

哈尔滨博实自动化股份有限公司

# 2023年半年度报告



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邓喜军、主管会计工作负责人孙志强及会计机构负责人(会计主管人员)王培华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司请投资者仔细阅读本半年度报告全文，公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	44

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告及摘要原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券与投资事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、母公司、博实股份、本企业	指	哈尔滨博实自动化股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
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》
联创未来	指	联创未来（武汉）智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）
博实智能	指	博实（苏州）智能科技有限公司
博奥环境	指	哈尔滨博奥环境技术有限公司
南京葛瑞	指	南京葛瑞新材料有限公司
博隆技术	指	上海博隆装备技术股份有限公司
思哲睿医疗	指	哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司
瑞尔医疗	指	江苏瑞尔医疗科技有限公司
单机设备	指	特指能够相对独立地完成简单动作或功能的单台设备
单元系统设备	指	特指多台单机设备的有机组合、系统集成，通过计算机复杂程序控制，各部分协调配合，完成一系列动作和功能的设备
成套设备	指	特指由多个单机设备和单元系统设备集成，利用现代通讯技术、总线技术、控制技术，实现各单机及单元系统的总体协调控制，完成整套工艺流程的设备
粉粒料全自动包装码垛成套设备	指	与粉、粒状物料生产过程中成品包装工艺有关的称重、包装、检测、输送及码垛成套设备
多晶硅（不规则物料）成品车间智能化包装转运成套设备	指	多晶硅（不规则物料）成品车间与包装、转运、码垛工艺有关的智能成套设备，以及实现智能成套设备自动运行的控制程序
固体物料后处理智能制造装备	指	公司产品类别分类，上述粉粒料全自动包装码垛成套设备、多晶硅（不规则物料）成品车间智能化包装转运成套设备统称为固体物料后处理智能制造装备
合成橡胶后处理成套设备	指	合成橡胶（如丁苯橡胶、顺丁橡胶、丁腈橡胶、异戊橡胶、乙丙橡胶、丁基橡胶等）生产过程中与产品精制工艺（洗胶、脱水、破碎、干燥等）及成品包装工艺（称重、压块、检测、输送、包装、码垛等）有关的成套设备
天然橡胶自动化成套设备	指	天然橡胶生产过程中与产品脱水干燥工艺（破碎、清洗除杂、脱水、干燥等）及成品包装工艺（称重、压块、检测、输送、包装、码垛等）有关的成套设备，以及实现成套设备自动运行的控制程序
FFS 全自动包装成套设备	指	FFS 是制袋-填充-封口（英文名称为 Form-Fill-Seal）一体化技术的英文缩写，是用筒形塑料薄膜卷在线制成包装袋后，将电子定量秤称量的额定物料填充到袋子内，再将袋口熔合封好，并完成对料袋检测和输送的成套设备
（高温）炉前作业机器人	指	高温作业机器人及其遥操作系统，具备智能化的控制系统及人机交互式遥操作系统，能够应用于复杂、高温作业环境，有效实现高温、危险作业环境下的人工替代，具有精确的自动定位和轨迹规划功能的机器人作业系统
全自动装车机（智能货运移栽设备）	指	全自动装车机，具备复杂的全自动装载操作功能，能够将规格袋装、箱装物料全自动移/装载到集装箱、货车内的智能成套装备
工业废酸、酸性气体治理与循环再利用	指	以硫化物氧化工艺技术为主的环保技术（SOP 工艺技术，化工废酸、酸性气体循环利用工艺），可将化工生产中的工业废硫酸、含硫的酸性气体进行收集、处理，生成高纯度硫酸用于循环生产，并释放热能，达到节能、减排、经济、环保成效

微创腹腔镜手术机器人	指	基于腹腔镜，仅对患者有微小创伤，医生可以在远端精准操作的多机械臂手术机器人及一系列与机器人配套使用的特制微型手术器械（如微型组织钳、电剪刀、超声刀等），能够提供腹、盆腔、胸腔等外科手术一揽子解决方案
图像引导放疗精准定位	指	用于医疗领域肿瘤放疗治疗过程中对病灶进行精准定位的设备。采用 kV 级 X 射线立体平面交角成像技术，利用患者内部解剖结构的图像特征，通过影像设备和图像处理技术，对患者放射治疗进行精确摆位验证，辅助放疗设备实现对肿瘤的精确放射治疗
非清洁水源热能综合利用	指	可开发利用携带低位热量的城市污水中的热能，作为可再生的清洁能源用于建筑物的供热及空调；并可开发中高温工业废水余热，使高污染工业废水（较高温度 40-99℃）释放热能，将热量转移给清洁水，连续制取大量高温清洁水用于建筑采暖或回收用于工艺利用，从而达到工业废水余热再利用，为工业废水余热开发提供高效、可靠的解决方案

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博实股份
股票代码	002698
变更前的股票简称	无
股票上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的中文名称	哈尔滨博实自动化股份有限公司
公司的中文简称	博实股份
公司的外文名称	HARBIN BOSHI AUTOMATION CO., LTD.
公司的外文名称缩写	BOSHIAC
公司的法定代表人	邓喜军

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈博	张俊辉
联系地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区东湖街 9 号	哈尔滨开发区迎宾路集中区东湖街 9 号
电话	0451-84367021	0451-84367021
传真	0451-84367022	0451-84367022
电子信箱	ir@boshi.cn	zhangjh@boshi.cn

为加快公司区域总部建设功能的规划与实施，为价值投资提供便利，公司在江苏昆山市花桥经济开发区商祥路 55 号汇金大厦 2 号楼 1102 室设立“证券与投资事务办公室”，欢迎证券投资者电话垂询调研接续事宜。

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,389,350,667.84	1,028,107,177.93	35.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	335,465,804.27	264,380,786.00	26.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	309,863,763.65	247,205,017.04	25.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-113,276,773.99	172,174,009.00	-165.79%
基本每股收益（元/股）	0.3281	0.2586	26.88%
稀释每股收益（元/股）	0.3250	0.2586	25.68%
加权平均净资产收益率	10.17%	8.69%	1.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,440,287,131.74	6,220,273,855.91	3.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,258,008,213.62	3,169,585,012.94	2.79%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,219.76	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,740,907.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,651,479.83	现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,428,023.41	



其他符合非经常性损益定义的损益项目	830,511.94	
减：所得税影响额	3,810,562.19	
少数股东权益影响额（税后）	228,099.97	
合计	25,602,040.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为：国债逆回购（现金管理）取得的投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

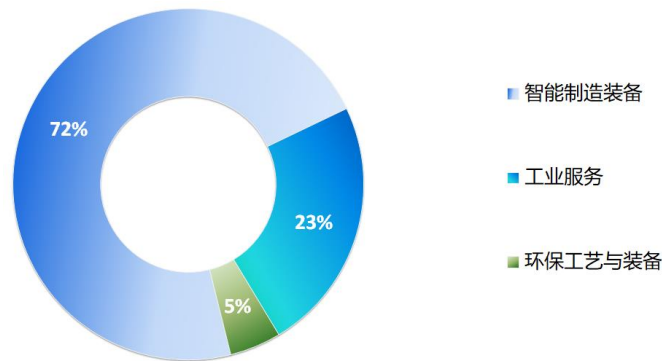
## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内所处的行业概况

##### 1、行业情况

按报告期营收占比，公司从事的主要业务所处行业如下图所示：



智能制造装备、根植于智能制造装备的工业服务，是公司的核心成长业务，分属于高端装备制造业、现代服务业，均是国家重点支持和鼓励发展的产业方向。从营收构成看，上述两项核心成长业务在公司整体营收占比达 95.27%，环保工艺装备对公司整体业绩构成有益的补充。

#### 智能制造装备：

“制造业是国民经济的主体，是立国之本、兴国之器、强国之基”。《中国制造 2025》确立了“加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为信息化与工业化深度融合的主攻方向”。国家从战略高度重视高端装备制造业的发展，发展智能制造是长期的战略任务。

近年来，国家相继出台了《“十四五”智能制造发展规划》、《“十四五”机器人产业发展规划》、《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》、《“十四五”数字经济发展规划》、《“机器人+”应用行动实施方案》，规划指引高端装备制造产业在“十四五”、2035 年的远景目标，为加快建设制造强国、产业数字化、数字中国，为推进中国智能制造、数字经济发展提供了有力支撑。

从行业看，中国制造的规模企业，普遍拥有自动化生产线，但其中数字化比例不高，工厂数据共享不多，使用智能化技术的很少，我国智能制造整体水平距离世界先进水平还有较大差距。制造业领先企业内生动力对智能制造装备及智能工厂整体解决方案的需求潜力巨大，市场需求呈现长期性、持续性的特点，未有明显周期性。

公司长期专注智能装备领域，自主知识产权的智能制造装备不断为中国制造提档升级，或替代进口，或首台套应用，推动相关产业技术进步。近年来，随着 5G、工业互联网等数字经济基础设施的日趋完善，公司掌握的数字化、智能化技术得以加速应用，现已具备在多个产品应用领域设计、实施数字车间、智能工厂整体解决方案的能力。

公司智能制造装备产品广泛应用于石化化工、矿热炉、新能源、粮食、饲料、建材、医药、食品、港口等众多行业、领域，为客户提供运行高效的智能制造生产装备及智能工厂整体解决方案。公司的技术、智能装备产品在国内行业应用领域，处于领先优势地位，无同体量级别竞争对手；在一些领域，公司产品技术应用处于世界领先水平。

公司实施技术领先差异化竞争策略，凭借在自动化、数字化、智能化方向的技术积累与产业应用实践，面向中国制造对智能装备、数字化车间、智能工厂的迫切需求，公司集中优势、整合资源，积蓄竞争力，以丰富的产品线 and 智能制造整体解决方案，积极响应和引导市场需求，努力实现自身的持续较好、较快发展，为股东带来良好的回报。

### 工业服务：

2021 年 3 月 16 日，国家发展改革委、科技部、工信部等十三部门联合出台的《关于加快推动制造业高质量发展的意见》指出，制造业“是提升制造业产品竞争力和综合实力、促进制造业转型升级和高质量发展的重要支撑。当前，我国制造业供给质量不高，专业化、社会化程度不够，引领制造业价值链攀升的作用不明显，与建设现代化经济体系、实现经济高质量发展的要求还存在差距”；“力争到 2025 年，制造业在提升制造业质量效益、创新能力、资源配置效率等方面的作用显著增强，对制造业高质量发展的支撑和引领作用更加突出”，“实现制造业与制造业耦合共生、相融相长”。

公司面向智能制造装备领域客户的生产运维管理服务，包括对客户生产装置、设备的日常操作、维修、维护，成品入出库、转运、装车等一体化的工业服务。公司的专业化服务，有助于客户降本增效，提高生产效率，集中资源聚焦核心竞争力，实现高质量发展。多年来，公司依托技术领先优势，积极实施产品服务一体化战略，专业、经济、优质、高效的服务得到了客户的认可与好评。

基于对公司在智能制造装备与工业服务领域融合发展上取得成绩的认可与鼓励，2021 年 8 月，公司被国家发展和改革委员会确定为国家“先进制造业和现代服务业融合发展试点单位”。公司的工业服务网络已覆盖全国除港、澳、台、西藏外的所有地区，服务规模、盈利能力业内领先。公司的工业服务业务一方面会随着产品销售以及设备存量的增长保持稳健增长；另一方面，会对客户的深层次服务需求给予积极响应，在公司承接、履约新的生产运维类工业服务项目后，服务规模有望加速。公司的工业服务业务收入连年增长，提升了公司整体的经营抗风险能力。2023 年上半年，公司工业服务整体营收达 3.26 亿元，是构成公司收入和利润的重要来源。

公司的工业服务网络未来围绕“工业服务+”的市场机会潜力大，即公司的工业服务网络、服务能力有望承接博实装备以外的工业服务市场需求，进而形成“工业服务+”赋能智能制造装备的产业新方向。

### 环保工艺与装备：

“十四五”规划将“生态文明建设实现新进步”作为主要目标之一。持续改善环境质量，促进经济社会发展全面绿色转型，为环境保护领域提供了重要发展机遇。公司控股子公司博奥环境实施的工业废酸、酸性气体治理与循环再利用项目，可将工业生产中的废硫酸、含硫的酸性气体进行收集、处理，生成高纯度硫酸用于循环生产，对过程中释放的热能回收再利用，达到节能、减排、循环利用、环保和经济的成效。报告期，环保工艺与装备营收占比 4.73%，对公司整体业绩起到有益的补充作用。

## 2、行业政策影响

近年来，国家密集出台关于智能制造、机器人、数字经济相关产业政策与行业规划，引领行业发展，智能制造装备领域面临重大发展机遇。与此同时，高端装备制造企业技术积累与技术创新不断提高，在国家数字基础设施建设的加持下，工程应用和实施能力也日趋成熟。从公司长期从事智能装备工业领域的产业实践看，我国制造业企业对智能装备的需求旺盛，智能制造装备领域将持续蓬勃发展。

2023 年 1 月，工业和信息化部等十七部门印发《“机器人+”应用行动实施方案》，提出到 2025 年，制造业机器人密度较 2020 年实现翻番，服务机器人、特种机器人行业应用深度和广度显著提升，机器人促进经济社会高质量发展的能力明显增强。聚焦 10 大应用重点领域，突破 100 种以上机器人创新应用技术及解决方案，推广 200 个以上具有较高技术水平、创新应用模式和显著应用成效的机器人典型应用场景，打造一批“机器人+”应用标杆企业，建设一批应用体验中心和试验验证中心。

2022 年 4 月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、生态环境部、应急管理部、国家能源局联合印发《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》，指出以改革创新为根本动力，统筹发展和安全，加快推进传统产业改造提升，大力发展化工新材料和精细化学品，加快产业数字化转型，提高本质安全和清洁生产水平，加速石化化工行业质量变革、效率变革、动力变革，推进我国由石化化工大国向强国迈进。意见提出的主要目标之一是数字化转型，石化、煤化工等重点领域企业主要生产装置自控率达到 95%以上，建成 30 个左右智能制造示范工厂、50 家左右智慧化工示范园区。意见提出推进产业数字化转型，加快新技术新模式协同创新应用，打造特色平台。加快 5G、大数据、人工智能等新一代信息技术与石化化工行业融合，不断增强化工过程数据获取能力，丰富企业生产管理、工艺控制、

产品流向等方面数据。推进示范引领，强化工业互联网赋能。发布石化化工行业智能制造标准体系建设指南，编制智能工厂、智慧园区等标准。针对行业特点，建设并遴选一批数字化车间、智能工厂、智慧园区标杆。

2021 年 12 月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，明确了“十四五”时期推动数字经济健康发展的指导思想、基本原则、发展目标、重点任务和保障措施。数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态，是以数据资源为关键要素，以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力，促进公平与效率更加统一的新经济形态。规划指出，制造业数字化、网络化、智能化更加深入，生产性服务业融合发展加速普及。全面深化重点产业数字化转型。立足不同产业特点和差异化需求，推动传统产业全方位、全链条数字化转型，提高全要素生产率。纵深推进工业数字化转型，加快推动研发设计、生产制造、经营管理、市场服务等全生命周期数字化转型，加快培育一批“专精特新”中小企业和制造业单项冠军企业。深入实施智能制造工程，大力推动装备数字化，开展智能制造试点示范专项行动，完善国家智能制造标准体系。

2021 年 12 月，工业和信息化部等八部门联合印发了《“十四五”智能制造发展规划》，提出以下规划目标：“十四五”及未来相当长一段时期，推进智能制造，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，构建虚实融合、知识驱动、动态优化、安全高效、绿色低碳的智能制造系统，推动制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革。到 2025 年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。

2021 年 12 月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部等十五个部门联合印发的《“十四五”机器人产业发展规划》提出以下规划目标：到 2025 年，我国成为全球机器人技术创新策源地、高端制造集聚地和集成应用新高地。一批机器人核心技术和高端产品取得突破，整机综合指标达到国际先进水平，关键零部件性能和可靠性达到国际同类产品水平。机器人产业营业收入年均增速超过 20%。形成一批具有国际竞争力的领军企业及一大批创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，建成 3~5 个有国际影响力的产业集群。制造业机器人密度实现翻番。到 2035 年，我国机器人产业综合实力达到国际领先水平，机器人成为经济发展、人民生活、社会治理的重要组成。

2021 年 11 月，工业和信息化部印发《“十四五”工业绿色发展规划》，提出以下规划目标：到 2025 年，工业产业结构、生产方式绿色低碳转型取得显著成效，绿色低碳技术装备广泛应用，能源资源利用效率大幅提高，绿色制造水平全面提升，为 2030 年工业领域碳达峰奠定坚实基础。

2021 年 11 月，工业和信息化部印发《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》，提出以下规划目标：到 2025 年，信息化和工业化在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合发展，新一代信息技术向制造业各领域加速渗透，范围显著扩展、程度持续深化、质量大幅提升，制造业数字化转型步伐明显加快。新模式新业态广泛普及；产业数字化转型成效显著；融合支撑体系持续完善；企业融合发展活力全面激发；融合生态体系繁荣发展。

(二) 报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要产品、服务及其应用水平

## 智能制造装备及智能工厂整体解决方案

### 固体物料后处理智能制造装备

应用于石化化工、新能源、粮食、饲料、建材、医药、食品、港口等对粉、粒状物料，或不规则物料后处理领域（如新能源领域多晶硅还原硅棒的破碎、筛选、装袋、装箱等），提供运行高效的全自动称重包装码垛智能制造生产装备及智能工厂整体解决方案

在国内粉粒料后处理高端装备领域，优势明显，竞争地位稳固；在新能源多晶硅原料不规则物料后处理高端装备领域，原创首台套应用，推动行业智能制造升级

### 橡胶后处理智能制造装备

应用于合成橡胶、天然橡胶生产过程中，提供产品精制工艺、脱水干燥工艺（洗胶、清洗、除杂、脱水、破碎、干燥等）及制成品包装工艺（称重、压块、检测、输送、包装、码垛等）领域的智能装备及智能工厂整体解决方案

完整产品线，涵盖天然橡胶、合成橡胶在世界范围内，是唯一具备大系统成套能力的装备供应商

### 机器人+

适用于矿热炉高危作业环境的（高温）炉前作业机器人及系列化智能产品、智能工厂成套系统解决方案，以及其他替代高危、恶劣工况、繁重人工劳动的特种机器人及成套系统解决方案

（高温）炉前作业机器人及周边系统在电石领域处世界范围内应用领先地位  
正在开展创新实施面向电石矿热炉生产领域的智能车间项目，致力于推动“少人、无人、安全、高效、环保”生产，以行业颠覆性技术带来对传统产业的技术革命

### 智能物流与仓储系统

与固体物料后处理、橡胶后处理智能制造装备衔接，实现智能识别、出入库仓储管理、物流转运、自动装车等数字化管理，助力客户打造智能工厂整体解决方案

全自动装车机具先发优势、市场响应积极、无行业属性，未来规模应用潜力大

## 工业服务

根植于上述智能制造装备相关领域的工业服务，主要为生产一体化托管运维服务、设备保运、维保、备品备件销售等面向智能制造装备应用领域的运维、售后类工业服务以及补充类工业服务

公司的工业服务网络、服务能力未来有望承接博实装备以外的工业服务市场需求，进而形成“工业服务+”赋能智能制造装备的产业新方向

持技术领先优势，服务能力与规模，业内领先

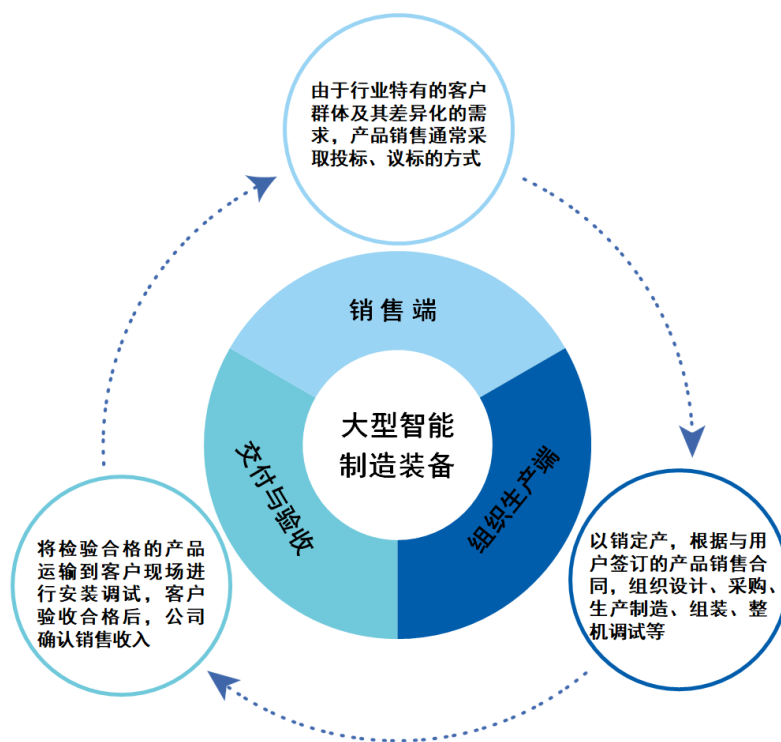
## 节能减排环保工艺装备领域



博奥环境目前主要从事设计、生产、销售以工业废酸再生工艺及装备为代表的节能减排环保工艺装备。工业废酸再生工艺及装备通过对客户工业生产中的工业废硫酸、含硫的酸性气体进行收集、处理，生成高纯度硫酸用于循环生产，并释放热能用于回收再利用，实现节能、减排、循环利用、经济、环保的效果，助力实现碳达峰和碳中和减排目标

