

北京中石伟业科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]18550号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



北京中石伟业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中石伟业科技股份有限公司（以下简称“中石科技”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中石科技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，我们独立于中石科技，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>中石科技 2023 年主营产品包括导热材料、EMI 屏蔽材料等。公司按照企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定, 在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于内销产品, 在发出货物并取得客户收到货物的确认凭据时确认收入。对于外销产品, 在办理了货物交运并以海关出口报关单载明的出口日期作为收入确认日期; 采用 VMI 方式发出的货物, 在客户实际领用货物时点确认收入。</p> <p>2023 年度营业收入 12.58 亿元, 较上年同期减少 3.34 亿元, 降幅 20.99%。考虑到营业收入是中石科技的关键业绩指标之一, 对经营成果影响重大, 收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报, 因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。</p> <p>[详见附注三、(三十一), 附注六、(四十)]</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解销售与收款的内部控制, 测试和评价管理层对营业收入确认相关内部控制设计和执行的有效性; 2、了解中石科技收入确认政策, 检查主要销售合同订单, 识别与商品控制权转移时点相关的合同条款与条件, 进而评估营业收入的确认政策是否符合准则要求; 3、对收入执行实质性分析程序, 主要包括分析各项主营产品和客户的变动情况以及毛利率情况, 与历史同期、同行业可比公司比较, 复核收入的合理性; 4、结合对应收账款的审计, 检查客户回款记录, 选择主要客户函证其应收账款余额和交易额情况, 对未回函的样本进行替代测试; 5、对出口收入, 抽查销售订单、出口报关单以及发票, 与查询的海关出口报关数据核对; 对内销收入, 抽查销售订单、发货记录、客户验收确认单以及发票等与账面记录核对; 6、针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试, 选取样本检查相关支持性凭证, 确认收入是否记录在恰当的会计期间。



四、其他信息

中石科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中石科技 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，管理层负责评估中石科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中石科技的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中石化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中石化不能持续经营。

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2024]18550号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：中石伟业科技股份有限公司	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	300,887,704.32	369,179,894.85	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	725,664,164.47	563,941,441.57	六、(二)
衍生金融资产		-	
应收票据	4,887,161.98	10,379,843.24	六、(三)
应收账款	323,361,999.09	399,583,800.31	六、(四)
应收款项融资	922,072.80	616,408.46	六、(五)
预付款项	1,731,791.84	1,218,977.74	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,681,690.24	3,683,671.91	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	150,886,917.19	191,466,981.35	六、(八)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	914,000.00	914,000.00	六、(九)
其他流动资产	40,033,833.14	21,663,784.58	六、(十)
流动资产合计	1,551,971,335.07	1,562,658,804.01	
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			
长期股权投资	4,953,581.12		六、(十一)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,874,218.16	256,928.88	六、(十二)
固定资产	567,117,583.04	609,661,682.45	六、(十三)
在建工程	6,873,484.48	1,908,809.48	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,474,181.48	4,590,847.30	六、(十五)
无形资产	71,686,933.42	71,735,568.59	六、(十六)
开发支出			
商誉	6,304,757.53	6,304,757.53	六、(十七)
长期待摊费用	19,051,555.91	20,402,153.80	六、(十八)
递延所得税资产	4,103,369.44	6,070,874.93	六、(十九)
其他非流动资产	17,769,313.82	7,332,062.57	六、(二十)
非流动资产合计	710,208,958.40	728,263,685.53	
资产总计	2,262,180,293.47	2,290,922,489.54	

法定代表人：吴晓宁

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU



SHU WU
(Signature)

SHU WU
(Signature)



合并资产负债表（续）

编制单位：北京中石伟业科技股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动资产			
短期借款	-	103,280,623.29	六、（二十二）
△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	65,876,211.66	56,016,569.73	六、（二十三）
应付账款	238,950,133.49	318,983,311.35	六、（二十四）
预收款项	42,722.00		六、（二十五）
合同负债	1,000,731.85	1,301,223.52	六、（二十六）
△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	20,510,367.94	22,597,343.34	六、（二十七）
应交税费	11,288,461.48	21,528,595.00	六、（二十八）
其他应付款	18,804,919.19	18,350,465.85	六、（二十九）
其中：应付利息			
应付股利	500,000.00	500,000.00	六、（二十九）
△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	2,025,305.70	4,196,688.61	六、（三十）
其他流动负债	1,498,067.51	4,631,804.38	六、（三十一）
流动负债合计	359,996,910.82	550,886,625.07	
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	2,264,486.75	412,438.28	六、（三十二）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,743,637.29	2,218,944.05	六、（三十三）
递延所得税负债	3,275,921.41	758,147.02	六、（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,284,045.46	3,389,529.35	
负 债 合 计	367,280,956.28	554,276,154.42	
所有者权益			
股本	299,509,223.00	280,852,507.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,173,578,911.92	898,469,038.13	六、（三十五）
减：库存股	20,015,637.89	-	六、（三十六）
其他综合收益	2,501,507.51	-141,318.36	六、（三十七）
专项储备			
盈余公积	94,670,250.93	80,163,788.84	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	345,830,165.10	468,320,565.05	六、（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	1,896,074,420.57	1,727,664,580.66	
少数股东权益	-1,175,083.38	8,981,754.46	
所有者权益合计	1,894,899,337.19	1,736,646,335.12	
负债及所有者权益合计	2,262,180,293.47	2,290,922,489.54	

法定代表人：吴晓宁

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU



SHU WU

SHU WU





合并利润表

编制单位：北京中石科技股份有限公司

2023年度

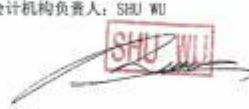
金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,257,911,746.32	1,592,174,309.48	
其中：营业收入	1,257,911,746.32	1,592,174,309.48	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,187,357,818.19	1,378,443,210.43	
其中：营业成本	942,111,189.72	1,143,355,059.59	六、(四十)
△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	15,801,634.78	8,510,299.66	六、(四十一)
销售费用	50,186,047.62	37,876,566.11	六、(四十二)
管理费用	100,318,810.50	92,261,826.01	六、(四十三)
研发费用	79,683,327.27	98,897,964.15	六、(四十四)
财务费用	-743,191.70	-2,458,504.09	六、(四十五)
其中：利息费用	1,211,631.73	1,980,762.00	六、(四十五)
利息收入	4,735,674.00	2,258,944.83	六、(四十五)
加：其他收益	8,285,593.92	7,328,803.64	六、(四十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	2,855,880.54	4,598,912.54	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,418.88		六、(四十七)
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）	11,092,525.81	2,807,967.29	六、(四十八)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	643,550.01	-1,423,259.74	六、(四十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-531,928.19	-7,664,518.82	六、(五十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-285,585.35	-2,578,437.35	六、(五十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,613,964.87	216,800,566.61	
加：营业外收入	146,306.55	1,387,197.19	六、(五十二)
减：营业外支出	480,139.27	1,081,273.09	六、(五十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,280,132.15	217,106,490.71	
减：所得税费用	20,351,950.37	24,876,614.53	六、(五十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,928,181.78	192,230,876.18	
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）	71,928,181.78	192,230,876.18	
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（净亏损以“-”号填列）	73,756,521.69	193,433,028.12	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,828,339.91	-1,202,151.94	
六、其他综合收益的税后净额	2,642,825.87	3,976,564.56	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,642,825.87	3,976,564.56	六、(五十五)
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,642,825.87	3,976,564.56	六、(五十五)
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	2,642,825.87	3,976,564.56	六、(五十五)
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	74,571,007.65	196,207,440.74	
归属母公司所有者的综合收益总额	76,399,347.56	197,409,592.68	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,828,339.91	-1,202,151.94	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.2594	0.6887	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.2594	0.6887	

法定代表人：吴晓宁

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU





合并现金流量表

编制单位：北京中远伟业科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,424,898,535.75	1,668,175,897.26	
△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	29,406,560.57	77,482,274.89	
收到其他与经营活动有关的现金	13,400,987.61	24,854,771.77	六、(五十六)
经营活动现金流入小计	1,467,706,083.93	1,770,512,943.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	860,921,849.01	1,000,356,104.32	
△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	226,904,102.32	231,336,117.78	
支付的各项税费	68,705,886.17	74,603,789.70	
支付其他与经营活动有关的现金	121,489,054.52	115,060,104.41	六、(五十六)
经营活动现金流出小计	1,278,020,892.02	1,421,356,116.21	
经营活动产生的现金流量净额	189,685,191.91	349,156,827.71	六、(五十七)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,756,574,428.76	2,148,555,119.62	
取得投资收益收到的现金	8,436,796.33	12,666,982.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,701,271.09	2,019,094.00	
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	-	3,941,345.25	六、(五十六)
投资活动现金流入小计	1,776,712,496.18	2,167,182,541.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,410,246.51	128,447,457.50	
投资支付的现金	1,929,234,750.00	2,563,489,414.81	
△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	2,340,524.97	110,541.70	六、(五十六)
投资活动现金流出小计	2,010,985,521.48	2,692,047,414.01	
投资活动产生的现金流量净额	-234,273,025.30	-524,864,872.90	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	296,320,748.08	300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	300,000.00	
取得借款收到的现金	11,542,327.58	118,081,624.76	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	307,863,075.66	118,381,624.76	
偿还债务支付的现金	115,330,996.80	107,313,452.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	182,833,983.57	122,857,005.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	650,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	29,161,364.78	6,296,939.40	六、(五十六)
筹资活动现金流出小计	327,326,345.15	236,467,397.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,463,269.49	-118,085,773.08	
四、汇率变动对现金的影响			
	-2,846,867.96	-13,202,547.28	
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	349,701,612.81	656,697,978.36	六、(五十七)
六、期末现金及现金等价物余额			
	282,803,641.97	349,701,612.81	六、(五十七)

法定代表人：吴晓宁

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU



SHU WU

SHU WU



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

归属于母公司所有者权益

本期金额

项	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	少数股东权益	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	永续债											
一、上年年末余额	280,832,507.00				898,408,038.13	-	-141,318.26		80,163,788.84		468,238,565.05		1,727,664,580.66	8,581,784.46	1,736,246,365.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	280,832,507.00				898,408,038.13	-	-141,318.26		80,163,788.84		468,238,565.05		1,727,664,580.66	8,581,784.46	1,736,246,365.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,656,716.00				275,106,973.79	28,015,637.89	2,642,855.87		14,506,462.09		-122,406,299.95		168,494,839.91	-10,156,837.84	158,338,002.07
（一）综合收益总额							2,642,855.87				73,756,521.69		76,399,377.56	-1,828,339.91	74,571,037.65
（二）所有者投入和减少资本	18,656,716.00				275,106,973.79	28,015,637.89							273,780,951.90	-8,328,497.93	265,452,453.97
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他	18,656,716.00				275,106,973.79	28,015,637.89							293,927,020.86	-	293,927,020.86
（三）利润分配					-168,431.07								-20,176,068.96	-8,330,497.93	-28,504,566.89
1.提取盈余公积									14,506,462.09				14,506,462.09		
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配													-181,740,489.55	-	-181,740,489.55
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	299,489,223.00				1,173,515,011.92	28,015,637.89	2,301,507.51		94,670,250.93		345,838,165.10		1,896,074,420.57	-1,176,035.38	1,894,898,385.19

