

石家庄汇金供应链管理有限公司
审计报告
天职业字[2024]44604号

目 录

审计报告	1
2023年度、2024年1-4月财务报表	4
2023年度、2024年1-4月财务报表附注	17

河北汇金集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的石家庄汇金供应链管理集团有限公司以下简称“汇金供应链”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度及 2024 年 4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了汇金供应链 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度及 2024 年 4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于汇金供应链，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、 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，管理层负责评估汇金供应链的持续经营能力，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汇金供应链、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇金供应链的财务报告过程。

四、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，我们运用了职业判断，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，就可能对汇金供应链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汇金供应链不能持续经营。

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

（6）就汇金供应链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。

审计报告（续）

天职业字[2024]44604号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年七月五日

中国注册会计师：张琼

中国注册会计师：吕庆翔

合并资产负债表

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年4月30日	2023年12月31日	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	2,201,628.98	5,175,346.55	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	11,704,401.43	5,000,000.00	八、（二）
应收账款	9	441,696,187.93	516,882,300.40	八、（三）
应收款项融资	10		772,571.71	八、（四）
预付款项	11	217,319,012.23	124,681,633.23	八、（五）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	17,956,782.76	18,112,571.00	八、（六）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	25,937,773.79	25,835,934.53	八、（七）
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21	99,158.84		八、（七）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	2,258,000.97	975,383.03	八、（八）
流动资产合计	28	719,073,788.09	697,435,740.45	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	148,071.47	169,987.64	八、（九）
其中：固定资产原价	41	834,470.18	831,019.74	八、（九）
累计折旧	42	686,398.71	661,032.10	八、（九）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	343,333.40	83,146.79	八、（十）
无形资产	48	592,909.69	621,513.09	八、（十一）
开发支出	49			
商誉	50	19,269,710.98	19,269,710.98	八、（十二）
长期待摊费用	51	36,984.70	44,713.18	八、（十三）
递延所得税资产	52	13,938,065.72	13,547,861.66	八、（十四）
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	34,329,075.96	33,736,933.34	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	753,402,864.05	731,172,673.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年4月30日	2023年12月31日	附注编号
流动负债：	78	—	—	
短期借款	79	35,683,476.21	55,652,342.79	八、（十五）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	11,063,281.28	29,661,637.65	八、（十六）
应付账款	86	21,731,737.91	35,845,107.82	八、（十七）
预收款项	87			
合同负债	88	4,066,257.21	3,303,577.89	八、（十八）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	1,302,568.53	1,512,441.65	八、（十九）
其中：应付工资	95	1,279,899.39	1,495,339.90	八、（十九）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	2,441,016.99	3,395,194.82	八、（二十）
其中：应交税金	99	2,438,820.18	3,351,773.33	八、（二十）
其他应付款	100	599,632,227.08	531,330,127.30	八、（二十一）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106	11,560,568.48	126,925.88	八、（二十二）
流动负债合计	107	687,481,133.69	660,827,355.80	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			八、（十九）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124			
负 债 合 计	125	687,481,133.69	660,827,355.80	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	50,000,000.00	50,000,000.00	八、（二十三）
国家资本	128			
国有法人资本	129	50,000,000.00	50,000,000.00	八、（二十三）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	50,000,000.00	50,000,000.00	八、（二十三）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	6,860,320.63	6,860,320.63	八、（二十四）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	5,713,435.34	5,713,435.34	八、（二十五）
其中：法定公积金	144	5,713,435.34	5,713,435.34	八、（二十五）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-15,557,268.37	-11,140,756.18	八、（二十六）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	47,016,487.60	51,432,999.79	
*少数股东权益	152	18,905,242.76	18,912,318.20	
所有者权益（或股东权益）合计	153	65,921,730.36	70,345,317.99	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	753,402,864.05	731,172,673.79	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

合并利润表

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项目	行次	2024年1-4月	2023年度	附注编号
一、营业总收入	1	13,403,553.53	61,551,600.88	
其中：营业收入	2	13,403,553.53	61,551,600.88	八、(二十七)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	16,331,012.23	58,548,275.82	
其中：营业成本	8			八、(二十七)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	192,428.46	1,560,422.37	
销售费用	22	692,654.11	3,185,298.53	八、(二十八)
管理费用	23	1,493,261.18	6,497,352.62	八、(二十九)
研发费用	24			
财务费用	25	13,952,668.48	47,305,202.30	八、(三十)
其中：利息费用	26	13,226,882.25	44,497,508.48	八、(三十)
利息收入	27	3,573.92	41,713.86	八、(三十)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		27,889.57	八、(三十)
其他	29			
加：其他收益	30	98,143.02	41,772.63	八、(三十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	31		-630,133.51	八、(三十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-1,544,320.83	-34,912,321.08	八、(三十三)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		47,464.40	八、(三十四)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39		197,156.31	八、(三十五)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	-4,373,636.51	-32,252,736.19	
加：营业外收入	41	2.80	1.45	八、(三十六)
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	219.96	41,628.71	八、(三十七)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	-4,373,853.67	-32,294,363.45	
减：所得税费用	45	49,733.96	2,585,551.47	八、(三十八)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	-4,423,587.63	-34,879,914.92	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-4,416,512.19	-28,520,231.34	
*少数股东损益	49	-7,075.44	-6,359,683.58	
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-4,423,587.63	-34,879,914.92	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-4,423,587.63	-34,879,914.92	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-4,416,512.19	-28,520,231.34	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-7,075.44	-6,359,683.58	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79	-	-	
稀释每股收益	80	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年1-4月	2023年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	136,707,885.13	520,121,444.74	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	724,428.83	8,084,414.57	
经营活动现金流入小计	18	137,432,313.96	528,205,859.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	156,002,111.65	310,467,988.02	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	1,905,426.46	6,176,507.85	
支付的各项税费	30	4,307,717.02	10,882,514.20	
支付其他与经营活动有关的现金	31	2,509,161.58	4,312,822.77	
经营活动现金流出小计	32	164,724,416.71	331,839,832.84	
经营活动产生的现金流量净额	33	-27,292,102.75	196,366,026.47	八、（三十九）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37		287,800.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39		58,740,428.31	
投资活动现金流入小计	40		59,028,228.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	3,899.00	5,678.00	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		45,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	3,899.00	45,005,678.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	-3,899.00	14,022,550.31	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49		2,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		2,000,000.00	
取得借款所收到的现金	51	20,000,000.00	65,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	85,000,000.00	47,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	105,000,000.00	114,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	40,000,000.00	104,322,500.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	676,097.19	47,213,558.02	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	40,000,000.00	218,319,356.96	
筹资活动现金流出小计	58	80,676,097.19	369,855,414.98	
筹资活动产生的现金流量净额	59	24,323,902.81	-255,855,414.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-2,972,098.94	-45,466,838.20	八、（三十九）
加：期初现金及现金等价物余额	62	5,173,727.92	50,640,566.12	八、（三十九）
六、期末现金及现金等价物余额	63	2,201,628.98	5,173,727.92	八、（三十九）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年1-1月													金额单位：元		
项 目	行 次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		3.其他资本 (或股本)	4.其他权益工具			5.资本公积	6.库存股	7.其他综合收益	8.专项储备	9.盈余公积	10.一般风险准备			11.未分配利润	12.小计
			1.优先股	2.永续债	3.其他										
一、上年年末余额	1	50,000,000.00				6,880,320.63			5,713,435.31		-31,140,756.18	51,432,999.79	18,492,318.20	70,945,317.99	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	50,000,000.00				6,880,320.63			5,713,435.31		-31,140,756.18	51,432,999.79	18,492,318.20	70,945,317.99	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6														
（一）综合收益总额	7														
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
Δ.2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	50,000,000.00				6,880,320.63			5,713,435.31		-35,457,268.37	47,016,487.69	18,495,212.76	65,921,730.38	

