



鑫博技术

NEEQ:832989

沈阳鑫博工业技术股份有限公司

Shenyang Xinbo Industrial Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	59
附件 II	融资情况	60

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	辽宁省沈阳市和平区三好街 136 号新世界丰盛商务大厦 19 层董秘室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、鑫博技术	指	沈阳鑫博工业技术股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	沈阳鑫博工业技术股份有限公司章程
氧化铝	指	将铝矾土原料经过高温化学处理，除去硅、铁、钛等的氧化物而制得。
氢氧化铝	指	氧化铝生产的一个中间产品，其绝大部分用于生产氧化铝，氧化铝是电解铝行业所必需的基础原料。另外，氢氧化铝还可用于无机阻燃添加剂等。氢氧化铝作为阻燃剂不仅能阻燃，而且可以防止发烟、不产生滴下物、不产生有毒气体，使用范围：热固性塑料、热塑性塑料、合成橡胶、涂料及建材等行业。
焙烧	指	固体物料在高温不发生熔融的条件下进行的反应过程，可以有氧化、热解、还原、卤化等，通常用于焙烧无机化工和有色冶金工业。
氢氧化铝悬浮焙烧系统	指	用于氧化铝生产的最后一道工序(氢氧化铝焙烧)，将氢氧化铝经过高温焙烧，以排除氢氧化铝中的附着水及结晶水，并使其内部发生晶型转变，最终得到合格的氧化铝粉末。悬浮焙烧技术使氢氧化铝处于悬浮状态，能够快速完成焙烧过程，是当前效率高且能耗低的焙烧方法。
难选铁矿	指	难选铁矿是弱磁性或没有磁性的、嵌布结构复杂的铁矿石，包括：赤铁矿、菱铁矿、褐铁矿以及它们的混合矿等。难选铁矿选矿是一种专门针对难选铁矿的选矿技术，此技术的突破，使我国大量难选铁矿得以开发利用，具有很大的经济和战略意义。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沈阳鑫博工业技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenyangXinboIndustrialTechnologyCo.,Ltd. XINBOTECHNOLOGY		
法定代表人	刘鹤群	成立时间	2007年4月9日
控股股东	控股股东为（刘鹤群、高宝坤、羊建、孙波、石瑞军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘鹤群、高宝坤、羊建、孙波、石瑞军），一致行动人为（刘鹤群、高宝坤、羊建、孙波、石瑞军）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	氢氧化铝悬浮焙烧系统成套技术装备及控制软件、难选铁矿磁化焙烧系统成套技术装备及控制软件、菱镁矿悬浮煅烧系统成套技术装备及控制软件、铝电解智能化控制智慧化管理系统。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鑫博技术	证券代码	832989
挂牌时间	2015年8月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	53,000,000
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业(北)		
联系方式			
董事会秘书姓名	康帅	联系地址	辽宁省沈阳市和平区三好街136号新世界丰盛商务大厦19层
电话	024-83995322	电子邮箱	kangshuai363@163.com
传真	024-83995324		
公司办公地址	辽宁省沈阳市和平区三好街136号新世界丰盛商务大厦19层	邮政编码	110004
公司网址	http://www.syxbjs.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210100798474220Q		
注册地址	辽宁省沈阳市和平区三好街136号新世界丰盛商务大厦19层		
注册资本（元）	53,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

所属行业：根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为冶金专用设备制造，代码为 C3516。根据全国股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于冶金专用设备制造，代码为 C3516，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于工业-资本品-机械制造-工业机械，代码为 12101511。

主要业务：针对解决矿冶行业的资源、能源高效利用和清洁生产问题进行工艺流程和技术装备研发，为客户提供包括生产工艺、设备、控制系统和控制软件的整体解决方案，以及专项的技术服务，解决客户资源利用效率低、能耗高、环境污染的问题。

主要产品：氢氧化铝悬浮焙烧系统成套技术装备及控制软件、难选铁矿磁化焙烧系统成套技术装备及控制软件、菱镁矿悬浮煅烧系统成套技术装备及控制软件、铝电解智能化控制智慧化管理系统。

收入模式：公司主要是以提供专业的系统解决方案服务和专项技术服务两方面来实现收入。业务收入主要包括四部分，分别为氢氧化铝悬浮焙烧系统、难选铁矿磁化焙烧系统、菱镁矿悬浮煅烧系统、铝电解智能化控制智慧化管理系统的设备销售、建造及技术服务。

经营模式：公司的产品销售是以提供矿冶关键环节整体解决方案和技术服务的方式为客户提供定制化产品。

客户类型：公司客户类型主要为有色、钢铁、非金属矿行业企业用户。主要涉及大中型的氧化铝生产企业、铁精矿生产企业、镁质建材及耐火材料生产企业。

销售渠道：公司采取直接参与客户招标或议标的方式获得销售合同。公司客户所在行业的集中度较高，目前公司设立了专门的销售部门跟踪市场动态，获取客户需求信息并及时响应客户需求。

关键资源：截至报告期末，公司拥有的各类经营资质及认定证书共计 10 项，分别为：辽宁省高新技术企业证书、“冶金行业工程施工总承包三级”资质、“冶金行业工程设计乙级”资质、安全生产许可证、GB/T19001 质量管理体系认证证书、GB/T24001 环境管理体系认证证书、BG/T28001 职业健康安全管理体系认证证书、辽宁省企业技术中心证书、辽宁省创新型中小企业证书、辽宁省中小企业专精特新产品证书。截至报告期末，公司共获得知识产权 118 项，目前有效的知识产权共 88 项，其中 44 项发明专利、44 项实用新型专利。

本公司自成立以来，依托公司工艺流程和技术装备研发及其工程化优势，致力于解决矿冶等传统行业在资源利用、环境保护、能效提高方面所面临的问题与需求，提供技术、设计、专用设备、控制软件和控制系统等整体解决方案，并在安装施工、调试运行、培训等方面提供专业服务。公司主要通过参与投标的方式开拓业务，公司取得业务后根据项目特点定制技术服务方案并实施，满足客户个性化需求。

公司的具体业务实施环节包括设计、设备材料采购、工程施工、培训、控制软件编制、试车调试等。具体运行模式如下：

1、研发模式

公司的研发分为技术改进研发和技术开创研发。

(1) 技术改进研发：公司针对已有技术进行持续改进，改进产品质量或增加产品种类，增加规模型号系列，延长设备和装置寿命，提高能效及环保指标，进行控制软件升级。技术改进研发完全依靠公司内部力量完成。