法定代表人：吴晓宁

主管会计工作负责人：孙朝刚

会计机构负责人：孙朝刚



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位:北京中恒医药科技股份有限公司 2023年度 上期金额

	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他权益工具				其他综合收益	专项储备						盈余公积	△一般风险准备
			其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	280,000,000.00				898,894,183.21	856,680.00	-4,117,882.92	63,203,211.19	412,014,602.59		1,680,877,471.07	13,838,270.03	1,694,715,741.60		
二、本年年初余额	280,000,000.00				898,894,183.21	856,680.00	-4,117,882.92	63,203,211.19	412,014,602.59		1,680,877,471.07	13,838,270.03	1,694,715,741.60		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-77,440.00				-885,146.08	-856,680.00	3,978,364.56	18,960,577.65	55,705,872.46		37,087,109.59	-4,858,516.07	32,228,593.52		
(一)综合收益总额							3,978,364.56		195,433,038.12		197,498,592.68	-1,202,101.84	196,297,490.74		
(二)所有者投入和减少资本	-77,440.00				-885,146.08	-856,680.00					444,094.92	-5,154,384.13	-2,710,289.21		
1.所有者投入的普通股	-77,440.00				-770,240.00	-856,680.00						205,090.00	305,000.00		
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															
4.其他					444,094.92			18,960,577.65	-137,727,135.69		444,094.92	-3,454,394.13	-3,010,309.21		
(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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	202,560,000.00				898,469,038.13	-	-141,318.38	80,163,788.84	468,320,665.05		1,227,664,680.66	8,961,754.46	1,236,626,435.12		

北京中恒医药科技股份有限公司 2023年度 负责人: 吴晓宁

会计机构负责人: 孙明 11





资产负债表

编制单位：北京中谷科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	185,664,397.36	246,002,164.58	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	725,664,164.47	473,877,125.87	
衍生金融资产		-	
应收票据	456,628.00	2,207,770.24	
应收账款	171,238,264.50	213,136,455.34	十九、（一）
应收款项融资	100,000.00	143,008.46	
预付款项	96,518.82	90,248.79	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	131,021,736.21	128,736,858.71	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	110,500,000.00	109,500,000.00	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	4,311,384.94	28,960,670.93	
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	1,384,295.23	17,064,508.01	
流动资产合计	1,219,937,389.53	1,110,208,810.93	
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			
长期股权投资	670,286,007.57	580,977,343.45	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	178,763.48	256,928.88	
固定资产	10,608,197.70	13,541,903.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	479,706.53	270,641.78	
无形资产	6,033,681.34	6,525,320.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	883,405.43	454,521.60	
递延所得税资产	589,789.65	796,663.70	
其他非流动资产	1,572,091.14	1,283,450.00	
非流动资产合计	690,531,702.84	604,106,773.50	
资产总计	1,910,469,092.37	1,714,315,584.43	

法定代表人：吴晓宁

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU



SHU WU
[Signature]

SHU WU
[Signature]



资产负债表（续）

编制单位：北京中石伟业科技股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动负债			
短期借款	-	34,026,704.11	
△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	40,847,485.62	46,967,756.78	
应付账款	120,239,056.23	116,147,604.36	
预收款项			
合同负债	118,449.61	1,166,611.15	
△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	5,297,295.00	4,833,290.06	
应交税费	1,686,943.02	484,225.80	
其他应付款	2,180,085.89	8,260,890.47	
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	355,120.74	300,894.18	
其他流动负债	472,026.45	2,223,027.32	
流动负债合计	171,196,462.56	214,411,004.23	
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	121,721.04	-	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	535,860.37	807,622.96	
递延所得税负债	2,323,143.15	40,596.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,980,724.56	848,219.23	
负 债 合 计	174,177,187.12	215,259,223.46	
所有者权益			
股本	299,509,223.00	290,852,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,177,131,565.63	901,861,260.77	
减：库存股	20,015,637.89	-	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	94,670,250.93	80,163,788.84	
△一般风险准备			
未分配利润	184,996,503.58	236,178,804.36	
所有者权益合计	1,736,291,905.25	1,499,056,360.97	
负债及所有者权益合计	1,910,469,092.37	1,714,315,584.43	

法定代表人：吴晓宇

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU



SHU WU

SHU WU



利润表

2023年度 金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	547,749,068.75	694,931,731.41	
其中：营业收入	547,749,068.75	694,931,731.41	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	467,886,347.13	585,861,768.64	十九、（四）
△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	7,082,898.13	957,603.85	
销售费用	14,111,075.32	15,330,007.47	
管理费用	31,459,391.99	27,137,590.04	
研发费用	18,860,896.34	22,269,767.00	
财务费用	-4,090,802.63	-12,483,832.74	
其中：利息费用	137,424.61	627,657.85	
利息收入	4,292,180.74	1,863,178.20	
加：其他收益	942,055.50	1,704,608.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	122,249,483.20	113,875,400.20	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,418.88		十九、（五）
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）	11,130,788.60	2,858,207.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,219,717.48	-282,443.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	149,412.66	-222,205.43	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	184,775.51		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,314,495.32	173,772,393.96	
加：营业外收入	13,093.09	704,162.71	
减：营业外支出	262,700.83	41,829.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	148,064,887.58	174,434,727.07	
减：所得税费用	3,000,266.72	4,828,950.53	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	145,064,620.86	169,605,776.54	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	145,064,620.86	169,605,776.54	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	145,064,620.86	169,605,776.54	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴晓宇

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU



SHU WU
(Signature)

SHU WU
(Signature)



现金流量表

2023年度 金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	605,113,374.13	715,016,360.18	
△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	21,818,410.13	38,004,972.70	
收到其他与经营活动有关的现金	6,594,826.47	4,554,173.16	
经营活动现金流入小计	633,526,610.73	757,575,506.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	477,335,987.60	620,584,495.76	
△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	41,489,207.50	31,864,312.42	
支付的各项税费	5,211,625.24	8,252,551.21	
支付其他与经营活动有关的现金	29,996,216.69	29,779,049.78	
经营活动现金流出小计	554,033,037.03	690,480,409.17	
经营活动产生的现金流量净额	79,493,573.70	67,095,096.87	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,217,298,987.70	2,011,686,000.00	
取得投资收益收到的现金	111,516,809.45	109,297,236.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,188,768.12	-	
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	24,153,734.64	4,377,000.68	
投资活动现金流入小计	1,360,158,299.91	2,125,360,237.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,212,538.32	3,415,925.88	
投资支付的现金	1,522,312,359.92	2,409,653,524.99	
△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	27,538,263.00	18,410,541.70	
投资活动现金流出小计	1,551,063,161.24	2,431,479,992.57	
投资活动产生的现金流量净额	-190,904,861.33	-306,119,755.25	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	296,320,748.08	-	
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	-	44,410,980.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	296,320,748.08	44,410,980.00	
偿还债务支付的现金	34,000,000.00	10,680,410.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	181,982,881.74	121,347,882.94	
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	23,323,823.44	1,322,871.12	
筹资活动现金流出小计	239,306,705.18	133,351,164.06	
筹资活动产生的现金流量净额	57,014,042.90	-88,940,184.06	
四、汇率变动对现金的影响	-2,603,588.02	-2,218,559.77	
五、现金及现金等价物净增加额	-57,000,832.75	-330,183,402.21	
加：期初现金及现金等价物的余额	231,539,605.13	561,723,007.34	
六、期末现金及现金等价物余额	174,538,772.38	231,539,605.13	

法定代表人：吴晓宁

主管会计工作负责人：SHU WU

会计机构负责人：SHU WU



SHU WU
(Signature)

SHU WU
(Signature)



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

项目	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	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	280,852,507.00				901,861,260.77	-			80,163,788.84		236,178,804.36	1,499,056,360.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	280,852,507.00				901,861,260.77	-			80,163,788.84		236,178,804.36	1,499,056,360.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,656,716.00				275,270,304.86	20,015,637.89			14,506,462.09		-51,182,300.78	237,235,544.29
（一）综合收益总额											145,064,620.86	145,064,620.86
（二）所有者投入和减少资本	18,656,716.00				275,270,304.86	20,015,637.89						273,911,382.97
1.所有者投入的普通股	18,656,716.00				275,270,304.86							293,927,020.86
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						20,015,637.89			14,506,462.09		-195,246,921.64	-20,015,637.89
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-14,506,462.09	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	299,509,223.00				1,177,131,565.63	20,015,637.89			94,670,250.93		184,996,503.58	1,736,291,905.25

主管会计工作负责人：SHE WU

会计机构负责人：SHE WU



所有者权益变动表(续)

	上期金额						金额单位: 元					
	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									
一、上年年末余额	280,929,947.00			902,640,500.77	856,680.00			63,203,211.19		204,300,183.48	1,450,217,162.44	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	280,929,947.00			902,640,500.77	856,680.00			63,203,211.19		204,300,183.48	1,450,217,162.44	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-77,440.00			-779,240.00	-856,680.00			16,960,577.65		31,878,620.88	48,839,198.53	
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	-77,440.00			-779,240.00	-856,680.00							
1. 所有者投入的普通股	-77,440.00			-779,240.00	-856,680.00							
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								16,960,577.65		-137,727,155.66	-120,766,578.01	
2. 提取一般风险准备										-16,960,577.65		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-120,766,578.01	-120,766,578.01	
(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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	280,852,507.00			901,861,260.77				80,163,788.84		236,178,804.36	1,499,056,350.97	

主管会计工作负责人: SHU WU

SHU WU

会计机构负责人: SHU WU

SHU WU



法定代表人: 吴晓宇



北京中石伟业科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称: 北京中石伟业科技股份有限公司

注册资本: 人民币 29,950.92 万元

法定代表人: 吴晓宁

住所: 北京市北京经济技术开发区东环中路 3 号

企业类型: 股份有限公司

统一社会信用代码: 91110302633614168G

营业期限: 1997-04-10 至无固定期限

2. 历史沿革

北京中石伟业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京导能技术有限公司(以下简称“导能技术”),系由自然人吴晓宁和叶露出资 50.00 万元设立,其中:吴晓宁出资 27.50 万元,持股 55%;叶露出资 22.50 万元,持股 45%。于 1997 年 4 月 10 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 08467922 号营业执照。

2001 年 9 月 17 日,导能技术召开股东会,会议决议将注册资本由 50.00 万元增加至 120.00 万元,其中:股东吴晓宁新增货币出资 32.50 万元,股东叶露新增货币出资 37.50 万元,会议同时决定将公司名称变更为北京中石伟业技术有限公司(以下简称“有限公司”),于 2001 年 9 月 20 日办理了工商变更登记。