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：石家庄江金信设备管理有限公司		2022年度											金额单位：元		
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
项 目	行 次	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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			小计
一、上年年末余额	1	50,000,000.00	15	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更	2					6,860,320.63				5,713,435.34		37,379,475.16	98,953,231.13	23,272,001.78	123,225,232.91
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	50,000,000.00				6,860,320.63				5,713,435.34		37,379,475.16	98,953,231.13	23,272,001.78	123,225,232.91
三、本年年末余额	6														
(一) 综合收益总额	7											-8,520,231.34	-8,520,231.34	-4,359,683.58	-52,879,914.92
(二) 所有者投入和减少资本	8														
1. 所有者投入的普通股	9														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16														
1. 提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
2. 储备基金	20														
3. 企业发展基金	21														
4. 专项储备	22														
5. 利润分配	23														
6. 其他	24														
(五) 所有者权益内部结转	25														
1. 资本公积转增资本(或股本)	26														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	27														
3. 盈余公积弥补亏损	28														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29														
5. 其他综合收益结转留存收益	30														
6. 其他	31														
四、本年年末余额	32	50,000,000.00				6,860,320.63				5,713,435.34		-11,140,756.18	51,432,998.79	18,912,318.20	70,345,317.99

法定代表人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年4月30日	2023年12月31日	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	512,749.32	186,340.10	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	39,439,593.07	47,695,308.11	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	9,621,494.47	9,620,698.42	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	600,664.88	317,204.22	十三、（二）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	17,139,407.45	17,139,407.45	
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	1,669,376.38	317,620.57	
流动资产合计	28	68,983,285.57	75,276,578.87	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	123,717,715.29	123,717,715.29	十三、（三）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	58,244.02	68,139.26	
其中：固定资产原价	41	156,241.38	156,241.38	
累计折旧	42	97,997.36	88,102.12	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	578,539.84	606,297.96	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	1,612,132.49	1,161,886.72	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	125,966,631.64	125,554,039.23	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	194,949,917.21	200,830,618.10	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年4月30日	2023年12月31日	附注编号
流动负债：	78	—	—	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	93,514.60	118,514.60	
预收款项	87			
合同负债	88	2,288,363.66	2,288,363.66	
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	576,588.44	764,673.52	
其中：应付工资	95	576,588.44	764,673.52	
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	853,433.26	855,774.39	
其中：应交税金	99	853,433.26	855,774.39	
其他应付款	100	128,596,322.62	131,022,533.79	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	132,408,222.58	135,049,859.96	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124			
负 债 合 计	125	132,408,222.58	135,049,859.96	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	50,000,000.00	50,000,000.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	50,000,000.00	50,000,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	719,100.00	719,100.00	
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	5,713,435.34	5,713,435.34	
其中：法定公积金	144	5,713,435.34	5,713,435.34	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	6,109,159.29	9,348,222.80	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	62,541,694.63	65,780,758.14	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	62,541,694.63	65,780,758.14	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	194,949,917.21	200,830,618.10	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项目	行次	2024年1-4月	2023年度	附注编号
一、营业总收入	1	1,929,498.17	9,065,094.57	
其中：营业收入	2	1,929,498.17	9,065,094.57	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	3,915,606.21	11,786,957.22	
其中：营业成本	8			十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	13,788.49	5,574.28	
销售费用	22	97,859.68	469,389.85	
管理费用	23	551,845.47	2,532,330.77	
研发费用	24			
财务费用	25	3,252,112.57	8,779,662.32	
其中：利息费用	26	3,173,788.83	8,747,662.82	
利息收入	27	485.16	3,679.33	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	97,781.85	32,050.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-1,800,983.09	-4,338,095.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		197,156.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-3,689,309.28	-6,830,751.02	
加：营业外收入	41		0.01	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-3,689,309.28	-6,830,751.01	
减：所得税费用	45	-450,245.77	-1,659,151.49	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-3,239,063.51	-5,171,599.52	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-3,239,063.51	-5,171,599.52	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-3,239,063.51	-5,171,599.52	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-3,239,063.51	-5,171,599.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-3,239,063.51	-5,171,599.52	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-	-	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79	-	-	
稀释每股收益	80	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：石家庄汇金供应链管理有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年1-4月	2023年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,422,144.44	5,368,111.11	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	19,356.80	14,642.57	
经营活动现金流入小计	18	8,441,501.24	5,382,753.68	
购买商品、接收劳务支付的现金	19		188,800.00	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分入再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	718,338.29	1,933,269.35	
支付的各项税费	30	1,395,534.37	-25,996.58	
支付其他与经营活动有关的现金	31	101,219.36	512,339.22	
经营活动现金流出小计	32	2,215,092.02	2,608,411.99	
经营活动产生的现金流量净额	33	6,226,409.22	2,774,341.69	
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37		287,800.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39		7,181,505.55	
投资活动现金流入小计	40		7,469,305.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41		41,421.59	
投资支付的现金	42		4,666,666.67	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	300,000.00	150,000.00	
投资活动现金流出小计	46	300,000.00	4,858,088.26	
投资活动产生的现金流量净额	47	-300,000.00	2,611,217.29	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,300,000.00	32,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	1,300,000.00	32,400,000.00	
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55		26,281,070.70	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	6,900,000.00	12,163,611.11	
筹资活动现金流出小计	58	6,900,000.00	38,444,681.81	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-5,600,000.00	-6,044,681.81	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	326,409.22	-659,122.83	
加：期初现金及现金等价物余额	62	186,340.10	845,462.93	
六、期末现金及现金等价物余额	63	512,749.32	186,340.10	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

项 目		2024年1-4月											所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益														
行次	项 目	1 实收资本 (或股本)	2 其他权益工具		3 优先股	4 永续债	5 其他	6 资本公积	7 减:库存股	8 其他综合收益	9 专项储备	10 盈余公积	11 △一般风险准备	12 未分配利润	13 少数股东权益	14 所有者权益合计
一、	上年年末余额	50,000,000.00					719,100.00					5,713,435.34		9,348,222.80		65,780,758.14
	加: 会计政策变更															
	前期差错更正															
	其他															
二、	本年初余额	50,000,000.00					719,100.00					5,713,435.34		9,348,222.80		65,780,758.14
	同增或变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)	综合收益总额													-3,239,063.51		-3,239,063.51
(二)	所有者投入和减少资本															
1.	所有者投入的普通股															
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)	专项储备提取和使用															
1.	提取专项储备															
2.	使用专项储备															
(四)	利润分配															
1.	提取盈余公积															
	其中: 法定公积金															
	任意公积金															
	储备基金															
	#企业发展基金															
	#利润分配投资															
△2.	提取一般风险准备															
3.	对所有者(或股东)的分配															
4.	其他															
(五)	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															
四、	本年年末余额	50,000,000.00					719,100.00					5,713,435.34		6,109,159.29		62,541,694.63

