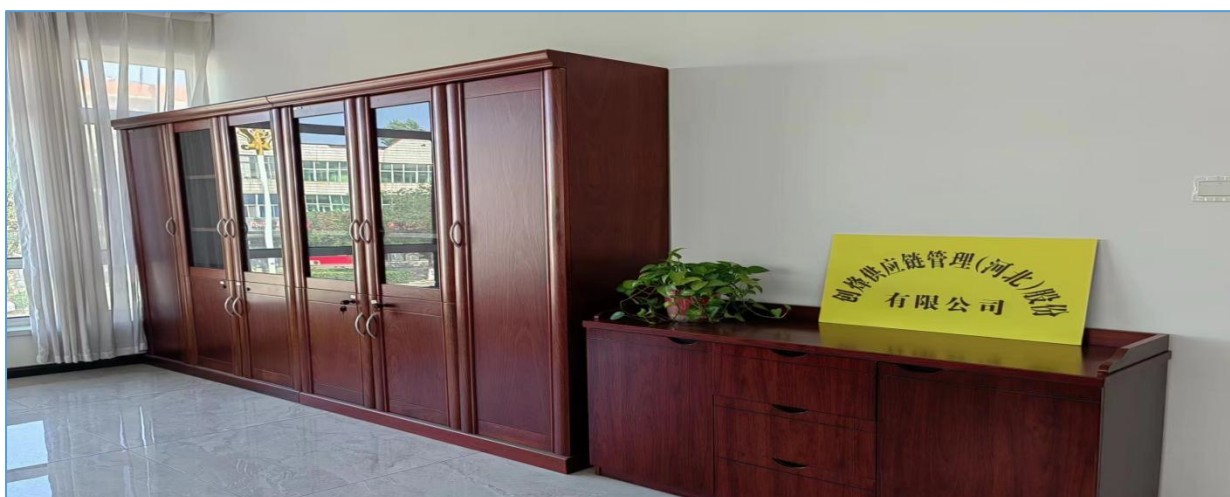




创烽股份

NEEQ: 870250

创烽供应链管理（河北）股份有限公司
Chuangfeng Supply Chain Management Co., LTD



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、中喜会计师事务所（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“五、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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	87

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		迁安创烽供应链管理有限公司
公司法		中华人民共和国公司法
证券法		中华人民共和国证券法
公司章程		创烽供应链管理(河北)股份有限公司章程
三会		股东大会、董事会、监事会
西南证券、督导券商		西南证券股份有限公司
会计师、中喜会计师		中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统、全国股转系统		全国中小企业股份转让系统
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日-12月31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）	I（信息传输、软件和信息技术服务业-I65（软件和信息技术服务业）-I653（信息系统集成和物联网技术服务）-I6530（信息系统集成和物联网技术服务）		
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 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	16,940,000
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
公司网址			
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）	16,940,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司因实施资本公积转增股本，使得股本和注册资本增加。

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

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。

本期因前期遗留的智能停车业务在 2023 年度已结束，本期公司仅有大宗商品贸易（精煤销售）业务。

(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	1,446,531.25	1,239,919.75	16.66%
毛利率%	95.13%	90.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	997,634.70	414,671.17	140.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,365.30	16,651.37	-114.20%
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）	54.36%	36.73%	-
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）	-0.13%	1.47%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,723,061.58	1,908,166.27	42.71%
负债总计	389,025.35	571,764.74	-31.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,334,036.23	1,336,401.53	74.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.11	27.27%
资产负债率%（母公司）	14.27%	29.96%	-

资产负债率%（合并）	14.27%	29.96%	-
流动比率	7.00	3.34	-
利息保障倍数	-	-	-
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	1,071,093.73	500,073.05	114.19%
应收账款周转率	1.52	1.34	-
存货周转率	7.97	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.71%	3.36%	-
营业收入增长率%	16.66%	54.63%	-
净利润增长率%	140.58%	374.03%	-

