



科力股份

NEEQ: 873234

新疆科力新技术发展股份有限公司

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵波、主管会计工作负责人马红梅及会计机构负责人（会计主管人员）李彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	38
一、	公司的基本情况	61
二、	财务报表的编制基础	73
三、	重要会计政策及会计估计.....	73
四、	税项	127
五、	合并财务报表项目注释	128
六、	合并范围的变更	161
七、	在其他主体中的权益	161
八、	政府补助.....	163
九、	与金融工具相关的风险	163
十、	关联方及关联交易	167
十一、	股份支付.....	168
十二、	承诺及或有事项	169
十三、	资产负债表日后事项	170
十四、	其他重要事项	170
十五、	母公司财务报表主要项目注释	170
十六、	补充资料.....	177
附件	会计信息调整及差异情况.....	178

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科力股份、股份公司、发行人、新疆科力	指	新疆科力新技术发展股份有限公司
科力分析、分析公司	指	克拉玛依市时代科力分析检测有限公司，系科力股份全资子公司
科力节能、节能公司	指	克拉玛依市科力节能环保技术有限公司，系科力股份全资子公司
欧亚地质化学	指	欧亚地质化学工程技术服务有限责任公司，原名称为阿克纠宾科力联合化学有限责任公司，哈萨克文名称为 «Актобехимкомбинат» «Кели» жауапкершілігі шектеулі серіктестігі，系科力股份全资子公司
加拿大科力	指	加拿大科力新技术发展有限公司，英文名称为 Canada keli New Technology Development Ltd.，系科力股份控股子公司
科力分公司	指	新疆科力新技术发展股份有限公司乌尔禾分公司，系科力股份分公司
沾化鲁新、鲁新公司	指	山东沾化鲁新化工有限公司，系科力股份控股子公司
新疆科聚	指	新疆科聚企业管理合伙企业（有限合伙）
新疆力晟	指	新疆力晟企业管理合伙企业（有限合伙）
持股平台	指	2022 员工持股计划持股平台
《公司章程》	指	《新疆科力新技术发展股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（北京）事务所
会计师事务所、容诚会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、总工程师、董事会秘书
报告期	指	2023 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆科力新技术发展股份有限公司		
英文名称及缩写	XinJiang KeLi New Technology Development Co.,Ltd.		
法定代表人	赵波	成立时间	2015年10月27日
控股股东	控股股东为（赵波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵波），一致行动人为（新疆科聚、新疆力晟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）-开采辅助活动（B11）-石油和天然气开采专业及辅助性活动（B112）-石油和天然气开采专业及辅助性活动（B1120）		
主要产品与服务项目	为提供油田生产过程中的技术服务、方案设计、油田化学助剂产品和油田专用设备的生产与销售。公司的主要产品和服务包括油田技术服务、油田化学助剂产品研发与销售、油田设备开发与销售以及研究开发服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科力股份	证券代码	873234
挂牌时间	2022年6月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	63,921,500
主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋小青	联系地址	克拉玛依市友谊路138号
电话	13999519990	电子邮箱	songxiaoqing@xjkeli.com
传真	0990-6866201		
公司办公地址	克拉玛依市友谊路138号	邮政编码	834000
公司网址	www.xkeli.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91650200228951603P		
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区友谊路138号		
注册资本（元）	63,921,500	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司自成立以来，公司专注于从事油田化学研究与应用、节能环保技术服务，主营业务为提供油田生产过程中的技术服务、方案设计、油田化学助剂产品和油田专用设备的生产与销售。

公司以油田节能环保工程与技术服务为主体，以节能、减排、降本、增效为技术引导，根据不同油田和开发特性，提供油田生产过程中的油田化学、油田工艺及油田专用设备方向的节能环保工程技术开发研究、产品生产及技术服务和咨询。产品和技术辐射国内中石油、中海油以及海外哈萨克斯坦、加拿大和乍得等国的油田。

公司主要通过招投标、竞争性谈判等市场化运作方式取得业务，拥有完整的业务资质。公司业务覆盖油气田开采全过程，形成了完整的油田开采技术服务及产品业务体系——以油田分析检测业务为起点，将分析结果与技术研发相结合，形成一体化的解决方案；根据解决方案，进行药剂的筛选、研发及生产，与设备的设计、规划及制造；设备成型后公司提供设备安装、作业运营及全方位的技术服务支持，保证工程的顺利作业。在整个油田技术服务过程中，若油田公司产生新需求，公司可提供新一轮油田技术服务，从而形成业务的循环组合，构造了完整的油田开采服务体系。

新疆作为我国常规油气勘探开发体制改革率先启动的试点地区，将进一步促进疆内油气市场行政垄断的打破，放开竞争环节，建立有效竞争的市场结构和市场体系。伴随着新疆石油能源大开发，必然产生巨大的油田技术服务需求，为公司的进一步发展带来了良好的机遇。克拉玛依地处拥有世界油气资源储量近 80% 的泛中亚地区，在我国实施西部开发战略中具有不可替代的区位优势。随着“一带一路”战略的推进，油气领域作为重点合作领域，中国石油企业将越来越多地参与海外油田项目的合作开发。“一带一路”区内油气资源丰富，未开发油气储量非常高，开发潜力巨大，同时“一带一路”区域也是全球油气消费规模和增长潜力最大的地区。随着中亚国家不断加大油田的勘探及开发，油田技术服务业务需求将持续增长，为疆内油田技术服务公司提供了较好的发展契机。制定实施“一体两翼”市场战略，“一体”以新疆油田为基本，开拓塔里木油田、吐哈油田、长庆油田、大庆油田、中海油等国内油田技术服务市场。“两翼”以全资子公司欧亚地质化学技术工程公司为业务支点，努力开拓哈萨克斯坦等中亚石油市场，拓展伊拉克等中东等市场；以控股子公司加拿大科力新技术发展有限公司为业务支点，积极开拓加拿大等北美市场业务。

二、经营计划实现情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，重点完成了以下工作：

1、2023 年，公司深入挖掘自身竞争优势，取得了显著的成果，实现营业收入 358,545,693.01 元，净利润 54,615,412.93 元。

2、2023 年，公司继续加大研发投入，提升油田水处理、原油脱水等关键技术研究、防腐材料研发、关键零部件制造、油田装备高端集成等方面的专业能力，在新材料、新工艺、新技术等研发与应用上实现持续突破。

3、由于公司主要经营区域为新疆维吾尔自治区内新疆油田各作业区，而且该等油田基本均由中石油集团及下属公司控制，因此公司的主要客户不可避免的为中石油及下属企业。项目期公司通过先进的技术及良好的服务质量，与下游客户保持了良好的合作关系，保持着密切的业务往来，随着新疆区域油

田的不断深入开发，原油产量的提高将带动更多油田环保、油田服务相关产品及服务的需求，公司也将取得更多业务机会。同时，公司努力开拓国际市场，充分利用公司在哈萨克斯坦的品牌优势、自身的技术优势以及成本优势，积极开拓哈萨克斯坦石油市场，拓展伊拉克等西亚、中东等市场业务，以加拿大科力为支点，积极开拓加拿大、乍得等市场业务，为未来业务的发展打下坚实基础。

4、公司以节能环保和油田增产增效技术开发为重点，取得了油田污水处理技术、油田含油污泥处理技术、超稠油采出液油水分离技术、提高采收率技术等一系列创新成果。其中油田污水处理技术在百口泉、彩南、石西、陆梁、风城等油田作业区得到广泛地应用，油田水处理技术对稀油污水、稠油污水、高中低矿化度污水、高含硫化氢污水均有良好的适用性，解决了油田各类复杂污水处理的问题，为油田节能减排和环境保护作出了重要贡献，具有广阔的市场应用前景。

5、2023年，公司（含下属企业）新增8项发明专利，实用新型专利4项。

（二） 行业情况

油气行业上游开采环节是石油和天然气开采业及与之配套的石油钻采专用设备制造及与石油勘探和开采相关的服务业；中游加工环节围绕原油转化和利用，形成以汽油和燃料加工为转化方向的原油加工及石油制品加工业，和以石油化工原料加工为转化方向的基础化工原料生产业及对基础化工原料进行深加工的化工行业，主要为合成材料制造业、化学纤维制造业、以及与之配套的炼油和化工生产专用设备制造业；下游应用环节以成品油、燃料和化工产品的贸易分销和进出口为主。油气产业是国计民生的基础产业，对于全球各国均具有重要的战略地位，被称为“工业的血液”，其应用非常广泛，几乎覆盖人类生产、生活涉及的各个领域。

从企业定位来看，公司处于油气行业产业链上游开采环节的油田技术服务业（以下简称“油服行业”），服务于油气勘探开采业。公司处于油气行业产业链上游的油服行业，服务于油气勘探开采业。油田技术服务标准定义包括5大板块32项服务，公司处于油田生产服务板块，油服行业位于能源产业链上游，直接为石油、天然气勘探及生产提供服务，因此油气能源行业产业链上游的勘探及生产的发展状况直接决定了油服行业的发展。其传导机制为：国际原油、天然气价格的涨跌直接影响油气公司的收入和利润，进而影响油气公司的资本开支计划。因此，上游油气行业的发展决定性的影响着油服行业的发展。我国油服行业作为一个独立的行业，其发展源于中国石油行业的主辅业务分离和现代化改制。虽然辅业改制实现了三大石油体系内的技术服务企业从所有权上与三大石油集团分离，但整体而言，我国油田技术服务资源依然集中在三大石油集团直接、间接控制的企业手中。从区域市场分布情况来看，国内的油田服务企业多是石油集团的存续企业，三大石油公司依油田地理边界划分而存在，历史上各个油田是自给自足的体系，这也在一定的程度上划定了油田服务企业的市场区域。

近年来，随着我国油田技术服务行业的对外开放，越来越多的国际油田技术服务公司参与到国内的市场竞争中来，特别是行业内高端技术服务领域。目前，我国油田技术服务市场呈现“国有资源控制为主，民营与国际资本参与为辅”的竞争格局。随着国内市场的逐步开放，大量民营企业凭借自身的技术优势、优秀的技术方案和解决能力积极参与到国内及国际油田技术服务市场竞争中，获得了一定的市场业务。

公司自成立以来一直专注于油田化学和节能环保技术研发、技术服务和产品生产，形成了油田技术服务、油田专用化学品和油田专用设备三大板块业务，成为自主掌握核心技术、产品服务布局完善的油田服务企业。报告期内，公司各项竞争要素未发生重大不利变化。未来公司将继续立足国内油田，积极发展海外市场。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021年12月22日，依据《新疆维吾尔自治区工业和信息化厅关于公布2021年度自治区“专精特新”中小企业名单的通告》（2021年第16号），公司被授予为2021年自治区“专精特新”中小企业称号，自2022年1月1日起至2024年12月31日止，有效期三年； 2、2022年11月28日，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司通过高新技术企业认定（新疆维吾尔自治区2022年第二批高新技术企业），有效期三年，证书编号：GR202265000605； 3、2017年通过自治区人社厅审核，正式挂牌“自治区博士后创新实践基地”，批准文号-新人社函【2017】697号； 4、2017年通过自治区发改委审核，正式挂牌“新疆维吾尔自治区油田地面工艺技术工程实验室”，批准文号-新发改高技【2017】1039号； 5、2015年通过自治区科技厅验收，正式挂牌“新疆油气田腐蚀控制与防护工程技术中心”，批准文号-新科计字【2016】25号； 6、2012年被自治区经信委认定为“企业技术中心”，批准文号-新经信科装【2012】554号。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	358,545,693.01	446,690,018.87	-19.73%
毛利率%	33.46%	23.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,066,103.42	45,826,815.77	13.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,586,191.11	43,369,863.84	0.50%
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）	12.64%	12.14%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.58%	11.49%	-
基本每股收益	0.8229	0.7638	7.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	544,489,110.43	529,094,449.88	2.91%
负债总计	92,782,909.00	123,943,936.83	-25.14%

归属于挂牌公司股东的净资产	441,750,632.97	388,912,243.25	13.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.91	6.48	6.62%
资产负债率%（母公司）	14.72%	20.19%	-
资产负债率%（合并）	17.04%	23.43%	-
流动比率	3.7870	2.6743	-
利息保障倍数	407.0504	152.7351	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,208,298.34	55,654,349.14	9.98%
应收账款周转率	2.3256	3.3489	-
存货周转率	3.3527	4.2208	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.91%	3.15%	-
营业收入增长率%	-19.73%	33.48%	-
净利润增长率%	8.58%	37.95%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	84,420,344.10	15.50%	30,483,748.39	5.76%	176.94%
应收票据	39,414,150.43	7.24%	14,759,250.50	2.79%	167.05%
应收账款	133,200,627.71	24.46%	151,343,985.10	28.60%	-11.99%
预付款项	5,137,569.91	0.94%	8,765,445.77	1.66%	-41.39%
其他应收款	3,994,631.28	0.73%	32,437,106.25	6.13%	-87.68%
存货	57,910,499.34	10.64%	76,467,176.84	14.45%	-24.27%
合同资产	7,368,901.84	1.35%	1,377,290.25	0.26%	435.03%
其他流动资产	5,392,158.17	0.99%	6,399,133.41	1.21%	-15.74%
固定资产	164,750,845.86	30.26%	161,485,539.38	30.52%	2.02%
在建工程	2,364,328.86	0.43%	4,022,444.03	0.76%	-41.22%
使用权资产	947,498.12	0.17%	37,628.59	0.01%	2,418.03%
无形资产	23,504,024.35	4.32%	23,397,603.62	4.42%	0.45%
长期待摊费用	2,311,846.64	0.42%	739,044.42	0.14%	212.82%
递延所得税资产	10,203,521.67	1.87%	11,878,671.26	2.25%	-14.10%
其他非流动资产	3,568,162.15	0.66%	5,500,382.07	1.04%	-35.13%
应付票据	16,016,268.89	2.94%	19,452,753.41	3.68%	-17.67%
应付账款	42,911,874.00	7.88%	78,076,308.30	14.76%	-45.04%
应付职工薪酬	12,093,817.17	2.22%	12,713,488.27	2.40%	-4.87%
应交税费	4,558,116.33	0.84%	4,026,938.55	0.76%	13.19%
其他应付款	1,524,110.63	0.28%	1,783,756.81	0.34%	-14.56%

一年内到期的非流动负债	983,722.12	0.18%	44,360.39	0.01%	2,117.57%
其他流动负债	10,857,037.77	1.99%	3,639,833.69	0.69%	198.28%
递延收益	3,590,000.00	0.66%	2,075,000.00	0.39%	73.01%
股本	63,921,500.00	11.74%	60,000,000.00	11.34%	6.54%
资本公积	82,574,805.58	15.17%	70,963,691.43	13.41%	16.36%
其他综合收益	-5,201,106.85	-0.96%	-4,094,205.19	-0.77%	-27.04%
专项储备	8,972,025.31	1.65%	9,841,151.50	1.86%	-8.83%
盈余公积	36,220,788.06	6.65%	30,943,348.27	5.85%	17.06%
未分配利润	255,262,620.87	46.88%	221,258,257.24	41.82%	15.37%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上年末上浮 176.94%，主要是公司定向发行股票募集资金及子公司加拿大科力收回前期对外拆借资金所致。
- 2、报告期末应收票据较上年末上浮 167.05%，主要是本年度内客户增加了票据结算货款比例的规模所致。
- 3、报告期末预付款项较上年末下降 41.39%，主要是上年末余额本期结转较多所致。
- 4、报告期末其他应收账款较上年末下浮 87.68%，主要系子公司加拿大科力收回了前期对外的资金拆借额及应收利息额。
- 5、报告期末合同资产较上年末上浮 435.03%，主要是本年度内未到期的一年内质保金账面余额的增加导致。
- 6、报告期末在建工程较上年末下降 41.22%，主要是本年度内母公司风城 2 号污泥减量化装置完工转固。
- 7、报告期末使用权资产较上年末上浮 2418.03%，主要是本年度内国外子公司加拿大子科力租赁承租所致。
- 8、报告期末长期待摊费用较上年末上浮 212.82%，主要是本年度内场地改造、房屋装修摊销所致。
- 9、报告期末其他非流动资产较上年末下降 35.13%，主要是本年度内列示于其他非流动资产的预付长期资产购置款减少所致。
- 10、报告期末应付账款较上年末下降 45.04%，主要是系公司及时结算采购款等所致。
- 11、报告期末一年内到期的非流动负债较上年末上浮 2117.57%，主要是本年度内一年内到期的租赁负债金额增加所致。
- 12、报告期末其他流动负债较上年末上浮 198.28%，主要是本年度内期末已背书但尚未到期的商业承兑汇票增加所致。
- 13、报告期末递延收益较上年末上浮 73.01%，主要是本年度内公司与收益相关的政府补助增长所致。
- 14、报告期末递延所得税负债较上年末下降 100.00%，主要是由于净值列示所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	

