

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004



石博士

NEEQ: 873835

贵州石博士科技股份有限公司

Guizhou Dr.Stone Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

公司年度大事记



2022 年，公司获得 5 项发明专利。分别是：

“液态无碱速凝剂及其常温合成工艺”（专利号：ZL201910985634.X）

“一种磁场耦合下超声波辅助混凝土自修复微囊的制备方法”（专利号：ZL202010787172.3）

“一种减缩型聚羧酸减水剂及其制备方法和应用”（专利号：ZL202111120312.2）

“一种新型混凝土缓凝剂及其制备方法”（专利号：ZL202110481850.8）

“一种超声波辅助下混凝土消泡剂的制备方法”（专利号：ZL202110129319.4）

根据 2022 年 9 月 6 日发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191 号），公司被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。

根据贵州省工业和信息化厅 2022 年 12 月 2 日发布的“关于贵州省第一批制造业单项冠军示范企业（产品）、培育企业拟认定名单的公示”，公司被认定为单项冠军示范企业。

根据 2022 年 12 月 19 日发布的“关于对贵州省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知”，公司被认定为高新技术企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	169

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈杰、主管会计工作负责人许晓英及会计机构负责人（会计主管人员）许晓英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
收入和业绩增速放缓或下降的风险	2022 年年度、上年同期公司营业收入分别为 341,297,562.22 元、430,094,099.49 元。受新冠疫情影响，公司 2022 年营业收入呈下降趋势。如果未来宏观经济形势出现不利变化、下游行业需求不足或本行业竞争进一步加剧，公司收入和业绩将存在增速放缓或下降的风险。
应收票据、应收账款及应收款项融资管理风险	混凝土外加剂作为制造混凝土的关键原材料，主要服务于建筑行业，而建筑行业具有项目工程量大、复杂程度高、建设周期长等特点，行业内应收款项回款时间普遍较长。公司作为专业化混凝土外加剂制造商，其应收账款与建筑行业的回款特点密切相关。随着公司业务规模的进一步扩大，公司应收账款、应收票据及应收款项融资的期末余额可能持续增加，如果公司主要债务人的财务经营状况或基建行业、地方金融环

	境发生重大不利变化，公司应收账款、应收票据及应收款项融资可能发生坏账损失、信用减值损失，如果出现大量逾期、不能回收或不能承兑的情况，将会对公司正常资金周转、经营业绩及持续经营能力构成风险。
重大诉讼、仲裁风险	截至 2022 年 12 月 31 日：①公司尚在司法程序或未完全执行完毕的以公司及子公司为原告的诉讼仲裁案件 201 件，总涉诉金额 191,540,897.32 元，已收回金额 24,963,835.83 元，尚未收回金额 166,577,061.49 元，其中买卖合同纠纷涉案金额 103,294,589.87 元，票据追索权纠纷涉案金额 63,282,471.62 元，其中出票方为恒大集团的票据追索权纠纷案件涉诉金额为 33,662,597.42 元，涉及票据 43 张。前述诉讼及货款催收若不能取得有效进展，将对公司生产经营产生不利影响。
资产受限风险	公司将其固定资产、土地使用权及部分应收票据、应收账款抵质押给银行等金融机构。截至 2022 年 12 月 31 日，公司由于抵质押等原因受限资产总额达 64,759,477.06 元，占公司总资产的比例为 10.05%，占公司净资产的比例为 14.02%。此外，公司已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票金额为 16,094,933.79 元，已背书或贴现未终止确认的商业承兑汇票金额为 463,912.28 元，合计 16,558,846.07 元，占公司总资产的比例为 2.57%，占公司净资产的比例为 3.59%。
所得税优惠政策变化风险	报告期内，公司享受的税收优惠为企业所得税减按 15% 执行。公司于 2016 年、2019 年、2022 年获得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务局和贵州省地方税务局联合颁发的编号为 GR201652000056、GR201952000024、GR202252000437《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业；公司子公司重庆石博士新材料有限公司主营产品符合《西部地区鼓励类产业目录》西部地区新增鼓励类产业之规定，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，重庆石博士新材料有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。自获得高新技术企业认定和西部大开发企业认定资格后，可按国家对高新技术企业和西部大开发企业的税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税，如果未来公司上述税收优惠政策出现不利变化或证书到期复审不通过，公司业绩将遭受负面影响。
主要原材料价格波动风险	公司的主要产品为聚羧酸系高性能减水剂，其主要原

	材料为聚醚/聚酯单体等化工产品，在报告期内原材料成本占主营业务成本的比重均在 80%以上，原材料的价格波动将对公司的生产经营带来一定影响。混凝土外加剂生产所用的原材料大部分为石油加工的下游产品，其价格受到国际市场上原油价格波动的直接影响，国际原油价格的剧烈波动导致生产混凝土外加剂的原材料价格也随之发生较大变化。如果未来原材料价格大幅波动，而公司未能有效地调整产品价格或产品结构，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。此外，如果原材料价格大幅上涨也会对公司运营资金产生一定压力。
毛利率波动风险	2022 年、2021 年公司综合毛利率分别为 30.16%和 26.43%，公司聚羧酸高性能减水剂是公司业务毛利的主要来源。公司聚羧酸高性能减水剂的毛利率均受到产品销售价格及主要原材料采购价格波动的影响。如果未来聚羧酸高性能减水剂的销售价格及主要原材料采购价大幅波动，则公司综合毛利率存在波动的风险。
实际控制人控制风险	公司控股股东、实际控制人为陈杰先生。陈杰先生直接或间接持有公司 84.13%的股份，担任公司董事长、总经理。鉴于实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等事项做出对公司或其他中小股东不利决策，因此公司存在实际控制人控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
石博士、本公司、公司、贵州石博士	指	贵州石博士科技股份有限公司
重庆石博士	指	重庆石博士新材料有限公司，公司全资子公司
云南石博士	指	云南石博士新材料有限公司，公司全资子公司
四川石博士	指	四川石博士新材料有限公司，公司全资子公司
湖南石博士	指	湖南石博士新材料有限公司，公司全资子公司
广西石博士	指	广西石博士新材料有限公司，公司全资子公司
广东石博士	指	广东石博士新材料有限公司，公司全资子公司
绿洲苑新材	指	贵阳绿洲苑新材料有限公司，公司全资子公司
贵州杰米	指	贵州杰米企业管理有限公司
贵州博石	指	贵州博石企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

贵州博苑	指	贵州博苑企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2022 年 01-12 月
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州石博士科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Dr.Stone Technology Co.,Ltd Dr.Stone
证券简称	石博士
证券代码	873835
法定代表人	陈杰

二、 联系方式

董事会秘书	许晓英
联系地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园高越街7号
电话	0851-84409290
传真	0851-84720001
电子邮箱	sbskj@sbskj.cn
公司网址	www.gzsbskj.com
办公地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园高越街7号
邮政编码	550016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年9月16日
挂牌时间	2022年7月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-专项化学用品制造（C2662）
主要业务	混凝土外加剂研发、生产和销售
主要产品与服务项目	最新一代混凝土外加剂-聚羧酸系高性能减水剂及其他功能性材料
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	80,000,000

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈杰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91520115078467751M	否
注册地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园高越街7号	否
注册资本	80,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	郭庆
	3年	3年
会计师事务所办公地址	四川省成都市高新区锦城大道666号3栋20层8号	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	341,297,562.22	430,094,099.49	-20.65%
毛利率%	30.16%	26.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,995,857.86	15,430,361.34	107.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,959,890.96	9,193,828.69	106.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.18%	3.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.25%	2.18%	-
基本每股收益	0.40	0.19	107.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	644,567,895.62	662,853,365.02	-2.76%
负债总计	182,737,641.25	233,018,968.51	-21.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	461,830,254.37	429,834,396.51	7.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.77	5.37	7.44%
资产负债率%（母公司）	31.24%	36.19%	-
资产负债率%（合并）	28.35%	35.15%	-
流动比率	3.09	2.63	-
利息保障倍数	9.44	5.05	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

经营活动产生的现金流量净额	46,901,462.12	-14,306,629.49	427.83%
应收账款周转率	0.81	1.00	-
存货周转率	15.59	22.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.76%	5.13%	-
营业收入增长率%	-20.65%	-2.88%	-
净利润增长率%	107.36%	-75.83%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	34,872.76
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）	4,417,164.22
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,566,209.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	569,220.84
非经常性损益合计	16,587,467.63
所得税影响数	3,551,500.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,035,966.90

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是国家高新技术企业、国家级“专精特新”小巨人企业、贵州省技术创新示范企业、贵州省企业技术中心，拥有国家专利 41 项（其中 18 项为发明专利、23 项为实用新型专利），另拥有注册商标 7 件，主要产品为最新一代混凝土外加剂-聚羧酸系高性能减水剂及其他功能性材料。

公司主要向混凝土搅拌站客户以及公路、铁路、桥梁、水利水电等工程类客户销售高性能混凝土外加剂产品。公司技术人员根据客户对混凝土的参数要求、所采用地材情况及施工季节、气温情况等，到客户现场进行配合比试验，定制化生产符合客户性能要求的外加剂产品。

公司以贵阳总部为核心，在重庆、云南、四川、湖南、浙江等省搭建完整的销售网络与营销渠道，并在当地建有产品复配站，力求快速响应当地客户的需求，并就近提供售前、售中和售后服务。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	2019 年荣获贵州省企业技术中心认定；2020 年荣获贵州省技术创新示范企业认定。
详细情况	1、根据 2022 年 9 月 6 日发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2022]191 号），公司被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。 2、根据 2021 年 9 月 30 日贵州省工业和信息化厅发布的《省工业和信息化厅关于公布贵州省 2021 年“专精特新”中小企业认定的通告》（黔工信中小函（2021）29 号），公司被认定为贵州省专精特新“小巨人”企业。 3、根据贵州省工业和信息化厅 2022 年 12 月 2 日发布的“关于贵州省第一批制造业单项冠军示范企业（产品）、培育企业拟认定名单的公示”，公司被认定为单项冠军示范企业。 4、根据 2022 年 12 月 19 日发布的“关于对贵州省认定机

	构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知”，公司被认定为高新技术企业。 5、根据 2019 年 12 月 25 日发布的《关于发布 2019 年贵州省企业技术中心认定、评价及更名企业情况的通知》（黔工信科技〔2019〕15 号），公司被认定为 2019 年贵州省企业技术中心。 6、根据 2020 年 11 月 25 日发布的《省工业和信息化厅省财政厅关于认定 2020 年贵州省技术创新示范企业的通知》（黔工信科技〔2020〕103 号），公司被认定为 2020 年贵州省技术创新示范企业。
--	---

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,675,348.53	2.90%	7,419,016.02	1.12%	151.72%
应收票据	23,451,325.02	3.64%	95,638,315.28	14.43%	-75.48%
应收账款	418,505,847.26	64.93%	426,484,844.44	64.34%	-1.87%
存货	14,136,588.67	2.19%	16,440,553.15	2.48%	-14.01%
投资性房地产	5,972,347.23	0.93%	6,284,274.22	0.95%	-4.96%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	59,162,751.84	9.18%	37,629,536.85	5.68%	57.22%

