



哈尔滨博实自动化股份有限公司

HARBIN BOSHI AUTOMATION CO., LTD.

(哈尔滨开发区迎宾路集中区东湖街 9 号)

# 2023 年半年度财务报告

## (未经审计)

2023年08月

# 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

金额单位：人民币元

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
<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
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
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
<b>非流动资产合计</b>	<b>865,197,877.27</b>	<b>803,622,769.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,440,287,131.74</b>	<b>6,220,661,965.22</b>

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
<b>流动负债：</b>		
短期借款	16,830,000.00	31,830,000.00
交易性金融负债		
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	
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
<b>流动负债合计</b>	<b>2,308,140,775.45</b>	<b>2,233,832,057.66</b>
<b>非流动负债：</b>		
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		
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
<b>非流动负债合计</b>	<b>702,471,028.80</b>	<b>640,273,214.18</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,010,611,804.25</b>	<b>2,874,105,271.84</b>
<b>所有者权益：</b>		
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
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,429,675,327.49</b>	<b>3,346,556,693.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>6,440,287,131.74</b>	<b>6,220,661,965.22</b>

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

# 资产负债表

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
<b>流动资产：</b>		
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
持有待售的资产		
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
<b>流动资产合计</b>	<b>4,759,397,666.83</b>	<b>4,628,447,433.94</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	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		
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
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,043,442,250.73</b>	<b>1,015,312,072.41</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,802,839,917.56</b>	<b>5,643,759,506.35</b>

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
<b>流动负债：</b>		
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
<b>流动负债合计</b>	<b>2,061,896,242.57</b>	<b>2,034,722,009.77</b>
<b>非流动负债：</b>		
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		
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
<b>非流动负债合计</b>	<b>606,616,252.74</b>	<b>550,185,423.24</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,668,512,495.31</b>	<b>2,584,907,433.01</b>
<b>所有者权益：</b>		
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
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,134,327,422.25</b>	<b>3,058,852,073.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,802,839,917.56</b>	<b>5,643,759,506.35</b>

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

# 合并利润表

## 2023年1-6月

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,389,350,667.84</b>	<b>1,028,107,177.93</b>
其中：营业收入	1,389,350,667.84	1,028,107,177.93
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,043,062,420.26</b>	<b>774,244,677.87</b>
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
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
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>399,023,163.53</b>	<b>301,362,046.11</b>
加：营业外收入	6,863,341.54	1.73
减：营业外支出	435,318.13	35,306.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>405,451,186.94</b>	<b>301,326,741.76</b>
减：所得税费用	50,645,168.57	37,532,130.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>354,806,018.37</b>	<b>263,794,610.93</b>
<b>（一）按经营持续性分类：</b>		
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	354,806,018.37	263,794,610.93
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>（二）按所有权归属分类：</b>		
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
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,340,214.10	-586,175.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>3,717,115.81</b>	<b>-4,029,393.04</b>
归属母公司股东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
<b>七、综合收益总额</b>	<b>358,523,134.18</b>	<b>259,765,217.89</b>
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
<b>八、每股收益：</b>		
（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

会计工作负责人：孙志强

会计机构负责人：王培华

# 利润表

## 2023年1-6月

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	<b>1,262,152,551.33</b>	<b>941,991,481.19</b>
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
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
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>367,939,049.42</b>	<b>305,901,744.37</b>
加：营业外收入	6,817,070.17	1.15
减：营业外支出	63,638.24	20,302.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>374,692,481.35</b>	<b>305,881,443.30</b>
减：所得税费用	48,655,537.00	41,225,425.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>326,036,944.35</b>	<b>264,656,017.89</b>
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	326,036,944.35	264,656,017.89
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>652,292.69</b>	<b>-524,141.55</b>
（一）以后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）以后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		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>326,689,237.04</b>	<b>264,131,876.34</b>

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

# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
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
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,080,703,310.98</b>	<b>1,124,349,071.05</b>
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
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,193,980,084.97</b>	<b>952,175,062.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-113,276,773.99</b>	<b>172,174,009.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,685,361,797.35</b>	<b>1,449,379,296.60</b>
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
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,038,174,542.50</b>	<b>1,068,501,182.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-352,812,745.15</b>	<b>380,878,114.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>15,680,000.00</b>	<b>28,830,000.00</b>
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>37,904,026.66</b>	<b>289,425,886.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,224,026.66</b>	<b>-260,595,886.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>1,179,500.90</b>	<b>922,452.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-487,134,044.90</b>	<b>293,378,688.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额	656,593,226.15	290,330,558.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>169,459,181.25</b>	<b>583,709,247.11</b>

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



# 现金流量表

2023年1-6月

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
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
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>927,372,592.84</b>	<b>976,435,283.07</b>
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
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,019,590,159.14</b>	<b>775,369,427.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-92,217,566.30</b>	<b>201,065,855.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,245,593,743.14</b>	<b>1,327,981,587.64</b>
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
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,627,049,050.17</b>	<b>984,658,395.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-381,455,307.03</b>	<b>343,323,191.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>255,647,207.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-250,647,207.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-27,295.04</b>	<b>10,431.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-473,700,168.37</b>	<b>293,752,271.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	558,631,758.10	231,342,219.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>84,931,589.73</b>	<b>525,094,491.39</b>

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

# 合并股东权益变动表

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

项 目	2023年1-6月									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	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										
<b>二、本年初余额</b>	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
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	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）股东投入和减少资本	4,032.00	-4,558.70	5,021,067.27					5,020,540.57	-24,780,823.03	-19,760,282.46
1、股东投入的普通股									-24,485,000.00	-24,485,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
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、对股东的分配							-255,638,861.75	-255,638,861.75		-255,638,861.75
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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										
<b>四、本期期末余额</b>	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

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

# 合并股东权益变动表

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月								
	归属于母公司股东的股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
	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			
<b>一、上年年末余额</b>	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									
<b>二、本年年初余额</b>	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
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		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）股东投入和减少资本		42,956,406.84					42,956,406.84		42,956,406.84
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
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、对股东的分配						-255,637,500.00	-255,637,500.00		-255,637,500.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
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									
<b>四、本期期末余额</b>	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

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

## 股东权益变动表

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

项 目	2023年1-6月							股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益							
	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	
一、上年年末余额	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）股东投入和减少资本	4,032.00	-4,558.70	4,725,244.26					4,724,717.56
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
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								
3、对股东的分配							-255,638,861.75	-255,638,861.75
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
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								
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

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

# 股东权益变动表

编制单位：哈尔滨博实自动化股份有限公司

项 目	2022年1-6月						
	归属于母公司股东的股东权益						股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	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）股东投入和减少资本		42,956,406.84					42,956,406.84
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
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							
3、对股东的分配						-255,637,500.00	-255,637,500.00
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
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

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

## 财务报表附注

### 一、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“附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

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三 15、附注三 18 和附注三 25。

### 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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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商业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三、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间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额计量其损失准备。

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、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三、20。

#### 14、投资性房地产

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三、20。

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。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公、电子设备	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三、20。

(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。

## 16、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三、20。

## 17、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。

## 18、无形资产

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	

类别	使用寿命 ( 年 )	摊销方法	备注
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三、20。

#### 19、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。

#### 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

#### 24、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。



## 25、收入

### ( 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(参见附注三、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## 29、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三、30。