营业收入	358,545,693.01	-	446,690,018.87	-	-19.73%
营业成本	238,570,171.41	66.54%	340,176,789.84	76.16%	-29.87%
毛利率%	33.46%	-	23.84%	-	-
税金及附加	3,351,249.35	0.93%	3,155,958.70	0.71%	6.19%
销售费用	11,398,727.75	3.18%	11,249,500.81	2.52%	1.33%
管理费用	38,670,640.71	10.79%	28,575,650.44	6.40%	35.33%
研发费用	17,231,461.31	4.81%	16,556,334.70	3.71%	4.08%
财务费用	-7,750,137.52	-2.16%	-5,057,579.20	-1.13%	-53.24%
其他收益	6,892,241.65	1.92%	2,708,822.86	0.61%	154.44%
投资收益	0.00	0.00%	-36,050.57	-0.01%	100.00%
信用减值损失	-29,115.47	-0.01%	-483,795.92	-0.11%	-93.98%
资产减值损失	-1,544,587.96	-0.43%	-1,095,496.10	-0.25%	40.99%
资产处置收益	28,693.26	0.01%	-7,218.45	0.00%	497.50%
营业利润	62,420,811.48	17.41%	53,119,625.40	11.89%	17.51%
营业外收入	609,846.87	0.17%	226,084.78	0.05%	169.74%
营业外支出	573,739.16	0.16%	603,194.05	0.14%	-4.88%
净利润	54,615,412.93	15.23%	50,301,792.35	11.26%	8.58%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入本期较上年同期下降 19.73%，主要原因是由于本期科力母公司设备销售收入以及技术服务收入减少所致。设备销售收入受订单的不稳定性及周期长短影响。
- 2、营业成本：营业成本本期较上年同期下降 29.87%，主要原因是由于科力母公司设备销售收成本以及技术服务成本减少所致。
- 3、管理费用：管理费用本期较上年同期增长 35.33%，主要原因是本期执行股份支付以及业务招待费、中介机构费用、折旧等增长所致。
- 4、财务费用：财务费用本期较上年同期下降 53.24%，主要原因是由于汇率变动引起的汇兑收益增加所致。
- 5、其他收益：其他收益本期较上年同期增长 154.44%，主要原因是由于与收益相关的政府补助增加所致。
- 6、投资收益：投资收益本期较上年同期增长 100.00%，主要原因是本期与交易性金融资产及处置长期股权投资产生的投资收益无发生额所致。
- 7、信用减值损失：信用减值损失本期较上年同期下降 93.98%，主要原因是由于本期其他应收款收回，计提坏账损失减少所致。
- 8、资产减值损失：资产减值损失本期较上年同期增长 40.99%，主要原因是由于本期存货计提的资产减值增加所致。
- 9、资产处置收益：资产处置收益本期较上年同期增长 497.50%，主要是由于境外子公司欧亚地质公司处置固定资产所致。
- 10、营业外收入：营业外收入本期较上年同期增长 169.74%，主要是由于本期收到与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

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	353,102,781.00	441,242,547.13	-19.98%

其他业务收入	5,442,912.01	5,447,471.74	-0.08%
主营业务成本	237,822,847.61	336,237,215.36	-29.27%
其他业务成本	747,323.80	3,939,574.48	-81.03%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术服务	253,448,712.95	163,789,786.87	35.38%	-22.86%	-34.65%	11.65%
产品销售	82,228,640.90	63,144,023.55	23.21%	23.28%	43.83%	-10.97%
设备销售	17,425,427.15	10,889,037.19	37.51%	-62.09%	-73.90%	28.28%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内西北地区	211,405,863.48	128,392,364.38	39.27%	-12.21%	-22.77%	8.30%
境内其他地区	3,501,313.61	2,165,012.64	38.17%	-48.90%	-57.01%	11.67%
海外地区	138,195,603.91	107,265,470.59	22.38%	-28.61%	-34.97%	7.60%

收入构成变动的的原因：

- 1、技术服务毛利率同比增长百分点 11.65%，主要原因为本年未执行大型联合站维修维护业务所致。
- 2、产品毛利率同比下降百分点 10.97%，主要原因为材料成本增长较多所致。
- 3、设备毛利率同比增长百分点 28.28%，主要是本年销售定制化设备毛利率较高所致。

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	中石油集团	256,765,255.89	72.72%	否
2	中海油集团	76,402,314.45	21.64%	否
3	北布扎奇联合作业有限责任公司	7,331,020.81	2.08%	否
4	曼吉斯套石油天然气股份公司	2,026,401.92	0.57%	否
5	新疆西部明珠工程建设有限公司	1,092,041.54	0.31%	否
合计		343,617,034.62	97.31%	-

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	Puretech Chemicals Corp.	14,419,027.02	8.74%	否
2	新疆美智源贸易有限责任公司	12,219,031.04	7.41%	否
3	泸州昕琳瑜瑶科技有限公司	12,039,610.68	7.30%	否
4	兴友新材料科技（山东）有限公司	9,267,598.91	5.62%	否
5	菏泽科腾生物科技有限公司	6,158,599.33	3.73%	否
合计		54,103,866.98	32.81%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,208,298.34	55,654,349.14	9.98%
投资活动产生的现金流量净额	11,877,874.21	-36,387,370.00	132.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,308,459.71	-27,932,321.61	41.61%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 132.64%，主要是境外子加拿大资金拆借收回所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 41.61%，主要是由于公司本期定向发行股票吸收投资所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
克拉玛依市时代科力分析检测有限公司	控股子公司	油田分析检测	5,500,000.00	27,399,455.42	17,777,216.56	17,198,146.31	2,143,389.50
克拉玛依市科力节能环保技术有限公司	控股子公司	从事油田节能、环保技术的研发及应用推	10,000,000.00	14,066,931.06	7,167,022.00	8,924,369.50	1,249,461.01

山东沾化鲁新化工有限公司	控股子公司	油田化学助剂的生产与销售	19,000,000.00	29,941,094.91	18,851,464.03	41,708,312.38	1,599,678.56
加拿大科力新技术发展有限公司	控股子公司	石油天然气勘探相关的节能环保技术推广和技术服务、化工产品、机械设备的供应和销售	1,026,320.00	69,205,162.72	1,405,035.64	76,465,177.78	2,790,884.67
欧亚地质化学工程技术服务有限公司	控股子公司	石油天然气勘探相关的节能环保技术推广和技术服务、化工产品、机械设备的供应和销售	40,735,520.00	81,173,258.70	22,881,989.54	46,818,505.46	4,475,268.61

注：

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,231,461.31	16,556,334.70
研发支出占营业收入的比例%	4.81%	3.71%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(六) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	12	11
本科以下	81	82
研发人员合计	95	97
研发人员占员工总量的比例%	17.36%	17.64%

(七) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	95	83
公司拥有的发明专利数量	26	18

(八) 研发项目情况

公司设有科力研究院作为研发机构，并针对不同类型的技术服务设立下属部门，配置相应的专门技术人员、设备，已建成自治区企业技术中心、自治区油气腐蚀控制与防护工程技术研究中心、自治区油田地面工艺技术工程实验室、博士后创新实践基地四个自治区级研发平台。

公司以研发作为整体业务的核心，建立了从分析检测、研发、成果转化、到全方位油田服务的完整油服业务体系，2023年公司开展各类科研项目47项，其中：

1、新产品开发部：持续研发降凝剂、破乳剂、除油剂、水相破乳剂、有机絮凝剂等产品，积极应对产品的升级换代工作。

2、水处理技术项目部：持续优化净水剂、絮凝剂、杀菌剂、缓蚀剂、阻垢剂等药剂配方；积极开展加拿大污水处理药剂体系研发；开展电化学处理稀油污水技术研究，积极做好技术储备。

3、原油脱水技术项目部：持续针对哈国、加拿大、风城、红浅、61号站、斋桑等29个站点原油，开展新产品及外来破乳剂筛选评价，持续优化药剂配方，保持业内领先优势。

4、提高采收率技术项目部：针对《特超稠油增产技术研究》、《低渗油藏增产增注技术研究》和《二氧化碳非混相驱实验研究》等项目，开展了攻关研究，取得了相关认识和技术积累。北布扎奇小段塞注入取得良好效果，并获得给予继续开展工作的确认。

5、采油化学技术项目部：开展了涂层防蜡油管技术研究，初步完成陆梁油井涂层油管的现场防蜡试验，有效延长了油井热洗周期，降低热洗温度，目前已延长热洗周期2倍以上。持续对防蜡剂、缓蚀剂、降凝剂、解堵剂等配方开展了优化工作。赴乍得现场开展了降凝剂筛选与性能优化研究，药剂性能

得到了业主方的认可。

6、工艺设计项目部：完成了移动计量装置的试运行、市场准入与推广应用；通过对聚结除油器现场效果分析，获得了聚结除油净水一体化装置的功能结构和设计参数。

7、CNAS 实验室：优化了缓蚀剂腐蚀速率评价方法；解决了液体净水剂外观不合格问题；通过大量试验研究，确定了液体净水剂钙离子检验方法。

8、分析公司：通过对气体分析方法进行验证，优化分析方法和作业指导书，完成了气体分析等资质扩项认证，扩充了工作领域。通过有机氯分析项目提升了公司及集团的影响力。

继续加大基层班组人员开展五小活动的引导和落实工作，现场作业部积极开展五小活动，通过对设备实施技改等措施，不仅降低了工人的劳动强度，还提高了水处理装置运行效果。

鲁新公司完成了生产车间中控室改造，实现了生产操作和安全自动控制，改善了试验分析环境和办公生活环境，提升企业形象。

节能公司在热泵、余热利用、太阳能利用等技术方面不断创新，取得实际成效。

五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、27 收入确认原则和计量方法和附注五、36 营业收入及营业成本。

科力股份公司 2023 年度的营业收入为 35,854.57 万元。由于收入金额重大，收入的确认时点涉及管理层重大判断，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制的运行有效性；
（2）获取并检查重大销售合同，识别与控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认方式是否符合企业会计准则的相关规定。

（3）采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、化工产品签收单据、出口报关单、服务验收单、设备安装调试验收单及发票等。

（4）向主要客户函证报告期的销售额及应收账款余额，对主要客户执行走访或访谈程序；

（5）执行截止性测试程序，检查相关项目收入、项目成本是否被记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、11 金融工具和附注五、3 应收账款。

科力股份公司 2023 年 12 月 31 日的应收账款账面余额为 14,524.64 万元，应收账款坏账准备金额为 1,204.58 万元。

由于确定应收账款坏账准备计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、

单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值测试的方法和计算是否适当；

(3) 复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评价管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(4) 选取样本，检查与应收账款余额相关的销售合同、发票、签收单或验收文件，评价管理层编制的应收账款账龄明细表的账龄区间划分是否恰当；

(5) 获取应收账款坏账准备计提表，分析复核管理层坏账计提金额的准确性；

(6) 选取样本对期末应收账款余额实施函证程序。

六、 企业社会责任

适用 不适用

2023 年公司作为自治区党建示范基地教育基地，先后接待 20 余批次全疆各地州市参访团体，被评为“自治区党校现场教学点”、“克拉玛依区委党校现场教学点”和克拉玛依市“五个好”党支部；六一儿童节为银河路街道辖区困难儿童捐助价值 3,480.00 元学习用品，被授予“爱心企业”称号；与克拉玛依市通讯社区进行“共驻共建”活动，捐助价值 1.6 万元的电教设备等。

七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

八、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户和销售区域集中的风险	随着油气行业市场化改革的持续推进，行业垄断和市场封闭被逐步打破，但国内石油勘探开发领域垄断性还较强。目前，公司的业务区域主要集中在新疆地区，主要客户包括中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司、新疆石油管理局有限公司物资供应公司、中油（新疆）石油工程有限公司。近年来公司积极开拓新疆地区以外油气田市场，取得了一定的成效但总体看来，公司的市场区域及客户还比较集中。
对油气行业业务依赖度较高的风险	公司作为一家服务油田公司的技术服务型企业，受下游公司业务影响较大，对油田公司的依赖性较强。当油价下跌时，油田公司因业绩受挫而减少勘探开发的费用支出，从而限制公司业务的发展。虽然公司业务在不断向外扩展，逐步降低对油田公司业务的依赖性。但在可预见的将来，对油田公司业务的高依赖状况仍会继续存在。
行业竞争加剧的风险	油田服务行业客户主要为油田公司，油田行业相关产业通常围绕油田作业展开，油田服务通常集中于各个石油作业区。因此，油田服务行业区域化集中度较高，区域内竞争较为激烈。另一方面，出于油田行业的特殊性，油田公司实力较为雄厚，行业话语权较强，油田公司往往通过招标的方式来选择油田服

	务供应商，公司的竞争压力将不断增大，若公司不能在竞争中取得优势，公司业务将受到较大影响。
境外经营风险	近年来，本公司充分发挥在油田综合服务领域已经建立的各项优势，积极拓展境外市场。报告期内，本公司来自境外油田增产服务市场的收入呈增长趋势，进一步优化了公司的市场结构，带动了公司盈利质量的稳步提升。加快拓展境外市场、推动公司国际化发展步伐，是本公司的重要发展战略。本公司的境外经营环境受所在国政策、法规以及行业许可制度的影响较大，如果所在国相关政策法规出现不利于本公司的变动，将可能对本公司的经营造成不利影响。
汇率风险	公司境外子公司采购以加元（加拿大货币）、人民币结算为主，销售以坚戈、加元及美元为主。报告期内，汇率波动较大，公司以外币结算的进出口业务存在因外币汇率波动导致汇兑损失的风险。
安全生产风险	公司、沾化鲁新作为建设项目主体在生产中涉及使用危险化学品产生，公司虽然配置了完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警和突发事件的应急处理机制，发生安全事故的可能性小，但不排除出现管理不善、操作不当以及自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。
环保风险	公司应就油田助剂厂改扩建工程建设项目环境影响登记表履行审批手续，但公司未按照该规定履行报环保主管部门审批的手续。部分项目建设主体和环评备案主体不一致。
产品质量风险	若公司产品质量不合格或出现质量缺陷而导致油田公司索赔经济损失，将给公司声誉带来较大损害，引发与油田公司的诉讼仲裁或者行政主管部门的行政处罚，从而对公司的业绩产生不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司实施了 2022 年员工持股计划,主要情况如下：

1.报告期内持股员工的范围、人数

公司 2022 年员工持股计划的授予对象包括董事（不包含独立董事）、监事、高级管理人员及员工，初始授予对象合计 86 人，其中董事、监事、高级管理人员 6 人，其他主体 80 人。报告期内，参与对象张文辉因非负面原因退出持股计划。

2.实施员工持股计划的资金来源

公司 2022 年员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、家庭收入、合法借款等自筹资金。公司不存在向员工提供财务资助或为其贷款提供担保等情况。公司不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

3.报告期内员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例

截至报告期末,公司2022年员工持股计划持有的股票总额为3,921,500股,占公司股本总额的6.13%。

4.因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况

报告期内,公司员工持股计划不存在计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动。

5.资产管理机构的变更情况

报告期内,公司员工持股计划由公司自行管理,不涉及选任外部管理机构,也不会产生由于委托外部机构管理而支付的管理费用。员工持股计划的内部管理权力机构为持有人会议,通过持有人会议选举持有人代表,根据员工持股计划规定履行员工持股计划日常管理职责,代表持有人行使相关权利。

6.其他应当予以披露的事项

2024年4月2日,公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议、2024年第一次职工代表大会,审议了《关于修订公司2022年员工持股计划的议案》《关于修订公司2022年员工持股计划管理办法的议案》,议案尚需2023年年度股东大会审议通过,具体情况详见公司于2024年4月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第三届董事会第十七次会议决议公告》《第三届监事会第十七次会议决议公告》《2024年第一次临时职工代表大会决议公告》及修订后的《2022年员工持股计划》《2022年员工持股计划管理办法》。公司第三届董事会第十七次会议同时审议通过了《关于公司2022年员工持股计划授予的参与对象名单变更的议案》,公司2022年员工持股计划参与对象张文辉、吴刚因非负面原因退出员工持股计划,其持有份额分别转让给符合条件的参与对象王君、张伟,具体情况详见公司于2024年4月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于2022年员工持股计划授予的参与对象变更名单及调整份额公告》。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
董监高	2021年12月31日		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
公司	2021年12月31日		挂牌	其他承诺(解决关联交易问题)	未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排,未从事与公司存在同业竞争的活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	其他承诺(解决关联交易问题)	未直接或间接持有与公司业务存	正在履行中

					在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事与公司存在同业竞争的活动	
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	其他承诺(关于员工社保公积金事项的承诺)	若科力股份及其控股子公司因劳动或劳务方面的纠纷、诉讼导致利益损失，本人愿意无条件给予全额补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	其他承诺(关于无证房产事项的承诺)	若科力股份及其控股子公司因未取得权属证书被主管部门予以行政处罚，责令公司拆除违规建筑的或缴纳罚款的，由本人承担相应的经济损失或罚款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	其他承诺(关于环保事项的承诺)	若科力股份及其控股子公司因未履行环评审批或备案手续或部分项目建设主体和环评备案主体不一致事项被主管部门予以行政处罚，本人承担相应的经济损失或罚款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	其他承诺(关于未履行发改委备案手续事项的承诺)	如因公司境外投资加拿大科力、欧亚地质化学未履行发改委备案手续而被相关主管部门采取强制措施、受到相关主管部门行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任	正在履行中

					何责任而造成公司的任何损失，本人将给予公司全额补偿并承担相关费用	
实际控制人或控股股东	2021年12月31日		挂牌	其他承诺(关于与中油-阿克纠宾公司赔偿事项的承诺)	若该事件导致欧亚地质化学遭受新增经济损失的，或由此导致所在地主管部门对欧亚地质化学进行处罚导致欧亚地质化学遭受损失的，本人愿意无条件给予全额补偿，并不要求科力股份及其控股子公司支付任何形式的对价	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月29日		发行	其他承诺(退休后继续返聘)	持续服务至聘任期限到期之日不得早于2022年员工持股计划锁定期及服务期届满之日	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月31日		发行	其他承诺(持股意向及减持意向的承诺)	本次发行上市持股意向及减持意向相关事项	正在履行中
其他(持股5%以上的股东)	2023年7月31日		发行	其他承诺(持股意向及减持意向的承诺)	本次发行上市持股意向及减持意向相关事项	正在履行中
公司	2023年7月31日		发行	其他承诺(上市后稳定公司股价的承诺)	履行稳定股价预案项下的各项义务和责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月31日		发行	其他承诺(上市后稳定公司股价的承诺)	履行稳定股价预案项下的各项义务和责任	正在履行中
董事(独立董事除外)	2023年7月31日		发行	其他承诺(上市后稳定公司股价的承诺)	履行稳定股价预案项下的各项义务和责任	正在履行中
高级管理人员	2023年7月31日		发行	其他承诺(上市后稳定公司股价的承诺)	履行稳定股价预案项下的各项义务和责任	正在履行中
公司	2023年7月		发行	其他承诺(关于	保证募集资金规	正在履行中