在建工程	18,442,389.82	2.86%	3,484,879.88	0.53%	429.21%
无形资产	14,846,262.35	2.30%	14,723,246.74	2.22%	0.84%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	68,700,000.00	10.66%	61,250,000.00	9.24%	12.16%
长期借款	13,400,000.00	2.08%	2,200,000.00	0.33%	509.09%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：截至报告期末，公司货币资金余额 1,867.53 万元，较期初增长 151.72%，主要原因系经营活动流入的现金增加导致了货币资金的增加；
2. 应收票据：截止报告期末，公司应收票据账面价值 2,345.13 万元，较期初下降 75.48%，主要原因系受房地产行业大量商业承兑汇票逾期的影响，公司减少收受商业承兑汇票以及现有商业承兑汇票单项计提坏账；
3. 固定资产：截止报告期末，公司固定资产账面价值 5,916.28 万元，较期初增长 57.22%，主要原因系公司全资子公司湖南石博士新材料有限公司在建工程转固定资产，贵州石博士科技股份有限公司新增生产线转固定资产；
4. 在建工程：截止报告期末，公司在建工程余额 1,844.24 万元，较期初增加 429.21%，主要原因系公司在报告期对云南子公司厂房生产线加大资本投入所致；
5. 长期借款：截止报告期末，公司长期借款余额 1,340.00 万元，较期初增长 509.09%，主要原因系为了匹配长期资本投入，改变融资结构增加了长期借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	341,297,562.22	—	430,094,099.49	—	-20.65%
营业成本	238,367,915.26	69.84%	316,399,996.62	73.57%	-24.66%
毛利率	30.16%	—	26.43%	—	—
销售费用	13,965,608.76	4.09%	11,595,517.30	2.70%	20.44%
管理费用	23,494,568.22	6.88%	20,408,088.05	4.75%	15.12%
研发费用	8,899,881.84	2.61%	8,785,245.96	2.04%	1.30%
财务费用	5,377,330.38	1.58%	7,917,166.34	1.84%	-32.08%
信用减值损失	-16,897,107.84	-4.95%	-53,039,784.38	-12.33%	-68.14%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	4,417,164.22	1.29%	6,123,943.58	1.42%	-27.87%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

动收益					
资产处置收益	34,872.76	0.01%	1,976.64	0.00%	1,664.24%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	36,279,237.93	10.63%	14,926,666.74	3.47%	143.05%
营业外收入	749,438.25	0.22%	188,757.81	0.04%	297.04%
营业外支出	180,217.41	0.05%	65,452.29	0.02%	175.34%
净利润	31,995,857.86	9.37%	15,430,361.34	3.59%	107.36%

项目重大变动原因：

1. 营业收入与营业成本：公司本期实现收入 34,129.76 万元，同比减少 20.65%，营业成本 23,836.79 万元，同比减少 24.66%。主要原因系公司本期受疫情影响发货量减少导致营业收入减少，从而营业成本同比下降；
2. 销售费用：公司本期销售费用 1,396.56 万元，同比增加 20.44%，主要原因系公司本年改变营销提成计算模式，改变客户结构而发生的相关费用增加；
3. 管理费用：公司本期管理费用 2,349.46 万元，同比增加 15.12%，主要原因系公司本年加大对下游客户的收款管理力度，诉讼费用等相关支出增加；
4. 财务费用：公司本期财务费用 537.73 万元，同比减少 32.08%，主要原因系公司调整贷款结构，减少担保贷款额度，降低了资金成本；
5. 信用减值损失：公司本期信用减值损失 1,689.71 万元，较上年同期减少 3,614.27 万元，变化幅度为-68.14%，主要原因系公司加强对客户以及应收账款的管理，新增坏账准备计提金额大幅减少 2,395.08 万元，应收票据减值损失转回应收票据 981.42 万元。
6. 其他收益：公司本期其他收益金额 441.72 万元，同比减少 27.87%，主要原因系公司报告期内收到政府补助金额减少；
7. 营业外收入：公司本期营业外收入 74.94 万元，同比增长 297.04%，主要原因系公司收到涉诉客户根据调解协议或判决书约定支付的违约金；
8. 营业外支出：公司本期营业外支出 18.02 万元，同比增长 175.34%，主要原因系公司报告期内涉及的租赁合同纠纷违约金、公益捐赠等支出增加。
9. 净利润：公司本期净利润 3,199.59 万元，同比增长 107.36%，主要原因系公司报告期内毛利率升高、财务费用减少、信用减值损失减少以及营业外收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	339,632,777.03	428,571,641.74	-20.75%
其他业务收入	1,664,785.19	1,522,457.75	9.35%
主营业务成本	237,214,425.57	315,005,229.16	-24.70%
其他业务成本	1,153,489.69	1,394,767.46	-17.30%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成	毛利率比
------	------	------	----	------	-----	------

目			率%	比上年同期 增减%	本比上年 年同期 增减%	上年同期 增减百分 点
高性能 减水剂	289,864,944.97	200,437,426.64	30.85%	-25.27%	-31.16%	5.91%
功能性 材料	49,767,832.06	36,776,998.93	26.10%	22.37%	54.25%	-15.27%
其他	1,664,785.19	1,153,489.69	30.71%	9.35%	-17.30%	22.33%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同期 增减%	营业成本比上年 年同期 增减%	毛利率比上年 年同期 增减百分 点
贵州省	147,585,079.46	100,165,036.96	32.13%	-28.13%	-30.87%	2.69%
重庆市	68,108,260.25	51,208,629.00	24.81%	31.50%	14.53%	11.14%
云南省	45,920,653.66	34,163,381.75	25.60%	-44.75%	-44.00%	-0.99%
四川省	37,891,197.50	28,809,364.07	23.97%	-18.41%	-24.34%	5.96%
其他地区	41,792,371.35	24,021,503.48	42.52%	-3.69%	-13.31%	6.38%

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成和营业成本构成同比未发生重大变化。

1. 高性能减水剂：主要原因系公司本期受疫情影响减水剂发货量减少导致营业收入减少，从而营业成本同比下降；
2. 功能性材料：主要原因系功能性材料本期收入增加，从而营业成本同比增加；
3. 贵州省、云南省、四川省：主要原因系公司本期受疫情影响减水剂发货量减少导致营业收入减少，从而营业成本同比下降；
4. 重庆市：主要原因系公司本期新增客户大部分在重庆区域，营业收入增加，从而营业成本同比增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江交工新材料有限公司	16,722,065.97	4.90%	否
2	重庆太昊建材有限公司	8,649,859.13	2.53%	否
3	洛阳恒源隧物资有限公司华阳新材料分公司	8,403,416.50	2.46%	否
4	贵州省公路工程集团有限公司重	7,447,745.23	2.18%	否

	遵扩容项目 T7 合同段项目经理部（重遵七标）			
5	重庆江晖实业有限公司	5,942,339.83	1.74%	否
合计		47,165,426.66	13.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	佳化化学股份有限公司	58,743,359.44	26.33%	否
2	贵州帆顺物流有限公司	29,043,928.12	13.02%	否
3	四川鸿鹏新材料有限公司	19,631,677.95	8.80%	否
4	云南凯威特新材料股份有限公司	18,279,447.18	8.19%	否
5	辽宁奥克化学股份有限公司	15,026,193.66	6.73%	否
合计		140,724,606.35	63.07%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,901,462.12	-14,306,629.49	427.83%
投资活动产生的现金流量净额	-33,830,271.29	-11,163,098.00	-203.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,775,752.04	16,752,358.01	-110.60%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额 4,690.15 万元，比上年同期增加 6,120.81 万元，主要原因是：（1）根据国家税收政策，收到税收返还 77.69 万元。（2）因公司发货量减少导致原材料用货量同比下降，同时原材料价格下降，支付货款金额减少 5,580.46 万元。（3）支付给职工的现金比上年同期减少 128.86 万元。（4）因享受国家延缓缴纳税款政策，支付的各项税费比上年同期减少 2,572.53 万元；

2. 投资活动产生的现金流量净额-3,383.03 万元，比上年同期减少 2,266.72 万元，主要原因系公司本年度加大对贵州、湖南及云南的厂房生产线建设，资本化支出增加所致；

3. 筹资活动产生的现金流量净额-177.58 万元，较上年同期减少 1,852.81 万元，主要原因系公司报告期偿还借款本金同比增加 2,037.00 万元，取得借款金额同比增加 1,180.00 万元，其他筹资流入同比减少 719.63 万元，其他筹资流出同比增加 419.71 万元，偿还利息同比减少 143.52 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵阳绿洲苑新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂销售	66,000,000.00	117,682,781.67	32,311,514.61	57,730,136.25	-1,640,126.45
重庆石博士新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂生产和销售	50,000,000.00	179,637,358.76	145,015,364.09	91,299,641.38	7,417,534.05
云南石博士新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂生产和销售	50,000,000.00	112,956,378.63	42,303,515.79	41,530,316.94	-2,073,125.84
湖南石博士新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂生产和销售	60,000,000.00	33,511,636.37	27,740,855.18	2,955,709.73	-1,481,116.08
四川石博士新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂销售	60,000,000.00	20,882,927.59	15,854,263.00	10,362,953.56	-56,416.85
广西石博士新材料	控股子公	混凝土外加剂销售	110,000,000.00	1,399,123.77	1,399,123.77	0.00	-208,711.95

有限 公司	司						
----------	---	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础，公司没有发生违法、违规行为。

公司不断加强成本控制，加大研发投入，不断研发出适合市场需求的产品，产品质量进一步提升，保持了公司利润的增长，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	166,577,061.49	700,000	167,277,061.49	36.22%

截至 2022 年 12 月 31 日：①公司尚在司法程序或未完全执行完毕的以公司及子公司为原告的诉讼仲裁案件 201 件，总涉诉金额 191,540,897.32 元，已收回金额 24,963,835.83 元，尚未收回金额 166,577,061.49 元，其中买卖合同纠纷涉案金额 103,294,589.87 元，票据追索权纠纷涉案金额 63,282,471.62 元，其中出票方为恒大集团的票据追索权纠纷案件涉诉金额为 33,662,597.42 元，涉及票据 43 张；②公司尚在司法

程序或未完全执行完毕的以公司及子公司为被告的诉讼仲裁案件 2 件，均系重庆石博士新材料有限公司作为票据中间背书人的票据追索权纠纷，银行账户被冻结 502,500.00 元，后与持票人上海恒余物资有限公司达成《商票清偿协议》，在公司支付票据款后上海恒余物资有限公司向法院提交了解除保全申请，最终于 2023 年 2 月 14 日办理了解除保全事宜。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000	7,200,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

上述担保情况均为公司及合并报表范围内子公司从银行取得公司经营资金所提供的担保。担保合同完全按照合同约定履行，所贷资金能按期偿还，不会对公司生产经营产生不利影响。

(三)股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	130,228.83	130,228.83
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号：2022-014	对外投资	拟签订项目投资协议	拟签订项目投资协议并成立项目全资子公司，注册资本10000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年11月30日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于签订项目投资协议的议案》、《关于对外投资设立控股子公司的议案》，并于2022年12月15日召开2022年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。