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	2,226,640.70	81.77%	1,155,189.27	60.54%	92.75%
应收票据		0.00%			
应收账款	125,000.00	4.59%	530,250.00	27.79%	-76.43%
预付款项		0.00%	209,978.95	11.00%	-100.00%
其他应收款	8,620.88	0.32%	5,609.47	0.29%	53.68%
存货	362,800.00	13.32%			100.00%
应付账款		0.00%	78,564.41	4.12%	-100.00%
应付职工薪酬	359,643.21	13.21%	353,246.96	18.51%	1.81%
应交税费	29,382.05	1.08%	5,129.30	0.27%	472.83%
其他应付款	0.09	0.00%	134,824.07	7.07%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期内公司货币资金增加的原因因为收到政府补助 100 万元，以及销售精煤取得的收入。
- 2、报告期内公司应收账款减少的原因因为前期智能停车业务遗留的应收账款减值所致。
- 3、公司预付款项减少的原因因为前期智能停车业务预付的服务器费用因到期而消耗完毕。
- 4、公司存货增加的原因因为公司精煤销售业务储备了存货。

（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	1,446,531.25	—	1,239,919.75	—	16.66%
营业成本	70,440.00	4.87%	113,207.52	9.13%	-37.78%
毛利率%	95.13%	—	90.87%	—	—
税金及附加	12,808.91	0.89%	16,110.37	1.30%	-20.49%
管理费用	959,553.30	66.33%	657,074.91	52.99%	46.03%
财务费用	844.34	0.06%	55,159.16	4.45%	-98.47%
其他收益	1,000,000.00	69.13%			100.00%
信用减值损失	-405,250.00	-28.02%	-381,731.62	-30.79%	6.16%
营业利润	997,634.70	68.97%	16,651.37	1.34%	5,891.31%
营业外收入		0.00%	398,019.80	32.10%	-100.00%
净利润	997,634.70	68.97%	414,671.17	33.44%	140.58%

项目重大变动原因

- 1、本期公司管理费用增加的原因为随着收购完成，公司精煤销售业务开展，公司管理体制也逐渐完善，管理费用中服务费（主要为中介机构费用）、职工薪酬、差旅费、招待费等各项费用均有所增加。
- 2、本期公司其他收益增加的原因为公司收到政府补助 100 万元。
- 3、公司本期营业利润和净利润增加的原因为公司本期收到计入其他收益的政府补助 100 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,446,531.25	1,239,919.75	16.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	70,440.00	113,207.52	-37.78%
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
精煤销售	1,446,531.25	70,440.00	95.13%	114.66%	100.00%	-4.87%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期，过去年度留存智能停车系统运维业务不再发生，公司仅有精煤销售业务。公司精煤销售业务按净额法确认收入，今年精煤销售业务较去年增长较大，产生少量人员成本。但公司人员较少，采购、销售人员同时也为公司管理人员，其发生的费用已计入管理费用中列报，因此毛利率较高。

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	遵化市万得商贸有限责任公司	1,005,459.95	69.51%	否
2	迁安市丰谷商贸有限公司	441,071.30	30.49%	否
合计		1,446,531.25	100.00%	-

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	-	-	-	否
合计		-	-	-

因公司大宗商品贸易（精煤销售）业务按净额法结转收入，且公司除人员成本外无其他业务相关采购，因此本期无供应商。

（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	1,071,093.73	500,073.05	114.19%
投资活动产生的现金流量净额	357.70		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额增加主要原因为公司收到计入其他收益的政府补助 100 万元。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额为公司注销子公司南宁耘烽供应链科技有限公司收回的现金。

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） 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、 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 15,196,300 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。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。
人力成本上升的风险	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。
业务结构调整的风险	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。
收入季度性波动的风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	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”

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	
是否存在经股东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	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

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）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	2022年11月21日	2023年11月20日	收购	限售承诺	完成收购后的12个月内不转让公司股票	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年11月21日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2022年11	-	收购	资金占用	不以任何形占	正在履行中

人或控股股东	月 21 日			承诺	用挂牌公司资金	
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 21 日	-	收购	不注入金融类资产	不向挂牌公司注入金融资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 21 日	-	收购	不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务	不向挂牌公司注入涉及房地产开发、房地产投资的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 21 日	-	收购	关联方交易	不违规与公司进行关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 23 日	-	挂牌	限售承诺	遵守股票限售规定	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何形式占用挂牌公司资金	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 23 日	-	挂牌	关联方交易	不违规与公司进行关联交易	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	1,245,500	10.29%	498,200	1,743,700	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%	4,341,800	15,196,300	89.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,854,500	89.71%	4,341,800	15,196,300	89.71%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,100,000	-	4,840,000	16,940,000	-
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	10,854,500	4,341,800	15,196,300	89.71%	15,196,300	-	0	0