实现节能、减排、循环利用、经济、环保的效果

## 2、经营模式



### 工业服务——运维售后类工业服务



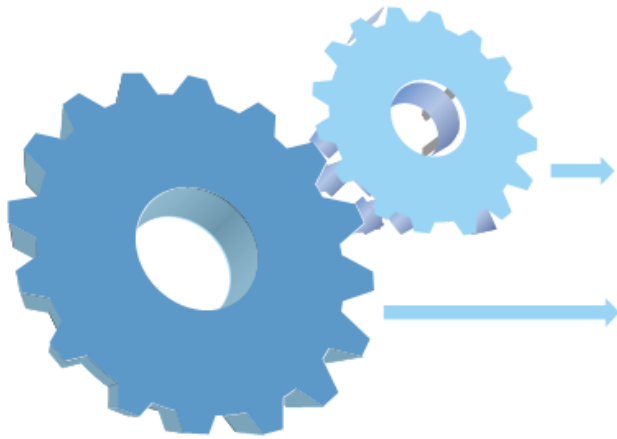
通过参与投标或议标，与用户签订生产一体化托管运维服务协议（可包含与生产服务配套的 FFS 膜卷销售）、设备保运、维保等服务合同，确定服务内容和方式；

对于在某一时段内履行的服务合同的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入；

备品备件的销售方式灵活（公司发起备货或客户发起采购），以产品实际交付，符合收入确认条件时点，确认营业收入



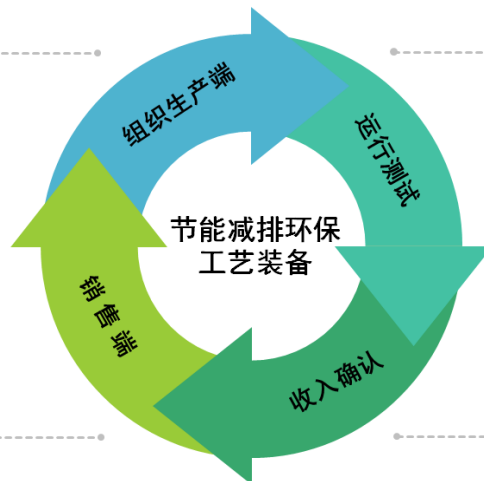
## 工业服务——补充类工业服务及其它



承担工业服务配套 FFS 膜卷的生产企业（公司控股子公司南京葛瑞），在公司生产运营服务外，单独销售的 FFS 膜卷、塑料助剂等业务；  
公司不具分类重要性水平的其它小额业务

收入确认：通常根据与客户签订的合同，履约并达到收入确认条件时点，确认营业收入

根据合同订单，组织工艺设计及环保装备的生产、安装



区别于大型智能制造装备，与用户共同对环保工艺、装备运行关键指标进行满产严苛生产测试，历时较长



销售通常采取投标、议标的方式实现



经用户验收，通常分别确认装备收入、工艺包收入



### 3、主要业绩驱动因素

自 2017 年以来，公司业绩呈现持续较好较快增长，主要得益于公司面对中国制造产业数字化、智能化升级对智能制造装备的旺盛需求，积极实施技术研发与产品创新，实现产品多品类扩张，固体物料后处理智能制造装备销售强劲增长；以高温炉前作业机器人为代表的，在高危、恶劣、繁重工况领域替代人工的特种作业机器人及周边产品推广应用，“机器人+”业务快速占据重要营销份额，有力推动了公司整体业绩的快速增长；针对新能源多晶硅原料领域固体物料后处理智能装备的成功研发应用，拓展了公司产品在不规则固体物料后处理智能制造装备领域的应用范围，市场需求爆发式增长，作为增量，推动公司智能制造装备营收增长；工业服务长期稳健增长，成为重要的收入和利润来源，赋能智能制造装备；节能环保环保工艺装备业务对公司整体营收利润带来有益补充。

报告期，公司营收和利润均创历史最好水平。公司智能制造装备业务营业收入实现 43.70% 的强劲增长，工业服务营业收入持续保持稳健增长，节能环保环保工艺装备营业收入翻倍同时贡献利润。具体分析详见本节主营业务分析部分。

技术创新和新产品的不断研发、应用、推广，实现了以第二曲线推动公司延续成长期。公司的智能制造装备经历了持续的技术创新，新技术新产品不断应用的扩张进程。目前，公司在主要产品应用领域，实现了由单机、自动化生产线向数字化工厂、智能工厂跨跃的能力，进一步优化公司面对的商业竞争环境，有利于公司综合竞争力的提升。



## 二、核心竞争力分析

作为技术型企业，公司秉承技术领先的差异化竞争策略，凭借对中国工业自动化领域的深刻理解与长期的产业应用实践经验，在所从事的领域内，持续保持优势竞争地位。公司的智能制造装备、工业服务业务，有效协同，良性联动，环保工艺装备对公司整体业绩构成有益补充。近年来，公司经营规模快速增长，盈利能力大幅增强，综合竞争力不断提升。

### （一）行业地位

在智能制造装备应用领域，公司竞争优势地位稳固，主要产品、技术在国内相关应用领域长期领跑，获得多项行业殊荣。



### （二）产品、技术领先的竞争力

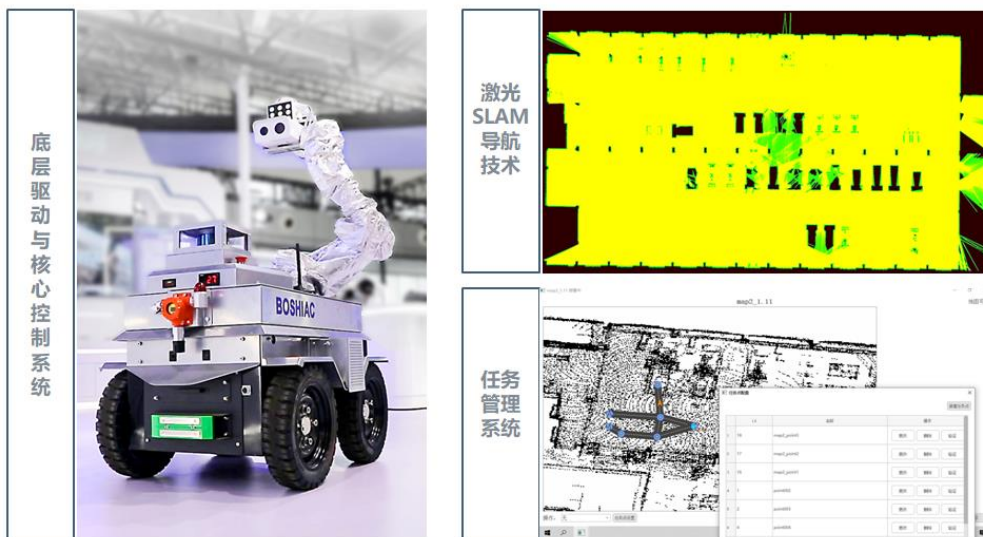
创新是引领企业发展的源动力，技术领先优势是公司重要的核心竞争力。公司通过不断提升技术创新能力与技术应用水平，把握新机遇，拓展新领域，通过研发投入、技术积累与技术创新，技术领先优势不断增强，长期处于行业优势竞争地位。

从智能制造装备产品线看，公司智能装备具有高速、高精度、高可靠性的技术优势，主要面向高端智能装备市场需求，适用于对高效、安全生产要求比较高的客户生产场景，是替代进口的高端装备。公司在国内产品应用领域，产品及技术处于领先水平，部分产品应用达到国际领先。

从智能制造整体解决方案看，公司将多品类创新产品与制造业客户生产场景相融合，实现固体物料后处理、矿热炉冶炼作业后处理等智能制造整体解决方案，助力客户实现工厂数字化、智能化改造升级，实现智能制造。

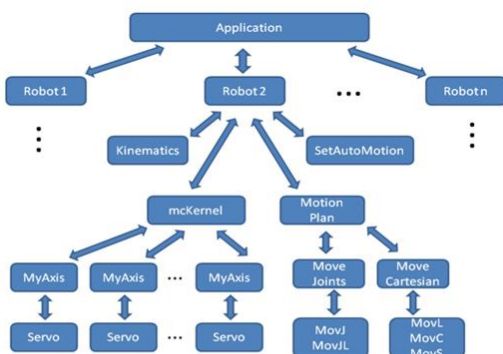
### （三）底层技术积累与平台技术增强竞争力

掌握底层技术、算法和平台技术，能够形成根据行业需求快速研发不同型号、不同功能工业机器人的技术优势，是公司实施数字工厂、智能工厂，实现产业数字化必须掌握的核心技术。掌握底层技术、算法和平台技术能够真正实现核心技术自主可控，持续推动实施公司技术领先差异化策略，增强公司核心竞争力。



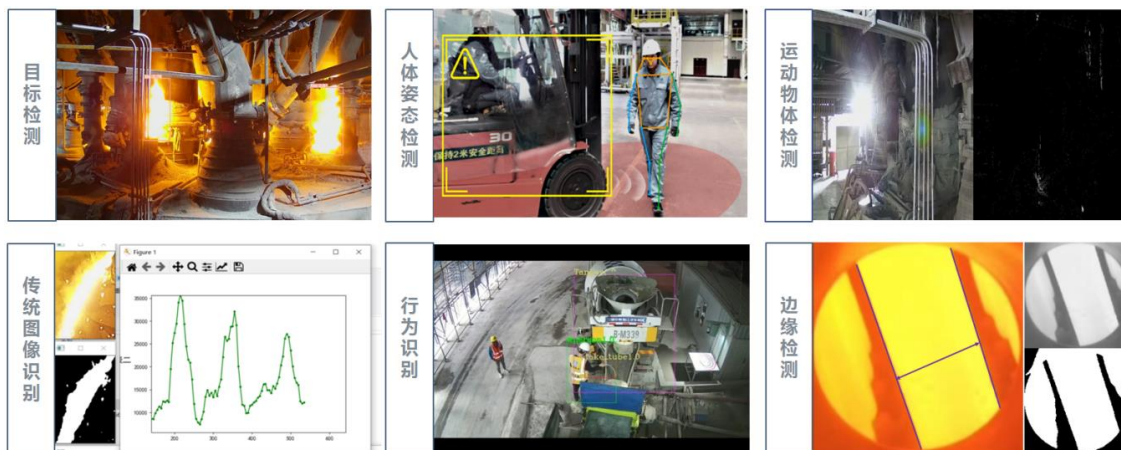
图示：基于自主导航的移动机器人系统研发平台

注：本节图示以示意图、部分照片及虚化处理后的图像，在技术保密的前提下，用于增强投资者对相关应用的理解，以下略。

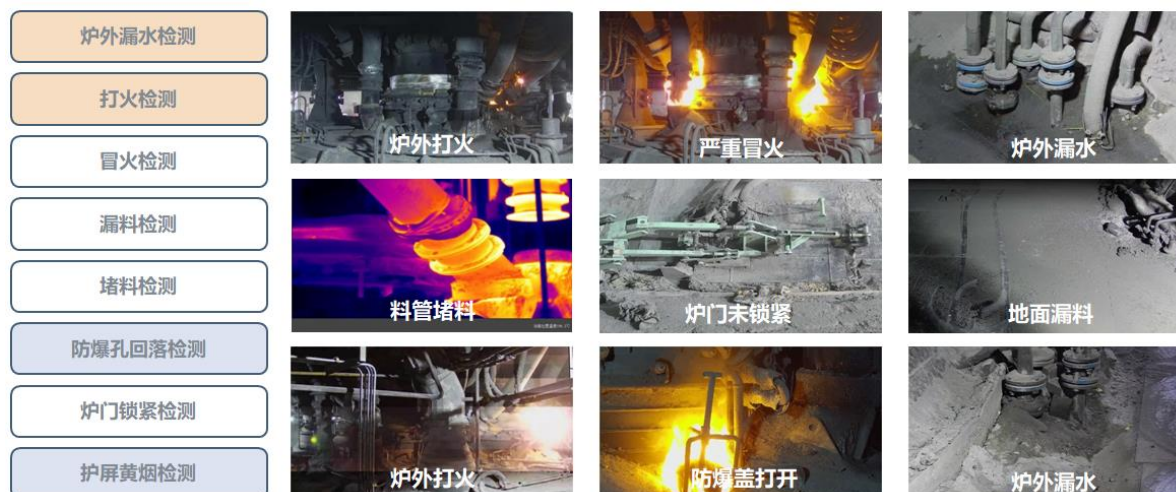


运动控制系统的底层程序代码完全自主，具有模块化和灵活性高的优点。系统采用面向对象编程技术，代码高度复用，通过接口绑定模块功能。结合相关机器人运动学和动力学模型，实现多轴运动控制，完成对不同功能和规格机器人的控制，已应用于出炉机器人、码垛机器人、桁架机器人等方向。

图示：运动控制系统



图示：基于人工智能的智能识别系统研发平台



图示：智能巡检数字化视觉技术

#### （四）“智能装备”+“工业服务”构成业绩驱动双引擎

公司将技术领先优势、产品应用优势与工业服务充分结合，积极推进产品服务一体化战略，工业服务业务取得快速发展。公司专业、优质、高效、先进的工业服务模式是客户连续、稳定和高效生产的必要保障，实现客户与公司的双赢格局。



图示：智能装备与工业服务良性互动

2021 年 8 月，公司被国家发展和改革委员会确定为国家“先进制造业和现代服务业融合发展试点单位”，成为国家为数不多的“两业融合”先行企业。获得此项殊荣，是对公司多年来实施“产品服务一体化”战略取得成绩的认可和激励。报告期内，公司工业服务实现营收 3.26 亿元，继续保持稳健增长，“智能装备”+“工业服务”营收占公司整体营收比重达 95.27%，是构成公司业绩驱动的双引擎。



### （五）智能制造整体解决方案加速提升公司市场竞争力

纵观公司技术、产品研发及产业化进程，公司进入新行业、新领域，通常以关键单机设备（“点”）切入；在突破性解决行业痛点后，快速组成自动化生产线（“线”）；随着技术的积累和对行业理解的深入，进而形成智能制造整体解决方案（“面”）的能力，助力客户向数字化、智能化工厂升级。这种由“点→线→面”的技术进步进程，有助于公司集中资源，降低技术开发风险，提高研发投入的使用效益，打开行业成长的天花板，全面提升公司的核心竞争力。

单机产品销售（“点”），不可避免面临较大竞争，项目潜在合同额较小，市场空间有限；成套装备销售（“线”），竞争环境改善，竞争压力减小，潜在合同额放大，市场空间增大；智能制造整体解决方案（“面”），竞争对手有限，竞争力强，市场空间及潜在合同额有望数倍放大。

以面向矿热炉冶炼高温特种作业机器人产品方向为例，公司针对传统电石矿热炉领域迫切的安全生产、替代人工需求，以工业机器人技术为基础，成功研发应用对替代高危恶劣环境人工作业有划时代意义的（高温）炉前作业机器人（“点”），并相继成功研发电石捣炉机器人、巡检机器人、智能钢搬运技术等关键生产作业系统（“线”），直至形成真正颠覆行业传统生产作业的智能车间整体解决方案（“面”）的科技创新能力，实现少人、无人工厂和智能制造。这种由“点”及“线”到“面”的技术、产品研发及产业化进程，创造了由“0”到“1”到“N 倍”的市场空间，打开了行业成长的天花板。

凭借公司在电石矿热炉领域的技术领先优势，公司持续研发高温特种机器人在硅锰、硅铁、工业硅炉等高温炉前作业环境的应用，致力于多维度的技术创新与突破，努力开发、再造数个由“0”到“1”到“N 倍”的市场机会。在上述领域，公司已陆续取得阶段性成果。

### （六）智能车间、智能工厂、整体解决方案进一步提升公司竞争力

传统电石矿热炉冶炼生产领域，生产作业环境高危、高温、有毒有害气体含量高，不适宜人工作业，有着巨大的安全生产压力，同时恶劣的生产环境危害劳动者健康，长期看，劳动力供给不足直接影响企业的生产安全。

公司将视觉识别、深度学习、机器人控制算法、专家控制策略等智能化技术，结合工业互联网通讯技术应用到智能车间、智能工厂整体解决方案中，以最大可能实现少人、无人车间，依托智能化生产决策管理，助力客户安全、高效生产，推动相关行业智能制造产业升级。

目前，公司正在积极实施与内蒙古君正化工有限责任公司、宁夏英力特化工股份有限公司签订的电石成品后处理智能工厂合同及智能车间项目，两项合同金额合计约 3.6 亿元。如未来项目顺利验收交付，首先，实现了以高新技术产品替代危险、恶劣、繁重工况环境下的人工作业，推动生产方式的变革，提高劳动者安全生产福祉，对电石行业意义重大；其次，智能工厂整体的市场空间可形成数倍、十倍于原高温炉前作业机器人的市场规模；未来可将在电石矿热炉智能工厂整体解决方案形成的技术，进一步研发、推广应用于其它硅锰、硅铁、工业硅等多重矿热炉领域，为公司将带来经济效益和社会效益的全面提升。

公司在智能车间、智能工厂、整体解决方案的能力和领先优势，进一步提升了公司竞争力。为便于投资者理解，下图列示部分电石矿热炉智能车间应用技术。

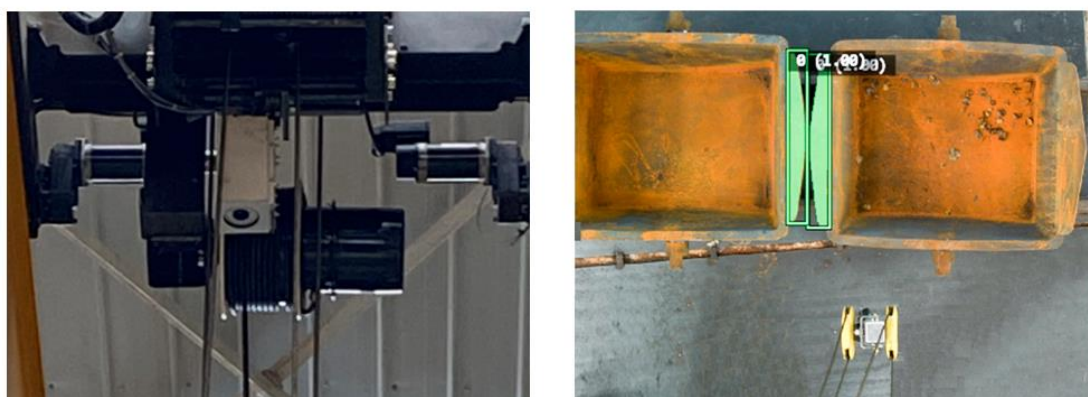


图示：电石智能生产系统



通过算法优化底盘行驶与云台运动，适应电石炉巡检复杂工况；用户可通过Web端查看机器人实时画面和巡检结果。

图示：应用于电石矿热炉高温环境巡检机器人调度系统



采用深度学习技术，AI识别电石锅车的位置和状态信息，智能天车借助防摇摆技术，实现电石锅的智能吊运和移载。

图示：电石锅 AI 识别和智能吊运、移载

### （七）品牌竞争力

公司以品质树品牌，以技术求进步，以服务赢信赖，通过优质的产品和高效的服务，努力为客户实现生产自动化、数字化与智能制造，实现合作共赢。公司在国内主要产品应用领域享有持续领先的知名度、美誉度和客户忠诚度。公司追求卓越，引领应用行业智能装备发展，长期构建稳定、合作、共赢的客户网络；同时，优质的客户资源及巨大的智能制造装备需求潜能，是公司可持续快速发展的动力之源。

### （八）知识产权、专有技术及软件著作权等方面取得的成果

报告期内，公司获得国家知识产权局批准专利 14 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 12 项；获得国家版权局批准软件著作权 10 项。除专利技术外，公司拥有大量的核心技术诀窍靠保密措施以专有技术形式存在。公司拥有掌握的专利、专有技术以及软件著作权，是公司重要的核心竞争力。（注：报告期内取得的知识产权数量因统计时点的局限或有误差，仅供投资者参考）

**（九）社会效益与经济效益**

以高新技术改造传统产业，是时代赋予创新型科技企业的责任与使命。公司针对矿热炉电石冶炼领域的智能制造整体解决方案，可广泛应用于众多行业领域的全自动装车系统等，对替代高危、恶劣、繁重工况下人工作业生产领域产生变革性影响，实现安全生产，提高生产效率。与此同时，标准化智能装备作业会带来产能利用率的提高，企业降本增效，助力国家双碳目标的早日实现。

公司大型智能制造装备及智能工厂技术能够提供一站式解决方案，为客户节省更多资源，助力其实现安全、高效生产，从根本上解决客户结构性用工缺口难题，推动社会生产效率的提高。这些高新技术产品应用，在实现良好社会效益的同时，也为公司带来可观的经济效益。

**三、主营业务分析**

**概述**

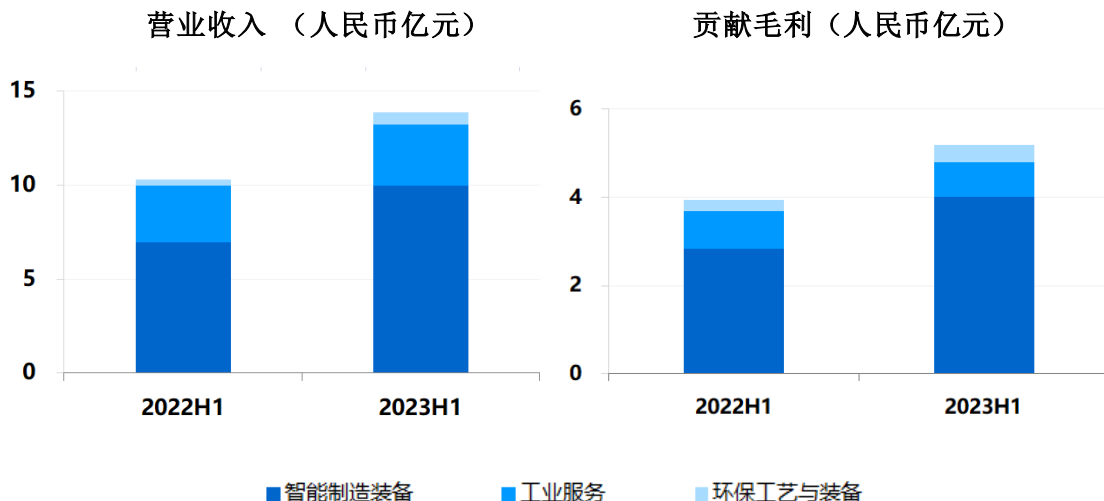
2023 年上半年我国经济保持了总体平稳、稳中向好态势，展望全年，国家在战略上大力推动现代化产业体系建设，加快培育壮大战略性新兴产业、打造更多支柱产业，推动数字经济与先进制造业、现代服务业深度融合发展。公司产品应用领域的头部客户，面向产业数字化、智能化的需求方兴未艾，为公司提供了持续长期较好较快发展的舞台。

