

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



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）李媛媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号-基础层挂牌公司年度报告》第九条的规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”根据以上规定，公司以保护商业秘密、避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司和股东权益，在披露 2023 年度报告时豁免披露前五大客户和前五大供应商名单。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理.....	25
第六节	财务会计报告	29
	附件会计信息调整及差异情况	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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董事会
监事会	指	北京真石数字科技股份有限公司监事会
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 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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	2010年4月10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）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网平台（I643）-互联网生产服务平台（I6431）		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	4006881097	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	100000
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	北京市海淀区天秀花园澄秀园 2、3、6 号楼-1 层配套用房 12		
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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司概况

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 余年，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，为矿山、贸易服务商、仓储服务商、煤炭加工商、货运物流方、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 12 月 31 日，中煤远大的现货电子交易平各类注册会员总数近 35 万，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。

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 供应链数字化技术服务

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。

公司研发了一套数字供应链技术服务系统，对洗煤厂、大宗仓储、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、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。

5. 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。

6. 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

1. 深耕产业优势

公司为煤炭行业提供服务 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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技术发展带来的机会，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。

6. 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。

公司发展愿景与布局

公司的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，辐射其他大宗商品领域，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	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；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。

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	9,088,428.17	77,252,334.73	-88.24%
毛利率%	-57.69%	35.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,983,914.79	10,792,212.26	-229.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,551,970.86	10,789,510.29	-233.54%
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）	-14.83%	11.26%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.44%	11.25%	-
基本每股收益	-0.24	0.18	-232.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,507,038.95	131,975,205.42	-20.81%
负债总计	17,199,292.04	30,683,543.72	-43.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,286,716.95	101,270,631.73	-13.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.72	-13.69%
资产负债率%（母公司）	18.30%	29.53%	-
资产负债率%（合并）	16.46%	23.25%	-
流动比率	2.57	2.87	-
利息保障倍数	-1306.22	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	-1,139,780.22	1,667,890.45	-
应收账款周转率	0.28	1.73	-
存货周转率	0.74	3.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-20.81%	22.33%	-
营业收入增长率%	-88.24%	-28.45%	-
净利润增长率%	-229.36%	-56.53%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,563,893.70	2.45%	13,703,568.44	10.38%	-81.29%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	29,855,094.06	28.57%	30,665,111.40	23.24%	-2.64%
存货	5,607,079.70	5.37%	33,050,079.37	25.04%	-83.03%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	1,535,392.81	1.47%	1,519,511.82	1.15%	1.05%
固定资产	18,512,140.14	17.71%	12,816,718.81	9.71%	44.44%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	39,642,312.35	37.93%	29,392,704.34	22.27%	34.87%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	10,000,000.00	7.58%	-100%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应付账款	11,178,695.00	10.70%	16,064,512.66	12.17%	-30.41%
预付账款	3,522,596.00	3.37%	10,079,812.00	7.66%	-65.05%
其他流动资产	2,362,540.57	2.26%	258,178.41	0.20%	815.08%
合同负债	0.00	0.00%	1,935,385.14	1.47%	-100.00%
应交税费	3,379,940.46	3.23%	1,673,073.84	1.27%	102.02%
其他应付款	2,270,078.66	2.17%	479,299.74	0.36%	373.62%
其他流动负债	0.00	0.00%	178,180.20	0.14%	-100.00%

项目重大变动原因：

1. 货币资金变动原因：报告期期末余额较 2022 年末下降了 81.29%，主要原因为本公司 2023 年度营业收入同比 2022 年度下滑较多，另外，公司进行数字化业务转型，研发等投入较多造成本报告年度货币资金下降明显。
2. 存货变动的原因：报告期期末余额较 2022 年末减少了 83.03%，主要原因是公司部分存货已经销售，另外一个原因就是市场情形有较大的变化，有部分采购的原材料退回供应商。
3. 应付账款变动原因：报告期期末余额较 2022 年末下降了 30.41%，主要是报告期内公司正处于数字化转型中，营业收入规模有所下降，相对应的应付账款也有所下降。
4. 无形资产变动的原因：报告期末使用权资产较 2022 年末增加了 34.87%，主要是报告期内公司加大的技术研发相应的服务采购，形成了诸多技术成果从而增加了公司的无形资产。

5. 固定资产变动原因：报告期末固定资产较 2022 年末增加了 44.44%，主要是原购买的用于销售的在途物流监管设备因市场发生重大变动后计入公司固定资产。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	9,088,428.17	-	77,252,334.73	-	-88.24%
营业成本	14,331,799.50	157.69%	49,678,784.58	64.31%	-71.15%
毛利率%	-57.69%	-	35.69%	-	-
销售费用	2,571,118.67	28.29%	5,044,185.64	6.53%	-49.03%
管理费用	6,468,215.26	71.17%	7,188,897.89	9.31%	-10.02%
研发费用	1,213,597.04	13.35%	2,894,104.71	3.75%	-58.07%
财务费用	11,707.09	0.13%	118,075.68	0.15%	-90.09%
信用减值损失	-1,240,446.97	-13.65%	1,434,562.07	1.86%	-186.47%
其他收益	0.00	0.00%	1,340.95	0.00%	-
投资收益	15,880.99	0.17%	-31,373.41	-0.04%	-150.62%
营业利润	-16,851,656.33	-185.42%	13,713,085.97	17.75%	-222.89%
营业外收入	566,916.97	6.24%	3,860.12	0.00%	-
营业外支出	1,139.10	0.01%	257.49	0.00%	342.39%
净利润	-13,983,914.79	-153.87%	10,810,030.09	13.99%	-229.36%

