

北京诚益通控制工程科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 2-00366 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2024]第2-00366号

北京诚益通控制工程科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京诚益通控制工程科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

2023年12月31日，贵公司商誉余额为519,772,825.05元，参见财务报表附注三、（二十一）及附注五、（十八）。根据企业会计准则的规定，因企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础。为评

估其可收回金额，贵公司管理层基于管理层编制的现金流量预测计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。管理层在预测中需要对销售价格和数量、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等做出假设和估计，该等假设及估计均需要管理层对未来市场以及经济环境作出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值主要执行了以下审计程序：

（1）对贵公司与商誉相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

（3）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势来对比分析管理层在预计未来现金流量现值时采用的关键假设和判断的合理性，并结合资产组的实际历史业绩表现判断是否存在管理层偏向的迹象；

（4）评价贵公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

（5）复核了减值测试计算准确性；

（6）与公司管理层及外部评估专家讨论，对减值测试结果最为敏感的假设进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性、方法的合理性及相关披露是否适当。

（二）收入确认

1. 事项描述

2023年度，贵公司营业收入1,175,510,911.00元，参见财务报表附注三、（二十六）及五、（四十一）。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的年度、月份、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

（3）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、货运提单、验收单或签收记录、银行回单等；

(4) 对本年记录的客户选择样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以评价收入确认的准确性；

(5) 选取部分客户进行函证和访谈，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

1、合并资产负债表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	225,999,478.83	197,478,078.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,699,410.18	26,938,950.35
衍生金融资产		
应收票据	1,718,402.95	
应收账款	849,893,555.34	535,409,148.00
应收款项融资	25,515,035.00	32,569,499.14
预付款项	27,789,917.39	53,885,444.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,753,856.09	22,853,160.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	553,394,950.93	679,274,719.37
合同资产	49,838,126.06	35,320,980.14
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,672,124.72	15,432,286.51
流动资产合计	1,809,274,857.49	1,599,162,266.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,098,364.23	3,937,199.39

长期股权投资		
其他权益工具投资	36,843,375.82	48,955,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	205,005,619.92	267,355,057.99
固定资产	365,030,341.94	304,142,786.70
在建工程	262,056,520.99	180,059,451.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,578,177.85	10,371,924.56
无形资产	57,309,060.39	61,393,875.89
开发支出		
商誉	519,772,825.05	519,772,825.05
长期待摊费用	33,582,485.45	32,403,148.30
递延所得税资产	44,906,010.04	34,300,783.09
其他非流动资产	60,716,460.85	73,085,488.73
非流动资产合计	1,593,899,242.53	1,535,777,741.17
资产总计	3,403,174,100.02	3,134,940,007.57
流动负债：		
短期借款	371,089,000.00	278,710,531.30
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	301,652,331.49	317,091,759.13
应付账款	178,449,262.50	181,579,984.27
预收款项		
合同负债	26,659,779.47	83,724,144.71
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	13,203,737.64	14,851,509.18
应交税费	83,361,580.59	53,535,915.54

其他应付款	32,145,680.50	29,040,071.12
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	13,028,186.16	25,147,388.79
其他流动负债	5,126,862.26	10,629,713.28
流动负债合计	1,024,716,420.61	994,311,017.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	198,513,559.32	129,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,400,464.39	6,464,704.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,523,051.56	8,787,560.00
递延所得税负债	3,353,736.88	2,255,876.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	213,790,812.15	147,008,140.41
负债合计	1,238,507,232.76	1,141,319,157.73
所有者权益：		
股本	273,047,596.00	273,184,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	912,106,501.59	907,938,942.66
减：库存股	7,033,384.00	13,400,564.00
其他综合收益	-1,977,915.90	-84,470.20
专项储备	0.00	0.00

盈余公积	51,623,138.55	44,823,559.87
一般风险准备		
未分配利润	919,334,823.97	761,277,663.42
归属于母公司所有者权益合计	2,147,100,760.21	1,973,739,227.75
少数股东权益	17,566,107.05	19,881,622.09
所有者权益合计	2,164,666,867.26	1,993,620,849.84
负债和所有者权益总计	3,403,174,100.02	3,134,940,007.57

法定代表人：梁凯

主管会计工作负责人：卢振华

会计机构负责人：杨露露

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	120,773,159.38	74,722,587.86
交易性金融资产	13,514,129.36	1,081,130.35
衍生金融资产		
应收票据	1,718,402.95	
应收账款	553,862,078.33	337,091,850.66
应收款项融资	25,515,035.00	23,724,987.62
预付款项	28,505,335.70	36,813,454.42
其他应收款	256,907,522.28	257,692,457.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	301,763,118.12	438,877,411.34
合同资产	37,028,174.72	23,446,723.83
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	1,339,586,955.84	1,193,450,603.70
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	1,015,003,995.58	1,012,184,913.29
其他权益工具投资	33,843,375.82	45,955,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,605,726.92	6,502,642.80
固定资产	7,179,194.17	8,563,628.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,233,640.28	386,305.47
无形资产	970,158.16	1,509,317.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,368,872.61	21,904,367.67
递延所得税资产	17,588,468.62	12,015,167.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,107,793,432.16	1,109,021,542.83
资产总计	2,447,380,388.00	2,302,472,146.53
流动负债：		
短期借款	194,089,000.00	117,460,531.30
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	229,375,104.05	239,666,949.93
应付账款	191,263,170.71	174,681,518.46
预收款项		
合同负债	12,714,446.99	67,312,513.99
应付职工薪酬	222,034.89	207,630.99
应交税费	47,691,314.15	14,617,705.99
其他应付款	111,490,497.60	103,937,175.16
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	493,766.38	404,851.82

其他流动负债	3,483,108.12	8,750,626.82
流动负债合计	790,822,442.89	727,039,504.46
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	6,815,868.98	0.00
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	3,112,165.44	57,945.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,928,034.42	57,945.82
负债合计	800,750,477.31	727,097,450.28
所有者权益：		
股本	273,047,596.00	273,184,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	913,338,215.81	909,170,656.88
减：库存股	7,033,384.00	13,400,564.00
其他综合收益	-1,913,649.70	0.00
专项储备		
盈余公积	51,623,138.55	44,823,559.87
未分配利润	417,567,994.03	361,596,947.50
所有者权益合计	1,646,629,910.69	1,575,374,696.25
负债和所有者权益总计	2,447,380,388.00	2,302,472,146.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
----	--------	--------

一、营业总收入	1,175,510,911.00	974,445,298.98
其中：营业收入	1,175,510,911.00	974,445,298.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	970,643,819.58	838,532,811.02
其中：营业成本	670,883,897.40	569,412,864.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,249,136.75	7,681,909.38
销售费用	111,655,587.91	98,800,422.62
管理费用	85,959,963.85	87,803,709.47
研发费用	73,504,683.30	63,664,136.29
财务费用	20,390,550.37	11,169,768.27
其中：利息费用	22,051,632.77	14,623,771.32
利息收入	1,555,674.10	564,909.22
加：其他收益	32,446,608.45	28,597,989.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,840,902.87	-770,913.33
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		
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）	12,432,999.01	1,081,130.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-57,614,069.36	-18,952,137.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,329,547.22	-5,758,464.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,754,173.64	-1,686.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	184,867,100.23	140,108,406.06
加：营业外收入	107,921.77	22,440.10

减：营业外支出	387,927.82	519,996.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	184,587,094.18	139,610,849.83
减：所得税费用	16,820,708.35	13,713,261.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,766,385.83	125,897,588.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	167,766,385.83	125,897,588.77
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.归属于母公司股东的净利润	170,081,900.87	124,781,683.04
2.少数股东损益	-2,315,515.04	1,115,905.73
六、其他综合收益的税后净额	-1,654,925.42	-237,397.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,654,925.42	-237,397.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,675,129.42	-863,352.93
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	-1,675,129.42	-863,352.93
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	20,204.00	625,955.06
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	20,204.00	625,955.06
7.其他		
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	166,111,460.41	125,660,190.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	168,426,975.45	124,544,285.17
归属于少数股东的综合收益总额	-2,315,515.04	1,115,905.73
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.63	0.46
（二）稀释每股收益	0.63	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：梁凯

主管会计工作负责人：卢振华

会计机构负责人：杨露露

4、母公司利润表

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	617,811,706.92	462,550,909.93
减：营业成本	440,292,376.21	340,051,198.85
税金及附加	1,235,593.66	1,520,602.22
销售费用	22,562,876.34	21,397,445.12
管理费用	34,777,570.12	36,695,310.42
研发费用	20,911,874.35	17,613,153.49
财务费用	8,127,633.26	6,091,045.60
其中：利息费用	8,257,115.34	5,403,372.29
利息收入	365,983.32	289,651.54
加：其他收益	10,861,581.23	12,942,190.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,174,780.45	-277,560.43
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）		
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）	12,432,999.01	1,081,130.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,195,809.77	-8,856,961.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,568,832.03	-5,286,110.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,485.52	41,327.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,402,090.55	38,826,171.07
加：营业外收入		
减：营业外支出	204,588.71	158,035.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,197,501.84	38,668,135.10
减：所得税费用	9,201,714.99	2,917,587.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,995,786.85	35,750,547.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,995,786.85	35,750,547.75
（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	-1,675,129.42	-863,352.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,675,129.42	-863,352.93
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	-1,675,129.42	-863,352.93

