

证券代码：839911

证券简称：真石数科

主办券商：国融证券



真石数科

NEEQ：839911

北京真石数字科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人池勇、主管会计工作负责人李媛媛 及会计机构负责人（会计主管人员）李媛媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	83

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。
	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	北京市丰台区航丰路 6 号中航荣丰写字楼 1 层

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/真石数科	指	北京真石数字科技股份有限公司
股东大会	指	北京真石数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京真石数字科技股份有限公司股董事会
监事会	指	北京真石数字科技股份有限公司股监事会
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
众合投资	指	湖州众合投资管理合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	董事、监事及高级管理人员的统称
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	北京真石数字科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
本年度	指	2023 年度
上年度	指	2022 年度
本期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期末	指	2022 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京真石数字科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	池勇	成立时间	2014年4月20日
控股股东	控股股东为（池勇、李媛媛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（池勇、李媛媛），一致行动人为（湖州众合投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6490-信息传输-软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务		
主要产品与服务项目	运营煤炭现货电子交易服务平台及提供煤焦等大宗交易撮合服务、智能化数字供应链技术服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	真石数科	证券代码	839911
挂牌时间	2016年11月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	58,799,998
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵玉伟	联系地址	北京市丰台区航丰路6号中航荣丰写字楼1层
电话	13581991319	电子邮箱	zyw803@163.com
传真	010-51662488		
公司办公地址	北京市丰台区航丰路6号中航荣丰写字楼1层	邮政编码	100070
公司网址	http://www.coal.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106553050171N		
注册地址	北京市海淀区阜石路甲69号院8号楼3层319		
注册资本（元）	58,799,998	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司概况： 公司是为煤焦等大宗行业提供互联网交易服务、供应链数字化技术服务、智慧物流等数字化赋能产业的技术服务运营商，是国内早期成立的煤焦等现货电子商务平台之一，是国内同类网站注册会员数量较多的互联网平台之一。成立近 20 年来，公司以“煤炭网”（www.coal.com.cn）为基础，以产业大数据为核心，利用互联网、大数据、物联网、云计算、区块链、北斗导航、Saas 技术等新一代数字科技，为煤矿、贸易服务商、仓储服务商、煤炭加工商、货运方、终端用户及相关服务商等煤焦产业链合作伙伴提供一站式综合服务，不断优化业务流程和管理流程并形成标准化，为客户提供数字化、智能化供应链管理技术服务，使客户专注其擅长领域，提升煤焦等大宗交易、运输、仓储、交付、售后等供应链各环节的效率，整体降低运营成本、降低过程损耗、提升交易安全并提高整体效率等目的，助力客户建立整个供应链体系低成本优势、高效率优势和高可靠性优势，促进信息、数据、交易、仓储、检验、运输服务、资金、加工等产业各环节形成一体化生态圈闭环，助力煤焦等大宗产业数字化转型。

经过多年的经营和沉淀，截至 2023 年 06 月 30 日，北京真石数科的现货电子交易平各类注册会员总数 34 万余名，其中煤焦等相关企业数量 13.6 万余家、具备交货能力的企业数量 3 千余家；建立了涵盖行业全国大量客户的四大数据库，包括全国煤焦等买卖交易信息数据库、行业产运销信息统计数据库、煤焦等物流运输数据库、交易企业资质评级数据库；形成了覆盖全国重点煤焦产地、中转地、消费地的业务网点和服务网络。

2021 年，公司获得了国家四部委的“国家高新技术证书”复审通过，获得了北京市经济和信息化局“专精特新”和“小巨人”评审通过，并多次参与行业标准的起草及修订工作，进一步确立了以技术研发为主导的企业发展方向，为未来业务发展打下了良好的技术基础。

经营模式

公司以“平台、科技、资源”为核心推行煤焦等大宗行业数字化战略，及时跟进产业演变新特点，加大技术研发投入，取得了积极的成果，助力业务不断创出新高。

互联网交易服务

依托“煤炭网”（www.coal.com.cn）平台优势，为煤焦产业链合作伙伴提供互联网交易服务。公司自成立以来，为注册会员提供和发布相关商业信息，包括供求交易信息、产销存信息、物流信息、能源信息、宏观经济信息等，促进交易各方更便捷、更安全地完成交易。在提供信息服务过程中，公司致力于为客户提供互联网交易撮合服务，主要包括供求交易发布、查询以及供求信息智能匹配、第三方物流信息平台对接等业务。

交易撮合信息匹配

公司通过行业平台交易大数据以及企业资信数据库将相互匹配的交易信息有效的对接起来，为交易双方提供及时、专业的交易撮合服务，为用户拓展交易渠道和市场机会。

第三方物流信息对接。在互联网交易平台大量交易数据的基础上，对接第三方物流信息平台，为交易用户提供集约整合和科学调度物流车辆、货物运输在线跟踪等物流资源优化配置服务，为交易双方提供交易落地交付的物流信息技术支持。

供应链数字化服务

在整个大宗商品贸易流通过程中，公司提供煤焦等大宗商品供应链数字化管理系统，把商流、物流、资金流、信息流高效整合，提高在各个环节的运转效率。公司交易平台实现了在线买卖撮合、在线签订合同、保证金冻结履约、银行第三方交易资金监管结算、货物仓储监管、在途监管、智能质检等多项功能，帮助煤焦等行业企业降低交易成本，规避交易信用风险，开拓多个销售和采购渠道。通过供应链数字化技术为交易企业提供了综合性技术风控服务。公司研发了一套煤炭资产管理系统，对洗煤厂、电子仓储、在途运输实时电子监管、智能质量检测、装卸等多个应用场景提供风险控制技术服务，配合产业链各方对煤焦等大宗资产进行第三方独立实时监管，解决了交易方、资金提供方及相关服务方在交易、融资、资金支付、资金监管等方面的风险管控问题。公司与客户签订服务协议，收取约定的服务费。企业 Saas 服务。公司利用多年积累的互联网技术和软件开发技术经验优势，为煤焦等交易各方“上云用数赋智”提供综合解决方案，构建以数据流引领物流流、人才流、技术流、资金流，形成产业链上下游和跨行业融合的数字化生态体系。根据客户需求不同，公司收取技术开发部署服务费。