公司拟与浙江省湖州市安吉县梅溪镇人民政府签订项目投资协议，项目固定资产投资不低于400万元/亩，项目公司注册资本人民币10,000.00万元。

本次对外投资有助于进一步扩大生产规模，提高生产产能。

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	货币资金	其他（受限）	893.72	0.00%	银行质押到期还款备用金

应收票据	应收票据	质押	500,000.00	0.08%	质押出票
应收票据	应收票据	其他（已背书未终止确认的票据）	16,558,846.07	2.57%	已背书未终止确认的票据
商品房	投资性房地产	抵押	6,197,175.26	0.96%	银行贷款抵押
房产	固定资产	抵押	33,789,752.45	5.24%	银行贷款抵押、长期应付款抵押
土地	无形资产	抵押	7,712,809.56	1.20%	银行贷款抵押
总计	-	-	64,759,477.06	10.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产均为公司及合并报表范围内子公司从银行取得公司经营资金所提供的抵押担保。所贷资金能按期偿还，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	28,529,852	28,529,852	35.66%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	16,826,715	16,826,715	21.03%
	董事、监事、高管	0	0%	2,777,785	2,777,785	3.56%
	核心员工	0	0%	179,230	179,230	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	80,000,000	100%	- 28,529,852	51,470,148	64.34%
	其中：控股股东、实际控制人	67,306,863	84.13%	- 16,826,715	50,480,148	63.10%
	董事、监事、高管	3,767,785	4.71%	-2,777,785	990,000	1.24%
	核心员工	179,230	0.22%	-179,230	0	0%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈杰	37,306,863	0	37,306,863	46.6335%	27,980,148	9,326,715	0	0
2	贵州杰米	30,000,000	0	30,000,000	37.5000%	22,500,000	7,500,000	0	0
3	贵州博石	5,919,976	0	5,919,976	7.4000%	0	5,919,976	0	0
4	贵州博苑	5,453,161	0	5,453,161	6.8165%	0	5,453,161	0	0
5	皮永奇	660,000	0	660,000	0.8250%	495,000	165,000	0	0
6	方世昌	660,000	0	660,000	0.8250%	495,000	165,000	0	0
合计		80,000,000	0	80,000,000	100%	51,470,148	28,529,852	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东中贵州杰米系实际控制人陈杰的一人有限责任公司，其他人员相互之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

陈杰直接持有 3,730.6863 万股公司股份，占公司股份总额的 46.63%，为公司控股股东；贵州杰米持有 3,000 万股公司股份，占总股本的 37.50%，贵州杰米成立于 2018 年 12 月 10 日，法定代表人为陈杰，注册资本为 1000 万元，为公司控股股东陈杰的一人有限责任公司，经营范围为：企业管理咨询；商务信息咨询（不含投融资理财、投融资理财咨询业务）；商品信息咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

陈杰直接持有 3,730.6863 万股公司股份，占公司股份总额的 46.63%，通过其一人有限责任公司贵州杰米间接持有 3,000.00 万股公司股份，占公司股份总额的 37.50%，合计持有 6,730.6863 万股，占公司总股本的比例为 84.13%，并担任公司法定代表人、董事长、总经理，系公司控股股东、实际控制人。

其基本情况如下：

陈杰，男，1971 年 3 月 27 日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月至 2002 年 5 月历任中国水利水电第九工程局有限公司中心试验室技术员、分局试验室主任、商品混凝土公司总工程师等职务。2002 年 5 月创建贵阳绿洲苑建材有限公司，历任总经理、执行董事职务。2013 年 9 月创建贵州石博士科技有限公司，是公司多项发明专利的发明人，自 2018 年 1 月起任执行董事职务，2020 年 12 月至今任公司董事长；自 2021 年 8 月起兼任公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	重庆农村商业银行铜梁支行	银行	7,000,000.00	2020.01.09	2022.01.08	5.87%
2	信托	山西信托股份有限公司	非银行金融机构	7,500,000.00	2021.11.01	2022.01.11	
3	信用	中国邮政储蓄银行中华北路支行	银行	5,000,000.00	2021.01.22	2022.01.21	3.01%
4	抵押	贵州银行云岩支行	银行	4,900,000.00	2021.03.26	2022.03.25	5.35%
5	电子银行承兑	工商银行贵阳金阳支行	银行	6,800,000.00	2021.11.19	2022.03.25	
6	抵押	重庆农村商业银行铜梁支行	银行	4,000,000.00	2020.04.14	2022.04.13	5.87%
7	抵押	重庆农村商业银行铜梁支行	银行	2,000,000.00	2020.06.23	2022.06.22	5.80%
8	担保	交通银行贵州省	银	5,000,000.00	2021.05.31	2022.05.30	4.50%

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

		分行	行				
9	担保	兴业银行贵阳分行	银行	10,000,000.00	2021.06.04	2022.06.03	3.85%
10	抵押	中国银行会展城支行	银行	7,000,000.00	2021.06.29	2022.06.28	4.20%
11	担保	中国光大银行云岩支行	银行	10,000,000.00	2021.08.25	2022.08.24	5.00%
12	信用	中国银行会展城支行	银行	2,000,000.00	2021.09.14	2022.09.14	4.20%
13	抵押	中国银行昆明岑巩支行	银行	5,000,000.00	2021.09.30	2022.09.30	3.90%
14	担保	贵阳农村商业银行小河支行	银行	10,000,000.00	2020.11.09	2022.11.05	5.46%
15	担保	贵州银行云岩支行	银行	5,000,000.00	2021.12.17	2022.12.16	5.61%
16	信用	中国工商银行金阳支行	银行	5,000,000.00	2022.04.02	2023.04.02	3.80%
17	抵/质押	中国建设银行贵阳市观山湖支行	银行	23,000,000.00	2022.04.26	2023.04.26	4.85%
18	信用	中国银行瑞金北路支行	银行	1,000,000.00	2022.05.27	2023.05.26	4.05%
19	信用	贵阳农村商业银行科技支行	银行	5,000,000.00	2022.06.15	2023.06.14	4.40%
20	抵押	中国银行会展城支行	银行	6,700,000.00	2022.06.29	2023.06.29	4.20%
21	信用	重庆银行铜梁支行	银行	3,000,000.00	2022.08.11	2023.08.04	3.70%
22	担保	兴业银行贵阳分行	银行	10,000,000.00	2022.08.12	2023.08.11	3.85%
23	抵押	中国银行昆明岑巩支行	银行	5,000,000.00	2022.09.28	2023.09.28	3.65%
24	信用	贵阳银行观山湖支行	银行	10,000,000.00	2022.10.18	2023.10.18	5.00%
25	融资租赁	远东国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	12,500,000.00	2021.10.27	2023.10.27	
26	信用	重庆银行铜梁支行	银行	3,000,000.00	2021.07.23	2024.07.23	4.50%
27	抵押	中国农业银行铜	银	9,900,000.00	2022.05.19	2025.05.18	4.05%

		梁蒲吕支行	行				
28	抵押	中国农业银行铜梁蒲吕支行	银行	100,000.00	2022.07.08	2025.07.08	4.05%
29	抵押	重庆银行铜梁支行	银行	2,000,000.00	2022.08.10	2025.08.01	3.80%
合计	-	-	-	187,400,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈杰	董事、总经理	男	否	1971年3月	2020年11月29日	2023年11月28日
皮永奇	董事、副总经理	男	否	1970年10月	2020年11月29日	2023年11月28日
方世昌	董事、副总经理	男	否	1968年11月	2020年11月29日	2023年11月28日
肖娅筠	独立董事	女	否	1973年12月	2020年11月29日	2023年11月28日
孙振平	独立董事	男	否	1969年4月	2020年11月29日	2023年11月28日
何启华	独立董事	男	否	1985年1月	2022年4月18日	2023年11月28日
杨国武	董事	男	否	1974年9月	2021年3月1日	2023年11月28日
田应兵	监事会主席	男	否	1970年6月	2020年11月29日	2023年11月28日
李红云	职工代表监事	男	否	1969年12月	2020年11月29日	2023年11月28日
王胤	监事	男	否	1988年11月	2020年11月29日	2023年11月28日
许晓英	财务总监、董事会秘书	女	否	1977年7月	2020年11月29日	2023年11月28日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
赵敏	独立董事	离任	无	因个人原因辞去独立董事职务	无
何启华	无	新任	独立董事	原独立董事赵敏因个人原因，辞去独立董事职务，为完善公司治理结构需要，重新聘请独立董事	无

关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任独立董事何启华, 1985 年出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 贵州教育学院历史学学士, 专职律师。北京盈科（贵阳）律师事务所权益高级合伙人律师, 金融信托法律事务部主任, 青年律师工作委员会主任, 贵州省律师协会金融证券专业委员会副秘书长, 贵阳市律师协会金融证券专委会委员、南明区劳动人事争议仲裁委员会仲裁员。主要工作经历：先后为贵阳市金融工作办公室、贵阳市南明区金融工作服务中心、贵阳市投资控股集团有限公司、贵阳市观山湖区招商引资服务中心、贵阳水务集团有限公司、贵阳铁路建设投资有限公司等单位提供顾问或专项法律服务。接受司法厅委托, 参与对《贵州省金融监管条例》（草案）的第三方立法调研与评估工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分, 期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人许晓英女士具备高级会计师专业职称，且从事会计工作 3 年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	陈杰兼任董事长、总经理；许晓英兼任财务负责人、董事会秘书、信息披露事务负责人。

（六） 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	赵敏因个人原因辞去

是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	独立董事职务
---	---	--------

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	42	3	2	43
财务人员	15	3	2	16
销售人员	42	8	19	31
技术人员	45	9	2	52
生产人员	42	2	4	40
行政人员	13	4	3	14
员工总计	199	29	32	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	80	83
专科	86	76
专科以下	28	32
员工总计	199	196

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等； 2、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税； 3、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训； 4、员工薪酬管理情况：公司在各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。 5、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是 中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有

序地进行，保护了公司资产的完整性。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司于2022年7月19日在新三板基础层正式挂牌，公司挂牌前根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规，结合公司实际情况制定了挂牌后适用的《公司章程》，并分别于2021年10月和2021年11月经董事会、股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司已在《公司章程》中规定股东大会、董事会及监事会的召开、召集程序和表决规则等内容并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度。公司报告期内历次股东大会、董事会及监事会的召集、召开程序和表决程序均符合相关法律法规、规章、规范性文件及上述公司治理制度的规定，相关会议对其审议

事项均具有相应的权限，决议真实、合法、有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为：公司已建立完善的公司治理制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履职时不存在违反法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》等的规定或损害公司和股东利益的行为。

监事会对本年度内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、资产独立

公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产，实用新型专利的知识产权系自主研发获得，发明专利系自主研发获得，公司作为专利权人拥有全部权利，产权清晰。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、储存体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2023〕11-199 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	四川省成都市高新区锦城大道 666 号 3 栋 20 层 8 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	郭庆
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审 计 报 告

天健审〔2023〕 11-199 号

贵州石博士科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州石博士科技股份有限公司（以下简称石博士公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了石博士公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，我们独立于石博士公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估石博士公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

石博士公司治理层（以下简称治理层）负责监督石博士公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就石博士公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李元良