	31 日			填补被摊薄即期回报的承诺)	范有效使用, 降低公司运营成本, 保证募投项目实施效果	
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(关于填补被摊薄即期回报的承诺)	承诺合法合规履职, 自我约束	正在履行中
董事及高管	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(关于填补被摊薄即期回报的承诺)	承诺合法合规履职, 自我约束	正在履行中
公司	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(关于利润分配政策的承诺)	上市后三年内股东分红回报规划	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(关于利润分配政策的承诺)	上市后三年内股东分红回报规划	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(减少和规范与公司发生关联交易事项的承诺)	尽量减少 避免公司及其控股子公司之间发生关联交易, 严格遵守法律法规和市场原则等	正在履行中
董监高	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(减少和规范与公司发生关联交易事项的承诺)	尽量减少避免公司及其控股子公司之间发生关联交易, 严格遵守法律法规和市场原则等	正在履行中
其他股东 (持股 5% 以上的股东)	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(减少和规范与公司发生关联交易事项的承诺)	尽量减少避免公司及其控股子公司之间发生关联交易, 严格遵守法律法规和市场原则等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 31 日		发行	同业竞争承诺	避免与公司发生同业竞争事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(因违法违规事项自愿限售股票的承诺)	如发生违法违规事项自愿限售股票	正在履行中
公司	2023 年 7 月 31 日		发行	其他承诺(未履行承诺事项的约束措施之承诺)	除个别承诺中提到的约束外, 还遵守得约束措施	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年7月31日		发行	其他承诺(未履行承诺事项的约束措施之承诺)	除个别承诺中提到的约束外,还遵守得约束措施	正在履行中
其他股东(持股5%以上的股东)	2023年7月31日		发行	其他承诺(未履行承诺事项的约束措施之承诺)	除个别承诺中提到的约束外,还遵守得约束措施	正在履行中
董监高	2023年7月31日		发行	其他承诺(未履行承诺事项的约束措施之承诺)	除个别承诺中提到的约束外,还遵守得约束措施	正在履行中
其他股东(控股股东、实际控制人的一致行动人)	2023年7月31日		发行	其他承诺(未履行承诺事项的约束措施之承诺)	除个别承诺中提到的约束外,还遵守得约束措施	正在履行中
公司	2023年7月31日			其他承诺(虚假陈述导致回购股份和1向投资者赔偿的承诺)	本次发行上市的招股说明书等文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏等	正在履行中
董监高	2023年7月31日		发行	其他承诺(虚假陈述导致回购股份和1向投资者赔偿的承诺)	本次发行上市的招股说明书等文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月31日		发行	其他承诺(虚假陈述导致回购股份和1向投资者赔偿的承诺)	本次发行上市的招股说明书等文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月31日		发行	其他承诺(股份锁定的承诺)	本次发行上市所涉及的股份锁定相关事项	正在履行中
董监高	2023年7月31日		发行	其他承诺(股份锁定的承诺)	本次发行上市所涉及的股份锁定相关事项	正在履行中
其他股东(控股股东、实际控制人的一致行动人)	2023年7月31日		发行	其他承诺(股份锁定的承诺)	本次发行上市所涉及的股份锁定相关事项	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
货币资金	流动资产	质保金	9,071,793.78	1.67%	开立银行承兑汇票存入的保证金
货币资金	流动资产	押金	400.00	0.00%	为办理 ETC 业务所产生的押金
应收票据	流动资产	质押	6,614,161.35	1.21%	质押应收票据用于开立银行承兑汇票
总计	-	-	15,686,355.13	2.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,413,310	55.69%	-8,497,170	24,916,140	38.98%
	其中：控股股东、实际控制人	5,044,365	8.41%	-5,044,365	0	0%
	董事、监事、高管	3,452,805	5.75%	-3,452,805	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,586,690	44.31%	12,418,670	39,005,360	61.02%
	其中：控股股东、实际控制人	15,133,095	25.22%	5,044,365	20,177,460	31.57%
	董事、监事、高管	11,453,595	19.09%	3,452,805	14,906,400	23.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	3,921,500	63,921,500	-
普通股股东人数						45

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年员工持股计划以员工直接持有新疆力晟、新疆科聚出资额的形式设立，持股平台股票来源为认购公司定向发行股票，新疆力晟实缴出资 6,000,480.00 元，直接持股 1,960,800 股；新疆科聚实缴出资 5,999,742.00 元，直接持股 1,960,700 股，公司股本由 6,000 万股增至 6,392.15 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵波	20,177,460	0	20,177,460	31.5660%	20,177,460	0	0	0
2	苏占云	3,440,400	0	3,440,400	5.3822%	0	3,440,400	0	0
3	钟德华	3,399,600	0	3,399,600	5.3184%	0	3,399,600	0	0

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向发行	2023年3月13日	11,999,790	11,999,790	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况：

1、募集资金管理制度的制定和执行情况

为规范募集资金的管理和使用，切实保护投资者利益，公司制定了《募集资金管理制度》，详见公司2022年12月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《募集资金管理制度》（公告编号：2022-034）。公司对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存储、使用、监管和责任追究等进行了规定。

2、募集资金的存放情况

公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第七次会议和2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立募集资金专项账户及签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》，公司已对本次定向发行的募集资金专项账户的设立履行了相关审议程序。

公司已在昆仑银行钟楼支行设立了募集资金专项账户，用于本次股票发行募集资金的存储和管理，具体账户信息如下：

账户名：新疆科力新技术发展股份有限公司

开户行：昆仑银行股份有限公司克拉玛依钟楼支行

账号：88202000017720001433

本次股票发行募集资金11,999,790.00元全部存放于指定的募集资金专户。

3、本次募集资金计划用于补充公司流动资金，主要用于购买原材料、支付人员工资、其他经营相关的日常支出等，其中800.00万元预计用于购买原材料、200万元预计用于支付人员工资、199.98万元预计用于支付其他经营相关的日常支出，各项用途具体使用募集资金金额由公司视实际情况进行调配。

4、募集资金使用及结余情况

截至2023年12月31日，公司已累计使用募集资金人民币11,999,790.00元，募集资金专户无结余，该专项账户于2023年3月24日注销。

5、公司已于2024年4月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于2023年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-023），截至2023年12月31日，公司募资金余额已使用完毕，具体情况如下：

单位：元，币种：人民币

项目	金额
----	----

1、募集资金总额	11,999,790.00
2、已累计投入募集资金	12,001,675.28
其中：支付采购款及工资	12,001,675.28
3、加：利息收入	2,266.04
4、减：手续费用	380.76
募集资金账户余额合计	0

注：公司通过一般账户支付发行费用，募集资金全部用于支付采购款及工资。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	2.0	0	0
合计	2.0	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日和 2023 年 5 月 17 日，公司分别召开第三届董事会第八次会议和 2022 年年度股东大会，审议并通过《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》。利润分配情况如下：以公司现有总股本 63,921,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）。本次共派发现金股利 12,784,300.00 元，于 2023 年 6 月 7 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵波	董事长兼总经理	男	1963年4月	2021年9月30日	2024年9月30日	20,177,460	0	20,177,460	31.5660%
赵波	董事	男	1963年4月	2021年9月26日	2024年9月30日	20,177,460	0	20,177,460	31.5660%
卜魁勇	副总经理	男	1982年11月	2021年9月30日	2024年9月30日	151,860	0	151,860	0.2376%
卜魁勇	董事	男	1982年11月	2021年9月26日	2024年9月30日	151,860	0	151,860	0.2376%
徐晓红	副总经理	女	1984年6月	2021年9月30日	2024年9月30日	151,860	0	151,860	0.2376%
徐晓红	董事	女	1984年6月	2021年9月26日	2024年9月30日	151,860	0	151,860	0.2376%
魏静	董事	女	1982年8月	2021年9月26日	2024年9月30日	151,860	0	151,860	0.2376%
王金本	独立董事	男	1957年10月	2021年9月26日	2023年6月3日	0	0	0	0%
马风云	独立董事	女	1955年2月	2023年6月3日	2024年9月30日	0	0	0	0%
孟樊山	独立董事	男	1969年6月	2021年9月26日	2024年9月30日	0	0	0	0%
谢春	监事	女	1968年1月	2021年9月26日	2024年9月30日	1,145,340	0	1,145,340	1.7918%

				日	日				
周少雄	监事	男	1987年7月	2021年9月26日	2024年9月30日	0	0	0	0%
张晨	监事会主席	男	1973年6月	2022年6月30日	2024年9月30日	1,566,120	0	1,566,120	2.4501%
何志刚	副总经理	男	1968年10月	2021年9月30日	2024年9月30日	2,861,160	0	2,861,160	4.4761%
连贵宾	总工程师	男	1970年11月	2021年9月30日	2024年9月30日	2,276,700	0	2,276,700	3.5617%
马红梅	财务总监	女	1970年12月	2021年9月30日	2024年9月30日	303,660	0	303,660	0.4751%
杨旭明	副总经理	男	1970年10月	2021年9月30日	2024年9月30日	2,018,880	0	2,018,880	3.1584%
司维岭	副总经理	男	1968年7月	2021年9月30日	2024年9月30日	2,157,960	0	2,157,960	3.3760%
吴君	副总经理	女	1973年12月	2022年8月28日	2024年9月30日	1,095,180	0	1,095,180	1.7133%
宋小青	董事会秘书	女	1971年11月	2021年9月30日	2024年9月30日	1,025,820	0	1,025,820	1.6048%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
王金本	独立董事	离任	无	个人原因
马风云	无	新任	独立董事	增补

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

马风云女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1955年2月，硕士研究生学历，教授，享受国务院特殊津贴专家，并被评为新疆有突出贡献专家。1982年1月至2020年2月，先后在新疆工学院、

新疆大学任教并从事科研工作；2014年8月至2020年2月，任新疆大学新疆煤炭清洁转化与化工过程自治区重点实验室主任；2017年6月至2022年2月，任广汇能源股份有限公司独立董事；2019年7月至今，任新疆维吾尔自治区石油和化学工业协会秘书长；2022年10月至今，任新疆合金投资股份有限公司独立董事；2023年6月至今，任科力股份独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	95	6	4	97
销售人员	15	0	1	14
生产人员	350	53	57	346
财务人员	17	1	0	18
管理人员	70	7	2	75
员工总计	547	67	64	550

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	12	11
本科	147	153
专科	153	146
专科以下	233	236
员工总计	547	550

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. 员工薪酬政策

公司全员采用劳动合同制。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关保险政策，根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险。

2. 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，员工培训包括员工入职培训，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。报告期内，公司获得了“市人才开发优秀单位”“克拉玛依市先进就业单位”荣誉称号

3. 公司执行国家的社会保险制度，退休及返聘离退休职工人数为21人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，2023年股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《总经理工作细则》《子公司管理制度》《信息披露管理制度》《董事会秘书工作细则》《独立董事工作制度》《募集资金管理制度》等。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理部门、销售运营管理系统、研发机构、生产制造中心、行政事务中心，保持了独立性和实现了自主经营管理，控股股东、实控人不存在影响公司独立性的行为。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。控股股东、实际控制人无其他控制他企业。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞

争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立情况

公司对其与生产经营有关的设备、厂房等有形资产及土地使用权、商标、知识产权等无形资产拥有完整的所有权或使用权，公司的资产与股东的资产权属系界定明确，不存在资产被任何股东占用的情形。

3、人员独立情形

公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师等高级管理人员均专职在公司工作领薪，未在其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司具有独立自主的劳动、人事及工资管理权利和管理部门。

4、财务独立的情况

公司单独开设银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司设立独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，根据现行法律法规，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立的情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司的上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定，独立决策和运作。公司机构独立，具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

3、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 16 日召开 2023 年第四次临时股东大会，会议采用现场投票及网络投票方式，本次股东大会在公司会议室召开，由公司董事长赵波主持，公司通过中国结算持有人大会网络投票系

统向股东提供了网络形式的投票平台，通过中国结算持有人大会网络投票系统进行网络投票的投票时间为 2023 年 8 月 15 日 15:00-2023 年 8 月 16 日 15:00。会议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及可行性的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》《关于虚假陈述导致回购股份和赔偿投资者损失承诺事项及相应约束措施的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中介机构的议案》《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的<公司章程（草案）>的议案》《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的公司治理制度的议案》《关于修订<公司章程>的议案》，共计 14 个议案，涉及影响中小股东利益的重大事项，对中小股东表决情况单独统计，股东大会由国浩律师（北京）事务所律师现场见证。

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2024]100Z0494
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2024 年 4 月 2 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李成林 1 年 崔勇趁 4 年 薛小婷 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	50

审 计 报 告

容诚审字[2024]100Z0494 号

新疆科力新技术发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆科力新技术发展股份有限公司（以下简称“科力股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、 事项描述

参见财务报表附注三、27 收入确认原则和计量方法和附注五、36 营业收入及营业成本。

科力股份公司 2023 年度的营业收入为 35854.57 万元。由于收入金额重大，收入的确认时点涉及管理层重大判断，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评估与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制的运行有效性；
(2) 获取并检查重大销售合同，识别与控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认方式是否符合企业会计准则的相关规定。

(3) 采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、化工产品签收单据、出口报关单、服务验收单、设备安装调试验收单及发票等。

(4) 向主要客户函证报告期的销售额及应收账款余额，对主要客户执行走访或访谈程序；

(5) 执行截止性测试程序，检查相关项目收入、项目成本是否被记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、11 金融工具和附注五、3 应收账款。

科力股份公司 2023 年 12 月 31 日的应收账款账面余额为 14,524.64 万元，应收账款坏账准备金额为 1,204.58 万元。

由于确定应收账款坏账准备计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解及评价管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值测试的方法和计算是否适当；

(3) 复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评价管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(4) 选取样本，检查与应收账款余额相关的销售合同、发票、签收单或验收文件，评价管理层编制的应收账款账龄明细表的账龄区间划分是否恰当；

(5) 获取应收账款坏账准备计提表，分析复核管理层坏账计提金额的准确性；

(6) 选取样本对期末应收账款余额实施函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

科力股份公司管理层（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，管理层负责评估科力股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科力股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科力股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科力股份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科力股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李成林

中国注册会计师： 崔勇趁

中国注册会计师： 薛小婷

中国·北京

2024年4月2日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	84,420,344.10	30,483,748.39
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	五、2	39,414,150.43	14,759,250.50
应收账款	五、3	133,200,627.71	151,343,985.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,137,569.91	8,765,445.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,994,631.28	32,437,106.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	57,910,499.34	76,467,176.84
合同资产	五、7	7,368,901.84	1,377,290.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	5,392,158.17	6,399,133.41
流动资产合计		336,838,882.78	322,033,136.51
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			
固定资产	五、9	164,750,845.86	161,485,539.38
在建工程	五、10	2,364,328.86	4,022,444.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	947,498.12	37,628.59

无形资产	五、12	23,504,024.35	23,397,603.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,311,846.64	739,044.42
递延所得税资产	五、14	10,203,521.67	11,878,671.26
其他非流动资产	五、15	3,568,162.15	5,500,382.07
非流动资产合计		207,650,227.65	207,061,313.37
资产总计		544,489,110.43	529,094,449.88
流动负债：			
短期借款	五、17		294,436.43
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	五、18	16,016,268.89	19,452,753.41
应付账款	五、19	42,911,874.00	78,076,308.30
预收款项	五、20		227,956.71
合同负债	五、21		155,911.60
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	五、22	12,093,817.17	12,713,488.27
应交税费	五、23	4,558,116.33	4,026,938.55
其他应付款	五、24	1,524,110.63	1,783,756.81
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	五、25	983,722.12	44,360.39
其他流动负债	五、26	10,857,037.77	3,639,833.69
流动负债合计		88,944,946.91	120,415,744.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	162,141.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	85,820.80	

递延收益	五、29	3,590,000.00	2,075,000.00
递延所得税负债	五、14		1,453,192.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,837,962.09	3,528,192.67
负债合计		92,782,909.00	123,943,936.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	63,921,500.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	82,574,805.58	70,963,691.43
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-5,201,106.85	-4,094,205.19
专项储备	五、33	8,972,025.31	9,841,151.50
盈余公积	五、34	36,220,788.06	30,943,348.27
一般风险准备			
未分配利润	五、35	255,262,620.87	221,258,257.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		441,750,632.97	388,912,243.25
少数股东权益		9,955,568.46	16,238,269.80
所有者权益（或股东权益）合计		451,706,201.43	405,150,513.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		544,489,110.43	529,094,449.88

法定代表人：赵波

主管会计工作负责人：马红梅

会计机构负责人：李彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		57,592,133.75	18,419,950.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,261,411.36	13,725,389.53
应收账款	十五、1	198,423,381.51	217,164,469.42
应收款项融资			
预付款项		4,868,171.13	5,889,512.40
其他应收款	十五、2	355,831.00	486,417.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,698,168.87	41,842,453.79