管理数字化服务方面

公司利用多年积累的互联网技术、软件开发技术和熟悉煤焦企业管理等优势，为煤焦企业等交易各方提供管理数字化智能化服务，主要包括对战略管理、运营管理、进销存管理、物流管理、财务管理、营销管理、人力资源管理、流程与制度管理等内容进行数字化赋能，提供企业 Saas（Software-as-a-Service，软件即服务）服务，降低运营成本，提升运营效率和运营质量，助力客户持续提升管理水平。公司的提供数字智能监管服务分为仓储物流监管和在途物流监管两个场景，既可以将该套智能设备销售给客户，由客户负责使用，通过中煤远大提供的软件技术平台，达到全过程数字化管理的目的，客户按时间固定付费的模式。另外也可以采用智能设备租赁模式，由公司负责提供全过程数字化技术服务，客户根据实际使用情况按量进行付费。为方便就近服务客户，公司在日照港设立了运营总部，在北京设立财务管理中心。

智慧物流服务

公司在为客户提供交易撮合的基础上，为一部分客户提供智慧物流货运服务。公司通过互联网平台搭建物流信息平台，集约整合和科学调度车辆、货源等物流资源，优化了物流市场供需配置，同时为客户提供煤炭仓储在线监管、在途物流智能监管、交易交收智能检测等增值服务，实现数字化智慧物流服务，提升了客户的物流服务满意度。

报告期内核心竞争力分析

深耕产业优势 公司为煤炭行业提供服务近 20 年，经历了煤炭产业多个周期，对煤炭产业运行有深刻理解，对煤炭产地、销地、中转地及交易各方的优劣势、交易痛点、流程能够精准把握，不断优化业务构成，为客户提供精准服务，获得了客户的高度认可，形成了成熟的商业模式，促使公司走上了发展快车道，推进了业绩的持续快速增长。品牌和技术积累优势公司作为国内最早的“煤炭网”注册商标的拥有者，利用互联网平台参与了煤炭行业的系列峰会，参与了多项行业标准的起草和修订工作，积累了大量的会员，为会员提供了各种各样的优秀服务，形成了良好的行业口碑，品牌影响力不断提高，助力业务发展稳步提升。

作为行业老兵，公司深感利用高新技术赋能产业服务的重要性，不断根据行业痛点研发和应用新技术，形成了独有的技术竞争优势。截止 2023 年 06 月 30 日，公司共获得了 4 项实用新型专利和 32 项软件著作权知识产权，两项发明专利申请通过受理，并作为全国性煤炭交易平台获得中国煤炭工业协会部级评审通过，在技术研发领域取得了良好的成果。

信息及大数据处理优势

公司近 20 年行业信息与数据的积累，建立了四大行业数据库，为行业客户提供行业最优的信息及大数据服务，为客户战略决策及日常工作采购与销售决策提供了良好的支撑。

线上线下协同优势

近几年来，公司非常注重线上线下协同发展，在行业内率先进行了线下布局。公司以日照港为重点，利用线上平台信息优势，聚合各方资源优势，在煤矿、洗煤、仓储、运输、质检等领域不断布局，不断提高线下服务客户能力，增加线上客户粘性，加快平台发展速度。公司利用技术研发优势，不断研发出新的场景应用，将线上与线下有机结合，加快交易流程，提高交易效率，增加交易安全，促进交易快速实现。

复合型团队优势

经过 10 余年的业务运作与磨练，公司打造了一支复合型、注重实践、以结果为导向的优秀团队。公司的管理团队结构合理稳定，主要管理人员在行业内均有 10 年以上的从业经历，在技术、管理、销售、客户等方面均积累了丰富的经验，能够准确把握行业的变化趋势，及时调整发展方向，紧紧抓住国家政策和科技发展带来的机会，逐步转型，形成了公司特有的商业模式，增加了公司的抗风险能力，推动了公司业绩稳定增长。

客户资源优势

公司自成立以来，积累了大量的会员客户，煤炭网已成为行业内专业数据、客户数量、访问量、注册会员量、线上线下服务能力等方面具有较强影响力的信息服务平台。在发展过程中，公司建立了良好的品牌美誉度，获得了客户的高度认可，与部分客户建立了多年的业务合作关系，是公司进一步发展的重要支撑力量。公司长期积累的大量会员，是未来可持续发展的基础。公司将通过线上线下一体化的经营模式，顺应客户需求和变化，为客户提供精准服务，解决客户痛点，促进公司与客户双赢。

公司未来发展愿景与布局

公司未来愿景是成为大宗商品供应链数字化、智能化技术综合服务领导品牌。展望未来，公司将立足煤焦，辐射其他大宗物资领域，形成市场化区域网络，依托先进数字科技，勇于探索创新，不断超越自我，通过数字化、智能化技术赋能产业客户，为客户提供真价值、真服务，持续做专做精，助产业客户点石成金，致力于成为行业领导品牌和一流企业。

公司将以真价值引领企业发展，以合作共赢作为业务开展基石，以长期服务作为品牌建设底色，持续推进企业高质量发展。公司诚挚希望与各方携手，真诚合作，努力共勉，共同开创中国煤焦产业可持续发展的新时代，为创造高效、低碳、健康的产业之路而不断努力。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>于 2021 年 12 月 21 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的“国家高新技术企业证书”证书编号：GR202111005267 有效期：三年；</p> <p>于 2021 年 11 月取得由北京市经济和信息化局颁布的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号：2021ZJTX1174，有效期三年：2021.11-2024.11。</p>

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	13,034,067.32	25,932,027.53	-49.74%
毛利率%	37.86%	38.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-950,285.30	4,563,632.20	-120.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,383,938.44	4,558,520.00	-
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）	-1.52%	4.92%	-
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）	-2.35%	4.92%	-

基本每股收益	-0.02	0.08	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,127,669.20	131,975,205.42	-14.28%
负债总计	35,344,416.09	30,683,543.72	15.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,783,253.11	101,270,631.73	-23.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.72	-23.09%
资产负债率%（母公司）	24.85%	29.53%	-
资产负债率%（合并）	31.24%	23.25%	-
流动比率	1.57	2.87	-
利息保障倍数	208.35	134.39	-
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	4,320,178.54	6,792,084.21	-36.39%
应收账款周转率	0.56	0.50	-
存货周转率	0.34	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.40%	-3.07%	-
营业收入增长率%	-49.74%	-40.93%	-
净利润增长率%	-120.82%	-57.67%	-