(2) 技术开创研发：公司为解决产业集中度低、资源未能有效利用、能耗和环保水平落后等制约相关行业发展的瓶颈问题，不断进行新技术、新工艺、新设备研究和开发。研发中涉及小试验、中间试

验的项目，其投资、设计、操作运行和数据采集等所有环节全部依靠公司内部力量完成研发。研发中涉及国家支持的项目一般与生产企业、大学、科研院所合作完成，公司承担装置设计、制造安装、安全和操作培训、编制操作手册和计算机运行软件等工作。

2、营销模式

(1) 竞标模式，公司通过客户资源、互联网、高校体系等渠道广泛的收集客户项目需求信息，持续关注目标客户及其发展计划、生产经营、改扩建需求等情况。在客户招投标前，进行技术交流和技术咨询。在获得客户招标邀请后，制作标书，积极投标。

(2) 议标模式，由客户基于行业重大问题所提出的需求因找不到两个或两个以上技术提供方，一般采用议标模式。具体步骤：双方技术交流——商讨技术方案——客户发出议标要约——合同谈判。

3、业务模式

本公司根据客户需求设计整体方案，确定具体参数设计。在相关方案取得客户认可后，进行供应商遴选、关键设备招标等采购活动；对于项目现场实施阶段，公司项目管理部派出人员现场统筹管理，确保施工质量与施工进度满足项目进度要求。在完成对生产、维护人员培训，完成操作运行软件编制，完成调试校验后，配合甲方进行生产试运行，达产达标即进行竣工验收，完成项目交付。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据辽宁省工业和信息化厅 2022 年 9 月 29 日发布的《关于转发〈工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告〉的通知》，公司被授予国家级第四批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2021 年 2 月公司收到由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号为 GR202021000508，发证时间为 2020 年 9 月 15 日，有效期三年；</p> <p>另外：</p> <p>根据国家知识产权局于 2022 年 10 月 31 日发布的《国家知识产权局关于确定 2022 年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发运函字（2022）160 号），公司被列入 2022 年新确定的国家知识产权优势企业名单；</p> <p>2017 年 12 月，公司“镜铁矿悬浮磁化焙烧炉装置”被国家工信部收录到 2017 版首台(套)重大技术装备推广应用指导目录，并且在 2019 年获得沈阳市首台(套)重大技术装备认定补助；</p> <p>2019 年 12 月，公司被辽宁省科学技术厅评为首批辽宁省瞪羚企业；</p> <p>2021 年 7 月，公司获得中国菱镁行业协会颁布的中国菱镁行业三十年技术创新进步奖；</p> <p>2021 年 9 月，公司 XB5000 难选铁矿悬浮磁化焙烧炉被辽宁省工业和信息化厅认定为辽宁省专精特新产品；</p> <p>2021 年 9 月，公司轻烧氧化镁悬浮煅烧炉技术与装备列入辽宁省《菱镁产业鼓励推广应用的技术及产品目录(2021 年本)》；</p> <p>2021 年 11 月，公司铁矿尾矿悬浮磁化焙烧炉列入国家工业和信息化部、</p>

国家发展和改革委员会、科学技术部、生态环境部四部委《国家工业资源综合利用先进适用工艺技术设备目录(2021年版)》(第83项);
2021年11月,公司核心技术“铁矿悬浮磁化焙烧炉研究与应用”通过科技成果评价。中国工程院院士孙传尧等7位专家一致认为:“该科技成果创新程度高,建成的国内外首条年处理粉矿165万吨的悬浮磁化焙烧选矿生产线技术指标先进,解决了复杂难选铁矿石资源高效利用难题,极大促进了铁矿选矿行业技术进步。该成果整体达到国际领先水平,建议加快该技术推广应用。”

二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,919,471.86	28,639,074.71	-79.33%
毛利率%	39.15%	49.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,960,997.40	-2,271,684.91	-250.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,562,074.38	-7,248,446.51	-45.72%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-7.26%	-1.34%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-9.63%	-4.26%	-
基本每股收益	-0.15	-0.04	-275.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,397,550.61	178,179,241.71	-6.61%
负债总计	60,720,161.74	64,540,855.44	-5.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,677,388.87	113,638,386.27	-7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.14	-7.01%
资产负债率%(母公司)	36.49%	36.22%	-
资产负债率%(合并)	36.49%	36.22%	-
流动比率	2.00	2.04	-
利息保障倍数	-	-32.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,400,593.81	5,849,463.57	-277.80%
应收账款周转率	0.47	1.37	-

存货周转率	2.21	47.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.61%	-39.10%	-
营业收入增长率%	-79.33%	-41.83%	-
净利润增长率%	-250.44%	-313.26%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,197,976.79	30.77%	20,023,703.60	11.24%	155.69%
应收票据	1,800,000.00	1.08%	3,105,897.53	1.74%	-42.05%
应收账款	15,354,217.73	9.23%	15,985,312.93	8.97%	-3.95%
应收款项融资	-	-	6,000,000.00	3.37%	-100.00%
预付款项	8,944,708.55	5.38%	4,220,998.00	2.37%	111.91%
其他应收款	1,948,379.03	1.17%	1,241,220.73	0.70%	56.97%
存货	3,081,235.73	1.85%	3,431,208.08	1.93%	-10.20%
合同资产	26,784,333.79	16.10%	24,594,941.78	13.80%	8.90%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,822,396.74	16.72%	28,366,651.88	15.92%	-1.92%
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	22,986,475.87	13.81%	35,526,013.73	91.94%	-35.30%
合同负债	27,616,853.39	16.60%	15,514,332.65	8.71%	78.01%
资产总计	166,397,550.61	100.00%	178,179,241.71	100.00%	-6.61%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年期末增加155.69%，主要由于报告期末赎回交易性金融资产所致。
- 2、应收票据：较上年期末减少42.05%，主要由于对外付款以及报告期末应收票据到期所致。
- 3、应收款项融资：较上年期末减少100.00%，主要是由于在库票据因背书对外付款及已到期而终止确认所致。
- 4、预付款项：较上年期末增加111.91%，主要由于为铝电解智能控制项目采购的原材料增加所致。
- 5、其他应收款：较上年期末增加56.97%，主要由于项目保证金和备用金增加所致。
- 6、应付账款：较上年期末减少35.30%，主要是向供应商支付货款所致。
- 7、合同负债：较上年期末增加78.01%，主要由于收到客户支付的预付款增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,919,471.86	-	28,639,074.71	-	-79.33%