2004 年 10 月 12 日,有限公司召开股东会,会议决议以截至 2003 年 12 月 31 日的未分配利润转增实收资本,将有限公司注册资本由 120.00 万元增加至 620.00 万元,其中股东吴晓宁和叶露分别转增 250.00 万元,于 2004 年 11 月 5 日办理了工商变更登记。

2011 年 6 月 23 日,有限公司召开股东会,会议决议将股东吴晓宁、叶露持有的有限公司 62.00 万元股权转让予 HAN WU(吴憾),其中:吴晓宁转让 31.00 万元的股权(占有限公司注册资本的 5%),叶露转让 31.00 万元的股权(占有限公司注册资本的 5%)。

2011年7月18日，有限公司召开股东会，会议决议将股东吴晓宁、叶露持有的有限公司37.4948万元股权分别转让予有限公司管理人员朱光福、陈曲、陈钰、袁靖、廖晓飞、李延民、李燕侠、孙卫、王占彬、宁波、冯海川、刘鹏、董鹏卿、刘长华、李婕、马学东、孙秀珍、王清伟。股权转让完成后，有限公司股东变更为吴晓宁、叶露、HAN WU（吴憾）、朱光福、陈曲、陈钰、袁靖、廖晓飞、李延民、李燕侠、孙卫、王占彬、宁波、冯海川、刘鹏、董鹏卿、刘长华、李婕、马学东、孙秀珍、王清伟，持股比例分别为41.98%、41.98%、10%、0.81%、0.9%、0.63%、0.54%、0.68%、0.56%、0.42%、0.45%、0.36%、0.09%、0.09%、0.09%、0.09%、0.09%、0.09%、0.05%、0.05%、0.05%。

2011年8月25日，有限公司召开股东会，会议决议增加注册资本84.5455万元，由深圳市创新投资集团有限公司以货币出资2,000.00万元，其中56.3637万元计入有限公司实收资本，剩余1,943.6363万元作为资本溢价计入资本公积；北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）以货币出资1,000.00万元，其中28.1818万元计入公司实收资本，剩余971.8182万元作为资本溢价计入资本公积。

2011年10月10日，有限公司召开股东会，会议决议以截至2011年10月10日资本公积2,895.4545万元转增实收资本。

2011年12月1日，有限公司召开股东会，会议决议将股东吴晓宁、叶露持有有限公司61.4164万股股权转让予有限公司高管李伟、周元元、袁靖、吴刚。股权转让完成后，有限公司股东变更为吴晓宁、叶露、HAN WU（吴憾）、陈曲、朱光福、廖晓飞、陈钰、李延民、袁靖、孙卫、李燕侠、王占彬、宁波、冯海川、刘鹏、董鹏卿、刘长华、李婕、马学东、孙秀珍、王清伟、深圳市创新投资集团有限公司、北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）、李伟、周元元、吴刚，持股比例分别为36.09%、36.09%、8.8%、0.79%、0.71%、0.6%、0.55%、0.49%、1.04%、0.4%、0.36%、0.32%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.05%、0.05%、0.05%、8%、4%、0.68%、0.34%、0.11%，于2011年12月7日办理了工商变更登记。

2012年5月15日，有限公司召开股东会，会议决议股东李伟将所持有的有限公司所有股权转让给股东吴晓宁、叶露，其中：将12.2833万股的股权转让给吴晓宁，将12.2833万股的股权转让给叶露。

2012年11月26日，有限公司召开2012年第三次临时股东会，会议决议将股东周元元、吴刚、李延民、董鹏卿持有有限公司的36.9063万股的股权转让给吴晓宁、叶露，将股东袁靖持有有限公司的20.00万元的股权转让给李武。

2012年12月15日，有限公司股东会决议通过，以有限公司截至2012年11月30日的净资产104,641,522.50元出资，按1:0.5734比例折为股份6,000万股，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职京SJ[2012]T374号）和验资报告（天职京QJ[2012]T375号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了沃克森评报字（2012）第0407号《评估报告》。公司于2012年12月28日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为110302004679229的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“北京中石伟业科技股份有限公司”，注册资本为人民币6,000.00万元。

2014年7月23日，公司2014年第一次临时股东大会决议通过，公司增资515万元，其中新股东北京盛景未名创业投资中心（有限合伙）认购365.00万元，原股东深圳市创新投资集团有限公司认购150.00万元；原股东廖骁飞将其持有的公司36.1152万股股份（占公司总股本的0.6%）全部转让给公司股东叶露。

2014年9月21日，公司2014年第二次临时股东大会决议通过，股东叶露、吴晓宁分别将其持有的公司50万股股份（占公司总股本的1.53%）转让给张宗慧；股东叶露将其持有的公司30万股股份（占公司总股本的0.46%）转让给程传龙。

2017年11月29日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2165号文核准，公司获准公开发行2,172万股新股，截至2018年6月30日，公司注册资本8,687.00万元。本次股本变动已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年12月20日出具天职业字[2017]19776号验资报告。

2018年8月28日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过权益分派方案，以公司现有总股本8,687.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，分红后总股本增至15,636.60万股，实收资本由8,687.00万元增加至15,636.60万元。

2018年11月27日，公司2018年第三次临时股东大会审议并通过《关于公司〈2018年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2018年11月28日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定限制性股票的授予日为2018年11月28日，授予激励对象的限制性股票为124.85万股，授予价格为17.70元/股。本次实际授予的激励对象共52人，授予的限制性股票数量为116.55万股，增加股本116.55万元。变更后的注册资本为15,753.15万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更出具了天职业字[2018]23058号验资报告。

2019年5月21日，公司2018年年度股东大会审议通过2018年度利润分配预案：以公司现有总股本15,753.15万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，本次资本公积转增股本9,451.89万元，转增后公司注册资本变更为25,205.04万元。

2020年3月11日，公司2020年第二次临时股东大会审议并通过《关于调整公司非公开发行A股股票方案的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可字（2020）907号文的核准，公司于2020年6月18日非公开发行人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币28.59元，共计发行2,906.61万股，增加股本2,906.61万元，变更后的注册资本为人民币28,111.65万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更出具了天职业字[2020]31162号验资报告。

2020年5月13日，公司2019年年度股东大会审议通过2019年度利润分配预案：以公司2019年12月31日总股本25,205.04股为基数，向全体股东每10股派4.20元人民币现金（含税）。同时，会议审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已授予但尚未解除锁定的部分限制性股票进行回购注销，本次将靳忠、郭兴玲、程传龙、

薛立新及潘国芳共计 5 名已离职激励对象持有的尚未解锁限制性股票共计 16.48 万股全部进行回购并注销，回购价格为 10.95 元/股（原获授股数为 10.30 万股，原获授股份价格为 17.70 元/股），减少注册资本 16.48 万元，变更后的注册资本为人民币 28,095.17 万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更出具了天职业字[2020]31908 号验资报告。

2021 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于注册资本变更、修改〈公司章程〉及授权公司董事会办理工商变更登记相关事项的议案》，同意将 2018 年限制性股票激励计划中 2 名已离职激励对象持有的尚未解锁限制性股票共计 21,760 股全部进行回购并注销。2021 年 8 月 6 日股权激励回购注销办理完成，公司总股本由 28,095.17 万股减少至 28,092.99 万股。

2021 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十二次会议及 2021 年 9 月 14 日召开 2021 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于注册资本变更、修改及授权公司董事会办理工商变更登记相关事项的议案》，同意将 2 名已离职激励对象持有的尚未解锁限制性股票共计 11,520 股全部进行回购注销，回购价格为 9.90 元/股，股权激励回购注销办理完成后，公司总股本由 28,092.99 万股减少至 28,091.84 万股。

2022 年 1 月 24 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于注册资本变更、修改〈公司章程〉及授权公司董事会办理工商变更登记相关事项的议案》，同意将 2018 年限制性股票激励计划中 6 名已离职激励对象持有的尚未解锁限制性股票共计 65,920 股以 9.90 元/股的回购价格全部进行回购注销，股权激励回购注销办理完成后，公司总股本由 28,091.84 万股减少至 28,085.25 万股。

2023 年 9 月 6 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意北京中石伟业科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）2050 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，公司以简易程序向特定对象发行股票 1,865.67 万股。公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金到达发行人账户情况进行了审验，并于 2023 年 9 月 19 日出具了苏公 W[2023]B078 号《验资报告》。公司总股本由 28,085.25 万股变更为 29,950.92 万股。

3. 本公司所处行业、经营范围

所处行业：合成材料制造。

经营范围：经营本公司和成员公司自产产品及技术出口业务；本公司和成员公司自产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

4. 本公司主要产品或提供的劳务

本公司提供的主要产品：导热材料、屏蔽材料等。

5. 公司实质控制人：吴晓宁、叶露、HAN WU（吴憾）。

6. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告已经公司 2024 年 4 月 23 日第四届董事会第十四次会议决议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额为 100 万元以上的应收账款
重要的联营公司	非全资子公司的收入或利润总额的绝对值占合并报表相应项目比例在 10%以上
重要的非全资子公司	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化

模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据是指：占应收票据余额 10%以上的应收票据或金额为人民币 100 万元以上的应收票据。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，以及单独测试后未减值的应收票据（包括单项金额重大和不重大）和未单独测试的单项金额不重大的应收票据，依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）对划分为各类账龄信用风险特征组合的应收商业承兑汇票，以应收款项的账龄迁徙模型预计存续期的历史违约损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况预测，计算预期信用损失。

（2）对应收合并范围内关联方应收票据、银行承兑汇票等无显著回收风险的应收票据单独划分组合，预计存续期内不会发生损失，不计提坏账准备。

（十四）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1. 单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指：单笔金额为 100 万元以上的应收账款。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用特征组合	本组合为除应收关联方款项组合及单项计提坏账准备的应收账款之外的应收账款，依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。
应收关联方款项组合	本组合个别认定，单项计提。
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用特征组合	基于信用期测算预期信用损失计算
应收关联方款项组合	个别认定，单项计提

(2) 信用特征组合

信用特征组合	预期信用损失计提减值比例(%)
未逾期	2.00
逾期1年以内(包含1年)	5.00
逾期1-2年(包含2年)	20.00
逾期2-3年(含3年)	50.00
逾期3年以上	100.00

(十五) 其他应收款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条

款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（二十八）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据上述收入确认原则，公司收入确认的具体方法为：

(1) 产品销售收入

1) 内销

a、预收款方式销售商品：公司在发出商品时确认销售收入；b、订货方式销售商品：公司在发出货物并取得客户收到货物的确认凭据时确认收入。

2) 外销

公司在办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的日期作为销售收入确认日期。

公司采用VMI (Vendor Managed Inventory, 供应商管理的库存) 方式发出的货物，在客户实际领用货物时点确认销售收入。

(2) 咨询服务收入：以完成合同规定的整改事项并得到客户确认时，确认收入。

(3) 房租收入：根据租赁合同规定的出租期间和收费标准确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承

诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的,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。

(三十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,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。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 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。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十五) 租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届

满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税种	计税依据	税率
美国所得税	应纳税所得额	21%、8.3%
香港所得税	适用当地的应纳税所得额	8.25%、16.5%
泰国所得税	适用当地的应纳税所得额	20%
新加坡所得税	适用当地的应纳税所得额	17%

本公司及子公司企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
北京中石伟业科技股份有限公司	15%
北京中石伟业科技无锡有限公司	15%
北京中石正旗技术有限公司	15%
北京中石伟业科技宜兴有限公司	25%
无锡中石库洛杰科技有限公司	15%
速迈德电子（东莞）有限公司	25%
JONES TECH (Thailand)Co.,Ltd.	20%
上海安彼太新材料有限公司	25%
莱锦发展有限公司	8.25%、16.5%
JONES TECH (USA), INC	21%、8.3%
JONES TECH SINGAPORE PTE.LTD.	17%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）本公司于2021年9月14日通过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的高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111000540，有效期为三年，本期按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之境内子公司北京中石正旗技术有限公司于2021年9月14日通过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的高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111000180，有效期为三年，本期按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司之境内子公司北京中石伟业科技无锡有限公司 2021 年 11 月 30 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132005486，有效期为三年，本期按 15%的税率缴纳企业所得税。

（4）本公司之境内子公司无锡中石库洛杰科技有限公司 2023 年 12 月 13 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332013453，有效期为三年，本期按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之境内子公司无锡中石伟业功能材料有限公司本期适用《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)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之境内子公司上海安彼太新材料有限公司本期适用《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)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之境外孙公司 JONES TECH (Thailand)Co.,Ltd.属于高科技企业,根据泰国 BOI 税收优惠政策,企业 8 年内可以免交企业所得税,进口原辅料、设备及耗材都可免进口关税。

(8) 根据财政部和税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),本公司之子公司北京中石伟业科技无锡有限公司、无锡中石库洛杰科技有限公司适用于“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”的增值税加计抵减政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本财务报告期间未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本财务报告期间无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指 2023 年 01 月 01 日,期末指 2023 年 12 月 31 日,上期指 2022 年度,本期指 2023 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		5,121.17
银行存款	282,874,930.78	349,761,823.97
其他货币资金	18,012,773.54	19,412,949.71
<u>合计</u>	<u>300,887,704.32</u>	<u>369,179,894.85</u>
其中：存放在境外的款项总额	20,377,937.78	26,798,997.10

2. 期末存在票据保证金等使用权受到限制款项18,012,420.34元。

3. 期末存在预提定期存款利息71,642.01元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	725,664,164.47	563,941,441.57
其中：债务工具投资	725,664,164.47	563,941,441.57
<u>合计</u>	<u>725,664,164.47</u>	<u>563,941,441.57</u>

注：系为以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,977,037.85	3,179,210.24
商业承兑汇票	2,910,124.13	7,200,633.00
<u>合计</u>	<u>4,887,161.98</u>	<u>10,379,843.24</u>

2. 期末无质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且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	备注
银行承兑汇票		813,256.00	
商业承兑汇票		635,855.13	
<u>合计</u>		<u>1,449,111.13</u>	

(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(含1年)	318,413,963.10	406,158,898.77
其中:半年以内	298,640,166.89	390,351,714.07
半年至1年	19,773,796.21	15,807,184.70
1-2年(含2年)	12,613,392.73	2,072,614.22
2-3年(含3年)	638,453.51	724,945.97
3年以上	301,708.91	375,970.11
合计	331,967,518.25	409,332,429.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	254,570.00	0.08	254,570.00	100.00			
其中:单项测试	254,570.00	0.08	254,570.00	100.00			
按组合计提坏账准备	331,712,948.25	99.92	8,350,949.16	2.52			323,361,999.09
其中:信用特征组合	331,712,948.25	99.92	8,350,949.16	2.52			323,361,999.09
合计	331,967,518.25	100.00	8,605,519.16	—			323,361,999.09

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	254,570.00	0.06	254,570.00	100.00			
其中:单项测试	254,570.00	0.06	254,570.00	100.00			
按组合计提坏账准备	409,077,859.07	99.94	9,494,058.76	2.32			399,583,800.31
其中:信用特征组合	409,077,859.07	99.94	9,494,058.76	2.32			399,583,800.31
合计	409,332,429.07	100.00	9,748,628.76	—			399,583,800.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广州开普特健身用品有限公司	254,570.00	254,570.00	100.00	预计无法收回
合计	254,570.00	254,570.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	313,409,363.60	6,268,187.24	2.00
逾期1年以内(含1年)	11,543,868.59	577,193.47	5.00
逾期1-2年(含2年)	6,326,196.76	1,265,239.34	20.00
逾期2-3年(含3年)	386,380.39	193,190.20	50.00
逾期3年以上	47,138.91	47,138.91	100.00
合计	331,712,948.25	8,350,949.16	

3. 坏账准备的情况

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	
信用特征组合	9,494,058.76	2,093,674.10	2,616,744.75	606,132.94	-13,906.01	8,350,949.16
单项测试	254,570.00					254,570.00
合计	9,748,628.76	2,093,674.10	2,616,744.75	606,132.94	-13,906.01	8,605,519.16

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	606,132.94

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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
第一名	28,301,288.77		28,301,288.77	8.53	566,025.78
第二名	16,067,555.57		16,067,555.57	4.84	321,351.11
第三名	14,282,957.19		14,282,957.19	4.30	285,659.14

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
第四名	13,125,370.48		13,125,370.48	3.95	262,507.41
第五名	12,800,370.92		12,800,370.92	3.86	256,007.42
<u>合计</u>	<u>84,577,542.93</u>		<u>84,577,542.93</u>	<u>25.48</u>	<u>1,691,550.86</u>

(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	922,072.80	616,408.46
<u>合计</u>	<u>922,072.80</u>	<u>616,408.46</u>

2. 期末公司已背书或贴现且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	364,613.60	
<u>合计</u>	<u>364,613.60</u>	

(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(含1年)	1,664,870.76	96.14	1,209,977.74	99.26
1-2年(含2年)	66,921.08	3.86	6,000.00	0.49
2-3年(含3年)			3,000.00	0.25
<u>合计</u>	<u>1,731,791.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,218,977.74</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	586,733.00	33.88
第二名	435,036.34	25.12
第三名	169,500.00	9.79
第四名	135,044.00	7.80

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第五名	130,417.82	7.53
<u>合计</u>	<u>1,456,731.16</u>	<u>84.12</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末账面净额	期初账面净额
其他应收款	2,681,690.24	3,693,671.91
<u>合计</u>	<u>2,681,690.24</u>	<u>3,693,671.91</u>

2. 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(含1年)	2,541,066.02	3,192,792.40
其中:半年以内(含半年)	2,408,731.12	2,115,960.98
半年至1年(含1年)	132,334.90	1,076,831.42
1-2年(含2年)	132,765.00	21,500.00
2-3年(含3年)	8,000.00	588,100.00
3年以上	57,200.00	57,200.00
<u>合计</u>	<u>2,739,031.02</u>	<u>3,859,592.40</u>

(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
押金、保证金	2,023,814.38	2,375,112.56
个人承担社保	623,768.55	694,631.76
借款及备用金	91,448.09	164,178.13
其他		625,669.95
<u>合计</u>	<u>2,739,031.02</u>	<u>3,859,592.40</u>

(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	47,998.41	117,922.08		165,920.49
2023年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段	-200.00	200.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,303.03	300.00		5,603.03
本期转回	11,927.20	114,155.19		126,082.39
本期转销				
本期核销				
其他变动	11,899.65			11,899.65
2023年12月31日余额	53,073.89	4,266.89		57,340.78

(4) 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	165,920.49	5,603.03	126,082.39	11,899.65	57,340.78
<u>合计</u>	<u>165,920.49</u>	<u>5,603.03</u>	<u>126,082.39</u>	<u>11,899.65</u>	<u>57,340.78</u>

(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	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金、保证金	588,100.00	半年以内(含半年)	21.47	11,762.00
第二名	押金、保证金	398,133.75	半年以内(含半年)	14.54	7,962.68
第三名	押金、保证金	290,904.64	半年以内(含半年)	10.62	5,818.09
第四名	押金、保证金	132,201.79	半年以内(含半年)	4.83	2,644.04
第五名	押金、保证金	128,940.80	半年以内(含半年)	4.71	2,578.82
<u>合计</u>		<u>1,538,280.98</u>		<u>56.17</u>	<u>30,765.63</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值
原材料	34,593,699.72	27,931.36	34,565,768.36	52,399,440.89	125,248.92	52,274,191.97
在产品	18,065,702.12		18,065,702.12	25,148,810.04		25,148,810.04
自制半成品	8,627,060.16		8,627,060.16	12,255,103.88		12,255,103.88
库存商品	83,141,891.74	1,226,961.09	81,914,930.65	84,953,314.90	772,743.49	84,180,571.41
低值易耗品	4,859,541.19		4,859,541.19	3,992,098.26		3,992,098.26
包装物	408,621.09		408,621.09	579,462.69		579,462.69
发出商品	1,553,276.89		1,553,276.89	5,497,258.39	5,218.73	5,492,039.66
在途物资	892,016.73		892,016.73	7,544,703.44		7,544,703.44
合计	152,141,809.64	1,254,892.45	150,886,917.19	192,370,192.49	903,211.14	191,466,981.35

2. 存货跌价准备

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	
原材料	125,248.92			97,317.56		27,931.36
库存商品	772,743.49	877,358.46		397,484.51	25,656.35	1,226,961.09
发出商品	5,218.73			5,218.73		
合计	903,211.14	877,358.46		500,020.80	25,656.35	1,254,892.45

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收租金保证金	914,000.00	914,000.00
合计	914,000.00	914,000.00

(十) 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额	11,190,298.89	8,824,540.91
预缴企业所得税	789,146.28	1,200,962.74
待摊费用	1,055,387.97	1,639,280.93

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	26,999,000.00	9,999,000.00
<u>合计</u>	<u>40,033,833.14</u>	<u>21,663,784.58</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
苏州墨锋新材料科技有限公司		5,000,000.00	
<u>小计</u>		<u>5,000,000.00</u>	
<u>合计</u>		<u>5,000,000.00</u>	

(续上表)

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
-46,418.88			
<u>-46,418.88</u>			
<u>-46,418.88</u>			

(续上表)

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		4,953,581.12	
		<u>4,953,581.12</u>	
		<u>4,953,581.12</u>	