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	18,019,360.41	15.99%	13,703,568.44	10.38%	31.49%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	13,658,654.84	12.12%	30,665,111.40	23.24%	-55.46%
其他应收款	171,045.10	0.15%	97,633.88	0.07%	75.19%
预付账款	8,885,996.00	7.85%	10,079,812.00	7.64%	-11.84%
存货	14,381,150.43	12.71%	33,050,079.37	25.04%	-
其他流动资产	258,178.41	0.23%	258,178.41	0.20%	-
长期股权投资	1,519,511.82	1.34%	1,519,511.82	1.15%	-
固定资产净值	30,804,187.98	27.23%	12,816,718.81	9.71%	-
使用权资产	236,402.97	0.21%	58,930.22	0.04%	-
无形资产	25,030,848.56	22.13%	29,392,704.34	22.27%	-14.84%
应付账款	14,288,109.33	12.63%	16,064,512.66	12.17%	-11.06%
预收账款	5,082,623.30	4.49%	0.00	0.00%	-
其他应付款	4,229,849.08	3.74%	479,299.74	0.36%	-
资产总计	113,127,669.2	-	131,975,205.42	-	-

项目重大变动原因：

- 1、公司期末货币资金余额为18,019,360.41元，增幅31.49%，主要原因受市场大环境影响，公司采购的智能在途监管设备退货带来的货币资金增加。
- 2、公司期末应收账款为13,658,654.84元，减幅55.46%，主要原因为客户回款周期到期，催收回款所致。
- 3、其他应收款相比上年期末增加75.19%，主要本期往来款较期初增加，保证金较期初增加，导致其他应收款期末账面价值增加较为明显。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,034,067.32	-	25,932,027.53	-	-49.74%
营业成本	8,099,248.48	62.14%	16,043,010.79	61.87%	-49.52%
毛利率	37.86%	-	38.13%	-	-
销售费用	574,239.70	4.41%	1,865,153.40	7.19%	-69.21%
管理费用	6,156,903.10	47.24%	3,861,494.45	14.89%	59.44%
财务费用	9,388.32	0.07%	101,844.06	0.39%	-90.78%
信用减值损失	472,778.64	3.63%	512,972.09	1.98%	-
营业外收入	510,180.17	3.91%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,368,650.54	-10.50%	4,558,520.00	17.58%	-
经营活动产生的现金流量净额	4,320,178.54	-	6,792,084.21	-	-36.39%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-4,100,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,386.57	-	-5,099,552.09	-	-99.91%

项目重大变动原因：

- 1、公司本期期末营业收入为13,034,067.32元，较上年同期降幅49.74%，主要原因为受煤炭供给相对过剩，煤价短期大幅下滑，行业企业经营出现较大的困难，公司营业收入出现明显下降。
- 2、公司本期期末营业成本为8,099,248.48元，较上年同期降幅49.52%，主要原因为营业收入减少，成本随之相应减少。
- 3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额相比同期下降36.39%，主要原因为受行业周期性影响，煤价短期急跌，新业务推进受阻，企业营收规模明显下滑所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了99.91%，主要原因受行业影响，企业减少了银行贷款。
- 5、本期销售费用同比上年同期下降69.21%，主要受行业市场周期性价格下跌影响，市场短期陷入低迷，许多业务推进暂时停滞，加上公司主动控制销售费用所致。
- 6、本期管理费用同比上年同期增加59.44%，主要是购进固定资产较多，进而固定资产折旧增加较为明显所致。
- 7、本期财务费用同比上年同期减少90.78%，主要是受宏观大环境影响，煤炭等价格在今年上半年短期下跌明显，造成公司业务量减少，进而减少了短期借款的使用从而减少了财务费用。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
喀什中煤远大供应链管理有限公司	子公司	供应链服务	5,000,000	935,924.32	- 3,172,908.60	84,905.66	-6,384,646.83
喀什煤网数字科技有限公司	子公司	数字供应链服务	5,000,000	17,301,804.79	5,824,156.86	8,570,396.22	6,168,140.90
宣城中煤远大物流有限责任公司	子公司	无车承运	3,000,000	4,149,079.07	-517,119.61	0.00	-4,861.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
喀什阳光远大电子商务有限公司	为公司部分客户提供托盘资金	对公司主营业务协同

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
财务基础较为薄弱的风险	<p>公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p> <p>风险应对管理措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；</p>

	<p>第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。</p>
公司治理及内部控制风险	<p>公司在发展过程中已经聘请并培养了经验丰富的管理人员和稳定的核心技术人员，建立了符合公司自身业务和技术特点的经营管理制度及较为完善的决策机制。随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是公司股票进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求。公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人池勇和李媛媛分别直接持有公司 38.78% 和 6.08% 的股份，池勇和李媛媛合计控制公司 44.86% 的股份，对公司具有控股权。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：一是强化监督，规范实际控制人的行为，使其符合国家法律法规和公司章程规定；二是建立健全责任制度，设定清晰的责任范围，明确实际控制人的权限和责任；三是建立有效的内部控制体系，定期评估实际控制人的行为，检查其是否符合公司章程规定；四是建立有效的信息披露制度，实时公布实际控制人的行为，增强公司的透明度；五是建立有效的激励机制，对实际控制人的行为进行奖励和惩罚，以此来约束其行为。</p>
市场竞争风险	<p>电子商务行业发展迅速，行业中的企业数量开始很多，随着市场不断的洗牌起步较早的竞争对手因涉足相关领域时间较早，在各方面的投入金额较大，拥有明显的竞争优势，公司面临着激烈的市场竞争，公司已在经营过程中不断调整发展战略，积极探索稳定的经营模式、盈利模式，但不断加剧的行业竞争可能会对公司的市场份额、会员数量和成本费用产生不利影响。</p> <p>应对措施：一、建立以人为本，重视人才，发现人才，培养人才的人力资源保障体系，为公司应对市场竞争奠定坚实的人才基础。二、根据行业发展实际，与时俱进调整企业发展战略，适时推出适合市场需求的产品或服务，和客户建立稳固的、长期的发展关系。三、加大研发投入，以科技引领行业、服务行业、为行业企业提供超值的服</p>
煤炭行业风险	<p>煤炭行业面临市场需求放缓、新能源加快发展、环境制约加剧、进口煤炭冲击等问题。但由于经济增长保持中高速，国家积极的产业政策保障了煤炭行业的可持续发展，煤炭企业经营状况已有明显改善。公司主要客户为煤炭行业相关企业，公司的发展与煤炭行业状况有很大联系。如果出现行业下滑，煤炭行业电子商务发展也将受到影响。</p> <p>应对措施：煤炭作为我国的基础性能源，是我国富煤、少气、少油的能源赋存条件决定的，在相当一段时间内，其地位难以被新能源替代。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016年11月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份无瑕疵承诺	2016年11月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信承诺	2016年11月14日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,999,996	45.92%	0.00	26,999,996	45.92%
	其中：控股股东、实际控制人	12,563,296	21.37%	0.00	12,563,296	21.37%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,800,002	54.08%	0.00	31,800,002	54.08%
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	33.67%	0.00	19,800,000	33.67%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		58,799,998	-	0.00	58,799,998	-
普通股股东人数						15