营业成本	3,602,033.17	60.85%	14,371,078.90	50.18%	-74.94%
毛利率	39.15%	-	49.82%	-	-
销售费用	699,580.23	11.82%	1,720,917.25	6.01%	-59.35%
管理费用	9,494,841.07	160.40%	9,601,520.67	33.53%	-1.11%
研发费用	4,015,160.02	67.83%	9,736,128.99	34.00%	-58.76%
财务费用	-97,733.49	-1.65%	48,316.89	0.17%	-302.28%
其他收益	521,323.24	8.81%	136,968.90	0.48%	280.61%
投资收益	615,837.61	10.40%	1,726,186.75	6.03%	-64.32%
资产处置收益	-1,224.60	-0.02%	-	-	-
资产减值损失	-365,909.84	-6.18%	2,697,018.06	9.42%	-113.57%
信用减值损失	-197,859.83	-3.34%	336,961.08	1.18%	-158.72%
营业利润	-11,365,035.13	-191.99%	-2,044,840.47	-7.14%	-455.79%
营业外收入	2,182,000.00	36.86%	5,000.00	0.02%	43,540.00%
营业外支出	271,022.45	4.58%	132,359.72	0.46%	104.76%
净利润	-7,960,997.40	-134.49%	-2,271,684.91	-7.93%	-250.44%
经营活动产生的现金流量净额	-10,400,593.81	-	5,849,463.57	-	-277.80%
投资活动产生的现金流量净额	38,477,414.95	-	79,562,990.89	-	-51.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-71,557,155.00	-	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、营业利润：报告期内新开工订单不足，形成的营业收入金额较少，营业成本金额也相应减少。
- 2、销售费用：同比减少 59.35%，主要是报告期内实际发生的售后费用较少所致。
- 3、研发费用：同比减少 58.76%，主要是由于本期研发费用中材料支出部分减少所致。
- 4、财务费用：同比减少 302.28%，主要是报告期内未发生应收账款保理费用所致。
- 5、其他收益：同比增加 280.61%，主要是取得国家级专精特新“小巨人”企业奖励所致。
- 6、投资收益：同比减少 64.32%，主要是报告期内购买的理财产品金额减少所致。
- 7、资产减值损失：主要是本期计提与工程服务相关的合同资产的资产减值损失所致。
- 8、信用减值损失：主要是本期计提其他应收款信用减值损失所致。
- 9、营业外收入：同比增加 43,540.00%，主要是收到客户支付的违约金所致。
- 10、营业外支出：同比增加 104.76%，主要是依据法院诉讼判决应向供应商支付应付账款的利息所致。
- 11、经营活动产生的现金流量净额：同比减少 277.80%，主要是报告期内开工的订单金额较小，项目回款较少所致。
- 12、投资活动产生的现金流量净额：同比减少 51.64%，主要是用于购买理财产品的资金金额减少所致。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内未发生相关的筹资业务。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

江苏鑫力泰环保科技有限公司	参股公司	主要从事环保设备的销售、服务业务	20,000,000	1,335,153.79	1,161,794.22	-	-91,302.23
---------------	------	------------------	------------	--------------	--------------	---	------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏鑫力泰环保科技有限公司	公司主要业务是钢制油罐修复与防渗漏技术服务，该业务同属于解决环境污染问题业务，但对挂牌公司不构成直接竞争，可以形成对挂牌公司新板块的补充。	财务性投资

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策性风险	根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《工业和信息化部关于有色金属工业节能减排的指导意见》等产业政策中明确将重点发展节能技术和装备、节能产品及服务，鼓励发展资源循环利用关键技术装备、产品和服务，要求产业整合重组，淘汰落后产能和落后技术装备，在节能减排、环境保护、提高自动化水平等方面进行产业升级。相关产业政策的变化对公司客户淘汰落后产能以及上马新项目的选择有重要影响，公司存在一定的政策性风险。
行业波动风险	公司所处行业为专业设备制造行业，主要业务为矿冶工程设备和技术服务。专业设备制造业直接受到下游行业的行业周期性波动影响，行业景气度高时，下游企业开发新项目、扩大产能的积极性高，工程技术服务企业的业务量也随之增加；行业景气度低迷时，下游企业开发新项目、扩大产能的积极性降低，专业设备制造企业盈利将下降。目前在国内经济增速减缓的条件下，专业设备制造行业面临行业周期性波动的风险。
专利被授权、技术泄密风险	公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，并通过申请专利、建立严格的技术保密制度、实施员工股权激励计划、建立以人为本的企业文化、具有竞争力的薪酬体系及行业禁止等方式防止技术泄露或被侵权。但鉴于国内知识产权保护体系尚不完备，行业不正当竞争等因素的影响，公司的专利技术、在研技术存在被侵权或被泄露的风险。

<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司是一家以专业技术人才为支撑的提供专用设备制造业中的冶金专用设备制造业企业，公司市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖公司专业的核心技术人员，若是核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，进而可能给公司造成重大损失。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>公司于2020年9月15日被辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业，《高新技术企业证书》有效期为2020年9月15日至2023年9月14日，故公司2020年度、2021年度、2022年度按15%的税率计缴企业所得税。如果公司未来不能持续取得高新技术企业认定资格或者国家的税收政策发生变化，公司所得税税率将提高，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p>
<p>单笔销售合同金额较大导致经营业绩波动的风险</p>	<p>公司单笔销售合同金额较大，个别销售合同可能对营业收入产生较大影响。如果未来公司无法持续签订大额销售合同或由于客户原因导致项目推迟建造，可能导致公司经营业绩产生波动。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>未来公司经营规模有逐年提升的趋势，应收账款可能会进一步增加。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-07-28 临时公告, 鑫博技术: 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月4日		正在履行中
2015-07-28 临时公告, 鑫博技术: 公开转让说明书	董监高	其他承诺(关于规范关联交易的声明与承诺)	2015年8月4日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	银行存款	质押	8,887,379.09	5.34%	票据开具质押
其他货币资金	银行存款	冻结	4,166,969.61	2.50%	司法冻结
房屋	房屋及建筑物	抵押	22,242,457.17	13.37%	银行授信抵押
总计	-	-	35,296,805.87	21.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限资产事项除一项属于司法冻结（该款项属于前期已记账的应付账款，因此对当期损益无影响。）外，其他各项均为为满足公司日常生产经营所需的流动资金及支付需要，不存在损害公司及其股东利益的情形，对公司持续性及生产经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,376,875	55.43%	-106,425	29,270,450	55.23%
	其中：控股股东、实际控制人	6,723,725	12.69%	0	6,723,725	12.69%
	董事、监事、高管	8,016,275	15.13%	-106,425	7,909,850	14.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,623,125	44.57%	106,425	23,729,550	44.77%
	其中：控股股东、实际控制人	20,171,175	38.06%	0	20,171,175	38.06%
	董事、监事、高管	23,623,125	44.57%	106,425	23,729,550	44.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,000,000	-	0	53,000,000	-
普通股股东人数						44