合同资产		7,261,584.43	870,598.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,845,946.15	4,182,940.11
流动资产合计		334,306,628.20	302,581,731.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	62,299,198.59	62,081,023.20
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		129,200,244.15	129,483,984.64
在建工程		2,364,328.86	2,962,508.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,547,815.03	17,255,696.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,037,156.53	739,044.42
递延所得税资产		1,710,287.23	1,946,574.34
其他非流动资产		3,371,667.95	5,492,737.94
非流动资产合计		218,530,698.34	219,961,569.58
资产总计		552,837,326.54	522,543,301.51
流动负债：			
短期借款			100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,016,268.89	19,452,753.41
应付账款		39,089,378.85	68,609,932.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,857,879.50	9,681,650.38
应交税费		2,720,730.04	1,323,882.72
其他应付款		163,522.52	493,774.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			154,867.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,857,037.77	2,853,724.61

流动负债合计		77,704,817.57	102,670,585.55
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		85,820.80	
递延收益		3,590,000.00	2,075,000.00
递延所得税负债			737,477.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,675,820.80	2,812,477.21
负债合计		81,380,638.37	105,483,062.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,921,500.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,053,014.17	67,441,900.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,876,305.99	9,002,568.65
盈余公积		36,220,788.06	30,943,348.27
一般风险准备			
未分配利润		284,385,079.95	249,672,421.81
所有者权益（或股东权益）合计		471,456,688.17	417,060,238.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		552,837,326.54	522,543,301.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		358,545,693.01	446,690,018.87
其中：营业收入	五、36	358,545,693.01	446,690,018.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		301,472,113.01	394,656,655.29

其中：营业成本	五、36	238,570,171.41	340,176,789.84
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	五、37	3,351,249.35	3,155,958.70
销售费用	五、38	11,398,727.75	11,249,500.81
管理费用	五、39	38,670,640.71	28,575,650.44
研发费用	五、40	17,231,461.31	16,556,334.70
财务费用	五、41	-7,750,137.52	-5,057,579.20
其中：利息费用		153,815.67	347,595.92
利息收入		1,841,759.01	1,575,127.40
加：其他收益	五、42	6,892,241.65	2,708,822.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43		-36,050.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-116,424.28
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）	五、44	-29,115.47	-483,795.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,544,587.96	-1,095,496.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	28,693.26	-7,218.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,420,811.48	53,119,625.40
加：营业外收入	五、47	609,846.87	226,084.78
减：营业外支出	五、48	573,739.16	603,194.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,456,919.19	52,742,516.13
减：所得税费用	五、49	7,841,506.26	2,440,723.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,615,412.93	50,301,792.35
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）		54,615,412.93	50,301,792.35
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）		2,549,309.51	4,474,976.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,066,103.42	45,826,815.77
六、其他综合收益的税后净额		-928,048.39	-484,065.20

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,106,901.66	-566,144.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、50	-1,106,901.66	-566,144.68
(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		-1,106,901.66	-566,144.68
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		178,853.27	82,079.48
七、综合收益总额		53,687,364.54	49,817,727.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,959,201.76	45,260,671.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,728,162.78	4,557,056.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.8229	0.7638
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.8229	0.7638

法定代表人：赵波

主管会计工作负责人：马红梅

会计机构负责人：李彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、4	283,954,516.07	308,193,279.57
减：营业成本	十五、4	187,022,908.77	209,149,439.55
税金及附加		2,999,937.14	2,845,356.44
销售费用		10,242,974.52	9,986,218.33
管理费用		23,251,726.15	17,497,979.21
研发费用		15,862,556.04	15,457,140.36
财务费用		-2,888,998.88	-2,723,741.79
其中：利息费用		1,983.35	340,298.62
利息收入		71,597.43	66,765.81
加：其他收益		2,940,240.38	2,545,131.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	9,619,538.40	5,059,588.92

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)		-363,149.62	1,178,692.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,412,023.94	-400,418.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)		442.48	-558.50
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		58,248,460.03	64,363,323.36
加：营业外收入		548,542.01	
减：营业外支出		258,976.41	276,695.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,538,025.63	64,086,627.82
减：所得税费用		5,763,627.70	3,793,523.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,774,397.93	60,293,104.04
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		52,774,397.93	60,293,104.04
(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		52,774,397.93	60,293,104.04
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,262,707.40	435,318,440.60
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		2,540,992.54	3,647,883.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	20,939,621.07	6,254,596.50
经营活动现金流入小计		370,743,321.01	445,220,920.20
购买商品、接受劳务支付的现金		184,812,206.89	241,462,514.18
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		74,252,117.59	95,105,294.13
支付的各项税费		21,839,700.76	30,639,757.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	28,630,997.43	22,359,004.77
经营活动现金流出小计		309,535,022.67	389,566,571.06
经营活动产生的现金流量净额		61,208,298.34	55,654,349.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,000,000.00
取得投资收益收到的现金			59,588.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			124,984.24
收到其他与投资活动有关的现金	五、51（2）	35,617,480.82	6,886,774.35
投资活动现金流入小计		35,617,980.82	41,071,347.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,740,106.61	15,133,756.72
投资支付的现金			36,475,000.00

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	五、51(2)		25,849,960.79
投资活动现金流出小计		23,740,106.61	77,458,717.51
投资活动产生的现金流量净额		11,877,874.21	-36,387,370.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,999,790.00	
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		629,736.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51(3)		194,436.43
筹资活动现金流入小计		12,629,526.00	294,436.43
偿还债务支付的现金		729,736.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,044,059.89	15,314,104.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,257,119.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(3)	6,164,189.82	412,653.09
筹资活动现金流出小计		28,937,985.71	28,226,758.04
筹资活动产生的现金流量净额		-16,308,459.71	-27,932,321.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		383,016.34	-109,077.48
五、现金及现金等价物净增加额		57,160,729.18	-8,774,419.95
加：期初现金及现金等价物余额		18,187,421.14	26,961,841.09
六、期末现金及现金等价物余额		75,348,150.32	18,187,421.14

法定代表人：赵波

主管会计工作负责人：马红梅

会计机构负责人：李彬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,710,886.55	239,563,465.63
收到的税费返还		1,933,216.48	3,647,883.10
收到其他与经营活动有关的现金		8,475,948.31	5,571,916.59
经营活动现金流入小计		280,120,051.34	248,783,265.32
购买商品、接受劳务支付的现金		132,895,801.39	137,835,030.26
支付给职工以及为职工支付的现金		54,242,061.32	49,621,191.59
支付的各项税费		15,476,686.55	19,998,591.52
支付其他与经营活动有关的现金		19,067,645.42	11,137,790.05
经营活动现金流出小计		221,682,194.68	218,592,603.42
经营活动产生的现金流量净额		58,437,856.66	30,190,661.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,000,000.00

取得投资收益收到的现金		8,707,652.28	5,059,588.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			6,130,051.43
投资活动现金流入小计		8,708,152.28	45,189,640.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,785,698.67	7,083,551.89
投资支付的现金			36,475,000.00
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		18,785,698.67	43,558,551.89
投资活动产生的现金流量净额		-10,077,546.39	1,631,088.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,999,790.00	
取得借款收到的现金			100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,999,790.00	100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,786,283.35	15,499,392.37
支付其他与筹资活动有关的现金		5,077,500.00	13,050,000.00
筹资活动现金流出小计		17,963,783.35	41,049,392.37
筹资活动产生的现金流量净额		-5,963,993.35	-40,949,392.37
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		42,396,316.92	-9,127,642.01
加：期初现金及现金等价物余额		6,123,623.05	15,251,265.06
六、期末现金及现金等价物余额		48,519,939.97	6,123,623.05

6. 其他													
(五) 专项储备								-869,126.19			231,437.48	-637,688.71	
1. 本期提取								569,975.89			513,010.79	1,082,986.68	
2. 本期使用								1,439,102.08			281,573.31	1,720,675.39	
(六) 其他													
四、本期末余额	63,921,500.00				82,574,805.58		-5,201,106.85	8,972,025.31	36,220,788.06		255,262,620.87	9,955,568.46	451,706,201.43

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	60,000,000.00				70,426,781.28		-3,528,060.51	10,147,570.68	30,943,348.27		190,431,441.47	14,373,120.61	372,794,201.80
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	60,000,000.00				70,426,781.28		-3,528,060.51	10,147,570.68	30,943,348.27		190,431,441.47	14,373,120.61	372,794,201.80

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				536,910.15		-566,144.68	-306,419.18			30,826,815.77	1,865,149.19	32,356,311.25
（一）综合收益总额						-566,144.68				45,826,815.77	4,557,056.06	49,817,727.15
（二）所有者投入和减少资本				168,593.46								168,593.46
1. 股东投入的普通股				168,593.46								168,593.46
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										-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的（或股东）的										-15,000,000.00		-15,000,000.00

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								-306,419.18				320,003.28	13,584.10
1. 本期提取								1,127,306.07				450,985.81	1,578,291.88
2. 本期使用								1,433,725.25				130,982.53	1,564,707.78
(六) 其他					368,316.69							-3,011,910.15	-2,643,593.46
四、本年期末余额	60,000,000.00				70,963,691.43		-4,094,205.19	9,841,151.50	30,943,348.27		221,258,257.24	16,238,269.80	405,150,513.05

4. 其他												
(三) 利润分配								5,277,439.79		-18,061,739.79		-12,784,300.00
1. 提取盈余公积								5,277,439.79		-5,277,439.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,784,300.00		-12,784,300.00
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									-1,126,262.66			-1,126,262.66
1. 本期提取												
2. 本期使用									1,126,262.66			1,126,262.66
(六) 其他												
四、本年年末余额	63,921,500.00				79,053,014.17			7,876,305.99	36,220,788.06		284,385,079.95	471,456,688.17

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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							-661,955.86					-661,955.86
1.本期提取							626,242.46					626,242.46
2.本期使用							1,288,198.32					1,288,198.32
(六)其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				67,441,900.02		9,002,568.65	30,943,348.27			249,672,421.81	417,060,238.75

新疆科力新技术发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

新疆科力新技术发展股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为克拉玛依科力新技术实业开发公司，隶属于新疆时代石油工程有限公司，1992 年经批准设立并办理工商注册登记，经济性质为集体所有制企业。

2004 年 4 月，根据新疆石油管理局《关于克拉玛依科力新技术实业开发有限公司改制请示的批复》，克拉玛依科力新技术实业开发公司整体改制并新设成立新疆科力新技术发展有限公司（以下简称“科力有限”）。

2004 年 10 月 13 日，科力有限完成新设出资，注册资金实收情况经新疆宏昌有限责任会计师事务所审验并于 2004 年 10 月 13 日出具《宏昌验字（2004）8-055 号》验资报告。本次新设出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
赵波	39.7377	13.2459
北京石大奥德科技有限公司	36.0000	12.0000
苏占云	19.5104	6.5035
钟德华	19.0977	6.3659
侯国新	18.0750	6.0250
穆永亮	14.9148	4.9716
何志刚	13.1616	4.3872
连贵宾	12.9241	4.3080
谢远东	12.5425	4.1808
司维岭	10.6619	3.5540
李锦新	10.3915	3.4638
杨旭明	10.0705	3.3568
孙艳莉	7.4253	2.4751
初英兰	7.3306	2.4435
尹达实	6.4504	2.1501
杨波	6.1089	2.0363

张晨	5.7978	1.9326
段秋霞	5.6202	1.8734
孙灿华	5.4414	1.8138
朱正珉	4.9579	1.6526
韩飞雪	4.8902	1.6301
谢春	4.5234	1.5078
杨红霞	4.2555	1.4185
张永生	4.1367	1.3789
宋小青	3.3251	1.1084
于卫静	2.9774	0.9925
陈海涛	2.3972	0.7991
吴君	2.1460	0.7153
曹连江	1.9548	0.6516
康乐	1.7136	0.5712
邓志刚	0.5351	0.1784
陈克	0.5351	0.1784
施建	0.3897	0.1299
合计	300.0000	100.0000

2009年11月26日，经股东会决议通过，原自然人股东谢远东、康乐、陈克、初英兰四人将其持有科力有限股份转让给赵波等其他28位自然人股东，本次股权转让后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
赵波	43.3723	14.4574
北京石大奥德科技有限公司	36.0000	12.0000
苏占云	21.2948	7.0983
钟德华	20.8443	6.9481
侯国新	19.7282	6.5761
穆永亮	16.2789	5.4263
何志刚	14.3653	4.7884
连贵宾	14.1062	4.7021
司维岭	11.6370	3.8790
李锦新	11.3418	3.7806
杨旭明	10.9915	3.6638
孙艳莉	8.1043	2.7014
尹达实	7.0404	2.3468
杨波	6.6676	2.2225

张晨	6.3280	2.1093
段秋霞	6.1341	2.0447
孙灿华	5.9390	1.9797
朱正珉	5.4114	1.8038
韩飞雪	5.3374	1.7791
谢春	4.9371	1.6457
杨红霞	4.6447	1.5482
张永生	4.5151	1.5050
宋小青	3.6293	1.2098
于卫静	3.2497	1.0832
陈海涛	2.6165	0.8722
吴君	2.3422	0.7807
曹连江	2.1335	0.7112
邓志刚	0.5840	0.1947
施建	0.4254	0.1418
合计	300.0000	100.0000

2010年3月25日,经股东会决议通过,科力有限新增注册资本8,283,340.00元,新增注册资本中各股东以货币出资5,868,340.00元、未分配利润转增资本2,415,000.00元,股东人数由原29人增至48人。注册资金实收情况经新疆天山有限责任会计师事务所审验并于2010年1月27日出具《新天会验字(2010)001号》验资报告。本次增资后股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例(%)
赵波	237.8862	21.0830
苏占云	67.9828	6.0251
钟德华	67.1696	5.9530
侯国新	65.1551	5.7745
北京石大奥德科技有限公司	64.9800	5.7589
何志刚	56.5303	5.0101
穆永亮	48.3770	4.2875
连贵宾	44.9829	3.9867
司维岭	42.6364	3.7787
杨旭明	39.8886	3.5352
李锦新	37.3551	3.3106
张晨	30.9432	2.7424
孙艳莉	28.8735	2.5589

杨红霞	28.4325	2.5199
孙灿华	24.9651	2.2126
谢春	22.6291	2.0055
张永生	22.3951	1.9848
吴君	21.6386	1.9177
韩飞雪	20.7136	1.8358
宋小青	20.2685	1.7963
尹达实	19.0391	1.6874
朱正珉	17.6816	1.5671
杨波	13.6178	1.2069
段秋霞	12.6549	1.1216
于卫静	7.9761	0.7069
马红梅	6.0000	0.5318
曹连江	5.9614	0.5283
司小明	5.0000	0.4431
韩华村	5.0000	0.4431
陈海涛	4.7228	0.4186
徐晓红	3.0000	0.2659
热比古丽·伊明	3.0000	0.2659
赵佳丽	3.0000	0.2659
罗婷	3.0000	0.2659
李冬菊	3.0000	0.2659
卜魁勇	3.0000	0.2659
陈文	3.0000	0.2659
魏静	3.0000	0.2659
高青	3.0000	0.2659
邓志刚	1.5817	0.1402
施建	1.2954	0.1148
颜亨兵	1.0000	0.0886
刘冬梅	1.0000	0.0886
李彬	1.0000	0.0886
张健勇	1.0000	0.0886
陈洪卫	1.0000	0.0886
丁洪雷	1.0000	0.0886
刘凯	1.0000	0.0886
合计	1,128.3340	100.0000

2012年2月6日，经股东会决议通过，新法人股东新疆新科源科技风险投资管理有限公司对科力有限增资2,000,000.00元，其中增加注册资金571,429.00元，增加资本公积—资本溢价1,428,571.00元。同时通过原股东杨波将其持有科力有限13.6178万元出资（占注册资本的1.21%）转让给赵波；同意原股东尹达实将持有的科力有限10.0391万元出资（占注册资本的0.89%）转让给尹越峰、9万元出资（占注册资本的0.80%）转让给俞义珊。本次增资情况经新疆华光有限责任会计师事务所审验并于2012年2月7日出具《新华会验字（2012）009号》验资报告。本次增资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
赵波	251.5040	21.2154
苏占云	67.9828	5.7346
钟德华	67.1696	5.6660
侯国新	65.1551	5.4961
北京石大奥德科技有限公司	64.9800	5.4813
新疆新科源科技风险投资管理有限公司	57.1429	4.8202
何志刚	56.5303	4.7686
穆永亮	48.3770	4.0808
连贵宾	44.9829	3.7945
司维岭	42.6364	3.5966
杨旭明	39.8886	3.3648
李锦新	37.3551	3.1511
张晨	30.9432	2.6102
孙艳莉	28.8735	2.4356
杨红霞	28.4325	2.3984
孙灿华	24.9651	2.1059
谢春	22.6291	1.9089
张永生	22.3951	1.8891
吴君	21.6386	1.8253
韩飞雪	20.7136	1.7473
宋小青	20.2685	1.7097
朱正珉	17.6816	1.4915
段秋霞	12.6549	1.0675
尹越锋	10.0391	0.8468
喻义珊	9.0000	0.7592

于卫静	7.9761	0.6728
马红梅	6.0000	0.5061
曹连江	5.9614	0.5029
司小明	5.0000	0.4218
韩华村	5.0000	0.4218
陈海涛	4.7228	0.3984
徐晓红	3.0000	0.2531
热比古丽·伊明	3.0000	0.2531
赵佳丽	3.0000	0.2531
罗婷	3.0000	0.2531
李冬菊	3.0000	0.2531
卜魁勇	3.0000	0.2531
陈文	3.0000	0.2531
魏静	3.0000	0.2531
高青	3.0000	0.2531
邓志刚	1.5817	0.1334
施建	1.2954	0.1093
颜亨兵	1.0000	0.0844
刘冬梅	1.0000	0.0844
李彬	1.0000	0.0844
张健勇	1.0000	0.0844
陈洪卫	1.0000	0.0844
丁洪雷	1.0000	0.0844
刘凯	1.0000	0.0844
合计	1,185.4769	100.0000