报告期内，受智能制造装备订单履约及产品交付推动，公司营收及利润再创佳绩。2023 年上半年，公司整体实现营业收入 13.89 亿元，同比增长 35.14%；实现归属于母公司所有者的净利润 3.35 亿元，同比增长 26.89%；公司加权平均净资产收益率（ROE）为 10.17%。公司面向未来，持续加大研发投入，提升竞争力，报告期研发投入 0.73 亿元，同比增幅 84.60%，研发费用占营收比重达 5.29%，研发投入的大幅增长，一定程度上影响了归母净利润的同比增速。从营收构成看，公司智能制造装备、工业服务、环保工艺与装备在公司整体营收占比分别为 71.78%、23.49%、4.73%，在公司整体毛利占比分别为 76.97%、15.07%、7.96%。

报告期内，公司市场营销继续保持良好势头。收入确认端，各项业务营收全面增长，其中，智能制造装备业务四大类产品整体营收接近 10 亿元，同比实现 43.70% 的高速增长，各类装备产品收入占比变化，主要受报告期内各类产品交付验收进度不同影响；工业服务业务营收继续保持稳健增长，营收 3.26 亿元，同比增长 8.21%；环保工艺与装备业务报告期增收增利，对公司整体业绩构成有益补充。

报告期，受收入的产品结构变化及工业服务利润水平下滑影响，公司综合毛利率同比下降 0.87% 至 37.39%；销售规模增长，销售费用增长，销售费用率为 3.80%；主要受报告期与基期合并报表范围变化影响，管理费用率下降至 2.96%；基于“点→线→面”的研发路径，公司加大研发投入，有助于持续提升公司智能制造装备的核心竞争力。

从营收及利润构成看，公司智能制造装备、工业服务、环保工艺与装备的营收及贡献毛利结构占比如下图所示。



注：上图中，贡献毛利=对应业务的营业收入-营业成本；贡献毛利未考虑少数股东损益之影响

报告期内，公司实现的主要经营数据及主要财务指标列示如下：

单位：元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增长
营业收入	1,389,350,667.84	1,028,107,177.93	35.14%
营业利润	399,023,163.53	301,362,046.11	32.41%
利润总额	405,451,186.94	301,326,741.76	34.56%
净利润	354,806,018.37	263,794,610.93	34.50%
其中：归属于母公司所有者的净利润	335,465,804.27	264,380,786.00	26.89%

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,389,350,667.84	1,028,107,177.93	35.14%	智能制造装备业务快速增长
营业成本	869,840,136.63	634,720,902.68	37.04%	收入增长成本增长
销售费用	52,816,348.60	36,480,990.88	44.78%	销售规模增长，职工薪酬、售后、销售服务等销售费用增加
管理费用	41,113,212.92	56,426,605.54	-27.14%	主要受报告期与基期合并报表范围变化影响，报告期不含已出售的境外公司
财务费用	-1,474,938.21	-3,572,253.22	58.71%	本期较基期有计提可转债利息因素影响
所得税费用	50,645,168.57	37,532,130.83	34.94%	营收增长、应纳税所得额增长
研发投入	73,437,581.30	39,782,927.29	84.60%	研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	-113,276,773.99	172,174,009.00	-165.79%	合同履行，报告期生产投入、采购等经营性现金流出增加
投资活动产生的现金流量净额	-352,812,745.15	380,878,114.11	-192.63%	现金管理操作因素
筹资活动产生的现金流量净额	-22,224,026.66	-260,595,886.83	91.47%	与基期差异主要因 2022 年度股利在 2023 年 7 月份支付
现金及现金等价物净增加额	-487,134,044.90	293,378,688.55	-266.04%	受经营性、投资、筹资现金流量共同影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,389,350,667.84	100%	1,028,107,177.93	100%	35.14%
<b>分行业</b>					
智能制造装备	997,330,173.30	71.78%	694,055,868.46	67.51%	43.70%
工业服务	326,289,948.04	23.49%	301,525,664.05	29.33%	8.21%
环保工艺与装备	65,730,546.50	4.73%	32,525,645.42	3.16%	102.09%



分产品					
固体物料后处理 智能制造装备	744,818,504.47	53.62%	489,678,686.79	47.63%	52.10%
橡胶后处理智能 制造装备	52,968,135.85	3.81%	67,744,438.39	6.59%	-21.81%
机器人+	77,717,235.31	5.59%	125,712,389.30	12.23%	-38.18%
智能物流与仓储 系统	121,826,297.67	8.77%	10,920,353.98	1.06%	1,015.59%
运维、售后类工 业服务	276,103,483.92	19.87%	254,633,155.67	24.77%	8.43%
补充类工业服务 及其它	50,186,464.12	3.61%	46,892,508.38	4.56%	7.02%
环保工艺技术及 成套装备	65,730,546.50	4.73%	32,525,645.42	3.16%	102.09%
分地区					
华东地区	555,913,249.41	40.00%	392,598,500.16	38.20%	41.60%
华南地区	195,576,976.55	14.08%	76,739,224.97	7.46%	154.86%
华中地区	25,515,176.93	1.84%	27,735,596.67	2.70%	-8.01%
华北地区	238,993,469.39	17.20%	203,700,091.71	19.81%	17.33%
西北地区	232,926,037.93	16.77%	236,289,323.31	22.98%	-1.42%
西南地区	34,877,446.15	2.51%	40,109,948.16	3.90%	-13.05%
东北地区	99,558,261.29	7.17%	43,021,150.98	4.18%	131.42%
境外	5,990,050.19	0.43%	7,913,341.97	0.77%	-24.30%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
智能制造装备	997,330,173.30	597,475,306.04	40.09%	43.70%	45.36%	-0.69%
工业服务	326,289,948.04	247,993,483.05	24.00%	8.21%	15.22%	-4.62%
环保工艺与装备	65,730,546.50	24,371,347.54	62.92%	102.09%	188.33%	-11.09%
分产品						
固体物料后处理智能制造装备	744,818,504.47	424,158,747.44	43.05%	52.10%	41.32%	4.34%
橡胶后处理智能制造装备	52,968,135.85	31,287,186.89	40.93%	-21.81%	-16.07%	-4.04%
机器人+	77,717,235.31	44,368,972.83	42.91%	-38.18%	-31.17%	-5.82%
智能物流与仓储系统	121,826,297.67	97,660,398.88	19.84%	1,015.59%	965.27%	3.79%
运维、售后类工业服务	276,103,483.92	202,636,243.00	26.61%	8.43%	15.95%	-4.76%
补充类工业服务及其它	50,186,464.12	45,357,240.05	9.62%	7.02%	12.09%	-4.09%
环保工艺技术及成套装备	65,730,546.50	24,371,347.54	62.92%	102.09%	188.33%	-11.09%
分地区						
华东地区	555,913,249.41	375,321,012.56	32.49%	41.60%	56.10%	-6.27%



华南地区	195,576,976.55	102,876,739.85	47.40%	154.86%	135.40%	4.35%
华中地区	25,515,176.93	18,208,744.03	28.64%	-8.01%	28.09%	-20.11%
华北地区	238,993,469.39	143,158,969.16	40.10%	17.33%	21.11%	-1.87%
西北地区	232,926,037.93	152,801,576.35	34.40%	-1.42%	-6.16%	3.31%
西南地区	34,877,446.15	23,098,245.11	33.77%	-13.05%	-3.69%	-6.44%
东北地区	99,558,261.29	52,756,807.21	47.01%	131.42%	107.25%	6.18%
境外	5,990,050.19	1,618,042.36	72.99%	-24.30%	-72.54%	47.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

报告期内，公司各类业务营收、毛利率变动说明如下：

报告期，公司智能制造装备业务再创历史新高，实现营业收入 9.97 亿元，同比增长 43.70%，凭借产品突出的竞争优势，毛利率保持在 40.09% 的优异水平，拉动公司整体业绩的快速增长。分类别产品中，固体物料后处理智能制造装备受新能源多晶硅不规则物料智能装备等为代表的产品交付确认收入影响，营收同比大幅增长 52.10%，毛利率达到 43.05% 的近年新高，公司产品创新能力、市场竞争能力进一步显现；智能物流与仓储系统集中交付验收，其营收首次突破亿元，达 1.22 亿元，毛利率稳步提升至 19.84%，形成亿元规模优势；橡胶后处理智能制造装备、机器人+受产品交付验收波动影响，报告期营收同比都有所下降，但不代表长期趋势，未来实现增长潜力大，这两项业务保持在 40% 以上公司的长期优势毛利率水平。

工业服务：报告期工业服务实现营业收入为 3.26 亿元，同比增长 8.21%；受部分生产运维一体化项目集中检修以及服务履约成本波动负面因素影响，工业服务毛利率承压至 24.00%，全年将有望回升。

环保工艺与装备：报告期，环保工艺与装备营收翻倍，毛利率保持优异水平，对公司归母净利贡献超 1,500 万元，对公司整体业绩带来有益的补充。

上表中分地区数据，由于公司业务经营模式原因，以地区划分收入各期间/年度间通常会有较大变化，主要受各地区需求波动、需求的产品结构变化，以及公司响应需求，完成产品交付、验收进度等因素影响，分地区毛利率水平波动数据没有典型意义，可参见公司各类业务营收、毛利率变动说明。

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	171,932,258.30	2.67%	659,606,109.17	10.60%	-7.93%	主要受现金管理操作影响
应收账款	971,803,985.54	15.09%	856,529,854.29	13.77%	1.32%	营收规模增长
合同资产	129,224,815.24	2.01%	124,651,440.99	2.00%	0.01%	
存货	2,051,561,034.52	31.86%	1,912,047,999.38	30.74%	1.12%	依据产品订单，合同履行，存货增长
投资性房地产	12,121,393.30	0.19%	6,373,135.42	0.10%	0.09%	新增暂时闲置资产对外租赁

长期股权投资	406,733,204.89	6.32%	397,830,998.40	6.40%	-0.08%	
固定资产	177,704,489.03	2.76%	192,561,428.46	3.10%	-0.34%	
在建工程	73,701,937.42	1.14%	27,241,137.26	0.44%	0.70%	基建项目投入
使用权资产	4,688,902.84	0.07%	2,349,347.56	0.04%	0.03%	
短期借款	16,830,000.00	0.26%	31,830,000.00	0.51%	-0.25%	子公司短期银行融资借款减少
合同负债	1,547,841,733.91	24.03%	1,725,223,007.33	27.74%	-3.71%	受预收货款现金流、收入确认结转以及期限长于一年的预收货款分类至其它非流动负债科目共同影响
租赁负债	1,507,620.37	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	子公司本期新增租赁厂房

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,268,124,738.43	4,402,354.68	13,357,093.11		1,892,510,000.00	2,006,940,000.00		1,158,097,093.11
应收款项融资	111,064,333.27						122,790,348.84	233,854,682.11
其他权益工具投资	57,477,364.10		34,037,478.93					61,563,794.93
上述合计	1,436,666,435.80	4,402,354.68	47,394,572.04		1,892,510,000.00	2,006,940,000.00	122,790,348.84	1,453,515,570.15
金融负债								

注：上述交易性金融资产是公司根据股东大会、董事会决议，对暂时闲置的募集资金及自有资金进行现金管理而持有的银行结构性存款及货币型基金。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,473,077.05	保函保证金
应收票据	2,700,000.00	银行承兑汇票贴现未终止确认
无形资产	3,923,731.78	控股子公司南京葛瑞以土地使用权抵押向银行申请贷款
固定资产	13,458,285.59	控股子公司南京葛瑞以房产抵押向银行申请贷款
合计	22,555,094.42	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
406,733,204.89	399,111,694.59	1.91%

上述投资均为公司对联营或合营公司的股权投资。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	发行可转换公司债券	44,341.86 <sup>注1</sup>	6,760.96	24,839.81 <sup>注2</sup>	0	0	0.00%	19,967.41	公司对尚未使用的募集资金进行专户管理和现金管理	0
合计	--	44,341.86	6,760.96	24,839.81	0	0	0.00%	19,967.41	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2035 号文核准，公司向社会公开发行 450.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，期限 6 年，募集资金总额 45,000.00 万元，扣除各项发行费用 658.14 万元（不含增值税），实际募集资金净额 44,341.86 万元。上述募集资金到账情况已

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2022）第 210C000563 号《验资报告》。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金总额 24,839.81 万元（不包含已扣除的各项发行费用 658.14 万元），尚未使用募集资金 19,967.41 万元（含募集资金现金管理收益）。尚未使用募集资金总额中包含现金管理收益 465.36 万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
1、机器人及智能工厂产业化生产项目	否	16,000.00	16,000.00	3,159.66	4,660.64	29.13%	2024年09月30日		不适用 <sup>注4</sup>	否
2、矿热炉冶炼作业机器人及其智能工厂研发示范项目	否	9,000.00	9,000.00	2,539.57	5,382.51	59.81%	2025年06月30日		不适用	否
3、技术创新与服务中心（研发中心）项目	否	7,000.00	7,000.00	1,061.73	2,454.80	35.07%	2023年11月30日		不适用	否
4、补充流动资金	否	12,341.86 <sup>注3</sup>	12,341.86	--	12,341.86	100.00%	不适用		不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,341.86	44,341.86	6,760.96	24,839.81	--	--		--	--
<b>超募资金投向</b>										
无	否								不适用	
合计	--	44,341.86	44,341.86	6,760.96	24,839.81	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	相关项目正按照计划建设中									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经致同会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了《关于哈尔滨博实自动化股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用情况鉴证报告》致同专字（2022）第 210A016923 号。公司用募集资金置换预先投入机器人及智能工厂产业化生产项目资金 1,971,119.80 元；用募集资金置换预先投入矿热炉冶炼作业机器人及其智能工厂研发示范项目资金 9,131,549.20 元；用募集资金置换预先投入技术创新与服务中心（研发中心）项目资金 7,294,686.00 元。截至 2022 年 9 月 28 日，预先投入募集资金投资项目款项合计人民币 18,397,355.00 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2022 年 11 月 15 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含实施主体全资子公司博实（苏州）智能科技有限公司）使用不超过人民币 2.80 亿元暂时闲置募集资金进行现金管理，在该额度内，资金可以循环使用。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金现金管理余额 1.36 亿元，募集资金专户存储余额 63,674,099.88 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：募集资金承诺投资总额为 45,000.00 万元，扣除各项发行费用人民币 658.14 万元后募集资金净额为 44,341.86 万元；

注 2：已累计使用募集资金总额不包含各项发行费用；

注 3：计划补充流动资金投资总额为 13,000.00 万元，扣除各项发行费用人民币 658.14 万元后为 12,341.86 万元；

注 4：截至 2023 年 6 月 30 日止，机器人及智能工厂产业化生产项目正按计划建设中，暂未产生效益。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、相关投资进展情况

### （1）高端医疗诊疗装备领域投资

**微创腹腔镜手术机器人：**公司投资参股的哈尔滨思睿智能医疗设备股份有限公司微创腹腔镜手术机器人项目，截至报告期末，公司持有其 13.46%的股权，其电动内窥镜持针钳（注册证名称）已于 2021 年 1 月取得国家药品监督管理局颁发的医疗器械注册证；腹腔镜内窥镜手术系统（注册证名称）已于 2022 年 6 月取得国家药品监督管理局颁发的医疗器械注册证。

**图像引导放疗精准定位：**公司投资参股的江苏瑞尔医疗科技有限公司图像引导放疗精准定位项目，截至报告期末，公司持有其 14.04%的股权，该项目于 2016 年 3 月取得了国家食品药品监督管理总局颁发的 IGPS-0、IGPS-V 图像引导放疗定位系统医疗器械注册证；2020 年 2 月取得由国家药品监督管理局颁发的光学引导跟踪系统（OGTS）医疗器械注册证。

**远程辅助椎弓根微创植入机器人：**公司全资子公司投资参股的苏州铸正机器人有限公司远程辅助椎弓根微创植入机器人项目，截至报告期末，公司持有其 5.98%的股权，该项目主要研发产品脊柱外科手术导航定位设备已于 2022 年 2 月取得国家药品监督管理局颁发的医疗器械注册证。

**高端医疗诊疗装备领域项目具有研发周期长、进入壁垒高、产品注册周期长、临床风险大等特点。在进行型式检验及临床试验过程中，不可确定风险因素很多。对于完成注册的项目，同样存在推广及产业化是否达到预期的风险。在此，提示投资者谨慎评估相关风险因素。**

### （2）机器人股权投资基金进展情况

公司于 2015 年参与投资设立东莞市博实睿德信机器人股权投资基金，成立东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙），博实股份总投资 6,000 万元，占该基金认缴出资的 30%。截至报告期末，博实股份累计收到项目投资返还款及利润分配款 6,000 万元，收益情况良好。

### （3）公司投资企业申报首发上市进展情况

公司参股投资的上海博隆装备技术股份有限公司，目前注册资本为 5,000 万元，公司持有其 19.20%的股权，非控股股东。2023 年 6 月，博隆技术首次公开发行股票并在主板上市申请获得上海证券交易所上市审核委员会审核通过，尚需取得中国证监会注册，方能启动首发后续工作。

公司参股投资的哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司，目前注册资本 15,000 万元，公司持有其 13.46%的股权，非控股股东。2023 年 6 月，思哲睿医疗首次公开发行股票并在科创板上市申请获得上海证券交易所上市审核委员会审核通过，尚需取得中国证监会注册，方能启动首发后续工作。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、智能制造装备研发及产业化进程不及预期的风险

公司在大型智能成套装备主要产品应用领域，具备向客户提供智能制造整体解决方案的能力。“制造业是国民经济的主体，是立国之本、兴国之器、强国之基”。中国正在经历“从制造业大国向制造业强国转变”，对数字化工厂、智能化工厂转型的需求方兴未艾。《“十四五”智能制造发展规划》明确：“‘十四五’及未来相当长一段时期，推进智能制造，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，……推动制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革。到 2025 年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。”面对产业数字化巨大的需求前景，如果公司不能及时拓展新的技术应用领域，或产业化进程不及预期，将可能错过进入新行业领域的最佳时机，对公司的中长期发展带来不利影响，成为公司面对的风险因素之一。

应对措施：首先，公司在产品研发立项上，选择市场需求大，可复制，且公司具备技术优势的领域，研发风险小，研发成功后，复制推广的市场空间大。其次，公司选择存在行业痛点，技术难度大的领域，关键技术突破后，将技术优势由“点”扩展为“线”，建立先发优势。再次，在形成智能制造整体解决方案过程中，针对市场成熟的非关键配套技术，公司择优利用社会资源，有利于公司集中资源关注核心技术的研发，加速产品方案的推出。同时，公司对智能制造、工厂数字化的产品方案，建立标准化模块，有利于产品技术在不同客户、不同行业的复制、推广，加快产业化进程，有效应对相关风险因素。

### 2、基于 5G、工业互联网的人工智能技术在公司智能制造整体解决方案中未能深度应用的风险

工业互联网技术、5G 在智能制造领域构建的数字基础设施，为工厂数字化、智能化提供技术上的便捷；人工智能技术的应用水平，决定未来智能制造领域核心的深度。公司目前在产品应用领域有突出的竞争优势，但如果未来不能将基于 5G、工业互联网的人工智能技术在智能制造产品技术解决方案中深度融合与应用，将制约公司中长期发展的速度和质量，构成风险因素之一。

应对措施：中国制造业的规模以上企业，普遍拥有自动化生产线，但其中数字化比例不高，工厂数据共享很少，使用智能化技术的少之又少，我国智能制造发展情况距离美国、日本、德国还有较大差距，行业整体发展空间广阔。基于多年技术积累，以及丰富的产品线应用优势，公司在主要产品应用领域，持续将基于 5G、工业互联网的人工智能技术在智能制造整体解决方案进行融合应用、积累与迭代。未来，公司在提升自身人工智能技术能力的同时，也将借助股东资源、社会资源，积极构建数字化产业升级，推动公司拓展新领域、开拓新市场。在产品研发层面，加快人工智能技术在制造业数字化和智能化方面的应用深度，积累项目经验、建立技术储备，积蓄竞争优势，应对风险因素。

### 3、机器人+及中国智能装备需求不及预期的风险

近年来，国家密集出台 2025、2035 中国智能制造产业发展规划目标及机器人+应用行动实施方案，公司作为优势企业，在产品应用领域代表国内领先水平，部分产品技术应用国际领先。国家相关智能制造产业规划，会在行业内骨干企业率先实施，公司未来面临诸多发展机遇。然而，我国“当前发展面临诸多困难挑战，外部环境不确定性加大，全球通胀仍处于高位，世界经济和贸易增长动能减弱，外部打压遏制不断上升”。不排除这些因素或不可预见因素，影响我国未来对高端智能制造装备的需求，构成制约公司中长期业绩的风险因素之一。

应对措施：公司作为国内产品应用领域的领先企业，长期深耕智能制造装备领域，有着持续领先的知名度、美誉度和客户忠诚度，长期构建稳定、合作、共赢的客户关系网络。公司的主要客户为行业内优质客户，有着持续的数字化、智能化升级需求，能够为公司未来发展提供充足空间。公司正在积极实施智能车间、智能工厂整体解决应用方案，能够数倍、十倍扩大、打开产品应用空间，为公司的发展提供广阔的舞台。公司加大研发投入，以持续的技术创新，引导客户需求，以富有生命力的产品，改造传统产业，开拓新机遇，应对风险因素。