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	池勇	22,799,999	0	22,799,999	38.78%	17,100,000	5,699,999	3,420,000	0
2	湖州众合投资管理合伙企业（有限合伙）	17,988,499	0	17,988,499	30.59%	12,000,002	5,988,497	0	0
3	北京信达瑞博投	14,400,000	0	14,400,000	24.49%	0	14,400,000	0	0

	资管 有限公司								
4	李媛媛	3,574,800	0	3,574,800	6.08%	2,700,000	874,800	0	0
5	梁康寿	11,500	0	11,500	0.0196%	0	11,500	0	0
6	翁伟滨	10,640	0	10,640	0.0181%	0	10,640	0	0
7	潘俊明	7,159	0	7,159	0.0122%	0	7,159	0	0
8	王岚	3,600	0	3,600	0.0061%	0	3,600	0	0
9	苏满佬	1,200	0	1,200	0.0020%		1,200	0	0
10	浙江 舟山 轩能 物流 服务 有限 责任 公司	1,100	0	1,100	0.0019%	0	1,100	0	0
	合计	58,798,497	-	58,798,497	100%	31,800,002	26,998,495	3,420,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：池勇与李媛媛系夫妻关系；池勇持有湖州众合投资管理合伙企业（有限合伙）2.29%的股份；池勇与众合投资合伙人池桃系兄妹关系；池勇为众合投资执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
池勇	董事长、总经理	男	1979年10月	2018年10月11日	2021年10月11日
李媛媛	董事、财务总监	女	1982年9月	2018年10月11日	2021年10月11日
赵家廉	董事	男	1951年10月	2018年10月11日	2021年10月11日
赵玉伟	董事、董事会秘书	男	1977年8月	2018年10月11日	2021年10月11日
苏悦	监事	女	1990年9月	2018年10月11日	2021年10月11日
谭成名	监事会主席	男	1984年10月	2018年10月11日	2021年10月11日
罗敏	董事	女	1989年11月	2018年10月11日	2021年10月11日
胡志敏	监事	男	1974年10月	2020年4月19日	2021年10月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理及法定代表人池勇与公司董事李媛媛系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	6	6
技术人员	16	2
财务人员	5	5
行政人员	3	5

管理人员	3	5
员工总计	33	23

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（1）	18,019,360.41	13,703,568.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（2）	101.11	101.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（3）	13,658,654.84	30,665,111.40
应收款项融资			
预付款项	六（4）	8,885,996.00	10,109,812.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（5）	171,045.10	97,633.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,381,150.43	33,050,079.37
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	六（6）	258,178.41	258,178.41
流动资产合计		55,374,486.30	87,884,484.61
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	六（7）	1,519,511.82	1,519,511.82
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	六（8）	30,804,187.98	12,816,718.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六（9）	236,402.97	58,930.22
无形资产	六（10）	25,030,848.56	29,392,704.34
开发支出			50,613.47
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（11）	162,231.57	252,242.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,753,182.90	44,090,720.81
资产总计		113,127,669.2	131,975,205.42
流动负债：			
短期借款	六（12）	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（13）	14,288,109.33	16,064,512.66
预收款项		5,082,623.3	
合同负债	六（14）	1,935,385.14	1,935,385.14
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	六（15）	304,791.93	296,172.18
应交税费	六（16）	-731,442.85	1,673,073.84
其他应付款	六（17）	4,229,849.08	479,299.74
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			47,600.00
其他流动负债	六（18）	174,180.20	174,180.20
流动负债合计		35,283,496.13	30,670,223.76
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	六（19）	60,919.96	13,319.96
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		60,919.96	13,319.96
负债合计		35,344,416.09	30,683,543.72

所有者权益：			
股本	六（20）	58,799,998.00	58,799,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（21）	30,000.00	30,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（22）	5,527,673.12	7,064,416.38
一般风险准备			
未分配利润	六（23）	13,425,581.99	35,376,217.36
归属于母公司所有者权益合计			101,270,631.73
少数股东权益			21,029.97
所有者权益合计		77,783,253.11	101,291,661.70
负债和所有者权益总计		113,127,669.20	131,975,205.42

法定代表人：池勇

主管会计工作负责人：李媛媛

会计机构负责人：李媛媛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,930,822.1	13,572,310.71
交易性金融资产		101.11	101.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（1）	1,062,100.00	10,939,186.56
应收款项融资			
预付款项		5,151,496.00	5,418,512.00
其他应收款	十三（2）	12,093,065.71	59,643,829.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,774,070.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,011,655.65	89,573,940.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（3）	1,519,511.82	1,519,511.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		30,804,187.98	780,720.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		236,402.97	236,402.97
无形资产		25,030,848.56	27,714,975.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,167.30	-142,039.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,614,118.63	30,109,571.59
资产总计		102,625,774.28	119,683,511.89
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,288,109.33	15,470,700.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		210,160.22	209,289.81
应交税费		-3,126,767.94	3,878,270.99
其他应付款		4,072,028.02	5,724,150.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			47,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		25,443,529.63	35,330,011.17
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		60,919.96	13,319.96
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		60,919.96	13,319.96
负债合计		25,504,449.59	35,343,331.13
所有者权益：			
股本		58,799,998.00	58,799,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		30,000.00	30,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,477,698.78	5,574,228.97
一般风险准备			
未分配利润		12,813,627.91	19,935,953.79
所有者权益合计		77,121,324.69	84,340,180.76
负债和所有者权益合计		102,625,774.28	119,683,511.89