2014年2月25日，股东会作出决议，同意股东司小明将持有的科力有限5万元出资（占注册资本比例0.4218%）、股东张健勇将持有的科力有限1万元出资（占注册资本的0.0844%）转让给股东赵波；本次股权转让完成后，科力有限的股东及出资情况如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
赵波	257.5040	21.7216
苏占云	67.9828	5.7346
钟德华	67.1696	5.6660
侯国新	65.1551	5.4961
北京石大奥德科技有限公司	64.9800	5.4813

新疆新科源科技风险投资管理有限公司	57.1429	4.8202
何志刚	56.5303	4.7686
穆永亮	48.3770	4.0808
连贵宾	44.9829	3.7945
司维岭	42.6364	3.5966
杨旭明	39.8886	3.3648
李锦新	37.3551	3.1511
张晨	30.9432	2.6102
孙艳莉	28.8735	2.4356
杨红霞	28.4325	2.3984
孙灿华	24.9651	2.1059
谢春	22.6291	1.9089
张永生	22.3951	1.8891
吴君	21.6386	1.8253
韩飞雪	20.7136	1.7473
宋小青	20.2685	1.7097
朱正珉	17.6816	1.4915
段秋霞	12.6549	1.0675
尹越锋	10.0391	0.8468
喻义珊	9.0000	0.7592
于卫静	7.9761	0.6728
马红梅	6.0000	0.5061
曹连江	5.9614	0.5029
韩华村	5.0000	0.4218
陈海涛	4.7228	0.3984
徐晓红	3.0000	0.2531
热比古丽·伊明	3.0000	0.2531
赵佳丽	3.0000	0.2531
罗婷	3.0000	0.2531
李冬菊	3.0000	0.2531
卜魁勇	3.0000	0.2531
陈文	3.0000	0.2531
魏静	3.0000	0.2531
高青	3.0000	0.2531
邓志刚	1.5817	0.1334
施建	1.2954	0.1093

颜亨兵	1.0000	0.0844
刘冬梅	1.0000	0.0844
李彬	1.0000	0.0844
陈洪卫	1.0000	0.0844
丁洪雷	1.0000	0.0844
刘凯	1.0000	0.0844
合计	1,185.4769	100.0000

2014年12月23日，科力有限股东会作出决议，同意股东石大奥德将持有的科力有限64.9800万元出资（占注册资本比例5.48%）、股东新科源将持有的科力有限57.1429万元出资（占注册资本比例4.82%）转让给赵波；2015年4月8日，科力有限股东会作出决议，同意股东尹越峰将持有的科力有限10.0391万元出资（占注册资本比例0.8468%）、股东俞义珊将持有的科力有限9万元出资（占注册资本比例0.7592%）转让给赵波。本次股权转让后，科力有限股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
赵波	398.6660	33.6292
苏占云	67.9828	5.7346
钟德华	67.1696	5.6660
侯国新	65.1551	5.4961
何志刚	56.5303	4.7686
穆永亮	48.3770	4.0808
连贵宾	44.9829	3.7945
司维岭	42.6364	3.5966
杨旭明	39.8886	3.3648
李锦新	37.3551	3.1511
张晨	30.9432	2.6102
孙艳莉	28.8735	2.4356
杨红霞	28.4325	2.3984
孙灿华	24.9651	2.1059
谢春	22.6291	1.9089
张永生	22.3951	1.8891
吴君	21.6386	1.8253
韩飞雪	20.7136	1.7473
宋小青	20.2685	1.7097
朱正珉	17.6816	1.4915
段秋霞	12.6549	1.0675

于卫静	7.9761	0.6728
马红梅	6.0000	0.5061
曹连江	5.9614	0.5029
韩华村	5.0000	0.4218
陈海涛	4.7228	0.3984
热比古丽·伊明	3.0000	0.2531
卜魁勇	3.0000	0.2531
魏静	3.0000	0.2531
陈文	3.0000	0.2531
高青	3.0000	0.2531
李冬菊	3.0000	0.2531
赵佳丽	3.0000	0.2531
罗婷	3.0000	0.2531
徐晓红	3.0000	0.2531
邓志刚	1.5817	0.1334
施建	1.2954	0.1093
陈洪卫	1.0000	0.0844
李彬	1.0000	0.0844
刘冬梅	1.0000	0.0844
丁洪雷	1.0000	0.0844
颜亨兵	1.0000	0.0844
刘凯	1.0000	0.0844
合计	1,185.4769	100.0000

根据新疆科力新技术发展有限公司 2015 年 9 月 15 日股东会决议、新疆科力新技术发展股份有限公司发起人协议及章程的规定，新疆科力新技术发展股份有限公司申请登记的注册资本为人民币 6,000.00 万元，由新疆科力新技术发展有限公司全体股东以其拥有的新疆科力新技术发展有限公司截至 2015 年 06 月 30 日（改制基准日）止的净资产（不含专项储备）127,441,900.02 元缴纳，并按照 1:0.4708 比例折合股本 6,000.00 万元，其余计入资本公积。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对科力有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司的注册资本的实收情况进行了审验，并于 2015 年 9 月 30 日出具文号为会验字[2015]4126 号验资报告。变更登记后本公司名称变更为新疆科力新技术发展股份有限公司，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
------	---------	---------

赵波	2,017.746	33.6291
苏占云	344.040	5.7340
钟德华	339.960	5.6660
侯国新	329.766	5.4961
何志刚	286.116	4.7686
穆永亮	244.848	4.0808
连贵宾	227.670	3.7945
司维岭	215.796	3.5966
杨旭明	201.888	3.3648
李锦新	189.066	3.1511
张晨	156.612	2.6102
孙艳莉	146.136	2.4356
杨红霞	143.904	2.3984
孙灿华	126.354	2.1059
谢春	114.534	1.9089
张永生	113.346	1.8891
吴君	109.518	1.8253
韩飞雪	104.838	1.7473
宋小青	102.582	1.7097
朱正珉	89.490	1.4915
段秋霞	64.050	1.0675
于卫静	40.368	0.6728
马红梅	30.366	0.5061
曹连江	30.174	0.5029
韩华村	25.308	0.4218
陈海涛	23.904	0.3984
热比古丽·伊明	15.186	0.2531
卜魁勇	15.186	0.2531
魏静	15.186	0.2531
陈文	15.186	0.2531
高青	15.186	0.2531
李冬菊	15.186	0.2531
赵佳丽	15.186	0.2531
罗婷	15.186	0.2531
徐晓红	15.186	0.2531
邓志刚	8.004	0.1334
施建	6.558	0.1093

陈洪卫	5.064	0.0844
李彬	5.064	0.0844
刘冬梅	5.064	0.0844
丁洪雷	5.064	0.0844
颜亭兵	5.064	0.0844
刘凯	5.064	0.0844
合计	6,000.000	100.0000

根据公司 2023 年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对新疆科力新技术发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]192 号）的核准，公司向新疆科聚企业管理合伙企业（有限合伙）、新疆力晟企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行 3,921,500 股，每股定价人民币 3.06 元，募集资金总额为 11,999,790.00 元。本次定向发行完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
赵波	2,017.746	31.5660
苏占云	344.040	5.3822
钟德华	339.960	5.3184
侯国新	329.766	5.1589
何志刚	286.116	4.4761
穆永亮	244.848	3.8304
连贵宾	227.670	3.5617
司维岭	215.796	3.3760
杨旭明	201.888	3.1584
李锦新	189.066	2.9578
张晨	156.612	2.4501
孙艳莉	146.136	2.2862
杨红霞	143.904	2.2513
孙灿华	126.354	1.9767
谢春	114.534	1.7918
张永生	113.346	1.7732
吴君	109.518	1.7133
韩飞雪	104.838	1.6401
宋小青	102.582	1.6048
朱正珉	89.490	1.4000
段秋霞	64.050	1.0020

于卫静	40.368	0.6315
马红梅	30.366	0.4751
曹连江	30.174	0.4720
韩华村	25.308	0.3959
陈海涛	23.904	0.3740
热比古丽·伊明	15.186	0.2376
卜魁勇	15.186	0.2376
魏静	15.186	0.2376
陈文	15.186	0.2376
高青	15.186	0.2376
李冬菊	15.186	0.2376
赵佳丽	15.186	0.2376
罗婷	15.186	0.2376
徐晓红	15.186	0.2376
邓志刚	8.004	0.1252
施建	6.558	0.1026
陈洪卫	5.064	0.0792
李彬	5.064	0.0792
刘冬梅	5.064	0.0792
丁洪雷	5.064	0.0792
颜亨兵	5.064	0.0792
刘凯	5.064	0.0792
新疆科聚企业管理合伙企业 (有限合伙)	196.070	3.0673
新疆力晟企业管理合伙企业 (有限合伙)	196.080	3.0674
合计	6,392.15	100.0000

上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2023 年 2 月 27 日出具容诚验字[2023]100Z0006 号《验资报告》。

本公司注册资本：人民币 6,392.15 万元；法定代表人：赵波；公司住所：新疆克拉玛依市友谊路 138 号；统一社会信用代码：91650200228951603P。

公司主营业务：油田技术服务，油田专用化学品和油田专用设备的研发、生产与销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 2 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	≥100 万元
本期重要的应收款项核销	≥100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	≥100 万元
重要的在建工程	预算金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	≥100 万元
重要的非全资子公司	总资产占集团总资产的比例≥10%
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	≥500 万元

6. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(6)。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资

者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成

本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会

计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确

认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合

同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	名称
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过应收票据账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合	名称
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	央企、国企
应收账款组合 3	国内其他企业
应收账款组合 4	国外企业

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

合同资产确定组合的依据如下：

组合	名称
合同资产组合 1	合并范围内关联方
合同资产组合 2	央企、国企
合同资产组合 3	国内其他企业
合同资产组合 4	国外企业

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 2	保证金及押金
其他应收款组合 3	备用金
其他应收款组合 4	其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的预期信用损失率，账龄的计算方法：其他应收款的“应收押金和保证金”组合按照逾期账龄计算，应收账款、应收票据、合同资产及其他应收款的其他组合账龄按照自然账龄计算。

应收账款/合同资产--信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%

5 年以上	100.00%
-------	---------

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司原材料、半成品、库存商品发出采用加权平均法核算；本公司为特定项目采购的材料按个别计价法计价，为特定项目单独下达生产任务生产的库存商品发出采用个别计价法核算。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、

11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计

提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所

产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收（若适用）；(3) 经消防等外部部门验收（若适用）；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理部门和使用人员验收。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利使用权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、差旅费、折旧摊销费、检验检测费、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先

对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并

确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该

变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的

组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

根据业务模式不同，收入产品类型分为产品销售收入、设备销售收入、技术服务收入。

①国内销售收入确认具体方法

国内产品销售：公司已将货物发出，购货方已签字确认无误后，依据经客户签字确认的送货单确认收入。

国内设备销售：公司已将设备交付给购货方，如无需安装调试，依据购货方签收单确认收入；如需安装调试，还应取得经购货方确认的安装验收单据后确认收入。

国内技术服务：公司已提供技术服务，工作量或相关服务经过客户确认，并且取得工作量确认单或验收单后确认收入。

②国外销售收入确认具体方法

国外产品销售：公司已根据合同约定将产品按照指定地点报关出口，办理出口报关、离港后，依据出口报关单确认收入。

国外设备销售：公司已根据合同约定将设备按照指定地点报关出口，如不需安装调试，办理出口报关、离港后，依据出口报关单确认收入；如需安装调试，还应取得经购货方确认的安装验收单据后确认收入。

国外技术服务：公司已提供技术服务，工作量或相关服务经过客户确认，并且取得工作量确认单或者验收单后确认收入。

28. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含

负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人

将行使终止租赁选择权：

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、26 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

31. 安全生产费用及维检费

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用及维检费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司自 2021

年开始执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	5、6、9、12、13
企业所得税	应纳税所得额	15、20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
克拉玛依市科力节能环保技术有限公司	20%
克拉玛依市时代科力分析检测有限公司	20%
山东沾化鲁新化工有限公司	20%
欧亚地质化学工程技术服务有限责任公司	20%
加拿大科力新技术发展有限公司	联邦税和省税的综合税率

2. 税收优惠

（1）增值税

《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的增值税一般纳税人，可以享受增值税加计抵减政策。报告期内，子公司科力分析公司享受此项增值税加计抵减政策。

（2）企业所得税

本公司于2022年11月28日通过复审并取得编号为GR202265000605的《高新技术企业证书》，有效期三年。依据国发[2007]39号、国税函[2010]157号文件规定，本公司在报告期内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，本公司之子公司科力节能、科力分析、沾化鲁新报告期内符合小型微利企业认定标准，享受小型微利企业所得税税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	12,732.47	22,193.99
银行存款	75,335,417.85	18,165,227.15
其他货币资金	9,072,193.78	12,296,327.25
合计	84,420,344.10	30,483,748.39
其中：存放在境外的款项总额	11,180,323.10	5,589,911.99

（1）期末其他货币资金系公司为开立银行承兑汇票存入的保证金9,071,793.78以及为办理ETC业务存入的押金400元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）期末货币资金余额较上期增加176.94%，主要系公司定向发行股票募集资金及子公司加拿大科力收回前期对外拆借资金所致。

2. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				445,200.00	22,260.00	422,940.00
商业承兑汇票	41,488,579.40	2,074,428.97	39,414,150.43	15,090,853.16	754,542.66	14,336,310.50
合计	41,488,579.40	2,074,428.97	39,414,150.43	15,536,053.16	776,802.66	14,759,250.50

说明：2022年受外部不利因素影响，为帮助中小企业纾困解难，中石油集

团降低了商业票据结算比例，导致 2022 年末应收票据余额较少。本期不利因素基本消除，票据结算比例上升，期末应收票余额较上期增加。

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
商业承兑票据	6,962,275.11
合计	6,962,275.11

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		10,857,037.77
合计		10,857,037.77

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,488,579.40	100.00	2,074,428.97	5.00	39,414,150.43
组合 1: 银行承兑汇票					
组合 2: 商业承兑汇票	41,488,579.40	100.00	2,074,428.97	5.00	39,414,150.43
合计	41,488,579.40	100.00	2,074,428.97	5.00	39,414,150.43

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,536,053.16	100.00	776,802.66	5.00	14,759,250.50
组合 1: 银行承兑汇票	445,200.00	2.87	22,260.00	5.00	422,940.00
组合 2: 商业承兑汇票	15,090,853.16	97.13	754,542.66	5.00	14,336,310.50
合计	15,536,053.16	100.00	776,802.66	5.00	14,759,250.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	22,260.00		22,260.00			
商业承兑汇票	754,542.66	2,074,428.97	754,542.66			2,074,428.97
合计	776,802.66	2,074,428.97	776,802.66			2,074,428.97

(6) 报告期本公司无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	131,728,095.69	149,160,115.82
1至2年	2,839,413.17	6,892,634.62
2至3年	4,738,412.03	4,613,044.78
3至4年	4,472,370.80	
4至5年		1,006,630.00
5年以上	1,468,117.10	1,431,178.58
小计	145,246,408.79	163,103,603.80
减：坏账准备	12,045,781.08	11,759,618.70
合计	133,200,627.71	151,343,985.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	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	1,532,842.06	1.06	1,532,842.06	100.00	
按组合计提坏账准备	143,713,566.73	98.94	10,512,939.02	7.32	133,200,627.71
组合1：合并范围内关联方	6,792.45				6,792.45
组合2：央企、国企	83,002,213.54	57.14	4,956,844.19	5.97	78,045,369.35
组合3：国内其他企业	9,843,100.34	6.78	888,829.29	9.03	8,954,271.05
组合4：国外企业	50,861,460.40	35.02	4,667,265.54	9.18	46,194,194.86
合计	145,246,408.79	100.00	12,045,781.08	8.29	133,200,627.71

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	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	1,431,178.58	0.88	1,431,178.58	100.00	
按组合计提坏账准备	161,672,425.22	99.12	10,328,440.12	6.39	151,343,985.10
组合 1: 合并范围内关联方	160,931.31	0.10			160,931.31
组合 2: 央企、国企	105,334,490.57	64.58	5,715,414.92	5.43	99,619,075.65
组合 3: 国内其他企业	6,771,552.30	4.15	1,232,330.61	18.20	5,539,221.69
组合 4: 国外企业	49,405,451.04	30.29	3,380,694.59	6.84	46,024,756.45
合计	163,103,603.80	100.00	11,759,618.70	7.21	151,343,985.10

坏账准备计提的具体说明:

①于 2023 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈萨克斯坦阿克纠宾阿尔曼-库勒斯公司	1,053,197.49	1,053,197.49	100.00	收回可能性较低
阿克纠宾 TOPSA 有限责任公司	408,289.61	408,289.61	100.00	收回可能性较低
北京奥友兴业科技发展有限公司	71,354.96	71,354.96	100.00	收回可能性很低
合计	1,532,842.06	1,532,842.06	100.00	

②于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日, 按组合 2 央企、国企计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	80,424,983.36	4,021,249.17	5.00	102,012,860.69	5,100,643.02	5.00
1 至 2 年	359,718.22	35,971.82	10.00	1,908,585.32	190,858.53	10.00
2 至 3 年	1,045,663.95	313,699.19	30.00	1,413,044.56	423,913.37	30.00
3 至 4 年	1,171,848.01	585,924.01	50.00			
合计	83,002,213.54	4,956,844.19	5.97	105,334,490.57	5,715,414.92	5.43