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,138,577.57	5,138,577.57
2. 本期增加金额	8,146,930.33	8,146,930.33
(1) 固定资产转入	8,146,930.33	8,146,930.33
3. 本期减少金额	1,563,307.99	1,563,307.99
(1) 处置	1,563,307.99	1,563,307.99
4. 期末余额	11,722,199.91	11,722,199.91
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,881,648.69	4,881,648.69
2. 本期增加金额	451,475.65	451,475.65
(1) 计提或摊销	233,799.98	233,799.98
(2) 固定资产转入	217,675.67	217,675.67
3. 本期减少金额	1,485,142.59	1,485,142.59
(1) 处置	1,485,142.59	1,485,142.59
4. 期末余额	3,847,981.75	3,847,981.75
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	7,874,218.16	7,874,218.16
2. 期初账面价值	256,928.88	256,928.88

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	567,117,563.04	609,642,795.88
固定资产清理		18,886.57
<u>合计</u>	<u>567,117,563.04</u>	<u>609,661,682.45</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	414,223,793.20	363,466,772.59	8,020,004.67	27,323,964.41	813,034,534.87
2. 本期增加金额	13,279,963.38	15,415,910.38	12,068.82	2,655,586.94	31,363,529.52
(1) 购置		3,926,366.31		1,911,500.90	5,837,867.21
(2) 在建工程转固	6,889,297.73	10,762,485.71		562,324.38	18,214,107.82
(3) 其他	6,390,665.65	727,058.36	12,068.82	181,761.66	7,311,554.49
3. 本期减少金额	8,146,930.33	4,948,119.45	1,465,039.06	6,445,690.81	21,005,779.65
(1) 处置或报废		4,948,119.45	1,465,039.06	552,078.26	6,965,236.77
(2) 转入投资性房地产	8,146,930.33				8,146,930.33
(3) 其他				5,893,612.55	5,893,612.55
4. 期末余额	419,356,826.25	373,934,563.52	6,567,034.43	23,533,860.54	823,392,284.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,646,322.95	111,922,009.75	5,993,783.49	12,467,300.27	199,029,416.46
2. 本期增加金额	20,487,637.86	33,738,306.46	714,160.93	3,110,562.65	58,050,667.90
(1) 计提	19,951,924.39	33,697,637.28	711,245.44	3,102,764.80	57,463,571.91
(2) 其他	535,713.47	40,669.18	2,915.49	7,797.85	587,095.99
3. 本期减少金额	217,675.67	2,802,594.39	1,391,787.09	746,797.00	5,158,854.15
(1) 处置或报废		2,802,594.39	1,391,787.09	512,101.08	4,706,482.56
(2) 转入投资性房地产	217,675.67				217,675.67
(3) 其他				234,695.92	234,695.92
4. 期末余额	88,916,285.14	142,857,721.82	5,316,157.33	14,831,065.92	251,921,230.21
三、减值准备					
1. 期初余额		4,350,677.27		11,645.26	4,362,322.53
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		8,831.04			8,831.04
(1) 处置或报废		8,831.04			8,831.04
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额		4,341,846.23		11,645.26	4,353,491.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	330,440,541.11	226,734,995.47	1,250,877.10	8,691,149.36	567,117,563.04
2. 期初账面价值	345,577,470.25	247,194,085.57	2,026,221.18	14,845,018.88	609,642,795.88

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备		18,886.57
<u>合计</u>		<u>18,886.57</u>

(十四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,873,484.48	1,908,809.48
<u>合计</u>	<u>6,873,484.48</u>	<u>1,908,809.48</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
机器设备投入	10,177,808.53	3,304,324.05	6,873,484.48	5,213,133.53	3,304,324.05	1,908,809.48
<u>合计</u>	<u>10,177,808.53</u>	<u>3,304,324.05</u>	<u>6,873,484.48</u>	<u>5,213,133.53</u>	<u>3,304,324.05</u>	<u>1,908,809.48</u>

(十五) 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	13,833,181.01	13,833,181.01
2. 本期增加金额	5,049,055.84	5,049,055.84
新增租赁	4,908,688.92	4,908,688.92
其他	140,366.92	140,366.92
3. 本期减少金额	4,245,706.34	4,245,706.34

项目	房屋及建筑物	合计
租赁终止	4,245,706.34	4,245,706.34
4. 期末余额	14,636,530.51	14,636,530.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,242,333.71	9,242,333.71
2. 本期增加金额	5,165,721.66	5,165,721.66
计提	5,033,607.14	5,033,607.14
其他	132,114.52	132,114.52
3. 本期减少金额	4,245,706.34	4,245,706.34
租赁终止	4,245,706.34	4,245,706.34
4. 期末余额	10,162,349.03	10,162,349.03
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	4,474,181.48	4,474,181.48
2. 期初账面价值	4,590,847.30	4,590,847.30

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	62,264,780.85	365,864.41	24,424,923.71	87,055,568.97
2. 本期增加金额	776,906.03		2,357,916.42	3,134,822.45
(1) 购置			2,357,916.42	2,357,916.42
(2) 其他	776,906.03			776,906.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	63,041,686.88	365,864.41	26,782,840.13	90,190,391.42
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,812,254.75	361,389.95	8,146,355.68	15,320,000.38
2. 本期增加金额	718,346.04	2,725.10	3,243,624.20	3,964,695.34
(1) 计提	718,346.04	2,725.10	2,533,189.58	3,254,260.72
(2) 其他			710,434.62	710,434.62

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
3. 本期减少金额	781,237.72			781,237.72
(1) 处置				
(2) 其他	781,237.72			781,237.72
4. 期末余额	6,749,363.07	364,115.05	11,389,979.88	18,503,458.00
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	56,292,323.81	1,749.36	15,392,860.25	71,686,933.42
2. 期初账面价值	55,452,526.10	4,474.46	16,278,568.03	71,735,568.59

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡中石库洛杰科技有限公司	6,304,757.53					6,304,757.53
<u>合计</u>	<u>6,304,757.53</u>					<u>6,304,757.53</u>

2. 期末无需计提商誉减值准备。

3. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值 金额	预测期的 年限	预测期的关键 参数	稳定期的关键 参数	稳定期的关键参的 确定依据
无锡中石库洛 杰科技有限公 司商誉资产组	34,718,270.22	57,537,900.00		5年	预测期收入年增长 率: 8.18%; 税前折现率: 10.45%。	稳定期收入增长 率: 0%; 税前折现 率: 10.45%。	折现率采用国际上 通用的税前加权平 均资本成本定价模 型计算得出
<u>合计</u>	<u>34,718,270.22</u>	<u>57,537,900.00</u>		--	--	--	--

无锡中石库洛杰科技有限公司相关业务的经营性资产组：采用预计未来现金流量现值的收益法测算预期可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来5年及永续期现金流量确定，管理层根据历史年度的经营情况、市场竞争及2023年以后年度发展预期预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制财务预算，计算未来现金流量现值时采用的税前折现率为10.45%。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《资产评估说明》（沃克森评报字（2024）第0721号），包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为3,471.83万元，包含商誉资产组可收回金额不低于5,753.79万元，未发生商誉减值情况。

4. 业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改造支出	20,402,153.80	13,572,892.64	14,923,490.53		19,051,555.91
合计	20,402,153.80	13,572,892.64	14,923,490.53		19,051,555.91

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	17,307,920.81	2,688,438.74	18,091,134.37	2,756,854.05
内部交易未实现利润	2,691,759.29	423,886.23	13,365,871.09	2,469,338.02
非同一控制企业合并资产评估 减值	75,970.46	11,395.58	102,403.07	15,360.47
租赁负债	4,289,792.46	979,648.89	3,437,647.23	829,322.39
合计	24,365,443.02	4,103,369.44	34,997,055.76	6,070,874.93

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
交易性金融资产公允价值变动	15,007,914.47	2,251,187.17		
使用权资产	4,474,181.48	1,024,734.24	3,139,858.60	757,900.48
非同一控制企业合并资产评估 增值			1,643.66	246.54

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
<u>合计</u>	<u>19,482,095.95</u>	<u>3,275,921.41</u>	<u>3,141,502.26</u>	<u>758,147.02</u>

(二十) 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
预付设备及装修款	17,297,082.68		17,297,082.68	6,534,812.57		6,534,812.57
预付软件费用	472,231.14		472,231.14	797,250.00		797,250.00
<u>合计</u>	<u>17,769,313.82</u>		<u>17,769,313.82</u>	<u>7,332,062.57</u>		<u>7,332,062.57</u>

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,012,420.34	保证金、只收不付账户余额
<u>合计</u>	<u>18,012,420.34</u>	

接上表

项目	期初账面价值	受限原因
货币资金	19,412,439.66	保证金
固定资产	41,434,842.01	抵押贷款
无形资产	26,347,604.10	抵押贷款
<u>合计</u>	<u>87,194,885.77</u>	

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		64,051,704.11
保证借款		24,228,919.18
国内信用证议付		15,000,000.00
<u>合计</u>		<u>103,280,623.29</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,876,211.66	56,016,569.73
<u>合计</u>	<u>65,876,211.66</u>	<u>56,016,569.73</u>

(二十四) 应付账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	202,384,048.12	315,104,509.26
1-2年(含2年)	35,982,917.89	2,193,500.95
2-3年(含3年)	214,822.57	1,644,701.14
3年以上	368,344.91	40,600.00
<u>合计</u>	<u>238,950,133.49</u>	<u>318,983,311.35</u>

2. 账龄超过1年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
供应商1	21,819,946.11	未到结算期
供应商2	10,471,679.61	未到结算期
<u>合计</u>	<u>32,291,625.72</u>	

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	42,722.00	
<u>合计</u>	<u>42,722.00</u>	

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	989,242.43	1,298,250.07
1至2年(含2年)	11,489.42	
2至3年(含3年)		2,973.45
<u>合计</u>	<u>1,000,731.85</u>	<u>1,301,223.52</u>

(二十七) 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	22,132,696.11	204,202,984.50	206,323,608.57	20,012,072.04
二、离职后福利中-设定提存计划负债	464,647.23	17,315,881.01	17,282,232.34	498,295.90
三、辞退福利		2,549,362.58	2,549,362.58	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>22,597,343.34</u>	<u>224,068,228.09</u>	<u>226,155,203.49</u>	<u>20,510,367.94</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,333,068.20	180,473,503.61	182,490,596.79	19,315,975.02
二、职工福利费	78,800.00	8,033,001.86	8,080,701.86	31,100.00
三、社会保险费	368,591.36	8,549,950.67	8,625,907.16	292,634.87
其中：医疗保险费	338,471.86	7,242,478.61	7,301,609.13	279,341.34
工伤保险费	13,417.72	762,713.02	765,028.03	11,102.71
生育保险费	16,701.78	544,759.04	559,270.00	2,190.82
其他				
四、住房公积金	142,289.00	6,746,985.75	6,725,712.70	163,562.05
五、工会经费和职工教育经费	29,947.55	39,542.61	40,690.06	28,800.10
六、其他短期薪酬	180,000.00	360,000.00	360,000.00	180,000.00
<u>合计</u>	<u>22,132,696.11</u>	<u>204,202,984.50</u>	<u>206,323,608.57</u>	<u>20,012,072.04</u>