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		13,034,067.32	25,932,027.53
其中：营业收入	六（24）	13,034,067.32	25,932,027.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,875,496.50	21,886,479.62
其中：营业成本	六（24）	8,099,248.48	16,043,010.79
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	六（25）	35,716.90	14,976.92
销售费用	六（26）	574,239.7	1,865,153.40
管理费用	六（27）	6,156,903.10	3,861,494.45
研发费用			
财务费用	六（28）	9,388.32	101,844.06
其中：利息费用		4,075.33	109,552.09
利息收入			2,718.11
加：其他收益			
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			
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）	六（29）	472,778.64	512,972.09
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）		-1,368,650.54	4,558,520
加：营业外收入	六（30）	510,180.17	5,200.78
减：营业外支出			88.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-858,470.37	4,563,632.20
减：所得税费用	六（32）	91,814.93	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-950,285.30	4,563,632.20
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）		-950,285.30	4,563,632.20
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）			
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		-950,285.30	4,563,632.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.02	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.08

法定代表人：池勇 主管

会计工作负责人：李媛媛 会计机构负责人：李媛媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三(4)	11,974,941.59	374,699.94
减：营业成本	十三(4)	8,529,337.23	3,176,749.02
税金及附加		32,349.14	
销售费用		142,897.28	1,865,153.40
管理费用		3,916,339.85	1,381,243.20
研发费用			
财务费用		7,999.03	102,292.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
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）		97,548.64	364,289.74
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）		-556,432.30	-5,786,447.98
加：营业外收入		509,730.17	3,859.83
减：营业外支出			88.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,702.13	-5,782,676.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,702.13	-5,782,676.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,702.13	-5,782,676.73
（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		-46,702.13	-5,782,676.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,716,241.15	39,172,200.92
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			137,020.28
收到其他与经营活动有关的现金		66,058.10	3,912.23
经营活动现金流入小计		10,782,299.25	39,313,133.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,544,807.62	24,254,292.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,194,407.46	1,682,426.77
支付的各项税费		305,854.41	1,579,683.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,417,051.22	5,004,646.53
经营活动现金流出小计		6,462,120.71	32,521,049.22
经营活动产生的现金流量净额		4,320,178.54	6,792,084.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,100,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,500,000	
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		2,700,000.00	130,000.00
筹资活动现金流入小计		39,200,000.00	130,000.00
偿还债务支付的现金		36500000	4,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			109,552.09
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		2,704,386.57	130,000.00
筹资活动现金流出小计		39,204,386.57	5,229,552.09
筹资活动产生的现金流量净额		-4,386.57	-5,099,552.09
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		4,315,791.97	-2,407,467.88
加：期初现金及现金等价物余额		13,703,568.44	7,128,512.77
六、期末现金及现金等价物余额		18,019,360.41	4,721,044.89

法定代表人：池勇 主管会计工作负责人：李媛媛 会计机构负责人：李媛媛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,513,717.85	7,611,311.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,454.39	1,776.33
经营活动现金流入小计		9,579,172.24	7,613,088.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,544,807.62	477,178.00
支付给职工以及为职工支付的现金		813,200.00	1,642,426.77
支付的各项税费		247,506.97	37,710.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,088,759.69	659,230.61
经营活动现金流出小计		4,694,274.28	2,816,546.37
经营活动产生的现金流量净额		4,884,897.96	4,796,541.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,100,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,500,000.00	
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		2,800,000.00	11,410,000.00
筹资活动现金流入小计		39,300,000.00	11,410,000.00
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	4,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			109,552.09
支付其他与筹资活动有关的现金		3,326,386.57	9,497,000.00
筹资活动现金流出小计		39,826,386.57	14,596,552.09
筹资活动产生的现金流量净额		-526,386.57	-3,186,552.09
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		4,358,511.39	-2,490,010.29
加：期初现金及现金等价物余额		13,572,310.71	3,747,274.51
六、期末现金及现金等价物余额		17,930,822.10	1,257,264.22

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

北京真石数字科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

北京真石数字科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“中煤远大”）系于2010年04月20日经北京市工商行政管理局海淀分局管理局批准。公司统一社会信用代码：91110106553050171N，本公司的实际控制人为池勇。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京真石数字科技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）8060号），公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：真石数科，证券代码：839911

经营范围：互联网信息服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；广告设计、代理；广告发布；广告制作；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；金属制品销售；金属链条及其他金属制品销售；金属材料销售；信息安全设备销售；安防设备销售；电子产品销售；通讯设备销售；电力设施器材销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

所属行业：互联网服务业

注册地址：北京市海淀区阜石路甲69号院8号楼3层319

法定代表人：池勇

本财务报表业经公司董事会于2023年8月30日批准报出。

本期度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括3家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 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、完整地反映了本公司2023年6月30日的

财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、18“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营

安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、 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。

7、 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融

负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合。
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款和合同资产，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预测，编制应收账款和合同资产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。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合。
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
保证金、备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备。
保证金、备用金组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司单项评估信用风险的债权投资。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司单项评估信用风险的其他债权投资。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

本公司单项评估信用风险的长期应收款。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货包括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。

（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。领用和发出时按个别认定法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销按照使用次数分次进行摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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

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。

（2）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。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29、“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

18、无形资产

（1）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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
非专利技术	10

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款

项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29、“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

交易服务费、联合采购收入：公司提供煤炭交易撮合、联合采购服务，在撮合交易、联合采购成功后，根据客户盖章的交易确认函，按照合同约定的费率计算并确认收入。

煤炭运输收入：公司提供煤炭运输服务，在煤炭按照合同约定的运输路线成功运至目的地后，根据客户盖章的运输确认单，按照合同约定的费率计算并确认收入。

技术开发收入：公司提供软件及集成开发服务时，在项目开发完成后，根据客户盖章的验收报告，按照合同约定的开发费计算并确认收入。

技术咨询：公司提供简单技术咨询服务，在服务完成且开具发票后，按照合同约定的技术服务费计算并确认收入。

26、合同成本

本集团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该成本增加了本集团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。

27、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的

租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、14、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投

资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表

的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。执行新收入准则导致的会计政策

（2）会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化

等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2021年12月31日本公司自行开发的所有无形资产在资产负债表中的余额为人民币0.00元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回所有无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利建设基金	按销售收入或营业收入的0.6%征收地方水利建设基金
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

中煤远大(北京)电子商务股份有限公司于2021年12月21日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定：“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。本期度宣城中煤远大物流有限责任公司应纳税所得额超过100万元，未超过300万。

宣城中煤远大物流有限责任公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

喀什中煤远大供应链管理有限公司根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个经济开发区所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），本公司下属喀什中煤远大供应链管理有限公司按（财税【2011】112号）的有关规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，本期度适用所得税税率为0.00%。