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。

## 30、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三、20。

## 31、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。

## 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商业模式，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

在很有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、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

《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。

1) 2023 年起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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

( 2 ) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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
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
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率的纳税主体：

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、税收优惠及批文

( 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。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>171,932,258.30</b>	<b>659,606,109.17</b>
其中：存放在境外的款项总额	264,036.32	42,886.53

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

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	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
<b>合计</b>	<b>1,158,097,093.11</b>	<b>1,268,124,738.43</b>

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

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	199,970,954.53		199,970,954.53	264,064,995.08		264,064,995.08
商业承兑 汇票	14,951,276.10	1,205,270.54	13,746,005.56	46,557,420.26	3,299,790.06	43,257,630.20
<b>合计</b>	<b>214,922,230.63</b>	<b>1,205,270.54</b>	<b>213,716,960.09</b>	<b>310,622,415.34</b>	<b>3,299,790.06</b>	<b>307,322,625.28</b>

#### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

种类	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
<b>合计</b>		<b>77,087,833.58</b>

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。

(2) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,922,230.63	100.00	1,205,270.54	0.56	213,716,960.09
其中:					
银行承兑汇票	199,970,954.53	93.04			199,970,954.53
商业承兑汇票	14,951,276.10	6.96	1,205,270.54	8.06	13,746,005.56
<b>合计</b>	<b>214,922,230.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,205,270.54</b>	<b>0.56</b>	<b>213,716,960.09</b>

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	310,622,415.34	100.00	3,299,790.06	1.06	307,322,625.28
其中:					
银行承兑汇票	264,064,995.08	85.01			264,064,995.08

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

商业承兑汇票	46,557,420.26	14.99	3,299,790.06	7.09	43,257,630.20
<b>合计</b>	<b>310,622,415.34</b>	<b>100.00</b>	<b>3,299,790.06</b>	<b>1.06</b>	<b>307,322,625.28</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,299,790.06
本期计提	-2,094,519.52
期末余额	1,205,270.54

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	788,468,311.65	722,900,567.89
1 至 2 年	169,666,656.30	118,778,482.03
2 至 3 年	67,042,022.17	57,485,810.25
3 至 4 年	9,699,641.60	7,220,615.51
4 至 5 年	7,728,622.19	7,665,462.81
5 年以上	68,589,846.23	67,291,608.12
<b>小计</b>	<b>1,111,195,100.14</b>	<b>981,342,546.61</b>
减：坏账准备	139,391,114.60	124,812,692.32
<b>合计</b>	<b>971,803,985.54</b>	<b>856,529,854.29</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,351,841.02	0.21	2,351,841.02	100.00	
按组合计提坏账准备	1,108,843,259.12	99.79	137,039,273.58	12.36	971,803,985.54
其中：					
特殊款项性质组合					

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

信用评级组合	1,108,843,259.12	99.79	137,039,273.58	12.36	971,803,985.54
其中 :					
应收 A 级企业客户	399,499,028.73	35.95	4,612,226.20	1.15	394,886,802.53
应收 BBB 级企业客户	490,258,173.08	44.12	27,327,176.47	5.57	462,930,996.61
应收 B 级企业客户	174,722,870.25	15.72	65,453,275.13	37.46	109,269,595.12
应收 C 级企业客户	43,182,379.31	3.89	39,252,581.35	90.90	3,929,797.96
应收非重要级企业客户	1,180,807.75	0.11	394,014.43	33.37	786,793.32
<b>合计</b>	<b>1,111,195,100.14</b>	<b>100.00</b>	<b>139,391,114.60</b>	<b>12.54</b>	<b>971,803,985.54</b>

续 :

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,351,841.02	0.24	2,351,841.02	100.00	
按组合计提坏账准备	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
信用评级组合	975,056,192.32	99.36	122,460,851.30	12.56	852,595,341.02
其中 :					
应收 A 级企业客户	393,474,713.76	40.10	3,977,496.60	1.01	389,497,217.16
应收 BBB 级企业客户	396,104,154.02	40.35	23,822,086.47	6.01	372,282,067.55
应收 B 级企业客户	147,059,270.70	14.99	59,769,657.30	40.64	87,289,613.40
应收 C 级企业客户	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	1,753,708.32	0.18	471,711.07	26.90	1,281,997.25
<b>合计</b>	<b>981,342,546.61</b>	<b>100.00</b>	<b>124,812,692.32</b>	<b>12.72</b>	<b>856,529,854.29</b>



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

按单项计提坏账准备 :

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 ( % )	
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
<b>合计</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>100.00</b>	

续 :

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 ( % )	
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
<b>合计</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备 :

组合计提项目 : 应收 A 级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	351,891,523.89	1,319,980.41	0.38	368,255,920.55	1,663,787.79	0.45
1 至 2 年	41,275,662.53	1,995,389.36	4.83	12,845,114.97	628,986.75	4.90
2 至 3 年	3,837,117.62	444,760.30	11.59	11,356,204.10	1,333,286.50	11.74
3 至 4 年	2,489,724.69	848,996.12	34.10	1,017,474.14	351,435.56	34.54
4 至 5 年	5,000.00	3,100.01	62.00			

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

<b>合计</b>	<b>399,499,028.73</b>	<b>4,612,226.20</b>	<b>1.15</b>	<b>393,474,713.76</b>	<b>3,977,496.60</b>	<b>1.01</b>
-----------	-----------------------	---------------------	-------------	-----------------------	---------------------	-------------

组合计提项目：应收 BBB 级企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	341,679,566.52	7,319,467.03	2.14	276,393,079.87	6,247,722.11	2.26
1 至 2 年	100,967,459.62	6,075,615.93	6.02	82,150,322.34	5,007,144.29	6.10
2 至 3 年	35,851,698.59	5,304,689.03	14.80	26,449,143.11	3,963,959.52	14.99
3 至 4 年	3,174,202.45	1,105,298.55	34.82	1,549,851.08	546,641.77	35.27
4 至 5 年	3,010,295.29	1,947,155.32	64.68	4,364,986.01	2,859,847.17	65.52
5 年以上	5,574,950.61	5,574,950.61	100.00	5,196,771.61	5,196,771.61	100.00
<b>合计</b>	<b>490,258,173.08</b>	<b>27,327,176.47</b>	<b>5.57</b>	<b>396,104,154.02</b>	<b>23,822,086.47</b>	<b>6.01</b>

组合计提项目：应收 B 级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	90,629,264.87	8,359,153.02	9.22	72,806,958.26	6,585,405.06	9.05
1 至 2 年	25,919,300.90	9,714,191.11	37.48	20,454,869.37	7,765,118.43	37.96
2 至 3 年	22,574,016.94	12,464,785.23	55.22	18,085,508.63	10,115,206.89	55.93
3 至 4 年	2,605,002.39	2,059,254.39	79.05	1,548,672.67	1,240,022.21	80.07
4 至 5 年	1,991,339.53	1,851,945.76	93.00	1,713,052.80	1,613,695.74	94.20
5 年以上	31,003,945.62	31,003,945.62	100.00	32,450,208.97	32,450,208.97	100.00
<b>合计</b>	<b>174,722,870.25</b>	<b>65,453,275.13</b>	<b>37.46</b>	<b>147,059,270.70</b>	<b>59,769,657.30</b>	<b>40.64</b>