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	450,666.06	16,782,588.82	16,749,956.85	483,298.03
2. 失业保险费	13,981.17	533,292.19	532,275.49	14,997.87
<u>合计</u>	<u>464,647.23</u>	<u>17,315,881.01</u>	<u>17,282,232.34</u>	<u>498,295.90</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
员工辞退福利	2,549,362.58	
<u>合计</u>	<u>2,549,362.58</u>	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,042,322.30	7,937,428.68
增值税	749,695.22	11,190,900.47
土地使用税	63,698.33	70,998.15
房产税	931,218.57	583,776.34
城市维护建设税	721,369.61	328,832.84
教育费附加	515,264.00	234,880.63
个人所得税	922,194.92	801,127.87
印花税	336,601.74	376,801.87
其他	6,096.79	3,848.15
合计	11,288,461.48	21,528,595.00

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	500,000.00	500,000.00
其他应付款	18,304,919.19	17,850,465.85
合计	18,804,919.19	18,350,465.85

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待摊费用	9,979,492.37	17,208,930.88
股权转让款	7,867,928.28	
保证金、押金	136,044.63	239,772.15

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	280,355.29	114,350.77
其他	41,098.62	287,412.05
<u>合计</u>	<u>18,304,919.19</u>	<u>17,850,465.85</u>

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,025,305.70	4,196,688.61
<u>合计</u>	<u>2,025,305.70</u>	<u>4,196,688.61</u>

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	48,946.38	32,756.69
已背书期末未终止确认的票据	1,449,111.13	4,599,047.69
<u>合计</u>	<u>1,498,057.51</u>	<u>4,631,804.38</u>

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,488,255.05	4,719,164.84
减：未确认的融资费用	198,462.59	110,037.95
重分类至一年内到期的非流动负债	2,025,305.70	4,196,688.61
<u>合计</u>	<u>2,264,486.76</u>	<u>412,438.28</u>

(三十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,218,944.05		475,306.76	1,743,637.29	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,218,944.05</u>		<u>475,306.76</u>	<u>1,743,637.29</u>	

(三十四) 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	
一、有限售条件股份	103,713,980.00	18,656,716.00			-4,823,754.00	117,546,942.00

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		合计
1. 其他内资持股	92,830,880.00	18,656,716.00			-4,823,754.00	13,832,962.00	106,663,842.00
其中：境内法人持股		1,243,781.00				1,243,781.00	1,243,781.00
境内自然人持股	92,830,880.00	1,243,781.00			-4,823,754.00	-3,579,973.00	89,250,907.00
2. 境外持股	10,883,100.00						10,883,100.00
其中：境外自然人持股	10,883,100.00						10,883,100.00
境外法人持股							
二、无限售条件流通股							
份	177,138,527.00				4,823,754.00	4,823,754.00	181,962,281.00
1. 人民币普通股	177,138,527.00				4,823,754.00	4,823,754.00	181,962,281.00
股份合计	280,852,507.00	18,656,716.00				18,656,716.00	299,509,223.00

注1：2023年9月6日，公司收到中国证监会出具的《关于同意北京中石伟业科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）2050号），中国证监会同意公司向特定对象发行股票的注册申请。本次实际以简易程序向特定对象发行股票18,656,716股，发行价格为16.08元/股，募集资金总额为299,999,993.28元。扣除承销费用、保荐费用以及其他相关发行费用6,072,972.42元（不含税金额）后，公司实际募集资金净额为293,927,020.86元，其中计入股本为18,656,716.00元，计入资本公积（资本溢价）为275,270,304.86元。

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	898,469,038.13	275,270,304.86	160,431.07	1,173,578,911.92
合计	898,469,038.13	275,270,304.86	160,431.07	1,173,578,911.92

注1：本期因以简易程序向特定对象发行股票，增加资本公积（资本溢价）275,270,304.86元。详见本附注“六、（三十四）股本”之注1。

注2：本期因收购非全资子公司无锡中石库洛杰科技有限公司少数股东股权，减少资本公积（资本溢价）160,431.07元。

（三十六）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		20,015,637.89		20,015,637.89
合计		20,015,637.89		20,015,637.89

注 1：2022 年 12 月 27 日召开第四届董事会第五次会议以及第四届监事会第五次会议，审议并通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分股份，用于实施股权激励或员工持股计划。本期累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,251,800 股，占回购时点公司总股本的 0.45%。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			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、将重分类进损益的其他综合收益	-141,318.36	2,642,825.87				2,642,825.87	2,501,507.51	
1. 外币财务报表折算差额	-141,318.36	2,642,825.87				2,642,825.87	2,501,507.51	
合计	-141,318.36	2,642,825.87				2,642,825.87	2,501,507.51	

(三十八) 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	80,163,788.84	14,506,462.09		94,670,250.93
合计	80,163,788.84	14,506,462.09		94,670,250.93

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	468,320,565.05	412,614,692.59
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	468,320,565.05	412,614,692.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,756,521.69	193,433,028.12
减：提取法定盈余公积	14,506,462.09	16,960,577.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	181,740,459.55	120,766,578.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	345,830,165.10	468,320,565.05

注：2023年5月18日，公司召开2022年年度股东大会，审议并通过了《2022年度利润分配预案》。公司以董事会审议利润分派方案当日的扣除库存股股数的总股本279,600,707股为基数，每10股派发现金红利6.5元（含税），金额181,740,459.55元。

（四十）营业收入、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	1,242,534,903.11	937,707,514.02	1,588,166,854.93	1,138,461,964.66
其他业务	15,376,843.21	4,403,675.70	4,007,454.55	4,893,094.93
<u>合计</u>	<u>1,257,911,746.32</u>	<u>942,111,189.72</u>	<u>1,592,174,309.48</u>	<u>1,143,355,059.59</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	导热材料		EMI 屏蔽材料		其他		合计
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
商品类型	1,168,223,626.51	891,331,133.36	42,986,651.47	31,785,992.23	46,701,468.34	18,994,064.13	1,257,911,746.32
其中：导热材料	1,168,223,626.51	891,331,133.36					1,168,223,626.51
EMI 屏蔽材料			42,986,651.47	31,785,992.23			42,986,651.47
其他					46,701,468.34	18,994,064.13	46,701,468.34
按商品转让的时间分类	1,168,223,626.51	891,331,133.36	42,986,651.47	31,785,992.23	46,701,468.34	18,994,064.13	1,257,911,746.32
其中：在某一时点履行的履约义务	1,168,223,626.51	891,331,133.36	42,986,651.47	31,785,992.23	46,092,752.75	18,760,264.15	1,257,303,030.73
在某一时间段内履行履约义务					608,715.59	233,799.98	608,715.59
合计	1,168,223,626.51	891,331,133.36	42,986,651.47	31,785,992.23	46,701,468.34	18,994,064.13	1,257,911,746.32

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,363,941.02	2,699,496.50
教育费附加	3,117,030.17	1,929,145.31
房产税	3,730,598.37	1,845,041.29
土地增值税	3,140,483.53	
印花税	1,053,170.77	1,462,727.88
土地使用税	280,559.99	310,035.48
车船使用税	11,090.96	15,406.32
其他	104,759.97	248,446.88
<u>合计</u>	<u>15,801,634.78</u>	<u>8,510,299.66</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,897,292.34	24,010,171.19
产品宣传费	9,792,083.66	7,157,258.86
办公费	1,257,613.47	914,526.16
差旅费、交通费	2,708,573.53	721,010.58
业务招待费	1,356,199.20	983,280.85
折旧、摊销	1,064,847.89	1,121,811.50
其他	1,109,437.53	2,968,506.97
<u>合计</u>	<u>50,186,047.62</u>	<u>37,876,566.11</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,219,578.04	48,042,365.62
办公费	12,728,063.11	12,896,372.70
折旧、摊销	23,334,163.17	18,431,047.02
人事管理费	1,501,888.44	4,280,514.78
咨询费	2,308,505.57	1,916,366.68
差旅交通费	2,973,201.54	1,346,232.99

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,000,536.03	2,297,890.88
业务招待费	430,476.40	433,709.96
其他	2,822,398.20	2,617,324.38
合计	100,318,810.50	92,261,825.01

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,199,949.84	57,001,504.62
材料费	12,084,517.80	17,894,196.07
折旧、摊销	8,125,552.24	8,766,188.21
工具费	3,054,554.57	4,755,955.91
办公、差旅费	3,226,257.28	5,433,600.63
检测费	390,714.33	1,564,679.27
维护费	365,444.50	384,575.54
其他	1,236,336.71	3,097,263.90
合计	79,683,327.27	98,897,964.15

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,211,631.73	1,980,762.00
减：利息收入	4,735,674.00	2,258,944.83
净汇兑收益	1,777,398.98	-3,687,472.03
其他	1,003,451.59	1,507,150.77
合计	-743,191.70	-2,458,504.09

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	4,268,135.27	
政府补助	3,829,894.89	7,101,561.85
个税手续费返还	187,563.76	227,241.79
合计	8,285,593.92	7,328,803.64

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,418.88	
金融产品取得的投资收益	2,902,299.42	4,598,912.54
<u>合计</u>	<u>2,855,880.54</u>	<u>4,598,912.54</u>

(四十八) 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	11,092,525.81	2,807,967.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-653,349.54
<u>合计</u>	<u>11,092,525.81</u>	<u>2,807,967.29</u>

(四十九) 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	523,070.65	-1,434,698.92
其他应收款坏账损失	120,479.36	11,439.18
<u>合计</u>	<u>643,550.01</u>	<u>-1,423,259.74</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-531,928.19	-405,636.65
固定资产减值损失		-3,954,558.12
在建工程减值损失		-3,304,324.05
<u>合计</u>	<u>-531,928.19</u>	<u>-7,664,518.82</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-285,585.35	-2,841,463.38
使用权资产退租		263,026.03
<u>合计</u>	<u>-285,585.35</u>	<u>-2,578,437.35</u>

(五十二) 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	146,306.55	1,387,197.19	146,306.55
合计	<u>146,306.55</u>	<u>1,387,197.19</u>	<u>146,306.55</u>

(五十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	16,696.35	45,341.00	16,696.35
其中: 固定资产报废损失	16,696.35	45,341.00	16,696.35
公益性捐赠支出	6,467.00	3,980.00	6,467.00
其他	456,975.92	1,031,952.09	456,975.92
合计	<u>480,139.27</u>	<u>1,081,273.09</u>	<u>480,139.27</u>