喀什煤网数字科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个经济开发区所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），本公司下属喀什中煤远大供应链管理有限公司按（财税【2011】112号）的有关规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，本期度适用所得税税率为0.00%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年06月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,046.26	1,046.26
银行存款	18,018,314.15	13,702,522.18

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合计	18,019,360.41	13,703,568.44
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

账龄	期末余额	期初余额
理财产品	101.11	101.11
合计	101.11	101.11

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,268,567.00	31,061,164.60
1至2年	1,170,573.54	1,285,561.14
2至3年		
小计	14,439,140.54	32,346,725.74
减：坏账准备	780,485.70	1,681,614.34
合计	13,658,654.84	30,665,111.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,439,140.54	100	780,485.70	5.40	13,658,654.84
其中：账龄组合	14,439,140.54	100	780,485.70	5.26	13,658,654.84
合计	14,439,140.54	100	780,485.70	5.26	13,658,654.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	32,346,725.74	100	1,681,614.34	5.20	30,665,111.40
其中：账龄组合	32,346,725.74	100	1,681,614.34	5.20	30,665,111.40
合计	32,346,725.74	100	1,681,614.34	5.20	30,665,111.40

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,681,614.34		901,278.64		780,485.70
合计	1,681,614.34		901,278.64		780,485.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
浙江自贸区京智能源有限公司	8,888,267.00	444,413.35	61.56
徐州晋焦焦化科技有限公司	3,262,300.00	163,115.00	22.59
萍乡市濮升贸易有限公司	994,048.00	99,404.80	6.88
山西聚源煤化有限公司	838,000.00	41,900.00	5.80
南京南自华盾数字技术有限公司	280,000.00	14,000.00	1.94
合计	14,262,615.00	762,833.15	98.78

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	75,000.00	0.84		75,000.00
1-2年	50,000.00	0.56		50,000.00
2-3年	8,760,996.00	98.59		8,760,996.00
3年以上				
合计	8,885,996.00	100		8,885,996.00

(续)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,827,158.00	47.75		4,827,158.00
1-2年	5,246,158.00	51.891		5,246,158.00
2-3年	36,496.00	0.36		36,496.00
3年以上				
合计	10,109,812.00	100		10,109,812.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
浙江自贸区京智能源有限公司	3,734,000.00	42.02
萍乡市月下美人电子商务有限公司	2,990,000.00	33.65

萍乡市布鲁特电子商务有限公司	2,000,000.00	22.51
北京杰创鸿图管理咨询有限公司	75,000.00	0.84
山东港口产城融合发展日照有限公司	50,000.00	0.56
合计	8,849,000.00	99.58

5、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	171,045.10	97,633.88
合计	171,045.10	97,633.88

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	171,045.10	85,897.92
1至2年		11,735.96
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	171,045.10	97,633.88
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	171,045.10	97,633.88

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金/保证金		
待报销款/往来款	161,309.140	87,897.92
员工社保、公积金	9,735.96	9,735.96
合计	171,045.10	97,633.88

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	0.00			0.00
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	0.00			0.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	0.00		0.00			0.00
坏账准备						
合计	0.00		0.00			0.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
谭成名	待报销款	129,247.30	1 年以内	75.56	0.00
胡志敏	待报销款	37,444.81	1 年以内	21.89	0.00
相昌胜	待报销款	2,206.73	1 年以内	1.29	0.00
合计		216,000.00		98.75	0.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	258,178.41	258,178.41
合计	258,178.41	258,178.41

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
喀什阳光远大电子商务有限责任公司	1,519,511.82			0.00		
合计	1,519,511.82			0.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
喀什阳光远大电子商务有限责任公司				1,519,511.82	
合计				1,519,511.82	

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,804,187.98	12,816,718.81
固定资产清理		
合计	30,804,187.98	12,816,718.81

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	17,046,524.13	118,145.00	17,164,669.13
2、本期增加金额	19,427,684.09	-	19,427,684.09
(1) 购置	19,427,684.09	-	19,427,684.09
(2) 在建工程转入	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
(3) 出售子公司	-	-	-
4、期末余额	36,474,208.22	118,145.00	36,592,353.22
二、累计折旧			
1、期初余额	4,234,969.04	112,981.28	4,347,950.32
2、本期增加金额	1,440,214.92	-	1,440,214.92
(1) 计提	1,440,214.92	-	1,440,214.92
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
(3) 出售子公司	-	-	-
4、期末余额	5,675,183.96	112,981.28	5,788,165.24
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	30,799,024.26	5,163.72	30,804,187.98
2、年初账面价值	12,811,555.09	5,163.72	12,816,718.81

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	374,071.75	374,071.75
2、本期增加金额	177,472.75	177,472.75
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	551,554.50	551,554.50
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	315,141.53	315,141.53
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	315,141.53	315,141.53
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	236,402.97	236,402.97
2、年初账面价值	58,930.22	58,930.22

10、无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、期初余额	65,545,817.96	65,545,817.96
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		

项目	非专利技术	合计
3、本期减少金额		
(1) 其他		
(2) 企业合并减少		
4、期末余额	65,545,817.96	65,545,817.96
二、累计摊销		
1、期初余额	36,153,113.62	36,153,113.62
2、本期增加金额	4,361,855.78	4,361,855.78
(1) 计提	4,361,855.78	4,361,855.78
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 出售子公司		
4、期末余额	40,514,969.04	40,514,969.04
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	25,030,848.56	25,030,848.56
2、年初账面价值	29,392,704.34	29,392,704.34

11、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	780,485.70	162,231.57	1,681,614.34	252,242.15
无形资产累计摊销				
可抵扣亏损				
未实现内部损益				
预提项目				
其他				
合计	780,485.70	162,231.57	1,681,614.34	252,242.15

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
应付利息		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	14,288,109.33	16,064,512.66
合计	14,288,109.33	16,064,512.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
-	-	-
合计	-	-

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)
深圳市昊天新隆科技有限公司	8,808,800.00	1年以内	61.65
天津杰珂科技发展有限公司	441,100.00	1年以内	3.09
天津思坦途信息技术咨询服务有限公司	5,065,000.00	1年以内	35.45
合计	14,314,900.00		100

14、合同负债

(1) 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收运输费	1,935,385.14	1,935,385.14
合计	1,935,385.14	1,935,385.14