组合计提项目：应收 C 级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	3,463,150.72	1,628,408.10	47.02	255,400.32	121,641.30	47.63

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

1 至 2 年	1,456,964.43	804,722.25	55.23	3,125,430.93	1,748,537.96	55.95
2 至 3 年	4,700,178.02	3,422,514.53	72.82	1,499,616.13	1,106,061.37	73.76
3 至 4 年	1,357,390.79	1,192,241.12	87.83	3,083,745.62	2,743,506.71	88.97
4 至 5 年	2,714,188.37	2,714,188.37	100.00	1,587,424.00	1,587,424.00	100.00
5 年以上	29,490,506.98	29,490,506.98	100.00	27,112,728.52	27,112,728.52	100.00
<b>合计</b>	<b>43,182,379.31</b>	<b>39,252,581.35</b>	<b>90.90</b>	<b>36,664,345.52</b>	<b>34,419,899.86</b>	<b>93.88</b>

组合计提项目：应收非重要级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	804,805.65	99,452.26	12.36	1,254,695.62	157,047.75	12.52
1 至 2 年	47,268.82	14,549.87	30.78	202,744.42	63,212.27	31.18
2 至 3 年	79,011.00	44,457.67	56.27	95,338.28	54,336.81	56.99
3 至 4 年	73,321.28	59,153.63	80.68	20,872.00	17,056.24	81.72
4 至 5 年	7,799.00	7,799.00	100.00			
5 年以上	168,602.00	168,602.00	100.00	180,058.00	180,058.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,180,807.75</b>	<b>394,014.43</b>	<b>33.37</b>	<b>1,753,708.32</b>	<b>471,711.07</b>	<b>26.90</b>

( 3 ) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

<b>项目</b>	<b>坏账准备金额</b>
期初余额	124,812,692.32
本期计提	14,578,422.28
<b>期末余额</b>	<b>139,391,114.60</b>

( 4 ) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 228,973,310.34 元 , 占应收账款期末余额合计数的比例 20.61% , 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,744,182.78 元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	233,854,682.11	111,064,333.27
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>233,854,682.11</b>	<b>111,064,333.27</b>

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。

( 1 ) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	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	

说明：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，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 ) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	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
<b>合计</b>	<b>163,848,421.57</b>	<b>100.00</b>	<b>139,594,005.25</b>	<b>100.00</b>

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

( 2 ) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 ，占预付款项期

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

末余额合计数的比例 30.08%。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>33,088,998.96</b>	<b>29,316,161.67</b>

( 1 ) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	2,601,281.28	2,601,281.28
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>2,601,281.28</b>	<b>2,601,281.28</b>

( 2 ) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,764,098.42	22,775,823.40
1 至 2 年	7,774,403.37	4,337,514.67
2 至 3 年	2,415,829.86	1,881,238.27
3 至 4 年	1,220,150.00	739,025.00
4 至 5 年	268,332.00	361,760.00
5 年以上	2,144,906.84	3,927,456.84
<b>小计</b>	<b>36,587,720.49</b>	<b>34,022,818.18</b>
减：坏账准备	6,100,002.81	7,307,937.79
<b>合计</b>	<b>30,487,717.68</b>	<b>26,714,880.39</b>

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	31,604,008.13	6,045,517.13	25,558,491.00	29,915,692.49	7,272,022.10	22,643,670.39

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

代扣个人社保	3,451,667.36		3,451,667.36	3,106,929.51		3,106,929.51
职工备用金	979,593.68		979,593.68	405,728.17		405,728.17
应收出口退税	39,345.13		39,345.13	379,646.01		379,646.01
其他	513,106.19	54,485.68	458,620.51	214,822.00	35,915.69	178,906.31
<b>合计</b>	<b>36,587,720.49</b>	<b>6,100,002.81</b>	<b>30,487,717.68</b>	<b>34,022,818.18</b>	<b>7,307,937.79</b>	<b>26,714,880.39</b>

③ 坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,183,453.65	11.06	3,779,556.14	30,403,897.51	
其中:					
信用评级组合	29,712,847.48	12.72	3,779,556.14	25,933,291.34	
特殊款项性质组合	4,470,606.17			4,470,606.17	
<b>合计</b>	<b>34,183,453.65</b>	<b>11.06</b>	<b>3,779,556.14</b>	<b>30,403,897.51</b>	

期末, 本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,404,266.84	96.51	2,320,446.67	83,820.17	
其中:					
信用评级组合	2,404,266.84	96.51	2,320,446.67	83,820.17	

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

类别	整个存续期			账面价值	理由
	账面余额	预期信用损失率 ( % )	坏账准备		
特殊款项性质组合					
合计	2,404,266.84	96.51	2,320,446.67	83,820.17	

上年年末 , 处于第一阶段的坏账准备 :

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)		账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,721,001.34	10.41	3,092,635.30	26,628,366.04	
其中 :					
信用评级组合	25,827,896.65	11.97	3,092,635.30	22,735,261.35	
特殊款项性质组合	3,893,104.69			3,893,104.69	
合计	29,721,001.34	10.41	3,092,635.30	26,628,366.04	

上年年末 , 本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末 , 处于第三阶段的坏账准备 :

类别	整个存续期			账面价值	理由
	账面余额	预期信用损失率 ( % )	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,301,816.84	97.99	4,215,302.49	86,514.35	
其中 :					
信用评级组合	4,301,816.84	97.99	4,215,302.49	86,514.35	
特殊款项性质组合					
合计	4,301,816.84	97.99	4,215,302.49	86,514.35	

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,092,635.30		4,215,302.49	7,307,937.79
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-34,789.10		34,789.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	721,709.94		-1,929,644.92	-1,207,934.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,779,556.14		2,320,446.67	6,100,002.81

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。



8、存货

( 1 ) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	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
低值易耗品	1,138,281.68		1,138,281.68	1,191,348.93		1,191,348.93
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
合同履约成本	51,488,675.53		51,488,675.53	52,034,453.80		52,034,453.80
<b>合计</b>	<b>2,076,678,938.00</b>	<b>25,117,903.48</b>	<b>2,051,561,034.52</b>	<b>1,936,749,854.82</b>	<b>24,701,855.44</b>	<b>1,912,047,999.38</b>

( 2 ) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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
<b>合计</b>	<b>24,701,855.44</b>	<b>6,219,616.41</b>		<b>5,803,568.37</b>		<b>25,117,903.48</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备 ( 续 )

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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

9、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
减：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
<b>合计</b>	<b>130,893,780.69</b>	<b>1,668,965.45</b>	<b>129,224,815.24</b>	<b>126,823,515.05</b>	<b>2,172,074.06</b>	<b>124,651,440.99</b>

( 1 ) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,893,780.69	100.00	1,668,965.45	1.28	129,224,815.24
A 级客户	66,532,566.47	50.83	227,874.08	0.34	66,304,692.39
BBB 级客户	63,127,714.22	48.23	1,217,481.10	1.93	61,910,233.12
B 级客户	931,500.00	0.71	81,606.85	8.76	849,893.15
C 级客户	302,000.00	0.23	142,003.42	47.02	159,996.58
<b>合计</b>	<b>130,893,780.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,668,965.45</b>	<b>1.28</b>	<b>129,224,815.24</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,823,515.05	100.00	2,172,074.06	1.71	124,651,440.99
A 级客户	69,238,425.27	54.59	240,257.32	0.35	68,998,167.95