### 4、工业服务+拓展不及预期的风险

工业服务是公司业务、利润持续增长的稳定器和助推器，多年来，公司的工业服务业务持续增长，基于对公司在智能制造装备与工业服务领域融合发展上取得的成绩的认可与鼓励，2021 年 8 月，公司被国家发展和改革委员会确定为“先进制造业和现代服务业融合发展试点单位”。近年来，尽管公司工业服务收入持续增长，年度营收规模超过 6 亿元，但相对于公司目标服务客户的基础，尚处较低渗透率水平，未来有着良好的发展预期。然而，如果公司不能够快速开拓这一业务方向，工业服务+拓展不及预期，将形成制约公司中长期发展的风险因素之一。

应对措施：公司长期实施服务一体战略，多年来建立一支覆盖全国除港、澳、台、西藏外所有省、区、直辖市的工业服务队伍，形成较好的工业服务规模，并能够产生较好的利润，支持公司业务良性发展。面对国家先进制造业与现代服务业融合发展的产业机遇，公司有足够的市场机会和动力加速发展。随着公司智能制造装备应用存量的扩大，对公司工业服务会形成正向促进，持续推动业务的发展。同时，公司的工业服务网络和服务能力，有望承接博实装备以外的工业服务市场需求，实现“工业服务+”赋能智能制造装备的产业新方向，积极应对风险因素。

### 5、面对机器人+新机遇开拓新产业方向可能存在的风险

2005 年，公司自主知识产权的工业机器人就在客户现场成功应用，公司不断将工业机器人感知技术、控制等技术应用到公司的大型智能成套装备中，在从事的领域内，长期保持技术领先优势。近年来，公司首创的面向电石矿热炉领域高温特种作业机器人的研发、应用及产业化取得良好业绩，目前公司正在积极实施这一领域智能工厂整体解决方案的示范项目，同时公司在积极研发、拓展高温环境特种作业机器人在硅锰、硅铁及工业硅矿热炉高温环境的应用，已陆续中试成功并实现小批量订单。然而，当前人工智能技术迅猛发展，以人形机器人为代表的智慧、敏捷、灵巧、多场景应用前景，诠释机器人+更深远的内涵和发展空间。“机器人是制造业皇冠顶端的明珠”，如果公司不能在机器人+领域持续进步、开拓新产业方向，将构成影响公司长期竞争力的风险因素之一。

应对措施：多年来，公司是国内较早进行工业机器人工程应用的企业之一，在智能制造装备、高温特种作业机器人领域，形成了稳固的竞争力，在机器人+领域形成了很好的产业基础。近年来，随着 3D 机器视觉、力传感触觉、感知、人机交互技术、复合材料、AI 决策等智能化技术以及人形机器人零部件工业基础产业链的快速发展进步与迭代，人形机器人的发展进入快车道，可以预见人形机器人将在未来的生产、服务、医疗、教育等领域发挥越来越重要的作用。公司看好这一战略发展机遇，将人形机器人作为公司重要的战略研发方向之一。2023 年 8 月 18 日，公司与哈尔滨工业大学

签订《战略合作框架协议》。共同设立人形机器人关键技术及原理样机产业化研发项目，并在未来共同推进相关技术成果和产品的产业化，公司积极把握这一新机遇，应对风险因素。

## 6、技术保密与面对不正当竞争的风险

技术领先是公司重要的竞争策略和竞争优势之一。产品的技术领先优势，直接影响公司产品能否长期保持较高的持续盈利水平，以及公司差异化竞争策略的有效实施。公司高度重视技术保密工作，通过申请知识产权保护，加强依法维权，以及通过技术手段进行专有技术保密等各种措施，保护企业技术安全，防范相关风险。尽管如此，但仍存在公司所拥有的知识产权被非法盗用，掌握的技术秘密被窃取，以及面对其它不正当竞争的风险，对公司或构成潜在经济损失的风险。

应对措施：公司技术分为专利技术和专有技术，从技术保密的角度看，各有优势。企业的竞争力取决于绝对实力，只有在同场竞技中遥遥领先，才能持续处于领先的竞争优势地位。除传统的技术保密与反不正当竞争手段，公司通过技术研发与创新，保持研发一代、储备一代、销售一代，在国内主要产品应用领域，保持绝对竞争优势。因此，通过不断的技术创新，主动地应对相关风险，是公司应对技术保密与面对不正当竞争的首要策略。

以上是公司关注的风险因素，公司积极采取应对措施，以期有效地规避和控制相关风险。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度 股东大会	年度股东大会	61.93%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	《2022 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-024) 详见 巨潮资讯网 (cninfo.com.cn)、 《证券时报》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司关注节能减排环保领域。公司控股子公司博奥环境实施的工业废酸、酸性气体治理与循环再利用项目，可将工业生产中的工业废硫酸、含硫的酸性气体进行收集、处理，生成高纯度硫酸用于循环生产，并释放热能，达到节能、减排、经济、环保、循环利用的成效，对节能减排环保有良好的经济效益和社会效益。

除上述重点方向外，公司另以参股方式投资环保相关领域。其中，公司投资参股的非清洁水源热能综合利用项目可开发利用中低温、可再生的生活和工业废水作为清洁能源用于建筑物的供热及空调，可实现对中高温工业废水余热的开发利用，提供高效、可靠的能源管理解决方案；公司投资参股的复杂废水治理项目主要在复杂工业废水治理、有机废气治理、流域污染整治及生态恢复、盐碱化工污染治理及资源再利用方面开展业务。公司通过环保工艺装备产品及技术的应用，帮助客户企业升级改造，实现减排增效，助力企业提升经济效益，实现环境保护与社会的可持续发展，践行新时代绿色发展理念，为实现生态文明建设新进步贡献力量。

### 二、社会责任情况

公司报告期内未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告 诉**公司买卖合同纠纷	298.06	否	一审判决	胜诉	执行中/履行中/转破产债权申报	不适用	不适用
公司作为原告 诉**公司买卖合同纠纷	161.68	否	二审判决	胜诉	执行中	不适用	不适用
公司作为原告 诉**公司买卖合同纠纷	708.58	否	调解	达成调解	执行中/履行中	不适用	不适用
公司作为原告 诉**公司买卖合同纠纷	277.47	否	一审立案	无	无	不适用	不适用

注：上表为截至报告期末未达到重大诉讼披露标准的未执行完毕其他诉讼相关情况汇总。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生重大与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

公司报告期不存在托管、承包、重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	80,000	56,000	0	0
银行理财产品	募集资金	20,000	13,600	0	0
合计		100,000	69,600	0	0

注：上表中银行理财产品是公司根据股东大会、董事会决议，对暂时闲置的募集资金及自有资金进行现金管理而持有的银行结构性存款。委托理财发生额，为报告期内公司持有该类委托理财单日最高余额，未到期余额是指报告期末持有该类委托理财未到期余额合计金额。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	218,623,047	21.38%				-37,500,000	-37,500,000	181,123,047	17.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	218,623,047	21.38%				-37,500,000	-37,500,000	181,123,047	17.71%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	218,623,047	21.38%				-37,500,000	-37,500,000	181,123,047	17.71%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	803,926,953	78.62%				37,504,032	37,504,032	841,430,985	82.29%
1、人民币普通股	803,926,953	78.62%				37,504,032	37,504,032	841,430,985	82.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,022,550,000	100.00%				4,032	4,032	1,022,554,032	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，蔡鹤皋先生离任董事限售锁定股 37,500,000 股全部解除限售；根据《哈尔滨博实自动化股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司可转换公司债券自 2023 年 3 月 28 日起开始转股，报告期内，公司股份总数、无限售条件股份增加了 4,032 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

截至报告期末，公司股份总数因可转换公司债券转股增加 4,032 股，对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标影响极小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邓喜军	72,136,172			72,136,172	董事、监事、高管锁定股	---
张玉春	62,022,268			62,022,268	董事、监事、高管锁定股	---
王春钢	43,045,535			43,045,535	董事、监事、高管锁定股	---
陈博	1,219,500			1,219,500	董事、监事、高管锁定股	---
于传福	2,699,572			2,699,572	董事、监事、高管锁定股	---
蔡鹤皋	37,500,000	37,500,000		0	离职限售锁定	2023 年 6 月 5 日
合计	218,623,047	37,500,000		181,123,047	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,289		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
联通凯兴股权投资管理（珠海横琴）有限公司一联创未来（武汉）智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	其他	14.20%	145,176,676	-29,830,824		145,176,676		
邓喜军	境内自然人	9.41%	96,181,562		72,136,172	24,045,390		
张玉春	境内自然人	8.09%	82,696,357		62,022,268	20,674,089		
王春钢	境内自然人	5.61%	57,394,047		43,045,535	14,348,512		
哈尔滨工业大学资产经营有限公司	国有法人	5.00%	51,127,500			51,127,500		
蔡志宏	境内自然人	4.96%	50,677,029			50,677,029		
蔡鹤皋	境内自然人	4.89%	50,000,000			50,000,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.18%	22,288,956	14,946,217		22,288,956		
成芳	境内自然人	1.43%	14,609,308	-39,800		14,609,308		
谭建勋	境内自然人	1.42%	14,545,933	-30,900		14,545,933		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	不适用							



上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，股东邓喜军、张玉春、王春钢、蔡鹤皋四人通过《一致行动协议》，保持一致行动关系，对公司共同控制；蔡志宏为蔡鹤皋先生之子，其基于个人意愿独立行使相关股东权利，与蔡鹤皋先生未签署一致行动协议或达成类似协议、安排，也不存在其他一致行动的计划，其与蔡鹤皋先生不构成一致行动人；谭建勋、成芳为公司发起人股东；成芳为王春钢妻妹；除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
<b>前 10 名无限售条件普通股股东持股情况</b>			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
联通凯兴股权投资管理（珠海横琴）有限公司—联创未来（武汉）智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	145,176,676	人民币普通股	145,176,676
哈尔滨工业大学资产经营有限公司	51,127,500	人民币普通股	51,127,500
蔡志宏	50,677,029	人民币普通股	50,677,029
蔡鹤皋	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
邓喜军	24,045,390	人民币普通股	24,045,390
香港中央结算有限公司	22,288,956	人民币普通股	22,288,956
张玉春	20,674,089	人民币普通股	20,674,089
成芳	14,609,308	人民币普通股	14,609,308
谭建勋	14,545,933	人民币普通股	14,545,933
王春钢	14,348,512	人民币普通股	14,348,512
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，股东邓喜军、张玉春、王春钢、蔡鹤皋四人通过《一致行动协议》，保持一致行动关系，对公司共同控制；蔡志宏为蔡鹤皋先生之子，其基于个人意愿独立行使相关股东权利，与蔡鹤皋先生未签署一致行动协议或达成类似协议、安排，也不存在其他一致行动的计划，其与蔡鹤皋先生不构成一致行动人；谭建勋、成芳为公司发起人股东；成芳为王春钢妻妹；除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

“博实转债”的初始转股价格为人民币 15.81 元/股，公司 2022 年度权益分派方案实施完毕后，根据《哈尔滨博实自动化股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“博实转债”的转股价格调整如下： $P1(\text{调整后转股价})=P0(\text{调整前转股价})-D(\text{每股派送现金股利})=15.81 \text{ 元/股}-0.25 \text{ 元/股}=15.56 \text{ 元/股}$ 。调整后的转股价格自 2023 年 7 月 11 日（除权除息日）起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额(元)	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转 股开始日前公 司已发行股份 总额的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
博实转债	2023 年 3 月 28 日至 2028 年 9 月 21 日	4,500,000	450,000,000.00	63,900.00	4,032	0.0004%	449,936,100.00	99.99%

#### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有 人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可转 债票面金额(元)	报告期末持有 可转债占比
1	招商银行股份有限公司—华宝可转债债券型证券投资基金	其他	221,445	22,144,500.00	4.92%
2	中国工商银行股份有限公司—南方广利回报债券型证券投资基金	其他	199,518	19,951,800.00	4.43%
3	蔡志宏	境内自然人	198,009	19,800,900.00	4.40%
4	中泰证券资管—甘肃银行“汇福”系列理财产品计划—齐鲁资管 0006 定向资产管理合同	其他	165,453	16,545,300.00	3.68%

5	招商证券资管一和谐健康保险股份有限公司一万能产品一招商资管安赢 202203 号单一资产管理计划	其他	155,177	15,517,700.00	3.45%
6	国寿养老稳健 5 号固定收益型养老金产品一中国工商银行股份有限公司	其他	137,159	13,715,900.00	3.05%
7	贝莱德基金一建设银行一贝莱德人民币信用债 2 号集合资产管理计划	其他	135,438	13,543,800.00	3.01%
8	汇添富基金一和谐健康保险股份有限公司一万能产品一汇添富和谐健康 1 号单一资产管理计划	其他	112,405	11,240,500.00	2.50%
9	中国农业银行股份有限公司一南方希元可转债债券型证券投资基金	其他	107,358	10,735,800.00	2.39%
10	中国工商银行股份有限公司一银华可转债债券型证券投资基金	其他	93,430	9,343,000.00	2.08%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

2022 年 5 月 5 日联合资信评估股份有限公司出具了《哈尔滨博实自动化股份有限公司公开发行可转换公司债券信用评级报告》，公司主体长期信用等级为“AA”，本次债券信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”。2023 年 6 月 26 日，联合资信评估股份有限公司出具了《哈尔滨博实自动化股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，确定维持公司主体长期信用等级为“AA”，“博实转债”信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。上述信用评级报告详见巨潮资讯网（cninfo.com.cn）。

报告期末，公司主要财务数据详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”及本半年度报告“第十节、财务报告”相关内容。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

金额单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减	说明
流动比率	2.42	2.42	0.00%	
资产负债率	46.75%	46.20%	0.55%	
速动比率	1.53	1.57	-2.55%	
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	说明
扣除非经常性损益后净利润	30,986.38	24,720.50	25.35%	
EBITDA 全部债务比	96.40%	824.70%	-728.30%	2022 年 9 月公司发行可转债
利息保障倍数	58.24	449.40	-87.04%	主要因 2022 年 9 月公司发行可转债利息费用增加影响
现金利息保障倍数	-211.27	349.03	-160.53%	同上
EBITDA 利息保障倍数	60.62	475.39	-87.25%	同上
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	171,932,258.30	659,606,109.17
交易性金融资产	1,158,097,093.11	1,268,124,738.43
衍生金融资产		
应收票据	213,716,960.09	307,322,625.28
应收账款	971,803,985.54	856,529,854.29
应收款项融资	233,854,682.11	111,064,333.27
预付款项	163,848,421.57	139,594,005.25
其他应收款	33,088,998.96	29,316,161.67
其中：应收利息		
应收股利	2,601,281.28	2,601,281.28
买入返售金融资产		
存货	2,051,561,034.52	1,912,047,999.38
合同资产	129,224,815.24	124,651,440.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	447,961,005.03	8,781,928.47
<b>流动资产合计</b>	<b>5,575,089,254.47</b>	<b>5,417,039,196.20</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	406,733,204.89	397,830,998.40
其他权益工具投资	61,563,794.93	57,477,364.10

其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,121,393.30	6,373,135.42
固定资产	177,704,489.03	192,561,428.46
在建工程	73,701,937.42	27,241,137.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,688,902.84	2,349,347.56
无形资产	54,766,494.67	57,090,300.02
开发支出		
商誉	1,120,909.26	1,120,909.26
长期待摊费用	90,611.11	84,955.75
递延所得税资产	47,102,594.82	40,734,119.14
其他非流动资产	25,603,545.00	20,759,073.65
非流动资产合计	865,197,877.27	803,622,769.02
资产总计	6,440,287,131.74	6,220,661,965.22
流动负债：		
短期借款	16,830,000.00	31,830,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	260,845,821.50	227,581,839.47
预收款项	290,250.00	96,750.00
合同负债	1,547,841,733.91	1,725,223,007.33
应付职工薪酬	20,852,053.60	70,475,565.86
应交税费	23,555,109.52	54,028,725.59
其他应付款	271,849,581.33	3,035,031.46
其中：应付利息		
应付股利	255,638,861.75	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,117,370.91	2,097,594.87
其他流动负债	162,958,854.68	119,463,543.08
流动负债合计	2,308,140,775.45	2,233,832,057.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	423,845,436.08	415,824,511.11
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,507,620.37	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,786,598.81	5,195,263.40

递延收益	3,397,534.00	4,781,549.13
递延所得税负债	16,440,141.68	14,903,697.98
其他非流动负债	251,493,697.86	199,568,192.56
非流动负债合计	702,471,028.80	640,273,214.18
负债合计	3,010,611,804.25	2,874,105,271.84
所有者权益：		
股本	1,022,554,032.00	1,022,550,000.00
其他权益工具	32,098,949.27	32,103,507.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,104,421.04	226,083,353.77
减：库存股		
其他综合收益	26,569,361.07	22,852,245.26
专项储备	29,240,552.96	29,243,725.77
盈余公积	300,522,057.11	300,522,057.11
一般风险准备		
未分配利润	1,615,918,840.17	1,536,091,897.65
归属于母公司所有者权益合计	3,258,008,213.62	3,169,446,787.53
少数股东权益	171,667,113.87	177,109,905.85
所有者权益合计	3,429,675,327.49	3,346,556,693.38
负债和所有者权益总计	6,440,287,131.74	6,220,661,965.22

法定代表人：邓喜军

主管会计工作负责人：孙志强

会计机构负责人：王培华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	84,931,589.73	558,638,558.10
交易性金融资产	1,011,906,398.83	1,067,854,254.08
衍生金融资产		
应收票据	174,908,602.94	247,221,244.29
应收账款	887,302,419.31	799,216,696.68
应收款项融资	205,396,155.39	89,925,115.89
预付款项	156,301,285.73	110,843,454.45
其他应收款	26,294,387.53	22,537,149.02
其中：应收利息		
应收股利	2,601,281.28	2,601,281.28
存货	1,641,642,084.08	1,594,443,554.27
合同资产	123,419,760.26	123,540,319.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	447,294,983.03	14,227,088.07

流动资产合计	4,759,397,666.83	4,628,447,433.94
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	754,155,471.19	740,518,264.70
其他权益工具投资	27,117,364.10	27,117,364.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,944,677.48	
固定资产	138,649,266.77	152,430,504.15
在建工程	29,530,193.57	21,429,854.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		441,271.74
无形资产	36,710,000.13	37,605,591.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	90,611.11	84,955.75
递延所得税资产	26,243,067.38	24,220,711.41
其他非流动资产	25,001,599.00	11,463,555.05
非流动资产合计	1,043,442,250.73	1,015,312,072.41
资产总计	5,802,839,917.56	5,643,759,506.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	274,894,519.19	264,814,384.36
预收款项		
合同负债	1,338,316,025.81	1,571,364,637.48
应付职工薪酬	16,548,172.27	48,097,569.96
应交税费	17,495,217.63	37,236,011.40
其他应付款	269,050,171.48	7,650,725.57
其中：应付利息		
应付股利	255,638,861.75	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,042,865.60	802,551.69
其他流动负债	144,549,270.59	104,756,129.31
流动负债合计	2,061,896,242.57	2,034,722,009.77
非流动负债：		
长期借款		



应付债券	423,845,436.08	415,824,511.11
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	5,161,705.47	4,667,743.14
递延收益	3,397,534.00	4,781,549.13
递延所得税负债	7,726,389.89	7,845,349.86
其他非流动负债	166,485,187.30	117,066,270.00
非流动负债合计	606,616,252.74	550,185,423.24
负债合计	2,668,512,495.31	2,584,907,433.01
所有者权益：		
股本	1,022,554,032.00	1,022,550,000.00
其他权益工具	32,098,949.27	32,103,507.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	230,675,311.31	225,950,067.05
减：库存股		
其他综合收益	8,629,274.95	7,976,982.26
专项储备	24,041,908.73	24,341,652.67
盈余公积	300,522,057.11	300,522,057.11
未分配利润	1,515,805,888.88	1,445,407,806.28
所有者权益合计	3,134,327,422.25	3,058,852,073.34
负债和所有者权益总计	5,802,839,917.56	5,643,759,506.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,389,350,667.84	1,028,107,177.93
其中：营业收入	1,389,350,667.84	1,028,107,177.93
二、营业总成本	1,043,062,420.26	774,244,677.87
其中：营业成本	869,840,136.63	634,720,902.68
税金及附加	7,330,079.02	10,405,504.70
销售费用	52,816,348.60	36,480,990.88
管理费用	41,113,212.92	56,426,605.54
研发费用	73,437,581.30	39,782,927.29
财务费用	-1,474,938.21	-3,572,253.22
其中：利息费用	5,531,999.41	672,000.80
利息收入	6,075,944.33	4,948,498.70
加：其他收益	50,787,697.07	29,814,352.11
投资收益（损失以“-”号填列）	12,331,338.58	18,102,815.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,584,211.64	7,913,264.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,734,864.83	693,391.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,275,967.78	4,998,212.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,832,796.99	-6,020,200.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,219.76	-89,024.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	399,023,163.53	301,362,046.11
加：营业外收入	6,863,341.54	1.73
减：营业外支出	435,318.13	35,306.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	405,451,186.94	301,326,741.76
减：所得税费用	50,645,168.57	37,532,130.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	354,806,018.37	263,794,610.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	354,806,018.37	263,794,610.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	335,465,804.27	264,380,786.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,340,214.10	-586,175.07
六、其他综合收益的税后净额	3,717,115.81	-4,029,393.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,717,115.81	-2,311,819.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,064,823.12	
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	3,064,823.12	
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	652,292.69	-2,311,819.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益	652,292.69	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		-2,311,819.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,717,573.23
七、综合收益总额	358,523,134.18	259,765,217.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	339,182,920.08	262,068,966.19
归属于少数股东的综合收益总额	19,340,214.10	-2,303,748.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3281	0.2586
（二）稀释每股收益	0.3250	0.2586