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	66,320,657.43	34,887,194.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

单位：元

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	844,689,673.11	895,902,469.64
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	25,308,639.60	13,716,380.68
收到其他与经营活动有关的现金	39,758,838.02	38,110,328.57
经营活动现金流入小计	909,757,150.73	947,729,178.89
购买商品、接受劳务支付的现金	480,976,295.14	551,654,350.91
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		
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	227,250,500.76	213,479,429.61
支付的各项税费	76,620,503.45	47,769,146.18
支付其他与经营活动有关的现金	109,812,923.62	105,226,030.75
经营活动现金流出小计	894,660,222.97	918,128,957.45
经营活动产生的现金流量净额	15,096,927.76	29,600,221.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	138,310,320.88	176,372,398.03
取得投资收益收到的现金	111,002.35	1,877,660.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,736.99	105,383.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	138,456,060.22	178,355,441.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,263,077.65	141,568,103.61
投资支付的现金	100,481,986.37	222,230,218.03
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	220,745,064.02	363,798,321.64
投资活动产生的现金流量净额	-82,289,003.80	-185,442,880.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	2,094,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	605,786,400.00	322,850,531.30
收到其他与筹资活动有关的现金	15,319,626.21	26,017,917.98
筹资活动现金流入小计	621,106,026.21	350,962,949.28
偿还债务支付的现金	455,507,931.30	228,426,075.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,728,680.86	22,069,117.33

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,885,231.14	7,886,146.21
筹资活动现金流出小计	493,121,843.30	258,381,339.35
筹资活动产生的现金流量净额	127,984,182.91	92,581,609.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	775,478.05	5,119,228.74
五、现金及现金等价物净增加额	61,567,584.92	-58,141,819.94
加：期初现金及现金等价物余额	158,803,557.03	216,945,376.97
六、期末现金及现金等价物余额	220,371,141.95	158,803,557.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	303,578,395.06	440,563,023.62
收到的税费返还	6,941,346.93	2,862,878.31
收到其他与经营活动有关的现金	353,089,775.97	225,626,312.27
经营活动现金流入小计	663,609,517.96	669,052,214.20
购买商品、接受劳务支付的现金	322,257,530.98	406,541,049.25
支付给职工以及为职工支付的现金	57,903,249.47	58,361,963.18
支付的各项税费	17,198,693.71	15,379,066.09
支付其他与经营活动有关的现金	291,353,260.90	219,879,908.04
经营活动现金流出小计	688,712,735.06	700,161,986.56
经营活动产生的现金流量净额	-25,103,217.10	-31,109,772.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,141,083.69	
取得投资收益收到的现金		1,548,524.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,849.56	82,374.40
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	10,149,933.25	1,630,898.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,141,908.93	9,822,299.21
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	1,141,908.93	9,822,299.21
投资活动产生的现金流量净额	9,008,024.32	-8,191,400.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	2,094,500.00
取得借款收到的现金	232,286,400.00	117,460,531.30
收到其他与筹资活动有关的现金	10,496,403.42	22,137,917.98
筹资活动现金流入小计	242,782,803.42	141,692,949.28

偿还债务支付的现金	155,657,931.30	78,057,901.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,544,474.40	10,822,876.48
支付其他与筹资活动有关的现金	938,230.00	960,390.00
筹资活动现金流出小计	170,140,635.70	89,841,168.30
筹资活动产生的现金流量净额	72,642,167.72	51,851,780.98
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	56,546,974.94	12,550,608.39
加：期初现金及现金等价物余额	60,033,030.27	47,482,421.88
六、期末现金及现金等价物余额	116,580,005.21	60,033,030.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	273,184,096.00				907,938,942.66	13,400,564.00	-84,470.20		44,823,281.67		761,323,847.23		1,973,785,133.36	19,941,974.80	1,993,727,108.16
加：会计政策变更									278.20		-46,183.81		-45,905.61	-60,352.71	-106,258.32
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	273,184,096.00				907,938,942.66	13,400,564.00	-84,470.20		44,823,559.87		761,277,663.42		1,973,739,227.75	19,881,622.09	1,993,620,849.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-136,500.00				4,167,558.93	-6,367,180.00	-1,893,445.70		6,799,578.68		158,057,160.55		173,361,532.46	-2,315,515.04	171,046,017.42
（一）综合收益总额							-1,654,925.42				170,081,900.87		168,426,975.45	-2,315,515.04	166,111,460.41
（二）所有者投	-136,500.00				4,167,558.93	-6,367,180.00							10,398,238.93	0.00	10,398,238.93

入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-136,500.00				-619,710.00								-756,210.00	-756,210.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,787,268.93	-6,367,180.00							11,154,448.93	11,154,448.93
4. 其他														
（三）利润分配								6,799,578.68	-12,263,260.60				-5,463,681.92	0.00
1. 提取盈余公积								6,799,578.68	-6,799,578.68				0.00	0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,463,681.92				-5,463,681.92	-5,463,681.92
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转								-238,520.28		238,520.28				
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						-238,520.28				238,520.28			
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	273,047,596.00				912,106,501.59	7,033,384.00	-1,977,915.90	51,623,138.55	919,334,823.97	2,147,100,760.21	17,566,107.05	2,164,666,867.26	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	272,907,096.00				898,615,761.05	16,343,000.00	-710,425.26		41,248,100.34		646,504,794.56		1,842,222,326.69	22,223,095.79	1,864,445,422.48
加：会计政策变更									404.75		-112,264.55		-111,859.80	-75,196.61	-187,056.41

前期 差错更正														
其他														
二、本年期初余额	272,907,096.00			898,615,761.05	16,343,000.00	-710,425.26	41,248,505.09	646,392,530.01	1,842,110,466.89	22,147,899.18	1,864,258,366.07			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	277,000.00			9,323,181.61	-2,942,436.00	625,955.06	3,575,054.78	114,885,133.41	131,628,760.86	-2,266,277.09	129,362,483.77			
（一）综合收益总额						-237,397.87		124,781,683.04	124,544,285.17	1,115,905.73	125,660,190.90			
（二）所有者投入和减少资本	277,000.00			9,323,181.61	-2,942,436.00				12,542,617.61	-3,382,182.82	9,160,434.79			
1. 所有者投入的普通股	277,000.00			1,717,780.00					1,994,780.00		1,994,780.00			
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				8,123,218.79	-2,942,436.00				11,065,654.79		11,065,654.79			
4. 其他				-517,817.18					-517,817.18	-3,382,182.82	-3,900,000.00			
（三）利润分配							3,575,054.78	-9,033,196.70	-5,458,141.92	0.00	-5,458,141.92			
1. 提取盈余公积							3,575,054.78	-3,575,054.78						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配								-5,458,141.92	-5,458,141.92		-5,458,141.92			

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转						863,352.93				-863,352.93			
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						863,352.93				-863,352.93			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	273,184,096.00				907,938,942.66	13,400,564.00	-84,470.20	44,823,559.87	761,277,663.42	1,973,739,227.75	19,881,622.09	1,993,620,849.84	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	273,184,096.00				909,170,656.88	13,400,564.00	0.00	0.00	44,823,281.67	361,594,443.75		1,575,371,914.30
加：会计政策变更									278.20	2,503.75		2,781.95
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	273,184,096.00				909,170,656.88	13,400,564.00	0.00	0.00	44,823,559.87	361,596,947.50		1,575,374,696.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-136,500.00				4,167,558.93	-6,367,180.00	-1,913,649.70	0.00	6,799,578.68	55,971,046.53		71,255,214.44
（一）综合收益总额							-1,675,129.42			67,995,786.85		66,320,657.43
（二）所有者投入和减少资本	-136,500.00				4,167,558.93	-6,367,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10,398,238.93
1. 所有者投入的普通股	-136,500.00				-619,710.00							-756,210.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,787,268.93	-6,367,180.00						11,154,448.93
4. 其他												0.00
（三）利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	6,799,578.68	-12,263,260.60		-5,463,681.92