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

BBB 级客户	47,616,655.30	37.55	930,191.36	1.95	46,686,463.94
B 级客户	9,666,434.48	7.62	857,789.73	8.87	8,808,644.75
C 级客户	302,000.00	0.24	143,835.65	47.63	158,164.35
<b>合计</b>	<b>126,823,515.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,172,074.06</b>	<b>1.71</b>	<b>124,651,440.99</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: A 级客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	66,532,566.47	227,874.08	0.34	69,238,425.27	240,257.32	0.35

组合计提项目: BBB 级客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	63,127,714.22	1,217,481.10	1.93	47,616,655.30	930,191.36	1.95

组合计提项目: B 级客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	931,500.00	81,606.85	8.76	9,666,434.48	857,789.73	8.87

组合计提项目: C 级客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	302,000.00	142,003.42	47.02	302,000.00	143,835.65	47.63

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

( 2 ) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
未到期质保金	-386,819.42		

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>447,961,005.03</b>	<b>8,781,928.47</b>

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加/新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
				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		
①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
②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
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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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	
<b>小计</b>	<b>395,823,174.86</b>	<b>3,658,291.52</b>	<b>652,292.69</b>	<b>4,665,702.16</b>		<b>404,799,461.23</b>	<b>10,180,929.24</b>
<b>合计</b>	<b>397,830,998.40</b>	<b>3,584,211.64</b>	<b>652,292.69</b>	<b>4,665,702.16</b>		<b>406,733,204.89</b>	<b>10,180,929.24</b>

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

12、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>61,563,794.93</b>	<b>57,477,364.10</b>

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

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

14、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	177,704,489.03	192,561,428.46

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

固定资产

( 1 ) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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					
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

说明：固定资产受限情况详见附注五、60、所有权或使用权受到限制的资产。

( 2 ) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	146,382.87



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

( 3 ) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
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
<b>合计</b>	<b>6,651,852.54</b>	

15、在建工程

( 1 ) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
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			
<b>合计</b>	<b>73,701,937.42</b>		<b>73,701,937.42</b>	<b>27,241,137.26</b>		<b>27,241,137.26</b>

( 2 ) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初 余额	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	利息资 本化累 计金额	其中 : 本期 利息资本 化金额	本期	期末余额
							利息资 本化 率%	
产品配套厂 房	8,637,374.01	2,296,203.93						10,933,577.94

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

技术创新与 服务中心(研 发中心)	12,535,647.10	5,820,308.92	630,403.60	399,169.53	18,355,956.02
机器人及智 能工厂产业 化生产项目	5,811,283.15	38,360,460.70	1,762,032.28	1,125,562.54	44,171,743.85
<b>合计</b>	<b>26,984,304.26</b>	<b>46,476,973.55</b>	<b>2,392,435.88</b>	<b>1,524,732.07</b>	<b>73,461,277.81</b>

重要在建工程项目变动情况 ( 续 ) :

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
产品配套厂房	23,000,000.00	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	45.19	工程主体完工,在进 行室内装修	募集资金
机器人及智能工厂 产业化生产项目	142,000,000.00	33.76	工程主体建到八层	募集资金
<b>合计</b>	<b>208,900,000.00</b>	<b>--</b>		<b>--</b>

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	4,311,659.00
2.本期增加金额	4,236,186.05
租入	4,236,186.05
3.本期减少金额	670,733.05
其他减少	670,733.05
4. 期末余额	7,877,112.00
二、累计折旧	
1.期初余额	1,962,311.44
2.本期增加金额	1,455,359.03
计提	1,455,359.03
3.本期减少金额	229,461.31
其他减少	229,461.31

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

项目	房屋及建筑物
4. 期末余额	3,188,209.16
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	4,688,902.84
2. 期初账面价值	2,349,347.56

17、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	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						
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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

说明：无形资产受限情况详见附注五、60、所有权或使用权受到限制的资产。

18、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
<b>合计</b>	<b>1,120,909.26</b>			<b>1,120,909.26</b>

说明：

( 1 ) 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。

( 2 ) 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

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

20、递延所得税资产与递延所得税负债

( 1 ) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
	<b>递延所得税资产：</b>			
坏账准备	148,642,036.47	22,560,013.84	137,752,888.11	20,958,396.73
可抵扣亏损	76,911,432.26	18,637,564.52	61,018,428.05	13,649,380.78
递延收益	3,397,534.00	509,630.10	4,781,549.13	717,232.37

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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
<b>小计</b>	<b>263,437,630.70</b>	<b>47,102,594.82</b>	<b>235,174,017.36</b>	<b>40,734,119.14</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
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
<b>小计</b>	<b>89,212,063.64</b>	<b>16,440,141.68</b>	<b>82,054,686.55</b>	<b>14,903,697.98</b>

( 2 ) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	9,081,205.69	9,348,558.55
资产减值准备	10,180,929.24	10,180,929.24
<b>合计</b>	<b>19,262,134.93</b>	<b>19,529,487.79</b>

( 3 ) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	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		
<b>合计</b>	<b>9,081,205.69</b>	<b>9,348,558.55</b>	

21、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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
其他	1,913,814.16		1,913,814.16	521,581.13		521,581.13
<b>合计</b>	<b>25,880,228.07</b>	<b>276,683.07</b>	<b>25,603,545.00</b>	<b>20,919,467.53</b>	<b>160,393.88</b>	<b>20,759,073.65</b>

22、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现	2,700,000.00	6,700,000.00
抵押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	9,130,000.00	10,130,000.00
<b>合计</b>	<b>16,830,000.00</b>	<b>31,830,000.00</b>

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

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>260,845,821.50</b>	<b>227,581,839.47</b>

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

24、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
房租款	290,250.00	96,750.00

25、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>1,547,841,733.91</b>	<b>1,725,223,007.33</b>

26、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	70,356,672.96	196,678,310.87	246,218,823.93	20,816,159.90
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
辞退福利		76,907.75	76,907.75	
<b>合计</b>	<b>70,475,565.86</b>	<b>220,532,541.75</b>	<b>270,156,054.01</b>	<b>20,852,053.60</b>

( 1 ) 短期薪酬

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

( 2 ) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

离职后福利	118,892.90	23,777,323.13	23,860,322.33	35,893.70
其中：基本养老保险费	110,477.07	23,024,605.03	23,099,586.02	35,496.08
失业保险费	8,415.83	752,718.10	760,736.31	397.62
<b>合计</b>	<b>118,892.90</b>	<b>23,777,323.13</b>	<b>23,860,322.33</b>	<b>35,893.70</b>

27、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,416,046.94	40,148,110.39
企业所得税	18,372,066.82	6,397,571.35
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
个人所得税	336,920.67	439,961.09
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
<b>合计</b>	<b>23,555,109.52</b>	<b>54,028,725.59</b>

28、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>271,849,581.33</b>	<b>3,035,031.46</b>

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	255,638,861.75	

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应付股东减资款	12,875,000.00	

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>16,210,719.58</b>	<b>3,035,031.46</b>

其中 , 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	2,074,505.31	1,724,033.23
一年内到期的应付债券	1,042,865.60	373,561.64
<b>合计</b>	<b>3,117,370.91</b>	<b>2,097,594.87</b>