③于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日, 按组合 3 国内其他企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	6,853,480.72	342,674.04	5.00	3,312,408.44	165,620.42	5.00
1至2年	1,857,632.15	185,763.22	10.00	2,371,739.86	237,173.99	10.00
2至3年	1,044,583.47	313,375.04	30.00	80,774.00	24,232.20	30.00
3至4年	80,774.00	40,387.00	50.00			
4至5年				1,006,630.00	805,304.00	80.00
5年以上	6,630.00	6,630.00	100.00			
合计	9,843,100.34	888,829.29	9.03	6,771,552.30	1,232,330.61	18.20

④于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合4国外企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	44,442,839.16	2,222,141.97	5.00	43,673,915.38	2,183,695.78	5.00
1至2年	622,062.80	62,206.28	10.00	2,612,309.44	261,230.94	10.00
2至3年	2,576,809.65	773,042.90	30.00	3,119,226.22	935,767.87	30.00
3至4年	3,219,748.79	1,609,874.39	50.00			
合计	50,861,460.40	4,667,265.54	9.18	49,405,451.04	3,380,694.59	6.84

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	1,431,178.58	71,354.96			30,308.52	1,532,842.06
按组合计提坏账准备	10,328,440.12	52,658.25			131,840.65	10,512,939.02
合计	11,759,618.70	124,013.21			162,149.17	12,045,781.08

(4) 报告期本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆石油管理局有限公司物资供应公司	29,285,065.08	4,869,366.62	34,154,431.70	21.76	1,983,814.06

中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(风城油田作业区)	22,348,901.90	5,540,448.49	27,889,350.39	17.77	1,572,102.33
CENERTECH CANADA LTD.	24,494,074.33		24,494,074.33	15.60	1,224,703.72
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(陆梁油田作业区)	11,132,224.40	19,971.85	11,152,196.25	7.10	557,609.81
KMK 石油股份公司	10,529,484.10		10,529,484.10	6.71	557,577.34
合计	97,789,749.81	10,429,786.96	108,219,536.77	68.94	5,895,807.26

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,087,959.70	60.11	5,079,338.11	57.95
1 至 2 年	97,611.46	1.90	3,037,118.29	34.65
2 至 3 年	1,951,998.75	37.99	648,989.37	7.40
合计	5,137,569.91	100.00	8,765,445.77	100.00

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项, 未及时结算的主要原因系货物尚未交付。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张家口胜达聚合物有限公司	1,951,998.75	37.99
Collicutt Energy Services Corp.	772,891.20	15.04
中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司	671,146.47	13.06
上海易恒国际贸易有限公司	259,650.00	5.05
抚顺浩源化工有限公司	197,200.00	3.84
合计	3,852,886.42	74.98

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	3,994,631.28	32,437,106.25
合计	3,994,631.28	32,437,106.25

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,559,048.85	22,830,474.50
1 至 2 年	523,791.21	11,024,442.28
2 至 3 年	124.61	29,376.11
3 至 4 年		226,170.00
4 至 5 年	258,376.40	
5 年以上	18,533.92	45,500.00
小计	4,359,874.99	34,155,962.89
减：坏账准备	365,243.71	1,718,856.64
合计	3,994,631.28	32,437,106.25

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,552,055.31	2,285,441.62
备用金	4,589.39	156,267.81
其他	2,803,230.29	31,714,253.46
小计	4,359,874.99	34,155,962.89
减：坏账准备	365,243.71	1,718,856.64
合计	3,994,631.28	32,437,106.25

期末其他应收款金额较期初大幅减少，主要系子公司加拿大科力收回了前期对外的资金拆借额及应收利息额。

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,204,874.99	210,243.71	3,994,631.28
第三阶段	155,000.00	155,000.00	
合计	4,359,874.99	365,243.71	3,994,631.28

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,204,874.99	5.00	210,243.71	3,994,631.28
组合 2：押金及保证金	1,552,055.31	5.00	77,602.76	1,474,452.55
组合 3：备用金	4,589.39	5.00	229.47	4,359.92

组合 4: 其他	2,648,230.29	5.00	132,411.48	2,515,818.81
合计	4,204,874.99	5.00	210,243.71	3,994,631.28

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	155,000.00	100.00	155,000.00	
组合 4: 其他	155,000.00	100.00	155,000.00	
合计	155,000.00	100.00	155,000.00	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	33,934,792.89	1,696,739.64	32,238,053.25
第二阶段	221,170.00	22,117.00	199,053.00
合计	34,155,962.89	1,718,856.64	32,437,106.25

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	33,934,792.89	5.00	1,696,739.64	32,238,053.25
组合 2: 押金及保证金	2,285,441.62	5.00	114,272.08	2,171,169.54
组合 3: 备用金	156,267.81	5.00	7,813.39	148,454.42
组合 4: 其他	31,493,083.46	5.00	1,574,654.17	29,918,429.29
合计	33,934,792.89	5.00	1,696,739.64	32,238,053.25

注：其他主要系子公司加拿大科力对外的资金拆借余额及应收利息额。

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	221,170.00	10.00	22,117.00	199,053.00
组合 4: 其他	221,170.00	10.00	22,117.00	199,053.00
合计	221,170.00	10.00	22,117.00	199,053.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按组合计提坏账准备	1,718,856.64	-1,392,524.05			38,911.12	365,243.71

合计	1,718,856.64	-1,392,524.05			38,911.12	365,243.71
----	--------------	---------------	--	--	-----------	------------

⑤报告期公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
RCOKEAST ENERGY CORP	代垫款	2,494,636.71	1年以内	57.22%	124,731.84
中油阿克纠宾油气股份公司	保证金	522,108.92	1年以内、1-2年	11.98%	26,105.45
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	6.88%	15,000.00
北布扎奇联合作业公司	合同履行保证金	235,440.17	1-2年	5.40%	11,772.01
中原特种车辆有限公司	应收预付退款	155,000.00	4-5年	3.56%	155,000.00
合计		3,707,185.80		85.04%	332,609.30

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履行成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履行成本减值准备	账面价值
原材料	46,495,097.60	3,123,037.80	43,372,059.80	51,880,991.18	3,345,811.37	48,535,179.81
自制半成品	1,812,490.95	281,135.31	1,531,355.64	2,582,252.12	199,255.03	2,382,997.09
库存商品	11,073,063.36	573,860.07	10,499,203.29	4,386,631.00	401,849.27	3,984,781.73
发出商品				2,845,965.23		2,845,965.23
委托加工物资	546,630.97		546,630.97	5,546,202.79		5,546,202.79
合同履行成本	1,799,698.43		1,799,698.43	12,962,835.13		12,962,835.13
周转材料	173,341.67	11,790.46	161,551.21	209,215.06		209,215.06
合计	61,900,322.98	3,989,823.64	57,910,499.34	80,414,092.51	3,946,915.67	76,467,176.84

(2) 存货跌价准备或合同履行成本减值准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	3,345,811.37	-253,227.93		16,077.75	-46,532.11	3,123,037.80
自制半成品	199,255.03	81,880.28				281,135.31
库存商品	401,849.27	163,030.40			-8,980.40	573,860.07

发出商品		164,079.60		164,079.60		
合同履约成本		954,073.08		954,073.08		
周转材料		11,790.46				11,790.46
合计	3,946,915.67	1,121,625.89	-	1,134,230.43	-55,512.51	3,989,823.64

(3) 期末公司存货余额不含有借款费用资本化金额。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	11,733,930.17	796,866.18	10,937,063.99	5,766,847.47	373,904.11	5,392,943.36
小计	11,733,930.17	796,866.18	10,937,063.99	5,766,847.47	373,904.11	5,392,943.36
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	3,940,618.22	372,456.07	3,568,162.15	4,227,003.27	211,350.16	4,015,653.11
合计	7,793,311.95	424,410.11	7,368,901.84	1,539,844.20	162,553.95	1,377,290.25

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	7,793,311.95	100.00	424,410.11	5.45	7,368,901.84
组合 2：央企、国企	7,774,843.20	99.76	423,486.67	5.45	7,351,356.53
组合 3：国内其他企业	18,468.75	0.24	923.44	5.00	17,545.31
合计	7,793,311.95	100.00	424,410.11	5.45	7,368,901.84

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,539,844.20	100.00	162,553.95	10.56	1,377,290.25
组合 2：央企、国企	1,297,214.75	84.00	141,890.48	10.94	1,155,324.27
组合 3：国内其他企业	242,629.45	16.00	20,663.47	8.52	221,965.98

合计	1,539,844.20	100.00	162,553.95	10.56	1,377,290.25
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	162,553.95	261,856.16				424,410.11
合计	162,553.95	261,856.16				424,410.11

8. 其他流动资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣增值税	353,364.16	1,240,063.54
预缴所得税	230,076.05	5,159,069.87
预缴其他税费	141,265.14	
预付中介机构费用	4,667,452.82	
合计	5,392,158.17	6,399,133.41

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	164,750,845.86	161,485,539.38
合计	164,750,845.86	161,485,539.38

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	79,202,843.00	15,120,042.96	172,104,437.51	6,560,198.87	6,988,955.74	279,976,478.08
2.本期增加金额	7,839,183.00	823,878.60	13,828,508.29	704,927.06	1,852,845.40	25,049,342.35
(1) 购置	4,892,227.94	788,531.36	3,293,090.63	672,058.90	560,968.55	10,206,877.38
(2) 在建工程转入	2,765,565.03		9,828,082.24		1,284,171.22	13,877,818.49
(3) 汇率变动影响	181,390.03	35,347.24	707,335.42	32,868.16	7,705.63	964,646.48
3.本期减少金额		259,503.86	1,089,328.47	33,894.06	74,543.06	1,457,269.45
(1) 处置或报废		259,503.86	1,089,328.47	33,894.06	74,543.06	1,457,269.45
4.2023年12月31日	87,042,026.00	15,684,417.70	184,843,617.33	7,231,231.87	8,767,258.08	303,568,550.98

二、累计折旧						
1.2022年12月31日	22,738,664.08	12,483,436.80	74,030,354.24	4,833,096.96	4,405,386.62	118,490,938.70
2.本期增加金额	3,936,316.27	996,694.92	15,518,203.54	511,988.53	555,961.60	21,519,164.86
(1) 计提	3,862,845.75	1,022,354.23	15,510,714.01	487,135.63	550,660.09	21,433,709.71
(2) 汇率变动影响	73,470.52	-25,659.31	7,489.53	24,852.90	5,301.51	85,455.15
3.本期减少金额		246,528.67	850,111.30	32,199.34	63,559.13	1,192,398.44
(1) 处置或报废		246,528.67	850,111.30	32,199.34	63,559.13	1,192,398.44
(2) 汇率变动影响						
4.2023年12月31日	26,674,980.35	13,233,603.05	88,698,446.48	5,312,886.15	4,897,789.09	138,817,705.12
三、减值准备						
1.2022年12月31日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2023年12月31日						
四、固定资产账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	60,367,045.65	2,450,814.65	96,145,170.85	1,918,345.72	3,869,468.99	164,750,845.86
2.2022年12月31日账面价值	56,464,178.92	2,636,606.16	98,074,083.27	1,727,101.91	2,583,569.12	161,485,539.38

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2023年12月31日账面价值
陆梁生活基地	40,561.86

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
X射线探伤室	615,049.48	尚未履行相关审批手续
食堂	86,432.46	手续不齐全
警卫室	48,532.27	手续不齐全
变电室	25,985.25	手续不齐全
控制室	50,713.19	手续不齐全
化验室	60,091.23	手续不齐全

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
-----	-------------	-------------

在建工程	2,364,328.86	4,022,444.03
合计	2,364,328.86	4,022,444.03

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陆 12 区块采出液处理建设工程	1,455,137.35		1,455,137.35			
智能生产制造基地建设项目	621,433.37		621,433.37	317,659.79		317,659.79
石西集中处理站油水系统末端生态循环减量完善工程	287,758.14		287,758.14			
5 万吨/年油田助剂项目				1,059,935.57		1,059,935.57
风城 2 号站污泥真空压榨减量化建设工程				1,496,110.09		1,496,110.09
夏子街采出水处理装置二期项目						
采油一厂红浅稠油预脱水扩建及换热系统改造工程				682,501.47		682,501.47
移动计量装置				466,237.11		466,237.11
合计	2,364,328.86		2,364,328.86	4,022,444.03		4,022,444.03

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
陆 12 区块采出液处理建设工程项目	2,600,000.00		1,455,137.35			1,455,137.35
智能生产制造基地建设项目	99,899,700.00	317,659.79	303,773.58			621,433.37
石西集中处理站油水系统末端生态循环减量完善工程	28,024,741.00		287,758.14			287,758.14
5 万吨/年油田助剂项目	12,000,000.00	1,059,935.57	3,579,451.77	4,639,387.34		
风城 2 号站污泥真空压榨减量化建设工程	2,595,000.00	1,496,110.09	1,397,382.54	2,893,492.63		
210 池污水处理回用建设工程项目	3,665,000.00		1,935,750.91	1,935,750.91		
风城 1 号站污泥真空压榨减量化建设工程	1,309,000.00		1,162,465.12	1,162,465.12		
合计		2,873,705.45	10,121,719.41	10,631,096.00		2,364,328.86

(续上表)

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
陆 12 区块采出液处理建设工程项目	55.97	55.97				自筹资金

智能生产制造基地建设项目	0.62	0.62				自筹资金
石西集中处理站油水系统末端生态循环减量完善工程	1.03	1.03				自筹资金
5万吨/年油田助剂项目	38.66	100.00				自筹资金
风城2号站污泥真空压榨减量化建设工程	111.50	100.00				自筹资金
210池污水处理回用建设工程项目	52.82	100.00				自筹资金
风城1号站污泥真空压榨减量化建设工程	88.81	100.00				自筹资金

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	合计
一、账面原值：			
1.2022年12月31日	763,792.56		763,792.56
2.本期增加金额	147,583.81	2,184,265.57	2,331,849.38
(1) 本期新增	146,224.54	2,135,634.09	2,281,858.63
(2) 汇率变动影响	1,359.27	48,631.48	49,990.75
3.本期减少金额	309,363.09		309,363.09
4.2023年12月31日	602,013.28	2,184,265.57	2,786,278.85
二、累计折旧：			
1.2022年12月31日	726,163.97		726,163.97
2.本期增加金额	111,420.50	1,310,559.35	1,421,979.85
(1) 计提	110,740.86	1,281,380.46	1,392,121.32
(2) 汇率变动影响	679.64	29,178.89	29,858.53
3.本期减少金额	309,363.09		309,363.09
(1) 到期终止确认	309,363.09		309,363.09
4.2023年12月31日	528,221.38	1,310,559.35	1,838,780.73
三、减值准备：			
1.2022年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日			
四、账面价值：			
1.2023年12月31日账面价值	73,791.90	873,706.22	947,498.12
2.2022年12月31日账面价值	37,628.59		37,628.59

说明：2023年度使用权资产计提的折旧金额为1,392,121.32元，其中计入管

理费用的折旧费用为 1,392,121.32 元。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	27,050,355.49	617,475.73	1,192,359.58	28,860,190.80
2.本期增加金额			864,489.38	864,489.38
(1) 购置			864,489.38	864,489.38
3.本期减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日	27,050,355.49	617,475.73	2,056,848.96	29,724,680.18
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日	4,246,963.59	77,184.45	1,138,439.14	5,462,587.18
2.本期增加金额	580,619.52	61,747.56	115,701.57	758,068.65
(1) 计提	580,619.52	61,747.56	115,701.57	758,068.65
3.本期减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日	4,827,583.11	138,932.01	1,254,140.71	6,220,655.83
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	22,222,772.38	478,543.72	802,708.25	23,504,024.35
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	22,803,391.90	540,291.28	53,920.44	23,397,603.62

(2) 报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

13. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修改造	714,149.19	1,989,726.90	399,629.08		2,304,247.01
其他	24,895.23		17,295.60		7,599.63
合计	739,044.42	1,989,726.90	416,924.68		2,311,846.64

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	4,786,689.82	844,779.73	4,320,819.78	754,346.58
信用减值准备	14,485,453.76	2,339,095.46	14,255,278.00	2,394,900.57
内部交易未实现利润	26,793,541.72	3,875,593.98	26,784,479.27	3,925,321.76
可抵扣亏损	17,620,832.94	3,153,006.41	26,518,640.77	4,491,572.71
递延收益	3,590,000.00	538,500.00	2,075,000.00	311,250.00
租赁负债	983,722.12	223,984.64	44,360.39	3,161.07
股份支付	4,079,993.97	590,181.56		
预计负债	85,820.80	12,873.12		
合计	72,426,055.13	11,578,014.90	73,998,578.21	11,880,552.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,725,216.07	1,158,782.41	7,472,641.37	1,453,192.67
使用权资产	947,498.12	215,710.82	37,628.59	1,881.43
合计	8,672,714.19	1,374,493.23	7,510,269.96	1,455,074.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,374,493.23	10,203,521.67	1,881.43	11,878,671.26
递延所得税负债	1,374,493.23		1,881.43	1,453,192.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	17,398,964.52	24,650,978.64
合计	17,398,964.52	24,650,978.64

15. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

预付长期资产购置款		1,484,728.96
合同资产	3,940,618.22	4,227,003.27
小计	3,940,618.22	5,711,732.23
减：减值准备	372,456.07	211,350.16
合计	3,568,162.15	5,500,382.07

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,071,793.78	9,071,793.78	质保金	开立银行承兑汇票存入的保证金
货币资金	400.00	400.00	押金	为办理 ETC 业务所产生的押金
应收票据	6,962,275.11	6,614,161.35	质押	质押应收票据用于开立银行承兑汇票
合计	16,034,468.89	15,686,355.13		

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	12,296,327.25	12,296,327.25	保证金	开立银行承兑汇票存入的保证金
应收票据	8,000,000.00	7,784,714.61	质押	应收票据质押
合计	20,296,327.25	20,081,041.86		