1. 提取盈余公积									6,799,578.68	-6,799,578.68		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,463,681.92		-5,463,681.92
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转					0.00	0.00	-238,520.28	0.00	0.00	238,520.28		0.00
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							-238,520.28			238,520.28		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	273,047,596.00				913,338,215.81	7,033,384.00	-1,913,649.70	0.00	51,623,138.55	417,567,994.03		1,646,629,910.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	272,907,096.00				899,329,658.09	16,343,000.00	0.00	0.00	41,248,100.34	335,739,306.63	1,532,881,161.06
加：会计政策变更									404.75	3,642.75	4,047.50
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	272,907,096.00				899,329,658.09	16,343,000.00	0.00	0.00	41,248,505.09	335,742,949.38	1,532,885,208.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	277,000.00				9,840,998.79	-2,942,436.00	0.00	0.00	3,575,054.78	25,853,998.12	42,489,487.69
（一）综合收益总额							-863,352.93			35,750,547.75	34,887,194.82
（二）所有者投入和减少资本	277,000.00				9,840,998.79	-2,942,436.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,060,434.79
1. 所有者投入的普通股	277,000.00				1,717,780.00						1,994,780.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,123,218.79	-2,942,436.00					11,065,654.79
4. 其他											0.00
（三）利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	3,575,054.78	-9,033,196.70	-5,458,141.92
1. 提取盈余公积									3,575,054.78	-3,575,054.78	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,458,141.92	-5,458,141.92
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转					0.00	0.00	863,352.93	0.00	0.00	-863,352.93	0.00
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						863,352.93				-863,352.93		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	273,184,096.00				909,170,656.88	13,400,564.00	0.00	0.00	44,823,559.87	361,596,947.50		1,575,374,696.25

北京诚益通控制工程科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北京诚益通控制工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系北京东方诚益通工业自动化技术有限公司于 2011 年整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码为 91110000752630339B。

住 所：北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地永大路 38 号 6 幢 4 层 418 室

法定代表人：梁凯

注册资本：27,318.4096 万元

公司主要经营活动包括：自动化控制系统、工业软件、智能装备、康复医疗设备及康复专科解决方案等。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过1000万元
重要的在建工程项目	占资产总额0.5%以上，且金额超过1000万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	账龄超过1年，且金额超过500万元
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产的10%

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原

因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：本公司应收票据组合包括商业承兑汇票，该部分承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构。预期信用损失率按照应收账款组合确定。

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内组合

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	8-10	3-5	9.50-12.13
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	3-8	3-5	11.88-32.33

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司于无形资产取得时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在预期能为企业带来经济利益的期限内摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。无法预见该资产为企业带来经济利益期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该

无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司营业收入主要包括控制系统、产品销售、技术服务，收入确认具体政策和方法如下：

(1) 本公司与客户之间的控制系统业务通常包含货物的交付、现场安装调试验收等多项承诺，由于设备交付和安装调试服务不可单独区分，本公司将设备交付和安装调试服务确定为一项履约义务，并在客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

(2) 本公司与客户之间的产品销售业务通常仅包含转让商品交付的履约义务。公司将商品运至合同规定的交货地点，经客户签收后确认收入。

(3) 本公司与客户之间的技术服务业务，通常包含提供技术服务和调试验收，本公司在客户验收完成时点确认技术服务收入。

合同变更

本公司与客户之间的设备销售合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的设备销售、安装服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增设备销售、安装服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的设备销售、安装服务与未转让的设备销售、安装服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的设备销售、安装服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	变更前	影响数	变更后
递延所得税资产	32,690,424.54	1,610,358.55	34,300,783.09
递延所得税负债	539,259.44	1,716,616.87	2,255,876.31
盈余公积	44,823,281.67	278.20	44,823,559.87
未分配利润	761,323,847.23	-46,183.81	761,277,663.42
归属于母公司股东权益	1,973,785,133.36	-45,905.61	1,973,739,227.75
少数股东权益	19,941,974.80	-60,352.71	19,881,622.09

合并利润表项目	变更前	影响数	变更后
所得税费用	13,794,059.15	-80,798.09	13,713,261.06
归属于母公司股东的净利润	124,715,728.85	65,954.19	124,781,683.04
少数股东损益	1,101,061.83	14,843.90	1,115,905.73

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2022 年度母公司利润表的影响如下：

母公司资产负债表项目	变更前	影响数	变更后
递延所得税资产	11,954,439.58	60,727.77	12,015,167.35
递延所得税负债		57,945.82	57,945.82
盈余公积	44,823,281.67	278.20	44,823,559.87
未分配利润	361,594,443.75	2,503.75	361,596,947.50

母公司利润表项目	变更前	影响数	变更后
所得税费用	2,916,321.80	1,265.55	2,917,587.35
净利润	35,751,813.30	-1,265.55	35,750,547.75

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、27.6%、20%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体及适用税率

纳税主体名称	所得税税率
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	15%
北京诚益通科技有限公司	15%
北京欧斯莱软件有限责任公司	15%
北京东方诚益通科技有限责任公司	15%
盐城市诚益通机械制造有限公司	15%
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州龙之杰科技集团有限公司（曾用名：广州龙之杰科技有限公司）	15%
广州龙之杰医疗科技有限公司	15%
广州市施瑞医疗科技有限公司	15%
浙江金安制药机械有限公司	15%
CHIEFTAIN AMERICA INC	27.6%（注）
广州市章和智能科技有限责任公司	15%

注：境外公司执行所在国（地区）税收相关政策。

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关精神，公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司北京诚益通科技有限公司、北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司、北京欧斯莱软件有限责任公司、北京东方诚益通科技有限责任公司、广州龙之杰科技集团有限公司（曾用名：广州龙之杰科技有限公司）、广州龙之杰医疗科技有限公司、广州市章和智能科技有限责任公司、广州市施瑞医疗科技有限公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号公告），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

2. 企业所得税

本公司及子公司北京诚益通科技有限公司、北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司、北京欧斯莱软件有限责任公司、北京东方诚益通科技有限责任公司、盐城市诚益通机械制造有限公司、广州龙之杰科技集团有限公司（曾用名：广州龙之杰科技有限公司）、广州龙之杰医疗科技有限公司、广州市施瑞医疗科技有限公司、浙江金安制药机械有限公司、广州市章和智能科技有限责任公司系经认定的高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠，按15%税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于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2023年第6号），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。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3. 其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号公告），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	208,668.97	208,491.95
银行存款	220,407,146.85	178,593,176.48
其他货币资金	5,383,663.01	18,676,410.20
合计	225,999,478.83	197,478,078.63
其中：存放在境外的款项总额	352.86	151,806.83

注：其他货币资金包含银行承兑汇票保证金、信用证保证金及保函保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,699,410.18	26,938,950.35
其中：结构性存款		25,857,820.00
债务工具投资	10,185,280.82	
其他	20,514,129.36	1,081,130.35
合计	30,699,410.18	26,938,950.35

（三）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,830,230.00	
减：坏账准备	111,827.05	

项目	期末余额	期初余额
合计	1,718,402.95	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,830,230.00
合计		1,830,230.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	632,016,482.13	362,475,764.61
1至2年	189,982,067.96	160,140,945.12
2至3年	103,722,794.37	40,341,361.58
3至4年	23,585,981.50	39,576,009.63
4至5年	28,729,733.24	33,113,112.59
5年以上	49,996,653.36	22,968,680.90
减：坏账准备	178,140,157.22	123,206,726.43
合计	849,893,555.34	535,409,148.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,917,860.86	2.03	20,917,860.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,007,115,851.70	97.97	157,222,296.36	15.61	849,893,555.34
其中：组合1：账龄组合	1,007,115,851.70	97.97	157,222,296.36	15.61	849,893,555.34
合计	1,028,033,712.56	100.00	178,140,157.22	17.33	849,893,555.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,503,191.13	2.51	16,503,191.13	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	642,112,683.30	97.49	106,703,535.30	16.62	535,409,148.00
其中：组合1：账龄组合	642,112,683.30	97.49	106,703,535.30	16.62	535,409,148.00
合计	658,615,874.43	100.00	123,206,726.43	18.71	535,409,148.00

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海派可瑞包装设备有限公司	4,695,397.62	4,695,397.62	100.00	预计无法收回
深圳市汇丰嘉润医院投资管理有限公司	3,787,273.60	3,787,273.60	100.00	预计无法收回
梁山菱花生物科技有限公司	3,290,996.77	3,290,996.77	100.00	预计无法收回
呼伦贝尔北方药业有限公司	2,520,161.90	2,520,161.90	100.00	预计无法收回
宁夏可可美生物工程有限公司	2,487,699.76	2,487,699.76	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	4,136,331.21	4,136,331.21	100.00	预计无法收回
合计	20,917,860.86	20,917,860.86		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	631,430,882.12	38,580,426.88	6.11	361,790,264.61	22,684,249.59	6.27
1至2年	189,741,555.96	26,430,998.72	13.93	159,924,945.12	20,086,573.11	12.56
2至3年	103,484,836.37	32,339,011.37	31.25	38,443,552.58	12,163,540.04	31.64
3至4年	22,271,681.50	10,512,233.67	47.20	39,576,009.63	19,772,174.41	49.96
4至5年	28,605,733.24	17,778,463.21	62.15	29,719,190.42	19,338,277.21	65.07
5年以上	31,581,162.51	31,581,162.51	100.00	12,658,720.94	12,658,720.94	100.00
合计	1,007,115,851.70	157,222,296.36		642,112,683.30	106,703,535.30	