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘鹤群	9,527,900	0	9,527,900	17.98%	7,145,925	2,381,975	0	0
2	高宝坤	6,193,400	0	6,193,400	11.69%	4,645,050	1,548,350	0	0
3	羊建	4,464,900	0	4,464,900	8.42%	3,348,675	1,116,225	0	0
4	孙波	3,882,100	0	3,882,100	7.32%	2,911,575	970,525	0	0
5	马成贵	3,520,900	0	3,520,900	6.64%	0	3,520,900	0	0
6	石瑞军	2,826,600	0	2,826,600	5.33%	2,119,950	706,650	0	0
7	程云驰	2,492,200	0	2,492,200	4.70%	0	2,492,200	0	0
8	周彪	2,130,200	0	2,130,200	4.02%	0	2,130,200	0	0
9	赵成朋	1,941,100	0	1,941,100	3.66%	0	1,941,100	0	0
10	赵可器	1,939,100	0	1,939,100	3.66%	0	1,939,100	0	0
	合计	38,918,400	-	38,918,400	73.43%	20,171,175	18,747,225	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：刘鹤群、高宝坤、羊建、孙波、石瑞军为一致行动人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘鹤群	董事长	男	1957年2月	2020年9月27日	2023年9月26日
高宝坤	副董事长、副总经理	男	1949年8月	2020年9月27日	2023年9月26日
羊建	董事、总经理	男	1970年6月	2020年9月27日	2023年9月26日
孙波	董事、副总经理	男	1963年1月	2020年9月27日	2023年9月26日
石瑞军	董事	男	1959年10月	2020年9月27日	2023年9月26日
周宇江	监事会主席	男	1968年9月	2020年9月27日	2023年9月26日
徐立波	股东监事	男	1976年9月	2020年9月27日	2023年9月26日
郑绍华	职工监事	男	1973年4月	2020年9月27日	2023年9月26日
邓博	财务总监	男	1977年1月	2020年9月27日	2023年9月26日
康帅	董事会秘书	男	1977年5月	2020年9月27日	2023年9月26日
崔涛	副总经理	男	1974年2月	2023年2月27日	2026年2月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人刘鹤群、高宝坤、羊建、孙波、石瑞军为一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔涛	总经理助理	新任	副总经理	工作需要
石瑞军	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
崔涛	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

崔涛、男、1993年8月至1997年7月就读于中国计量大学获本科学位。1997年7月至2002年5月，任大连企荣自控工程有限公司技术工程师；2002年5月至2021年1月，任大连企荣自控工程有限公司总经理；2021年1月至今，任鑫博技术总经理助理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	13	12
销售人员	3	3
技术人员	60	58
财务人员	3	3
行政人员	4	4
员工总计	93	90

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	51,197,976.79	20,023,703.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	(五) 2	-	30,072,333.33
衍生金融资产		-	-
应收票据	(五) 3	1,800,000.00	3,105,897.53
应收账款	(五) 4	15,354,217.73	15,985,312.93
应收款项融资	(五) 5	-	6,000,000.00
预付款项	(五) 6	8,944,708.55	4,220,998.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五) 7	1,948,379.03	1,241,220.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(五) 8	3,081,235.73	3,431,208.08
合同资产	(五) 9	26,784,333.79	24,594,941.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五) 10	11,064,901.14	21,773,523.34
流动资产合计		120,175,752.76	130,449,139.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五) 11	-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	(五) 12	27,822,396.74	28,366,651.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(五) 13	533,146.80	587,760.59
开发支出	(五) 14	5,547,006.30	3,933,203.15
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(五) 15	12,319,248.01	10,826,187.83
其他非流动资产	(五) 16	-	4,016,298.94
非流动资产合计		46,221,797.85	47,730,102.39
资产总计		166,397,550.61	178,179,241.71
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(五) 17	8,303,101.86	11,714,861.38
应付账款	(五) 18	22,986,475.87	35,526,013.73
预收款项		-	-
合同负债	(五) 19	27,616,853.39	15,514,332.65
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	(五) 20	-	-
应交税费	(五) 21	75,704.86	98,855.66
其他应付款	(五) 22	79,922.17	75,168.89
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	(五) 23	1,059,165.86	876,259.33
流动负债合计		60,121,224.01	63,805,491.64
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(五) 24	598,937.73	735,363.80
递延收益		-	-
递延所得税负债	(五) 15	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		598,937.73	735,363.80
负债合计		60,720,161.74	64,540,855.44
所有者权益：			
股本	(五) 25	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 26	52,935,125.57	52,935,125.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 27	16,587,493.49	16,587,493.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 28	-16,845,230.19	-8,884,232.79
归属于母公司所有者权益合计		105,677,388.87	113,638,386.27
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		105,677,388.87	113,638,386.27
负债和所有者权益总计		166,397,550.61	178,179,241.71

法定代表人：刘鹤群主管会计工作负责人：邓博

会计机构负责人：张智岩

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		5,919,471.86	28,639,074.71
其中：营业收入	(五) 29	5,919,471.86	28,639,074.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,856,673.57	35,617,716.64
其中：营业成本	(五) 29	3,602,033.17	14,371,078.90
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-

保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五) 30	142,792.57	139,753.94
销售费用	(五) 31	699,580.23	1,720,917.25
管理费用	(五) 32	9,494,841.07	9,601,520.67
研发费用	(五) 33	4,015,160.02	9,736,128.99
财务费用	(五) 34	-97,733.49	48,316.89
其中：利息费用		-	316,038.65
利息收入		85,601.46	291,044.26
加：其他收益	(五) 35	521,323.24	136,968.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 36	615,837.61	1,726,186.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-23,761.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五) 37	-	36,666.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五) 38	-1,224.60	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 39	-197,859.83	336,961.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 40	-365,909.84	2,697,018.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,365,035.13	-2,044,840.47
加：营业外收入	(五) 41	2,182,000.00	5,000.00
减：营业外支出	(五) 42	271,022.45	132,359.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,454,057.58	-2,172,200.19
减：所得税费用	(五) 43	-1,493,060.18	99,484.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,960,997.40	-2,271,684.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,960,997.40	-2,271,684.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,960,997.40	-2,271,684.91
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-