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
期末已贴现但尚未到期的商业承兑汇票		194,436.43
质押借款		100,000.00
合计		294,436.43

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

银行承兑汇票	16,016,268.89	19,452,753.41
合计	16,016,268.89	19,452,753.41

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	26,685,430.17	50,541,171.36
应付工程款	5,572,741.48	15,789,980.98
应付运费	3,912,297.10	3,043,271.03
应付服务费	6,741,405.25	8,701,884.93
合计	42,911,874.00	78,076,308.30

说明：期末应付账款余额较期初减少 45.04%，主要系公司及时结算采购款等所致。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
率氢技术（北京）股份有限公司	5,563,274.06	尚未结算
合计	5,563,274.06	

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款		227,956.71
合计		227,956.71

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款		155,911.60
合计		155,911.60

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月	本期增加	本期减少	2023 年 12 月
-----	-------------	------	------	-------------

	31日			31日
一、短期薪酬	12,713,488.27	70,448,150.65	71,067,821.75	12,093,817.17
二、离职后福利-设定提存计划		4,662,212.17	4,662,212.17	
合计	12,713,488.27	75,110,362.82	75,730,033.92	12,093,817.17

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,618,263.37	56,508,940.36	56,193,282.35	11,933,921.38
二、职工福利费	40,412.38	4,517,382.17	4,557,794.55	
三、社会保险费	881,811.09	5,509,029.22	6,390,840.31	
其中：医疗保险费	875,088.30	5,349,617.03	6,224,705.33	
工伤保险费		132,424.48	132,424.48	
长期照护险	6,722.79	26,987.71	33,710.50	
四、住房公积金		2,728,841.00	2,728,841.00	
五、工会经费和职工教育经费	148,928.29	1,089,737.16	1,078,769.66	159,895.79
六、补充商业保险	24,073.14	94,220.74	118,293.88	
合计	12,713,488.27	70,448,150.65	71,067,821.75	12,093,817.17

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1.基本养老保险		4,518,761.44	4,518,761.44	
2.失业保险费		143,450.73	143,450.73	
合计		4,662,212.17	4,662,212.17	

23. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	2,849,912.24	1,958,854.57
企业所得税	1,204,786.49	1,633,728.33
个人所得税	65,716.08	60,819.05
城市维护建设税	181,584.72	156,050.69
教育费附加	77,822.03	66,878.85
地方教育附加	51,881.34	44,585.93
房产税	9,104.47	37,647.30
城镇土地使用税	30,400.00	3,384.07
印花税	63,470.55	44,047.31

其他	23,438.41	20,942.45
合计	4,558,116.33	4,026,938.55

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	1,524,110.63	1,783,756.81
合计	1,524,110.63	1,783,756.81

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未支付的经营及办公费用等	1,265,909.62	1,012,572.49
未支付的押金保证金	15,827.00	239,727.00
未支付的代缴社保款	219,939.01	17,547.45
未支付的往来款		904.68
其他	22,435.00	513,005.19
合计	1,524,110.63	1,783,756.81

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	983,722.12	44,360.39
合计	983,722.12	44,360.39

26. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额		786,109.08
期末已背书但尚未到期的商业承兑 汇票	10,857,037.77	2,853,724.61
合计	10,857,037.77	3,639,833.69

27. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,173,926.55	44,360.39
减：未确认融资费用	28,063.14	

小计	1,145,863.41	44,360.39
减：一年内到期的租赁负债	983,722.12	44,360.39
合计	162,141.29	

28. 预计负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在执行的亏损合同	85,820.80	
合计	85,820.80	

29. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,075,000.00	2,320,000.00	805,000.00	3,590,000.00	尚未验收
合计	2,075,000.00	2,320,000.00	805,000.00	3,590,000.00	

30. 股本

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
赵波	20,177,460.00			20,177,460.00	31.5660
苏占云	3,440,400.00			3,440,400.00	5.3822
钟德华	3,399,600.00			3,399,600.00	5.3184
侯国新	3,297,660.00			3,297,660.00	5.1588
何志刚	2,861,160.00			2,861,160.00	4.4760
穆永亮	2,448,480.00			2,448,480.00	3.8304
连贵宾	2,276,700.00			2,276,700.00	3.5617
司维岭	2,157,960.00			2,157,960.00	3.3760
杨旭明	2,018,880.00			2,018,880.00	3.1584
李锦新	1,890,660.00			1,890,660.00	2.9578
张晨	1,566,120.00			1,566,120.00	2.4501
孙艳莉	1,461,360.00			1,461,360.00	2.2862
杨红霞	1,439,040.00			1,439,040.00	2.2513
孙灿华	1,263,540.00			1,263,540.00	1.9767
谢春	1,145,340.00			1,145,340.00	1.7918
张永生	1,133,460.00			1,133,460.00	1.7732
吴君	1,095,180.00			1,095,180.00	1.7133
韩飞雪	1,048,380.00			1,048,380.00	1.6401
宋小青	1,025,820.00			1,025,820.00	1.6048

朱正珉	894,900.00			894,900.00	1.4000
段秋霞	640,500.00			640,500.00	1.0020
于卫静	403,680.00			403,680.00	0.6315
马红梅	303,660.00			303,660.00	0.4751
曹连江	301,740.00			301,740.00	0.4720
韩华村	253,080.00			253,080.00	0.3959
陈海涛	239,040.00			239,040.00	0.3740
热比古丽·伊明	151,860.00			151,860.00	0.2376
卜魁勇	151,860.00			151,860.00	0.2376
魏静	151,860.00			151,860.00	0.2376
陈文	151,860.00			151,860.00	0.2376
高青	151,860.00			151,860.00	0.2376
李冬菊	151,860.00			151,860.00	0.2376
赵佳丽	151,860.00			151,860.00	0.2376
罗婷	151,860.00			151,860.00	0.2376
徐晓红	151,860.00			151,860.00	0.2376
邓志刚	80,040.00			80,040.00	0.1252
施建	65,580.00			65,580.00	0.1026
陈洪卫	50,640.00			50,640.00	0.0792
李彬	50,640.00			50,640.00	0.0792
刘冬梅	50,640.00			50,640.00	0.0792
丁洪雷	50,640.00			50,640.00	0.0792
颜亨兵	50,640.00			50,640.00	0.0792
刘凯	50,640.00			50,640.00	0.0792
新疆科聚企业管理 合伙企业（有限合 伙）		1,960,700.00		1,960,700.00	3.0674
新疆力晟企业管理 合伙企业（有限合 伙）		1,960,800.00		1,960,800.00	3.0675
合计	60,000,000.00	3,921,500.00		63,921,500.00	100.0000

31. 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	67,441,900.02	7,531,120.18		74,973,020.20
其他资本公积	3,521,791.41	4,079,993.97		7,601,785.38
合计	70,963,691.43	11,611,114.15		82,574,805.58

说明：本期股本溢价增加系公司向员工持股平台新疆科聚企业管理合伙企业（有限合伙）、新疆力晟企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行股份所致，其他资本公积增加系公司分期确认股份支付费用所致。

32. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额					2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,094,205.19	-1,106,901.66				-1,106,901.66	-5,201,106.85
外币财务报表折算差额	-4,094,205.19	-1,106,901.66				-1,106,901.66	-5,201,106.85
其他综合收益合计	-4,094,205.19	-1,106,901.66				-1,106,901.66	-5,201,106.85

33. 专项储备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	9,841,151.50	569,975.89	1,439,102.08	8,972,025.31
合计	9,841,151.50	569,975.89	1,439,102.08	8,972,025.31

34. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,943,348.27	5,277,439.79		36,220,788.06
合计	30,943,348.27	5,277,439.79		36,220,788.06

35. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	221,258,257.24	190,431,441.47
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	221,258,257.24	190,431,441.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,066,103.42	45,826,815.77
减：提取法定盈余公积	5,277,439.79	
应付普通股股利	12,784,300.00	15,000,000.00
期末未分配利润	255,262,620.87	221,258,257.24

36. 营业收入及营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,102,781.00	237,822,847.61	441,242,547.13	336,237,215.36
其他业务	5,442,912.01	747,323.80	5,447,471.74	3,939,574.48
合计	358,545,693.01	238,570,171.41	446,690,018.87	340,176,789.84

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	253,448,712.95	163,789,786.87	328,577,711.69	250,615,691.96
产品销售	82,228,640.90	63,144,023.55	66,701,442.66	43,901,721.00
设备销售	17,425,427.15	10,889,037.19	45,963,392.78	41,719,802.40
合计	353,102,781.00	237,822,847.61	441,242,547.13	336,237,215.36

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内西北地区	211,405,863.48	128,392,364.38	240,814,513.91	166,240,564.59
境内其他地区	3,501,313.61	2,165,012.64	6,851,639.75	5,036,396.34
海外地区	138,195,603.91	107,265,470.59	193,576,393.47	164,960,254.43
合计	353,102,781.00	237,822,847.61	441,242,547.13	336,237,215.36

(3) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供技术服务类以及研究开发服务类交易，本公司提供的技术服务及研究开发服务在服务完成并验收后完成履约义务。本公司的合同价款不存在重大融资成分。

37. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	669,635.19	702,701.27
城市建设维护费	1,178,379.38	1,060,047.29
教育费附加	505,019.69	454,240.59
地方教育附加	336,679.76	302,827.09

土地使用税	319,040.78	313,267.36
印花税	171,706.86	147,457.60
房产税	84,372.23	84,391.91
车船税	40,314.60	47,630.97
其他	46,100.86	43,394.62
合计	3,351,249.35	3,155,958.70

38. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,214,420.61	5,938,074.15
汽车费用	1,479,693.05	1,712,241.09
招标费用	1,026,856.33	901,390.97
差旅费用	917,938.30	954,461.56
业务招待费用	697,013.85	299,398.29
折旧及摊销费用	375,228.90	293,693.14
业务宣传费用	94,339.62	248,139.00
检测费用	29,406.19	9,271.98
劳动保护费用	24,504.34	36,896.61
房租物业水电费用	21,465.32	39,893.44
运输费用	4,034.86	265,049.70
其他费用	513,826.38	550,990.88
合计	11,398,727.75	11,249,500.81

39. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	18,347,880.37	18,418,836.48
中介机构费用	4,642,188.44	3,218,697.04
折旧及摊销费用	4,377,240.96	2,503,057.91
股份支付	4,079,993.97	
办公费用	2,121,475.47	1,287,252.83
业务招待费用	1,373,266.92	737,602.02
差旅费用	940,558.18	135,771.59
租赁费用	829,762.10	106,920.00
房租物业水电费用	603,926.38	222,775.40
汽车费用	476,753.13	241,570.10
技术服务费用	242,453.21	139,924.63

劳务费用	121,250.00	129,474.00
环境治理费		787,911.82
业务宣传费用		145,631.06
其他费用	513,891.58	500,225.56
合计	38,670,640.71	28,575,650.44

40. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	8,533,855.09	8,590,862.84
材料费	4,296,264.99	4,216,988.99
差旅费	908,236.72	437,827.82
折旧摊销费	877,171.39	1,013,964.08
检验检测费	503,973.02	715,610.58
技术服务费	70,000.00	297,169.81
其他费用	2,041,960.10	1,283,910.58
合计	17,231,461.31	16,556,334.70

41. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	153,815.67	347,595.92
其中：租赁负债利息支出	127,783.46	5,610.67
减：利息收入	1,841,759.01	1,575,127.40
利息净支出	-1,687,943.34	-1,227,531.48
汇兑损失	8,510,215.19	9,494,276.18
减：汇兑收益	14,678,544.41	13,411,329.82
汇兑净损失	-6,168,329.22	-3,917,053.64
银行手续费	106,135.04	87,005.92
合 计	-7,750,137.52	-5,057,579.20

42. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,831,631.97	2,665,323.75	
其中：与递延收益相关的政府补助	805,000.00		与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	6,026,631.97	2,665,323.75	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其	60,609.68	43,499.11	

他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费	17,528.03	29,924.25	
进项税加计扣除	43,081.65	13,574.86	
合计	6,892,241.65	2,708,822.86	

43. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		59,588.92
处置长期股权投资产生的投资收益		20,784.79
权益法核算的长期股权投资收益		-116,424.28
合计		-36,050.57

44. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-1,297,626.31	3,616,339.42
应收账款坏账损失	-124,013.21	-2,980,306.66
其他应收款坏账损失	1,392,524.05	-1,119,828.68
合计	-29,115.47	-483,795.92

45. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,121,625.89	-838,103.82
合同资产减值损失	-261,856.16	-114,641.36
其他非流动资产减值损失	-161,105.91	-142,750.92
合计	-1,544,587.96	-1,095,496.10

46. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	28,693.26	-7,218.45
其中：固定资产	28,693.26	-7,218.45
合计	28,693.26	-7,218.45

47. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	400,000.00	20,000.00	400,000.00
无需偿付的往来款项	156,777.37	206,041.46	156,777.37
其他	53,069.50	43.32	53,069.50
合计	609,846.87	226,084.78	609,846.87

48. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	258,016.60		258,016.60
税收滞纳金、罚金、罚款等	12,881.30	38,085.30	12,881.30
公益性捐赠支出		9,820.50	
其他	302,841.26	555,288.25	302,841.26
合计	573,739.16	603,194.05	573,739.16

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	7,453,071.20	4,216,543.08
递延所得税费用	388,435.06	-1,775,819.30
合计	7,841,506.26	2,440,723.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	62,456,919.19	52,742,516.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,368,537.88	7,911,377.42
子公司适用不同税率的影响	1,548,331.06	-211,337.00
调整以前期间所得税的影响	727,757.46	
非应税收入的影响	-2,282,206.67	-750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,620.86	574,300.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-808,658.98	-2,640,467.21
境外预缴所得税	995,539.39	-124,953.30
税率变动的的影响		15,981.57
加计扣除	-1,831,414.74	-2,334,178.10
所得税费用	7,841,506.26	2,440,723.78

50. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、32 其他综合收益。

51. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	8,744,867.18	4,260,323.75
收回投标保证金及押金	143,454.10	987,482.52
经营租赁	2,345,654.37	897,785.23
收到银行存款利息收入	87,955.64	78,229.18
个税手续费返还	17,532.39	29,925.22
备用金退回	30,149.03	850.60
其他	9,570,008.36	
合计	20,939,621.07	6,254,596.50

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付公司经营费用	27,833,877.77	21,892,666.54
支付投标保证金及押金	620,400.26	261,521.00
支付备用金借款		61,282.51
支付银行手续费	106,260.47	87,057.27
营业外支出	70,458.93	56,477.45
合计	28,630,997.43	22,359,004.77

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,740,106.61	15,133,756.72
合计	23,740,106.61	15,133,756.72

收到的其他的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

资金拆借收回	35,617,480.82	6,886,774.35
合计	35,617,480.82	6,886,774.35

支付的其他的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
资金拆借借出		25,849,960.79
合计		25,849,960.79

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
票据贴现		194,436.43
合计		194,436.43

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
为发行证券、债券而支付的中介机构费用	5,077,500.00	
支付租赁负债	1,086,689.82	412,653.09
合计	6,164,189.82	412,653.09

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	294,436.43	629,736.00		729,736.00	194,436.43	
一年内到期的非流动负债	44,360.39		983,722.12	44,360.39		983,722.12
租赁负债			2,188,192.84	1,042,329.43	983,722.12	162,141.29
合计	338,796.82	629,736.00	3,171,914.96	1,816,425.82	1,178,158.55	1,145,863.41

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,615,412.93	50,301,792.35
加：资产减值准备	1,544,587.96	1,095,496.10
信用减值损失	29,115.47	483,795.92

固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,433,709.71	20,429,332.01
使用权资产折旧	1,392,121.32	279,031.79
无形资产摊销	758,068.65	771,939.18
长期待摊费用摊销	416,924.68	1,279,794.88
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）	-28,693.26	7,218.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	258,016.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,599,987.68	-1,048,917.59
投资损失（收益以“-”号填列）		36,050.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,675,149.59	-2,792,131.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,453,192.67	1,444,210.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,379,539.10	3,428,202.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,062,482.39	-7,911,067.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,175,673.93	-499.77
其他	6,025,682.26	-12,149,899.25
经营活动产生的现金流量净额	61,208,298.34	55,654,349.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,348,150.32	18,187,421.14
减：现金的期初余额	18,187,421.14	26,961,841.09
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	57,160,729.18	-8,774,419.95

说明 1：2023 年度的其他项目，主要系本公司使用质押商业承兑汇票到期兑付款支付银行承兑汇票支出 3,224,533.47 元；专项储备影响-637,688.71 元；外币报表折算差额影响-640,756.47 元；股份支付计入资本公积金额 4,079,993.97 元；办理 ETC 业务支付押金影响-400.00 元。

说明 2：2022 年度的其他项目，主要系本公司为开立银行承兑汇票质押的商业承兑汇票到期兑付款 12,296,327.25 元，专项储备影响-13,584.10 元，外币报表折算差额影响-132,843.90 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	75,348,550.32	18,187,421.14
其中：库存现金	12,732.47	22,193.99
可随时用于支付的银行存款	75,335,417.85	18,165,227.15
可随时用于支付的其他货币资金		
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	75,348,150.32	18,187,421.14