项目重大变动原因：

1. 营业收入变动原因：报告期发生额较 2022 年下降了 88.24%，下滑主要是行业短期调整，导致原有撮合交易难以落地实施，业务收缩明显。同时，公司业务处于数字化转型期，上述变动影响了公司的营业收入。
2. 营业成本变动原因：报告期发生额较 2022 年末下降了 71.15%，主要原因为本期营业收入下降较多，相应的营业成本也有明显的下降。
3. 净利润变动原因：报告期毛利率较 2022 年末下降了 229.36%，主要原因为本期营业收入同比上年度下降了 88.24%，而同期的管理费用等下降较少，进而导致净利润下降幅度较大。
4. 毛利率变动原因：毛利率从上年同期的 35.69%下降到本期的-57.69%，主要原因是本期公司受行业周期影响公司营业收入下降较多加上公司加大了数字化转型投入所致。
5. 销售费用变动原因：报告期末销售费用较 2022 年末下降了 49.03%，主要原因是公司营业收入规模下降较多加上公司有效控制销售费用的支出所致。
6. 信用减值损失变动原因：报告期末信用减值损失较 2022 年末上升了 186.47%，主要原因是本期应收账款和其他应收款账期延长，计提坏账准备增加，故信用减值损失同比增加。
7. 研发费用变动原因：报告期末研发费用较 2022 年末下降了 58.07%，主要原因是部分研发已经形成成果计入无形资产。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,088,428.17	77,252,334.73	-88.24%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	14,331,799.50	49,678,784.58	-71.15%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术开发收入	9,551,577.63	6,821,736.74	28.58%	33.41%	30.76%	5.34%
运输服务收入	180,778.00	176,800.88	2.20%	-99.31%	-99.32%	388.89%
智能设备收入	-643,927.46	-580,822.57	9.80%	-113.79%	-112.77%	105.88%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本报告期内技术开发收入比上年同期增加了 33.41%，主要是公司从 2022 年起持续增加技术研发投入，公司技术成果增加明细，加上国家支持行业进行数字化赋能，公司在影响的技术开发收入上有了明细的增加。

报告期内撮合收入大幅减少，主要是市场价格短期内大幅下跌和快速上涨，撮合交易难以落地实施，原有达成的撮合交易因为市场价格急剧变化而毁约。

运输服务收入一部分是和撮合交易相关的，交易难以达成物流运输亦难以达成，所以运输服务收入也随之减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	6,019,897.83	66.24%	否
2	客户二	2,550,498.39	28.06%	否
3	客户三	623,839.80	6.86%	否
4	客户四	582,300.88	6.41%	否
5	客户五	327,561.25	3.60%	否
合计		10,104,098.15	111.17%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商一	2,820,754.72	42.00%	否
2	供应商二	2,367,344.64	17.80%	否
3	供应商三	2,330,131.06	4.35%	否
4	供应商四	2,082,422.34	4.06%	否
5	供应商五	1,886,788.68	2.29%	否
合计		11,487,441.44	70.50%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,139,780.22	1,667,890.45	-168.34%
投资活动产生的现金流量净额	105.48	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	4,907,165.22	-303.78%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年下降 168.34%，主要系本期营业收入和预收款项减少，同时支付税费所致。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 303.78%，系本期归还银行借款后，减少借款金额所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
喀什中煤远大供应链管理有限公司	控股子公司	煤炭购销服务	5,000,000	1,058,927.20	-3,274,021.51	180,778.00	- 6,485,759.74
喀什煤网数字科技有限公司	控股子公司	撮合交易及智能技术服务	5,000,000	34,027,327.87	20,264,854.64	8,570,396.22	6,361,880.60
喀什阳光远大电子商务有限责任公司	参股公司	电子商务	5,000,000	4,613,292.13	4,610,792.13	0.00	46,708.78

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

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责任公司	与公司从事的撮合交易、大宗物流服务是衔接拓展业务合作关系，有利于拓展现有业务的服务范围和增强对用户的吸引力	拓展大宗商品供应链服务能力，借助国有控股公司为供应链企业提供融资服务拓展，增强公司撮合交易以及物流服务的吸引力和用户粘性

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策变动风险	<p>公司处于国家鼓励发展的电子商务行业，以工信部为首的有关部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策。一旦国家的政策环境发生变化，将对公司的生产经营造成一定的影响，甚至有可能导致行业整体需求下降。如公司在实际经营过程中违反相关政策规定或未能及时就政策变化做出业务调整，将对公司业务产生负面影响。</p> <p>应对措施：首先，国家鼓励电商以及产业数字化发展的政策是长期的、持续的；其次，公司将加强政策研究，跟随国家政策指引的方向，努力为行业客户提供超值的服 务，立足产业，服务产业。</p>
2、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>
<p>3、公司治理及内部控制风险</p>	<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> <p>应对措施：一、公司不断完善其治理结构，确保股东大会、董事会和监事会等机构的合法运作和科学决策；公司逐步建立有效的激励约束机制，树立风险防范意识，培育良好的企业精神和企业文化，调动广大员工的积极性，创造全体员工充分了解并履行职责的环境。二、公司明确界定各部门、岗位的目标、职责和权限建立相应的授权、检查和逐级问责制度，确保其在授权范围内履行职能；公司不断完善设立控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会及高级管理人员下达的指令能够被认真执行。</p>
<p>4、市场竞争风险</p>	<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>
<p>5、行业风险</p>	<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，煤企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>
6、电子商务行业风险	<p>会员企业或者网站访客在网站上发布的信息不一定真实有效。虽然公司会对发布的信息进行严格审核，但还是不能保证所有信息真实有效。一旦有错误、虚假信息给网站使用者造成了损失，会给企业带来不利影响。</p> <p>应对措施：一、加强技术研发，提高技术对不适宜信息的过滤和检索，最大限度的规避信息发布的风险。二、加强信息审核，确保网站信息的真实有效。三、建立用户反馈和投诉机制，发挥广大用户的力量，及时发现不适宜信息。四、建立客户信用评价体系，规避不适宜人群利用网站发布不良信息。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
被提供担保	0.00	10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是实际控制人池勇为公司贷款提供担保，为公司纯受益情形。银行贷款主要用途为公司日常运营费用，有助于公司经营的持续健康发展，不存在损害公司和其他非关联方股东利益的情况。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月14日	-	挂牌	规范关联交易)	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月14日	-	挂牌	股权无瑕疵承诺	保证股权无纠纷	正在履行中
董监高	2016年11月14日	-	挂牌	诚信承诺	诚信守法、符合任职资格	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,999,996	45.92%	-	26,999,996	45.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,575,799	11.18%	-	6,575,799	11.18%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%	
	核心员工	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%	-	31,800,002	54.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	33.67%	-	19,800,000	33.67%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%	
	核心员工	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 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	5,999,997	0	0