15、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	274,385.16	931,453.39	913,149.74	292,688.81
二、离职后福利-设定提存计划	21,787.02	138,590.28	148,274.18	12,103.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	296,172.18	1,070,043.67	1,061,423.92	304,791.93

(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	260,916.84	819,963.61	796,338.56	284,541.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费	12,940.08	76,763.28	82,514.88	7,188.48
工伤保险费	528.24	3,172.50	3,407.30	293.44
生育保险费				
补充医疗保险费				
4、住房公积金		31,554.00	30,889.00	665.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他				
合计	274,385.16	931,453.39	913,149.74	292,688.81

(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	21,126.72	133,961.28	143,351.68	11,736.32
2、失业保险费	660.30	4,629.00	4,922.50	366.80
3、企业年金缴费				
合计	21,787.02	138,590.28	148,274.18	12,103.12

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,223,057.59	-369,442.01
企业所得税	3,186,794.86	1,806,126.27
代扣代缴个人所得税	69,180.94	651.29
城市维护建设税	133,935.82	134,555.90
教育费附加	61,224.66	61,338.89
地方教育附加	36,328.00	35,807.23
水利建设基金	4,150.46	4,150.46
城镇土地使用税	0.00	-114.19
合计	-731,442.85	1,673,073.84

17、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	4,229,849.08	479,299.74
合计	4,229,849.08	479,299.74

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	115,900.00	115,900
代垫房租	20,000.00	20,000.00

项目	期末余额	期初余额
待报销款	4,069,416.9	313,340.06
代扣代缴款	24,532.18	30,059.68
合计	4,229,849.08	479,299.74

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额		
应付退货款		
未确认销项税额	174,180.20	174,180.20
合计	174,180.20	174,180.20

19、租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	13,319.96	47,600.00				60,919.96
合计	13,319.96	47,600.00				60,919.96

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,799,998.00						58,799,998.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	30,000.00			30,000.00
其他资本公积				
合计	30,000.00			30,000.00

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,064,416.38		1,536,743.26	5,527,673.12
任意盈余公积				
合计	7,064,416.38		1,536,743.26	5,527,673.12

23、未分配利润

项目	本期金额	上年期末
调整前上期末未分配利润	14,375,867.29	26,074,192.51
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	14,375,867.29	26,074,192.51
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-950,285.30	10,792,212.26
减: 提取法定盈余公积		1,490,187.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上年期末
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
出售子公司		
期末未分配利润	13,425,581.99	35,376,217.36

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,034,067.32	8,099,248.48	25,932,027.53	16,043,010.79
其他业务				
合计	13,034,067.32	8,099,248.48	25,932,027.53	16,043,010.79

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,176.65	702.80
教育费附加	9,703.6	421.68
地方教育费附加	6,468.89	281.13
水利建设基金	-	13,571.31
印花税	3,367.76	-
合计	35,716.90	14,976.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	57,675.49	1,100,000.00
职工薪酬	184,495.86	544,119.87
折旧费		-
社保及公积金	94,543.89	214,660.68
服务费	177,854.26	72,124.00
差旅费	59,670.20	-
合计	574,239.70	1,865,153.40

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	115,094.27	591,764.38
差旅费	45,806.60	34,153.37
印花税	4,742.74	19,392.30
研发费用	2,780,505.56	60,570.08
服务费	565,593.47	1,982,688.67
福利费	15,858.36	1,304.00

项目	本期发生额	上期发生额
工资	560,319.28	849,146.35
公积金	15,975.00	38,106.50
招聘费		
交通费	28,885.31	4,374.06
其他	31,500.00	9,631.63
社会统筹费用	87301.05	254,623.74
水电物业费	27,406.00	2,500.00
通讯费	2,341.46	793.60
招待费	141,911.85	3,349.00
折旧费	2,592.18	444.79
咨询费		
审计费	75,471.68	4,716.98
邮寄费	4,844.88	3,935.00
房租	1,155,703.91	-
劳务费	495,049.5	-
合计	6,156,903.1	3,861,494.45

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,167.35	109,552.09
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	4,075.33	3,118.27
汇兑损益		
手续费	4,296.3	3,663.66
担保费		
利息费用		-8,253.42
合计	9,388.32	101,844.06

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	472,778.64	512,972.09
合计	472,778.64	512,972.09

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
债务重组利得			
补贴收入	493,274.24	1,340.95	493,274.24
其他	16,905.93	3,859.83	16,905.93
合计	510,180.17	5,200.78	510,180.17

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
滞纳金支出			
预计负债			
其他		88.58	
合计	0.00	88.58	0.00

32、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	91,814.93	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	91,814.93	0.00

(2) 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	-858,470.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
免税项目的影响	-
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	-
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	-
可抵扣的加计扣除、为实现损益、税率变动等因素的影响	-
所得税费用	91,814.93

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到退款及保证金		
利息收入	3,620.46	3,118.27
往来款		
其他	62,437.64	793.96
合计	66,058.10	3,912.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用中付现费用	2,412,992.83	4,997,595.91

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,058.39	7,050.62
合计	2,417,051.22	5,004,646.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	2,700,000.00	130,000.00
合计	2,700,000.00	130,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	2,704,386.57	130,000.00
担保服务费	-	-
合计	2,704,386.57	130,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,380,373.85	4,563,632.20
加：信用减值损失	-472,778.64	-512,972.09
资产减值准备		-8,361,815.43
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	3,288,331.14	444.79
使用权资产摊销	-	
无形资产摊销	2,684,127.18	2,277,692.45
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）	9,388.32	101,844.06
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,859,306.56	10,590,563.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,969,637.67	-1,867,305.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,320,178.54	6,792,084.21
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	18,019,360.41	4,721,044.89
减：现金的期初余额	13,703,568.44	7,128,512.77
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	4,315,791.97	-2,407,467.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,018,314.15	13,702,522.18
其中：库存现金	1,046.26	1,046.26
可随时用于支付的银行存款	18,018,314.15	13,702,522.18
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	18,019,360.41	13,703,568.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	直接持股 比例 (%)	取得方式
宣城中煤远大物流有限责任公司	安徽宣城	安徽省宣城市郎溪县梅渚镇镇东村(郎溪锦林铜业有限公司内)	普通货物道路运输;物流信息咨询 服务;仓储服务(危险化学品除 外);货物运输代理服务。(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)	74	出资设立
喀什煤网数字科技有限公司	新疆喀什	新疆喀什地区喀什经济开发区机电科技产业园 C2 办公楼 110 号	太阳能发电技术服务;物联网应用 服务;物联网技术研发;物联网技 术服务;互联网数据服务;互联网 安全服务;软件开发;区块链技术	100	出资设立