(五十四) 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	15,866,670.49	29,421,870.74
递延所得税费用	4,485,279.88	-4,546,256.21
合计	<u>20,351,950.37</u>	<u>24,875,614.53</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	92,280,132.15	217,106,490.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,842,019.82	32,565,973.61
子公司适用不同税率的影响	-114,681.21	-3,665,522.51
调整以前期间所得税的影响	1,153,793.89	696,887.01
非应税收入的影响	-71,296.02	
研发费用、累计折旧等加计扣除的影响	-11,884,139.68	-15,075,723.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,447.48	506,291.77
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	-79,166.94	-4,036,692.91
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	16,561,404.15	13,884,400.98

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	581,568.88	
所得税费用合计	<u>20,351,950.37</u>	<u>24,875,614.53</u>

(五十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十七)其他综合收益”。

(五十六) 现金流量表项目注释

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
政府补助	3,354,588.13	6,397,459.00
房屋租赁收入	685,000.00	539,000.00
往来款及其他	9,361,399.48	17,918,312.77
<u>合计</u>	<u>13,400,987.61</u>	<u>24,854,771.77</u>

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
付现成本费用	120,687,199.52	113,814,451.45
往来款及其他	801,855.00	1,245,652.96
<u>合计</u>	<u>121,489,054.52</u>	<u>115,060,104.41</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务保证金		3,941,345.25
<u>合计</u>		<u>3,941,345.25</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务保证金		110,041.75
支付远期结售汇业务结算款	2,332,800.00	
国债逆回购手续费	7,724.97	499.95
<u>合计</u>	<u>2,340,524.97</u>	<u>110,541.70</u>

5. 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
租赁付款额	5,383,183.57	5,644,331.40
新股发行费用	2,680,195.43	
回购股份	19,998,871.31	652,608.00
收购少数股东股权	922,027.64	
房租押金	177,086.83	
合计	29,161,364.78	6,296,939.40

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	71,928,181.78	192,230,876.18
加：资产减值准备	531,928.19	7,664,518.82
信用减值损失	-643,550.01	1,423,259.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧	57,697,371.89	47,457,786.70
使用权资产摊销	5,033,607.14	5,556,123.66
无形资产摊销	3,254,260.72	3,120,636.77
长期待摊费用摊销	14,923,490.53	13,196,132.11
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）	-6,505,153.77	2,578,437.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,696.35	45,341.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,092,525.81	-2,807,967.29
财务费用（收益以“－”号填列）	4,058,499.69	15,183,309.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,855,880.54	-4,598,912.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,967,505.49	-5,289,362.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,517,774.39	743,106.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	40,048,135.97	-40,036,409.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	81,789,626.39	-53,305,560.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-74,384,795.81	173,771,520.50
其他	1,400,019.32	-7,776,008.04
经营活动产生的现金流量净额	189,685,191.91	349,156,827.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	282,803,641.97	349,701,612.81
减：现金的期初余额	349,701,612.81	656,697,978.36
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	-66,897,970.84	-306,996,365.55

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	282,803,641.97	349,701,612.81
其中：库存现金		5,121.17
可随时用于支付的银行存款	282,800,417.22	349,695,981.59
可随时用于支付的其他货币资金	3,224.75	510.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	282,803,641.97	349,701,612.81
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	18,009,548.79	19,409,674.56	保证金
定期存款利息	71,642.01	65,842.38	
只收不付账户	2,871.55	2,765.10	
<u>合计</u>	<u>18,084,062.35</u>	<u>19,478,282.04</u>	

（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			45,625,192.79
其中：美元	5,943,808.23	7.082700	42,098,210.55
泰铢	16,223,333.57	0.207361	3,364,086.67
港币	60.30	0.906220	54.65
新加坡元	30,283.59	5.377200	162,840.92
应收账款			80,481,421.64
其中：美元	11,329,198.86	7.082700	80,241,316.77
泰铢	1,157,907.54	0.207361	240,104.87
应付账款			21,333,039.79
其中：美元	2,733,505.26	7.082700	19,360,597.71
泰铢	9,512,116.93	0.207361	1,972,442.08

2. 境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
JONES TECH (USA), INC.	美国	美元	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
茉锦发展有限公司	香港	美元	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
JONES TECH (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
JONES TECH SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	美元	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

（五十九）租赁

1. 作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 5,560,270.40 元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

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
投资性房地产	608,715.59	
<u>合计</u>	<u>608,715.59</u>	

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,199,949.84	57,001,504.62
材料费	12,084,517.80	17,894,196.07
折旧、摊销	8,125,552.24	8,766,188.21
工具费	3,054,554.57	4,755,955.91
办公、差旅费	3,226,257.28	5,433,600.63
检测费	390,714.33	1,564,679.27
维护费	365,444.50	384,575.54
其他	1,236,336.71	3,097,263.90
<u>合计</u>	<u>79,683,327.27</u>	<u>98,897,964.15</u>
其中：费用化研发支出	79,683,327.27	98,897,964.15
<u>合计</u>	<u>79,683,327.27</u>	<u>98,897,964.15</u>

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期注销全资子公司无锡中石伟业功能材料有限公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京中石伟业科技无锡有限公司	无锡	无锡	电子元器件研发、制造与销售	100.00		100.00	投资设立
北京中石正旗技术有限公司	北京	北京	电子元器件研发、制造与销售	95.00		95.00	投资设立
JONES TECH (USA), INC.	美国	美国	维护中石伟业北美客户的关系	100.00		100.00	投资设立
无锡中石库洛杰科技有限公司	宜兴	宜兴	电子元器件研发、制造与销售	88.67	11.33	100.00	非同一控制下合并
北京中石伟业科技宜兴有限公司	宜兴	宜兴	电子元器件研发、制造与销售	100.00		100.00	投资设立
速迈德电子(东莞)有限公司	东莞	东莞	电子元器件研发、制造与销售	100.00		100.00	投资设立
茉锦发展有限公司	香港	香港	对外投资, 拓展海外业务	100.00		100.00	投资设立
上海安彼太新材料有限公司	上海	上海	电子元器件研发、制造与销售	85.00		85.00	投资设立
JONES TECH (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	电子元器件研发、制造与销售		100.00	100.00	投资设立
JONES TECH SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	电子元器件贸易	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海安彼太新材料有限公司	15.00	15.00	-1,753,315.74		-2,283,540.07

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	上海安彼太新材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	3,170,580.26	1,361,655.48
非流动资产	8,347,270.70	6,292,077.96
资产合计	<u>11,517,850.96</u>	<u>7,653,733.44</u>
流动负债	23,940,075.46	11,188,562.33

上海安彼太新材料有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
非流动负债	2,801,375.97	
负债合计	<u>26,741,451.43</u>	<u>11,188,562.33</u>
营业收入	1,765,822.40	298,862.95
净利润（净亏损）	-11,688,771.58	-11,825,996.34
综合收益总额	-11,688,771.58	-11,825,996.34
经营活动现金流量	-8,621,776.93	-8,949,026.37

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
无锡中石库洛杰科技有限公司	2023年12月	88.67%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	无锡中石库洛杰科技有限公司
购买成本/处置对价	8,488,929.00
其中：现金	8,488,929.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	<u>8,488,929.00</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,328,497.93
差额	160,431.07
其中：调整资本公积	160,431.07

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额
联营企业：	苏州墨锋新材料科技有限公司
投资账面价值合计	<u>4,953,581.12</u>
下列各项按持股比例计算的合计数	
——净利润	-46,418.88
——其他综合收益	

项目	期末余额或本期发生额
——综合收益总额	-46,418.88

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 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
北京经济技术开发区2020年度技术改造项目	1,081,618.90			323,969.72		757,649.18	与资产相关
宜兴市产业发展扶持资金设备投入奖励资金	1,137,325.15			151,337.04		985,988.11	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,218,944.05</u>			<u>475,306.76</u>		<u>1,743,637.29</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
专项类补助	1,741,803.42	3,308,400.00
创新类补助	1,000,000.00	1,475,000.00
人才类补助	612,784.71	1,614,059.00
技术改造类补助	475,306.76	704,102.85
<u>合计</u>	<u>3,829,894.89</u>	<u>7,101,561.85</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	300,887,704.32			300,887,704.32
交易性金融资产		725,664,164.47		725,664,164.47
应收票据	4,887,161.98			4,887,161.98
应收账款	323,361,999.09			323,361,999.09
应收款项融资			922,072.80	922,072.80
其他应收款	2,681,690.24			2,681,690.24
其他流动资产	26,999,000.00			26,999,000.00

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	369,179,894.85			369,179,894.85
交易性金融资产		563,941,441.57		563,941,441.57
应收票据	10,379,843.24			10,379,843.24
应收账款	399,583,800.31			399,583,800.31
应收款项融资			616,408.46	616,408.46
其他应收款	3,693,671.91			3,693,671.91
其他流动资产	9,999,000.00			9,999,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	其他金融负债	合计
应付票据		65,876,211.66	65,876,211.66
应付账款		238,950,133.49	238,950,133.49

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
其他应付款			18,304,919.19	18,304,919.19
一年内到期的非流动负债			2,025,305.70	2,025,305.70
其他流动负债			1,449,111.13	1,449,111.13
租赁负债			2,264,486.76	2,264,486.76

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
短期借款			103,280,623.29	103,280,623.29
应付票据			56,016,569.73	56,016,569.73
应付账款			318,983,311.35	318,983,311.35
其他应付款			17,850,465.85	17,850,465.85
一年内到期的非流动负债			4,196,688.61	4,196,688.61
其他流动负债			4,599,047.69	4,599,047.69
租赁负债			412,438.28	412,438.28

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司已根据实际情况制定了信用政策，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司的应收账款余额前五名占本公司应收款项余额的25.48%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。2023年12月31日本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内或实时偿还	1年至5年	5年以上	
应付票据	65,876,211.66			65,876,211.66
应付账款	238,950,133.49			238,950,133.49
其他应付款	18,304,919.19			18,304,919.19
一年内到期的非流动负债	2,083,066.81			2,083,066.81
其他流动负债	1,449,111.13			1,449,111.13
租赁负债		2,405,188.24		2,405,188.24

(续上表)

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内或实时偿还	1年至5年	5年以上	
短期借款	103,280,623.29			103,280,623.29
应付票据	56,016,569.73			56,016,569.73
应付账款	318,983,311.35			318,983,311.35
其他应付款	17,850,465.85			17,850,465.85
一年内到期的非流动负债	4,323,007.78			4,323,007.78
其他流动负债	4,599,047.69			4,599,047.69
租赁负债		414,447.95		414,447.95

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息

支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。除本公司设立在香港特别行政区及境外的分支机构以美元、泰铢、新加坡元计价结算外,本公司的主要经营地位于中国境内,国内业务以人民币计价结算,出口业务部分主要以美元计价结算。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六、(五十八)外币货币性项目。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2023年12月31日,本公司未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

（二）套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
汇率风险	规避外汇市场的风险,防范汇率大幅波动对公司经营造成不利影响	对该商品购销收付汇进行套期,根据收付汇金额的一定比例持有外汇合约	签署外汇远期、掉期、期权合同以降低外汇市场风险	公司已建立套期保值业务制度,持续对套期关系、套期风险管理控制,锁定商品外汇风险,以实现预期目标	购买远期结售汇合约对冲汇率波动存在的风险

2. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇套期	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易,并严格控制风险,考虑外汇衍生品交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况,本期暂未使用。	外汇远期合约按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报。

（三）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	364,613.60	终止	已经转移了其几乎所有的风险和报酬。
票据背书	应收票据	1,449,111.13	未终止	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险。
<u>合计</u>	—	<u>1,813,724.73</u>	—	—

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	364,613.60	
<u>合计</u>	—	<u>364,613.60</u>	

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		725,664,164.47		725,664,164.47
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		725,664,164.47		725,664,164.47
(1) 债务工具投资		725,664,164.47		725,664,164.47
(二) 应收款项融资		922,072.80		922,072.80

(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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公司持续第二层次公允价值计量项目为理财产品、银行承兑汇票，公司按照在计量日活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值。

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

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

公司的控股股东及实际控制人为自然人股东吴晓宁、叶露夫妇及二人之子 HAN WU（吴憾），持股情况见本附注“一、公司的基本情况”之“2. 历史沿革”。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注“九、(三)在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

无。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,172.14	888.17

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

(一) 股份支付的总体情况

1、2021年股票期权激励计划授予相关事项

2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于公司〈2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2021年5月18日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定授予股票期权412万股，预留100

万股，行权价格为20.94元/股，授予日为2021年5月18日。本次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例 (%)
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30.00
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40.00

报告期内，公司该股票期权激励计划未达到行权条件，不确认股份支付费用。

2、2023-2025年员工持股计划

2023年5月18日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于〈公司2023-2025年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2023-2025年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。2023年6月1日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持公司股票已于2023年5月31日非交易过户至“北京中石伟业科技股份有限公司-2023-2025年员工持股计划”证券账户，过户股份数量为940,000股，占公司过户时点总股本的0.3347%，过户价格为15.95元/股。

报告期内，公司2023-2025年员工持股计划预计无法达到行权条件，不确认股份支付费用。

(二) 以现金结算的股份支付情况

无。

(三) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

(四) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

无。

十七、资产负债表日后事项

根据公司2024年4月23日第四届董事会第十四次会议议案，拟以董事会审议利润分配方案当日的公司总股本299,509,223股扣除回购专用账户股份后的299,197,423股为基数，每10股派发现金红利2.4元（含税），实际可分配利润共计71,807,381.52元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

十八、其他重要事项

（一）外币折算

2023年计入当期损益的汇兑差额1,777,398.98元。

十九、母公司财务报表项目注释

（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（含1年）	171,532,697.94	216,751,928.53
其中：半年以内（含半年）	165,819,134.19	213,669,427.87
半年至1年（含1年）	5,713,563.75	3,082,500.66
1-2年（含2年）	3,024,217.29	948,875.90
2-3年（含3年）	88,197.91	51,916.00
合计	174,645,113.14	217,752,720.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项测试					
按组合计提坏账准备	174,645,113.14	100.00	3,406,848.64	1.95	171,238,264.50
其中：信用特征组合	164,337,194.29	94.10	3,406,848.64	2.07	160,930,345.65
中石科技内部关联方往来	10,307,918.85	5.90			10,307,918.85
合计	174,645,113.14	100.00	3,406,848.64	—	171,238,264.50

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项测试					
按组合计提坏账准备	217,752,720.43	100.00	4,616,265.09	2.12	213,136,455.34
其中：信用特征组合	214,405,441.98	98.46	4,616,265.09	2.15	209,789,176.89
中石科技内部关联方往来	3,347,278.45	1.54			3,347,278.45
合计	217,752,720.43	100.00	4,616,265.09	—	213,136,455.34

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	160,920,566.92	3,218,411.34	2.00
逾期1年以内(含1年)	3,299,254.47	164,962.72	5.00
逾期1-2年(含2年)	117,372.90	23,474.58	20.00
合计	164,337,194.29	3,406,848.64	

3. 坏账准备的情况

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	
信用特征组合	4,616,265.09		1,209,416.45		3,406,848.64
单项测试					
应收关联方组合					
合计	4,616,265.09		1,209,416.45		3,406,848.64

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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
第一名	28,301,288.77		28,301,288.77	16.21	566,025.78
第二名	12,118,767.40		12,118,767.40	6.94	242,375.35

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
第三名	11,333,059.20		11,333,059.20	6.49	227,301.47
第四名	7,027,525.63		7,027,525.63	4.02	140,550.51
第五名	6,045,947.18		6,045,947.18	3.46	120,918.94
<u>合计</u>	<u>64,826,588.18</u>		<u>64,826,588.18</u>	<u>37.12</u>	<u>1,297,172.05</u>

(二) 其他应收款

1. 分类列示

项目	期末账面净额	期初账面净额
应收股利	110,500,000.00	109,500,000.00
其他应收款	20,521,736.21	19,236,858.71
<u>合计</u>	<u>131,021,736.21</u>	<u>128,736,858.71</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京中石伟业科技无锡有限公司	105,000,000.00	100,000,000.00
北京中石正旗技术有限公司	5,500,000.00	9,500,000.00
<u>合计</u>	<u>110,500,000.00</u>	<u>109,500,000.00</u>

3. 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(含1年)	20,514,496.67	19,254,266.50
其中:半年以内(含半年)	5,014,496.67	4,170,388.97
半年至1年(含1年)	15,500,000.00	15,083,877.53
1-2年(含2年)	14,346.30	
<u>合计</u>	<u>20,528,842.97</u>	<u>19,254,266.50</u>

(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
押金、保证金	253,987.10	580,871.30

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及备用金		79,800.00
个人承担社保	102,275.87	110,427.72
关联方往来款	20,172,580.00	18,383,877.53
其他		99,289.95
合计	20,528,842.97	19,254,266.50

(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	17,407.79			17,407.79
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				
本期转回	10,301.03			10,301.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,106.76			7,106.76

(4) 坏账准备的情况

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	
按信用风险组合计提坏账准备	17,407.79		10,301.03			7,106.76
合计	17,407.79		10,301.03			7,106.76

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	20,172,580.00	半年以内(含半年)	98.26	
第二名	押金、保证金	128,940.80	半年以内(含半年)	0.63	2,578.82
第三名	押金、保证金	100,000.00	半年以内(含半年)	0.49	2,000.00
第四名	押金、保证金	14,346.30	半年以内(含半年)	0.07	286.93
第五名	押金、保证金	3,900.00	半年以内(含半年)	0.02	78.00
合计		20,419,767.10		99.47	4,943.75

(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	665,332,426.45		665,332,426.45	580,977,343.45		580,977,343.45
对联营企业投资	4,953,581.12		4,953,581.12			
合计	670,286,007.57		670,286,007.57	580,977,343.45		580,977,343.45

1. 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
北京中石伟业科技无锡有限公司	122,900,040.00			122,900,040.00		
北京中石正旗技术有限公司	13,122,666.67			13,122,666.67		
无锡中石伟业功能材料有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
JONES TECH (USA), INC.	13,997,615.86			13,997,615.86		
无锡中石库洛杰科技有限公司	78,310,269.21			78,310,269.21		
北京中石伟业科技宜兴有限公司	215,000,000.00	56,100,000.00		271,100,000.00		
速迈德电子(东莞)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海安彼太新材料有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
茉锦发展有限公司	69,046,751.71	29,631,420.00		98,678,171.71		
JONES TECH SINGAPORE PTE. LTD.		3,623,663.00		3,623,663.00		
总计	580,977,343.45	89,355,083.00	5,000,000.00	665,332,426.45		

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
苏州墨锋新材料科技有限公司		5,000,000.00	
小计		<u>5,000,000.00</u>	
合计		<u>5,000,000.00</u>	

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-46,418.88			
-46,418.88			
-46,418.88			

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			4,953,581.12	
			4,953,581.12	
			4,953,581.12	

(四) 营业收入、营业成本

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	534,340,658.38	467,511,383.81	686,449,754.71	580,836,589.00
其他业务	13,408,410.37	374,963.32	8,481,976.70	5,045,179.64
合计	<u>547,749,068.75</u>	<u>467,886,347.13</u>	<u>694,931,731.41</u>	<u>585,881,768.64</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	15,300,912.90	
金融产品取得的投资收益	1,993,989.18	4,375,400.20
权益法核算的长期股权投资收益	-46,418.88	
成本法核算的长期股权投资收益	105,000,000.00	109,500,000.00
<u>合计</u>	<u>122,248,483.20</u>	<u>113,875,400.20</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	6,505,153.77	
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,829,894.89	
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,994,825.23	
(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,832.72	
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	187,563.76	
减：所得税影响金额	3,531,136.10	
少数股东权益影响额（税后）	41,968.25	
<u>合计</u>	<u>20,610,500.58</u>	

（二）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	4.30	0.2594	0.2594
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.1869	0.1869

北京中石伟业科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描此二维码
可验证营业执照
真实性、合法性、
有效性、是否可正常使用。

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

统一社会信用代码 911101085923425568

经营范围 邱晴之

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2023年07月13日



会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师 会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师 会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师

会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师 会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师 会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师

会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师 会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师 会计师事务所(特殊普通合伙) 执业注册会计师

国家企业信用信息公示系统网址: <https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 北京市西城区车公庄西庄19号6B号楼A-5和A-5区域 (1)

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:
 执业证书编号:
 批准执业文号:
 批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年06月23日



姓名: 曹刚
Full name: 曹刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-02-25
Date of birth: 1985-02-25
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 142602198502252951
Identity card No.: 142602198502252951

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 曹刚
证书编号: 110101300102

2017年3月13日

天职国际会计师事务所特殊普通合伙
天职国际会计师事务所特殊普通合伙
天职国际会计师事务所特殊普通合伙
天职国际会计师事务所特殊普通合伙

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月11日

证书编号: 110101300102
No. of Certificate: 110101300102
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2013年06月01日
Date of Issuance: 2013年06月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101500429

批准注册协会:
Authorized Institute of

中国注册会计师协会
China Institute of Certified Public Accountants

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 07 月 17 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

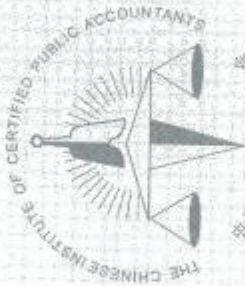
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Annual Renewal Registration
与原件核对一致
天职国际会计师事务所(普通合伙)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年 月 日



姓名: 王洪

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1987-03-30

Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码: 140428198703300030

Identity card No.





姓名: 苏元元
 Full name: 苏元元
 性别: 女
 Sex: 女
 出生年月: 1993-11-20
 Date of birth: 1993-11-20
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 410923199311206024
 Identity card No.: 410923199311206024



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (I)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101501228
No. of Certificate: 110101501228

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2022 年 12 月 29 日
Date of issuance: 2022 y 12 m 29 d

年 月 日
/ /