3. 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	其他变动	
应收账款坏账准备	123,206,726.43	56,881,509.53		1,948,078.74		178,140,157.22
合计	123,206,726.43	56,881,509.53		1,948,078.74		178,140,157.22

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,948,078.74 元, 其中核销的主要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西东风药业股份有限公司	销售商品款	495,000.00	无法回收	内部审批	否
江苏海阔生物医药有限公司	销售商品款	413,707.50	无法回收	内部审批	否
常州博锐思自动化科技有限公司	销售商品款	332,000.00	无法回收	内部审批	否

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 (%)	坏账准备 期末余额
第1名	112,748,515.77	5,461,400.00	118,209,915.77	10.93	7,942,613.25
第2名	51,584,753.27	615,744.02	52,200,497.29	4.83	3,190,025.16
第3名	24,500,362.00	666,290.00	25,166,652.00	2.33	2,460,872.07
第4名	19,906,541.71		19,906,541.71	1.84	7,357,050.62
第5名	19,521,350.00	121,500.00	19,642,850.00	1.82	5,959,645.23
合计	228,261,522.75	6,864,934.02	235,126,456.77	21.75	26,910,206.33

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,515,035.00	32,569,499.14
合计	25,515,035.00	32,569,499.14

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,681,292.77	
合计	154,681,292.77	

(六) 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	24,930,575.67	89.71	51,722,796.62	95.99
1至2年	2,363,458.55	8.50	1,180,594.00	2.19
2至3年	271,470.30	0.98	101,626.34	0.19
3年以上	224,412.87	0.81	880,427.11	1.63
合计	27,789,917.39	100.00	53,885,444.07	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第1名	3,437,129.67	12.37
第2名	2,288,688.53	8.24
第3名	1,674,792.03	6.03
第4名	1,120,306.08	4.03
第5名	851,615.68	3.06
合计	9,372,531.99	33.73

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,753,856.09	22,853,160.19
合计	19,753,856.09	22,853,160.19

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,875,064.78	18,255,889.51
1至2年	2,809,007.76	4,935,586.74
2至3年	3,434,513.81	518,009.37
3至4年	262,447.02	88,650.00
4至5年	75,650.00	204,150.00
5年以上	953,055.46	868,905.46
减：坏账准备	2,655,882.74	2,018,030.89
合计	19,753,856.09	22,853,160.19

2. 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,092,596.19	8,806,337.55
备用金	3,286,083.52	4,050,395.90
应收退税款	6,909,566.11	10,614,949.32
其他往来	2,121,493.01	1,399,508.31
减：坏账准备	2,655,882.74	2,018,030.89
合计	19,753,856.09	22,853,160.19

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	2,018,030.89			2,018,030.89
本期计提	637,851.85			637,851.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,655,882.74			2,655,882.74

4. 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	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,018,030.89	637,851.85				2,655,882.74
合计	2,018,030.89	637,851.85				2,655,882.74

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
非关联方	应收退税款	2,427,320.50	1年以内	10.83	56,071.10
非关联方	应收退税款	1,695,890.40	1年以内	7.57	39,175.07
非关联方	保证金及押金	1,500,000.00	3年以内	6.69	376,800.00
非关联方	应收退税款	1,200,297.04	1年以内	5.36	27,726.86
非关联方	保证金及押金	1,045,200.00	3年以内	4.66	104,725.54
合计		7,868,707.94		35.11	604,498.57

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,472,071.80		72,472,071.80	76,282,066.91		76,282,066.91
低值易耗品	669,745.06		669,745.06	964,785.00		964,785.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	306,381,268.31	3,677,708.58	302,703,559.73	470,001,778.55	5,908,172.01	464,093,606.54
库存商品	177,549,574.34		177,549,574.34	137,934,260.92		137,934,260.92
合计	557,072,659.51	3,677,708.58	553,394,950.93	685,182,891.38	5,908,172.01	679,274,719.37

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	5,908,172.01	-2,180,549.53		49,913.90		3,677,708.58
合计	5,908,172.01	-2,180,549.53		49,913.90		3,677,708.58

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
项目质保金	53,081,399.58	3,243,273.52	49,838,126.06	37,713,251.35	2,392,271.21	35,320,980.14
合计	53,081,399.58	3,243,273.52	49,838,126.06	37,713,251.35	2,392,271.21	35,320,980.14

2. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	2,392,271.21	851,002.31				3,243,273.52
合计	2,392,271.21	851,002.31				3,243,273.52

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	400,441.82	1,020,415.02
待抵扣增值税	24,271,682.90	14,411,871.49
合计	24,672,124.72	15,432,286.51

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
履约保证金	3,161,596.17	63,231.94	3,098,364.23	4,017,550.40	80,351.01	3,937,199.39
合计	3,161,596.17	63,231.94	3,098,364.23	4,017,550.40	80,351.01	3,937,199.39

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
履约保证金	80,351.01	-17,119.07				63,231.94
合计	80,351.01	-17,119.07				63,231.94

(十二) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京健租宝科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	45,955,200.00		9,860,471.59		2,251,352.59		33,843,375.82
合计	48,955,200.00		9,860,471.59		2,251,352.59		36,843,375.82

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京健租宝科技有限公司				
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司			2,251,352.59	
合计			2,251,352.59	

(十三) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	282,185,443.57	282,185,443.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	57,660,201.69	57,660,201.69

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 转入固定资产	57,660,201.69	57,660,201.69
4.期末余额	224,525,241.88	224,525,241.88
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	14,830,385.58	14,830,385.58
2.本期增加金额	5,442,870.05	5,442,870.05
(1) 计提或摊销	5,442,870.05	5,442,870.05
3.本期减少金额	753,633.67	753,633.67
(1) 转入固定资产	753,633.67	753,633.67
4.期末余额	19,519,621.96	19,519,621.96
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	205,005,619.92	205,005,619.92
2.期初账面价值	267,355,057.99	267,355,057.99

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	365,030,341.94	304,142,786.70
合计	365,030,341.94	304,142,786.70

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	281,530,834.47	64,166,086.57	11,453,833.12	34,495,446.58	391,646,200.74
2.本期增加金额	74,797,664.59	9,076,779.35	183,537.84	5,160,822.93	89,218,804.71
(1) 购置	809,281.65	7,014,579.91	183,537.84	5,160,822.93	13,168,222.33
(2) 在建工程转入	16,328,181.25	2,062,199.44			18,390,380.69
(3) 投资性房地产转入	57,660,201.69				57,660,201.69
3.本期减少金额		8,741,129.90	857,613.28	2,106,662.34	11,705,405.52
(1) 处置或报废		8,741,129.90	857,613.28	2,106,662.34	11,705,405.52
4.期末余额	356,328,499.06	64,501,736.02	10,779,757.68	37,549,607.17	469,159,599.93
二、累计折旧					
1.期初余额	36,683,795.49	26,349,103.71	6,368,461.35	18,102,053.49	87,503,414.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	10,002,647.09	7,111,344.20	1,029,761.45	4,691,741.04	22,835,493.78
(1) 计提	9,249,013.42	7,111,344.20	1,029,761.45	4,691,741.04	22,081,860.11
(2) 投资性房地产转入	753,633.67				753,633.67
3.本期减少金额		4,005,974.98	567,968.23	1,635,706.62	6,209,649.83
(1) 处置或报废		4,005,974.98	567,968.23	1,635,706.62	6,209,649.83
4.期末余额	46,686,442.58	29,454,472.93	6,830,254.57	21,158,087.91	104,129,257.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	309,642,056.48	35,047,263.09	3,949,503.11	16,391,519.26	365,030,341.94
2.期初账面价值	244,847,038.98	37,816,982.86	5,085,371.77	16,393,393.09	304,142,786.70

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	262,056,520.99	180,059,451.47
合计	262,056,520.99	180,059,451.47

在建工程

1. 在建工程项目基本情况

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
粉粒体工程及口服固体制剂智能装备数字化生产建设项目	262,056,520.99		262,056,520.99	180,059,451.47		180,059,451.47
合计	262,056,520.99		262,056,520.99	180,059,451.47		180,059,451.47

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
粉粒体工程及口服固体制剂智能装备数字化生产建设项目	3.00	180,059,451.47	81,997,069.52			262,056,520.99

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
粉粒体工程及口服固体制剂智能装备数字化生产建设项目	87.35	87.35	2,316,223.60	2,091,786.10	4.75	其他来源、金融机构贷款

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,981,235.88	18,981,235.88
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	8,181,348.23	8,181,348.23
(1) 处置	8,181,348.23	8,181,348.23
4.期末余额	10,799,887.65	10,799,887.65
二、累计折旧		
1.期初余额	8,609,311.32	8,609,311.32
2.本期增加金额	3,119,185.01	3,119,185.01
(1) 计提	3,119,185.01	3,119,185.01
3.本期减少金额	6,506,786.53	6,506,786.53
(1) 处置	6,506,786.53	6,506,786.53
4.期末余额	5,221,709.80	5,221,709.80
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,578,177.85	5,578,177.85
2.期初账面价值	10,371,924.56	10,371,924.56