	链管有限公司								
2	迁安市锦辰商贸有限公司	1,210,000	484,000	1,694,000	10.00%	-	1,694,000	0	0
3	张倩	35,500	14,200	49,700	0.29%	-	49,700	0	0
合计		12,100,000	4,840,000	16,940,000	100.00%	15,196,300	1,743,700		

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

名称：迁安创烽供应链管理有限公司
 法定代表人：徐海丽
 注册资本：500 万元
 住所：河北省唐山市迁安市永顺街道燕山大路北段西侧 146 号三楼 306 房间
 经营范围：一般项目：供应链管理服务；社会经济咨询服务；企业形象策划。（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）

（二）实际控制人情况

徐海丽，女，1976 年，本科学历。2004 年 3 月至 2019 年 4 月，任迁安市朋利商贸有限公司人力资源专员；2019 年 4 月至 2021 年 10 月，任迁安迅途运输有限公司总经理；2021 年 10 月至 2021 年 11 月，任迁安市安通运输有限公司经理。2021 年 11 月至 2022 年 7 月，担任迁安市鑫姿商贸有限公司执行董事兼总经理。2022 年 7 月至今，担任迁安创烽供应链管理有限公司执行董事及总经理。2022 年 12 月起担任公司董事长。

本期公司控股股东、实际控制人均未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

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

2024 年 6 月 15 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第六次会议，于 2024 年 7 月 3 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《创烽供应链管理（河 北）股份有限公司股票定向发行说明书》等相关议案。

综合考虑公司战略规划布局及公司实际情况，与发行对象沟通协商一致后， 公司决定终止本次股票定向发行，待计划调整后再择机实施。

公司于 2024 年 8 月 9 日召开了第三届董事会第十三次会议审议通过了《关 于终止股票定向发行》的议案，并经公司 2024 年第五次临时股东大会审议通过。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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
2024 年 10 月 31 日			4
合计			4

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 10 月 31 日经股东大会审议通过，公司总股本为 12,100,000 股，以应分配股数 12,100,000 股为基数，以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共转增 4,840,000 股。
公司本次权益分派已执行完毕。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
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				

					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）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
财务与管理人员	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
------	---	--	--	---

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	4	4
专科以下		
员工总计	6	6

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

无

(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

报告期内新任命监事安书怡，新增了关联方。

(一) 公司治理基本情况

成立股份公司后，公司按照规范治理的要求，已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度，同时建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。2020年度，公司根据《公司法》《证券法》等法律法规和证监会、全国股转系统等监管部门的要求对公司各项制度进行了修订，并新制定了《承诺管理制度》。公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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、业务独立情况：公司具有独立的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及关联公司已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。
- 2、资产独立情况：公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。
- 3、人员独立情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。
- 4、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。
- 5、机构独立情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、销售、技术、行政等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。
- 2、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政策，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。
- 3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做的有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 4、关于风险控制体系：由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展状况不断调整和完善，加强制度的执行和监督，促进公司稳健发展。

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

第六节 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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2025S000XXX 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	慕创红 1 年	费海风 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审 计 报 告

中喜财审 2025S000XXX 号

创烽供应链管理（河北）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了创烽供应链管理（河北）股份有限公司（以下简称创烽公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2024 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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，公允反映了创烽公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-12 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创烽公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

创烽公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创烽公司 2024 年 1-12 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创烽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创烽公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创烽公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据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，就可能导致对创烽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创烽公司不能持续经营。

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

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。

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

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

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：
	慕创红
	中国注册会计师：
	费海风
中国 北京	二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五 1	2,226,640.70	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	125,000.00	530,250.00
应收款项融资			
预付款项	附注五 3		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	8,620.88	7,138.58
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	附注五 5	362,800.00	
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 6		5,609.47
流动资产合计		2,723,061.58	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			
其他非流动资产	附注五 7		
非流动资产合计			
资产总计		2,723,061.58	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 8		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 9	359,643.21	353,246.96
应交税费	附注五 10	29,382.05	5,129.30
其他应付款	附注五 11	0.09	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		389,025.35	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		389,025.35	571,764.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五 12	16,940,000.00	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 13	98,012.73	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 14	-14,703,976.50	-15,701,611.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,334,036.23	1,336,401.53