3	北京新中瑞博企业咨询有限公司	14,400,000	0	14,400,000	24.49%	0	14,400,000	0	0
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%	0	1,200	0	0
10	浙江舟山轩能物流服务有限公司	1,100	0	1,100	0.0019%	0	1,100	0	0
合计		58,798,497	0	58,798,497	100%	31,800,002	27,009,995	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：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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，池勇为公司的控股股东，**池勇、李媛媛**为公司的实际控制人。

池勇直接持有公司 38.78% 的股份，李媛媛直接持有公司 6.08% 的股份。二人系夫妻关系，并于 2015 年 10 月签署了《关于共同控制中煤远大（北京）电子商务股份有限公司并保持一致行动的协议书》。池勇持有众合投资 2.29% 的股份，且池勇担任众合投资的执行事务合伙人，池勇和李媛媛直接持有公司股份合计为 44.86%。同时，池勇为真石数科董事长、总经理及法定代表人，李媛媛为真石数科董事，二人能够对董事会及公司治理施加重大影响，因此，认定池勇与李媛媛为真石数科的共同实际控制人及控股股东。

（二）实际控制人情况

池勇，男，1979 年 10 月出生，中国公民，无境外永久居留权，毕业于长江商学院，EMBA。主要工作经历：自 1999 年 6 月起至 2003 年 1 月，就职于亿国网科技有限公司，担任销售经理；自 2003

年1月起至2010年4月，就职于北京中企联讯科技有限公司，担任总经理；自2010年4月起至今，就职于北京真石数字科技股份有限公司（原中煤远大公司），担任法定代表人、董事长及总经理；自2014年6月起至今，担任中煤远大（北京）现代物流投资发展有限公司法定代表人、执行董事；自2015年6月起至今，担任长电（深圳）供应链管理有限公司监事；自2015年9月起至今，担任湖州众合投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；自2015年10月起至2019年10月25日，担任中煤远大（北京）贸易有限公司法定代表人、执行董事。

李媛媛，女，1982年9月出生，中国公民，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学，本科学历。主要工作经历：自2004年6月起至2007年1月，就职于北京京彩工贸有限公司，担任外贸采购；自2007年1月起至2010年4月，就职于北京中企联讯科技有限公司，担任副董事长、财务经理；自2010年6月起至今，就职于中煤远大（北京）现代物流投资发展有限公司，担任股东及总会计师；2015年5月至今，担任湖州众合投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人；2015年11月至今，担任鹤壁中煤远大供应链管理有限公司执行董事、总经理；2015年9月起至今，担任北京真石数字科技股份有限公司（原中煤远大公司）副董事长；2019年4月8日起至今，担任北京真石数字科技股份有限公司财务负责人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	22,799,999	0	22,799,999	38.78%
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	3,575,800	0	3,574,800	6.08%
赵家廉	董事	男	1951年10月	2018年10月11日	2021年10月11日	0	0	0	0%
赵玉伟	董事	男	1977年8月	2018年10月11日	2021年10月11日	0	0	0	0%
赵玉伟	董事会秘书	男	1977年8月	2022年3月14日	2021年10月11日	0	0	0	0%
罗敏	董事	女	1989年11月	2018年10月11日	2021年10月11日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
胡志敏	监事	男	1974年10月	2020年4月19日	2021年10月11日	0	0	0	0%
苏悦	监事	女	1990年9月	2018年10月11日	2021年10月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	6	-	5	1
技术人员	16	-	14	2
财务人员	5	-	-	5
行政人员	3	-	1	2
管理人员	3	-	-	3
员工总计	33	-	20	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	27	9
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	33	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

报告期内，公司各项公司治理制度共 14 个，具体如下：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《总经理工作细则》。

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，全体股东、董事、监事及高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立情况 目前，公司主营业务为煤炭电子商务平台业务，为产业内的上下游客户提供撮合交易、联合采购业务、供应链管理服务等，以及信息查询和推广等服务。公司具有独立完整的业务运营系统，独立自主地开展经营活动，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立的一套完整的组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和经营活动。

2. 资产独立情况 公司拥有与经营相关的场所、设备以及专利、商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰；具有独立完整的交易、服务系统，公司资产具有独立完整性；公司资产不存在被股东及其控制的企业占用或者为其担保的情形，公司对所有资产

有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立情况 本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均未在股东及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员均未在股东及其控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

4. 财务独立情况 公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司配备了专职的财务人员，能够独立开展财务工作和进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位无混合纳税的情况。

5. 机构独立情况 公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在受股东及其它任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，并结合自身的实际情况制定的，符合企业治理规范的要求，在完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

1.会计核算体系：公司严格按照国家法律、法规及会计准则相关规定，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，核算结果真实反映出公司的经营情况和财务状况。

2.财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及法律、法规的指引下，做到有序工作、严格管理。

3.管理风险控制体系：公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述制度体系存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚泰国际会审字(2024)第 0166 号	
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401	
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莫卫武	徐成光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	70,000	

审计报告

亚泰国际会审字(2024)第 0166 号

北京真石数字科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了真石数字公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于真石数字公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

真石数字公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估真石数字公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算真石数字公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督真石数字公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就真石数字公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：莫卫武