2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-7,960,997.40	-2,271,684.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,960,997.40	-2,271,684.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

法定代表人：刘鹤群主管会计工作负责人：邓博

会计机构负责人：张智岩

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,647,055.19	39,777,873.02
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		2,727.80	2,619,427.48
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 44	8,971,989.71	2,851,991.35
经营活动现金流入小计		28,621,772.70	45,249,291.85
购买商品、接受劳务支付的现金		12,954,182.28	9,166,085.65
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-

支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,190,164.95	13,681,941.03
支付的各项税费		187,986.14	209,866.33
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 44	15,690,033.14	16,341,935.27
经营活动现金流出小计		39,022,366.51	39,399,828.28
经营活动产生的现金流量净额		-10,400,593.81	5,849,463.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		193,800,000.00	555,500,000.00
取得投资收益收到的现金		681,823.72	2,556,114.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,393,561.64
投资活动现金流入小计		194,609,823.72	563,449,675.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,331,128.77	2,386,685.07
投资支付的现金		153,800,000.00	481,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,280.00	-
投资活动现金流出小计		156,132,408.77	483,886,685.07
投资活动产生的现金流量净额		38,477,414.95	79,562,990.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	71,550,000.00
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		-	7,155.00
筹资活动现金流出小计		-	71,557,155.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-71,557,155.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		28,076,821.14	13,855,299.46
加：期初现金及现金等价物余额		10,066,806.95	11,923,088.29
六、期末现金及现金等价物余额	(五) 45	38,143,628.09	25,778,387.75

法定代表人：刘鹤群主管会计工作负责人：邓博

会计机构负责人：张智岩

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六.三.(五) 24

附注事项索引说明:

预计负债为预计的售后费用。

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司基本情况

沈阳鑫博工业技术股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为沈阳鑫博工业技术发展有限公司,于2007年4月9日成立。2014年9月26日,根据公司股东会决议及修订后的公司章程,本公司整体变更为股份有限公司。历经多次变更,注册资本增加至人民币53,000,000.00元,股份总数为53,000,000.00股,每股面值人民币1元。公司注册地址为辽宁省沈阳市和平区三好街136号新世界丰盛商务大厦19层,法人代表人为刘鹤群先生,统一社会信用代码为91210100798474220Q。公司的经营期限为2007年4月9日至长期。

本公司股票于2015年8月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票简称“鑫博技术”,股票代码832989,处于新三板基础层。

本公司经营范围包括:矿产品加工技术开发、技术咨询、技术转让;机电工程施工;工程项目策划、工程项目管理;合同能源管理;软件开发与销售;实业投资;压力容器设计,自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本公司的财务报表于2023年8月23日经本公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本公司执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本公司还按照《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。

持续经营

本公司对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时,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。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 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。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及经营成果、股东权益变动和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

6.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款及债权投资等。

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,且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示于一年内到期的非流动资产;取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据,列示于应收款项融资,其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

金融资产满足下列条件之一的,表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的:

- 取得相关金融资产的目的,主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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:

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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,本公司可以将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

本公司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为交易性金融资产(理财产品)。

6.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金

融资产终止确认时，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。

6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

6.2 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据、应收账款及应收款项融资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

6.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑但不限于如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (11) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6.2.3 预期信用损失的确定

本公司除对具有特别信用风险的合同资产和应收账款单项确定其信用损失外，对其他应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

6.2.4 减记金融资产

当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的，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。

6.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是

未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

6.4 金融负债和权益工具的分类

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负债或权益工具。

6.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。本公司的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据、应付账款、其他应付款等。

6.4.1.1 其他金融负债

其他金融负债均分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

6.4.2 金融负债的终止确认

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(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

6.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

6.5 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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注(三)、6.1、6.2与6.3。

8、存货

8.1 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料及在产品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

8.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

8.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

8.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为实地盘存制。

9、合同资产

9.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

9.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)、6.2。

10、长期股权投资

10.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.2 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

10.3 后续计量及损益确认方法

10.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

10.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本公司对联营公司的投资采用权益法核算。联营公司是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营公司之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

10.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转当期损益；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股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

11、固定资产

11.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

11.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

11.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

13、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

14、无形资产

14.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括专利权、软件使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命 (年)	残值率 (%)
专利权	直线法	10-20	0
软件使用权	直线法	10	0

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)、15。

14.2 内部研究开发支出

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

15、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、职工薪酬

17.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

17.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

18、预计负债

当与产品质量保证/亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

19、收入

19.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 焙烧系统建造及销售收入；
- (2) 技术改造收入；
- (3) 其他收入；

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独

售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

20、合同成本

20.1 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

20.2 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

21.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

21.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

23.1 本公司作为承租人

23.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

23.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

23.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，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；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

23.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对仓储用地的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

24、重要估计和判断

本公司在运用以上所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

24.1 工程合同/技术改造合同收入

本公司焙烧炉建设工程合同和技术改造合同属于在某一时段内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的交易价格及合同变更、预算合同成本、履约进度及累计实际发生的合同成本。如果出现可能会导致合同交易价格、合同成本或履约进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致收入或成本的增加或减少，并在修订期间的利润表中反映。

24.2 递延所得税资产的确认

于 2023 年 6 月 30 日，本公司已确认的递延所得税资产已经列于资产负债表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。

24.3 信用损失准备

在预期信用损失法下，本公司对由收入准则规范的交易而形成的合同资产与应收账款按照相当于

整个存续期内预期信用损失的金额计量信用损失准备。信用损失准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润、合同资产和应收账款账面价值。

24.4 折旧和摊销

本公司对固定资产及无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当该等资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧或摊销金额。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税税额	7%
教育税附加	实缴增值税税额	3%
地方教育税附加	实缴增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，沈阳鑫博工业技术股份有限公司于2020年9月15日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202021000508)，有效期三年，享受高新技术企业税收优惠。于2020年至2022年度，企业所得税税率减按15%征收。截至报告期末，公司已启动了2023年高企复审的申请工作。

(五) 财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	324,219.73	35,257.54
银行存款	37,819,408.36	10,031,549.41
其他货币资金	13,054,348.70	9,956,896.65
合计	51,197,976.79	20,023,703.60

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	30,072,333.33
其中：理财产品	-	-
结构性存款	-	30,072,333.33
合计	-	30,072,333.33

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,800,000.00	3,105,897.53
合计	1,800,000.00	3,105,897.53

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 报告期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日 终止确认金额	2023年6月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,300,000.00
合计	-	1,300,000.00

(4) 本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑方信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