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,334,036.23	1,336,401.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,723,061.58	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,226,640.70	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	附注九 1	125,000.00	530,250.00
应收款项融资			
预付款项			209,978.95
其他应收款	附注九 2	8,620.88	7,138.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		362,800.00	
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		2,723,061.58	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	附注九 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		2,723,061.58	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			78,564.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		359,643.21	353,246.96
应交税费		29,382.05	5,129.30
其他应付款		0.09	134,824.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		389,025.35	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		389,025.35	571,764.74

所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,940,000.00	12,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,012.73	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		-14,703,976.50	-15,701,077.68
所有者权益（或股东权益）合计		2,334,036.23	1,336,935.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,723,061.58	1,908,699.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,446,531.25	1,239,919.75
其中：营业收入	附注五 15	1,446,531.25	1,239,919.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,043,646.55	841,551.96
其中：营业成本	附注五 15	70,440.00	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 16	12,808.91	16,110.37
销售费用			
管理费用	附注五 17	959,553.30	657,074.91
研发费用			
财务费用	附注五 18	844.34	55,159.16
其中：利息费用			
利息收入		347.78	715.86

加：其他收益	附注五 19	1,000,000.00	15.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 20	-405,250.00	-381,731.62
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）		997,634.70	16,651.37
加：营业外收入	附注五 21		398,019.80
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		997,634.70	414,671.17
减：所得税费用	附注五 22		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		997,634.70	414,671.17
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）		997,634.70	414,671.17
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）		997,634.70	414,671.17
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		997,634.70	414,671.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		997,634.70	414,671.17
(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	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.03

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	2023 年
一、营业收入	附注九 4	1,446,531.25	1,239,919.75
减：营业成本	附注九 4	70,440.00	113,207.52
税金及附加		12,808.91	16,110.37
销售费用			
管理费用		959,553.30	656,869.52
研发费用			
财务费用		735.56	54,831.03
其中：利息费用			
利息收入		347.78	714.72
加：其他收益		1,000,000.00	15.20
投资收益（损失以“-”号填列）	附注九 5	-642.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-405,250.00	-381,731.62
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）		997,101.18	17,184.89
加：营业外收入			398,019.80
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		997,101.18	415,204.69

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		997,101.18	415,204.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		997,101.18	415,204.69
（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		997,101.18	415,204.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.03

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		26,470,393.87	27,553,570.02
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 23 (2)	1,000,347.78	731.06
经营活动现金流入小计		27,470,741.65	27,554,301.08
购买商品、接受劳务支付的现金		24,988,075.54	26,192,083.52
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		584,873.95	291,141.48
支付的各项税费		320,565.10	201,603.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 23 (3)	506,133.33	369,399.49
经营活动现金流出小计		26,399,647.92	27,054,228.03
经营活动产生的现金流量净额		1,071,093.73	500,073.05
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	附注五 23 (1)	357.70	
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		357.70	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			
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			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		357.70	
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		1,071,451.43	500,073.05
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		2,226,640.70	1,155,189.27

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		26,470,393.87	27,553,570.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,000,347.78	729.92
经营活动现金流入小计		27,470,741.65	27,554,299.94
购买商品、接受劳务支付的现金		24,988,075.54	26,192,083.52
支付给职工以及为职工支付的现金		584,873.95	291,141.48
支付的各项税费		320,565.10	201,603.54
支付其他与经营活动有关的现金		506,133.33	368,864.83
经营活动现金流出小计		26,399,647.92	27,053,693.37
经营活动产生的现金流量净额		1,071,093.73	500,606.57
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		824.18	
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		824.18	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			1,000.00

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			501,000.00
投资活动产生的现金流量净额		824.18	-1,000.00
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		1,071,917.91	499,606.57
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		2,226,640.70	1,154,722.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-15,701,611.20		1,336,401.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-15,701,611.20		1,336,401.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,840,000.00				-4,840,000.00						997,634.70		997,634.70
（一）综合收益总额											997,634.70		997,634.70
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	4,840,000.00				-4,840,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,840,000.00				-4,840,000.00								
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	16,940,000.00				98,012.73						-14,703,976.50		2,334,036.23