中国·杭州

中国注册会计师：郭庆

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三（五）1	18,675,348.53	7,419,016.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	三（五）4	23,451,325.02	95,638,315.28
应收账款	三（五）5	418,505,847.26	426,484,844.44
应收款项融资	三（五）6	13,917,300.91	500,000.00
预付款项	三（五）7	4,167,256.79	4,361,685.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（五）8	12,158,691.74	10,572,103.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（五）9	14,136,588.67	16,440,553.15
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	三（五）13	7,645,052.64	5,016,897.55
流动资产合计		512,657,411.56	566,433,414.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	三（五）20	5,972,347.23	6,284,274.22
固定资产	三（五）21	59,162,751.84	37,629,536.85
在建工程	三（五）22	18,442,389.82	3,484,879.88
生产性生物资产			

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

油气资产			
使用权资产	三（五）25	576,714.12	1,013,591.27
无形资产	三（五）26	14,846,262.35	14,723,246.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三（五）30	27,365,062.85	23,814,257.35
其他非流动资产	三（五）31	5,544,955.85	9,470,164.21
非流动资产合计		131,910,484.06	96,419,950.52
资产总计		644,567,895.62	662,853,365.02
流动负债：			
短期借款	三（五）32	68,700,000.00	61,250,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	三（五）35		9,768,000.00
应付账款	三（五）36	36,276,503.38	48,150,209.16
预收款项			
合同负债	三（五）38	485,434.87	505,015.12
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	三（五）39	7,868,335.98	7,493,010.78
应交税费	三（五）40	25,605,339.04	15,839,136.16
其他应付款	三（五）41	705,460.55	1,166,135.63
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	三（五）43	6,505,071.38	24,162,838.68
其他流动负债	三（五）44	19,821,952.60	46,770,101.45
流动负债合计		165,968,097.80	215,104,446.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	三（五）45	13,400,000.00	2,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三（五）47	192,502.34	404,670.35

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

长期应付款	三（五）48		11,536,984.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三（五）51	3,177,041.11	3,772,866.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,769,543.45	17,914,521.53
负债合计		182,737,641.25	233,018,968.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三（五）53	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（五）55	239,535,796.40	239,535,796.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（五）59	9,274,015.25	6,270,233.15
一般风险准备			
未分配利润	三（五）60	133,020,442.72	104,028,366.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		461,830,254.37	429,834,396.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		461,830,254.37	429,834,396.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		644,567,895.62	662,853,365.02

法定代表人：陈杰
许晓英

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,904,513.98	3,546,750.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

应收票据		12,551,712.71	28,510,579.07
应收账款	三（十五）（一）1	249,459,919.71	268,722,724.71
应收款项融资		3,920,590.87	
预付款项		2,582,623.13	23,402,688.44
其他应收款	三（十五）（一）2	62,824,147.92	38,706,038.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,016,418.29	8,996,049.06
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		60,977.85	
流动资产合计		350,320,904.46	371,884,830.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三（十五）（一）3	215,063,500.00	192,675,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,140,659.98	23,320,198.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		366,960.40	393,150.13
无形资产		4,443,701.29	4,101,337.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,893,799.90	4,189,426.87
其他非流动资产		2,390,686.85	2,485,894.02
非流动资产合计		249,299,308.42	227,165,506.48
资产总计		599,620,212.88	599,050,336.94
流动负债：			
短期借款		59,700,000.00	56,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

应付票据			9,768,000.00
应付账款		18,470,332.51	20,072,680.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,239,053.67	3,067,538.20
应交税费		17,075,684.34	9,138,465.23
其他应付款		28,783,490.60	21,929,751.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,252,965.53	49,054,714.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,638,056.90	10,153,458.23
其他流动负债		17,060,810.50	22,190,173.38
流动负债合计		184,220,394.05	201,624,782.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		121,828.88	102,575.82
长期应付款			11,536,984.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,002,041.11	3,547,866.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,123,869.99	15,187,427.00
负债合计		187,344,264.04	216,812,209.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,535,796.40	239,535,796.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,274,015.25	6,270,233.15
一般风险准备			
未分配利润		83,466,137.19	56,432,098.31
所有者权益（或股东权益）		412,275,948.84	382,238,127.86

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		599,620,212.88	599,050,336.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		341,297,562.22	430,094,099.49
其中：营业收入	三（五） 61	341,297,562.22	430,094,099.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,573,253.43	368,253,568.59
其中：营业成本	三（五） 61	238,367,915.26	316,399,996.62
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	三（五） 62	2,467,948.97	3,147,554.32
销售费用	三（五） 63	13,965,608.76	11,595,517.30
管理费用	三（五） 64	23,494,568.22	20,408,088.05
研发费用	三（五） 65	8,899,881.84	8,785,245.96
财务费用	三（五） 66	5,377,330.38	7,917,166.34
其中：利息费用		4,475,209.25	4,544,653.36
利息收入		56,965.46	22,483.53
加：其他收益	三（五） 67	4,417,164.22	6,123,943.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（五） 71	-16,897,107.84	-53,039,784.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三（五） 73	34,872.76	1,976.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,279,237.93	14,926,666.74
加：营业外收入	三（五） 74	749,438.25	188,757.81
减：营业外支出	三（五） 75	180,217.41	65,452.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,848,458.77	15,049,972.26
减：所得税费用	三（五） 76	4,852,600.91	-380,389.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,995,857.86	15,430,361.34
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）		31,995,857.86	15,430,361.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,995,857.86	15,430,361.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,995,857.86	15,430,361.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,995,857.86	15,430,361.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.19

法定代表人：陈杰
许晓英

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	三（十五）（二）1	242,862,443.87	268,119,952.61
减：营业成本	三（十五）（二）1	176,621,662.20	198,533,830.23
税金及附加		1,408,669.62	2,014,390.40
销售费用		5,972,993.70	4,148,062.30
管理费用		13,695,773.14	10,703,464.73
研发费用	三（十五）（二）2	4,834,008.97	5,148,384.78

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

财务费用		4,218,220.38	4,966,659.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,342,982.60	4,381,488.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,716,370.28	-13,925,125.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,010.30	1,976.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,751,738.48	33,063,500.75
加：营业外收入		126,684.86	77,813.82
减：营业外支出		105,723.71	17,682.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,772,699.63	33,123,632.31
减：所得税费用		4,734,878.65	4,531,438.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,037,820.98	28,592,194.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,037,820.98	28,592,194.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,037,820.98	28,592,194.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,676,293.07	353,049,651.99
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		776,864.77	
收到其他与经营活动有关的现金	三（五） 78（1）	18,947,219.07	21,773,099.81
经营活动现金流入小计		359,400,376.91	374,822,751.80
购买商品、接受劳务支付的现金		227,458,956.04	283,263,596.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,051,602.68	32,785,553.36

支付的各项税费		15,690,655.06	41,415,930.33
支付其他与经营活动有关的现金	三（五） 78（2）	37,297,701.01	31,664,300.95
经营活动现金流出小计		312,498,914.79	389,129,381.29
经营活动产生的现金流量净额		46,901,462.12	-14,306,629.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	三（五） 78（3）	2,796,530.00	
投资活动现金流入小计		2,796,530.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,626,801.29	11,163,098.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,626,801.29	11,163,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,830,271.29	-11,163,098.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,700,000.00	71,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三（五） 78（5）	15,088,804.03	22,285,054.19
筹资活动现金流入小计		98,788,804.03	94,185,054.19
偿还债务支付的现金		88,050,000.00	67,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,845,483.15	5,280,673.97
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	三（五） 78（6）	8,669,072.92	4,472,022.21
筹资活动现金流出小计		100,564,556.07	77,432,696.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,775,752.04	16,752,358.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,295,438.79	-8,717,369.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,379,016.02	16,096,385.50
六、期末现金及现金等价物余额		18,674,454.81	7,379,016.02

法定代表人：陈杰
许晓英

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,291,257.46	244,177,594.18
收到的税费返还		432,078.95	
收到其他与经营活动有关的现金		44,104,122.27	38,611,511.18
经营活动现金流入小计		290,827,458.68	282,789,105.36
购买商品、接受劳务支付的现金		146,449,333.38	188,802,270.67
支付给职工以及为职工支付的现金		13,971,709.53	15,764,940.48
支付的各项税费		9,276,363.90	31,025,699.68
支付其他与经营活动有关的现金		78,893,153.60	65,753,590.13
经营活动现金流出小计		248,590,560.41	301,346,500.96
经营活动产生的现金流量净额		42,236,898.27	-18,557,395.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00	
投资活动现金流入小计		200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,162,900.59	201,347.00
投资支付的现金		22,388,000.00	10,385,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,550,900.59	10,586,847.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,350,900.59	-10,586,847.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,700,000.00	63,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,556,902.89	15,377,466.83
筹资活动现金流入小计		67,256,902.89	79,277,466.83
偿还债务支付的现金		66,250,000.00	49,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,084,057.03	3,611,513.10
支付其他与筹资活动有关的现金		8,411,974.00	4,251,354.58
筹资活动现金流出小计		77,746,031.03	57,262,867.68
筹资活动产生的现金流量净额		-10,489,128.14	22,014,599.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,396,869.54	-7,129,643.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,506,750.72	10,636,394.17
六、期末现金及现金等价物余额		10,903,620.26	3,506,750.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				239,535,796.40				6,270,233.15		104,028,366.96		429,834,396.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				239,535,796.40				6,270,233.15		104,028,366.96		429,834,396.51
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）									3,003,782.10		28,992,075.76		31,995,857.86
（一）综合收益总 额											31,995,857.86		31,995,857.86
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的普 通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,003,782.10		-3,003,782.10		
1. 提取盈余公积								3,003,782.10		-3,003,782.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				239,535,796.40			9,274,015.25		133,020,442.72		461,830,254.37

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				239,239,696.40				3,411,013.75		91,457,225.02		414,107,935.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				239,239,696.40				3,411,013.75		91,457,225.02		414,107,935.17
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）					296,100.00				2,859,219.40		12,571,141.94		15,726,461.34
（一）综合收益总额											15,430,361.34		15,430,361.34
（二）所有者投入 和减少资本					296,100.00								296,100.00
1. 股东投入的普 通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金额					296,100.00								296,100.00
4. 其他													
（三）利润分配									2,859,219.40		-2,859,219.40		
1. 提取盈余公积									2,859,219.40		-2,859,219.40		

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				239,535,796.40				6,270,233.15		104,028,366.96	429,834,396.51

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				239,535,796.40				6,270,233.15		56,432,098.31	382,238,127.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				239,535,796.40				6,270,233.15		56,432,098.31	382,238,127.86
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									3,003,782.10		27,034,038.88	30,037,820.98
（一）综合收益总额											30,037,820.98	30,037,820.98
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,003,782.10		-3,003,782.10	
1．提取盈余公积									3,003,782.10		-3,003,782.10	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				239,535,796.40				9,274,015.25		83,466,137.19	412,275,948.84

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				239,239,696.40				3,411,013.75		30,699,123.71	353,349,833.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

二、本年期初余额	80,000,000.00			239,239,696.40			3,411,013.75		30,699,123.71	353,349,833.86
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				296,100.00			2,859,219.40		25,732,974.60	28,888,294.00
(一) 综合收益总额									28,592,194.00	28,592,194.00
(二) 所有者投入和减少资本				296,100.00						296,100.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				296,100.00						296,100.00
4. 其他										
(三) 利润分配							2,859,219.40		-2,859,219.40	
1. 提取盈余公积							2,859,219.40		-2,859,219.40	
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										