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

所有者权益变动表 (续)

项 目		2023年度													金额单位：元			
		归属于上市公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	小计					
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28					
一、上年年末余额	1	50,000,000.00				719,100.00						5,713,105.31		34,519,822.32	90,952,357.66		90,952,357.66	
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年初余额	5	50,000,000.00				719,100.00						5,713,105.31		34,519,822.32	90,952,357.66		90,952,357.66	
本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6													-25,171,599.52	-25,171,599.52		-25,171,599.52	
(一) 综合收益总额	7													-5,171,599.52	-5,171,599.52		-5,171,599.52	
(二) 所有者投入和减少资本	8																	
1. 所有者投入的普通股	9																	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4. 其他	12																	
(三) 专项储备提取和使用	13																	
1. 提取专项储备	14																	
2. 使用专项储备	15																	
(四) 利润分配	16													-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积	17																	
其中：法定公积金	18																	
任意公积金	19																	
*储备基金	20																	
*企业发展基金	21																	
*利润分配专项	22																	
△2. 提取一般风险准备	23																	
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24													-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00	
4. 其他	25																	
(五) 所有者权益内部结转	26																	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27																	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28																	
3. 盈余公积弥补亏损	29																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30																	
5. 其他综合收益结转留存收益	31																	
6. 其他	32																	
三、本年年末余额	33	50,000,000.00				719,100.00						5,713,105.31		9,348,222.80	65,780,758.11		65,780,758.11	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

石家庄汇金供应链管理有限公司

2023 年度、2024 年 1-4 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一)企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

石家庄汇金供应链管理有限公司于 2019 年 06 月 17 日在高新区市场监督管理局正式登记成立；统一社会信用代码：91130101MA0DP3R48H；组织形式：有限责任公司；注册资本：5,000.00 万人民币；注册地：石家庄高新区湘江道 209 号 5 号楼 213 室。

公司法定代表人：阎涛。

(二)企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：供应链管理；建材、矿产品（煤炭除外）、钢材、生铁、钢坯、机械设备、电气设备、计算机及配件、石油制品（不含危险化学品）、金属材料、金属制品、饲料、未经加工的初级农产品、针纺织品、办公设备、塑料制品、橡胶制品、纸制品、医疗器械、卫生用品的销售；五金产品、电子元器件、汽车零部件的批发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制和禁止的除外）；网站建设与维护；电子产品的研发及销售；计算机软件开发；信息技术咨询服务；网络工程、电子工程、安全技术防范系统工程的施工；经济信息咨询（金融、证券、保险、期货除外）；普通货运；货物运输代理；工程管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三)母公司以及最终控制方名称

本公司母公司为河北汇金集团股份有限公司，最终控制方为邯郸市产业投资集团有限公司。

(四)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业于 2024 年 7 月 5 日，经公司批准报出。

(五)本公司的营业期限

本公司营业期限为长期。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照《企业会计准则第20号——企业合并》规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部交易等，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》处理。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日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；如果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，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，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。

被购买方可辨认净资产公允价值，是指合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，应当单独予以确认：

1) 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），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

2) 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

3) 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，应当按照下列两者孰高进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》应予确认的金额；

②初始确认金额减去按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确认的累计摊销额后的余额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的2023年12月31日和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资

产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以

摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资

产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的, 同时交易双方准备按净额进行结算, 或同时结清资产和负债时, 金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同, 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的, 相关利息、股利、利得、损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的, 其发行、回购、出售、注销时, 发行方应当作为权益的变动处理, 不应当确认权益工具的公允价值变动, 发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(八) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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。
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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。

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(八) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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。
合并范围内关联方之间应收款	同种业务形成的应收账款具有类似的信用风险特征	除有确凿证据表明其发生信用损失外，不再计提预期信用损失。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(八) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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。
无风险组合	押金、保证金及合并范围内关联方款项	除有确凿证据表明其发生信用损失外，不再计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(八)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
其他	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	摊销年限(年)	依据
软件	10	预计收益期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（十九）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产

组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 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。

（二十三）收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司对于供应链业务按照本公司在相应经济业务中作为主要责任人还是代理人将业务分为自营业务和代理业务；对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的服务费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的服务费或比例等确定。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十五) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。本会计政策变更对本公司财务报表未产生重大影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定。本会计政策变更对本公司财务报表未产生重大影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	山西鑫同久工贸有限公司	2级	1	长治	长治	供应链服务	50,000,000.00	60.00	60.00	3
2	青岛维恒国际供应链管理有限公司	2级	1	青岛	青岛	供应链服务	30,000,000.00	100.00	100.00	3
3	河北兆弘贸易有限公司	2级	1	邯郸	邯郸	供应链服务	30,000,000.00	100.00	100.00	3
4	深圳融科实业管理有限公司	2级	1	深圳	深圳	供应链服务	5,000,000.00	100.00	100.00	1
5	北京汇欣创展技术开发有限公司	2级	1	北京	北京	供应链服务	8,666,666.67	70.00	70.00	1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	山西鑫同久工贸有限公司	40.00	-298,403.58		15,774,165.56
2	北京汇欣创展技术开发有限公司	30.00	291,328.14		3,131,077.19

2. 主要财务信息

项目	2024年4月		2023年度	
	山西鑫同久工贸有限公司	北京汇欣创展技术开发有限公司	山西鑫同久工贸有限公司	北京汇欣创展技术开发有限公司
流动资产	130,242,125.96	140,585,508.68	189,147,799.01	105,776,108.99
非流动资产	3,384,624.63	543,125.63	3,385,467.85	199,800.80
资产合计	133,626,750.59	141,128,634.31	192,533,266.86	105,975,909.79
流动负债	94,191,336.69	130,691,710.34	152,351,844.01	96,510,079.62
非流动负债				
负债合计	94,191,336.69	130,691,710.34	152,351,844.01	96,510,079.62
营业收入	1,743,012.77	3,777,657.15	11,939,022.66	11,730,036.05
净利润	-746,008.95	971,093.80	-16,290,651.28	521,923.09
综合收益总额	-746,008.95	971,093.80	-16,290,651.28	521,923.09
经营活动现金流量	61,122,671.27	-49,829,911.59	55,667,994.50	72,675,118.66

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
库存现金		
银行存款	2,201,628.98	5,175,346.55
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>2,201,628.98</u>	<u>5,175,346.55</u>