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债							准备			
一、上年期末余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-16,116,282.37		921,730.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-16,116,282.37		921,730.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											414,671.17		414,671.17
（一）综合收益总额											414,671.17		414,671.17
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-15,701,611.20		1,336,401.53

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-15,701,077.68	1,336,935.05
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-15,701,077.68	1,336,935.05
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	4,840,000.00				-4,840,000.00						997,101.18	997,101.18
(一) 综合收益总额											997,101.18	997,101.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,840,000.00				-4,840,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,840,000.00				-4,840,000.00							
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	16,940,000.00				98,012.73						-14,703,976.50	2,334,036.23

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-16,116,282.37	921,730.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-16,116,282.37	921,730.36
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											415,204.69	415,204.69
（一）综合收益总额											415,204.69	415,204.69
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	12,100,000.00				4,938,012.73						-15,701,077.68	1,336,935.05

创烽供应链管理（河北）股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

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。公司简称“创烽”，证券代码为 870250。

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

主要经营活动：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）

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5. 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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下

列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

11. 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。

（1）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。

（2）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

I 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、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。

i 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。

ii 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的，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。

iii 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。

II 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。

i 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。

ii 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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（7）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。

（8）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。

I 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。

II 简化处理方法

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、租赁应收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
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为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。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、备用金、押金及保证金、应收即征即退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以

转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

①划分为持有待售类别前的 账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1） 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按

权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13 “持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

15. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述A/B项计入当期损益；C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款

义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

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。

本公司收入主要来源于以下业务类型：煤炭销售。

17. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

18. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应

纳税所得额（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

20. 重要会计政策、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《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2023年10月25日，财政部发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称解释17号），对流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露和售后租回交易的会计处理作出了规定，自2024年1月1日起施行。公司于2024年1月1日起执行解释17号的上述规定，执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

2024年12月6日，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，即按确定的预计负债金额，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该解释

自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司于2024年1月1日起执行该规定。执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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%

2. 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。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,226,640.70	1,155,189.27
合 计	2,226,640.70	1,155,189.27

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		250,000.00
2 至 3 年	250,000.00	660,500.00
3 年以上	698,788.28	38,288.28
合 计	948,788.28	948,788.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	823,788.28	86.83	125,000.00
其中：信用风险较低的客户组合					
账龄组合	948,788.28	100.00	823,788.28	86.83	125,000.00
合 计	948,788.28	100.00	823,788.28	86.83	125,000.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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：信用风险较低的客户组合					
账龄组合	948,788.28	/	418,538.28	/	530,250.00
合 计	948,788.28	/	418,538.28	/	530,250.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险较低的客户组合			
账龄组合	948,788.28	823,788.28	86.83
合计	948,788.28	823,788.28	86.83

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	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(%)
1 年以内			0.00			0.00
1-2 年			20.00	250,000.00	50,000.00	20.00
2-3 年	250,000.00	125,000.00	50.00	660,500.00	330,250.00	50.00
3 年以上	698,788.28	698,788.28	100.00	38,288.28	38,288.28	100.00
合计	948,788.28	823,788.28		948,788.28	418,538.28	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	418,538.28	530,250.00				948,788.28
合 计	418,538.28	530,250.00				948,788.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江捷泊网络科技有限公司	900,000.00	94.86	775,000.00
利惠商业(上海)有限公司	38,288.28	4.03	38,288.28
宁波好乐地商业管理有限公司	10,500.00	1.11	10,500.00
合 计	948,788.28	100.00	823,788.28

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
3 年以上				
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		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,620.88	7,138.58
合 计	8,620.88	7,138.58

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,620.88	7,138.58
合 计	8,620.88	7,138.58

②按款项性质分类情况按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	8,620.88	7,138.58
合 计	8,620.88	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	账面余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
社保	代扣代缴款 项	8,620.88	1 年以内	100.00	
合 计	/	8,620.88	/	100.00	

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	362,800.00		362,800.00
合 计	362,800.00		362,800.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合 计			