中国·北京

中国注册会计师：徐成光

二〇二四年四月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,563,893.70	13,703,568.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	0.00	101.11
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六、3	29,855,094.06	30,665,111.40
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,522,596.00	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	335,311.60	97,633.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,607,079.70	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、7	2,362,540.57	258,178.41
流动资产合计		44,246,515.63	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、8	1,535,392.81	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、9	18,512,140.14	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、10		58,930.22
无形资产	六、11	39,642,312.35	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、12	570,678.02	252,242.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,260,523.32	44,090,720.81
资产总计		104,507,038.95	131,975,205.42
流动负债：			
短期借款	六、13	0.00	10,000,000.000
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、14	11,178,695.00	16,064,512.66
预收款项	六、15	195,823.30	
合同负债	六、16	0.00	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、17	174,754.62	296,172.18
应交税费	六、18	3,379,940.46	1,673,073.84
其他应付款	六、19	2,270,078.66	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	六、20	0.00	47,600.00
其他流动负债	六、21	0.00	174,180.20
流动负债合计		17,199,292.04	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、22		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			13,319.96
负债合计		17,199,292.04	30,683,543.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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、24	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、25	7,064,416.38	7,064,416.38
一般风险准备			
未分配利润	六、26	21,392,302.57	35,376,217.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,286,716.95	101,270,631.73
少数股东权益		21,029.96	21,029.97
所有者权益（或股东权益）合计		87,307,746.91	101,291,661.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,507,038.95	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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		538,696.50	13,572,310.71
交易性金融资产		0.00	101.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,059,614.36	10,939,186.56
应收款项融资			
预付款项		3,522,596.00	5,418,512.00
其他应收款	十三、2	16,962,171.68	59,643,829.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		2,260,069.32	
流动资产合计		27,343,147.86	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	1,535,392.81	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		18,512,140.14	780,720.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	236,402.97
无形资产		38,635,675.23	27,714,975.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,202.72	-142,039.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,724,410.90	30,109,571.59
资产总计		86,067,558.76	119,683,511.89
流动负债：			
短期借款		0.00	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		11,178,695.00	15,470,700.00
预收款项		163,200.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		168,784.62	209,289.81
应交税费		1,970,754.20	3,878,270.99
其他应付款		2,269,211.16	5,724,150.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	47,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,750,644.98	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			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			13,319.96
负债合计		15,750,644.98	35,343,331.13
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,574,228.97	5,574,228.97
一般风险准备			
未分配利润		5,912,686.81	19,935,953.79
所有者权益（或股东权益）合计		70,316,913.78	84,340,180.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		86,067,558.76	119,683,511.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		9,088,428.17	77,252,334.73
其中：营业收入	六、27	9,088,428.17	77,252,334.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,715,518.52	64,943,778.37
其中：营业成本	六、27	14,331,799.50	49,678,784.58
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、28	119,080.96	19,729.87
销售费用	六、29	2,571,118.67	5,044,185.64
管理费用	六、30	6,468,215.26	7,188,897.89

研发费用	六、31	1,213,597.04	2,894,104.71
财务费用	六、32	11,707.09	118,075.68
其中：利息费用		12,459.01	102,834.78
利息收入		-9,117.77	-6,046.82
加：其他收益			1,340.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	15,880.99	-31,373.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,240,446.97	1,434,562.07
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）		-16,851,656.33	13,713,085.97
加：营业外收入	六、35	566,916.97	3,860.12
减：营业外支出	六、36	1,139.10	257.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,285,878.46	13,716,688.60
减：所得税费用	六、37	-2,301,963.67	2,906,658.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,983,914.79	10,810,030.09
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）		-13,983,914.79	10,810,030.09
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）			17,817.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,983,914.79	10,792,212.26
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		-13,983,914.79	10,810,030.09
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,983,914.79	10,792,212.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额			17,817.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.24	0.18
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.18

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	2022年
一、营业收入	十三、4	-32,930,021.22	90,646,241.19
减：营业成本	十三、4	-24,491,780.39	67,283,049.21
税金及附加		35,520.48	220.28
销售费用		2,512,443.01	1,204,908.99
管理费用		3,913,516.66	2,498,289.53
研发费用		1,213,597.04	2,894,104.71
财务费用		10,384.02	116,630.82
其中：利息费用		12,459.01	111,088.20
利息收入		-7,448.34	-3,411.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,146,503.32	-31,373.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		307,113.83	-440,037.01
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）		-14,670,084.89	16,177,627.23
加：营业外收入		520,916.97	
减：营业外支出		1,139.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,150,307.02	16,177,627.23
减：所得税费用		-127,040.04	1,078,829.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,023,266.98	15,098,797.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,023,266.98	15,098,797.57
（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		-14,023,266.98	15,098,797.57
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,634,535.42	114,322,091.96
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		515,606.62	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	3,794,863.87	156,738.57
经营活动现金流入小计		18,945,005.91	114,478,830.53
购买商品、接受劳务支付的现金		11,143,505.51	94,744,134.90
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		2,198,853.14	2,769,900.71
支付的各项税费		295,452.01	67,819.67
支付其他与经营活动有关的现金		6,446,975.47	15,229,084.80
经营活动现金流出小计		20,084,786.13	112,810,940.08
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-1,139,780.22	1,667,890.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105.48	
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		105.48	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			0.00
投资活动产生的现金流量净额		105.48	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,500,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		46,500,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,500,000.00	11,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			102,834.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,500,000.00	12,092,834.78
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	4,907,165.22
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		-11,139,674.74	6,575,055.67
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		2,563,893.70	13,703,568.44

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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,682,012.12	24,486,616.20
收到的税费返还		515,606.62	
收到其他与经营活动有关的现金		8,355,496.82	70,225,499.69
经营活动现金流入小计		16,553,115.56	94,712,115.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,789,505.51	59,742,139.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,534,081.32	1,538,616.35
支付的各项税费		161,647.45	104,882.88
支付其他与经营活动有关的现金		13,101,611.57	23,673,887.78
经营活动现金流出小计		19,586,845.85	85,059,526.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,033,730.29	9,652,589.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105.48	
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		105.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,726,465.08
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			4,726,465.08
投资活动产生的现金流量净额		105.48	-4,726,465.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,500,000.00	16,991,746.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,500,000.00	16,991,746.58
偿还债务支付的现金		56,500,000.00	11,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			102,834.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,500,000.00	12,092,834.78
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	4,898,911.80
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		-13,033,624.81	9,825,036.20
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		538,685.90	13,572,310.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,799,998.00				30,000.00				7,064,416.38		35,376,217.36	21,029.96	101,291,661.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,799,998.00				30,000.00				7,064,416.38		35,376,217.36	21,029.96	101,291,661.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-		-13,983,914.79
（一）综合收益总额											13,983,914.79		
（二）所有者投入和减少资本											-		-13,983,914.79
1. 股东投入的普通股											13,983,914.79		
2. 其他权益工具持有者投													