其中：存放境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
其他		1,618.63
<u>合计</u>		<u>1,618.63</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	2024年4月30日		2023年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	11,704,401.43	11,704,401.43	5,000,000.00	5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>11,704,401.43</u>	<u>11,704,401.43</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	2024年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,704,401.43	100.00			11,704,401.43
<u>合计</u>	<u>11,704,401.43</u>	<u>100.00</u>			<u>11,704,401.43</u>

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	124,748,705.42	491,010.42	135,571,513.25	478,718.29
1至2年	225,552,407.35	14,648,384.09	278,566,966.03	17,583,069.24
2至3年	123,570,957.54	38,676,125.52	156,851,457.91	46,833,589.73
3至4年	36,339,740.13	14,700,102.48	12,867,117.69	2,079,377.22
4至5年				
5年以上				
合计	<u>510,211,810.44</u>	<u>68,515,622.51</u>	<u>583,857,054.88</u>	<u>66,974,754.48</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2024年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,548,246.44	9.52	27,799,493.53	57.26	20,748,752.91
按组合计提坏账准备的应收账款	461,663,564.00	90.48	40,716,128.98	8.82	420,947,435.02
合计	<u>510,211,810.44</u>	<u>100.00</u>	<u>68,515,622.51</u>	--	<u>441,696,187.93</u>

续上表:

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	48,828,392.48	8.36	28,068,839.57	57.48	20,759,552.91
按组合计提坏账准备的 应收账款	535,028,662.40	91.64	38,905,914.91	7.27	496,122,747.49
合计	<u>583,857,054.88</u>	<u>100.00</u>	<u>66,974,754.48</u>	--	<u>516,882,300.40</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2024年4月30日 余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河北森蔚电气科技有 限公司	31,926,101.94	18,555,661.16	1-2年、2-3年	58.12	预计部分无法收回
山西省焦炭集团益隆 焦化股份有限公司	8,482,421.16	4,748,312.58	2-3年	55.98	预计部分无法收回
河北昊昌建筑工程有 限公司	6,073,672.58	2,429,469.03	1-2年、2-3年、 3-4年	40.00	预计部分无法收回
重庆中机龙桥热电有 限公司	1,569,377.23	1,569,377.23	2-3年	100.00	预计全部无法收回
重庆市惠桥物资有限 公司	496,673.53	496,673.53	1-2年	100.00	预计全部无法收回
合计	48,548,246.44	27,799,493.53	---	---	---

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2024年4月30日			2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	124,748,705.42	27.02	491,010.42	135,571,513.25	25.34	478,718.29
1至2年	223,121,438.66	48.34	11,156,071.94	276,428,221.27	51.67	13,821,411.05
2至3年	82,241,606.76	17.81	16,448,321.36	123,028,927.88	22.99	24,605,785.57
3至4年	31,551,813.16	6.83	12,620,725.26			
4至5年						
5年以上						
合计	461,663,564.00	100.00	40,716,128.98	535,028,662.40	100.00	38,905,914.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2024年4月30日 余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
河北融必盈供应链管理有限公司	206,408,710.15	40.46	13,481,901.65
河北森蔚电气科技有限公司	31,926,101.94	6.26	18,555,661.16
中国铁建大桥工程局集团有限公司	29,257,952.08	5.73	8,926,401.02
成都市路桥经营管理有限责任公司	28,235,909.74	5.53	865,346.30
中铁三局集团有限公司	25,446,171.27	4.99	5,669,805.93
合计	321,274,845.18	62.97	47,499,116.06

(四) 应收款项融资

种类	2024年4月30日	2023年12月31日
应收票据		772,571.71
<u>合计</u>		<u>772,571.71</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日		坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	146,140,062.70	67.25	79,563,793.72	63.81	
1至2年	54,318,038.08	24.99	41,493,604.06	33.28	
2至3年	13,380,728.35	6.16	2,925,585.55	2.35	
3年以上	3,480,183.10	1.60	698,649.90	0.56	
<u>合计</u>	<u>217,319,012.23</u>	<u>100.00</u>	<u>124,681,633.23</u>	<u>100.00</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2024年4月30日余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
河北党瀚商贸有限公司	48,033,825.66	22.10	
河北亚旭贸易有限公司	32,092,753.23	14.77	
河北慧枫贸易有限公司	31,520,719.11	14.50	
国联中元(北京)科技有限公司	26,380,537.78	12.14	
河北双强贸易有限公司	22,572,201.22	10.39	
<u>合计</u>	<u>160,600,037.00</u>	<u>73.90</u>	

(六) 其他应收款

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,956,782.76	18,112,571.00
<u>合计</u>	<u>17,956,782.76</u>	<u>18,112,571.00</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	458,001.66	1,536.22	732,888.14	5,137.41
1至2年	784,947.44	35,287.37	873,867.65	28,233.38
2至3年	42,992,573.55	26,785,400.00	42,781,102.30	26,785,400.00
3至4年	285,200.00		492,968.90	
4至5年	209,055.90	772.20	1,287.00	772.20
5年以上	50,000.00		50,000.00	
合计	44,779,778.55	26,822,995.79	44,932,113.99	26,819,542.99

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2024年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	42,145,400.00	94.12	26,785,400.00	63.55	15,360,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,634,378.55	5.88	37,595.79	1.43	2,596,782.76
其中：账龄组合	914,164.05	2.04	37,595.79	4.11	876,568.26
无风险组合	1,720,214.50	3.84			1,720,214.50
合计	44,779,778.55	100.00	26,822,995.79		17,956,782.76

接上表：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	42,145,400.00	93.80	26,785,400.00	63.55	15,360,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,786,713.99	6.20	34,142.99	1.23	2,752,571.00
其中：账龄组合	1,147,970.74	2.55	34,142.99	2.97	1,113,827.75

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
无风险组合	1,638,743.25	3.65			1,638,743.25
<u>合计</u>	<u>44,932,113.99</u>	<u>100.00</u>	<u>26,819,542.99</u>	—	<u>18,112,571.00</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2024年4月30日		账龄	计提比例 (%)	计提理由
	余额	坏账准备			
河南远中医疗设备有限公司	22,945,400.00	22,945,400.00	2-3年	100.00	预计全部无法收回
浙江质达能源开发有限公司	9,700,000.00	1,940,000.00	2-3年	20.00	预计部分无法收回
内蒙古新天逸供应链管理有限责任公司	9,500,000.00	1,900,000.00	2-3年	20.00	预计部分无法收回
<u>合计</u>	<u>42,145,400.00</u>	<u>26,785,400.00</u>	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	2024年4月30日			2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	207,129.61	22.66	1,536.22	582,016.09	50.70	5,137.41
1至2年	705,747.44	77.20	35,287.37	564,667.65	49.19	28,233.38
2至3年						
3至4年						
4至5年	1,287.00	0.14	772.20	1,287.00	0.11	772.20
5年以上						
<u>合计</u>	<u>914,164.05</u>	<u>100.00</u>	<u>37,595.79</u>	<u>1,147,970.74</u>	<u>100.00</u>	<u>34,142.99</u>