6. 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

项 目	期末余额	期初余额
合 计		5,609.47

7. 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
资产减值准备	823,788.28	418,538.28
可抵扣亏损	1,619,092.14	8,412,100.56
合 计	2,442,880.42	8,830,638.84

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2024		6,792,137.40
2025	1,469,976.78	1,469,976.78
2026	149,115.36	149,115.36
合 计	1,619,092.14	8,412,100.56

8. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款		
应付设备款		
房租、费用类		78,564.41
合 计		78,564.41

9. 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	554,518.91	548,122.66	359,643.21
二、离职后福利-设定提存计划		36,932.98	36,932.98	
合 计	353,246.96	591,451.89	585,055.64	359,643.21

(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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	353,246.96	544,211.25	537,815.00	359,643.21
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		10,307.65	10,307.65	
其中：医疗保险		8,246.12	8,246.12	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
工伤保险费		1,236.92	1,236.92	
生育保险费		824.61	824.61	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费				
合 计	353,246.96	544,211.25	537,815.00	359,643.21

(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		35,597.94	35,597.94	
2. 失业保险费		1,335.05	1,335.05	
3. 企业年金缴费				
合 计		36,932.99	36,932.99	

10. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	24,686.11	
城市维护建设税	770.81	0.01
教育费附加	462.48	
地方教育附加	308.31	0.01
个人所得税	717.94	536.25
印花税	2,436.40	4,593.03
合 计	29,382.05	5,129.30

11. 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	0.09	134,824.07
合 计	0.09	134,824.07

(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
关联方资金		

项 目	期末余额	期初余额
社保公积金		
押金及保证金	0.09	
非关联方往来		134,824.07
合 计	0.09	134,824.07

12. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
迁安创烽供应链管理有限公	10,854,500.00			4,341,800.00			15,196,300.00
迁安市锦辰商贸有限公司	1,210,000.00			484,000.00			1,694,000.00
张倩	35,500.00			14,200.00			49,700.00
合计	12,100,000.00			4,840,000.00			16,940,000.00

13. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动说明
股本（资本）溢价	4,938,012.73		4,840,000.00	98,012.73	以资本公积派股
合 计	4,938,012.73		4,840,000.00	98,012.73	

14. 未分配利润

项 目	-15,701,611.20	-16,116,282.37
调整前上年末未分配利润		
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,701,611.20	-16,116,282.37
调整后年初未分配利润	997,634.70	414,671.17
加：本年归属于母公司股东的净利润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		

项 目	-15,701,611.20	-16,116,282.37
其他变动		
年末未分配利润	-14,703,976.50	-15,701,611.20

15. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,446,531.25	70,440.00	1,239,919.75	113,207.52
合 计	1,446,531.25	70,440.00	1,239,919.75	113,207.52

(1) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统运维服务			566,037.72	113,207.52
精煤销售	1,446,531.25	70,440.00	673,882.03	
合 计	1,446,531.25	70,440.00	1,239,919.75	113,207.52

16. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,232.35	2,370.81
教育费附加	2,539.40	1,422.49
地方教育附加	1,692.92	948.32
印花税	4,344.24	11,368.75
合 计	12,808.91	16,110.37

17. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	362,563.05	287,007.54
职工薪酬	591,451.89	367,741.48
差旅费	2,648.54	
业务招待费	574.00	
办公费	2,315.82	2,325.89
合 计	959,553.30	657,074.91

18. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	347.78	715.86
汇兑损益		
银行手续费	1,192.12	55,875.02
其他		
合 计	844.34	55,159.16

19. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,000,000.00	
个人所得税手续费返还		15.20
合 计	1,000,000.00	15.20

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
坏账损失	-405,250.00	-381,731.62
合 计	-405,250.00	-381,731.62

21. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款项		398,019.80
合 计		398,019.80

22. 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	997,634.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,881.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,144.24
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	20,262.50
加计扣除费用的影响	
非同一控制下企业合并的影响	
所得税费用	

23. 现金流量表项目注释

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	357.70	
合 计	357.70	

其中：本期处置子公司处置价格中以现金及现金等价物支付的金额为 0 元，收到的子公司持有的现金及现金等价物金额为 357.70 元。

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,000,000.00	15.20
开具应付票据对应受限资金的减少		
备用金、押金收回		
利息收入	347.78	715.86
其他		
合 计	1,000,347.78	731.06