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

四、本年期末余额	58,799,998.00				30,000.00				7,064,416.38		21,392,302.57	21,029.96	87,307,746.91
----------	---------------	--	--	--	-----------	--	--	--	--------------	--	---------------	-----------	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		26,074,192.51	3,212.13	90,481,631.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		26,074,192.51	3,212.13	90,481,631.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,490,187.41		9,302,024.85	17,817.83	10,810,030.09
（一）综合收益总额											10,792,212.26	17,817.83	10,810,030.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,490,187.41	-1,490,187.41				
1. 提取盈余公积								1,490,187.41	-1,490,187.41				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,799,998.00				30,000.00			7,064,416.38	35,376,217.36	21,029.96	101,291,661.70		

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		19,935,953.79	84,340,180.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		19,935,953.79	84,340,180.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											14,023,266.98	14,023,266.98
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		5,912,686.81	70,316,913.78

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		4,837,156.22	69,241,383.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		4,837,156.22	69,241,383.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											15,098,797.57	15,098,797.57
(一) 综合收益总额											15,098,797.57	15,098,797.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,799,998.00				30,000.00				5,574,228.97		19,935,953.79	84,340,180.76

北京真石数字科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京真石数字科技股份有限公司于2010年04月20日在北京市海淀区市场监督管理局注册成立, 注册地址北京市海淀区天秀花园澄秀园2、3、6号楼-1层配套用房12, 法定代表人池勇。

因公司业务发展和战略规划需要, 于2023年3月21日召开的第四届董事会第二十八次会议、2023年4月6日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过《拟变更公司经营范围并修订公司章程的议案》, 经营范围新增了信息安全设备销售、安防设备销售、电子产品销售等内容。为了使公司名称与经营范围相匹配, 公司拟变更公司全称, 公司全称由“中煤远大(北京)电子商务股份有限公司”变更为“北京真石数字科技股份有限公司”, 公司证券代码保持不变。

本公司及各子公司(统称“本集团”)实际从事的主要经营活动为许可项目: 互联网信息服务。技术服务、技术开发、技术咨询; 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; 金属制品销售; 信息安全设备销售; 安防设备销售; 电子产品销售; (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)。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月30日决议批准报出。

截至2023年12月31日, 本公司纳入合并范围的子公司共2户, 本期注销1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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》的披露规定编制。

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

减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 12 月 31 日的财务状况及 2023 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发布的《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

1、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的合同资产减值准备收回或转回	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。

重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要合同负债。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。
重要债务重组	公司将单项债务重组金额超过资产总额 0.5% 的债务重组认定为重要债务重组。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、13“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。

7、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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

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，采用交易发生日的折算。期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，采用现金流量发生日的折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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。

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

10、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团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, 本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

（6）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
关联方组合	应收关联方款项不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府、补贴款不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信

用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团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	应收关联方款项不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府、补贴款不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

其他应收款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、周转材料、产成品、库存商品，推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方

股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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，本集团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、16“长期资产减值”。

(4) 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。

本集团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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	8-10 年	直线法
专利权	10 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予

以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（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、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

19、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。

（3）收入确认时点及判断依据

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该

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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

22、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。

24、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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性

差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。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,如果本集团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,本集团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(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。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,本集团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,本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋建筑物短期租赁和房屋建筑物低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会(2022)31 号）“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”：自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本集团财务报表无重大影响。

（2） 会计估计变更

本集团本年度无重大会计估计变更调整。

28、其他

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税额所得额	25%

2、 税收优惠及批文

北京真石数字科技股份有限公司于 2021 年 12 月 21 日取得证书编号为 GR202111005267 的高新技术企业证书，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《财政部税务总局关于新疆地区级喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税【2021】27 号），2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。享受上述企业所得税定期减免政策的企业，在减半期内，按照企业所得税 25% 的法定税率计算的应纳税额减半征税。本公司下属公司喀什煤网数字科技有限公司成立于 2021 年 12 月 24 日成立符合上述税收优惠政策。

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）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,571.26	1,046.26
银行存款	2,552,322.44	13,702,522.18
其他货币资金	--	--
存放财务公司款项	--	--

项目	期末余额	期初余额
合计	2,563,893.70	13,703,568.44
其中：存放在境外的款项总额	--	--

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	--	101.11
合计	--	101.11
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

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	9,469,275.54	31,061,164.60
1 至 2 年	22,277,567.00	1,285,561.14
2 至 3 年	1,011,840.00	--
小计	32,758,682.54	32,346,725.74
减：坏账准备	2,903,588.48	1,681,614.34
合计	29,855,094.06	30,665,111.40

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：无

(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	32,758,682.54	100.00	2,903,588.48	8.86%	29,855,094.06
其中：账龄组合	32,758,682.54	100.00	2,903,588.48	8.86%	29,855,094.06
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	32,758,682.54	—	2,903,588.48	—	29,855,094.06

(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	100.00	1,681,614.34	5.20%	30,665,111.40
其中：账龄组合	32,346,725.74	100.00	1,681,614.34	5.20%	30,665,111.40
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	32,346,725.74	—	1,681,614.34	—	30,665,111.40

①期末单项计提坏账准备的：无

②期末按组合计提坏账准备的

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	9,469,275.54	473,463.78	5%
1 年至 2 年	22,277,567.00	2,227,756.70	10%
2 年至 3 年	1,011,840.00	202,368.00	20%
3 年至 4 年	--	--	--
4 年至 5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	32,758,682.54	2,903,588.48	--

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,681,614.34	--	--	1,681,614.34
2023 年 1 月 1 日余额 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	1,546,003.60	--	--	1,546,003.60

本期转回	324,029.46	--	--	324,029.46
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	2,903,588.48	--	--	2,903,588.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,681,614.34	1,546,003.60	324,029.46	--	--	2,903,588.48
合计	1,681,614.34	1,546,003.60	324,029.46	--	--	2,903,588.48

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况:无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江自贸区京智能源有限公司	5,888,267.00	--	5,888,267.00	17.97%	--
江西凯捷能源科技有限公司	5,320,000.00	--	5,320,000.00	16.24%	--
太康县正祥实业贸易有限公司	4,442,742.00	--	4,442,742.00	13.56%	--
达盛(河南)实业有限公司	4,329,325.00	--	4,329,325.00	13.22%	--
河南策满矿产品有限公司	3,835,200.00	--	3,835,200.00	11.71%	--
合计	23,815,534.00	--	23,815,534.00	72.70%	--