证券代码：873835

证券简称：石博士

主办券商：国金证券

公告编号：2023-004

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				239,535,796.40				6,270,233.15		56,432,098.31	382,238,127.86

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

贵州石博士科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈杰、皮永奇、方世昌发起设立，于 2013 年 9 月 16 日在贵阳国家高新技术产业开发区行政审批局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91520115078467751M 的营业执照，注册资本 8,000.00 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：51,470,148.00 股；无限售条件的流通股份 28,529,852.00 股。公司股票已于 2022 年 7 月 19 日在全国股转系统挂牌交易。

本公司属混凝土外加剂行业。主要经营活动混凝土外加剂的研发、生产和销售。产品主要有：聚羧酸高性能减水剂及速凝剂。

本财务报表已经过公司 2023 年 04 月 24 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司将重庆石博士新材料有限公司、云南石博士新材料有限公司、贵阳绿洲苑新材料有限公司、四川石博士新材料有限公司、湖南石博士新材料有限公司和广西石博士新材料有限公司 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注（七）1 之说明。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在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。公司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份额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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

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。

6. 合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 外币财务报表折算

☐ 适用 ☒ 不适用

10. 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，

以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是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，包括：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；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	除已单独计量损失准备的其他应收款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（3）采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

☐适用 ☒不适用

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

☐适用 ☒不适用

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(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

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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。

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。包装物：按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

17. 合同成本

√适用 □不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得

转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核

算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

23. 投资性房地产

☒ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☐ 不适用

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。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.00%	4.85%-19.40%
机器设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70%-19.40%
电子设备	年限平均法	3-5	3.00%	19.40%- 32.33%
运输设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%

(3) 其他说明

☐适用 ☒不适用

25. 在建工程

☒适用 ☐不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。

在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

26. 借款费用

☒适用 ☐不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

27. 生物资产

☐ 消耗性生物资产 ☐ 生产性生物资产 ☐ 公益性生物资产 ☒ 不适用

28. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29. 使用权资产

☒ 适用 ☐ 不适用

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸

及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法摊销	50	0
专利权			
非专利技术			
软件	直线法摊销	10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结

合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32. 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

33. 合同负债

☒适用 ☐不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划

资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为

未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

36. 预计负债

☐适用 ☒不适用

37. 股份支付

☒适用 ☐不适用

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. 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，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，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，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，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。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服

务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

公司销售聚羧酸高性能减水剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经签收后确认销售收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府

补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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. 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。

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：
2023-004

42. 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公

司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税		
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆石博士新材料有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠政策及依据

☒适用 ☐不适用

本公司于 2022 年获得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局和贵州省地方税务局联合颁发的编号为 GR201952000024 的《高新技术企业证书》及编号 GR202252000437 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，本公司 2022 年度适用 15%的企业所得税

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

税率。

公司子公司重庆石博士新材料有限公司主营产品符合《西部地区鼓励类产业目录》西部地区新增鼓励类产业之规定，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，重庆石博士新材料有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		53,375.00
银行存款	18,672,497.44	7,356,463.85
其他货币资金	2,851.09	9,177.17
合计	18,675,348.53	7,419,016.02
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

其他货币资金包括公司微信账户资金及票据保证金，其中票据保证金 893.72 元因使用受到限制在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

2、交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,622,633.79	24,711,661.00
商业承兑汇票	3,828,691.23	70,926,654.28
合计	23,451,325.02	95,638,315.28

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	0
合计	500,000.00

(3) 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票据

√适用 □不适用

单位：元

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		16,094,933.79
商业承兑汇票		463,912.28
合计		16,558,846.07

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	63,153,993.44
合计	63,153,993.44

(5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	24,302,152.07	100.00%	850,827.05	3.50%	23,451,325.02
其中：银行承兑汇票	19,622,633.79	80.74%			19,622,633.79
商业承兑汇票	4,679,518.28	19.26%	850,827.05	18.18%	3,828,691.23
合计	24,302,152.07	100.00%	850,827.05	3.50%	23,451,325.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	12,093,209.24	11.38%	3,627,962.77	30.00%	8,465,246.47
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	12,093,209.24	11.38%	3,627,962.77	30.00%	8,465,246.47
按组合计提坏账准备的应收票据	94,210,128.64	88.62%	7,037,059.83	7.47%	87,173,068.81
其中：银行承兑汇票	24,711,661.00	23.25%			24,711,661.00

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

商业承兑汇票	69,498,467.64	65.37%	7,037,059.83	10.13%	62,461,407.81
合计	106,303,337.88	100.00%	10,665,022.60	10.03%	95,638,315.28

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	19,622,633.79		
商业承兑汇票组合	4,679,518.28	850,827.05	18.18%
合计	24,302,152.07	850,827.05	3.50%

确定组合依据的说明：

按照票据的承兑人将其分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	3,627,962.77		3,627,962.77		
按组合计提坏账准备	7,037,059.83	- 6,186,232.78			850,827.05
合计	10,665,022.60	- 6,186,232.78	3,627,962.77		850,827.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	281,300,527.88	355,005,076.59
1 至 2 年	163,536,727.74	121,582,790.86
2 至 3 年	62,105,871.28	36,526,474.41
3 年以上	38,084,829.05	14,268,483.85
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	545,027,955.95	527,382,825.71

(2) 按坏账计提方式分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	107,571,411.61	19.74%	80,955,226.23	75.26%	26,616,185.38
其中：					

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

按组合计提坏账准备的应收账款	437,456,544.34	80.26%	45,566,882.46	10.42%	391,889,661.88
其中：					
合计	545,027,955.95	100.00%	126,522,108.69	23.21%	418,505,847.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	82,436,825.94	15.63%	62,656,613.13	76.01%	19,780,212.81
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	444,945,999.77	84.37%	38,241,368.14	8.59%	406,704,631.63
其中：					
合计	527,382,825.71	100.00%	100,897,981.27	19.13%	426,484,844.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额
----	------

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团、 蓝光控股及 融创中国	39,035,418.77	19,517,709.39	50.00%	公司对该部分商业承兑汇票的账龄在3年及以内的部分采用50.00%的计提比例单项计提坏账准备
遵义百旺建材有限责任公司	5,642,661.98	5,642,661.98	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州腾达建材有限公司	5,226,256.14	5,226,256.14	100.00%	诉讼，追偿无果
云南荣辉建材有限责任公司	3,980,000.00	2,445,758.90	61.45%	诉讼，追偿无果
云南华信混凝土有限公司	3,819,772.00	3,819,772.00	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州荣德商品混凝土构件有限公司	3,570,340.00	3,570,340.00	100.00%	诉讼，追偿无果
云南昆华混凝土有限公司	3,495,630.45	3,495,630.45	100.00%	诉讼，追偿无果
桐梓鑫磊建材有限公司	2,677,780.00	2,677,780.00	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州银晟商品混凝土有限公司	2,188,329.50	2,188,329.50	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州鼎瑞鑫混凝土有限公司	1,908,326.50	1,908,326.50	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州产投高科新型建筑建材科技有限责任公司	1,843,746.75	1,843,746.75	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州贵安路网养护工程有限公司 (养护站)	1,812,787.30	1,812,787.30	100.00%	诉讼，追偿无果

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

保山市施甸县大有商品混凝土有限公司	1,771,079.92	1,771,079.92	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州省福泉锦铄混凝土有限公司	1,727,515.48	1,727,515.48	100.00%	诉讼，追偿无果
锦屏县东林新型建材有限公司	1,456,422.00	527,873.00	36.24%	诉讼，追偿无果
贵州贵品商品混凝土有限公司	1,312,148.00	1,312,148.00	100.00%	诉讼，追偿无果
惠水县永利建材有限公司	1,250,579.97	1,250,579.97	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州金丰科技有限公司	1,187,688.50	1,187,688.50	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州振坤聚兴建材有限公司	1,119,124.93	1,086,056.11	97.05%	诉讼，追偿无果
贵州鑫泉商砼制造有限公司（凯里）	1,081,168.01	1,081,168.01	100.00%	诉讼，追偿无果
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司（二号搅拌站）	1,054,945.55	1,054,945.55	100.00%	诉讼，追偿无果
遵义南星商品混凝土有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	诉讼，追偿无果
其他	19,409,689.86	14,807,072.78	76.29%	诉讼，追偿无果、连续两年无交易无回款、客户为失信被执行人
合计	107,571,411.61	80,955,226.23	75.26%	-

按单项计提坏账准备的说明：

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

√适用 □不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，公司以背书方式取得并持有恒大地产集团有限公司及其关联公司（以下简称恒大集团）开具的商业承兑汇票到期未承兑合计 3,235.11 万元。公司以背书方式取得并持有融创中国控股有限公司及其关联公司（以下简称融创中国）开具的商业承兑汇票到期未承兑合计 438.44 万元。公司以背书方式取得并持有蓝光投资控股集团有限公司及其关联公司（以下简称蓝光控股）开具的商业承兑汇票到期未承兑合计 280.00 万元。鉴于恒大集团、融创中国和蓝光控股财务状况出现恶化，集中出现开具的商业承兑汇票到期不能承兑之情况，公司已陆续对该部分商业承兑汇票的出票方或前手背书方提起诉讼和财产保全，公司对该部分商业承兑汇票的账龄在 3 年及以内的部分采用 50.00%的计提比例单项计提坏账准备，账龄在 3 年以上的部分采用 100.00%的计提比例按账龄组合计提坏账准备

公司对存在以下情况的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备：①对客户出现破产、注销、吊销、经营异常、成为失信被执行人等经营异常情况的，全额计提坏账准备；②无法联系客户或满两年无业务及资金往来且追偿无果的应收账款，全额计提坏账准备；③对涉诉的未按调解或判决结果如期回款且冻结资产、保全资产、可执行财产等不足值，预计追偿无果的客户，全额或差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	278,802,575.42	13,940,128.77	5.00%
1-2 年	121,525,821.77	12,152,582.18	10.00%
2-3 年	25,219,965.20	7,565,989.56	30.00%
3 年以上	11,908,181.95	11,908,181.95	100.00%
合计	437,456,544.34	45,566,882.46	10.42%

确定组合依据的说明：

按应收账款账龄划分

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	62,656,613.13	29,880,376.91	11,566,209.81	15,554.00	80,955,226.23
按组合计提坏账准备	38,241,368.14	7,370,729.07		45,214.75	45,566,882.46
合计	100,897,981.27	37,251,105.98	11,566,209.81	60,768.75	126,522,108.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本期其他增加和其他减少指以前年度单项计提坏账准备的应收账款转为按组合计提坏账准备的应收账款已计提坏账转出所致。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
应收款[注]	14,790,000.00	2.71%	2,230,585.37
重庆地盾混凝土搅拌有限公司	12,993,143.86	2.38%	3,955,775.05
洛阳恒源隧物资有限公司华阳新材料分公司	11,368,145.10	2.09%	716,643.69
四川鼎德商品混凝土有限公司	10,210,300.24	1.87%	1,542,583.62
贵州省公路工程	8,424,242.33	1.55%	470,036.97