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	368,101.41	306,385.89
手续费	1,192.12	55,875.02
其他	136,839.80	7,138.58
合 计	506,133.33	369,399.49

24. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	997,634.70	414,671.17
加：信用减值损失	405,250.00	381,731.62
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	-357.70	
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）	-362,800.00	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	214,463.82	56,308.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-182,739.39	-352,638.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,071,451.43	500,073.05
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	2,226,640.70	1,155,189.27
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	1,071,451.43	500,073.05

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,226,640.70	1,155,189.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,226,640.70	1,155,189.27
数字货币		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,226,640.70	1,155,189.27

六、 在其他主体中的权益

1. 其他原因导致的合并范围的变动

子公司名称	注册地	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	100.00	科技推广和应用服务业	100.00	2024-6-19	清算

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	母公司名称
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	迁安创烽供应链管理有限公司

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖莉	监事
吴明爽	原监事，离任未超过 12 个月

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
滦南县人民政府优化上市前激励政策补助	1,000,000.00		其他收益
合 计	1,000,000.00		其他收益

九、母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		250,000.00
2 至 3 年	250,000.00	660,500.00
3 年以上	698,788.28	38,288.28
合 计	948,788.28	948,788.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	823,788.28	86.83	125,000.00
其中：信用风险较低的客户组合					
账龄组合	948,788.28	100.00	823,788.28	86.83	125,000.00
合 计	948,788.28	100.00	823,788.28	86.83	125,000.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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：信用风险较低的客户组合					
账龄组合	948,788.28	/	418,538.28	/	530,250.00
合 计	948,788.28	/	418,538.28	/	530,250.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险较低的客户组合			
账龄组合	948,788.28	823,788.28	86.83
合 计	948,788.28	823,788.28	86.83

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	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(%)
1 年以内			0.00			0.00
1-2 年			20.00	250,000.00	50,000.00	20.00
2-3 年	250,000.00	125,000.00	50.00	660,500.00	330,250.00	50.00
3 年以上	698,788.28	698,788.28	100.00	38,288.28	38,288.28	100.00
合 计	948,788.28	823,788.28		948,788.28	418,538.28	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	418,538.28	530,250.00				948,788.28
合 计	418,538.28	530,250.00				948,788.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江捷泊网络科技有限公司	900,000.00	94.86	775,000.00
利惠商业（上海）有限公司	38,288.28	4.03	38,288.28
宁波好乐地商业管理有限公司	10,500.00	1.11	10,500.00
合 计	948,788.28	100.00	823,788.28

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	8,620.88	7,138.58
合 计	8,620.88	7,138.58

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,620.88	7,138.58
合 计	8,620.88	7,138.58

②按款项性质分类情况按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	8,620.88	7,138.58
合 计	8,620.88	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	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
社保	代扣代缴款项	8,620.88	1 年以内	100.00	
合 计	/	8,620.88	/	100.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
合 计			

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000.00		
合 计	1,000.00		

(2) 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
南宁耘烽供应链科技有限公司	1,000.00		1,000.00			

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,446,531.25	70,440.00	1,239,919.75	113,207.52
合 计	1,446,531.25	70,440.00	1,239,919.75	113,207.52

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统运维服务			566,037.72	113,207.52
精煤销售	1,446,531.25	70,440.00	673,882.03	
合计	1,446,531.25	70,440.00	1,239,919.75	113,207.52

5. 投资收益（亏损以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	-642.30	
合 计	-642.30	

十、 补充资料

1. 当期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		

项 目	金 额	说 明
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	
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		
小 计	1,000,000.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	1,000,000.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解

释性公告第1号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	54.36	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	-0.13	0.00	0.00

创烽供应链管理（河北）股份有限公司
二〇二五年四月二十四日

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

1、重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易,确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2023年10月25日,财政部发布《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称解释17号),对流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露和售后租回交易的会计处理作出了规定,自2024年1月1日起施行。公司于2024年1月1日起执行解释17号的上述规定,执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

2024年12月6日,财政部发布《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号),明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理,即按确定的预计负债金额,将相关金额计入营业成本,并根据流动性列示预计负债。该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。公司于2024年1月1日起执行该规定。执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

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,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	1,000,000.00

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	1,000,000.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用