法定代表人：邓喜军

主管会计工作负责人：孙志强

会计机构负责人：王培华

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,262,152,551.33	941,991,481.19
减：营业成本	800,476,789.33	588,479,383.86
税金及附加	5,267,739.42	8,903,000.49
销售费用	46,607,590.11	34,170,418.05
管理费用	33,482,089.05	27,777,651.39
研发费用	58,460,081.88	31,882,198.68
财务费用	2,058,109.94	-4,827,923.76
其中：利息费用	7,895,846.24	9,707.74
利息收入	5,992,683.58	4,915,799.72
加：其他收益	49,900,945.49	29,600,786.33
投资收益（损失以“-”号填列）	11,967,188.24	17,639,956.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,584,211.64	7,913,264.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,243,208.73	608,109.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,075,434.11	5,289,492.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,890,836.10	-2,718,689.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,174.43	-124,663.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	367,939,049.42	305,901,744.37
加：营业外收入	6,817,070.17	1.15
减：营业外支出	63,638.24	20,302.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	374,692,481.35	305,881,443.30
减：所得税费用	48,655,537.00	41,225,425.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	326,036,944.35	264,656,017.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	326,036,944.35	264,656,017.89
（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	652,292.69	-524,141.55
（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	652,292.69	-524,141.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	652,292.69	
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		-524,141.55
7. 其他		
六、综合收益总额	326,689,237.04	264,131,876.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,011,319,548.55	1,087,371,067.68
收到的税费返还	53,154,621.05	28,176,068.36
收到其他与经营活动有关的现金	16,229,141.38	8,801,935.01
经营活动现金流入小计	1,080,703,310.98	1,124,349,071.05
购买商品、接受劳务支付的现金	698,219,411.67	552,625,962.57
支付给职工以及为职工支付的现金	269,451,878.59	227,143,438.05
支付的各项税费	145,552,493.27	124,830,966.71
支付其他与经营活动有关的现金	80,756,301.44	47,574,694.72
经营活动现金流出小计	1,193,980,084.97	952,175,062.05
经营活动产生的现金流量净额	-113,276,773.99	172,174,009.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,671,947,000.00	1,423,456,384.65
取得投资收益收到的现金	12,690,148.98	25,836,070.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,577.37	86,841.10
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	653,071.00	
投资活动现金流入小计	2,685,361,797.35	1,449,379,296.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,657,542.50	10,091,182.49
投资支付的现金	2,987,517,000.00	1,058,410,000.00
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		
投资活动现金流出小计	3,038,174,542.50	1,068,501,182.49
投资活动产生的现金流量净额	-352,812,745.15	380,878,114.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	750,000.00	
取得借款收到的现金	14,930,000.00	28,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,680,000.00	28,830,000.00
偿还债务支付的现金	23,130,000.00	32,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	322,331.94	256,234,892.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,451,694.72	1,060,994.50

筹资活动现金流出小计	37,904,026.66	289,425,886.83
筹资活动产生的现金流量净额	-22,224,026.66	-260,595,886.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,179,500.90	922,452.27
五、现金及现金等价物净增加额	-487,134,044.90	293,378,688.55
加：期初现金及现金等价物余额	656,593,226.15	290,330,558.56
六、期末现金及现金等价物余额	169,459,181.25	583,709,247.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	862,024,761.46	944,606,308.01
收到的税费返还	51,764,542.33	24,908,877.27
收到其他与经营活动有关的现金	13,583,289.05	6,920,097.79
经营活动现金流入小计	927,372,592.84	976,435,283.07
购买商品、接受劳务支付的现金	742,843,537.79	500,875,979.72
支付给职工以及为职工支付的现金	109,195,792.34	130,471,617.02
支付的各项税费	107,762,891.51	115,637,958.66
支付其他与经营活动有关的现金	59,787,937.50	28,383,872.04
经营活动现金流出小计	1,019,590,159.14	775,369,427.44
经营活动产生的现金流量净额	-92,217,566.30	201,065,855.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,234,212,000.00	1,302,165,929.92
取得投资收益收到的现金	11,164,882.38	25,622,816.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,789.76	192,841.10
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	193,071.00	
投资活动现金流入小计	2,245,593,743.14	1,327,981,587.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,012,050.17	4,058,395.96
投资支付的现金	2,608,907,000.00	977,800,000.00
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	2,130,000.00	2,800,000.00
投资活动现金流出小计	2,627,049,050.17	984,658,395.96
投资活动产生的现金流量净额	-381,455,307.03	343,323,191.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,637,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,707.74
筹资活动现金流出小计		255,647,207.74
筹资活动产生的现金流量净额		-250,647,207.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,295.04	10,431.96
五、现金及现金等价物净增加额	-473,700,168.37	293,752,271.53
加：期初现金及现金等价物余额	558,631,758.10	231,342,219.86
六、期末现金及现金等价物余额	84,931,589.73	525,094,491.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
	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 其他	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,022,550,000.00	32,103,507.97	226,083,353.77	22,852,245.26	29,243,725.77	300,522,057.11	1,536,230,123.06	3,169,585,012.94	177,109,905.85	3,346,694,918.79
加：会计政策变更							-138,225.41	-138,225.41		-138,225.41
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,022,550,000.00	32,103,507.97	226,083,353.77	22,852,245.26	29,243,725.77	300,522,057.11	1,536,091,897.65	3,169,446,787.53	177,109,905.85	3,346,556,693.38
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	4,032.00	-4,558.70	5,021,067.27	3,717,115.81	-3,172.81		79,826,942.52	88,561,426.09	-5,442,791.98	83,118,634.11
(一) 综合收益总额				3,717,115.81			335,465,804.27	339,182,920.08	19,340,214.10	358,523,134.18
(二) 所有者投入和减少资本	4,032.00	-4,558.70	5,021,067.27					5,020,540.57	-24,780,823.03	-19,760,282.46
1. 所有者投入的普通股									-24,485,000.00	-24,485,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	4,032.00	-4,558.70	5,021,067.27					5,020,540.57	-295,823.03	4,724,717.54
(三) 利润分配							-255,638,861.75	-255,638,861.75		-255,638,861.75
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有 者(或股							-255,638,861.75	-255,638,861.75		-255,638,861.75

东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备					-3,172.81			-3,172.81	-2,183.05	-5,355.86
1. 本期提取					300,730.08			300,730.08		300,730.08
2. 本期使用					303,902.89			303,902.89	2,183.05	306,085.94
(六)其他										
四、本期末未余额	1,022,554,032.00	32,098,949.27	231,104,421.04	26,569,361.07	29,240,552.96	300,522,057.11	1,615,918,840.17	3,258,008,213.62	171,667,113.87	3,429,675,327.49

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度								
	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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,022,550,000.00	168,298,491.29	15,452,263.61	26,141,271.69	255,493,157.09	1,391,857,922.71	2,879,793,106.39	168,083,569.78	3,047,876,676.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	1,022,550,000.00	168,298,491.29	15,452,263.61	26,141,271.69	255,493,157.09	1,391,857,922.71	2,879,793,106.39	168,083,569.78	3,047,876,676.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		42,956,406.84	-2,311,819.81	1,948,324.46		8,743,286.00	51,336,197.49	-1,901,067.18	49,435,130.31

(一) 综合收益总额			-2,311,819.81			264,380,786.00	262,068,966.19	-2,303,748.30	259,765,217.89
(二) 所有者投入和减少资本		42,956,406.84					42,956,406.84		42,956,406.84
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他		42,956,406.84					42,956,406.84		42,956,406.84
(三) 利润分配						-255,637,500.00	-255,637,500.00		-255,637,500.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-255,637,500.00	-255,637,500.00		-255,637,500.00
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				1,948,324.46			1,948,324.46	402,681.12	2,351,005.58
1. 本期提取				2,374,027.67			2,374,027.67	416,320.09	2,790,347.76
2. 本期使用				425,703.21			425,703.21	13,638.97	439,342.18
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,022,550,000.00	211,254,898.13	13,140,443.80	28,089,596.15	255,493,157.09	1,400,601,208.71	2,931,129,303.88	166,182,502.60	3,097,311,806.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度								
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			其他						
一、上年期末余额	1,022,550,000.00	32,103,507.97		225,950,067.05	7,976,982.26	24,341,652.67	300,522,057.11	1,445,409,648.53	3,058,853,915.59



加：会计政策变更							-1,842.25	-1,842.25
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,022,550,000.00	32,103,507.97	225,950,067.05	7,976,982.26	24,341,652.67	300,522,057.11	1,445,407,806.28	3,058,852,073.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,032.00	-4,558.70	4,725,244.26	652,292.69	-299,743.94		70,398,082.60	75,475,348.91
（一）综合收益总额				652,292.69			326,036,944.35	326,689,237.04
（二）所有者投入和减少资本	4,032.00	-4,558.70	4,725,244.26					4,724,717.56
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他	4,032.00	-4,558.70	4,725,244.26					4,724,717.56
（三）利润分配							-255,638,861.75	-255,638,861.75
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-255,638,861.75	-255,638,861.75
3. 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					-299,743.94			-299,743.94
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用					299,743.94			299,743.94
（六）其他								
四、本期期末余额	1,022,554,032.00	32,098,949.27	230,675,311.31	8,629,274.95	24,041,908.73	300,522,057.11	1,515,805,888.88	3,134,327,422.25

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,022,550,000.00	168,288,785.47	5,369,127.17	22,035,866.22	255,493,157.09	1,295,787,048.33	2,769,523,984.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,022,550,000.00	168,288,785.47	5,369,127.17	22,035,866.22	255,493,157.09	1,295,787,048.33	2,769,523,984.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		42,956,406.84	-524,141.55	1,426,916.25		9,018,517.89	52,877,699.43
(一) 综合收益总额			-524,141.55			264,656,017.89	264,131,876.34
(二) 所有者投入和减少 资本		42,956,406.84					42,956,406.84
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者 投入资本							
3. 股份支付计入所有者 权益的金额							
4. 其他		42,956,406.84					42,956,406.84
(三) 利润分配						-255,637,500.00	-255,637,500.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东) 的分配						-255,637,500.00	-255,637,500.00
3. 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				1,426,916.25			1,426,916.25
1. 本期提取				1,838,315.82			1,838,315.82
2. 本期使用				411,399.57			411,399.57
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,022,550,000.00	211,245,192.31	4,844,985.62	23,462,782.47	255,493,157.09	1,304,805,566.22	2,822,401,683.71

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

哈尔滨博实自动化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是以原哈尔滨博实自动化设备有限责任公司全体股东作为发起人，于 2010 年 8 月 19 日由哈尔滨博实自动化设备有限责任公司以整体变更方式设立的股份有限公司，注册地为哈尔滨开发区迎宾路集中区东湖街 9 号。本公司统一社会信用代码：912301991276005724。

本公司原注册资本为人民币 36,000.00 万元，根据本公司 2010 年度股东大会决议、2011 年第一次临时股东大会决议、2011 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可[2012]982 号文《关于核准哈尔滨博实自动化股份有限公司首次公开发行股票的批复》），本公司于 2012 年 9 月公开发行人民币普通股（A 股）4,100 万股，每股发行价格为人民币 12.80 元，发行后社会公众股为 4,100 万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币 40,100.00 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议通过的利润分配预案，2015 年 9 月 24 日，以本公司总股本 40,100 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，本公司总股本增加至 68,170.00 万元。

根据本公司 2018 年度股东大会决议通过的利润分配预案，2019 年 5 月 31 日，以本公司总股本 68,170 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，本公司总股本增加至 102,255.00 万元。

本公司于 2022 年 9 月 22 日发行可转换公司债券，可转换公司债券自 2023 年 3 月 28 日起开始转股，截至本报告期末，因转股累计增加本公司股本 0.40 万元，报告期末本公司总股本增加至 102,255.40 万元。

本公司经营范围：许可项目：电气安装服务；道路货物运输（不含危险货物）。一般项目：工业自动控制系统装置制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；特殊作业机器人制造；智能机器人销售；智能机器人的研发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；普通机械设备安装服务；信息技术咨询服务；专用设备修理；通用设备修理；包装服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；技术进出口；货物进出口；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电工仪器仪表销售；软件销售；电子产品销售；智能仪器仪表销售；电力电子元器件销售；智能仓储装备销售；橡胶制品制造；合成材料制造（不含危险化学品）。

本公司及子公司主要从事智能制造装备的研发、生产和销售，提供智能工厂整体解决方案，为客户提供智能制造装备相关领域的工业服务；环保工艺技术、设备的研发、制造和销售，以及相关技术的开发与服务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注“附注八、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五 16、附注五 20 和附注五 27。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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长期股权投资，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、其他综合收益和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或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。



③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金額计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

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

#### B、应收账款

1 特殊款项性质组合：应收低风险款项

##### ②信用评级组合

应收账款客户信用评级组合划分：

A 级：偿还债务能力强，其偿债能力不易受外在环境及经济状况变动的不利因素所影响。

BBB 级：具有适当偿债能力，但偿债能力较可能因不利经济状况而减弱。

B 级：有一定的潜在违约风险，在不利的商业、金融、经济状况下，可能触发其发生偿债违约。

C 级：违约可能性高，且最终违约追偿发生损失可能性大。

非重要级：应收账款金额较小、分散。

#### C、合同资产

合同资产组合：未到期产品质量保证金

对于划分为组合的应收票据、应收账款及合同资产，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。

#### 其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①特殊款项性质组合：应收备用金、代扣个人社保、出口退税等低风险款项

##### ②信用评级组合：

本公司其他应收款客户信用评级参照应收账款。按性质划分组合如下：

其他应收款组合 1：应收保证金；其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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。本公司主要考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以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。

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。本公司认为金融资产在下列情况发生违约：债务人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；金融资产逾期超过 90 天。

#### 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；

本公司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。

#### 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。

#### 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。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，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）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五、22。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公、电子设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

### (4) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：



① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

## 20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
非专利技术	10	直线法	
域名	受益期	直线法	
软件	10	直线法	
其他	合同期内	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

## 21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 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、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等（存货、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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划主要包括设定提存计划。设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

### （4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 27、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司对不需要安装产品以产品交付后确认收入，需安装调试的按合同约定，实施完成并经客户验收合格后确认收入；服务根据在一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

### 30、安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用及维简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。

### 31、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致本年或下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年颁布了《企业会计准则解释第 16 号》要求在境内上市的企业自 2023 年 1 月 1 日起实施。本公司统一执行国家会计政策变更，自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。

本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司根据首次执行《企业会计准则解释第 16 号》，调整 2023 年年初财务报表相关项目金额。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明



## 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 01 月 01 日	调整数
资产：			
递延所得税资产	40,346,009.83	40,734,119.14	388,109.31
非流动资产合计	803,234,659.71	803,622,769.02	388,109.31
资产总计	6,220,273,855.91	6,220,661,965.22	388,109.31
负债：			
递延所得税负债	14,377,363.26	14,903,697.98	526,334.72
非流动负债合计	639,746,879.46	640,273,214.18	526,334.72
负债合计	2,873,578,937.12	2,874,105,271.84	526,334.72
所有者权益：			
未分配利润	1,536,230,123.06	1,536,091,897.65	-138,225.41
归属于母公司所有者权益合计	3,169,585,012.94	3,169,446,787.53	-138,225.41
所有者权益合计	3,346,694,918.79	3,346,556,693.38	-138,225.41
负债和所有者权益总计	6,220,273,855.91	6,220,661,965.22	388,109.31

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 01 月 01 日	调整数
资产：			
递延所得税资产	24,156,362.90	24,220,711.41	64,348.51
非流动资产合计	1,015,247,723.90	1,015,312,072.41	64,348.51
资产总计	5,643,695,157.84	5,643,759,506.35	64,348.51
负债：			
递延所得税负债	7,779,159.10	7,845,349.86	66,190.76
非流动负债合计	550,119,232.48	550,185,423.24	66,190.76
负债合计	2,584,841,242.25	2,584,907,433.01	66,190.76
所有者权益：			
未分配利润	1,445,409,648.53	1,445,407,806.28	-1,842.25
所有者权益合计	3,058,853,915.59	3,058,852,073.34	-1,842.25
负债和所有者权益总计	5,643,695,157.84	5,643,759,506.35	64,348.51

## 六、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%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨博实自动化股份有限公司	15%
哈尔滨博实橡塑设备有限公司	15%
苏州博实昌久设备有限公司	15%
哈尔滨博奥环境技术有限公司	15%
除上述以外的其他公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 8 月 7 日被国家税务总局黑龙江省税务局、黑龙江省财政厅、黑龙江省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”。证书编号：GR202023000115，有效期三年。本公司自 2020 年至 2022 年适用 15% 的所得税优惠税率。目前公司正在进行高新技术企业重新认定工作。

(2) 本公司之子公司哈尔滨博实橡塑设备有限公司于 2020 年 8 月 7 日被国家税务总局黑龙江省税务局、黑龙江省财政厅、黑龙江省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”。证书编号：GR202023000069，有效期三年。自 2020 年至 2022 年适用 15% 的所得税优惠税率。目前公司正在进行高新技术企业重新认定工作。

(3) 本公司之子公司哈尔滨博奥环境技术有限公司于 2021 年 9 月 18 日被国家税务总局黑龙江省税务局、黑龙江省财政厅、黑龙江省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”。证书编号：GR202123000161，有效期三年。自 2021 年至 2023 年适用 15% 的所得税优惠税率。

(4) 本公司之子公司苏州博实昌久设备有限公司于 2022 年 11 月 18 日被国家税务总局江苏省税务局、江苏省财政厅、江苏省科学技术厅重新认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”。证书编号 GR202232005103，有效期三年。自 2022 年至 2024 年适用 15% 的所得税优惠税率。

(5) 根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的优惠政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（自 2018 年 5 月 1 日起税率 16%，自 2019 年 4 月 1 日起税率 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司及子公司博实（苏州）智能科技有限公司、苏州博实昌久设备有限公司执行上述增值税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,123.90	4,299.39
银行存款	169,446,429.37	656,587,759.89
其他货币资金	2,473,705.03	3,014,049.89
合计	171,932,258.30	659,606,109.17
其中：存放在境外的款项总额	264,036.32	42,886.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,473,077.05	3,012,883.02

说明：期末，其他货币资金中 2,473,077.05 元为保证金，除其他货币资金中保证金受限外，不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,158,097,093.11	1,268,124,738.43
其中：银行结构性存款	698,044,467.40	802,496,998.86
货币型基金	460,052,625.71	465,627,739.57
合计	1,158,097,093.11	1,268,124,738.43

说明：上述交易性金融资产系公司根据股东大会、董事会决议，对暂时闲置的募集资金及自有资金进行现金管理而持有的银行结构性存款及货币型基金。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	199,970,954.53	264,064,995.08
商业承兑票据	13,746,005.56	43,257,630.20
合计	213,716,960.09	307,322,625.28

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	214,922,230.63	100.00%	1,205,270.54	0.56%	213,716,960.09	310,622,415.34	100.00%	3,299,790.06	1.06%	307,322,625.28
其中：										
银行承兑汇票	199,970,954.53	93.04%			199,970,954.53	264,064,995.08	85.01%			264,064,995.08
商业承兑汇票	14,951,276.10	6.96%	1,205,270.54	8.06%	13,746,005.56	46,557,420.26	14.99%	3,299,790.06	7.09%	43,257,630.20
合计	214,922,230.63	100.00%	1,205,270.54	0.56%	213,716,960.09	310,622,415.34	100.00%	3,299,790.06	1.06%	307,322,625.28

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,299,790.06	-2,094,519.52				1,205,270.54
合计	3,299,790.06	-2,094,519.52				1,205,270.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		75,687,833.58
商业承兑票据		1,400,000.00
合计		77,087,833.58

说明：用于已背书或贴现的由信用等级不高银行或财务公司承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票，因存在票据到期不获得兑付的风险，故将已背书或贴现但在报表日未到期的由信用等级不高银行或财务公司承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票未终止确认，已背书转让或贴现的票据到期不获支付时，依据《票据法》规定，公司仍将对持票人承担连带责任，背书或贴现不影响追索权。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,351,841.02	0.21%	2,351,841.02	100.00%		2,351,841.02	0.24%	2,351,841.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,108,843,259.12	99.79%	137,039,273.58	12.36%	971,803,985.54	978,990,705.59	99.76%	122,460,851.30	12.51%	856,529,854.29
其中：										
特殊款项性质组合						3,934,513.27	0.40%			3,934,513.27
应收 A 级企业客户	399,499,028.73	35.95%	4,612,226.20	1.15%	394,886,802.53	393,474,713.76	40.10%	3,977,496.60	1.01%	389,497,217.16
应收 BBB 级企业客户	490,258,173.08	44.12%	27,327,176.47	5.57%	462,930,996.61	396,104,154.02	40.35%	23,822,086.47	6.01%	372,282,067.55
应收 B 级企业客户	174,722,870.25	15.72%	65,453,275.13	37.46%	109,269,595.12	147,059,270.70	14.99%	59,769,657.30	40.64%	87,289,613.40
应收 C 级企业客户	43,182,379.31	3.89%	39,252,581.35	90.90%	3,929,797.96	36,664,345.52	3.74%	34,419,899.86	93.88%	2,244,445.66
应收非重要级企业客户	1,180,807.75	0.11%	394,014.43	33.37%	786,793.32	1,753,708.32	0.18%	471,711.07	26.90%	1,281,997.25
合计	1,111,195,100.14	100.00%	139,391,114.60	12.54%	971,803,985.54	981,342,546.61	100.00%	124,812,692.32	12.72%	856,529,854.29

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	840,000.00	840,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	795,000.00	795,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	387,693.82	387,693.82	100.00%	预计无法收回
客户四	329,147.20	329,147.20	100.00%	预计无法收回
合计	2,351,841.02	2,351,841.02		

按组合计提坏账准备：应收 A 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	351,891,523.89	1,319,980.41	0.38%

1 至 2 年	41,275,662.53	1,995,389.36	4.83%
2 至 3 年	3,837,117.62	444,760.30	11.59%
3 至 4 年	2,489,724.69	848,996.12	34.10%
4 至 5 年	5,000.00	3,100.01	62.00%
合计	399,499,028.73	4,612,226.20	