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)	取得方式
			<p>相关软件和服务;商务代理代办服务;数字文化创意软件开发;数字文化创意内容应用服务;软件销售;专业设计服务;人工智能应用软件开发;国内货物运输代理。</p> <p>(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;道路货物运输(不含危险货物)。</p> <p>(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)</p>		
喀什中煤远大供应链管理有限公司	新疆喀什	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济四川渝大厦 24 层 2402 室 7 号	<p>供应链管理服务,电子商务和电子政务系统开发及应用服务,物联网和下一代互联网技术产品开发与建设及应用、平台建设和服务,煤炭采购及销售。销售:金属制品、矿产品(除专控)、建筑材料,木材,机电设备,五金交电、电子产品、机械设备及配件、化工产品(危险化学品除外)、煤炭、计算机软件,商务信息咨询,物流信息咨询,仓储服务,货物专用运输(集装箱),道路普通货物运输,货运代理服务,装卸服务,货物与技术的进出口业务</p>	100	出资设立

2、重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
喀什阳光远大电子商务有限责任公司	新疆喀什	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区浙商大厦 17-15、17-16 号	销售：煤炭、燃料油、钢材、焦炭、矿产品、化工产品（不含危险化学品）、农产品；电子商务；物流配送；道路普通货物运输；货物与技术进出口业务	34		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款及股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司购买的理财产品面临市场利率变动的风险，但该理财产品可随时转让赎回，对报表整体的影响不重大。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

控制方名称	与本公司的关系
池勇	持有公司 38.78%股份的自然人股东、董事长兼总经理
李媛媛	持有公司 6.08%股份的自然人股东、副董事长、财务负责人

公司最终控制方：池勇与李媛媛

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、2、重要的合营企业或联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京信弘瑞博投资管理有限公司	持有公司 24.49%股份的法人股东
湖州众合投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 30.61%股份的股东
中容亿豪远大（北京）科技发展有限公司 （简称：中容亿豪）	公司共同实际控制人池勇和李媛媛分别持有 98%和 2%的股份；公司实际控制人、董事长池勇担任其执行董事；公司董事赵玉伟任其监事
邱江	持有公司股份信弘瑞博 100%股权的自然人
长电（深圳）供应链管理有限公司	公司实际控制人、董事长池勇担任其监事，中容亿豪持有其 49%股份
鹤壁中煤远大供应链管理有限公司	中容亿豪持有其 84%的股份
喀什阳光远大电子商务有限责任公司	中煤远大持有其 34%的股份
胡志敏	公司监事

苏悦	公司监事
谭成名	公司监事会主席
罗敏	公司董事
赵家廉	公司董事
赵玉伟	公司董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无重要购销商品、提供和接受劳务的关联交易需要披露。

(2) 关联担保情况

无

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无重要承诺事项需要披露。

2、或有事项

公司无重要或有事项需要披露。

十一、 资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项需要披露。

十二、 其他重要事项

公司无重大其他重要事项需要披露。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,118,000.00	11,405,997.60
1至2年		114,987.60
小计	1,118,000.00	11,520,985.20
减：坏账准备	55,900.00	581,798.64
合计	1,062,100.00	10,939,186.56

(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 (%)	
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	1,118,000.00	100.00	55,900.00	5.00	1,062,100.00
其中：账龄组合	1,118,000.00	100.00	55,900.00	5.00	1,062,100.00
关联方组合					
合计	1,118,000.00	100.00	55,900.00	5.00	1,062,100.00

(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 (%)	
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	11,520,985.20	100.00	581,798.64	5.05	10,939,186.56
其中：账龄组合	11,520,985.20	100.00	581,798.64	5.05	10,939,186.56
关联方组合					
合计	11,520,985.20	100.00	581,798.64	5.05	10,939,186.56

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,118,000.00	55,900.00	5.00
合计	1,118,000.00	55,900.00	5.00

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	581,798.64		525,898.64		55,900.00
关联方组合					
单项计提					
合计	581,798.64		525,898.64		55,900.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前二名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
山西聚源煤化有限公司	838,000.00	41,900.00	74.96
南京南自华盾数字技术有限公司	280,000.00	14,000.00	25.04

合计	1,118,000.00	55,900.00	100.00
----	--------------	-----------	--------

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	12,093,065.71	59,643,829.92
合计	12,093,065.71	59,643,829.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,093,065.71	59,641,697.92
1至2年		2,132.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	12,093,065.71	59,643,829.92
减：坏账准备	-	-
合计	12,093,065.71	59,643,829.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	164,885.71	108,029.92
押金保证金		
往来款	11,928,180.00	59,535,800.00
合计	12,093,065.71	59,643,829.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	-			-
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	-			-

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	-					-
坏账准备	-					-
合计	-					-

⑥ 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宣城中煤远大物流有限责任公司	往来款	547,500.00	1年以内	4.53	
喀什中煤远大供应链管理有限公司	往来款	3,300,948.00	1年以内	27.30	
中煤远大（北京）电子商务股份有限公司日照分公司	往来款	1,415,000.00	1年以内	11.70	-
喀什煤网数字科技有限公司	往来款	6,664,600.00	1年以内	55.11	-
合计		11,928,048.00		98.64	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	1,519,511.82		1,519,511.82	1,519,511.82		1,519,511.82
合计	1,519,511.82		1,519,511.82	1,519,511.82		1,519,511.82

(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
宣城中煤远大物流有限责任公司						
喀什中煤远大供应链管理有限公司						
合计						

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业	1,519,511.82					
喀什阳光远大电子商务有限责任公司	1,519,511.82					
合计	1,519,511.82					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业				1,519,511.82	
喀什阳光远大电子商务有限责任公司				1,519,511.82	
合计				1,519,511.82	

4、营业收入、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	11,974,941.59	8,529,337.23	374,699.94	3,176,749.02
其他业务				
合计	11,974,941.59	8,529,337.23	374,699.94	3,176,749.02

十四、 补充资料

1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	510,180.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	510,180.17	
所得税影响额	76,527.03-	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	433,653.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.35	-0.02	-0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中煤远大(北京)电子商务股份有限公司

2023年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入与支出	510,180.17
	0.00
非经常性损益合计	510,180.17
减：所得税影响数	76,527.03
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	433,653.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用