②其他组合

组合名称	2024年4月30日			2023年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	1,720,214.50			1,638,743.25		
<u>合计</u>	<u>1,720,214.50</u>			<u>1,638,743.25</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年12月31日	34,142.99		26,785,400.00	26,819,542.99
2023年12月31日在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,452.80			3,452.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年4月30日	37,595.79		26,785,400.00	26,822,995.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2024年4月30日 余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
河南远中医疗设备有限公司	往来款	22,945,400.00	2-3年	51.24	22,945,400.00
浙江质达能源开发有限公司	采购款	9,700,000.00	2-3年	21.66	1,940,000.00
内蒙古新天逸供应链管理有 限责任公司	采购款	9,500,000.00	2-3年	21.21	1,900,000.00
国电山东燃料有限公司	保证金	705,768.90	1-3年、 3年以上	1.58	
中建八局发展建设有限公司	其他	435,207.65	1年以内、 1-2年	0.97	17,953.23
<u>合计</u>	--	<u>43,286,376.55</u>	--	<u>96.66</u>	<u>26,803,353.23</u>

（七） 存货

1. 存货分类

项目	2024年4月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	99,158.84		99,158.84			
发出商品	20,765,906.57		20,765,906.57	20,763,226.15		20,763,226.15
合同履约成本	5,072,708.38		5,072,708.38	5,072,708.38		5,072,708.38
<u>合计</u>	<u>25,937,773.79</u>		<u>25,937,773.79</u>	<u>25,835,934.53</u>		<u>25,835,934.53</u>

（八） 其他流动资产

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税	2,148,082.41	772,901.19
待摊费用	109,918.56	202,481.84
<u>合计</u>	<u>2,258,000.97</u>	<u>975,383.03</u>

（九） 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	148,071.47	169,987.64
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>148,071.47</u>	<u>169,987.64</u>

1. 固定资产情况

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
<u>一、账面原值合计</u>	<u>831,019.74</u>	<u>3,450.44</u>		<u>834,470.18</u>
其中：运输工具	318,136.25			318,136.25
电子设备	461,185.31	3,450.44		464,635.75
办公设备	51,698.18			51,698.18
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>661,032.10</u>	<u>25,366.61</u>		<u>686,398.71</u>
其中：运输工具	233,028.39	12,185.72		245,214.11
电子设备	384,497.55	10,343.15		394,840.70
办公设备	43,506.16	2,837.74		46,343.90
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>169,987.64</u>	--	--	<u>148,071.47</u>
其中：运输工具	85,107.86	--	--	72,922.14
电子设备	76,687.76	--	--	69,795.05
办公设备	8,192.02	--	--	5,354.28

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
<u>四、固定资产减值准备合计</u>				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>169,987.64</u>	--	--	<u>148,071.47</u>
其中：运输工具	85,107.86	--	--	72,922.14
电子设备	76,687.76	--	--	69,795.05
办公设备	8,192.02	--	--	5,354.28

(十) 使用权资产

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
<u>一、账面原值合计</u>	<u>427,612.56</u>	<u>323,893.82</u>		<u>751,506.38</u>
其中：房屋及建筑物	427,612.56			427,612.56
运输工具		323,893.82		323,893.82
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>344,465.77</u>	<u>63,707.21</u>		<u>408,172.98</u>
其中：房屋及建筑物	344,465.77	47,512.52		391,978.29
运输工具		16,194.69		16,194.69
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>83,146.79</u>	--	--	<u>343,333.40</u>
其中：房屋及建筑物	83,146.79	--	--	35,634.27
运输工具		--	--	307,699.13
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>83,146.79</u>	--	--	<u>343,333.40</u>
其中：房屋及建筑物	83,146.79	--	--	35,634.27
运输工具		--	--	307,699.13

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年4月30日
<u>一、原价合计</u>	<u>858,101.89</u>			<u>858,101.89</u>
其中：软件	858,101.89			858,101.89
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>236,588.80</u>	<u>28,603.40</u>		<u>265,192.20</u>

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年4月30日
其中：软件	236,588.80	28,603.40		265,192.20
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>				
其中：软件				
<u>四、账面价值合计</u>	<u>621,513.09</u>	--	--	<u>592,909.69</u>
其中：软件	621,513.09	--	--	592,909.69

（十二）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
河北兆弘贸易有限公司	16,835,179.62			16,835,179.62
青岛维恒国际供应链管理有限公司	2,434,531.36			2,434,531.36
山西鑫同久工贸有限公司	1,115,532.77			1,115,532.77
<u>合计</u>	<u>20,385,243.75</u>			<u>20,385,243.75</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
山西鑫同久工贸有限公司	1,115,532.77			1,115,532.77
<u>合计</u>	<u>1,115,532.77</u>			<u>1,115,532.77</u>

（十三）长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年4月30日	其他减少的原因
装修费用	44,713.18		7,728.48		36,984.70	
<u>合计</u>	<u>44,713.18</u>		<u>7,728.48</u>		<u>36,984.70</u>	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2024年4月30日		2023年12月31日	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>13,938,065.72</u>	<u>55,885,878.60</u>	<u>13,547,861.66</u>	<u>54,191,446.57</u>
资产减值准备	13,938,065.72	55,885,878.60	13,547,861.66	54,191,446.57

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
保证借款	35,683,476.21	55,652,342.79
<u>合计</u>	<u>35,683,476.21</u>	<u>55,652,342.79</u>

(十六) 应付票据

种类	2024年4月30日	2023年12月31日
商业承兑汇票	9,917,958.35	9,737,466.68
银行承兑汇票	1,145,322.93	19,924,170.97
<u>合计</u>	<u>11,063,281.28</u>	<u>29,661,637.65</u>

(十七) 应付账款

账龄	2024年4月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	4,760,133.40	6,967,685.71
1-2年	951,493.67	13,573,116.32
2-3年	13,273,080.41	12,556,275.36
3年以上	2,747,030.43	2,748,030.43
<u>合计</u>	<u>21,731,737.91</u>	<u>35,845,107.82</u>

(十八) 合同负债

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
预收房款	4,006,149.38	3,243,470.06
预收服务费	60,107.83	60,107.83
<u>合计</u>	<u>4,066,257.21</u>	<u>3,303,577.89</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
一、短期薪酬	1,505,213.99	1,498,560.80	1,710,521.50	1,293,253.29
二、离职后福利-设定提存计划	7,227.66	207,848.12	205,760.54	9,315.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>1,512,441.65</u>	<u>1,706,408.92</u>	<u>1,916,282.04</u>	<u>1,302,568.53</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,495,339.90	1,171,522.98	1,386,963.49	1,279,899.39
二、职工福利费		77,758.00	77,758.00	
三、社会保险费	4,380.40	123,787.76	121,902.61	6,265.55
其中：1. 医疗保险费	4,292.80	115,507.98	113,648.13	6,152.65
2. 工伤保险费	87.60	7,633.78	7,608.48	112.90
3. 生育保险费		646.00	646.00	
4. 其他				
四、住房公积金	2,975.00	117,929.00	115,542.00	5,362.00
五、工会经费和职工教育经费	2,518.69	7,563.06	8,355.40	1,726.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,505,213.99</u>	<u>1,498,560.80</u>	<u>1,710,521.50</u>	<u>1,293,253.29</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
一、基本养老保险	7,008.64	199,263.86	197,239.54	9,032.96
二、失业保险费	219.02	8,584.26	8,521.00	282.28
三、企业年金缴费				
合计	<u>7,227.66</u>	<u>207,848.12</u>	<u>205,760.54</u>	<u>9,315.24</u>