确定该组合依据的说明：偿还债务能力强，其偿债能力不易受外在环境及经济状况变动的不利因素所影响。

按组合计提坏账准备：应收 BBB 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	341,679,566.52	7,319,467.03	2.14%
1 至 2 年	100,967,459.62	6,075,615.93	6.02%
2 至 3 年	35,851,698.59	5,304,689.03	14.80%
3 至 4 年	3,174,202.45	1,105,298.55	34.82%
4 至 5 年	3,010,295.29	1,947,155.32	64.68%
5 年以上	5,574,950.61	5,574,950.61	100.00%
合计	490,258,173.08	27,327,176.47	

确定该组合依据的说明：具有适当偿债能力，但偿债能力较可能因不利经济状况而减弱。

按组合计提坏账准备：应收 B 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,629,264.87	8,359,153.02	9.22%
1 至 2 年	25,919,300.90	9,714,191.11	37.48%
2 至 3 年	22,574,016.94	12,464,785.23	55.22%
3 至 4 年	2,605,002.39	2,059,254.39	79.05%
4 至 5 年	1,991,339.53	1,851,945.76	93.00%
5 年以上	31,003,945.62	31,003,945.62	100.00%
合计	174,722,870.25	65,453,275.13	

确定该组合依据的说明：有一定的潜在违约风险，在不利的商业、金融、经济状况下，可能触发其发生偿债违约。

按组合计提坏账准备：应收 C 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,463,150.72	1,628,408.10	47.02%
1 至 2 年	1,456,964.43	804,722.25	55.23%
2 至 3 年	4,700,178.02	3,422,514.53	72.82%
3 至 4 年	1,357,390.79	1,192,241.12	87.83%
4 至 5 年	2,714,188.37	2,714,188.37	100.00%
5 年以上	29,490,506.98	29,490,506.98	100.00%
合计	43,182,379.31	39,252,581.35	

确定该组合依据的说明：违约可能性高，且最终违约追偿发生损失可能性大。

按组合计提坏账准备：应收非重要级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	804,805.65	99,452.26	12.36%
1 至 2 年	47,268.82	14,549.87	30.78%
2 至 3 年	79,011.00	44,457.67	56.27%
3 至 4 年	73,321.28	59,153.63	80.68%
4 至 5 年	7,799.00	7,799.00	100.00%
5 年以上	168,602.00	168,602.00	100.00%
合计	1,180,807.75	394,014.43	

确定该组合依据的说明：应收账款金额较小、分散。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	788,468,311.65
1 至 2 年	169,666,656.30
2 至 3 年	67,042,022.17
3 年以上	86,018,110.02
3 至 4 年	9,699,641.60
4 至 5 年	7,728,622.19
5 年以上	68,589,846.23
合计	1,111,195,100.14

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,351,841.02					2,351,841.02
按组合计提坏账准备的应收账款	122,460,851.30	14,578,422.28				137,039,273.58
合计	124,812,692.32	14,578,422.28				139,391,114.60

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	85,728,296.75	7.72%	294,707.76
第二名	47,773,356.11	4.30%	4,185,328.18

第三名	43,977,073.40	3.96%	518,814.08
第四名	26,596,000.00	2.39%	3,081,280.02
第五名	24,898,584.08	2.24%	664,052.74
合计	228,973,310.34	20.61%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	233,854,682.11	111,064,333.27
减：其他综合收益-公允减值变动		
合计	233,854,682.11	111,064,333.27

说明：本公司管理信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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。对这类银行承兑汇票分类为应收款项融资。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,532,187.07	
合计	50,532,187.07	

用于已背书或贴现的银行承兑汇票中由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，因汇票到期不获支付的可能性较低，故将已背书或贴现但在报表日未到期的由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票终止确认。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	153,503,132.75	93.69%	131,023,703.53	93.86%
1 至 2 年	7,667,644.41	4.68%	8,323,168.59	5.96%
2 至 3 年	2,483,012.26	1.51%	76,180.36	0.06%
3 年以上	194,632.15	0.12%	170,952.77	0.12%
合计	163,848,421.57		139,594,005.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 49,281,248.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.08%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	2,601,281.28	2,601,281.28
其他应收款	30,487,717.68	26,714,880.39
合计	33,088,998.96	29,316,161.67

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	2,601,281.28	2,601,281.28
合计	2,601,281.28	2,601,281.28

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	31,604,008.13	29,915,692.49
代扣个人社保	3,451,667.36	3,106,929.51
职工备用金	979,593.68	405,728.17
应收出口退税	39,345.13	379,646.01
其他	513,106.19	214,822.00
合计	36,587,720.49	34,022,818.18

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,092,635.30		4,215,302.49	7,307,937.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-34,789.10		34,789.10	
本期计提	721,709.94		-1,929,644.92	-1,207,934.98
2023 年 6 月 30 日余额	3,779,556.14		2,320,446.67	6,100,002.81



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,764,098.42
1 至 2 年	7,774,403.37
2 至 3 年	2,415,829.86
3 年以上	3,633,388.84
3 至 4 年	1,220,150.00
4 至 5 年	268,332.00
5 年以上	2,144,906.84
合计	36,587,720.49

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,923,522.00	1 年以内/2-3 年	5.26%	25,710.51
第二名	保证金	1,738,000.00	1 年以内/1-5 年	4.75%	307,267.20
第三名	保证金	1,382,000.00	5 年以上	3.78%	1,382,000.00
第四名	保证金	1,370,033.00	1 年以内/1-2 年	3.74%	243,251.71
第五名	保证金	1,200,000.00	1 年以内	3.28%	91,634.40
合计		7,613,555.00		20.81%	2,049,863.82

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	382,798,234.61	2,059,157.99	380,739,076.62	361,236,696.27	2,560,933.33	358,675,762.94
在产品	715,193,273.13	8,401,197.12	706,792,076.01	547,609,607.49	11,321,663.23	536,287,944.26
库存商品	12,061,763.18		12,061,763.18	15,222,842.34		15,222,842.34
合同履约成本	51,488,675.53		51,488,675.53	52,034,453.80		52,034,453.80
发出商品	913,998,709.87	14,657,548.37	899,341,161.50	959,454,905.99	10,819,258.88	948,635,647.11
低值易耗品	1,138,281.68		1,138,281.68	1,191,348.93		1,191,348.93
合计	2,076,678,938.00	25,117,903.48	2,051,561,034.52	1,936,749,854.82	24,701,855.44	1,912,047,999.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,560,933.33	27,159.33		528,934.67		2,059,157.99
在产品	11,321,663.23	1,672,069.83		4,592,535.94		8,401,197.12
发出商品	10,819,258.88	4,520,387.25		682,097.76		14,657,548.37
合计	24,701,855.44	6,219,616.41		5,803,568.37		25,117,903.48

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	用于出售的原材料可变现净值以原材料市场价值扣除估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或销售后转出
在产品	可变现净值以合同价格减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	完工后销售转出
库存商品	库存商品可变现净值是以库存商品的估计售价扣除估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售转出
发出商品	可变现净值以合同价格扣除相关税费确定	销售转出

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	146,405,353.20	1,945,648.52	144,459,704.68	135,808,674.99	2,332,467.94	133,476,207.05
列示于其他非流动资产的合同资产	-15,511,572.51	-276,683.07	-15,234,889.44	-8,985,159.94	-160,393.88	-8,824,766.06
合计	130,893,780.69	1,668,965.45	129,224,815.24	126,823,515.05	2,172,074.06	124,651,440.99

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	-386,819.42			按照公司统一会计政策计提
合计	-386,819.42			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购（现金管理）	430,128,380.13	
预缴所得税	269,257.04	993,534.01

待摊费用	1,733,636.50	5,635,822.95
增值税期末留抵税额	15,579,266.51	1,628,427.29
待认证进项税额	135,420.60	43,259.26
多交或预缴的增值税额	115,044.25	480,884.96
合计	447,961,005.03	8,781,928.47

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
东莞市睿德信股权投资管理有限公司	2,007,823.54			-74,079.88							1,933,743.66	
小计	2,007,823.54			-74,079.88							1,933,743.66	
二、联营企业												
上海博隆装备技术股份有限公司	164,782,985.79			25,377,100.01	652,292.69						190,812,378.49	
哈尔滨博实三维科技有限责任公司	2,975,013.96			-189,406.15							2,785,607.81	10,180,929.24
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	53,947,902.44			-2,261,853.80							51,686,048.64	
江苏瑞尔医疗科技有限公司	28,767,532.46			-1,825,703.91							26,941,828.55	
东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）	25,764,565.39			10,226,174.41							35,990,739.80	
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	14,679,163.23			-255,500.35							14,423,662.88	
哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司	72,247,074.97			-24,640,949.32		4,665,702.16					52,271,827.81	
黑龙江中实再生资源开发有限公司	5,777,456.53			-2,213,599.03							3,563,857.50	
哈尔滨工大博实环境工程有限责任公司	26,881,480.09			-557,970.34							26,323,509.75	
小计	395,823,174.86			3,658,291.52	652,292.69	4,665,702.16					404,799,461.23	10,180,929.24
合计	397,830,998.40			3,584,211.64	652,292.69	4,665,702.16					406,733,204.89	10,180,929.24

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	26,117,364.10	26,117,364.10
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
苏州铸正机器人有限公司	34,446,430.83	30,360,000.00
合计	61,563,794.93	57,477,364.10

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,374,611.63			8,374,611.63
2. 本期增加金额	6,450,601.06			6,450,601.06
存货\固定资产\在建工程转入	6,450,601.06			6,450,601.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,825,212.69			14,825,212.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,001,476.21			2,001,476.21
2. 本期增加金额	702,343.18			702,343.18
计提或摊销	702,343.18			702,343.18
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,703,819.39			2,703,819.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,121,393.30			12,121,393.30
2. 期初账面价值	6,373,135.42			6,373,135.42

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	177,704,489.03	192,561,428.46
合计	177,704,489.03	192,561,428.46

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	242,483,388.45	105,349,050.69	33,365,489.02	38,192,422.91	419,390,351.07
2. 本期增加金额	430,440.00	1,131,835.61	375,573.31	1,707,423.77	3,645,272.69
(1) 购置		1,131,835.61	375,573.31	1,707,423.77	3,214,832.69
(2) 在建工程转入	430,440.00				430,440.00
3. 本期减少金额	6,450,601.06	371,502.27	647,362.42	294,514.24	7,763,979.99
(1) 处置或报废		371,502.27	647,362.42	294,514.24	1,313,378.93
(2) 其他减少	6,450,601.06				6,450,601.06
4. 期末余额	236,463,227.39	106,109,384.03	33,093,699.91	39,605,332.44	415,271,643.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	99,369,427.63	76,119,898.43	25,142,731.15	26,196,865.40	226,828,922.61
2. 本期增加金额	5,648,220.04	3,718,622.44	1,116,962.45	1,801,856.35	12,285,661.28
(1) 计提	5,648,220.04	3,718,622.44	1,116,962.45	1,801,856.35	12,285,661.28
3. 本期减少金额	352,602.13	303,699.40	611,338.87	279,788.75	1,547,429.15
(1) 处置或报废		303,699.40	611,338.87	279,788.75	1,194,827.02
(2) 其他减少	352,602.13				352,602.13
4. 期末余额	104,665,045.54	79,534,821.47	25,648,354.73	27,718,933.00	237,567,154.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,798,181.85	26,574,562.56	7,445,345.18	11,886,399.44	177,704,489.03
2. 期初账面价值	143,113,960.82	29,229,152.26	8,222,757.87	11,995,557.51	192,561,428.46

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	146,382.87

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
榆林服务中心房屋	3,174,553.41	产权在办理中
独山子服务中心房屋	2,883,082.59	产权在办理中
子公司南京葛瑞库房	594,216.54	产权在办理中

说明：固定资产受限情况详见附注七、61、所有权或使用权受到限制的资产。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,701,937.42	27,241,137.26
合计	73,701,937.42	27,241,137.26

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品配套厂房	10,933,577.94		10,933,577.94	8,637,374.01		8,637,374.01
技术创新与服务中心 (研发中心)	18,355,956.02		18,355,956.02	12,535,647.10		12,535,647.10
茂名办事处房屋				256,833.00		256,833.00
机器人及智能工厂产 业化生产项目	44,171,743.85		44,171,743.85	5,811,283.15		5,811,283.15
在安装设备	240,659.61		240,659.61			
合计	73,701,937.42		73,701,937.42	27,241,137.26		27,241,137.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
产品配套 厂房	23,000,000.00	8,637,374.01	2,296,203.93			10,933,577.94	51.69%	工程主体完工				自筹 资金

技术创新与服务中心（研发中心）	43,900,000.00	12,535,647.10	5,820,308.92			18,355,956.02	45.19%	工程主体完工，在进行室内装修	630,403.60	399,169.53		募集资金
机器人及智能工厂产业化生产项目	142,000,000.00	5,811,283.15	38,360,460.70			44,171,743.85	33.76%	工程主体建到八层	1,762,032.28	1,125,562.54		募集资金
合计	208,900,000.00	26,984,304.26	46,476,973.55			73,461,277.81			2,392,435.88	1,524,732.07		

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,311,659.00	4,311,659.00
2. 本期增加金额	4,236,186.05	4,236,186.05
租入	4,236,186.05	4,236,186.05
3. 本期减少金额	670,733.05	670,733.05
其他减少	670,733.05	670,733.05
4. 期末余额	7,877,112.00	7,877,112.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,962,311.44	1,962,311.44
2. 本期增加金额	1,455,359.03	1,455,359.03
计提	1,455,359.03	1,455,359.03
3. 本期减少金额	229,461.31	229,461.31
其他减少	229,461.31	229,461.31
4. 期末余额	3,188,209.16	3,188,209.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,688,902.84	4,688,902.84
2. 期初账面价值	2,349,347.56	2,349,347.56

## 17、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	域名	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	54,567,588.69		32,846,939.15	5,605,118.08	54,666.68	1,459,436.45	94,533,749.05

2. 本期增加金额				44,159.30			44,159.30
购置				44,159.30			44,159.30
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	54,567,588.69		32,846,939.15	5,649,277.38	54,666.68	1,459,436.45	94,577,908.35
二、累计摊销							
1. 期初余额	12,665,448.89		21,022,174.40	3,508,045.27	54,002.45	193,778.02	37,443,449.03
2. 本期增加金额	553,476.91		1,642,346.90	153,650.28	49.80	18,440.76	2,367,964.65
计提	553,476.91		1,642,346.90	153,650.28	49.80	18,440.76	2,367,964.65
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	13,218,925.80		22,664,521.30	3,661,695.55	54,052.25	212,218.78	39,811,413.68
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	41,348,662.89		10,182,417.85	1,987,581.83	614.43	1,247,217.67	54,766,494.67
2. 期初账面价值	41,902,139.80		11,824,764.75	2,097,072.81	664.23	1,265,658.43	57,090,300.02

说明：无形资产受限情况详见附注七、61、所有权或使用权受到限制的资产。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南京葛瑞新材料有限公司	401,878.10					401,878.10
湖南博实自动化设备有限公司	719,031.16					719,031.16
合计	1,120,909.26					1,120,909.26

说明：

- 2014年11月，公司通过收购南京葛瑞新材料有限公司51%股权，形成非同一控制下企业合并，支付对价超过合并日南京葛瑞新材料有限公司可辨认净资产公允价值部分形成商誉。
- 2021年7月，公司收购湖南博实自动化设备有限公司6%股权，收购后持有湖南博实自动化设备有限公司51%股权，形成非同一控制下企业合并，支付对价超过合并日湖南博实自动化设备有限公司可辨认净资产公允价值部分形成商誉。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	84,955.75	14,150.94	8,495.58		90,611.11
合计	84,955.75	14,150.94	8,495.58		90,611.11



## 20、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	76,911,432.26	18,637,564.52	61,018,428.05	13,649,380.78
坏账准备	148,642,036.47	22,560,013.84	137,752,888.11	20,958,396.73
递延收益	3,397,534.00	509,630.10	4,781,549.13	717,232.37
存货跌价准备	25,117,903.48	3,844,864.04	24,701,855.44	4,241,710.44
产品质量保证	5,786,598.81	867,989.82	5,195,263.40	779,289.51
租赁负债	3,582,125.68	682,532.50	1,724,033.23	388,109.31
合计	263,437,630.70	47,102,594.82	235,174,017.36	40,734,119.14

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	524,712.11	78,706.85	531,298.49	79,694.81
其他权益工具投资公允价值变动	34,037,478.93	7,497,633.33	29,951,048.10	6,476,025.62
固定资产加速折旧	48,638,647.81	7,760,468.50	48,654,022.66	7,726,172.37
使用权资产	4,249,192.51	839,028.16	2,281,847.56	526,334.72
其他	1,762,032.28	264,304.84	636,469.74	95,470.46
合计	89,212,063.64	16,440,141.68	82,054,686.55	14,903,697.98

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		47,102,594.82		40,734,119.14
递延所得税负债		16,440,141.68		14,903,697.98

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,081,205.69	9,348,558.55
资产减值准备	10,180,929.24	10,180,929.24
合计	19,262,134.93	19,529,487.79

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		516,020.82	

2024 年	7,349,256.38	7,349,256.38	
2025 年	491,598.79	491,598.79	
2026 年	498,988.12	498,988.12	
2027 年	492,694.44	492,694.44	
2028 年	248,667.96		
合计	9,081,205.69	9,348,558.55	

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	1,913,814.16		1,913,814.16	521,581.13		521,581.13
合同资产	15,511,572.51	276,683.07	15,234,889.44	8,985,159.94	160,393.88	8,824,766.06
预付软件款	1,254,725.66		1,254,725.66	670,654.86		670,654.86
预付设备款	655,810.00		655,810.00	893,704.60		893,704.60
预付工程款	6,544,305.74		6,544,305.74	9,848,367.00		9,848,367.00
合计	25,880,228.07	276,683.07	25,603,545.00	20,919,467.53	160,393.88	20,759,073.65

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	9,130,000.00	10,130,000.00
票据贴现	2,700,000.00	6,700,000.00
合计	16,830,000.00	31,830,000.00

说明：本公司之子公司南京葛瑞新材料有限公司以房屋建筑物及土地使用权做为抵押，取得中国农业银行股份有限公司南京六合支行一年期银行贷款 500.00 万元；子公司苏州博实昌久设备有限公司以信用方式取得兴业银行股份有限公司哈尔滨分行一年期银行贷款 700.00 万元；子公司湖南博实自动化设备有限公司以信用方式取得中国工商银行股份有限公司临澧支行 6 个月期银行贷款 213.00 万元；本公司之子公司湖南博实自动化设备有限公司已贴现未终止确认银行承兑汇票 270.00 万元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	237,169,684.51	200,596,434.10
非专利技术款		6,598,133.42
运输费	8,491,090.12	5,248,825.59
包装费	3,959,949.26	3,675,138.17
工程款	1,183,386.06	1,175,282.02
其他	10,041,711.55	10,288,026.17
合计	260,845,821.50	227,581,839.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	290,250.00	96,750.00
合计	290,250.00	96,750.00

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	1,789,043,646.39	1,918,213,517.49
计入其他非流动负债的预收产品销售款	-241,201,912.48	-192,990,510.16
合计	1,547,841,733.91	1,725,223,007.33

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,356,672.96	196,678,310.87	246,218,823.93	20,816,159.90
二、离职后福利-设定提存计划	118,892.90	23,777,323.13	23,860,322.33	35,893.70
三、辞退福利		76,907.75	76,907.75	
合计	70,475,565.86	220,532,541.75	270,156,054.01	20,852,053.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,661,776.42	168,427,525.64	217,626,866.10	462,435.96
2、职工福利费	413,634.00	4,889,984.84	5,303,618.84	
3、社会保险费	39,233.27	12,917,418.17	12,950,259.36	6,392.08
其中：医疗保险费	36,806.40	11,938,681.20	11,969,238.48	6,249.12
工伤保险费	2,426.87	978,736.97	981,020.88	142.96
4、住房公积金	8,815.60	6,146,377.92	6,116,357.38	38,836.14
5、工会经费和职工教育经费	20,233,213.67	3,243,722.86	3,168,440.81	20,308,495.72
6、短期劳务薪酬		1,053,281.44	1,053,281.44	
合计	70,356,672.96	196,678,310.87	246,218,823.93	20,816,159.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	110,477.07	23,024,605.03	23,099,586.02	35,496.08
2、失业保险费	8,415.83	752,718.10	760,736.31	397.62
合计	118,892.90	23,777,323.13	23,860,322.33	35,893.70

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,416,046.94	40,148,110.39
企业所得税	18,372,066.82	6,397,571.35
个人所得税	336,920.67	439,961.09
城市维护建设税	986,720.65	3,685,532.68
教育费附加	713,861.18	2,672,172.52
印花税	399,843.92	347,473.98
房产税	252,326.68	257,042.36
城镇土地使用税	55,120.75	63,957.93
其他	22,201.91	16,903.29
合计	23,555,109.52	54,028,725.59

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	255,638,861.75	
其他应付款	16,210,719.58	3,035,031.46
合计	271,849,581.33	3,035,031.46

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	255,638,861.75	
合计	255,638,861.75	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司应付股东减资款	12,875,000.00	

保证金	1,415,464.50	1,140,393.50
应付员工报销款	773,545.44	558,176.50
往来款	100,830.14	1,206,709.17
代扣社会保险	15,303.16	239.39
其他	1,030,576.34	129,512.90
合计	16,210,719.58	3,035,031.46

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	1,042,865.60	373,561.64
一年内到期的租赁负债	2,074,505.31	1,724,033.23
合计	3,117,370.91	2,097,594.87

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	88,571,021.10	81,361,619.62
已背书未到期的银行承兑汇票	72,987,833.58	38,101,923.46
已背书未到期的商业承兑汇票	1,400,000.00	
合计	162,958,854.68	119,463,543.08