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,361,100.00	95.42%	4,827,158.00	47.75
1 至 2 年	111,496.00	3.17%	5,246,158.00	51.89
2 至 3 年	50,000.00	1.42%	36,496.00	0.36

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	--	--	--	--
合计	3,522,596.00	—	10,109,812.00	—

(2) 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江自贸区京智能源有限公司	3,360,600.00	95.40%
合计	3,360,600.00	95.40%

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	353,784.43	97,633.88
小计	353,784.43	97,633.88
减：坏账准备	18,472.83	--
合计	335,311.60	97,633.88

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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	342,112.43	85,897.92
1 至 2 年	9,672.00	11,735.96
2 至 3 年	2,000.00	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	353,784.43	97,633.88
减：坏账准备	18,472.83	--

账龄	期末余额	期初余额
合计	335,311.60	97,633.88

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款：无

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	36,712.00	--
备用金	306,383.43	87,897.92
代垫员工社保、公积金	10,689.00	9,735.96
小计	353,784.43	97,633.88
减：坏账准备	18,472.83	--
合计	335,311.60	97,633.88

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	18,472.83	--	--	18,472.83
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	18,472.83	--	--	18,472.83

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	--	18,472.83	--	--	--	18,472.83
合计	--	18,472.83	--	--	--	18,472.83

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
谭成名	备用金	128,428.97	1 年以内	36.30%	6,421.45
赵玉伟	备用金	75,600.00	1 年以内	21.37%	3,780.00
池勇	备用金	55,559.76	1 年以内	15.70%	4,760.00
胡志敏	备用金	44,459.30	1 年以内	12.57%	2,777.99
王华雄	往来款	17,412.00	1 年以内	4.92%	870.60
合计	—	321,460.23	—	90.87%	18,610.04

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,607,079.70	--	5,607,079.70
合计	5,607,079.70	--	5,607,079.70

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	33,050,079.37	--	33,050,079.37
合计	33,050,079.37	--	33,050,079.37

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

7、 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	2,362,540.57	258,178.41
合计	2,362,540.57	258,178.41

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合 收益调 整	其他权 益变动	宣告发 放 现金股 利或利 润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
喀什阳光远大电子 商务有限责任公司	1,619,511.82	100,000.00	--	--	15,880.98	--	--	--	--	--	--	1,635,392.81	100,000.00
小计	1,619,511.82	100,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	1,635,392.81	100,000.00
合计	1,619,511.82	100,000.00	--	--	15,880.98	--	--	--	--	--	--	1,635,392.81	100,000.00

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,200,798.78	17,164,669.13
固定资产清理	--	--
合计	22,200,798.78	17,164,669.13

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	电子设备	办公家具	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			
(1) 购置	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
(4) 其他变动	5,036,129.65	--	5,036,129.65
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废	--	--	--
4、期末余额	22,082,653.78	118,145.00	22,200,798.78
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) 计提	1,621,582.62		1,621,582.62
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废	2,280,874.30		2,280,874.30
4、期末余额	3,575,677.36	112,981.28	3,688,658.64
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) 处置或报废	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	18,506,976.42	5,163.72	18,512,140.14

项目	电子设备	办公家具	合计
2、期初账面价值	12,811,555.09	5,163.72	12,816,718.81

10、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	374,071.75	374,071.75
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	374,071.75	374,071.75
4、期末余额	--	--
二、累计折旧	--	--
1、期初余额	315,141.53	315,141.53
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	58,930.22	58,930.22
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	374,071.75	374,071.75
4、期末余额	--	--
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	--	--
2、期初账面价值	58,930.22	58,930.22

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	--	--
1、期初余额	65,545,817.96	65,545,817.96

项目	软件	合计
2、本期增加金额	--	--
(1) 购置	16,425,835.82	16,425,835.82
(2) 内部研发	--	--
(3) 企业合并增加	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 失效且终止确认的部分	--	--
4、期末余额	81,971,653.78	81,971,653.78
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	--	--
(1) 计提	6,176,227.81	6,176,227.81
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 失效且终止确认的部分	--	--
4、期末余额	42,329,341.43	42,329,341.43
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	39,642,312.35	39,642,312.35
2、期初账面价值	29,392,704.34	29,392,704.34

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	2,922,061.33	570,678.02	1,681,614.34	252,242.15
内部交易未实现利润	--	--	--	--
可抵扣亏损	--	--	--	--
合计	2,922,061.33	570,678.02	1,681,614.34	252,242.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

13、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	--
抵押借款	--	--
保证借款	--	10,000,000.00
信用借款	--	--
合计	--	10,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	3,295,000.00	-
服务费	7,883,695.00	16,064,512.66
合计	11,178,695.00	16,064,512.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津思坦途信息技术咨询服务有限公司	3,295,000.00	未履约完毕
合计	3,295,000.00	—

15、 预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	195,823.30	--
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	195,823.30	--

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

16、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收运输费	--	1,935,385.14
减：计入其他流动负债（附注六、21）	--	--
合计	--	1,935,385.14

17、 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	1,470,507.09	1,500,887.79	163,092.09
二、离职后福利-设定提存计划	21,787.02	172,689.39	182,813.88	11,662.53
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	296,172.18	1,643,196.48	1,683,701.67	174,754.62

（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	1,234,038.45	1,339,072.75	155,882.54
2、职工福利费	--	--	--	--
3、社会保险费	13,468.32	106,753.27	113,012.04	7,209.55
其中：医疗保险费	12,940.08	102,566.73	108,579.96	6,926.85
工伤保险费	528.24	4,186.54	4,432.08	282.70
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	48,803.00	48,803.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	274,385.16	1,389,594.72	1,500,887.79	163,092.09

（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	167,456.00	177,273.60	11,309.12
2、失业保险费	660.30	5,233.39	5,540.28	353.41
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	21,787.02	172,689.39	182,813.88	11,662.53