(二十) 应交税费

项目	2023年12月31日	本期应交	本期已交	2024年4月30日
增值税	868,429.46	2,717,646.26	3,538,514.35	47,561.37
印花税	45,009.57	27,282.19	68,326.28	3,965.48
企业所得税	2,384,769.12	439,938.02	439,938.02	2,384,769.12
城市维护建设税	52,654.68	151,792.08	201,969.62	2,477.14
个人所得税	910.50	14,349.65	15,213.08	47.07
教育费附加(含地方教育附加)	43,421.49	115,202.44	156,427.12	2,196.81
其他税费		300.00	300.00	
<u>合计</u>	<u>3,395,194.82</u>	<u>3,466,510.64</u>	<u>4,420,688.47</u>	<u>2,441,016.99</u>

(二十一) 其他应付款

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	599,632,227.08	531,330,127.30
<u>合计</u>	<u>599,632,227.08</u>	<u>531,330,127.30</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
其他单位往来款	179,817.00	179,817.00
保证金、押金	18,050,505.90	18,860,505.90
关联方往来	581,401,774.66	512,287,115.10
其他	129.52	2,689.30
<u>合计</u>	<u>599,632,227.08</u>	<u>531,330,127.30</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
待转销项税	226,167.05	126,925.88
未终止确认票据	11,334,401.43	
<u>合计</u>	<u>11,560,568.48</u>	<u>126,925.88</u>

(二十三) 实收资本

投资者名称	2023年12月31日		本期增加	本期减少	2024年4月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>50,000,000.00</u>	—			<u>50,000,000.00</u>	—
其中：河北汇金集团股份有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
一、资本(股本)溢价	4,838,380.63			4,838,380.63
二、其他资本公积	2,021,940.00			2,021,940.00
合计	<u>6,860,320.63</u>			<u>6,860,320.63</u>
其中：国有独享资本公积				

(二十五) 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
法定盈余公积金	5,713,435.34			5,713,435.34
合计	<u>5,713,435.34</u>			<u>5,713,435.34</u>

(二十六) 未分配利润

项目	2024年1-4月	2023年度
上年年末余额	-11,140,756.18	37,379,475.16
期初调整金额		
本期期初余额	-11,140,756.18	37,379,475.16
本期增加额	-4,416,512.19	-28,520,231.34
其中：本期净利润转入	-4,416,512.19	-28,520,231.34
其他调整因素		
本期减少额		20,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		20,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-15,557,268.37	-11,140,756.18

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	13,403,553.53		60,116,336.48	
其中: 供应链服务	13,403,553.53		60,116,336.48	
2. 其他业务小计			1,435,264.40	
其中: 其他项目			1,435,264.40	
<u>合计</u>	<u>13,403,553.53</u>		<u>61,551,600.88</u>	

(二十八) 销售费用

项目	2024年1-4月	2023年度
职工薪酬	505,825.01	2,005,467.12
业务招待费	50,479.26	163,835.17
差旅费	8,786.34	124,833.18
咨询服务费	62,385.96	591,807.19
折旧及摊销	40,957.51	144,975.30
其他	24,220.03	154,380.57
<u>合计</u>	<u>692,654.11</u>	<u>3,185,298.53</u>

(二十九) 管理费用

项目	2024年1-4月	2023年度
职工薪酬	1,200,871.12	4,741,713.49
折旧及摊销	68,253.5	230,391.52
中介费用	-60,327.85	301,654.65
办公费	149,973.6	514,582.59
差旅费	33,879.40	214,393.98
车辆费	28,009.55	90,054.83
业务招待费	44,736.40	125,871.70
其他费用	27,865.46	278,689.86
<u>合计</u>	<u>1,493,261.18</u>	<u>6,497,352.62</u>

(三十) 财务费用

项目	2024年1-4月	2023年度
利息支出	13,226,882.25	44,497,508.48
减: 利息收入	3,573.92	41,713.86
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		27,889.57
其中: 汇兑收益		

项目	2024年1-4月	2023年度
汇兑损失		27,889.57
金融机构手续费	19,149.26	271,340.07
贴现利息	710,210.89	1,781,195.37
其他		768,982.67
<u>合计</u>	<u>13,952,668.48</u>	<u>47,305,202.30</u>

(三十一) 其他收益

项目	2024年1-4月	2023年度
税费即征即退及优惠	97,458.37	14,679.40
稳岗补贴		6,706.72
其他补助		15,835.79
个税手续费返还	684.65	4,550.72
<u>合计</u>	<u>98,143.02</u>	<u>41,772.63</u>

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-4月	2023年度
其他		-630,133.51
<u>合计</u>		<u>-630,133.51</u>

(三十三) 信用减值损失

项目	2024年1-4月	2023年度
坏账损失	-1,544,320.83	-34,912,321.08
<u>合计</u>	<u>-1,544,320.83</u>	<u>-34,912,321.08</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	2024年1-4月	2023年度
合同资产减值损失		47,464.40
<u>合计</u>		<u>47,464.40</u>

(三十五) 资产处置收益

项目	2024年1-4月	2023年度	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		197,156.31	
<u>合计</u>		<u>197,156.31</u>	

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2024年1-4月	2023年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他	2.80	1.45	2.80
<u>合计</u>	<u>2.80</u>	<u>1.45</u>	<u>2.80</u>

(三十七) 营业外支出

项目	2024年1-4月	2023年度	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出		41,628.64	
其他	219.96	0.07	219.96
<u>合计</u>	<u>219.96</u>	<u>41,628.71</u>	<u>219.96</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024年1-4月	2023年度
当期所得税费用	439,938.02	2,916,304.15
递延所得税费用	-390,204.06	-330,752.68
<u>合计</u>	<u>49,733.96</u>	<u>2,585,551.47</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-4月
利润总额	-4,373,853.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,093,463.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,835.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-231,204.60
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	1,355,566.76
其他	
<u>所得税费用合计</u>	<u>49,733.96</u>

(三十九) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2024年1-4月	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-4,423,587.63	-34,879,914.92
加：资产减值损失		-47,464.40
信用减值损失	1,544,320.83	34,912,321.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,366.61	123,833.63
使用权资产折旧	63,707.21	142,537.56
无形资产摊销	28,603.40	85,810.20
长期待摊费用摊销	7,728.48	23,185.43
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）		-197,156.31
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）	13,226,882.25	44,525,398.05
投资损失（收益以“-”号填列）		630,133.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-390,204.06	1,427,123.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,757,876.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,839.26	-11,842,972.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,054,246.78	92,037,225.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,218,833.80	72,770,482.95
其他		-1,586,641.24
经营活动产生的现金流量净额	-27,292,102.75	196,366,026.47
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	2,201,628.98	5,173,727.92
减：现金的期初余额	5,173,727.92	50,640,566.12
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	-2,972,098.94	-45,466,838.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
一、现金	2,201,628.98	5,173,727.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,201,628.98	5,173,727.92
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	2,201,628.98	5,173,727.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