## 31、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	424,888,301.68	416,198,072.75
一年内到期的应付债券	-1,042,865.60	-373,561.64
合计	423,845,436.08	415,824,511.11

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
博实转债	100.00	2022年09月22日	6年	450,000,000.00	416,198,072.75		669,360.03	8,080,038.67		59,169.76	424,888,301.68
一年内到期的应付债券					-373,561.64		-669,360.03			-56.07	-1,042,865.60
合计				450,000,000.00	415,824,511.11			8,080,038.67		59,113.69	423,845,436.08

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2035号文核准，本公司于2022年9月22日公开发行450万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额45,000万元，债券期限为6年，自2022年9月22日至2028年9月21日。

本公司向不特定对象发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%，债券每年付息一次。到期赎回条款：在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 112%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。转股期限：本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为人民币 15.81 元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占发行价格的比例进行分摊。截至 2023 年 6 月 30 日，金融负债成分的期末摊余成本为 423,845,436.08 元。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,582,125.68	1,724,033.23
一年内到期的租赁负债	-2,074,505.31	-1,724,033.23
合计	1,507,620.37	

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,786,598.81	5,195,263.40	计提产品质量保证
合计	5,786,598.81	5,195,263.40	

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,781,549.13		1,384,015.13	3,397,534.00	
合计	4,781,549.13		1,384,015.13	3,397,534.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、63。

### 35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	241,201,912.48	192,990,510.16
待转销项税	10,291,785.38	6,577,682.40
合计	251,493,697.86	199,568,192.56

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,022,550,000.00				4,032.00	4,032.00	1,022,554,032.00

### 37、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2035号文核准，本公司于2022年9月22日公开发行450万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额45,000万元，债券期限为6年，自2022年9月22日至2028年9月21日。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
博实转债	4,500,000	32,103,507.97			639	4,558.70	4,499,361	32,098,949.27
合计	4,500,000	32,103,507.97			639	4,558.70	4,499,361	32,098,949.27

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：详见本附注七、31、应付债券。

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,834,300.96	59,542.10		45,893,843.06
其他资本公积	174,149,052.81	4,961,525.17		179,110,577.98
国家资本公积	6,100,000.00			6,100,000.00
合计	226,083,353.77	5,021,067.27		231,104,421.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期其他资本公积增加主要是由于本公司联营企业哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司的股份支付，本公司确认计入资本公积4,665,702.16元。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,475,022.48	4,086,430.83			1,021,607.71	3,064,823.12		26,539,845.60
其他权益工具投资公允价值变动	23,475,022.48	4,086,430.83			1,021,607.71	3,064,823.12		26,539,845.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	-622,777.22	652,292.69				652,292.69		29,515.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-622,777.22	652,292.69				652,292.69		29,515.47
其他综合收益合计	22,852,245.26	4,738,723.52			1,021,607.71	3,717,115.81		26,569,361.07

#### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	29,243,725.77	300,730.08	303,902.89	29,240,552.96
合计	29,243,725.77	300,730.08	303,902.89	29,240,552.96

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	300,522,057.11			300,522,057.11
合计	300,522,057.11			300,522,057.11

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,536,230,123.06	1,391,857,922.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-138,225.41	
调整后期初未分配利润	1,536,091,897.65	1,391,857,922.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	335,465,804.27	264,380,786.00
应付普通股股利	255,638,861.75	255,637,500.00
期末未分配利润	1,615,918,840.17	1,400,601,208.71

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-138,225.41 元。

#### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,388,767,570.67	869,118,700.68	1,027,818,294.71	634,220,747.29
其他业务	583,097.17	721,435.95	288,883.22	500,155.39
合计	1,389,350,667.84	869,840,136.63	1,028,107,177.93	634,720,902.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	固体物料后处理 智能制造装备	机器人+	橡胶后处理智能 制造装备	智能物流与仓储系 统	环保工艺技术及 成套装备	运维、售后类 工业服务	补充类工业服务 及其它	合计
商品类型								
其中：								
在某一时点确认	744,818,504.47	77,717,235.31	52,968,135.85	121,826,297.67	65,730,546.50	69,876,660.82	49,603,366.95	1,182,540,747.57
在某一时段确认						206,226,823.10		206,226,823.10



租赁收入等							583,097.17	583,097.17
合计	744,818,504.47	77,717,235.31	52,968,135.85	121,826,297.67	65,730,546.50	276,103,483.92	50,186,464.12	1,389,350,667.84

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,824,567.24	4,746,273.61
教育费附加	1,395,865.10	2,058,366.10
房产税	1,113,881.80	1,165,346.54
土地使用税	290,357.17	248,331.04
车船使用税	65,041.04	46,205.68
印花税	875,685.39	768,737.81
地方教育费附加	722,141.33	1,372,243.92
其他	42,539.95	
合计	7,330,079.02	10,405,504.70

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,336,842.24	10,708,610.97
售后服务费	14,899,738.46	10,519,532.66
销售服务费	8,082,643.01	2,291,047.99
业务招待费	4,935,594.88	3,240,459.20
差旅费	3,518,968.07	2,019,609.63
中标服务费	1,625,820.42	1,352,160.29
业务宣传费	641,916.42	1,638,878.62
包装费	619,436.62	710,217.39
运输费	605,429.87	2,188,390.21
车辆费用	250,139.63	189,664.32
办公费	163,805.03	112,635.92
项目保险费		696,866.53
其他	1,136,013.95	812,917.15
合计	52,816,348.60	36,480,990.88

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,817,677.77	27,827,065.05
折旧费	4,463,763.09	6,574,953.96

无形资产摊销	2,266,388.60	2,526,559.16
业务招待费	2,206,914.28	1,373,829.39
劳务费	2,065,482.89	2,416,533.82
车辆费用	2,032,033.56	2,126,016.90
能源动力费	1,445,268.35	1,754,927.29
差旅费	1,205,745.58	2,048,003.58
办公费	992,202.44	1,850,650.48
租赁费	632,259.83	1,746,228.54
修理费	408,191.59	565,506.57
咨询服务费	223,025.49	1,655,780.55
其他	2,354,259.45	3,960,550.25
合计	41,113,212.92	56,426,605.54

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	31,634,543.27	26,648,229.59
材料费	38,350,292.51	12,223,126.27
差旅费	2,840,703.95	683,265.47
折旧费	231,344.55	10,849.90
其他	380,697.02	217,456.06
合计	73,437,581.30	39,782,927.29

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,531,999.41	672,000.80
利息收入	-6,075,944.33	-4,948,498.70
承兑汇票贴息	27,557.22	538,946.03
汇兑损益	-1,268,419.08	-300,785.63
手续费及其他	309,868.57	466,084.28
合计	-1,474,938.21	-3,572,253.22

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	42,876,801.61	20,682,710.35
2022 年首台（套）产品及保险补偿政策兑现资金	2,000,000.00	
2022 年度国家专精特新“小巨人”企业奖励资金	2,000,000.00	

稳岗补贴	1,161,292.23	490,323.62
项目配套款	708,015.13	708,015.10
项目投资补助	551,000.00	551,000.00
哈尔滨市第一批工业设计中心奖励资金	500,000.00	
哈尔滨市第一批制造业单项冠军产品奖励资金	200,000.00	
细粉料高速高精度智能化垂直螺旋包装技术研究	125,000.00	
2022 年哈尔滨市制造业科技创新人才项目款	100,000.00	
项目扶持资金		6,000,000.00
极端恶劣工况下的工业机器人关键技术研发		788,333.40
其他	565,588.10	593,969.64
合计	50,787,697.07	29,814,352.11

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,584,211.64	7,913,264.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,916,615.00	10,155,971.23
国债逆回购（现金管理）取得的投资收益	830,511.94	33,579.89
合计	12,331,338.58	18,102,815.76

## 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,734,864.83	693,391.19
合计	6,734,864.83	693,391.19

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,207,934.98	-37,577.79
应收票据坏账损失	2,094,519.52	851,596.60
应收账款坏账损失	-14,578,422.28	4,184,193.43
合计	-11,275,967.78	4,998,212.24

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,219,616.41	-6,389,412.22
十二、合同资产减值损失	386,819.42	369,211.84
合计	-5,832,796.99	-6,020,200.38

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,061.93	-89,024.87
其他	-12,281.69	
合计	-10,219.76	-89,024.87

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金	6,817,066.75		6,817,066.75
其他	46,274.79	1.73	46,274.79
合计	6,863,341.54	1.73	6,863,341.54

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,638.24	302.22	13,638.24
其他	371,679.89	35,003.86	371,679.89
合计	435,318.13	35,306.08	435,318.13

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,498,808.26	39,854,296.08
递延所得税费用	-5,853,639.69	-2,322,165.25
合计	50,645,168.57	37,532,130.83

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	405,451,186.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,817,678.04
子公司适用不同税率的影响	-1,120,920.15
调整以前期间所得税的影响	107,568.87
非应税收入的影响	-76,221.26

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,771,850.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	62,166.99
额外可扣除费用的影响	-11,916,954.87
所得税费用	50,645,168.57

## 58、其他综合收益

详见附注七、39

## 59、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴款、项目专项资金等	6,785,472.46	1,049,266.22
保函保证金	99,857.39	251,939.90
职工归还备用金等	1,641,129.98	1,761,934.19
收到的投标保证金	1,275,900.00	790,296.00
利息收入	6,426,781.55	4,948,498.70
合计	16,229,141.38	8,801,935.01

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用支出	41,575,492.32	13,123,847.80
销售服务、业务宣传、中标服务等营业费用	10,374,732.92	5,282,086.90
差旅费、交通费、通讯费等	8,250,138.45	4,285,438.63
业务招待费	7,788,269.59	4,614,288.59
维修费、材料费、保险费等	1,425,464.03	5,970,824.27
供热费、水电费等	1,406,305.41	1,754,927.29
中介机构费	365,193.74	2,097,755.71
投标保证金	4,497,397.96	6,098,168.55
银行手续费及其他	376,040.36	466,084.28
其他	4,697,266.66	3,881,272.70
合计	80,756,301.44	47,574,694.72

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到投标保证金	193,071.00	
收回土地出让保证金	460,000.00	
合计	653,071.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,391,694.72	1,060,994.50
偿还其他单位借款的金额	700,000.00	
子公司支付少数股东减资款	12,360,000.00	
合计	14,451,694.72	1,060,994.50

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	354,806,018.37	263,794,610.93
加：资产减值准备	17,108,764.77	1,021,988.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,988,004.46	13,975,390.07
使用权资产折旧	1,455,359.03	969,545.58
无形资产摊销	2,367,964.65	2,520,743.06
长期待摊费用摊销	8,495.58	
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）	10,219.76	89,024.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,638.24	302.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,734,864.83	-693,391.19
财务费用（收益以“-”号填列）	4,352,498.51	-1,029,231.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,331,338.58	-18,102,815.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,140,105.37	-2,116,091.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	171,850.47	-206,074.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,189,041.10	-109,197,787.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-233,950,288.81	-269,400,946.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-107,208,593.28	288,482,928.10
其他	-5,355.86	2,065,813.35
经营活动产生的现金流量净额	-113,276,773.99	172,174,009.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	169,459,181.25	583,709,247.11
减：现金的期初余额	656,593,226.15	290,330,558.56
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	-487,134,044.90	293,378,688.55

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,459,181.25	656,593,226.15
其中：库存现金	12,123.90	4,299.39
可随时用于支付的银行存款	169,446,429.37	656,587,759.89
可随时用于支付的其他货币资金	627.98	1,166.87
三、期末现金及现金等价物余额	169,459,181.25	656,593,226.15

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,473,077.05	保函保证金
应收票据	2,700,000.00	银行承兑汇票贴现未终止确认
固定资产	13,458,285.59	控股子公司南京葛瑞以房产抵押向银行申请贷款
无形资产	3,923,731.78	控股子公司南京葛瑞以土地使用权抵押向银行申请贷款
合计	22,555,094.42	

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,711,250.07
其中：欧元	2,595,779.38	7.8771	20,447,213.75
卢布	3,167,247.64	0.0834	264,036.32
应收账款			9,794,428.61
其中：美元	1,355,480.17	7.2258	9,794,428.61

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 63、政府补助

### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目配套款	财政拨款	2,478,049.13		708,015.13		1,770,034.00	其他收益	与资产相关
项目投资补助	财政拨款	1,928,500.00		551,000.00		1,377,500.00	其他收益	与资产相关
细粉料高速高精度智能化垂直螺旋包装技术研究	财政拨款	375,000.00		125,000.00		250,000.00	其他收益	与收益相关
合计		4,781,549.13		1,384,015.13		3,397,534.00		

### (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目扶持资金	财政拨款	6,000,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年首台（套）产品及保险补偿政策兑现资金（注 1）	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度国家专精特新“小巨人”企业奖励资金（注 2）	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
项目配套款（注 3）	财政拨款	708,015.10	708,015.13	其他收益	与资产相关
项目投资补助（注 3）	财政拨款	551,000.00	551,000.00	其他收益	与资产相关
哈尔滨市第一批工业设计中心奖励资金（注 4）	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
哈尔滨市第一批制造业单项冠军产品奖励资金（注 5）	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
细粉料高速高精度智能化垂直螺旋包装技术研究（注 3）	财政拨款		125,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年哈尔滨市制造业科技创新人才项目款（注 6）	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
极端恶劣工况下的工业机器人关键技术研发	财政拨款	788,333.40		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	490,323.62	1,161,292.23	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	479,403.02	674,600.00	其他收益	与收益相关
合计		9,017,075.14	8,019,907.36		

说明：

- “2022 年首台（套）产品及保险补偿政策兑现资金”系本期收到哈尔滨市松北区工业信息科技局拨付 200.00 万元。
- “2022 年度国家专精特新“小巨人”企业奖励资金”系本期收到哈尔滨市松北区工业信息科技局拨付 200.00 万元。
- “项目配套款、项目投资补助、细粉料高速高精度智能化垂直螺旋包装技术研究”系从递延收益-政府补助本期结转所致。
- “哈尔滨市第一批工业设计中心奖励资金”系依据《哈尔滨市工业设计中心认定管理办法（试行）》（哈工信规〔2021〕18 号）规定，本期收到哈尔滨市松北区工业信息科技局拨付 50.00 万元。
- “哈尔滨市第一批制造业单项冠军产品奖励资金”系依据《哈尔滨市制造业单项冠军示范企业及产品遴选办法（试行）》



(哈工信规〔2021〕18号)规定,本期收到哈尔滨市松北区工业信息科技局拨付20.00万元。

6)“2022年哈尔滨市制造业科技创新人才项目款”系本期收到哈尔滨市财政国库支付中心拨付10.00万元。

### (3) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位:元

项目	金额	原因
退还高新技术企业财政奖励资金	279,000.00	子公司博实昌久企业注册地外迁退还原注册地财政奖励资金

## 八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一级子公司:						
哈尔滨博实橡塑设备有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	橡胶塑料设备的开发、生产与销售并提供相关的技术服务。	100.00%		设立
南京葛瑞新材料有限公司	南京市	南京市	各类塑料功能母料、改性料、FFS重包装膜等新材料的研发、生产、销售。	51.00%		购买
哈尔滨博奥环境技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	化工和环保工艺技术、设备的研发和制造销售以及相关技术的开发与服务。	51.00%		设立
苏州工大博实医疗设备有限公司	苏州市	苏州市	医用仪器设备软件的技术开发、技术转让,股权投资和股权投资管理。	100.00%		设立
苏州博实昌久设备有限公司	昆山市	昆山市	自动化产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。自动化设备的生产、销售、安装、调试、维护维修等。	51.00%		设立
湖南博实自动化设备有限公司	常德市	常德市	钢铁及其相关企业自动化工艺设备、检测专用设备的研发、制造、销售、技术服务、技术转让等。	51.00%		购买
博实(苏州)智能科技有限公司	昆山市	昆山市	智能机器人的研发;智能机器人销售;人工智能硬件销售;人工智能公共服务平台技术咨询服务等。	100.00%		设立
哈尔滨博实工业服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	电气安装服务;建设工程施工;施工专业作业一般项目;生产线管理服务;人工智能行业应用系统集成服务等。	100.00%		设立
二级子公司						
苏州博实慧源智能科技有限责任公司	昆山市	昆山市	智能机器人销售;人工智能硬件销售;工业机器人制造;半导体器件专用设备制造;电子元器件与机电组件设备制造等。		51.00%	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	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
南京葛瑞新材料有限公司	49.00%	1,299,573.04		51,464,410.66
哈尔滨博奥环境技术	49.00%	14,512,912.54		95,639,472.10

有限公司				
苏州博实昌久设备有限公司	49.00%	-45,578.05		12,795,797.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
南京葛瑞新材料有限公司	97,875,705.11	31,740,331.00	129,616,036.11	24,386,368.12	200,258.49	24,586,626.61
哈尔滨博奥环境技术有限公司	372,774,639.27	20,934,713.32	393,709,352.59	113,241,624.13	85,285,132.34	198,526,756.47
苏州博实昌久设备有限公司	148,786,989.40	4,193,683.18	152,980,672.58	124,426,885.97	2,459,721.37	126,886,607.34
子公司名称	期初余额					
	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
南京葛瑞新材料有限公司	96,934,176.25	33,085,570.82	130,019,747.07	27,428,050.41	214,477.03	27,642,527.44
哈尔滨博奥环境技术有限公司	379,758,004.53	22,656,461.14	402,414,465.67	102,493,266.99	82,856,791.42	185,350,058.41
苏州博实昌久设备有限公司	142,699,688.55	1,253,600.83	143,953,289.38	117,200,041.27	566,166.45	117,766,207.72

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京葛瑞新材料有限公司	58,892,740.59	2,652,189.87	2,652,189.87	19,356,439.53
哈尔滨博奥环境技术有限公司	65,924,046.50	29,618,188.86	29,618,188.86	-5,468,221.08
苏州博实昌久设备有限公司	42,474,123.59	-93,016.42	-93,016.42	640,078.88
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京葛瑞新材料有限公司	58,278,131.24	3,778,035.15	3,778,035.15	-4,453,483.10
哈尔滨博奥环境技术有限公司	32,738,642.64	-1,036,984.29	-4,542,235.78	-1,757,010.51
苏州博实昌久设备有限公司	28,772,993.45	1,918,034.59	1,918,034.59	-2,736,275.53

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
东莞市睿德信股权投资管理有限公司	东莞市	东莞市	股权投资，投资管理，资产管理，投资咨询，财务顾问，企业管理咨询。	43.00%		权益法
二、联营企业						
东莞市博实睿德信	东莞市	东莞市	机器人股权投资、实业投	30.00%	0.43%	权益法

机器人股权投资中心（有限合伙）			资、投资管理，咨询服务、股权投资。		
上海博隆装备技术股份有限公司	上海市	上海市	粉体、固体物料处理系统的设计及相关机电产品的制造等。	19.20%	权益法
哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	智能医疗设备的技术开发；机器人产品及机电一体化产品的技术开发、技术服务及销售。	13.46%	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 公司对哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司初始投资时持有其 20%股权，后因其他投资方向哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司增资等原因，公司持股比例逐渐被稀释，报告期持股比例为 13.46%。公司为哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司的第二大股东，非控股股东，对该公司有重大影响，采用权益法核算。

2) 本公司对上海博隆装备技术股份有限公司原持股比例在 20%以上，后因其他投资方增资，报告期公司持有上海博隆装备技术股份有限公司的股权比例为 19.20%。公司为上海博隆装备技术股份有限公司单一最大股东，非控股股东，对该公司有重大影响，采用权益法核算。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东莞市睿德信股权投资管理有限公司	东莞市睿德信股权投资管理有限公司
流动资产	3,934,826.37	4,103,869.03
其中：现金和现金等价物	63,513.09	73,212.39
非流动资产	685,993.63	685,993.63
资产合计	4,620,820.00	4,789,862.66
流动负债	123,741.72	120,505.58
非流动负债		
负债合计	123,741.72	120,505.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,497,078.28	4,669,357.08
按持股比例计算的净资产份额	1,933,743.66	2,007,823.54
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,933,743.66	2,007,823.54
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		718,811.88
财务费用	36.49	27.35
所得税费用	8,779.65	
净利润	-172,278.80	-20,641.28
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-172,278.80	-20,641.28
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	东莞市博实睿德信机器人股权投资中心(有限合伙)	上海博隆装备技术股份有限公司	哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司	东莞市博实睿德信机器人股权投资中心(有限合伙)	上海博隆装备技术股份有限公司	哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司
流动资产	73,056,850.99	2,369,325,492.06	308,075,826.31	28,295,687.33	1,965,521,176.24	312,336,891.43
非流动资产	47,287,602.03	622,236,736.92	226,392,975.51	59,240,233.61	671,737,741.90	207,735,704.87
资产合计	120,344,453.02	2,991,562,228.98	534,468,801.82	87,535,920.94	2,637,258,918.14	520,072,596.30
流动负债	375,320.37	1,987,293,357.56	191,805,126.18	1,654,036.32	1,768,939,480.92	93,141,758.68
非流动负债		8,150,542.74	69,361,976.70		7,774,251.49	5,179,409.07
负债合计	375,320.37	1,995,443,900.30	261,167,102.88	1,654,036.32	1,776,713,732.41	98,321,167.75
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	119,969,132.65	996,118,328.68	273,301,698.94	85,881,884.62	860,545,185.73	421,751,428.55
按持股比例计算的净资产份额	35,990,739.80	191,249,937.74	36,775,203.31	25,764,565.39	165,220,545.04	56,750,450.47
调整事项		-437,559.25	15,496,624.50		-437,559.25	15,496,624.50
--商誉			15,496,624.50			15,496,624.50
--内部交易未实现利润						
--其他		-437,559.25			-437,559.25	
对联营企业权益投资的账面价值	35,990,739.80	190,812,378.49	52,271,827.81	25,764,565.39	164,782,985.79	72,247,074.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		564,799,753.38	11,981,587.98		451,367,686.38	32,843.44
净利润	34,087,248.03	132,175,700.24	-183,123,754.81	39,311,668.74	113,147,595.32	-126,905,165.20
终止经营的净利润						
其他综合收益		3,397,442.71			-2,699,293.01	
综合收益总额	34,087,248.03	135,573,142.95	-183,123,754.81	39,311,668.74	110,448,302.31	-126,905,165.20
本年度收到的来自联营企业的股利						