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	专利权及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,734,335.96	4,023,650.07	11,350,030.47	10,848,336.10	83,956,352.60
2.本期增加金额				177,224.29	177,224.29

项目	土地使用权	商标权	专利权及非专利技术	软件及其他	合计
(1) 购置				177,224.29	177,224.29
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	57,734,335.96	4,023,650.07	11,350,030.47	11,025,560.39	84,133,576.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,542,770.55	2,320,290.42	6,431,682.19	5,267,733.55	22,562,476.71
2. 本期增加金额	1,122,937.08	403,528.77	1,142,242.55	1,593,331.39	4,262,039.79
(1) 计提	1,122,937.08	403,528.77	1,142,242.55	1,593,331.39	4,262,039.79
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,665,707.63	2,723,819.19	7,573,924.74	6,861,064.94	26,824,516.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,068,628.33	1,299,830.88	3,776,105.73	4,164,495.45	57,309,060.39
2. 期初账面价值	49,191,565.41	1,703,359.65	4,918,348.28	5,580,602.55	61,393,875.89

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广州龙之杰科技集团有限公司(曾用名: 广州龙之杰科技有限公司)	390,814,599.42			390,814,599.42
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	110,125,485.08			110,125,485.08
广州市施瑞医疗科技有限公司	13,458,313.67			13,458,313.67
浙江金安制药机械有限公司	2,631,171.02			2,631,171.02
广州市章和智能科技有限责任公司	5,850,886.68			5,850,886.68
合计	522,880,455.87			522,880,455.87

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广州市施瑞医疗科技有限公司	476,459.80			476,459.80
浙江金安制药机械有限公司	2,631,171.02			2,631,171.02
合计	3,107,630.82			3,107,630.82

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州龙之杰科技集团有限公司 (曾用名:广州龙之杰科技有限公司)	广州龙之杰科技集团有限公司(曾用名:广州龙之杰科技有限公司)资产组;可独立产生现金流的最小资产组合	康复医疗	是
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司资产组;可独立产生现金流的最小资产组合	自动化控制	是
广州市施瑞医疗科技有限公司	广州市施瑞医疗科技有限公司资产组;可独立产生现金流的最小资产组合	康复医疗	是
浙江金安制药机械有限公司	浙江金安制药机械有限公司资产组;可独立产生现金流的最小资产组合	康复医疗	是
广州市章和智能科技有限责任公司	广州市章和智能科技有限责任公司资产组;可独立产生现金流的最小资产组合	自动化控制	是

4. 商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位:万元

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式
浙江金安制药机械有限公司	205.11	240.69		公允价值根据资产组构成的明细资产的情况分别采用市场法和重置成本法确定,处置费用以处置资产组时发生的相关税金、产权交易服务费等确定

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位:万元

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广州龙之杰科技集团有限公司(曾用名:广州龙之杰科技有限公司)	65,473.76	95,902.08		2024年-2028年(后续为稳定期)	[注1]	[注5]	持平	[注5]
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	11,225.33	14,397.63		2024年-2028年(后续为稳定期)	[注2]	[注5]	持平	[注5]
广州市施瑞医疗科技有限公司	1,671.20	2,310.30		2024年-2028年(后续为稳定期)	[注3]	[注5]	持平	[注5]
广州市章和智能科技有限责任公司	986.77	1,258.03		2024年-2028年(后续为稳定期)	[注4]	[注5]	持平	[注5]

注:(1)2024年至2028年预计的销售收入增长率为:4.81%、6.30%、6.76%、6.80%、7.00%,折现率为12.16%;

(2)2024年至2028年预计的销售收入增长率为:5.18%、3.26%、4.87%、4.69%、3.01%,折现率为12.42%;

(3)2024年至2028年预计的销售收入增长率为:3.81%、4.02%、4.03%、4.03%、4.04%,折现率为12.16%;

(4) 2024年至2028年预计的销售收入增长率为：10.98%、4.76%、5.25%、5.07%、3.09%，折现率为12.16%；

(5) 收入增长率通过对企业未来发展预测、企业历史年度营业收入的变动分析，结合企业提供的盈利预测及企业在手执行合同为参考依据综合考虑。稳定期收入增长率为0%。

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	32,310,915.30	7,399,036.66	6,161,447.07		33,548,504.89
其他	92,233.00		58,252.44		33,980.56
合计	32,403,148.30	7,399,036.66	6,219,699.51		33,582,485.45

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	30,129,075.35	186,737,643.36	21,088,017.92	132,742,750.58
递延收益	85,451.48	569,676.56	87,552.75	583,685.00
未实现的内部利润	498,411.20	3,322,741.41	453,741.18	3,024,941.29
可抵扣亏损	12,860,194.42	65,194,374.96	10,690,579.70	54,410,934.91
其他权益工具公允价值变动	337,702.89	2,251,352.59		
租赁负债	922,014.27	5,542,209.87	1,610,358.55	9,612,092.89
股份支付	73,160.43	487,736.22	370,532.99	2,470,219.89
小计	44,906,010.04	264,105,734.97	34,300,783.09	202,844,624.56
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	395,776.00	2,638,506.74	539,259.44	3,595,062.93
使用权资产	930,841.48	5,578,177.85	1,716,616.87	10,371,924.56
交易性金融资产公允价值变动	2,027,119.40	13,514,129.36		
小计	3,353,736.88	21,730,813.95	2,255,876.31	13,966,987.49

2. 未确认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	1,154,437.69	862,800.97
可抵扣亏损	9,285,581.09	14,233,112.97
合计	10,440,018.78	15,095,913.94

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年度		272,428.76
2024 年度	914,453.92	1,925,910.31
2025 年度	774,151.35	774,151.35
2026 年度	1,283,079.63	2,894,911.66
2027 年度	1,610,198.26	6,427,692.36
2028 年度	1,452,368.69	
无期限	3,251,329.24	1,938,018.53
合计	9,285,581.09	14,233,112.97

(二十一)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	60,716,460.85		60,716,460.85	73,085,488.73		73,085,488.73
合计	60,716,460.85		60,716,460.85	73,085,488.73		73,085,488.73

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,628,336.88	5,628,336.88	质押	保证金、财产保全
投资性房地产	224,525,241.88	205,005,619.92	抵押	银行借款抵押
固定资产	186,434,529.78	171,347,802.14	抵押	银行借款抵押
无形资产	4,778,277.80	4,252,667.00	抵押	银行借款抵押
合计	421,366,386.34	386,234,425.94		

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	38,674,521.60	38,674,521.60	质押	保证金
固定资产	17,642,734.26	6,502,639.83	抵押	银行借款抵押
无形资产	24,666,927.80	22,786,345.40	抵押	银行借款抵押
合计	80,984,183.66	67,963,506.83		

(二十三)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	294,089,000.00	224,210,531.30
质押借款		19,500,000.00
抵押借款	77,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		15,000,000.00
合计	371,089,000.00	278,710,531.30

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	301,652,331.49	317,091,759.13
合计	301,652,331.49	317,091,759.13

(二十五)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	138,022,932.51	142,613,148.90
1年以上	40,426,329.99	38,966,835.37
合计	178,449,262.50	181,579,984.27

(二十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	26,659,779.47	83,724,144.71
合计	26,659,779.47	83,724,144.71

(二十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	14,778,013.10	208,955,492.51	210,599,581.91	13,133,923.70
离职后福利-设定提存计划	73,496.08	17,025,440.36	17,029,122.50	69,813.94
辞退福利		555,359.51	555,359.51	
合计	14,851,509.18	226,536,292.38	228,184,063.92	13,203,737.64

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,747,868.70	187,239,887.76	188,785,414.83	11,202,341.63
职工福利费		4,302,478.05	4,302,478.05	
社会保险费	23,790.23	8,838,251.22	8,823,704.27	38,337.18
其中：医疗保险费	18,349.46	8,422,296.79	8,410,637.58	30,008.67
工伤保险费	5,440.77	338,061.72	335,173.98	8,328.51
生育保险费		77,892.71	77,892.71	
住房公积金		6,538,677.49	6,538,677.49	
工会经费和职工教育经费	2,006,354.17	2,036,197.99	2,149,307.27	1,893,244.89
合计	14,778,013.10	208,955,492.51	210,599,581.91	13,133,923.70

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	71,699.18	16,409,630.35	16,414,588.97	66,740.56
失业保险费	1,796.90	615,810.01	614,533.53	3,073.38
合计	73,496.08	17,025,440.36	17,029,122.50	69,813.94

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,682,178.16	17,198,717.83
增值税	64,100,748.86	33,791,146.90
城市维护建设税	608,946.52	1,190,040.80
教育费附加	473,518.30	832,903.87
房产税	40,123.42	40,123.41
土地使用税	45,484.12	45,484.12
个人所得税	397,939.82	391,560.67
其他税费	12,641.39	45,937.94
合计	83,361,580.59	53,535,915.54