( 1 ) 一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,074,505.31	1,724,033.23

( 2 ) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	1,042,865.60	373,561.64

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
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	
<b>合计</b>	<b>162,958,854.68</b>	<b>119,463,543.08</b>

31、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	424,888,301.68	416,198,072.75
减：一年内到期的应付债券	1,042,865.60	373,561.64
<b>合计</b>	<b>423,845,436.08</b>	<b>415,824,511.11</b>

( 1 ) 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 )

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
博实转债	100.00	2022 年 9 月 22 日	6 年	450,000,000.00

应付债券 ( 续 )

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
博实转债	416,198,072.75		669,360.03	8,080,038.67	59,169.76		424,888,301.68
减：一年内到期的应付债券	373,561.64		669,360.03		56.07		1,042,865.60
<b>合计</b>	<b>415,824,511.11</b>			<b>8,080,038.67</b>	<b>59,113.69</b>		<b>423,845,436.08</b>

( 2 ) 可转换公司债券说明：

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。

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	3,582,125.68	1,724,033.23
减：一年内到期的租赁负债	2,074,505.31	1,724,033.23
<b>合计</b>	<b>1,507,620.37</b>	

33、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	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

34、递延收益

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	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、62。

35、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合计</b>	<b>251,493,697.86</b>	<b>199,568,192.56</b>

36、股本 ( 单位：万股 )

项目	期初余额	本期增减 ( +、- )				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	102,255.00				0.40	0.40	102,255.40

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

37、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
<b>合计</b>	<b>226,083,353.77</b>	<b>5,021,067.27</b>		<b>231,104,421.04</b>

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。

38、其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况 :

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。

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表 :

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	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

说明 : 详见本附注五、31、应付债券。

39、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益 :

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母 公司	减 : 前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

**一、不能重分类进损益**

**的其他综合收益**

其他权益工具投资公允价值变动	23,475,022.48	3,064,823.12	26,539,845.60
----------------	---------------	--------------	---------------

**二、将重分类进损益的**

**其他综合收益**

权益法下可转损益的其他综合收益	-622,777.22	652,292.69	29,515.47
-----------------	-------------	------------	-----------

<b>其他综合收益合计</b>	<b>22,852,245.26</b>	<b>3,717,115.81</b>	<b>26,569,361.07</b>
-----------------	----------------------	---------------------	----------------------

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于少数股东	税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
其他权益工具投资公允价值变动	4,086,430.83		1,021,607.71		3,064,823.12
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>					
权益法下可转损益的其他综合收益	652,292.69				652,292.69
<b>其他综合收益合计</b>	<b>4,738,723.52</b>		<b>1,021,607.71</b>		<b>3,717,115.81</b>

40、专项储备

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

41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

法定盈余公积	300,522,057.11	300,522,057.11
--------	----------------	----------------

42、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
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	-138,225.41	
调整后 期初未分配利润	1,536,091,897.65	1,391,857,922.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	335,465,804.27	264,380,786.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
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

43、营业收入和营业成本

( 1 ) 营业收入和营业成本

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

( 2 ) 营业收入、成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
固体物料后处理				
智能制造装备	744,818,504.47	424,158,747.44	489,678,686.79	300,133,002.93
机器人+	77,717,235.31	44,368,972.83	125,712,389.30	64,458,558.32
橡胶后处理智能				
制造装备	52,968,135.85	31,287,186.89	67,744,438.39	37,277,111.04
智能物流与仓储				
系统	121,826,297.67	97,660,398.88	10,920,353.98	9,167,690.03

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

环保工艺技术及 成套装备	65,730,546.50	24,371,347.54	32,525,645.42	8,452,565.57
运维、售后类工 业服务	276,103,483.92	202,636,243.00	254,633,155.67	174,766,196.45
补充类工业服务 及其它	49,603,366.95	44,635,804.10	46,603,625.16	39,965,622.95
<b>小计</b>	<b>1,388,767,570.67</b>	<b>869,118,700.68</b>	<b>1,027,818,294.71</b>	<b>634,220,747.29</b>
<b>其他业务</b>				
租赁收入等	583,097.17	721,435.95	288,883.22	500,155.39
<b>小计</b>	<b>583,967.32</b>	<b>721,435.95</b>	<b>288,883.22</b>	<b>500,155.39</b>
<b>合计</b>	<b>1,389,350,667.84</b>	<b>869,840,136.63</b>	<b>1,028,107,177.93</b>	<b>634,720,902.68</b>

( 3 ) 营业收入分解信息

项目	本期发生额			
	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	
<b>主营业务收入</b>	744,818,504.47	77,717,235.31	52,968,135.85	121,826,297.67
其中：在某一时刻点 在某一时刻确认	744,818,504.47	77,717,235.31	52,968,135.85	121,826,297.67
<b>其他业务收入</b>				
其中：租赁收入等				
<b>合计</b>	<b>744,818,504.47</b>	<b>77,717,235.31</b>	<b>52,968,135.85</b>	<b>121,826,297.67</b>

续表

项目	本期发生额				合计
	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		
<b>主营业务收入</b>	65,730,546.50	276,103,483.92	49,603,366.95		1,388,767,570.67
其中：在某一时刻 确认	65,730,546.50	69,876,660.82	49,603,366.95		1,182,540,747.57
在某一时刻 段确认		206,226,823.10			206,226,823.10
<b>其他业务收入</b>			583,097.17		583,097.17



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

其中：租赁收入等			583,097.17	583,097.17
<b>合计</b>	<b>65,730,546.50</b>	<b>276,103,483.92</b>	<b>50,186,464.12</b>	<b>1,389,350,667.84</b>

44、税金及附加

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

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45、销售费用

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
<b>合计</b>	<b>52,816,348.60</b>	<b>36,480,990.88</b>

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

46、管理费用

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
<b>合计</b>	<b>41,113,212.92</b>	<b>56,426,605.54</b>

47、研发费用

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
<b>合计</b>	<b>73,437,581.30</b>	<b>39,782,927.29</b>

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,531,999.41	672,000.80
减：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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

手续费及其他	309,868.57	466,084.28
<b>合计</b>	<b>-1,474,938.21</b>	<b>-3,572,253.22</b>

49、其他收益

项目	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
<b>合计</b>	<b>50,787,697.07</b>	<b>29,814,352.11</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、62。

50、投资收益

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
<b>合计</b>	<b>12,331,338.58</b>	<b>18,102,815.76</b>

51、公允价值变动收益

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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

52、信用减值损失 ( 损失以“-”号填列 )

项目	本期发生额	上期发生额
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
其他应收款坏账损失	1,207,934.98	-37,577.79
<b>合计</b>	<b>-11,275,967.78</b>	<b>4,998,212.24</b>

53、资产减值损失 ( 损失以“-”号填列 )

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	386,819.42	369,211.84
存货跌价损失	-6,219,616.41	-6,389,412.22
<b>合计</b>	<b>-5,832,796.99</b>	<b>-6,020,200.38</b>

54、资产处置收益 ( 损失以“-”填列 )

项目	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	
<b>合计</b>	<b>-10,219.76</b>	<b>-89,024.87</b>

55、营业外收入

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

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
捐赠支出	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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