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,191,094.26	-369,442.01
企业所得税	1,970,128.59	1,806,126.27
代扣代缴个人所得税	655.61	651.29
城市维护建设税	127,202.83	134,555.90
教育费附加	54,515.50	61,338.89
地方教育费附加	36,343.67	35,807.23
水利建设基金	--	4,150.46
城镇土地使用税	--	-114.19
合计	3,379,940.46	1,673,073.84

19、 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	2,270,078.66	479,299.74
合计	2,270,078.66	479,299.74

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代垫房租	--	190,400.00
待报销款	137,313.37	258,840.06
往来款	2,109,565.34	--
代扣代缴款	23,199.95	30,059.68
合计	2,270,078.66	479,299.74

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
九江纳爵矿产品有限公司	2,109,565.34	--
合计	2,109,565.34	--

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	--	47,600.00
合计	--	47,600.00

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	--	174,180.20
合计	--	174,180.20

22、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	--	60,919.96
减：一年内到期的租赁负债	--	47,600.00
合计	--	13,319.96

23、 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

24、 资本公积

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

25、 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	--	--	7,064,416.38
任意盈余公积	--	--	--	--
储备基金	--	--	--	--
企业发展基金	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	7,064,416.38	--	--	7,064,416.38

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	35,376,217.36	26,074,192.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	35,376,217.36	26,074,192.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,983,914.79	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	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	21,392,302.57	35,376,217.36

27、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	9,088,428.17	14,331,799.50	77,252,334.73	49,678,784.58
合计	9,088,428.17	14,331,799.50	77,252,334.73	49,678,784.58

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,649.78	745.47
教育费附加	10,622.50	1,057.20
地方教育费附加	7,134.01	44.05
水利建设基金	--	17,846.95
印花税	83,560.48	36.20
土地使用税	114.19	--
合计	119,080.96	19,729.87

29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	70,548.66	2,824,479.78
职工薪酬	400,073.63	1,049,126.86
业务招待费	89,951.35	70,579.00
会议费	1,947,723.29	1,100,000.00
差旅费	59,670.20	--
其他	3,151.54	--
合计	2,571,118.67	5,044,185.64

30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,697,667.70	1,397,779.35
劳务费	495,049.50	--
水电物业费	42,621.00	31,407.00
折旧费	5,072.04	1,421.17
交通费	43,444.75	30,618.92
通讯费	4,779.20	1,683.90
办公费	539,144.27	600,829.30
差旅费	90,162.96	47,836.25
车辆使用费	--	4,328.00
服务费	966,891.04	3,692,688.98
福利费	43,880.26	5,113.50
招待费	161,203.91	36,188.60
会议费	1,000,000.00	900,000.00
邮寄费	9,207.34	10,373.41
审计费	75,471.68	159,716.98
房租	1,245,826.91	20,000.00
挂牌费用	--	37,735.85
印花税	--	19,392.30
使用权资产	4,742.74	177,472.75
招聘费	--	4,680.00
其他	43,049.96	9,631.63
合计	6,468,215.26	7,188,897.89

31、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
软件开发费	--	34,011.03
研发费用	1,213,597.04	2,857,281.29
设备款	--	2,812.39
合计	1,213,597.04	2,894,104.71

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,459.01	102,834.78

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-9,117.77	-6,046.82
结算手续费及佣金	8,365.85	9,667.11
未确认融资费用	--	11,620.61
合计	11,707.09	118,075.68

33、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,880.99	-31,373.41
合计	15,880.99	-31,373.41

34、 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	-1,221,974.14	1,434,562.07
其他应收款坏账损失	-18,472.83	--
合计	-1,240,446.97	1,434,562.07

35、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	--	--	--
其中：固定资产	--	--	--
无形资产	--	--	--
接受捐赠	--	--	--
退税	566,916.97	3,859.83	566,916.97
其他	--	0.29	--
合计	566,916.97	3,860.12	566,916.97

36、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	--	--	--
其中：固定资产	--	--	--
无形资产	--	--	--
滞纳金支出	1,130.40	--	1,130.40
其他	8.70	257.49	8.70
合计	1,139.10	257.49	1,139.10

37、 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	-1,749,456.55	3,121,842.82
递延所得税费用	-552,507.12	-215,184.31
合计	-2,301,963.67	2,906,658.51

(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	-16,285,878.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,442,881.769
子公司适用不同税率的影响	-131,184.37
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	--
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	272,102.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
所得税费用	-2,301,963.67

38、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	9,077.78	6,064.82
其他	3,785,786.09	150,673.75
合计	3,794,863.87	156,738.57

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现费用及其他	6,442,811.02	15,219,433.69
银行手续费	4,164.45	9,651.11
合计	6,446,975.47	15,229,084.80

(2) 与投资活动有关的现金：无。

(3) 与筹资活动有关的现金：无。

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,983,914.79	10,810,030.09
加：资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,255,353.12	8,161,295.51
使用权资产折旧	--	177,472.75
无形资产摊销	5,368,254.36	5,703,548.19
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）	12,459.01	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-31,373.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-318,435.87	527,626.05
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）	27,442,999.67	-33,050,079.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,001,943.76	13,265,013.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,918,439.48	-2,461,080.73
其他	--	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,139,769.62	1,667,890.45
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	2,563,893.70	13,703,568.44
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	-11,139,674.74	6,575,055.67
（2）现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
①现金	2,563,893.70	13,703,568.44

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	11,571.26	1,046.26
可随时用于支付的银行存款	2,552,322.44	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	--	--
②现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③期末现金及现金等价物余额	2,563,893.70	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、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

宣城中煤远大物流有限责任公司于 2023 年 9 月 26 日注销。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
喀什中煤远大供应链管理有限公司	新疆维吾尔自治区喀什地区喀什市	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝	互联网搜索服务	100.00	--	设立	喀什中煤远大供应链管理有
喀什煤网数字科技有限公司	新疆维吾尔自治区喀什地区喀什市	新疆喀什地区喀什经济开发区机电科技产业园 C2 办公楼	其他技术推广服务	100.00	--	设立	喀什煤网数字科技有限公司