种类	2023年6月30日余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	9,460,009.99	1,892.00	0.02
1-2年	5,568,834.07	6,682.60	0.12
2-3年	335,626.40	1,678.13	0.50
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	9,301,516.83	9,301,516.83	100.00
合计	24,665,987.29	9,311,769.56	37.75

人民币元

种类	2022年12月31日余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	10,974,546.49	36,681.11	0.33
1-2年	5,053,511.76	6,064.21	0.12
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	880,000.00	880,000.00	100.00
5年以上	8,421,516.83	8,421,516.83	100.00
合计	25,329,575.08	9,344,262.15	36.89

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

2023年6月30日:

人民币元

种类	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	9,231,916.83	37.43	9,231,916.83	100.00	-
按组合计提信用损失准备	15,434,070.46	62.57	79,852.73	0.52	15,354,217.73
合计	24,665,987.29	100	9,311,769.56	37.75	15,354,217.73

2022年12月31日:

人民币元

种类	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	9,300,916.83	36.72	9,266,416.83	99.63	34,500.00
按组合计提信用损失准备	16,028,658.25	63.28	77,845.32	0.49	15,950,812.93
合计	25,329,575.08	100	9,344,262.15	36.89	15,985,312.93

按单项计提信用损失准备的应收账款:

2023年6月30日:

人民币元

应收账款(按单位)	2023年6月30日余额			
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司	9,231,916.83	9,231,916.83	100.00	预计不能收回
合计	9,231,916.83	9,231,916.83	-	

2022年12月31日:

人民币元

应收账款(按单位)	2022年12月31日余额			
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
山西复晟铝业有限公司	69,000.00	34,500.00	50.00	预计不能全部收回
中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司	9,231,916.83	9,231,916.83	100.00	预计不能收回
合计	9,300,916.83	9,266,416.83		

按组合计提信用损失的应收账款:

2023年6月30日:

人民币元

账龄	预期平均损失率 (%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.02	9,460,009.99	1,892.00	9,458,117.99
1-2年	0.12	5,568,834.07	6,682.60	5,562,151.47
2-3年	0.50	335,626.40	1,678.13	333,948.27
3-4年	7.50	-	-	-

4-5年	30.00	-	-	-
5年以上	100.00	69,600.00	69,600.00	-
合计		15,434,070.46	79,852.73	15,354,217.73

2022年12月31日:

人民币元

账龄	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.02	10,905,546.49	2,181.11	10,903,365.38
1-2年	0.12	5,053,511.76	6,064.21	5,047,447.55
2-3年	0.50	-	-	-
3-4年	7.50	-	-	-
4-5年	30.00	-	-	-
5年以上	100.00	69,600.00	69,600.00	-
合计		16,028,658.25	77,845.32	15,950,812.93

(3) 信用损失准备变动情况

人民币元

信用损失准备	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)	合计
2023年1月1日信用损失准备余额	42,745.32	9,301,516.83	9,344,262.15
本期计提	186.85	3,672.49	3,859.34
本期转回	-413.23	-35,938.70	-36,351.93
2023年6月30日信用损失准备余额	42,518.94	9,269,250.62	9,311,769.56

(4) 实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年6月30日:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备
中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司	第三方	9,231,916.83	5年以上	37.43	9,231,916.83
靖西天桂铝业有限公司	第三方	4,998,596.46	1年以内	20.27	999.72
滨州市北海信和新材料有限公司	第三方	3,334,467.68	1年以内、1至2年	13.52	2,377.43
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	第三方	1,837,060.35	1至2年	7.45	2,204.47
邹平伊文华源金属科技有限公司	第三方	1,436,068.75	1年以内、1至2年	5.82	1,603.27
合计		20,838,110.07		84.48	9,239,101.72

2022年12月31日:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备
中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司	第三方	9,231,916.83	4至5年、5年以上	36.45	9,231,916.83
靖西天桂铝业有限公司	第三方	7,064,773.21	1年以内	27.89	1,412.95
滨州市北海信和新材料有限公司	第三方	3,180,107.55	1至2年	12.55	3,816.13
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	第三方	1,837,060.35	1年以内、1至2年	7.25	1,388.31
邹平伊文华源金属科技有限公司	第三方	1,436,068.75	1年以内	5.67	287.21
合计		22,749,926.69		89.82	9,238,821.43

5、应收款项融资

人民币元

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收银行承兑汇票	-	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,625,429.37	74.07	2,240,101.13	53.07
1至2年	627,124.37	7.01	288,742.06	6.84
2至3年	200,000.00	2.24	206,658.41	4.90
3年以上	1,492,154.81	16.68	1,485,496.40	35.19
合计	8,944,708.55	100	4,220,998.00	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

2023年6月30日:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
辽宁威尔电线电缆制造有限公司	第三方	2,725,608.53	1年以内	30.47
盘锦仁庄机电安装工程有限公司	第三方	1,586,613.00	1年以内	17.74
成都华茂科鑫自动化控制工程有限公司	第三方	1,209,840.00	1年以内、1至2年、2至3年、3	13.53

			年以上	
沈阳拓普电气设备有限公司	第三方	756,651.99	1年以内	8.46
江苏弗里森流体工程技术有限公司	第三方	570,000.00	1至2年、3年以上	6.37
合计		6,848,713.52		76.57

2022年12月31日:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
成都华茂科鑫自动化控制工程有限公司	第三方	909,840.00	1年以内、2至3年、3年以上	21.56
辽宁威尔电线电缆制造有限公司	第三方	710,119.24	1年以内	16.82
江苏弗里森流体工程技术有限公司	第三方	570,000.00	1年以内、3年以上	13.50
沈阳拓普电气设备有限公司	第三方	343,311.86	1年以内	8.13
沈阳欧能科技有限公司	第三方	181,492.69	1年以内	4.30
合计		2,714,763.79		64.32

7、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,417,109.44	587,598.72
1-2年	228,100.00	133,300.00
2-3年	125,200.00	-
3-4年	-	502,000.00
4-5年	502,000.00	115,000.00
5年以上	57,300.00	54,300.00
账面余额合计	2,329,709.44	1,392,198.72
减:信用损失准备	381,330.41	150,977.99
合计	1,948,379.03	1,241,220.73

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	1,452,900.00	974,900.00
备用金	872,809.44	413,298.72
其他	4,000.00	4,000.00
合计	2,329,709.44	1,392,198.72