<b>合计</b>	<b>435,318.13</b>	<b>35,306.08</b>	<b>435,318.13</b>
-----------	-------------------	------------------	-------------------

57、所得税费用

( 1 ) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,498,808.26	39,854,296.08
递延所得税费用	-5,853,639.69	-2,322,165.25
<b>合计</b>	<b>50,645,168.57</b>	<b>37,532,130.83</b>

( 2 ) 所得税费用与利润总额的关系列示如下 :

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	405,451,186.94	301,326,741.76
按适用税率计算的所得税费用 ( 利润总额*15% )	60,817,678.04	45,199,011.25
某些子公司适用不同税率的影响	-1,120,920.15	-924,861.85
对以前期间当期所得税的调整	107,568.87	-572,554.71
无须纳税的收入 ( 以“-”填列 )	-76,221.26	104,184.75
不可抵扣的成本、费用和损失	2,771,850.95	53,799.35
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	62,166.99	61,648.49
研究开发费加成扣除的纳税影响 ( 以“-”填列 )	-11,916,954.87	-6,389,096.45
所得税费用	50,645,168.57	37,532,130.83

58、现金流量表项目注释

( 1 ) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴款、项目专项资金等	6,785,472.34	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
<b>合计</b>	<b>16,229,141.38</b>	<b>8,801,935.01</b>

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

( 2 ) 支付其他与经营活动有关的现金

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
咨询服务费	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
<b>合计</b>	<b>80,756,301.44</b>	<b>47,574,694.72</b>

( 3 ) 收到其他与投资活动有关的现金

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	
<b>合计</b>	<b>653,071.00</b>	

( 4 ) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

59、现金流量表补充资料

( 1 ) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

**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：资产减值损失	5,832,796.99	6,020,200.38
信用减值损失	11,275,967.78	-4,998,212.24
固定资产折旧、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

当期新增的使用权资产

**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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

( 2 ) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
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
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	169,459,181.25	656,593,226.15

60、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	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
<b>合计</b>	<b>22,555,094.42</b>	

61、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			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



62、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

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
<b>合计</b>		<b>4,781,549.13</b>		<b>1,384,015.13</b>		<b>3,397,534.00</b>		

( 2 ) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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
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
<b>合计</b>		<b>9,017,075.14</b>	<b>8,019,907.36</b>		

说明 :

- 1) “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。
- 2) “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。
- 3) “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。
- 4) “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。
- 5) “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

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

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

( 1 ) 报告期末企业集团的构成

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	

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

**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	医用仪器设备软硬件的技术开发、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
----------------	-----	-----	---	-------	----

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

( 2 ) 重要的非全资子公司

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有限公司	49.00	14,512,912.54		95,639,472.10
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

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

续 ( 1 ):

子 公 司 名 称	上年年末余额					
	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	96,934,176.25	33,085,570.82	130,019,747.07	27,428,050.41	214,477.03	27,642,527.44

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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

续 ( 2 ):

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

续 ( 3 ):

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	
<b>一、合营企业</b>						
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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

**二、联营企业**

东莞市博实睿德信机器人股权投资中心 ( 有限合伙 )	东莞市	东莞市	机器人股权投资、实业投资、投资管理,咨询服务、股权投资。	30.00	0.43	权益法
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

说明 :

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

项目	东莞市睿德信股权投资管理有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	3,934,826.37	4,103,869.03
非流动资产	685,993.63	685,993.63
<b>资产合计</b>	<b>4,620,820.00</b>	<b>4,789,862.66</b>
流动负债	123,741.72	120,505.58
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>123,741.72</b>	<b>120,505.58</b>
<b>净资产</b>	<b>4,497,078.28</b>	<b>4,669,357.08</b>

其中 : 少数股东权益

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

归属于母公司的所有者权益	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		
对合营企业权益投资的账面价值	1,933,743.66	2,007,823.54
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续 :

项目	东莞市睿德信股权投资管理有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		718,811.88
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
企业本期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

项目	东莞市博实睿德信机器人股权投资中心 ( 有限合伙 )	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	73,056,850.99	28,295,687.33
非流动资产	47,287,602.03	59,240,233.61
资产合计	120,344,453.02	87,535,920.94
流动负债	375,320.37	1,654,036.32
非流动负债		
负债合计	375,320.37	1,654,036.32
净资产	119,969,132.65	85,881,884.62
其中 : 少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	119,969,132.65	85,881,884.62
按持股比例计算的净资产份额	35,990,739.80	25,764,565.39
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	35,990,739.80	25,764,565.39

**存在公开报价的权益投资的公允价值**

续 :

项目	东莞市博实睿德信机器人股权投资 中心 ( 有限合伙 )	
	本期发生额	上期发生额
	营业收入	
<b>净利润</b>	<b>34,087,248.03</b>	<b>39,311,668.74</b>
终止经营的净利润		
其他综合收益		
<b>综合收益总额</b>	<b>34,087,248.03</b>	<b>39,311,668.74</b>
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续

项目	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	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
	流动资产	2,369,325,492.06	1,965,521,176.24	308,075,826.31
非流动资产	622,236,736.92	671,737,741.90	226,392,975.51	207,735,704.87
<b>资产合计</b>	<b>2,991,562,228.98</b>	<b>2,637,258,918.14</b>	<b>534,468,801.82</b>	<b>520,072,596.30</b>
流动负债	1,987,293,357.56	1,768,939,480.92	191,805,126.18	93,141,758.68
非流动负债	8,150,542.74	7,774,251.49	69,361,976.70	5,179,409.07
<b>负债合计</b>	<b>1,995,443,900.30</b>	<b>1,776,713,732.41</b>	<b>261,167,102.88</b>	<b>98,321,167.75</b>
<b>净资产</b>	<b>996,118,328.68</b>	<b>860,545,185.73</b>	<b>273,301,698.94</b>	<b>421,751,428.55</b>
其中 : 少数股东 权益				
归属于母 公司的所有者权益	996,118,328.68	860,545,185.73	273,301,698.94	421,751,428.55
按持股比例计算的 净资产份额	191,249,937.74	165,220,545.04	36,775,203.31	56,750,450.47
调整事项	-437,559.25	-437,559.25	15,496,624.50	15,496,624.50
其中 : 商誉			15,496,624.50	15,496,624.50



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

其他	-437,559.25	-437,559.25		
对联营企业权益投资的账面价值	190,812,378.49	164,782,985.79	52,271,827.81	72,247,074.97
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续 :

项目	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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	564,799,753.38	451,367,686.38	11,981,587.98	32,843.44
净利润	132,175,700.24	113,147,595.32	-183,123,754.81	-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	135,573,142.95	110,448,302.31	-183,123,754.81	-126,905,165.20
企业本期收到的来自联营企业的股利				

( 4 ) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业 :		
投资账面价值合计		
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
其他综合收益		
综合收益总额	-7,246,329.61	-7,185,394.61

七、金融工具风险管理

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、租赁负债、应付债券等。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			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
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
<b>金融负债合计</b>	<b>55,276.81</b>	<b>155.92</b>	<b>44,993.61</b>	<b>100,426.34</b>

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			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
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
<b>金融负债合计</b>	<b>26,458.68</b>	<b>45,000.00</b>	<b>71,458.68</b>

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
<b>固定利率金融工具</b>		
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标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% )。