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	32,145,680.50	29,040,071.12
合计	32,145,680.50	29,040,071.12

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	4,320,195.00	6,320,195.00
股票回购义务款	7,715,314.00	13,400,564.00
往来款	20,110,171.50	9,319,312.12
合计	32,145,680.50	29,040,071.12

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,886,440.68	22,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,141,745.48	3,147,388.79
合计	13,028,186.16	25,147,388.79

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,296,632.26	10,629,713.28
已背书未到期的商业承兑汇票	1,830,230.00	
合计	5,126,862.26	10,629,713.28

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	116,150,000.00	151,500,000.00	3.30%
保证借款	93,250,000.00		2.35%-4.75%
小计	209,400,000.00	151,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	10,886,440.68	22,000,000.00	
合计	198,513,559.32	129,500,000.00	

(三十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,956,876.62	10,157,966.87
减：未确认融资费用	414,666.75	545,873.98

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	2,141,745.48	3,147,388.79
合计	3,400,464.39	6,464,704.10

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,787,560.00		264,508.44	8,523,051.56	财政补助
合计	8,787,560.00		264,508.44	8,523,051.56	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	273,184,096.00				-136,500.00	-136,500.00	273,047,596.00

注：2023年公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》及公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案修订案》，公司回购注销4名激励对象共计13.65万股限制性股票。

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	903,351,799.28	5,051,669.00	619,710.00	907,783,758.28
其他资本公积	4,587,143.38	4,833,864.57	5,098,264.64	4,322,743.31
合计	907,938,942.66	9,885,533.57	5,717,974.64	912,106,501.59

注：（1）股本溢价增加系公司2021年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二期可解除限售股份及预留授予部分第一期可解除限售股份解除限售所致；股本溢价减少系回购注销部分限制性股票所致；

（2）其他资本公积增加系本期计提股权激励费用所致；其他资本公积减少系2021年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二期可解除限售股份及预留授予部分第一期可解除限售股份解除限售及递延所得税资产减少所致。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权激励	13,400,564.00		6,367,180.00	7,033,384.00
合计	13,400,564.00		6,367,180.00	7,033,384.00

注：本期减少系限制性股票解锁以及回购注销部分限制性股票所致。

(三十八)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,970,740.49		238,520.28	-295,611.07	-1,913,649.70	-1,913,649.70
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-1,970,740.49		238,520.28	-295,611.07	-1,913,649.70	-1,913,649.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	-84,470.20	20,204.00				20,204.00	-64,266.20
其中：外币财务报表折算差额	-84,470.20	20,204.00				20,204.00	-64,266.20
其他综合收益合计	-84,470.20	-1,950,536.49		238,520.28	-295,611.07	-1,893,445.70	-1,977,915.90

(三十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	44,823,559.87	6,799,578.68		51,623,138.55
合计	44,823,559.87	6,799,578.68		51,623,138.55

(四十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	761,323,847.23	646,504,794.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-46,183.81	-112,264.55
调整后期初未分配利润	761,277,663.42	646,392,530.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,081,900.87	124,781,683.04
其他综合收益转留存收益	238,520.28	
减：提取法定盈余公积	6,799,578.68	3,575,054.78
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,463,681.92	5,458,141.92
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转留存收益		863,352.93
期末未分配利润	919,334,823.97	761,277,663.42

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响2023年初未分配利润-46,183.81元。

(四十一) 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	1,158,502,165.61	661,349,741.76	951,303,977.70	552,277,608.79
其他业务	17,008,745.39	9,534,155.64	23,141,321.28	17,135,256.20
合计	1,175,510,911.00	670,883,897.40	974,445,298.98	569,412,864.99

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
控制系统	680,283,996.21	455,197,282.81
产品销售及其他	402,308,597.67	195,308,516.58
技术服务	73,345,924.98	5,375,449.07
其他	19,572,392.14	15,002,648.94
合计	1,175,510,911.00	670,883,897.40
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	1,168,774,561.18	661,100,338.80
合计	1,168,774,561.18	661,100,338.80

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,114,915.13	2,555,593.11
教育费附加	947,924.56	1,111,165.50
地方教育附加	633,657.69	747,331.82
房产税	3,542,250.11	2,259,941.65
土地使用税	284,831.82	423,823.38
车船使用税	16,021.72	9,040.80
印花税	672,825.05	529,815.93
其他	36,710.67	45,197.19
合计	8,249,136.75	7,681,909.38

(四十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,013,284.40	63,158,767.21
广告及业务费	11,161,905.95	11,208,800.74
办公及差旅费	22,227,348.57	17,624,375.62
售后服务费	3,945,966.42	2,337,498.33
其他	4,307,082.57	4,470,980.72
合计	111,655,587.91	98,800,422.62

(四十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,175,803.89	35,651,971.15
业务招待费	1,865,957.28	1,165,877.04
中介机构费用	3,791,470.75	3,870,220.71
办公及差旅费	13,730,593.64	16,105,067.08
折旧与摊销	18,609,359.59	14,819,868.63
股权激励费用	4,833,864.57	8,050,841.75
其他	4,952,914.13	8,139,863.11
合计	85,959,963.85	87,803,709.47

(四十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	13,534,777.70	9,882,276.76
职工薪酬	50,766,034.76	46,739,901.01
折旧费用	2,497,792.03	1,500,567.02
其他费用	6,706,078.81	5,541,391.50
合计	73,504,683.30	63,664,136.29

(四十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,051,632.77	14,623,771.32
减：利息收入	1,555,674.10	564,909.22
汇兑损失	5,718.33	

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	1,643,053.68	5,434,894.73
手续费及其他支出	1,531,927.05	2,545,800.90
合计	20,390,550.37	11,169,768.27

(四十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	18,246,589.13	16,244,489.53	与收益相关
中关村科技园区大兴生物医药产业基地园区管理服务费		6,000,000.00	与收益相关
2022年上半年科技项目配套资助		1,000,000.00	与收益相关
经济和信息化局补助款		920,000.00	与收益相关
2021年研发费用补助		669,977.00	与收益相关
2019年高新技术企业认定通过奖励第二年区级补助		400,000.00	与收益相关
经济和信息化局高精尖产业发展专项经费		390,000.00	与收益相关
盐城市盐都区科技局2021年区科技创新		229,800.00	与收益相关
递延收益分摊	264,508.44	364,508.44	与资产相关
税收减免	1,398,980.79		与收益相关
研发费用补助	455,600.00		与收益相关
高新技术企业补助	950,000.00		与收益相关
专精特新补助	600,000.00		与收益相关
新兴产业促进2022年度大兴区1+N产业政策资金	7,130,000.00		与收益相关
经济和信息化局高精尖产业发展专项经费	1,480,000.00		与收益相关
2022年注册证政府奖励款	1,000,000.00		与收益相关
其他补贴	920,930.09	2,379,214.67	与收益相关
合计	32,446,608.45	28,597,989.64	

(四十八)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认收益	-7,061,983.62	-2,648,573.64
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,548,524.58
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	221,080.75	329,135.73
合计	-6,840,902.87	-770,913.33

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,432,999.01	1,081,130.35
合计	12,432,999.01	1,081,130.35

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-111,827.05	
应收账款信用减值损失	-56,881,509.53	-19,886,283.09
其他应收款信用减值损失	-637,851.85	932,587.23
长期应收款信用减值损失	17,119.07	1,557.99
合计	-57,614,069.36	-18,952,137.87

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,180,549.53	-5,366,402.36
合同资产减值损失	-851,002.31	84,397.47
商誉减值损失		-476,459.80
合计	1,329,547.22	-5,758,464.69

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得	-1,754,173.64	-1,686.00
合计	-1,754,173.64	-1,686.00

(五十三) 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
其他	107,921.77	22,440.10	107,921.77
合计	107,921.77	22,440.10	107,921.77

(五十四) 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
对外捐赠	30,000.00	250,000.00	30,000.00
非流动资产报废损失	290,237.56	167,655.19	290,237.56
其他	67,690.26	102,341.14	67,690.26
合计	387,927.82	519,996.33	387,927.82

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,036,967.48	18,849,599.21
递延所得税费用	-9,216,259.13	-5,136,338.15
合计	16,820,708.35	13,713,261.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	184,587,094.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,688,064.13
子公司适用不同税率的影响	-1,264,790.34
调整以前期间所得税的影响	-49,486.38
非应税收入的影响	-39,676.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	477,947.24
使用前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	-432,183.44
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	606,520.93
研究开发费附加扣除	-10,165,687.52
所得税费用	16,820,708.35

(五十六) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	12,536,530.09	11,988,991.67

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,555,674.10	563,130.66
收到的往来款及其他	25,666,633.83	25,558,206.24
合计	39,758,838.02	38,110,328.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	38,682,109.21	35,610,489.73
支付的管理费用及研发费用	44,172,583.07	34,822,419.44
支付的往来款及其他	26,958,231.34	34,793,121.58
合计	109,812,923.62	105,226,030.75