(3) 信用损失准备变动情况

报告期末,计提信用减值损失 230,352.42 元。

(4) 本年实际核销的其他应收款。

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日：

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备
赤峰启辉铝业发展有限公司	履约保证金	500,000.00	4至5年	21.46	312,900.00
甘肃嘉唐铝业有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	21.46	1,200.00
山东瑞信招标有限公司	履约保证金	200,000.00	1至2年	8.58	3,100.00
崔涛	备用金	200,000.00	1年以内	8.58	480.00
史大为	备用金	136,200.00	1年以内	5.85	326.88
合计		1,536,200.00		65.94	318,006.88

2022年12月31日：

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备
赤峰启辉铝业发展有限公司	履约保证金	500,000.00	3至4年	35.91	21,150.00
山东瑞信招标有限公司	履约保证金	200,000.00	1年以内	14.37	480.00
陈志刚	备用金	132,100.00	1年以内	9.49	317.04
尹训清	备用金	125,200.00	1至2年	8.99	1,940.60
史大为	备用金	116,200.00	1年以内	8.35	278.88
合计		1,073,500.00		77.11	24,166.52

8、存货

人民币元

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	3,024,631.96	-	3,024,631.96	2,546,998.86	-	2,546,998.86
在产品	56,603.77	-	56,603.77	884,209.22	-	884,209.22
合计	3,081,235.73	-	3,081,235.73	3,431,208.08	-	3,431,208.08

9、合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程服务相关的合同资产	26,451,334.09	3,827,693.73	22,623,640.36	27,675,928.90	3,463,136.84	24,212,792.06
工程质量保证金相关的合同资产	4,164,686.57	3,993.14	4,160,693.43	383,002.28	852.56	382,149.72
合计	30,616,020.66	3,831,686.87	26,784,333.79	28,058,931.18	3,463,989.40	24,594,941.78

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期减值损失(未发生减值)	整个存续期预期减值损失(已发生减值)	合计
2023年1月1日减值准备余额	3,463,989.40	-	3,463,989.40
本期计提	532,177.45	-	532,177.45
本期转回	-164,479.98	-	-164,479.98
2023年6月30日减值准备余额	3,831,686.87	-	3,831,686.87

10、其他流动资产

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣增值税进项税	1,040,059.89	1,766,045.54
预缴企业所得税	13,744.03	2,727.80
理财产品(注)	10,011,097.22	20,004,750.00
合计	11,064,901.14	21,773,523.34

注：该理财产品有固定期限及固定收益率，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，因此将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

11、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动							2023年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业										
江苏鑫力泰环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-407,569.54
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-407,569.54

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2023年1月1日余额	28,555,733.00	7,109,732.98	7,965,909.38	1,190,574.51	586,277.05	45,408,226.92
2、本期增加金额	-	-	571,221.23	44,297.22	2,166.00	617,684.45
(1) 购置			571,221.23	44,297.22	2,166.00	617,684.45
3、本期减少金额			437,523.63			437,523.63
(1) 处置或报废			437,523.63			437,523.63
4、2023年6月30日余额	28,555,733.00	7,109,732.98	8,099,606.98	1,234,871.73	588,443.05	45,588,387.74
二、累计折旧						
1、2023年1月1日余额	3,685,113.22	6,220,644.68	5,028,870.15	918,381.77	412,475.51	16,265,485.33
2、本期增加金额	446,054.40	109,315.50	368,755.09	78,857.41	45,738.25	1,048,720.65
(1) 计提	446,054.40	109,315.50	368,755.09	78,857.41	45,738.25	1,048,720.65
3、本期减少金额			324,304.69			324,304.69
(1) 处置或报废			324,304.69			324,304.69
4、2023年6月30日余额	4,131,167.62	6,329,960.18	5,073,320.55	997,239.18	458,213.76	16,989,901.29
三、减值准备						
1、2023年1月1日余额	776,089.71					776,089.71
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023年6月30日余额	776,089.71					776,089.71
四、账面价值						
1、2023年1月1日账面价值	24,094,530.07	889,088.30	2,937,039.23	272,192.74	173,801.54	28,366,651.88
2、2023年6月30日账面价值	23,648,475.67	779,772.80	3,026,286.43	237,632.55	130,229.29	27,822,396.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,221,833.22	39,725.01	776,089.71	1,406,018.50

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期末，本公司无重大的通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产抵押情况

2022年7月，本公司与中国建设银行股份有限公司沈阳自贸区支行签订房屋抵押合同，作为申请授信额度人民币3,500.00万元的担保。担保范围为主合同下全部债务，包括但不限于全部本金、利息(包括复利和罚息)、违约金、赔偿金、判决书或调解书等生效法律文书迟延履行期间应加倍支付的债务利息、债务人向抵押权人支付的其他款项、抵押权人实现债权与担保权利而发生的费用。于2023年6月30日，被抵押房屋建筑物账面净值为人民币22,242,457.17元(2022年12月31日：人民币22,666,376.07元)

13、无形资产

人民币元

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1、2023年1月1日余额	7,000,000.00	1,102,856.85	8,102,856.85

2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023年6月30日余额	7,000,000.00	1,102,856.85	8,102,856.85
二、累计摊销			
1、2023年1月1日余额	7,000,000.00	515,096.26	7,515,096.26
2、本期增加金额	-	54,613.79	54,613.79
(1) 计提	-	54,613.79	54,613.79
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023年6月30日余额	7,000,000.00	569,710.05	7,569,710.05
三、减值准备	-	-	-
1、2023年1月1日余额	-	-	-
2、2023年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、2023年1月1日账面价值	-	587,760.59	587,760.59
2、2023年6月30日账面价值	-	533,146.80	533,146.80

14、开发支出

人民币元

项目	2023年 1月1日	本年增加		本年减少		2023年 6月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电解铝智能控制新系统研发项目	3,933,203.15	1,613,803.15	-	-	-	5,547,006.30
合计	3,933,203.15	1,613,803.15	-	-	-	5,547,006.30

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,015,346.12	752,301.92	4,649,436.28	697,415.44
信用减值损失	9,693,099.97	1,453,964.99	9,495,240.14	1,424,286.02
预计负债	598,937.73	89,840.66	735,363.80	110,304.57
可抵扣亏损	66,824,463.50	10,023,669.53	57,370,405.92	8,605,560.89
合计	82,131,847.32	12,319,777.10	72,250,446.14	10,837,566.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产加速折旧	3,527.25	529.09	3,527.25	529.09
交易性金融资产公允价值变动			72,333.33	10,850.00
合计	3,527.25	529.09	75,860.58	11,379.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	529.09	12,319,248.01	11,379.09	10,826,187.83
递延所得税负债	529.09	-	11,379.09	-