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2023 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折 算 人民币余额
货币资金			11,179,480.89
其中：美元	1,090.08	7.0827	7,722.26
加元	930,423.40	5.3673	4,993,861.51
坚戈	396,629,026.77	0.0156	6,177,897.12
应收账款			115,837,799.26
其中：美元	135,906.00	7.0827	962,581.43
加元	16,374,480.47	5.3673	87,886,749.03
坚戈	1,732,625,100.15	0.0156	26,988,468.80
其他应收款			3,449,547.49
其中：加元	496,934.29	5.3673	2,667,195.41
坚戈	50,228,020.77	0.0156	782,352.08
应付账款			3,718,326.25
其中：坚戈	115,247,228.13	0.0156	1,795,091.81
加元	358,324.38	5.3673	1,923,234.44
其他应付款			508,564.01
其中：坚戈	15,556,656.20	0.0156	242,310.61
加元	49,606.58	5.3673	266,253.40
应付职工薪酬			559,698.18
其中：坚戈	16,903,767.00	0.0156	263,293.22
加元	55,224.22	5.3673	296,404.96
应交税费			1,381,871.09
其中：坚戈	15,261,198.78	0.0156	237,708.56

加元	213,172.83	5.3673	1,144,162.53
一年内到期的非流动负债			983,722.12
其中：坚戈	4,861,007.57	0.0156	75,715.10
加元	169,173.89	5.3673	908,007.02
租赁负债			162,141.29
其中：坚戈	416,640.00	0.0156	6,489.59
加元	29,000.00	5.3673	155,651.70

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			5,589,025.77
其中：美元	610.95	6.9646	4,255.02
加元	104,599.00	5.1385	537,481.96
坚戈	334,479,289.17	0.0151	5,047,197.45
卢布	969.64	0.0942	91.34
应收账款			50,836,629.64
其中：美元	468,070.00	6.9646	3,259,920.32
加元	3,949,751.51	5.1385	20,295,798.13
坚戈	1,807,914,168.47	0.0151	27,280,911.19
其他应收款			33,394,935.69
其中：加元	6,324,817.05	5.1385	32,500,072.41
坚戈	59,302,857.77	0.0151	894,863.28
应付账款			12,311,769.45
其中：坚戈	295,838,162.33	0.0151	4,464,113.82
加元	1,527,226.94	5.1385	7,847,655.63
其他应付款			676,316.72
其中：坚戈	15,783,616.47	0.0151	238,170.29
加元	85,267.38	5.1385	438,146.43
应付职工薪酬			1,055,735.23
其中：坚戈	18,551,951.00	0.0151	279,943.67
加元	150,976.27	5.1385	775,791.56
应交税费			1,684,474.37
其中：坚戈	44,846,183.78	0.0151	676,716.17
加元	196,119.14	5.1385	1,007,758.20
一年内到期的非流动负债			6,286.98
其中：坚戈	416,640.00	0.0151	6,286.98

54. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,054,238.28	478,798.77
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
租赁负债的利息费用	127,783.46	5,610.67
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	1,086,689.82	412,653.09

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2023 年度金额	2022 年度金额
租赁收入	486,078.81	5,337,099.18
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2024 年	737,249.99
2025 年	
2026 年	

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

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

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	------	-----	------	---------	------

		地			直接	间接	
克拉玛依市科力节能环保技术有限公司	1000 万元	克拉玛依	克拉玛依	油钻采专用设备、炼油化工生产专用设备制造	100.00		设立取得
克拉玛依市时代科力分析检测有限公司	550 万元	克拉玛依	克拉玛依	质检技术服务；环境与生态监测	100.00		设立取得
山东沾化鲁新化工有限公司	1900 万元	山东	山东沾化	采油助剂、油污泥处理药剂的生产、销售	52.63		设立取得
欧亚地质化学工程技术服务有限公司	220,865.00 万坚戈	阿克纠宾	哈萨克斯坦	采油助剂、油污泥处理药剂的生产、销售；技术服务	100.00		设立取得
加拿大科力新技术发展有限公司	20 万加元	加拿大	加拿大	采油助剂、油污泥处理药剂的生产、销售；技术服务	51.00		设立取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
加拿大科力新技术发展有限公司	49%	1,367,533.49	9,242,301.60	688,467.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
加拿大科力新技术发展有限公司	63,607,860.55	5,597,302.17	69,205,162.72	67,644,475.38	155,651.70	67,800,127.08

(续上表)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
加拿大科力新技术发展有限公司	72,098,314.61	5,531,407.80	77,629,722.41	59,803,022.66	715,715.46	60,518,738.12

(续上表)

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
加拿大科力新技术发展有限公司	76,465,177.78	2,790,884.67	3,155,891.35	-11,389,163.42

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
加拿大科力新技术发展有限公司	157,582,258.37	8,691,096.28	8,858,605.43	20,882,471.25

八、政府补助

期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应收的政府补助。

涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	2,075,000.00	2,320,000.00		805,000.00		3,590,000.00	与收益相关
合计	2,075,000.00	2,320,000.00		805,000.00		3,590,000.00	

计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年 1-12 月	2022 年 1-12 月
其他收益	6,026,631.97	2,665,323.75
营业外收入	400,000.00	20,000.00
合计	6,426,631.97	2,685,323.75

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制订由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应

收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.33%（比较期：62.99%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.04%（比较期：97.42%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	16,016,268.89			
应付账款	42,911,874.00			
其他应付款	1,524,110.63			
租赁负债	983,722.12	162,141.29		
合计	61,435,975.64	162,141.29		

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在境外的下属子公司使用加元、坚戈、卢布或美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 12 月 31 日							
	美元		加元		坚戈		卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,090.08	7,722.26	930,423.40	4,993,861.51	396,629,026.77	6,177,897.12		
应收账款	135,906.00	962,581.43	16,374,480.47	87,886,749.03	1,732,625,100.15	26,988,468.80		
其他应收款			496,934.29	2,667,195.41	50,228,020.77	782,352.08		

应付账款			358,324.38	1,923,234.44	115,247,228.13	1,795,091.81		
其他应付款			49,606.58	266,253.40	15,556,656.20	242,310.61		
一年内到期的非流动负债			169,173.89	908,007.02	4,861,007.57	75,715.10		
租赁负债			29,000.00	155,651.70	416,640.00	6,489.59		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的最终控制方情况

本公司自然人股东赵波，对公司的持股比例为 37.70%，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侯国新	报告期内持股本公司 5%以上的股东
苏占云	报告期内持股本公司 5%以上的股东
钟德华	报告期内持股本公司 5%以上的股东
卜魁勇	公司董事
徐晓红	公司董事
魏静	公司董事
马风云	公司独立董事

孟樊山	公司独立董事
吴君	公司监事
谢春	公司监事
周少雄	公司监事
王金本	公司前独立董事
徐晓莉	公司前独立董事
李锦新	公司前监事

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵波	13,000,000.00	2020/10/28	2023/1/28	是

关联担保情况说明：

2019年11月12日，本公司实际控制人赵波与中国银行股份有限公司克拉玛依市石油分行签订了编号为【2019年公司保字201911039】的《最高额保证合同》。根据合同约定，赵波为该行与本公司签订的编号为【17142RL202010057】的《流动资金借款合同》及其修订与补充提供连带保证责任，主合同债权确定期间自2020年10月28日起至2021年1月28日止，担保债权最高本金余额为1,300.00万元，担保范围包括本金、利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用、因债务人违约而给抵押权人造成的损失和其他所有应付费用等，保证期限为主债权发生期间届满之日起两年。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2023年度发生额	2022年度发生额
关键管理人员报酬	4,618,126.47	4,536,562.30

6. 关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	2023年1-12月授予		2023年1-12月行权		2023年1-12月解锁		2023年1-12月失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,471,100.00	7,561,566.00						
技术人员	1,269,500.00	3,884,670.00						
销售人员	101,700.00	311,202.00						
生产人员	79,200.00	242,352.00						
合计	3,921,500.00	11,999,790.00						

(续上表)

授予对象类别	2023年12月31日发行在外的股票期权		2023年12月31日发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			3.06元	37个月
技术人员			3.06元	37个月
销售人员			3.06元	37个月
生产人员			3.06元	37个月

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2023年1-12月 以2022年度每股收益的10倍市盈率计算确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,079,993.97

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	2023年1-12月以权益结算的股份支付费用	2023年1-12月以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,570,973.63	
技术人员	1,320,808.96	
销售人员	105,810.38	
生产人员	82,401.00	
合计	4,079,993.97	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至公司董事会批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	176,752,948.77	170,535,658.97
1 至 2 年	17,351,908.97	40,623,154.32
2 至 3 年	7,977,626.88	11,901,313.69
3 至 4 年	1,171,848.01	
5 年以上	1,461,487.10	1,431,178.58
小计	204,715,819.73	224,491,305.56
减：坏账准备	6,292,438.22	7,326,836.14
合计	198,423,381.51	217,164,469.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,461,487.10	0.71	1,461,487.10	100.00	
按组合计提坏账准备	203,254,332.63	99.29	4,830,951.12	2.38	198,423,381.51
组合 1：合并范围内关联方	126,303,976.17	61.70			126,303,976.17
组合 2：央企、国企	75,249,061.96	36.76	4,483,791.67	5.96	70,765,270.29
组合 3：国内其他企业	1,701,294.50	0.83	347,159.45	20.41	1,354,135.05
合计	204,715,819.73	100.00	6,292,438.22	3.07	198,423,381.51

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	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	1,431,178.58	0.64	1,431,178.58	100.00	
按组合计提坏账准备	223,060,126.98	99.36	5,895,657.56	2.64	217,164,469.42
组合 1: 合并范围内关联方	115,932,545.97	51.64			115,932,545.97
组合 2: 央企、国企	102,235,082.23	45.54	5,559,540.09	5.44	96,675,542.14
组合 3: 国内其他企业	2,668,214.48	1.19	224,903.25	8.43	2,443,311.23
组合 4: 国外企业	2,224,284.30	0.99	111,214.22	5.00	2,113,070.08
合计	224,491,305.56	100.00	7,326,836.14	3.26	217,164,469.42

坏账准备计提的具体说明:

①于 2023 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备情况

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
哈萨克斯坦阿克纠宾阿尔曼-库勒斯公司	1,053,197.49	1,053,197.49	100.00	收回可能性较低
阿克纠宾 TOPSA 有限责任公司	408,289.61	408,289.61	100.00	收回可能性较低
合计	1,461,487.10	1,461,487.10	100.00	

②于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日, 按组合 1 合并范围内的关联方计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	103,367,618.02			68,541,469.79		
1-2年	16,640,945.27			36,902,807.05		
2-3年	6,295,412.88			10,488,269.13		
合计	126,303,976.17			115,932,545.97		

③于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日, 按组合 2 央企、国企计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	73,020,330.75	3,651,016.54	5.00	98,931,540.83	4,946,577.04	5.00
1-2年	351,069.20	35,106.92	10.00	1,890,496.84	189,049.68	10.00
2-3年	705,814.00	211,744.20	30.00	1,413,044.56	423,913.37	30.00
3-4年	1,171,848.01	585,924.01	50.00			
合计	75,249,061.96	4,483,791.67	5.96	102,235,082.23	5,559,540.09	5.44

④于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合3国内其他企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	365,000.00	18,250.00	5.00	838,364.05	41,918.20	5.00
1-2年	359,894.50	35,989.45	10.00	1,829,850.43	182,985.05	10.00
2-3年	976,400.00	292,920.00	30.00			
合计	1,701,294.50	347,159.45	20.41	2,668,214.48	224,903.25	8.43

⑤于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合4国外企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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				2,224,284.30	111,214.22	5.00
合计				2,224,284.30	111,214.22	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	1,431,178.58				30,308.52	1,461,487.10
按组合计提坏账准备	5,895,657.56	-1,064,706.44				4,830,951.12
组合2：央企、国企	5,559,540.09	-1,075,748.42				4,483,791.67
组合3：国内其他企业	224,903.25	122,256.20				347,159.45
组合4：国外企业	111,214.22	-111,214.22				
合计	7,326,836.14	-1,064,706.44			30,308.52	6,292,438.22

(4) 本期公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
加拿大科力新技术发展有限公司	63,217,399.68		63,217,399.68	29.25	
欧亚地质化学工程技术服务有限公司	55,234,216.49		55,234,216.49	25.56	
新疆石油管理局有限公司物资供应公司	28,085,215.13	4,869,366.62	32,954,581.75	15.25	1,838,859.07
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(风城油田作业区)	21,544,424.23	5,540,448.49	27,084,872.72	12.53	1,531,878.44
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(陆梁油田作业区)	9,950,240.89	19,971.85	9,970,212.74	4.61	498,510.63
合计	178,031,496.42	10,429,786.96	188,461,283.38	87.20	3,869,248.14

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	355,831.00	486,417.80
合计	355,831.00	486,417.80

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	194,253.71	194,471.15
1至2年	58,394.92	52,085.90
2至3年		17,432.21
3至4年		259,670.00
4至5年	276,910.32	
小计	529,558.95	523,659.26
减：坏账准备	173,727.95	37,241.46
合计	355,831.00	486,417.80

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	234,533.92	141,000.00
备用金	300.00	126,360.23
其他	294,725.03	256,299.03
小计	529,558.95	523,659.26

减：坏账准备	173,727.95	37,241.46
合计	355,831.00	486,417.80

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	374,558.95	18,727.95	355,831.00
第三阶段	155,000.00	155,000.00	
合计	529,558.95	173,727.95	355,831.00

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	374,558.95	5.00	18,727.95	355,831.00
组合 2：押金及保证金	234,533.92	5.00	11,726.70	222,807.22
组合 3：备用金	300.00	5.00	15.00	285.00
组合 4：其他	139,725.03	5.00	6,986.25	132,738.78
合计	374,558.95	5.00	18,727.95	355,831.00

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	155,000.00	100.00	155,000.00	
组合 4：其他	155,000.00	100.00	155,000.00	
合计	155,000.00	100.00	155,000.00	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	302,489.26	15,124.46	287,364.80
第二阶段	221,170.00	22,117.00	199,053.00
合计	523,659.26	37,241.46	486,417.80

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	302,489.26	5.00	15,124.46	287,364.80
组合 1：合并范围内关联方组合				
组合 2：押金及保证金	141,000.00	5.00	7,050.00	133,950.00

组合 3: 备用金	126,360.23	5.00	6,318.01	120,042.22
组合 4: 其他	35,129.03	5.00	1,756.45	33,372.58
合计	302,489.26	5.00	15,124.46	287,364.80

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	221,170.00	10.00	22,117.00	199,053.00
组合 4: 其他	221,170.00	10.00	22,117.00	199,053.00
合计	221,170.00	10.00	22,117.00	199,053.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	37,241.46	136,486.49				173,727.95
合计	37,241.46	136,486.49				173,727.95

⑤报告期公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中原特种车辆有限公司	应收预付退款	155,000.00	4-5 年	29.27	155,000.00
辽宁莱特莱德环境工程有限公司	押款	100,000.00	4-5 年	18.88	5,000.00
新疆宏宇建设工程项目管理有限责任公司克拉玛依分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.88	5,000.00
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	保证金	60,000.00	1 年以内	11.33	3,000.00
中油（新疆）石油工程有限公司	保证金	52,500.00	1-2 年	9.91	2,625.00
合计		467,500.00		88.27	170,625.00

3. 长期股权投资

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,299,198.59		62,299,198.59	62,081,023.20		62,081,023.20

合计	62,299,198.59		62,299,198.59	62,081,023.20		62,081,023.20
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
克拉玛依市时代科力分析检测有限公司	5,500,000.00	218,175.39		5,718,175.39		
克拉玛依市科力节能环保技术有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
山东沾化鲁新化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
加拿大科力新技术发展有限公司	523,423.20			523,423.20		
欧亚地质化学工程技术服务有限公司	40,557,600.00			40,557,600.00		
合计	62,081,023.20	218,175.39		62,299,198.59		

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,038,269.41	186,902,902.47	306,950,260.62	209,072,243.44
其他业务	916,246.66	120,006.30	1,243,018.95	77,196.11
合计	283,954,516.07	187,022,908.77	308,193,279.57	209,149,439.55

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	148,661,708.75	87,633,207.37	154,009,843.55	100,637,383.72
产品销售	129,729,374.38	95,256,162.38	101,353,679.57	64,712,322.63
设备销售	4,647,186.28	4,013,532.72	51,586,737.50	43,722,537.09
合计	283,038,269.41	186,902,902.47	306,950,260.62	209,072,243.44

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内西北地区	193,195,989.69	118,372,394.27	229,653,319.49	160,082,705.06

境内其他地区	109,414.24	117,090.71	1,789,823.01	878,117.74
海外地区	89,732,865.48	68,413,417.49	75,463,675.38	48,076,335.87
合计	283,038,269.41	186,902,902.47	306,950,260.62	209,072,243.44

(3) 履约义务的说明

对于产品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供技术服务类以及研究开发服务类交易，本公司提供的技术服务及研究开发服务在服务完成并验收后完成履约义务。本公司的合同价款不存在重大融资成分。

5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	9,619,538.40	5,000,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		59,588.92
合计	9,619,538.40	5,059,588.92

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-229,323.34	-7,218.45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,231,631.97	2,685,323.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,753,803.37	1,496,897.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-36,050.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,875.69	-397,109.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,328,665.93	43,499.11
非经常性损益总额	12,978,902.24	3,785,342.19
减：非经常性损益的所得税影响数	2,568,308.23	784,500.83
非经常性损益净额	10,410,594.01	3,000,841.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,930,681.70	543,889.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	8,479,912.31	2,456,951.93

2. 净资产收益率及每股收益

2023 年度

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	12.64	0.8229	0.8229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58	0.6889	0.6889

2022 年度

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	12.14	0.7638	0.7638
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.7228	0.7228

公司名称：新疆科力新技术发展股份有限公司

2024 年 4 月 2 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-229,323.34
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,231,631.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,753,803.37

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,875.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,328,665.93
非经常性损益合计	12,978,902.24
减：所得税影响数	2,568,308.23
少数股东权益影响额（税后）	1,930,681.70
非经常性损益净额	8,479,912.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用