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证保证金	15,319,626.21	22,336,139.42
募集资金利息		1,778.56
其他借款		3,680,000.00
合计	15,319,626.21	26,017,917.98

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、信用证保证金	2,028,767.62	1,599,332.57
回购股票	77,560.00	121,880.00
租赁负债租金支付	4,778,903.52	4,084,933.64
购买少数股东股权	2,000,000.00	1,000,000.00
偿还其他借款		1,080,000.00
合计	8,885,231.14	7,886,146.21

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	167,766,385.83	125,897,588.77
加：资产减值准备	-1,329,547.22	5,758,464.69
信用减值损失	57,614,069.36	18,952,137.87

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,524,730.16	17,001,843.58
使用权资产折旧	3,119,185.01	3,991,882.90
无形资产摊销	4,262,039.79	4,109,431.89
长期待摊费用摊销	6,219,699.51	5,641,552.90
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）	1,754,173.64	1,686.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	290,237.56	167,655.19
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,432,999.01	-1,081,130.35
财务费用（收益以“-”号填列）	21,278,144.12	9,502,764.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,080.75	-1,877,660.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,314,119.70	-4,787,892.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,097,860.57	-420,822.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	128,060,317.97	-55,705,328.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-358,415,070.17	-86,490,578.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,010,963.48	-19,112,215.11
其他	4,833,864.57	8,050,841.75
经营活动产生的现金流量净额	15,096,927.76	29,600,221.44
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		
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	220,371,141.95	158,803,557.03
减：现金的期初余额	158,803,557.03	216,945,376.97
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	61,567,584.92	-58,141,819.94

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	220,371,141.95	158,803,557.03
其中：库存现金	208,668.97	208,491.95
可随时用于支付的银行存款	220,162,472.98	158,593,176.48
可随时用于支付的其他货币资金		1,888.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	220,371,141.95	158,803,557.03

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	5,383,663.01	38,674,521.60	不可随时支取
诉讼保全	244,673.87		被冻结资金
合计	5,628,336.88	38,674,521.60	—

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,825,183.35
其中：美元	4,468,436.70	7.0827	31,648,596.61
欧元	276,947.62	7.8592	2,176,586.74
应收账款			7,664,558.23
其中：美元	1,060,519.47	7.0827	7,511,341.24
欧元	19,495.24	7.8592	153,216.99
其他应收款			176,012.32
其中：美元	24,851.02	7.0827	176,012.32
应付账款			14,445.17
其中：美元	2,039.50	7.0827	14,445.17

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
CHIEFTAIN AMERICA INC	美国俄勒冈州	美元	经营主要货币来源

(五十九) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	67,835.71

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	6,736,349.82	
合计	6,736,349.82	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料	13,534,777.70	9,882,276.76
职工薪酬	50,766,034.76	46,739,901.01
折旧费用	2,497,792.03	1,500,567.02
其他费用	6,706,078.81	5,541,391.50
合计	73,504,683.30	63,664,136.29
其中：费用化研发支出	73,504,683.30	63,664,136.29

七、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

2023年2月，公司将浙江吾瑞机械科技有限公司予以注销。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京欧斯莱软件有限责任公司	北京市	50.00	北京市	软件业	100.00		投资设立
北京诚益通科技有限公司	北京市	10,000.00	北京市	制造业	100.00		投资设立
北京东方诚益通科技有限责任公司	北京市	1,600.00	北京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
盐城市诚益通机械制造有限公司	江苏省盐城市	4,500.00	江苏省盐城市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	北京市	1,500.00	北京市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
广州龙之杰科技集团有限公司 (曾用名:广州龙之杰科技有限公司)	广州市	10,411.7647	广州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
龙之杰医疗集团(香港)有限公司	香港	1万港币	香港	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
广州龙之杰医疗设备有限公司	广州市	1,200.00	广州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
广州龙之杰医疗科技有限公司	广州市	750.00	广州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
广州市施瑞医疗科技有限公司	广州市	200.00	广州市	制造业		80.00	非同一控制下企业合并
广州市施瑞健康科技有限公司	广州市	500.00	广州市	制造业		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
广州龙之杰康养科学技术研究院有限公司	广州市	100.00	广州市	制造业		100.00	投资设立
长沙龙之杰科技有限公司(曾用名:长沙岳泽医疗科技有限公司)	长沙市	1,000.00	长沙市	制造业		100.00	投资设立
广州诚龙物业管理有限公司	广州市	100.00	广州市	物业管理		100.00	投资设立
浙江金安制药机械有限公司	浙江省瑞安市	1,500.00	浙江省瑞安市	制造业	55.00		非同一控制下企业合并
江苏诚益通智能装备有限责任公司	江苏省盐城市	13,500.00	江苏省盐城市	制造业		100.00	投资设立
CHIEFTAIN AMERICA INC	俄勒冈州	80 万美元	俄勒冈州	制造业	100.00		投资设立
广州市章和智能科技有限公司	广州市	200.00	广州市	制造业		65.00	非同一控制下企业合并
北京诚益通万杰朗生物科技有限公司	北京市	500.00	北京市	制造业		55.00	投资设立

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,787,560.00			264,508.44		8,523,051.56	与资产相关
合计	8,787,560.00			264,508.44		8,523,051.56	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,722,296.99	11,051,557.65

十、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、流动性风险及市场风险。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

本公司的信用风险主要与应收账款、其他应收款和应收票据有关。公司制定相关政策以控制信用风险，同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行持续监控，并采取加强应收账款的回收管理。对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

为控制流动风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至2023年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。本公司各项金融负债按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	371,089,000.00			371,089,000.00
应付票据	301,652,331.49			301,652,331.49
应付账款	178,449,262.50			178,449,262.50
其他应付款	32,145,680.50			32,145,680.50
一年内到期的非流动负债	13,028,186.16			13,028,186.16
长期借款		121,795,762.72	76,717,796.60	198,513,559.32
租赁负债		3,400,464.39		3,400,464.39
合 计	896,364,460.65	125,196,227.11	76,717,796.60	1,098,278,484.36

项 目	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	278,710,531.30			278,710,531.30
应付票据	317,091,759.13			317,091,759.13
应付账款	181,579,984.27			181,579,984.27
其他应付款	29,040,071.12			29,040,071.12
一年内到期的非流动负债	25,147,388.79			25,147,388.79
长期借款		129,500,000.00		129,500,000.00
租赁负债		6,464,704.10		6,464,704.10
合 计	831,569,734.61	135,964,704.10		967,534,438.71

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。公司目前长短期借款为固定利率和浮动利率借款，通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

(2) 外汇风险

本公司主要经营位于中国，除设立在美国的子公司 CHIEFTAIN AMERICA INC 以美元作为记账本位币外，其他公司均采用人民币为记账本位币。公司主要及持续性业务大部分以人民币计价结算，目前的客户或供应商中有使用美元、欧元进行结算，面临的汇率变动风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。公司管理层负责监控汇率风险，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。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		10,185,280.82	20,514,129.36	30,699,410.18
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,185,280.82	20,514,129.36	30,699,410.18
（1）债务工具投资		10,185,280.82		10,185,280.82
（2）银行理财			7,000,000.00	7,000,000.00
（3）其他			13,514,129.36	13,514,129.36
（二）其他权益工具投资	33,843,375.82		3,000,000.00	36,843,375.82
（三）应收款项融资			25,515,035.00	25,515,035.00
持续以公允价值计量的资产总额	33,843,375.82	10,185,280.82	49,029,164.36	93,057,821.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定

量信息

对于应收款项融资，因收回金额具有固定性且期限短，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

对于无公开报价的其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

对于交易性金融资产，合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
北京立威特投资有限责任公司	北京市	投资与资产管理	1,950.00	18.76	18.76

注：公司实际控制人为梁学贤、梁凯。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京健租宝科技有限公司	公司持有其 5%以上股权
健租宝健康服务（上海）有限公司	北京健租宝科技有限公司之子公司
维珂瑞（北京）环境科技有限公司	同一实际控制人
北京健脊士康复技术有限公司	同一实际控制人
北京并捷信息技术有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京健脊士康复技术有限公司	商品销售	53,428.32	261,881.41
维珂瑞（北京）环境科技有限公司	商品销售	1,943,396.23	

2. 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	4,617,190.85	3,550,987.06

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京健租宝科技有限公司	147,600.00	147,600.00	155,600.00	131,540.22
应收账款	健租宝健康服务（上海）有限公司			16,422.00	10,685.80
应收账款	维珂瑞（北京）环境科技有限公司	2,064,600.00	128,037.20	4,600.00	1,455.44
应收账款	北京健脊士康复技术有限公司	311,625.20	176,564.21	342,739.20	112,703.37
合计		2,523,825.20	452,201.41	519,361.20	256,384.83

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京健租宝科技有限公司		973.44
应付账款	维珂瑞（北京）环境科技有限公司	1,417,985.19	1,417,985.19
应付账款	北京并捷信息技术有限公司	400,000.00	400,000.00
合计		1,817,985.19	1,818,958.63