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

集团有限公司重 遵扩容项目 T7 合 同段项目经理部 (重遵七标)			
合计	57,785,831.53	10.60%	8,915,624.70

[注]应收款为公司部分客户通过建信融通平台向公司转让数字化应收账款
债权凭证用于支付采购款的债权凭证。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	13,181,017.41	
银行承兑汇票	736,283.50	500,000.00
合计	13,917,300.91	500,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	4,016,150.17	96.37%	4,216,083.79	96.66%
1 至 2 年	151,106.62	3.63%	144,807.41	3.32%
2 至 3 年			793.80	0.02%
3 年以上				
合计	4,167,256.79	100%	4,361,685.00	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

√适用 □不适用

长期合作供应商预付部分款项作为合同定金。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
连云港石化有限公司	1,043,003.32	25.03%
茂名市红福化学有限公司	676,706.15	16.24%
连云港石化有限公司	492,800.00	11.83%
上海奥克贸易发展有限公司	294,085.02	7.06%
四川鸿鹏新材料有限公司	166,900.00	4.01%
合计	2,673,494.49	64.17%

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,158,691.74	10,572,103.06
合计	12,158,691.74	10,572,103.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,304,856.97	11,799,437.78
备用金		11,626.14
往来款	223,837.69	126,444.56
合计	13,528,694.66	11,937,508.48

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	
2022年1月1日余额	392,095.42	635,810.00	337,500.00	1,365,405.42
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-125,019.04	125,019.04		
--转入第三阶段		-140,612.54	140,612.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	214,033.05	-363,178.42	160,742.87	11,597.50
本期转回				
本期转销				
本期核销		-7,000.00		-7,000.00
其他变动				

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

2022年12月31日 余额	481,109.43	250,038.08	638,855.41	1,370,002.92
-------------------	------------	------------	------------	--------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,622,188.47	7,841,908.48
1 至 2 年	2,500,380.78	2,458,100.00
2 至 3 年	1,096,100.00	1,300,000.00
3 年以上	310,025.41	337,500.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	13,528,694.66	11,937,508.48

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他 应收 款	1,365,405.42	44,204.04		-39,606.54	1,370,002.92
合计	1,365,405.42	44,204.04		-39,606.54	1,370,002.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本期其他应收款坏账准备无重大变动。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,606.54

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

其中重要的其他应收款核销的情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁广州工程局集团有限公司联合体贵南客专贵州段工程项目经理部	押金及保证金	1,141,469.86	1-2 年、2-3 年	8.44%	274,146.98
贵阳产业融资担保有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.39%	50,000.00
四川公路桥梁建设集团有限公司镇广高速通广段 C 合同段总承包部	押金及保证金	900,000.00	1 年以内	6.65%	45,000.00
中铁四局集团有限公司	押金及保证金	560,000.00	1 年以内	4.14%	28,000.00
北京华科软科技有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	2.96%	20,000.00
合计	-	4,001,469.86	-	29.58%	417,146.98

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,555,209.33		7,555,209.33
在产品	5,231,605.50		5,231,605.50
库存商品	521,563.84		521,563.84
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	828,210.00		828,210.00
合计	14,136,588.67		14,136,588.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,676,774.18		8,676,774.18
在产品	6,013,002.06		6,013,002.06
库存商品	211,096.91		211,096.91
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	1,539,680.00		1,539,680.00
合计	16,440,553.15		16,440,553.15

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	4,820,507.75	4,967,635.62
待认证进项税	2,824,544.89	
待抵扣进项税		49,261.93
合计	7,645,052.64	5,016,897.55

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,431,484.28			6,431,484.28
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,431,484.28			6,431,484.28
二、累计折旧和累计摊销				

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

1. 期初余额	147,210.06			147,210.06
2. 本期增加金额	311,926.99			311,926.99
(1) 计提或摊销	311,926.99			311,926.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	459,137.05			459,137.05
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,972,347.23			5,972,347.23
2. 期初账面价值	6,284,274.22			6,284,274.22

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
----	--------	------	------	------	----

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

一、账面原值：					
1. 期初余额	35,761,616.63	14,208,608.03	270,238.31	2,296,749.07	52,537,212.04
2. 本期增加金额	19,157,957.17	5,627,807.10	42,477.88	184,987.61	25,013,229.76
(1) 购置		35,840.71	42,477.88	184,987.61	263,306.20
(2) 在建工程转入	19,157,957.17	5,591,966.39			24,749,923.56
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	54,919,573.80	19,836,415.13	312,716.19	2,481,736.68	77,550,441.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,183,166.25	5,507,147.48	188,975.47	2,028,385.99	14,907,675.19
2. 本期增加金额	1,911,835.59	1,406,461.85	38,224.62	123,492.71	3,480,014.77
(1) 计提	1,911,835.59	1,406,461.85	38,224.62	123,492.71	3,480,014.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,095,001.84	6,913,609.33	227,200.09	2,151,878.70	18,387,689.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增					

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,824,571.96	12,922,805.80	85,516.10	329,857.98	59,162,751.84
2. 期初账面价值	28,578,450.38	8,701,460.55	81,262.84	268,363.08	37,629,536.85

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南石博士厂房	19,080,594.66	尚在办理中

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,442,389.82	3,484,879.88
工程物资		
合计	18,442,389.82	3,484,879.88

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

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
云南石博士厂房	13,047,044.16		13,047,044.16	49,900.99		49,900.99
云南石博士生产线	5,395,345.66		5,395,345.66			
湖南石博士厂房				3,238,752.47		3,238,752.47
其他				196,226.42		196,226.42
合计	18,442,389.82		18,442,389.82	3,484,879.88		3,484,879.88

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
湖南石博士厂房	19,500,000.00	3,238,752.47	15,919,204.70	19,157,957.17		
湖南石博士生产线	4,700,000.00		4,622,142.56	4,622,142.56		
云南石博士厂房	13,000,000.00	49,900.99	12,997,143.17			13,047,044.16
云南石博士生产线	7,000,000.00		5,395,345.66			5,395,345.66
合计	44,200,000.00	3,288,653.46	38,933,836.09	23,780,099.73		18,442,389.82

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

湖南石博士厂房	128.63%	100.00%				自筹
湖南石博士生产线	98.34%	100.00%				自筹
云南石博士厂房	71.13%	71.13%				自筹
云南石博士生产线	77.08%	77.08%				自筹
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,503,411.38	1,503,411.38
2. 本期增加金额	545,718.05	545,718.05
租入	545,718.05	545,718.05
3. 本期减少金额	1,163,637.75	1,163,637.75
1) 到期退租	299,256.63	299,256.63
2) 未到期退租	864,381.12	864,381.12
4. 期末余额	885,491.68	885,491.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	489,820.11	489,820.11
2. 本期增加金额	428,985.28	428,985.28
(1) 计提	428,985.28	428,985.28

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

3. 本期减少金额	610,027.83	610,027.83
(1) 处置		
2) 到期退租	299,256.63	299,256.63
3) 未到期退租	310,771.20	310,771.20
4. 期末余额	308,777.56	308,777.56
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	576,714.12	576,714.12
2. 期初账面价值	1,013,591.27	1,013,591.27

其他说明：

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,481,437.70			15,481,437.70
2. 本期增加金额		454,405.39		454,405.39
(1) 购置		454,405.39		454,405.39
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	15,481,437.70	454,405.39		15,935,843.09
二、累计摊销				
1. 期初余额	758,190.96			758,190.96

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

2. 本期增加金额	308,669.52	22,720.26		331,389.78
(1) 计提	308,669.52	22,720.26		331,389.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,066,860.48	22,720.26		1,089,580.74
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	14,414,577.22	431,685.13		14,846,262.35
2. 期初账面价值	14,723,246.74			14,723,246.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

29、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

30、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	129,757,748.38	26,709,474.11	112,928,320.58	23,583,949.78
可抵扣亏损	2,622,354.91	655,588.74	921,230.26	230,307.57
合计	132,380,103.29	27,365,062.85	113,849,550.84	23,814,257.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		88.71
可抵扣亏损	2,392,149.96	1,549,032.08
合计	2,392,149.96	1,549,120.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2027 年	1,086,110.36		
2030 年	1,045,887.72	1,271,705.92	
2031 年	260,151.88	277,326.16	
合计	2,392,149.96	1,549,032.08	-

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
以房抵债房款	4,673,626.60		4,673,626.60	4,673,626.60		4,673,626.60
预付长期资产购置款	871,329.25		871,329.25	4,796,537.61		4,796,537.61
合计	5,544,955.85		5,544,955.85	9,470,164.21		9,470,164.21

其他说明：

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	23,000,000.00	44,250,000.00
信用借款		
抵押、质押及保证借款	23,000,000.00	
抵押及保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	11,700,000.00	5,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
质押及保证借款		10,000,000.00
担保抵押质押借款		2,000,000.00
合计	68,700,000.00	61,250,000.00

短期借款分类说明：

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		9,768,000.00
合计		9,768,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	21,293,944.22	34,039,609.94
运费及其他	7,758,128.66	13,805,267.22
长期资产购置款	7,224,430.50	305,332.00
合计	36,276,503.38	48,150,209.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	485,434.87	505,015.12
合计	485,434.87	505,015.12

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	7,493,010.78	30,842,244.91	30,466,919.71	7,868,335.98
2、离职后福利-设定提存计划		1,584,682.97	1,584,682.97	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	7,493,010.78	32,426,927.88	32,051,602.68	7,868,335.98

(2) 短期薪酬列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,343,031.65	26,447,808.07	26,188,831.95	7,602,007.77
2、职工福利费	149,979.13	2,861,019.50	2,744,670.42	266,328.21
3、社会保险费		1,110,787.34	1,110,787.34	
其中：医疗保险费		1,017,809.87	1,017,809.87	

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

工伤保险费		85,309.29	85,309.29	
生育保险费		7,668.18	7,668.18	
4、住房公积金		418,700.00	418,700.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,930.00	3,930.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,493,010.78	30,842,244.91	30,466,919.71	7,868,335.98

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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		1,522,153.97	1,522,153.97	
2、失业保险费		62,529.00	62,529.00	
3、企业年金缴费				
合计		1,584,682.97	1,584,682.97	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,265,063.48	3,481,298.72
消费税		
企业所得税	18,097,202.94	10,941,820.27
个人所得税		288,334.02
城市维护建设税	544,618.44	383,903.31
教育费附加	241,201.43	164,867.18
地方教育附加	149,654.06	109,913.40
印花税	307,598.69	467,272.10
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
其他税费		1,727.16
合计	25,605,339.04	15,839,136.16

其他说明：

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	705,460.55	1,166,135.63
合计	705,460.55	1,166,135.63

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☒适用 ☐不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	25,080.00	623,400.89
保证金	520,286.04	387,904.00
其他	160,094.51	154,830.74
合计	705,460.55	1,166,135.63

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	23,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	5,465,688.23	
一年内到期租赁负债	239,383.15	362,838.68