天津中新福安科技有限公司（以下简称“天津福安”）持有山西鑫同久工贸有限公司（以下简称“山西鑫同久”）40%股权。截至2024年3月20日，内蒙古新天逸供应链管理有限责任公司（以下简称“内蒙古新天逸”）及浙江质达能源开发有限公司（以下简称“浙江质达”）欠山西鑫同久货款共计2,502.53万元。天津福安曾向山西鑫同久出具《担保函》，为内蒙古新天逸、浙江质达承担连带保证责任。2024年5月，山西鑫同久、天津福安、汇金供应链共同签订《债务偿还协议》，天津福安将其持有的山西鑫同久40%的股权转让给汇金供应链，并同意汇金供应链将应付的股权转让款直接支付给山西鑫同久，用于偿还内蒙古新天逸、浙江质达所欠山西鑫同久的债务，股权转让价款以第三方评估机构对标的股权价值评估出具的报告为准。2024年6月，山西鑫同久完成股东工商信息变更。截至审计报告日，汇金供应链暂未对山西鑫同久40%股权进行评估，股权转让价款未尚确定，办理股权过户时未支付股权转让款。截至2024年4月30日，山西鑫同久累计归属少数股东权益金额为1,577.42万元。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
河北汇金集团股份有限公司	石家庄	通用设备制造业	52,894.35	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司

详见附注七、(一)子企业情况。

(三) 本公司的其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邯郸市建设投资集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳华融建投商业保理有限公司	受同一实际控制人控制的企业

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度
邯郸市建设投资集团有限公司	担保费	89,725.04	267,805.94
河北汇金集团股份有限公司	担保费		348,079.36
河北汇金集团股份有限公司	水电费		17,821.11

2. 关联方资金占用利息收支情况

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度
河北汇金集团股份有限公司	利息支出	8,062,695.78	25,642,340.41
邯郸市建设投资集团有限公司	利息支出	3,843,262.50	11,593,312.50
深圳华融建投商业保理有限公司	利息支出	224,256.84	3,480,008.77

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-4月确认的租赁费	2023年度确认的租赁费
河北汇金集团股份有限公司	房屋租赁	8,914.71	59,269.03

4. 关联担保情况

2024年4月30日担保余额:

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保 到期 日	担保余 额 (万元)	担保是 否已经 履行完 毕
河北汇金集团 股份有限公司	山西鑫同久工贸有限公 司	500.00	2023-9-15		500.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	河北兆弘贸易有限公司	300.00	2024-3-16		300.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	河北兆弘贸易有限公司	2,000.00	2022-10-9		1,000.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	青岛维恒国际供应链管 理有限公司	1,000.00	2023-9-14		1,000.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	青岛维恒国际供应链管 理有限公司	1,000.00	2024-2-23		700.00	否
邯郸市建设投 资集团有限公 司	深圳融科实业管理有限 公司	6,000.00	2023-3-24		114.53	否

2023年12月31日担保余额:

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保 到期 日	担保余 额 (万元)	担保是 否已经 履行完 毕
河北汇金集团 股份有限公司	山西鑫同久工贸有限 公司	500.00	2023-9-15		500.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	河北兆弘贸易有限公 司	300.00	2024-3-16		300.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	河北兆弘贸易有限公 司	2,000.00	2022-10-9		1,000.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	青岛维恒国际供应链 管理有限公司	1,000.00	2023-9-14		1,000.00	否
河北汇金集团 股份有限公司	青岛维恒国际供应链 管理有限公司	1,000.00	2024-2-23		700.00	否
邯郸市建设投 资集团有限公 司	深圳融科实业管理有 限公司	6,000.00	2023-3-24		3,992.42	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保 到期 日	担保余 额 (万元)	担保是 否已经 履行完 毕
-----	------	--------------	-----------	---------------	------------------	------------------------

司

注 1：汇金集团与银行签订《最高额保证合同》为山西鑫同久工贸有限公司、河北兆弘贸易有限公司、青岛维恒国际供应链管理有限公司提供担保，担保到期日为主合同约定债务履行期限届满三年。

注 2：邯郸市建设投资集团有限公司与银行签订《最高额保证合同》为深圳融科实业管理有限公司提供担保，担保到期日为主合同约定债务履行期限届满三年。

5. 关联方资金拆借

2024 年 4 月 30 日金额：

(1) 向关联方拆出资金

截止 2024 年 4 月 30 日本公司无关联方拆出资金。

(2) 向关联方拆入资金：

拆入方	拆出方	拆出金额 (万元)	起始日	到期日	说明
河北兆弘贸易有限公司	河北汇金集团股份有限公司	1,200.00	2024-3-26	2024-8-10	注 1
河北兆弘贸易有限公司	河北汇金集团股份有限公司	2,600.00	2024-4-19	2024-12-31	注 1
青岛维恒国际供应链管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	11,000.00	2024-4-01	已收回	注 2
深圳融科实业管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	2,000.00	2024-3-26	2024-12-31	注 3
深圳融科实业管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	800.00	2024-4-10	已收回	注 3
北京汇欣创展技术开发有限公司	河北汇金集团股份有限公司	1,200.00	2024-2-4	2024-5-6	注 4
北京汇欣创展技术开发有限公司	河北汇金集团股份有限公司	800.00	2024-4-23	2024-7-22	注 4

注 1：本公司子公司河北兆弘贸易有限公司本期向河北汇金集团股份有限公司借入资金 3,800.00 万元，截止 2024 年 4 月 30 日，河北兆弘贸易有限公司欠河北汇金集团股份有限公司 3,801.29 万元。

注 2：本公司子公司青岛维恒国际供应链管理有限公司本期向河北汇金集团股份有限公司

借入资金 11,000.00 万元，截止 2024 年 4 月 30 日，青岛维恒国际供应链管理有限公司欠河北汇金集团股份有限公司 14,277.46 万元。

注 3：本公司子公司深圳融科实业管理有限公司本期向河北汇金集团股份有限公司借入资金 2,800.00 万元，截止 2024 年 4 月 30 日，河北兆弘贸易有限公司欠河北汇金集团股份有限公司 2,000.00 万元。

注 4：本公司子公司北京汇欣创展技术开发有限公司本期向河北汇金集团股份有限公司借入资金 2,000.00 万元，截止 2024 年 4 月 30 日，河北兆弘贸易有限公司欠河北汇金集团股份有限公司 3,597.03 万元。

2023 年 12 月 31 日金额：

(1) 向关联方拆出资金

拆出方	拆入方	拆入金额	起始日	到期日	说明
深圳融科实业管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	1,990.00	2023-8-21	已收回	
深圳融科实业管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	700.00	2023-5-31	已收回	
深圳融科实业管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	500.00	2023-5-16	已收回	
深圳融科实业管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	300.00	2023-6-30	已收回	