## 八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次 : 相同资产或负债在活跃市场中的报价 ( 未经调整的 )。

第二层次 : 直接 ( 即价格 ) 或间接 ( 即从价格推导出 ) 地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次 : 资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值 ( 不可观察输入值 )。

( 1 ) 以公允价值计量的项目和金额

期末 , 以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下 :

项目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
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
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>	<b>460,052,625.71</b>	<b>698,044,467.40</b>	<b>295,418,477.04</b>	<b>1,453,515,570.15</b>

( 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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

### 4、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	与本公司关系
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

### 5、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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

# 哈尔滨博实自动化股份有限公司

## 财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

---

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	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	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

---



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

---

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

---

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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

6、关联交易情况

( 1 ) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	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

② 出售商品、提供劳务

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

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
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 ) 关键管理人员薪酬

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

7、关联方应收应付款项

( 1 ) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	哈尔滨工业大学			100,000.00	12,516.80

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
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、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

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

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

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

### 十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	164,877,394.45		164,877,394.45	217,221,567.36		217,221,567.36
商业承兑汇票	11,112,523.30	1,081,314.81	10,031,208.49	32,744,034.91	2,744,357.98	29,999,676.93
<b>合计</b>	<b>175,989,917.75</b>	<b>1,081,314.81</b>	<b>174,908,602.94</b>	<b>249,965,602.27</b>	<b>2,744,357.98</b>	<b>247,221,244.29</b>

#### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		62,663,423.50

说明: 用于已背书或贴现的银行承兑汇票中由信用等级不高银行或财务公司承兑的银行承兑汇票, 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。

#### (2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	175,989,917.75	100.00	1,081,314.81	0.61	174,908,602.94
其中 :					
银行承兑汇票	164,877,394.45	93.69			164,877,394.45
商业承兑汇票	11,112,523.30	6.31	1,081,314.81	9.73	10,031,208.49
<b>合计</b>	<b>175,989,917.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,081,314.81</b>	<b>0.61</b>	<b>174,908,602.94</b>

续 :

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	249,965,602.27	100.00	2,744,357.98	1.10	247,221,244.29
其中 :					
银行承兑汇票	217,221,567.36	86.90			217,221,567.36
商业承兑汇票	32,744,034.91	13.10	2,744,357.98	8.38	29,999,676.93
<b>合计</b>	<b>249,965,602.27</b>	<b>100.00</b>	<b>2,744,357.98</b>	<b>1.10</b>	<b>247,221,244.29</b>

( 3 ) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,744,357.98
本期计提	-1,663,043.17
期末余额	1,081,314.81

2、应收账款

( 1 ) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

1 年以内	704,696,248.05	667,697,054.35
1 至 2 年	167,564,613.27	116,304,800.26
2 至 3 年	66,782,283.17	54,993,071.25
3 至 4 年	7,864,635.60	7,215,615.51
4 至 5 年	7,723,622.19	7,665,462.81
5 年以上	68,551,550.23	67,253,312.12
<b>小计</b>	<b>1,023,182,952.51</b>	<b>921,129,316.30</b>
减：坏账准备	135,880,533.20	121,912,619.62
<b>合计</b>	<b>887,302,419.31</b>	<b>799,216,696.68</b>

( 2 ) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,351,841.02	0.23	2,351,841.02	100.00	
按组合计提坏账准备	1,020,831,111.49	99.77	133,528,692.18	13.08	887,302,419.31
其中：					
特殊款项性质组合	587,071.80	0.06		0.00	587,071.80
信用评级组合	1,020,244,039.69	99.71	133,528,692.18	13.09	886,715,347.51
其中：					
应收 A 级企业客户	349,087,297.96	34.12	3,689,747.68	1.06	345,397,550.28
应收 BBB 级企业客户	459,147,245.56	44.87	25,876,272.12	5.64	433,270,973.44
应收 B 级企业客户	168,394,108.58	16.46	64,448,824.14	38.27	103,945,284.44
应收 C 级企业客户	43,144,083.31	4.22	39,214,285.35	90.89	3,929,797.96
应收非重要级企业客户	471,304.28	0.04	299,562.89	63.56	171,741.39
<b>合计</b>	<b>1,023,182,952.51</b>	<b>100.00</b>	<b>135,880,533.20</b>	<b>13.28</b>	<b>887,302,419.31</b>

续：

类别	上年年末余额	
----	--------	--

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,351,841.02	0.26	2,351,841.02	100.00	
按组合计提坏账准备	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	464,071.80	0.05			464,071.80
信用评级组合	918,313,403.48	99.69	119,560,778.60	13.02	798,752,624.88
其中：					
应收 A 级企业客户	372,289,854.70	40.42	3,186,969.92	0.86	369,102,884.78
应收 BBB 级企业客户	363,750,598.48	39.49	22,261,538.53	6.12	341,489,059.95
应收 B 级企业客户	145,127,204.06	15.76	59,442,526.76	40.96	85,684,677.30
应收 C 级企业客户	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	519,696.72	0.06	288,139.53	55.44	231,557.19
<b>合计</b>	<b>921,129,316.30</b>	<b>100.00</b>	<b>121,912,619.62</b>	<b>13.24</b>	<b>799,216,696.68</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
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
<b>合计</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
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



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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
<b>合计</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>2,351,841.02</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备 :

组合计提项目 : 应收 A 级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	303,598,782.12	1,039,825.83	0.34	351,166,946.63	1,218,549.31	0.35
1 至 2 年	40,996,679.53	1,981,902.48	4.83	10,847,229.83	531,156.30	4.90
2 至 3 年	3,837,117.62	444,760.30	11.59	9,263,204.10	1,087,555.74	11.74
3 至 4 年	654,718.69	223,259.07	34.10	1,012,474.14	349,708.57	34.54
<b>合计</b>	<b>349,087,297.96</b>	<b>3,689,747.68</b>	<b>1.06</b>	<b>372,289,854.70</b>	<b>3,186,969.92</b>	<b>0.86</b>

组合计提项目 : 应收 BBB 级企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	312,971,841.01	6,035,974.93	1.93	245,116,237.34	4,788,345.69	1.95
1 至 2 年	98,823,996.61	5,946,635.18	6.02	81,473,348.33	4,965,882.05	6.10
2 至 3 年	35,591,959.59	5,266,257.53	14.80	26,049,404.11	3,904,050.24	14.99
3 至 4 年	3,174,202.45	1,105,298.55	34.82	1,549,851.08	546,641.77	35.27
4 至 5 年	3,010,295.29	1,947,155.32	64.68	4,364,986.01	2,859,847.17	65.52
5 年以上	5,574,950.61	5,574,950.61	100.00	5,196,771.61	5,196,771.61	100.00
<b>合计</b>	<b>459,147,245.56</b>	<b>25,876,272.12</b>	<b>5.64</b>	<b>363,750,598.48</b>	<b>22,261,538.53</b>	<b>6.12</b>