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

合计	6,505,071.38	24,162,838.68

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已贴现、背书未终止确认的银行承兑汇票	16,094,933.79	20,381,661.00
已保理、转让未终止确认的数字化应收账款债权凭证	3,200,000.00	
已贴现、背书未终止确认的商业承兑汇票	463,912.28	26,322,788.48
从预收款分离的增值税销项税额	63,106.53	65,651.97
合计	19,821,952.60	46,770,101.45

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	12,800,000.00	23,800,000.00
保证借款	1,400,000.00	2,200,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	800,000.00	23,800,000.00
合计	13,400,000.00	2,200,000.00

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	192,502.34	404,670.35
合计	192,502.34	404,670.35

其他说明：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		11,536,984.41
专项应付款		
合计		11,536,984.41

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	3,772,866.77		595,825.66	3,177,041.11	生产线投资补贴
合计	3,772,866.77		595,825.66	3,177,041.11	-

涉及政府补助的项目：

☒适用 ☐不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
贵州省2019年第一批省级节能减排专项资金补助	1,529,411.76			235,294.12			1,294,117.64	与资产相关

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

贵阳国家高新区“大数据+智能制造”领域产业扶持资金	697,894.73			107,368.42			590,526.31	与资产相关
贵州省十大千亿级工业（新型材料）产业振兴发展专项资金补助	624,000.00			96,000.00			528,000.00	与资产相关
贵阳高新区打造特色载体推动中小企业创新创业升级支撑项目高水平研发	414,893.61			63,829.79			351,063.82	与资产相关

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

平台类补助								
贵州石博士固定资产投资补助	281,666.67			43,333.33			238,333.34	与资产相关
重庆石博士新材料产业链完善项目资金补助	225,000.00			50,000.00			175,000.00	与资产相关
合计	3,772,866.77			595,825.66			3,177,041.11	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用 权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	238,631,300.20			238,631,300.20
其他资本公积	904,496.20			904,496.20
合计	239,535,796.40			239,535,796.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,270,233.15	3,003,782.10		9,274,015.25
任意盈余公积				
合计	6,270,233.15	3,003,782.10		9,274,015.25

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☒适用 ☐不适用

本期盈余公积增加 3,003,782.10 元系按照母公司本年度净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

60、未分配利润

单位：元

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	104,028,366.96	91,457,225.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	104,028,366.96	91,457,225.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,995,857.86	15,430,361.34
减：提取法定盈余公积	3,003,782.10	2,859,219.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	133,020,442.72	104,028,366.96

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,632,777.03	237,214,425.57	428,571,641.74	315,005,229.16
其他业务	1,664,785.19	1,153,489.69	1,522,457.75	1,394,767.46
合计	341,297,562.22	238,367,915.26	430,094,099.49	316,399,996.62

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

62、税金及附加

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	939,830.41	1,293,380.30
教育费附加	404,245.55	490,742.40
地方教育附加	269,497.07	323,718.39
房产税	366,221.19	322,124.12
车船税		
土地使用税	249,247.06	254,245.19
资源税		
印花税	221,397.96	455,186.00
其他	17,509.73	8,157.92
合计	2,467,948.97	3,147,554.32

63、销售费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,810,126.50	5,912,488.46
差旅费	2,134,066.04	3,469,577.93
业务招待费	1,299,853.14	840,809.28
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
其他	2,721,563.08	1,372,641.63
合计	13,965,608.76	11,595,517.30

64、管理费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,809,006.53	12,232,600.44
差旅费	1,982,665.85	2,173,058.13
业务费		
中介服务费	3,060,040.08	2,406,279.86
咨询费		
租赁费		
折旧费	1,384,348.91	1,142,167.55
招待费	2,433,591.20	1,521,760.70
诉讼及保全费	1,111,601.02	537,735.84
股份支付		296,100.00
其他	713,314.63	98,385.53
合计	23,494,568.22	20,408,088.05

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬	6,800,562.83	6,695,734.73
材料费	161,876.18	621,046.25
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
差旅费	1,316,252.15	1,020,861.86
其他	621,190.68	447,603.12
合计	8,899,881.84	8,785,245.96

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,475,209.25	4,544,653.36
减：利息收入	56,965.46	22,483.53
汇兑损益	0	0
手续费及其他	628,897.92	1,791,383.31
担保费用	330,188.67	1,603,613.20
其他		
合计	5,377,330.38	7,917,166.34

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助 [注]	595,825.66	595,825.66
与收益相关的政府补助 [注]	3,806,317.07	5,503,116.85
代扣个人所得税手续费返还	15,021.49	25,001.07
其他		
合计	4,417,164.22	6,123,943.58

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

□适用 √不适用

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,684,896.17	-49,635,657.60
应收票据坏账损失	9,814,195.55	-2,515,073.54
其他应收款坏账损失	-11,597.50	-889,053.24
应收款项融资减值损失	-1,014,809.72	
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-16,897,107.84	-53,039,784.38

72、资产减值损失

□适用 √不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	1,976.64
无形资产处置收益	34,872.76	
合计	34,872.76	1,976.64

报告期内，公司不存在固定资产和无形资产的处置收益，由于上方表格系统无法添行，故在此处加以说明：公司在报告期内存在使用权资产处置收益，本期发生额为 34,872.76 元。

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
违约金及罚款收入	741,433.66	98,026.82	741,433.66
其他	8,004.59	90,730.99	8,004.59
合计	749,438.25	188,757.81	749,438.25

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,160.00	10,000.00	30,160.00
赔偿款	150,051.89	53,802.00	150,051.89
其他	5.52	1,650.29	5.52
合计	180,217.41	65,452.29	180,217.41

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,403,406.41	10,564,880.37
递延所得税费用	-3,550,805.50	-10,945,269.45
合计	4,852,600.91	-380,389.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,848,458.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,558,575.61
子公司适用不同税率的影响	-646,520.55
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	450,596.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22.11
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	215,073.04
研发费用加计扣除调整	-725,101.35
所得税费用	4,852,600.91

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注三（三）10 金融工具相关内容。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,958,307.07	6,302,677.19
利息收入		
收到退还的保证金	11,222,902.79	12,405,087.40
收到员工偿还借款及备用金	280,168.04	293,886.79

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

收到外部公司拆借款		1,738,010.00
其他	3,485,841.17	1,033,438.43
合计	18,947,219.07	21,773,099.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	17,011,457.48	15,566,777.00
支付付现费用及其他	19,708,646.53	13,383,903.95
偿还外部公司拆借款		1,738,010.00
支付员工借款及备用金	577,597.00	975,610.00
合计	37,297,701.01	31,664,300.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付设备、土地款退回	2,796,530.00	
合计	2,796,530.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

广西石博士收到退回土地购置款 1,395,000.00 元，贵州石博士、四川石博士、云南石博士收到退回设备购置款共 1,401,530.00 元，合计退回预付设备、土地款 2,796,530.00 元。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到不满足终止确认条件的票据贴现款净额	11,888,804.03	9,785,054.19
收到融资租赁款		12,500,000.00
收到退还的贷款保证金	3,200,000.00	

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

合计	15,088,804.03	22,285,054.19
----	---------------	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

因公司经营活动需要，对未到期票据进行贴现操作用于经营周转，贴现金额 11,888,804.03 元；贷款到期后收到退回的贷款保证金，金额 3,200,000.00 元。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁款	6,816,000.00	1,136,000.00
支付担保费及服务费		1,676,000.00
支付的贷款保证金	1,150,646.92	
支付租赁租金	702,426.00	1,660,022.21
合计	8,669,072.92	4,472,022.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

因公司经营活动需要，向银行及其他非金融机构贷款融资，支付的融资租赁款、担保费及服务费、贷款保证金、租赁租金等。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,995,857.86	15,430,361.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	16,897,107.84	53,039,784.38
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,791,941.76	3,672,687.96
使用权资产折旧	428,985.28	489,820.11
无形资产摊销	331,389.78	252,902.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-34,872.76	-1,976.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,371,856.24	6,148,266.56
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,550,805.50	-10,945,269.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,303,964.48	-4,877,717.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,445,575.18	-80,337,043.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,675,363.69	2,525,454.23
其他	595,825.66	296,100.00
经营活动产生的现金流量净额	46,901,462.12	-14,306,629.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,674,454.81	7,379,016.02
减：现金的期初余额	7,379,016.02	16,096,385.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,295,438.79	-8,717,369.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,674,454.81	7,379,016.02

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

其中：库存现金		53,375.00
可随时用于支付的银行存款	18,672,497.44	7,316,463.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,957.37	9,177.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,674,454.81	7,379,016.02
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		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	893.72	票据保证金
应收票据	17,058,846.07	质押及已背书未终止确认的票据
投资性房地产	6,197,175.26	银行贷款抵押
固定资产	33,789,752.45	银行贷款抵押、长期应付款抵押
无形资产	7,712,809.56	银行贷款抵押
合计	64,759,477.06	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	595,825.66	递延收益	595,825.66
与收益相关的政府补助	3,806,317.07	其他收益	3,806,317.07
流动贷款贴息补助资金	151,990.00	财务费用	151,990.00
合计	4,554,132.73	-	4,554,132.73

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆石博士新	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		设立

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

材料有限公司						
云南石博士新材料有限公司	云南省	昆明市	制造业	100.00%		设立
贵阳绿洲苑新材料有限公司	贵州省	贵阳市	贸易业	100.00%		设立
四川石博士新材料有限公司	四川省	成都市	制造业	100.00%		设立
湖南石博士新材料有限公司	湖南省	长沙市	制造业	100.00%		设立
广西石博士新材料有限公司	广西省	南宁市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

(一) 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。

1.信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注（五）4、（五）5及（五）8之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 10.60%（2021 年 12 月 31 日：9.93%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价

值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	82,900,000.00	85,784,448.75	71,630,211.11	14,154,237.64	
应付账款	36,276,503.38	36,276,503.38	36,276,503.38		
其他应付款	705,460.55	705,460.55	705,460.55		
长期应付款	5,465,688.23	5,465,688.23	5,465,688.23		
其他流动负债-已贴现、背书未终止确认的银行承兑汇票	16,094,933.79	16,094,933.79	16,094,933.79		
其他流动负债-已保理、转让未终止确认的数字化应收账款债权	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00		
其他流动负债-已贴现、背书未终止确认的商业承兑汇票	463,912.28	463,912.28	463,912.28		
租赁负债	431,885.49	431,885.49	239,383.15	192,502.34	
小 计	145,538,383.72	148,422,832.47	134,076,092.49	14,346,739.98	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	87,250,000.00	89,521,470.50	87,132,458.00	2,389,012.50	

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

应付票据	9,768,000.00	9,768,000.00	9,768,000.00		
应付账款	48,150,209.16	48,150,209.16	47,347,719.39	802,489.77	
其他应付款	1,166,135.63	1,166,135.63	1,061,959.03	104,176.60	
长期应付款	11,536,984.41	11,536,984.41	6,592,009.87	4,944,974.54	
其他流动负债-已贴现、背书未终止确认的银行承兑汇票	20,381,661.00	20,381,661.00	20,381,661.00		
其他流动负债-已贴现、背书未终止确认的商业承兑汇票	26,322,788.48	26,322,788.48	26,322,788.48		
租赁负债	767,509.03	767,509.03	767,509.03		
小 计	205,343,287.71	207,614,758.21	199,374,104.80	8,240,653.41	