注：本公司子公司深圳融科实业管理有限公司本期向河北汇金集团股份有限公司陆续借出资金 3,490.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日已全部收回。

(2) 向关联方拆入资金

拆入方	拆出方	拆入金额（万元）	起始日	到期日	说明
青岛维恒国际供应链管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	600.00	2023-9-1	-	注 1
石家庄汇金供应链管理有限公司	河北汇金集团股份有限公司	3,000.00	2023-3-1	-	注 2
河北兆弘贸易有限公司	河北汇金集团股份有限公司	200.00	2023-6-1	已归还	注 3

注 1：本公司子公司青岛维恒国际供应链管理有限公司本期向河北汇金集团股份有限公司借入资金 600.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日青岛维恒国际供应链管理有限公司欠河北汇金集团股份有限公司 14,020.75 万元。

注 2：本公司本期向河北汇金集团物有限公司陆续借入资金 3,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日欠河北汇金集团股份有限公司 12,531.38 万元。

注 3：本公司子公司河北兆弘贸易有限公司向河北汇金集团股份有限公司借入资金 2,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日已全部归还。

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2024年4月30日	2023年12月31日
短期借款	深圳华融建投商业保理有限公司	578,319.10	578,319.10
其他应付款	邯郸市建设投资集团有限公司	166,456,550.00	181,613,287.50
其他应付款	深圳华融建投商业保理有限公司	17,819,925.32	17,595,668.48
其他应付款	河北汇金集团股份有限公司	397,125,299.34	313,078,159.12

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	20,502,859.72	44,121.35	20,724,123.24	44,976.91
1至2年	8,241,040.79	412,052.04	11,474,509.22	573,725.46
2至3年	4,326,662.18	865,332.44	20,144,222.53	4,028,844.51
3年以上	12,817,560.35	5,127,024.14		
<u>合计</u>	<u>45,888,123.04</u>	<u>6,448,529.97</u>	<u>52,342,854.99</u>	<u>4,647,546.88</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2024年4月30日		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例	金额	预期信用损失率(%)	
	金额	(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	45,888,123.04	100.00	6,448,529.97	14.05	39,439,593.07
其中：无风险组合					
账龄组合	45,888,123.04	100.00	6,448,529.97	14.05	39,439,593.07

类别	2024年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
<u>合计</u>	<u>45,888,123.04</u>	<u>100.00</u>	<u>6,448,529.97</u>		<u>39,439,593.07</u>

续上表:

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	52,342,854.99	100.00	4,647,546.88	8.88	47,695,308.11
其中: 无风险组合					
账龄组合	52,342,854.99	100.00	4,647,546.88	8.88	47,695,308.11
<u>合计</u>	<u>52,342,854.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,647,546.88</u>		<u>47,695,308.11</u>

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2024年4月30日			2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	20,502,859.72	44.68	44,121.35	20,724,123.24	39.59	44,976.91
1至2年	8,241,040.79	17.96	412,052.04	11,474,509.22	21.92	573,725.46
2至3年	4,326,662.18	9.43	865,332.44	20,144,222.53	38.49	4,028,844.51
3年以上	12,817,560.35	27.93	5,127,024.14			
<u>合计</u>	<u>45,888,123.04</u>	<u>100.00</u>	<u>6,448,529.97</u>	<u>52,342,854.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,647,546.88</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2024年4月30日余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁三局集团有限公司	25,446,171.27	55.45	2,986,275.71
北京天铨德瑞贸易有限公司	6,605,388.26	14.39	174,178.14
河北鲸辉大数据科技有限公司	5,691,760.75	12.40	142,602.29

债务人名称	2024年4月30日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京智远佳德科技有限公司	3,749,592.17	8.17	119,626.89
中铁六局集团有限公司	1,612,753.23	3.51	322,550.65
<u>合计</u>	<u>43,105,665.68</u>	<u>93.92</u>	<u>3,745,233.68</u>

(二) 其他应收款

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	600,664.88	317,204.22
<u>合计</u>	<u>600,664.88</u>	<u>317,204.22</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	319,193.63		17,204.22	
1至2年				
2至3年	281,471.25		300,000.00	
3年以上				
<u>合计</u>	<u>600,664.88</u>		<u>317,204.22</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2024年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	600,664.88	100.00			600,664.88
其中：账龄组合	19,193.63	3.20			19,193.63
关联方组合	300,000.00	49.94			300,000.00
无风险组合	281,471.25	46.86			281,471.25
<u>合计</u>	<u>600,664.88</u>	<u>100.00</u>			<u>600,664.88</u>

类别

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	317,204.22	100.00			317,204.22
其中：账龄组合	17,204.22	5.42			17,204.22
关联方组合					
无风险组合	300,000.00	94.58			300,000.00
合计	<u>317,204.22</u>	<u>100.00</u>			<u>317,204.22</u>

按组合计提坏账准备的其他应收款项：

①账龄组合

账龄	2024年4月30日			2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	19,193.63	100.00		17,204.22	100.00	
1年以上						
合计	<u>19,193.63</u>	<u>100.00</u>		<u>17,204.22</u>	<u>100.00</u>	

②其他组合

组合名称	2024年4月30日			2023年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	300,000.00					
无风险组合	281,471.25			300,000.00		
合计	<u>581,471.25</u>			<u>300,000.00</u>		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2024年4月30日余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
北京汇欣创展技术开发有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	49.94	
中铁物总国际招标有限公司	保证金	281,471.25	2-3年	46.86	

债务人名称	款项性质	2024年4月30日余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
代扣代缴款项	其他	19,193.63	1年以内	3.20	
<u>合计</u>	--	<u>600,664.88</u>	--	<u>100.00</u>	

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
对子公司投资	127,766,666.67			127,766,666.67
对合营企业投资				
对联营企业投资				
<u>小计</u>	<u>127,766,666.67</u>			<u>127,766,666.67</u>
减：长期投资减值准备	4,048,951.38			4,048,951.38
<u>合计</u>	<u>123,717,715.29</u>			<u>123,717,715.29</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动							2024年4月30日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<u>合计</u>	<u>127,766,666.67</u>								<u>127,766,666.67</u>	<u>4,048,951.38</u>
<u>一、子公司</u>	<u>127,766,666.67</u>								<u>127,766,666.67</u>	<u>4,048,951.38</u>
山西鑫同久工贸有限公司	35,400,000.00								35,400,000.00	4,048,951.38
青岛维恒国际供应链管理有限公司	33,400,000.00								33,400,000.00	
河北兆弘贸易有限公司	47,900,000.00								47,900,000.00	
深圳融科实业管理有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
北京汇欣创展技术开发有限公司	6,066,666.67								6,066,666.67	

(四) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,929,498.17		9,014,000.73	
其中：供应链服务	1,929,498.17		9,014,000.73	
2. 其他业务小计			51,093.84	
其中：其他项目			51,093.84	
<u>合计</u>	<u>1,929,498.17</u>		9,065,094.57	

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经公司批准。

石家庄汇金供应链管理有限公司

2024年7月5日