组合计提项目 : 应收 B 级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

1 年以内	84,407,393.20	7,394,762.91	8.76	70,981,781.62	6,298,852.32	8.87
1 至 2 年	25,812,410.90	9,674,130.23	37.48	20,347,979.37	7,724,540.63	37.96
2 至 3 年	22,574,016.94	12,464,785.23	55.22	18,085,508.63	10,115,206.89	55.93
3 至 4 年	2,605,002.39	2,059,254.39	79.05	1,548,672.67	1,240,022.21	80.07
4 至 5 年	1,991,339.53	1,851,945.76	93.00	1,713,052.80	1,613,695.74	94.20
5 年以上	31,003,945.62	31,003,945.62	100.00	32,450,208.97	32,450,208.97	100.00
<b>合计</b>	<b>168,394,108.58</b>	<b>64,448,824.14</b>	<b>38.27</b>	<b>145,127,204.06</b>	<b>59,442,526.76</b>	<b>40.96</b>

组合计提项目：应收 C 级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	3,463,150.72	1,628,408.10	47.02	255,400.32	121,641.30	47.63
1 至 2 年	1,456,964.43	804,722.25	55.23	3,125,430.93	1,748,537.96	55.95
2 至 3 年	4,700,178.02	3,422,514.53	72.82	1,499,616.13	1,106,061.37	73.76
3 至 4 年	1,357,390.79	1,192,241.12	87.83	3,083,745.62	2,743,506.71	88.97
4 至 5 年	2,714,188.37	2,714,188.37	100.00	1,587,424.00	1,587,424.00	100.00
5 年以上	29,452,210.98	29,452,210.98	100.00	27,074,432.52	27,074,432.52	100.00
<b>合计</b>	<b>43,144,083.31</b>	<b>39,214,285.35</b>	<b>90.89</b>	<b>36,626,049.52</b>	<b>34,381,603.86</b>	<b>93.87</b>

组合计提项目：应收非重要级企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	132,081.00	16,321.65	12.36	176,688.44	22,115.74	12.52
1 至 2 年	10,490.00	3,228.94	30.78	46,740.00	14,572.74	31.18
2 至 3 年	79,011.00	44,457.67	56.27	95,338.28	54,336.81	56.99
3 至 4 年	73,321.28	59,153.63	80.68	20,872.00	17,056.24	81.72
4 至 5 年	7,799.00	7,799.00	100.00			
5 年以上	168,602.00	168,602.00	100.00	180,058.00	180,058.00	100.00

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

合计	471,304.28	299,562.89	63.56	519,696.72	288,139.53	55.44
----	------------	------------	-------	------------	------------	-------

( 3 ) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	121,912,619.62
本期计提	13,967,913.58
期末余额	135,880,533.20

( 4 ) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 228,950,750.34 元 , 占应收账款期末余额合计数的比例 22.38% , 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,743,017.17 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
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

被投资单位	期末余额	上年年末余额
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	2,601,281.28	2,601,281.28
减：坏账准备		
合计	2,601,281.28	2,601,281.28

( 2 ) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,418,105.84	16,370,319.92
1 至 2 年	7,220,822.23	3,840,544.53
2 至 3 年	2,258,829.86	1,444,238.27
3 至 4 年	900,150.00	723,525.00
4 至 5 年	233,082.00	342,010.00

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

5 年以上	2,144,906.84	3,927,456.84
<b>小计</b>	<b>29,175,896.77</b>	<b>26,648,094.56</b>
减：坏账准备	5,482,790.52	6,712,226.82
<b>合计</b>	<b>23,693,106.25</b>	<b>19,935,867.74</b>

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	26,891,218.99	5,465,806.15	21,425,412.84	24,542,522.35	6,712,226.82	17,830,295.53
代扣个人 社保	1,455,536.45		1,455,536.45	1,295,417.55		1,295,417.55
职工备用 金	458,045.56		458,045.56	245,385.02		245,385.02
应收出口 退税	39,345.13		39,345.13	379,646.01		379,646.01
其他	331,750.64	16,984.37	314,766.27	185,123.63		185,123.63
<b>合计</b>	<b>29,175,896.77</b>	<b>5,482,790.52</b>	<b>23,693,106.25</b>	<b>26,648,094.56</b>	<b>6,712,226.82</b>	<b>19,935,867.74</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信 用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,791,379.93	11.85	3,175,118.78	23,616,261.15	
其中：					
信用评级组合	24,838,452.79	12.78	3,175,118.78	21,663,334.01	
特殊款项性质组合	1,952,927.14			1,952,927.14	
<b>合计</b>	<b>26,791,379.93</b>	<b>11.85</b>	<b>3,175,118.78</b>	<b>23,616,261.15</b>	

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

期末, 本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,384,516.84	96.78	2,307,671.74	76,845.10	
其中:					
信用评级组合	2,384,516.84	96.78	2,307,671.74	76,845.10	
特殊款项性质组合					
<b>合计</b>	<b>2,384,516.84</b>	<b>96.78</b>	<b>2,307,671.74</b>	<b>76,845.10</b>	

上年年末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,366,027.72	11.22	2,509,864.12	19,856,163.60	
其中:					
信用评级组合	20,260,455.51	12.39	2,509,864.12	17,750,591.39	
特殊款项性质组合	2,105,572.21			2,105,572.21	
<b>合计</b>	<b>22,366,027.72</b>	<b>11.22</b>	<b>2,509,864.12</b>	<b>19,856,163.60</b>	

上年年末, 本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,282,066.84	98.14	4,202,362.70	79,704.14	

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中:

信用评级组合	4,282,066.84	98.14	4,202,362.70	79,704.14
特殊款项性质组合				
<b>合计</b>	<b>4,282,066.84</b>	<b>98.14</b>	<b>4,202,362.70</b>	<b>79,704.14</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,509,864.12		4,202,362.70	6,712,226.82
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-34,789.10		34,789.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	700,043.76		-1,929,480.06	-1,229,436.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>3,175,118.78</b>		<b>2,307,671.74</b>	<b>5,482,790.52</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
<b>合计</b>		<b>7,563,555.00</b>		<b>25.92</b>	<b>2,046,045.72</b>

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
对合营企业投资	1,933,743.66		1,933,743.66	2,007,823.54		2,007,823.54
对联营企业投资	414,980,390.47	10,180,929.24	404,799,461.23	406,004,104.10	10,180,929.24	395,823,174.86
<b>合计</b>	<b>764,336,400.43</b>	<b>10,180,929.24</b>	<b>754,155,471.19</b>	<b>750,699,193.94</b>	<b>10,180,929.24</b>	<b>740,518,264.70</b>

( 1 ) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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
<b>合计</b>	<b>342,687,266.30</b>	<b>31,000,000.00</b>	<b>26,265,000.00</b>	<b>347,422,266.30</b>

( 2 ) 对联营、合营企业投资



哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

被投资单位	期初余额	追加/ 新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
				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		
①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
②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
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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

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

哈尔滨博实自动化股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

5、营业收入和营业成本

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
<b>合计</b>	<b>1,262,152,551.33</b>	<b>800,476,789.33</b>	<b>941,991,481.19</b>	<b>588,479,383.86</b>

6、投资收益

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
<b>合计</b>	<b>11,967,188.24</b>	<b>17,639,956.12</b>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益 , 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	14,651,479.83
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
非经常性损益总额	29,640,702.78
减 : 非经常性损益的所得税影响数	3,810,562.19
非经常性损益净额	25,830,140.59
减 : 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 ( 税后 )	228,099.97
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,602,040.62

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.33	0.33
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	0.30	0.30

哈尔滨博实自动化股份有限公司

2023 年 8 月 28 日