（三）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（九）公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资			13,917,300.91	13,917,300.91
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			13,917,300.91	13,917,300.91
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 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

☐ 适用 ☒ 不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

对应收款项融资为银行承兑汇票和“云信”等数字化应收账款债权凭证，以银行承兑汇票的票面金额、数字化应收账款债权凭证的转让或贴现金额作为公允价值的合理估计进行计量。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6. 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

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 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

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见本财务报表附注（七）1（1）之说明。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆诚实星福物流有限公司	公司监事王胤担任监事企业
贵州杰米企业管理有限公司	公司股东、同受公司实控人控制
皮永奇	公司股东、董事、副总经理、原总经理
方世昌	公司股东、董事、副总经理

其他说明：

☒适用 ☐不适用

公司监事王胤已于 2021 年 1 月卸任重庆诚实星福物流有限公司监事。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆诚实星福物流有限公司	运输服务	130,228.83	2,793,475.35

出售商品/提供劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☒适用 ☐不适用

公司监事王胤已于 2021 年 1 月卸任重庆诚实星福物流有限公司监事，公司将王胤卸任监事后一年内的与其发生的交易作为关联交易披露。此处的本期数指 2022 年 1 月发生额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☒适用 ☐不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈杰	23,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	否
陈杰	5,000,000.00	2022/4/2	2023/4/1	否
陈杰、王玫	6,700,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
陈杰	9,000,000.00	2022/11/16	2023/11/16	否
陈杰、方世昌、皮永奇、贵州杰米企业管理有限公司	5,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	否
陈杰	3,000,000.00	2022/8/11	2023/8/4	否
陈杰	2,000,000.00	2022/8/10	2025/8/1	否
陈杰	2,200,000.00	2021/7/23	2024/7/23	否
陈杰、皮永奇、方世昌	10,000,000.00	2022/8/12	2023/8/11	否

关联担保情况说明：

☒适用 ☐不适用

上述股东为公司贷款融资提供无偿担保。

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,090,042.24	5,589,214.34

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆诚实星福物流有限公司	1,806,120.50	382,859.01

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	公司于 2023 年 3 月 29 日设立全资子公司浙江石博士新材料有限公司，注册资本 1 亿元，于当日完成工商登记。		签订了投资协议及完成工商登记，尚未进行实际投资。
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☒适用 ☐不适用

公司子公司广西石博士新材料有限公司已于 2022 年 12 月 8 日注销，于当日完成工商注销登记。

8. 其他

☒适用 ☐不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

(一) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注（五）25 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注（三）42 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	244,005.63	489,820.11
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	244,005.63	489,820.11

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	39,135.38	41,033.53
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	946,431.63	2,149,842.32
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注（八）二 之说明。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

17 类别明细情况					
种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

单项计提坏账准备	20,745,015.41	7.40%	15,641,464.04	75.40%	5,103,551.37
按组合计提坏账准备	259,519,728.75	92.60%	15,163,360.41	5.84%	244,356,368.34
合 计	280,264,744.16	100.00%	30,804,824.45	10.99%	249,459,919.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,040,576.16	5.47%	14,990,576.16	93.45%	1,050,000.00
按组合计提坏账准备	277,100,359.07	94.53%	9,427,634.36	3.40%	267,672,724.71
合 计	293,140,935.23	100.00%	24,418,210.52	8.33%	268,722,724.71

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大集团、蓝光控股及融创中国	4,637,750.20	2,318,875.10	50.00%	商票逾期未承兑
保山市施甸县大有商品混凝土有限公司	1,333,362.00	1,333,362.00	100.00%	诉讼, 追偿无果
贵州金丰科技有限公司	1,187,688.50	1,187,688.50	100.00%	诉讼, 追偿无果
贵州振坤聚兴建材有限公司	1,119,124.93	1,086,056.11	97.05%	诉讼, 追偿无果
贵州腾达建材有限公司	1,089,274.00	1,089,274.00	100.00%	诉讼, 追偿无果
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司(二号搅拌站)	1,054,945.55	1,054,945.55	100.00%	诉讼, 追偿无果
其他	10,322,870.23	7,571,262.78	73.34%	诉讼, 追偿无果、连续两年无交易无回款、客户为失信被执行人
小 计	20,745,015.41	15,641,464.04	75.40%	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	177,435,563.13	15,163,360.41	8.55%	141,134,558.59	9,427,634.36	6.68%
合并报表范围组合	82,084,165.62			135,965,800.48		
小 计	259,519,728.75	15,163,360.41	5.84%	277,100,359.07	9,427,634.36	3.40%

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,400,127.41	6,470,006.37	5.00%	113,970,042.16	5,698,502.11	5.00%
1-2 年	37,998,529.50	3,799,852.95	10.00%	24,040,624.99	2,404,062.50	10.00%
2-3 年	7,347,721.62	2,204,316.49	30.00%	2,569,745.27	770,923.58	30.00%
3 年以上	2,689,184.60	2,689,184.60	100.00%	554,146.17	554,146.17	100.00%
小 计	177,435,563.13	15,163,360.41	8.55%	141,134,558.59	9,427,634.36	6.68%

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	193,671,886.25	254,144,007.24
1-2 年	65,133,487.71	30,474,874.56
2-3 年	14,085,523.61	4,362,384.76
3 年以上	7,373,846.59	4,159,668.67
合 计	280,264,744.16	293,140,935.23

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,990,576.16	1,861,308.89			1,203,671.01	6,750.00		15,641,464.04
按组合计提坏账准备	9,427,634.36	5,744,526.05				8,800.00		15,163,360.41
合计	24,418,210.52	7,605,834.94			1,203,671.01	15,550.00		30,804,824.45

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

贵阳绿洲苑新材料有限公司	72,320,200.45	25.80%	
贵州省公路工程集团有限公司重遵扩容项目 T7 合同段项目经理部（重遵七标）	8,424,242.33	3.01%	470,036.97
浙江交工新材料有限公司	7,473,958.84	2.67%	373,697.94
建信融通有限责任公司	6,800,000.00	2.43%	1,165,877.88
贵州省公路工程集团有限公司云凤高速公路二合同段总承包部	5,707,728.84	2.04%	458,175.41
小 计	100,726,130.46	35.95%	2,467,788.20

2.其他应收款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,982,291.79	100.00%	1,158,143.87	1.81%	62,824,147.92
合 计	63,982,291.79	100.00%	1,158,143.87	1.81%	62,824,147.92

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,713,116.18	100.00%	1,007,077.72	2.54%	38,706,038.46
合 计	39,713,116.18	100.00%	1,007,077.72	2.54%	38,706,038.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围组合	51,745,593.27			30,619,161.71		
账龄组合	12,236,698.52	1,158,143.87	9.46%	9,093,954.47	1,007,077.72	11.07%
其中：1年以内	8,938,519.60	446,925.98	5.00%	5,359,354.47	267,967.72	5.00%
1-2年	2,021,878.92	202,187.89	10.00%	2,426,100.00	242,610.00	10.00%
2-3年	1,096,100.00	328,830.00	30.00%	1,160,000.00	348,000.00	30.00%
3年以上	180,200.00	180,200.00	100.00%	148,500.00	148,500.00	100.00%
小 计	63,982,291.79	1,158,143.87	1.81%	39,713,116.18	1,007,077.72	2.54%

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	267,967.72	590,610.00	148,500.00	1,007,077.72
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-101,093.95	101,093.95		
—转入第三阶段		-127,630.00	127,630.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	280,052.21	-356,886.06	232,900.00	156,066.15
本期收回				
本期转回				
本期核销		-5,000.00		-5,000.00
其他变动				
期末数	446,925.98	202,187.89	509,030.00	1,158,143.87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

合并范围内关联往来款	51,745,593.27	30,619,161.71
押金保证金	12,080,778.57	9,003,335.92
其他	155,919.95	90,618.55
合 计	63,982,291.79	39,713,116.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
云南石博士新材料有限公司	往来款	45,577,025.17	1 年以内、1-2 年	71.23%	
贵阳绿洲苑新材料有限公司	往来款	5,860,327.30	1 年以内、1-2 年	9.16%	
中铁广州工程局集团有限公司联合体贵南客专贵州段工程项目经理部	履约保证金、质保金	1,141,469.86	1-2 年、2-3 年	1.78%	274,146.98
贵阳产业融资担保有限公司	贷款保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.56%	50,000.00
四川公路桥梁建设集团有限公司镇广高速通广段 C 合同段总承包部	投标保证金	900,000.00	1 年以内	1.41%	45,000.00
小 计		54,478,822.33		85.14%	369,146.98

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	215,063,500.00		215,063,500.00
合 计	215,063,500.00		215,063,500.00

(续上表)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,675,500.00		192,675,500.00
合 计	192,675,500.00		192,675,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆石博士新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
云南石博士新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵阳绿洲苑新材料有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
四川石博士	16,750,000.00	715,000.00		17,465,000.00		

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

新材料有限公司					
湖南石博士新材料有限公司	8,300,500.00	21,673,000.00		29,973,500.00	
广西石博士新材料有限公司	1,625,000.00			1,625,000.00	
小计	192,675,500.00	22,388,000.00		215,063,500.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	229,282,067.98	163,688,919.08	264,774,682.97	195,250,889.44
其他业务收入	13,580,375.89	12,932,743.12	3,345,269.64	3,282,940.79
合计	242,862,443.87	176,621,662.20	268,119,952.61	198,533,830.23

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

其中： 与客户之间的 合同产生的 收入	242,862,443.87	176,621,662.20	268,119,952.61	198,533,830.23
------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

主要 产品 分类	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高性能减水剂	186,482,522.72	131,587,810.15	234,207,935.44	176,662,499.84
功能性材料	42,799,545.26	32,101,108.93	30,566,747.53	18,588,389.60
其他	13,580,375.89	12,932,743.12	3,345,269.64	3,282,940.79
小计	242,862,443.87	176,621,662.20	268,119,952.61	198,533,830.23

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
贵州省	142,681,821.35	100,479,690.93	205,303,118.93	150,735,631.62
重庆市	31,028,189.42	27,967,879.67	8,290,069.61	7,034,390.43
云南省	19,070,810.97	15,681,116.38	29,165,967.65	24,283,041.31

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

四川省	10,009,910.57	8,898,101.27	2,614,883.57	1,942,941.55
其他地区	40,071,711.56	23,594,873.95	22,745,912.85	14,537,825.32
小计	242,862,443.87	176,621,662.20	268,119,952.61	198,533,830.23

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	242,862,443.87	176,621,662.20	268,119,952.61	198,533,830.23

2.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,589,553.23	3,948,176.66
材料费用	152,007.36	468,161.45
差旅费	655,514.28	401,623.02
其他	436,934.10	330,423.65
合 计	4,834,008.97	5,148,384.78

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,872.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	4,417,164.22	

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,566,209.81	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外	569,220.84	

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

收入和支出		
小计	16,587,467.63	
减：所得税影响额	3,551,500.73	
少数股东权益影响额		
合计	13,035,966.90	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	7.18%	0.40	0.40
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.24	0.24

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

证券代码：873835 证券简称：石博士 主办券商：国金证券 公告编号：2023-004

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办办公室