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	125,724,515.13	133,028,548.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,246,329.61	-7,185,394.61
--综合收益总额	-7,246,329.61	-7,185,394.61

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括，货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产中的国债逆回购（现金管理）产品、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、应付债券、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而承担任何重大损失。

本公司的应收账款主要为智能制造装备款，公司市场营销部在项目投标前，对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，投标人员在合同签订时，合同条款明确验收计价的时间、方式以及合同款不能按时结算的违约责任等，公司市场营销部负责应收账款催收，并实行岗位责任制。财务部协同市场营销部、项目管理部实时监督回款，由财务部设置应收账款台账，详细反映各个客户应收账款的发生、增减变动、余额及其每笔账龄等财务信息，同时加强合同管理，对债务人执行合同情况进行跟踪分析，防止坏账风险的发生。公司对应收账款进行持续监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围之内。其他应收款主要为开展业务需要支付的投标保证金、履约保证金、备用金等，其中投标保证金和员工借款收回的不确定性风险较低，公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以防止坏账风险的发生。本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 20.61%（2022 年：26.07%）；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 20.81%（2022 年：21.44%）。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
短期借款	1,683.00			1,683.00
应付账款	26,084.58			26,084.58
其他应付款	27,184.96			27,184.96
一年内到期的非流动负债	324.27			324.27
租赁负债		155.92		155.92
应付债券			44,993.61	44,993.61
金融负债合计	55,276.81	155.92	44,993.61	100,426.34

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
短期借款	3,183.00			3,183.00
应付账款	22,758.18			22,758.18
其他应付款	303.50			303.50
一年内到期的非流动负债	214.00			214.00
应付债券			45,000.00	45,000.00
金融负债合计	26,458.68		45,000.00	71,458.68

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

报告期末，本公司无以浮动利率计息的负债。本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额	上年年末余额
固定利率金融工具		
金融负债	44,067.54	44,765.45
其中：短期借款	1,683.00	3,183.00
应付债券	42,384.54	41,582.45

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、卢布和欧元）依然存在外汇风险。

于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
银行存款-欧元			2,595,779.38	7,546,889.01
银行存款-卢布			3,167,247.64	455,424.89
应收账款-美元			1,355,480.17	1,428,839.03
应付账款-欧元		888,888.90		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。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。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、卢布和欧元）升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约人民币 129.65 万元（2022 年 6 月 30 日：人民币对外币按升值或贬值 5%，约人民币 168.77 万元）。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 46.75%（2022 年 12 月 31 日：46.20%）。

# 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产	460,052,625.71	698,044,467.40		1,158,097,093.11
应收款项融资			233,854,682.11	233,854,682.11
其他权益工具投资			61,563,794.93	61,563,794.93
持续以公允价值计量的资产总额	460,052,625.71	698,044,467.40	295,418,477.04	1,453,515,570.15
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的依据为根据各基金管理公司公布的基金净值乘以所持有的份额认定。

## 3、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

第二层次公允价值计量的依据为根据相关产品合同约定、产品类型及风险等级等，结合其他可参考信息确定。

## 4、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，邓喜军、张玉春、王春钢、蔡鹤皋四位自然人保持一致行动关系，对公司共同控制。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨博实三维科技有限责任公司	联营企业
上海博隆装备技术股份有限公司	联营企业
哈尔滨工大博实环境工程有限责任公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邓喜军、赵杰、柳尧杰、张玉春、程兰、王春钢、陈博、齐荣坤、李文、初大智、杨健	博实股份董事
刘晓春、陈永祥、刘罡	博实股份监事
于传福、孙志强	博实股份高级管理人员
张范、王栋、张春光、刘佰华、王雪松、周远程	博实股份离任未超过十二个月的董事、监事、高级管理人员
蔡鹤皋	博实股份实际控制人之一
北京智达方通科技有限公司	博实股份实际控制人之一蔡鹤皋控制的公司
北京智达云通科技有限公司	博实股份实际控制人之一蔡鹤皋控制的公司



重庆智达方通科技有限公司	博实股份实际控制人之一蔡鹤皋控制的公司
哈尔滨博实房地产开发有限公司	博实股份实际控制人过去十二个月内控制的公司
哈工博实房地产开发（大连）有限责任公司	博实股份实际控制人过去十二个月内控制的公司
哈尔滨博实佳盛行物业管理有限公司	博实股份实际控制人过去十二个月内控制的公司
联创未来（武汉）智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	博实股份第一大股东、博实股份董事兼任执行事务合伙人委派代表的企业
联通凯兴股权投资管理（珠海横琴）有限公司	博实股份第一大股东的管理人、公司董事兼任董事的公司
中国联合网络通信集团有限公司	博实股份第一大股东的实际控制人
中国联合网络通信有限公司	博实股份第一大股东的实际控制人控制的企业
哈尔滨工业大学资产经营有限公司	过去十二个月内持有博实股份 5%以上股份的股东、离任未超过十二个月监事担任董事的公司
哈尔滨工业大学资产投资经营有限责任公司	过去十二个月内持有博实股份 5%股份的股东、离任未超过十二个月监事担任董事的公司
哈尔滨工业大学	过去十二个月内持有博实股份 5%股份的法人的实际控制人
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
苏州帝维达生物科技有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
哈尔滨赫兹新材料科技有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
联通创新创业投资有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
联通资本投资控股有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
联通中金私募股权投资管理（深圳）有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
联通创新股权投资管理（成都）有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
联通创新创业投资管理（深圳）有限责任公司	博实股份董事兼任董事的公司
联通创新创业投资（上海）有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
联通新沃创业投资管理（上海）有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
联创黔线（贵州）科技服务有限公司	博实股份董事兼任董事的公司
哈尔滨工业大学教育发展基金会	博实股份董事兼任理事的单位
埃夫特智能装备股份有限公司	博实股份董事兼任独立董事的公司
内蒙古第一机械集团股份有限公司	博实股份董事兼任独立董事的公司
深圳市优必选科技股份有限公司	博实股份董事兼任独立董事的公司
联宽（武汉）投资中心（有限合伙）	博实股份董事兼任执行事务合伙人委派代表的企业
哈工大泰州创新科技研究院有限公司	博实股份董事过去十二个月内兼任董事的公司
中国—东盟信息港股份有限公司	博实股份董事过去十二个月内兼任董事的公司
深圳烯创技术有限公司	博实股份董事过去十二个月内兼任董事的公司
东营泰贝尔化学科技有限公司	博实股份董事过去十二个月内兼任董事的公司
联通（山西）产业互联网有限公司	博实股份董事过去十二个月内兼任董事的公司
鉴微数字科技（重庆）有限公司	博实股份离任未超过十二个月董事兼任董事的公司
世讯卫星技术有限公司	博实股份离任未超过十二个月董事兼任董事的公司
联通光谷江控基金管理（武汉）合伙企业（有限合伙）	博实股份离任未超过十二个月董事兼任执行事务合伙人委派代表的企业
联通光谷江控第五代通信产业基金（武汉）合伙企业（有限合伙）	博实股份离任未超过十二个月董事兼任执行事务合伙人委派代表的企业
哈尔滨工业投资集团有限公司	博实股份离任未超过十二个月独立董事任职的公司
哈尔滨物业集团有限责任公司	博实股份离任未超过十二个月独立董事任职的公司
黑龙江沐丰律师事务所	博实股份离任未超过十二个月独立董事担任合伙人的单位
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	博实股份离任未超过十二个月独立董事担任合伙人的单位
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	博实股份离任未超过十二个月独立董事过去十二个月内担任合伙人的单位
哈尔滨工大焊接科技有限公司	博实股份监事兼任董事的公司

哈尔滨工业大学工程检测有限公司	博实股份监事兼任董事的公司
哈尔滨八达投资有限公司	博实股份离任未超过十二个月监事兼任董事的公司
内蒙古海特华材科技有限公司	博实股份离任未超过十二个月监事兼任董事的公司
哈尔滨工业大学城市规划设计研究院有限公司	博实股份离任未超过十二个月监事兼任董事的公司
哈尔滨工业大学建筑设计研究院有限公司	博实股份离任未超过十二个月监事兼任董事的公司
哈尔滨工业大学附属中学校	博实股份离任未超过十二个月监事兼任理事的单位
黑龙江省哈尔滨工业大学附属中学校教育发展基金会	博实股份离任未超过十二个月监事兼任副理事长的公司
苏州铸正机器人有限公司	博实股份高级管理人员兼任董事的公司
唐山金泽节能科技股份有限公司	联营企业的子公司
黑龙江省金永科技开发有限公司	联营企业的子公司
哈尔滨金涛环保技术有限公司	联营企业的子公司
北京瑞尔世维医学研究有限公司	联营企业的子公司
江苏博隆机械技术有限公司	联营企业的子公司
隆飒（上海）科技发展有限公司	联营企业的子公司
博隆（香港）技术有限公司	联营企业的子公司
威海博实三维科技有限责任公司	联营企业的子公司
苏州康多机器人有限公司	联营企业的子公司
开封思哲睿机器人有限公司	联营企业的子公司
青海爱迪旺环保科技有限公司	联营企业的子公司
青海易科生态科技有限公司	联营企业的子公司
黑龙江西水生态科技有限公司	联营企业的子公司
黑龙江天瀚环保科技有限责任公司	联营企业的子公司
格瓦尼粉体工程（上海）有限公司	联营企业间接持股 100%的子公司
GOVONI SIMO BIANCA IMPIANTI S. R. L.	联营企业间接持股 100%的子公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海博隆装备技术股份有限公司	购买商品				2,052,212.38
埃夫特智能装备股份有限公司	购买商品	575,663.71			364,601.76
哈尔滨工业大学	接受劳务	306,091.27			
江苏博隆机械技术有限公司	购买商品	274,336.28			
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	购买商品、接受劳务	84,689.52			181,418.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨博实三维科技有限责任公司	服务费	11,320.76	11,320.76
南京扬子塑料化工有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,429,646.04	2,910,707.97

说明：南京扬子塑料化工有限责任公司是公司控股子公司南京葛瑞新材料有限公司（下称“南京葛瑞”）的股东，是南京葛瑞的关联方；上表中对应的关联交易，为南京葛瑞与南京扬子塑料化工有限责任公司之间的关联交易。南京扬子塑料化工有限责任公司与博实股份不构成关联关系。

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨博实三维科技有限责任公司	房屋及建筑物	4,761.90	4,761.90
哈尔滨工大博实环境工程有限责任公司	房屋及建筑物	4,761.90	4,674.53

## （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,328,637.23	1,455,545.16

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京扬子塑料化工有限责任公司	443,300.00	13,742.30	1,098,900.00	34,505.46
应收账款	中国联合网络通信有限公司芜湖市分公司	12,252.24	236.30		
应收票据	南京扬子塑料化工有限责任公司	680,000.00		250,000.00	
应收款项融资	南京扬子塑料化工有限责任公司	867,098.77		1,418,848.93	
预付账款	江苏博隆机械技术有限公司			93,000.00	
其他应收款	哈尔滨工业大学			100,000.00	12,516.80

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海博隆装备技术股份有限公司	1,382,041.38	1,382,041.38
应付账款	江苏博隆机械技术有限公司	31,000.00	
应付账款	埃夫特智能装备股份有限公司	37,150.00	20,622.57
应付账款	中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	5,047.86	2,388.00
合同负债	哈尔滨工业大学建筑设计研究院有限公司	3,297,345.13	3,297,345.13
合同负债	中国联合网络通信有限公司芜湖市分公司	596,956.24	171,986.00

合同负债	中国联合网络通信有限公司海南省分公司	1,977,000.00	2,140,701.65
合同负债	中国联合网络通信有限公司昌吉回族自治州分公司	1,254,400.08	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

保函

依据部分项目合同要求，公司需向客户开立保函，截至 2023 年 06 月 30 日尚在有效期内的保函金额为人民币 2.39 亿元。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,351,841.02	0.23%	2,351,841.02	100.00%		2,351,841.02	0.26%	2,351,841.02	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,020,831,111.49	99.77%	133,528,692.18	13.08%	887,302,419.31	918,777,475.28	99.74%	119,560,778.60	13.01%	799,216,696.68
其中：										
特殊款项性质组合	587,071.80	0.06%		0.00%	587,071.80	464,071.80	0.05%			464,071.80
应收 A 级企业客户	349,087,297.96	34.12%	3,689,747.68	1.06%	345,397,550.28	372,289,854.70	40.42%	3,186,969.92	0.86%	369,102,884.78
应收 BBB 级企业客户	459,147,245.56	44.87%	25,876,272.12	5.64%	433,270,973.44	363,750,598.48	39.49%	22,261,538.53	6.12%	341,489,059.95
应收 B 级企业客户	168,394,108.58	16.46%	64,448,824.14	38.27%	103,945,284.44	145,127,204.06	15.76%	59,442,526.76	40.96%	85,684,677.30
应收 C 级企业客户	43,144,083.31	4.22%	39,214,285.35	90.89%	3,929,797.96	36,626,049.52	3.98%	34,381,603.86	93.87%	2,244,445.66
应收非重要级企业客户	471,304.28	0.04%	299,562.89	63.56%	171,741.39	519,696.72	0.06%	288,139.53	55.44%	231,557.19
合计	1,023,182,952.51	100.00%	135,880,533.20	13.28%	887,302,419.31	921,129,316.30	100.00%	121,912,619.62	13.24%	799,216,696.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	840,000.00	840,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	795,000.00	795,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	387,693.82	387,693.82	100.00%	预计无法收回
客户四	329,147.20	329,147.20	100.00%	预计无法收回
合计	2,351,841.02	2,351,841.02		

按组合计提坏账准备：应收 A 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	303,598,782.12	1,039,825.83	0.34%
1 至 2 年	40,996,679.53	1,981,902.48	4.83%
2 至 3 年	3,837,117.62	444,760.30	11.59%
3 至 4 年	654,718.69	223,259.07	34.10%
合计	349,087,297.96	3,689,747.68	

确定该组合依据的说明：偿还债务能力强，其偿债能力不易受外在环境及经济状况变动的不利因素所影响。

按组合计提坏账准备：应收 BBB 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	312,971,841.01	6,035,974.93	1.93%
1 至 2 年	98,823,996.61	5,946,635.18	6.02%
2 至 3 年	35,591,959.59	5,266,257.53	14.80%
3 至 4 年	3,174,202.45	1,105,298.55	34.82%

4 至 5 年	3,010,295.29	1,947,155.32	64.68%
5 年以上	5,574,950.61	5,574,950.61	100.00%
合计	459,147,245.56	25,876,272.12	

确定该组合依据的说明：具有适当偿债能力，但偿债能力较可能因不利经济状况而减弱。

按组合计提坏账准备：应收 B 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	84,407,393.20	7,394,762.91	8.76%
1 至 2 年	25,812,410.90	9,674,130.23	37.48%
2 至 3 年	22,574,016.94	12,464,785.23	55.22%
3 至 4 年	2,605,002.39	2,059,254.39	79.05%
4 至 5 年	1,991,339.53	1,851,945.76	93.00%
5 年以上	31,003,945.62	31,003,945.62	100.00%
合计	168,394,108.58	64,448,824.14	

确定该组合依据的说明：有一定的潜在违约风险，在不利的商业、金融、经济状况下，可能触发其发生偿债违约。

按组合计提坏账准备：应收 C 级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,463,150.72	1,628,408.10	47.02%
1 至 2 年	1,456,964.43	804,722.25	55.23%
2 至 3 年	4,700,178.02	3,422,514.53	72.82%
3 至 4 年	1,357,390.79	1,192,241.12	87.83%
4 至 5 年	2,714,188.37	2,714,188.37	100.00%
5 年以上	29,452,210.98	29,452,210.98	100.00%
合计	43,144,083.31	39,214,285.35	

确定该组合依据的说明：违约可能性高，且最终违约追偿发生损失可能性大。

按组合计提坏账准备：应收非重要级企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,081.00	16,321.65	12.36%
1 至 2 年	10,490.00	3,228.94	30.78%
2 至 3 年	79,011.00	44,457.67	56.27%
3 至 4 年	73,321.28	59,153.63	80.68%
4 至 5 年	7,799.00	7,799.00	100.00%
5 年以上	168,602.00	168,602.00	100.00%
合计	471,304.28	299,562.89	

确定该组合依据的说明：应收账款金额较小、分散。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	704,696,248.05
1 至 2 年	167,564,613.27
2 至 3 年	66,782,283.17
3 年以上	84,139,808.02
3 至 4 年	7,864,635.60
4 至 5 年	7,723,622.19
5 年以上	68,551,550.23
合计	1,023,182,952.51

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,351,841.02	0.00				2,351,841.02
按组合计提坏账准备的应收账款	119,560,778.60	13,967,913.58				133,528,692.18
合计	121,912,619.62	13,967,913.58				135,880,533.20

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	85,705,736.75	8.38%	293,542.15
第二名	47,773,356.11	4.67%	4,185,328.18
第三名	43,977,073.40	4.30%	518,814.08
第四名	26,596,000.00	2.60%	3,081,280.02
第五名	24,898,584.08	2.43%	664,052.74
合计	228,950,750.34	22.38%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	2,601,281.28	2,601,281.28
其他应收款	23,693,106.25	19,935,867.74
合计	26,294,387.53	22,537,149.02

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	2,601,281.28	2,601,281.28
合计	2,601,281.28	2,601,281.28

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	26,891,218.99	24,542,522.35
代扣个人社保	1,455,536.45	1,295,417.55
职工备用金	458,045.56	245,385.02
应收出口退税	39,345.13	379,646.01
其他	331,750.64	185,123.63
合计	29,175,896.77	26,648,094.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,509,864.12		4,202,362.70	6,712,226.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-34,789.10		34,789.10	
本期计提	700,043.76		-1,929,480.06	-1,229,436.30
2023 年 6 月 30 日余额	3,175,118.78		2,307,671.74	5,482,790.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	16,418,105.84
1 至 2 年	7,220,822.23
2 至 3 年	2,258,829.86
3 年以上	3,278,138.84
3 至 4 年	900,150.00
4 至 5 年	233,082.00
5 年以上	2,144,906.84
合计	29,175,896.77



## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,923,522.00	1年以内/2-3年	6.59%	25,710.51
第二名	保证金	1,688,000.00	1年以内/1-5年	5.78%	303,449.10
第三名	保证金	1,382,000.00	5年以上	4.74%	1,382,000.00
第四名	保证金	1,370,033.00	1年以内/1-2年	4.70%	243,251.71
第五名	保证金	1,200,000.00	1年以内	4.11%	91,634.40
合计		7,563,555.00		25.92%	2,046,045.72

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	347,422,266.30		347,422,266.30	342,687,266.30		342,687,266.30
对联营、合营企业投资	416,914,134.13	10,180,929.24	406,733,204.89	408,011,927.64	10,180,929.24	397,830,998.40
合计	764,336,400.43	10,180,929.24	754,155,471.19	750,699,193.94	10,180,929.24	740,518,264.70

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
哈尔滨博实橡塑设备有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
南京葛瑞新材料有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
哈尔滨博奥环境技术有限公司	52,530,000.00		26,265,000.00			26,265,000.00	
苏州工大博实医疗设备有限公司	23,300,000.00					23,300,000.00	
苏州博实昌久设备有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
湖南博实自动化设备有限公司	4,807,266.30					4,807,266.30	
博实（苏州）智能科技有限公司	189,000,000.00	31,000,000.00				220,000,000.00	
哈尔滨博实工业服务有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
合计	342,687,266.30	31,000,000.00	26,265,000.00			347,422,266.30	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东莞市睿德信股权投资管理有限公司	2,007,823.54			-74,079.88						1,933,743.66	
小计	2,007,823.54			-74,079.88						1,933,743.66	
二、联营企业											
上海博隆装备技术股份有限公司	164,782,985.79			25,377,100.01	652,292.69					190,812,378.49	
哈尔滨博实三维科技有限责任公司	2,975,013.96			-189,406.15						2,785,607.81	10,180,929.24
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	53,947,902.44			-2,261,853.80						51,686,048.64	
江苏瑞尔医疗科技有限公司	28,767,532.46			-1,825,703.91						26,941,828.55	
东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）	25,764,565.39			10,226,174.41						35,990,739.80	
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	14,679,163.23			-255,500.35						14,423,662.88	
哈尔滨思哲睿智能医疗设备股份有限公司	72,247,074.97			-24,640,949.32		4,665,702.16				52,271,827.81	
黑龙江中实再生资源开发有限公司	5,777,456.53			-2,213,599.03						3,563,857.50	
哈尔滨工大博实环境工程有限责任公司	26,881,480.09			-557,970.34						26,323,509.75	
小计	395,823,174.86			3,658,291.52	652,292.69	4,665,702.16				404,799,461.23	10,180,929.24
合计	397,830,998.40			3,584,211.64	652,292.69	4,665,702.16				406,733,204.89	10,180,929.24

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,261,011,201.34	799,945,956.88	941,218,669.50	588,169,831.97
其他业务	1,141,349.99	530,832.45	772,811.69	309,551.89
合计	1,262,152,551.33	800,476,789.33	941,991,481.19	588,479,383.86

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,584,211.64	7,913,264.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,563,151.85	9,693,111.59
国债逆回购（现金管理）取得的投资收益	819,824.75	33,579.89
合计	11,967,188.24	17,639,956.12

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,219.76	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,740,907.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,651,479.83	现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,428,023.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	830,511.94	
减：所得税影响额	3,810,562.19	
少数股东权益影响额	228,099.97	
合计	25,602,040.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为：国债逆回购（现金管理）取得的投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.17%	0.3281	0.3250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.40%	0.3030	0.3007