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）骨干					966,800.00	5,610,970.00	136,500.00	756,210.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术(业务)骨干			2021年的限制性股票激励计划首次授予价格5.54元/股,预留部分授予价格7.10元/股。	本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过60个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天的收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可解除限售激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,577,341.75

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术(业务)骨干	4,833,864.57	
合计	4,833,864.57	

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日,公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日,公司无重大需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

根据2024年4月19日第五届董事会第六次会议审议通过的公司2023年度利润分配方案预案,以截至2023年12月31日公司总股本273,184,096股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.55元(含税),合计派发现金股利人民币15,025,125.28元(含税),剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不送红股,也不进行资本公积金转增股本。以上分配预案尚需提交公司2023年度股东大会审议。

除上述事项外，截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：自动化控制分部、康复医疗分部。

2. 分部报告的财务信息

项目	自动化控制	康复医疗	分部间抵销	合并
一、营业收入	850,312,275.17	325,285,122.55	-86,486.72	1,175,510,911.00
二、营业成本	580,556,933.39	90,413,450.73	-86,486.72	670,883,897.40
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-48,045,602.47	-9,568,466.89		-57,614,069.36
五、资产减值损失	1,329,547.22			1,329,547.22
六、折旧费和摊销费	21,721,729.11	19,405,897.26		41,127,626.37
七、利润总额	91,376,573.02	93,830,914.98	-620,393.82	184,587,094.18
八、所得税费用	9,925,242.95	6,988,524.47	-93,059.07	16,820,708.35
九、净利润	81,451,330.07	86,842,390.51	-527,334.75	167,766,385.83
十、资产总额	2,795,436,177.51	878,478,657.49	-270,740,734.98	3,403,174,100.02
十一、负债总额	1,003,321,701.10	289,131,911.89	-53,946,380.23	1,238,507,232.76

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	420,894,655.11	203,652,202.13
1至2年	94,051,987.12	120,376,301.18
2至3年	82,204,744.46	33,537,022.43
3至4年	21,604,392.40	20,385,711.00
4至5年	12,169,005.84	18,671,327.28
5年以上	23,421,383.73	9,725,833.28
减：坏账准备	100,484,090.33	69,256,546.64
合计	553,862,078.33	337,091,850.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	11,175,154.14	1.71	11,175,154.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	643,171,014.52	98.29	89,308,936.19	13.89
其中：组合 1：账龄组合	604,391,075.77	92.36	89,308,936.19	14.78
组合 2：合并范围内组合	38,779,938.75	5.93		
合计	654,346,168.66	100.00	100,484,090.33	15.36

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	12,210,202.53	3.00	12,210,202.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	394,138,194.77	97.00	57,046,344.11	14.47
其中：组合 1：账龄组合	362,844,134.70	89.30	57,046,344.11	15.72
组合 2：合并范围内组合	31,294,060.07	7.70		
合计	406,348,397.30	100.00	69,256,546.64	17.04

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
梁山菱花生物科技有限公司	3,290,996.77	3,290,996.77	100.00	预计无法收回
呼伦贝尔北方药业有限公司	2,520,161.90	2,520,161.90	100.00	预计无法收回
宁夏可可美生物工程有限公司	2,487,699.76	2,487,699.76	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	2,876,295.71	2,876,295.71	100.00	预计无法收回
合计	11,175,154.14	11,175,154.14		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	398,519,455.57	24,349,538.74	6.11	183,887,756.68	11,529,762.34	6.27
1至2年	88,063,323.97	12,267,221.03	13.93	114,358,733.68	14,363,456.95	12.56
2至3年	76,619,300.46	23,943,531.39	31.25	27,536,002.43	8,712,391.17	31.64
3至4年	14,888,972.40	7,027,594.97	47.20	18,898,883.88	9,441,882.39	49.96

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	12,097,683.77	7,518,710.46	62.15	14,783,586.52	9,619,679.75	65.07
5年以上	14,202,339.60	14,202,339.60	100.00	3,379,171.51	3,379,171.51	100.00
合计	604,391,075.77	89,308,936.19		362,844,134.70	57,046,344.11	

组合2：合并范围内组合

项目	期末余额	期初余额
子公司应收款项	38,779,938.75	31,294,060.07
合计	38,779,938.75	31,294,060.07

3. 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	其他变动	
应收账款坏账准备	69,256,546.64	32,724,221.50		1,496,677.81		100,484,090.33
合计	69,256,546.64	32,724,221.50		1,496,677.81		100,484,090.33

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,496,677.81 元，其中核销的主要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西东风药业股份有限公司	销售商品款	495,000.00	无法回收	内部审批	否
江苏海阔生物医药有限公司	销售商品款	413,707.50	无法回收	内部审批	否

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	101,331,015.77	5,346,900.00	106,677,915.77	15.38	6,518,020.65
客户 2	51,577,403.27	615,744.02	52,193,147.29	7.52	3,189,001.30
客户 3	24,500,362.00	666,290.00	25,166,652.00	3.63	2,460,872.07
客户 4	19,906,541.71		19,906,541.71	2.87	7,357,050.62
客户 5	19,269,350.00	37,500.00	19,306,850.00	2.78	5,939,115.63
合计	216,584,672.75	6,666,434.02	223,251,106.77	32.18	25,464,060.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	256,907,522.28	257,692,457.62
合计	256,907,522.28	257,692,457.62

其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	31,214,917.26	77,336,613.34
1至2年	48,742,971.02	27,493,871.93
2至3年	27,054,182.30	6,083,982.25
3至4年	6,013,955.50	100,480,000.00
4至5年	100,480,000.00	46,692,885.63
5年以上	44,225,152.95	69,000.00
减：坏账准备	823,656.75	463,895.53
合计	256,907,522.28	257,692,457.62

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	249,484,494.36	249,515,188.70
保证金及押金	5,203,022.75	3,976,522.75
备用金	1,991,027.69	1,444,397.15
应收退税款	1,052,634.23	3,220,244.55
减：坏账准备	823,656.75	463,895.53
合计	256,907,522.28	257,692,457.62

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	463,895.53			463,895.53
本期计提	359,761.22			359,761.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	823,656.75			823,656.75

4. 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	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	463,895.53	359,761.22				823,656.75

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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
全资子公司	关联方往来	249,441,644.02	5年以内及5年以上	96.78	
非关联方	应收退税款	1,052,634.23	1年以内	0.41	24,315.85
非关联方	保证金及押金	1,500,000.00	3年以内	0.58	376,800.00
非关联方	保证金及押金	650,000.00	3年以内	0.25	131,045.00
员工	备用金	520,000.00	1年以内	0.20	12,012.00
合计		253,164,278.25		98.22	544,172.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,015,003,995.58		1,015,003,995.58	1,012,184,913.29		1,012,184,913.29
合计	1,015,003,995.58		1,015,003,995.58	1,012,184,913.29		1,012,184,913.29

长期股权投资的情况

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
盐城市诚益通机械制造有限公司	44,020,094.87	222,847.92		44,242,942.79		
北京东方诚益通科技有限责任公司	19,260,238.63	188,743.33		19,448,981.96		
北京欧斯莱软件有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
北京诚益通科技有限公司	190,516,912.08	432,614.58		190,949,526.66		
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	130,087,946.25	39,243.75		130,127,190		
广州龙之杰科技集团有限公司(曾用名:广州龙之杰科	605,673,321.46	1,935,632.71		607,608,954.17		

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
技有限公司)						
浙江金安制药机械有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
CHIEFTAIN AMERICA INC	5,626,400.00			5,626,400.00		
合计	1,012,184,913.29	2,819,082.29		1,015,003,995.58		

(四) 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	613,631,543.45	438,160,632.65	460,160,350.21	338,646,748.44
其他业务	4,180,163.47	2,131,743.56	2,390,559.72	1,404,450.41
合计	617,811,706.92	440,292,376.21	462,550,909.93	340,051,198.85

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	营业收入	营业成本
按业务类型		
控制系统	538,092,104.15	386,254,140.69
产品销售及其他	68,493,292.74	48,406,694.43
技术服务	7,046,146.56	3,499,797.53
其他	4,180,163.47	2,131,743.56
合计	617,811,706.92	440,292,376.21
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	615,552,485.00	439,395,460.33
合计	615,552,485.00	439,395,460.33

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认收益	-4,174,780.45	-1,826,085.01
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,548,524.58
合计	-4,174,780.45	-277,560.43

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,754,173.64
2. 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	12,722,296.99
3. 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	12,654,079.76
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-280,006.05
减：所得税影响额	3,056,973.09
少数股东权益影响额（税后）	-501,517.95
合计	20,786,741.92

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.26	6.54	0.63	0.46	0.63	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25	5.97	0.55	0.42	0.55	0.42

北京诚益通控制工程科技股份有限公司
 二〇二四年四月十九日

第1页至第64页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____