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业 或联营企业 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	新疆维 吾尔自 治区喀 什地区 喀什市	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	34.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	喀什阳光远大电子商 务有限责任公司	喀什阳光远大电子商务有 限责任公司
流动资产	4,613,292.13	3,842,695.53
其中：现金和现金等价物	2,674,594.97	2,627,886.19
非流动资产	--	42,422.23
资产合计	4,613,292.13	3842695.53
流动负债	2,500.00	-626,456.89
非流动负债	--	--
负债合计	2,500.00	-626,456.89
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	--	--
按持股比例计算的净资产份 额	--	--
调整事项	--	--
—商誉	--	--
—内部交易未实现利润	--	--
—其他	--	--
对合营企业权益投资的账面 价值	--	--
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值	--	--
营业收入	--	--
财务费用	-53,004.78	--
所得税费用	--	--

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	喀什阳光远大电子商务有限责任公司	喀什阳光远大电子商务有限责任公司
净利润	46,708.78	--
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	--	--
本期收到的来自合营企业的股利	--	--

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
池勇	股东、董事长兼总经理	38.78	38.78
李媛	自然人股东、董事、财务负责人	6.08	6.08

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
质胜宇研（北京）科技有限公司	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	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
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	真石数科持有其 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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
池勇	3,500,000.00	2022.9.28	2023.9.28	是
池勇	6,500,000.00	2022.12.28	2023.12.28	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
--	--	--	--	--

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
--	--	--	--	--

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	334,840.12	324,000.00

(9) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
谭成名	128,428.97	6,421.45	--	--
合计	128,428.97	6,421.45	--	--

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
池勇	92,540.32	326,617.56
谭成名	--	115,900.00
合计	92,540.32	442,517.56

7、关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼，对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 30 日，本公司不需要披露“资产负债表日后事项”。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要事项。

十三、 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	3,479,383.54	11,405,997.60
1 至 2 年	838,000.00	114,987.60
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	4,317,383.54	11,520,985.20
减：坏账准备	257,769.18	581,798.64
合计	4,059,614.36	10,939,186.56

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：无。

(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	4,317,383.54	100.00	257,769.18	6.00	4,059,614.36
其中：账龄组合	4,317,383.54	100.00	257,769.18	6.00	4,059,614.36
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	4,317,383.54	—	257,769.18	—	4,059,614.36

(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	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
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	11,520,985.20	—	581,798.64	—	10,939,186.56

①期末单项计提坏账准备的：无

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,479,383.54	173,969.18	5.00%
1 年至 2 年	838,000.00	83,800.00	10.00%
2 年至 3 年	--	--	--
3 年至 4 年	--	--	--
4 年至 5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	4,317,383.54	257,769.18	15.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	核销	其他	
坏账准备	581,798.64	--	324,029.46	--	--	257,769.18
合计	581,798.64	--	324,029.46	--	--	257,769.18

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西聚源煤化有限公司	3,818,000.00	--	3,818,000.00	88.43%	--
洪洞县康老洗煤有限公司	263,300.00	--	263,300.00	6.10%	--
江西路超能源有限公司	158,733.54	--	158,733.54	3.68%	--
山西融鼎能源有限公司	77,350.00	--	77,350.00	1.79%	--
合计	4,317,383.54	--	4,317,383.54	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	16,979,087.31	59,643,829.92
小计	16,979,087.31	59,643,829.92
减：坏账准备	16,915.63	--
合计	16,962,171.68	59,643,829.92

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 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	3,412,487.31	59,641,697.92
1 至 2 年	13,564,600.00	2,132.00
2 至 3 年	2,000.00	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	16,979,087.31	59,643,829.92
减：坏账准备	16,915.63	--
合计	16,962,171.68	59,643,829.92

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款：无。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,671,686.88	59,535,800.00
备用金	306,383.43	108,029.92
代垫员工社保、公积金	96,217.00	--
小计	16,979,087.31	59,643,829.92
减：坏账准备	16,915.63	--
合计	16,962,171.68	59,643,829.92

③按坏账计提方法分类列示

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	16,915.63	--	--	16,915.63
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	16,915.63	--	--	16,915.63

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他	
其他应收款	--	16,915.63	--	--	--	16,915.63
合计	--	16,915.63	--	--	--	16,915.63

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
喀什煤网数字科技有限公司	往来款	13,239,600.00	1 年以内 1-2 年	77.98%	--
喀什中煤远大供应链管理有限公司	往来款	3,407,174.88	1 年以内 1-2 年	20.07%	--

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	备用金	128,428.97	1 年以内	0.76%	6,421.45
赵玉伟	备用金	75,600.00	1 年以内	0.45%	3,780.00
池勇	备用金	55,559.76	1 年以内	0.33%	2,777.99
合计	—		—	99.57%	14,961.45

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款：无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	--	--	--	--	--	--
对联营、合营企业投资	1,635,392.81	100,000.00	1,535,392.81	1,619,511.82	100,000.00	1,519,511.82
合计	1,635,392.81	100,000.00	1,535,392.81	1,619,511.82	100,000.00	1,519,511.82

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业													

喀什阳光 远大电子 商务有限 责任公司	1,619,511.82	100,000.00	--	--	15,880.99	--	--	--	--	--	1,635,392.81	100,000.00
小计	1,619,511.82	100,000.00	--	--	15,880.99	--	--	--	--	--	1,635,392.81	100,000.00
合计	1,619,511.82	100,000.00	--	--	15,880.99	--	--	--	--	--	1,635,392.81	100,000.00

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	-32,930,021.22	-24,491,780.39	90,646,241.19	67,283,049.21
合计	-32,930,021.22	-24,491,780.39	90,646,241.19	67,283,049.21

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,880.99	-31,373.41
处置子公司的长期股权投资收益	1,130,622.33	--
合计	1,146,503.32	-31,373.41

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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	--
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
债务重组损益	--	--
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	--	--
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	--	--
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--	--
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--

交易价格显失公允的交易产生的收益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568,056.07	3,602.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
减：所得税影响额	--	900.66
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	568,056.07	2,701.97

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	-14.83	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.43	-0.25	-0.25

北京真石数字科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	568,056.07
非经常性损益合计	568,056.07
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	568,056.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用