16、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

人民币元

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金相关的合同资产	-	-	-	4,018,086.57	1,787.63	4,016,298.94
合计	-	-	-	4,018,086.57	1,787.63	4,016,298.94

(2) 本期其他非流动资产计提减值准备情况

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期减值损失(未发生减值)	整个存续期预期减值损失(已发生减值)	合计
2023年1月1日减值准备余额	1,787.63	-	1,787.63
本期计提	-	-	-
本期转回	-1,787.63	-	-1,787.63
2023年6月30日减值准备余额	-	-	-

17、应付票据

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	8,303,101.86	11,714,861.38
合计	8,303,101.86	11,714,861.38

报告期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付材料及设备款	19,924,310.95	28,640,741.54
应付工程款	3,062,164.92	6,885,272.19
合计	22,986,475.87	35,526,013.73

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
浙江华西铂瑞重工有限公司	3,620,000.00	尚未结算
广东新力金属有限公司	2,205,000.00	尚未结算
宜兴超燕耐火光电有限公司	1,551,663.37	尚未结算
兰州恒达石化机械有限公司	1,201,725.66	尚未结算
河北万达环保设备有限公司	1,040,000.00	尚未结算
合计	9,618,389.03	

19、合同负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
工程服务相关的合同负债	12,839,906.41	13,266,211.64
销售合同相关的合同负债	14,776,946.98	2,248,121.01
合计	27,616,853.39	15,514,332.65

(2) 有关合同负债的定性分析

与工程服务建造合同相关的收入在一段时间内确认，对于客户预先支付的部分工程款，在交易时将收到的工程款确认为一项合同负债，并在服务期间转为收入。与商品销售相关的收入在商品的控制权转移给客户时确认。

当客户购买商品时，本公司将预收的部分交易价款确认为合同负债，直至商品被运送至客户。年初合同负债在本期确认收入的金额为人民币4,296,689.44元。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	-	10,382,569.40	10,382,569.40	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	719,852.15	719,852.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	-	11,102,421.55	11,102,421.55	-

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	8,956,493.94	8,956,493.94	-
2、职工福利费	-	214,924.16	214,924.16	-
3、社会保险费	-	469,745.46	469,745.46	-

其中：医疗（生育）保险费	-	445,750.41	445,750.41	-
工伤保险费	-	23,995.05	23,995.05	-
4、住房公积金	-	549,492.00	549,492.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	191,913.84	191,913.84	-
合计	-	10,382,569.40	10,382,569.40	-

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2023年 1月1日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
1、基本养老保险	-	698,038.26	698,038.26	-
2、失业保险费	-	21,813.89	21,813.89	-
合计	-	719,852.15	719,852.15	-

21、应交税费

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
房产税	23,099.59	23,099.59
土地使用税	243.89	243.89
个人所得税	52,361.38	75,512.18
合计	75,704.86	98,855.66

22、其他应付款

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待支付报销款	1,022.17	25,168.89
其他	78,900.00	50,000.00
合计	79,922.17	75,168.89

23、其他流动负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	151,456.31	151,456.31
预收相关的增值税款	907,709.55	724,803.02
合计	1,059,165.86	876,259.33

24、预计负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
产品质量保证	598,937.73	735,363.80
合计	598,937.73	735,363.80

25、股本

人民币元

	2023年	本年变动	2023年

	1月1日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	6月30日
股份总数	53,000,000.00	-	-	-	-	-	53,000,000.00

26、资本公积

人民币元

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	52,935,125.57	-	-	52,935,125.57
合计	52,935,125.57	-	-	52,935,125.57

27、盈余公积

人民币元

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	16,587,493.49	-	-	16,587,493.49
合计	16,587,493.49	-	-	16,587,493.49

28、未分配利润

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
上年末未分配利润	-8,884,232.79	72,618,419.72
加：本年归属于母公司所有者的净(亏损)利润	-7,960,997.40	-9,952,652.51
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	71,550,000.00
期末(累计亏损)未分配利润	-16,845,230.19	-8,884,232.79

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,919,471.86	3,602,033.17	28,639,074.71	14,371,078.90
其他业务	-	-	-	-
合计	5,919,471.86	3,602,033.17	28,639,074.71	14,371,078.90

(2) 主营业务(分产品)

人民币元

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
焙烧系统建造	4,523,871.56	2,755,591.44	28,108,531.96	14,426,820.06
技术改造	1,344,954.12	827,605.45	333,211.99	-83,300.00

其他	50,646.18	18,836.28	197,330.76	27,558.84
合计	5,919,471.86	3,602,033.17	28,639,074.71	14,371,078.90

30、税金及附加

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	2,201.47	3,891.19
教育费附加	943.49	1,667.65
地方教育费附加	628.99	1,111.76
房产税	119,934.14	110,602.44
印花税	4,623.50	8,931.10
其他	14,460.98	13,549.80
合计	142,792.57	139,753.94

31、销售费用

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	420,305.04	482,797.26
差旅费	126,133.05	92,742.26
业务招待费	77,012.75	102,155.00
广告费	49,975.96	56,732.08
办公费	12,689.83	7,316.56
折旧费	7,362.60	6,134.80
会议费	6,000.00	-
交通费	101.00	1,041.00
售后服务费	-	949,533.93
招标服务费	-	2,000.00
其他	-	20,464.36
合计	699,580.23	1,720,917.25

32、管理费用

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	5,201,882.13	5,984,425.73
中介服务费	520,403.50	924,676.00
折旧费及摊销	1,031,054.72	756,250.82
房屋相关费用	493,124.73	483,833.92
汽车费用	298,731.71	268,785.96
业务招待费	583,205.42	382,925.82
差旅费	261,157.60	313,500.61
办公费	43,948.07	175,919.36
其他	1,061,333.19	311,202.45
合计	9,494,841.07	9,601,520.67

33、研发费用

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,870,462.09	5,945,358.86
材料费	101,156.72	1,289,180.21
折旧费用	-	238,471.21
劳务费用	-	314,597.09
中间试验费	30,926.46	943.40
委托研究开发费用	-	1,499,999.99
其他相关费用	12,614.75	447,578.23
合计	4,015,160.02	9,736,128.99

34、财务费用

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	-	316,038.65
减：利息收入	85,601.46	291,044.26
银行手续费	6,446.78	23,322.50
汇兑差额	-18,578.81	-
合计	-97,733.49	48,316.89

35、其他收益

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
国家级专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00	-
和平区科技小巨人入库企业补助	-	120,000.00
个税手续费返还	21,323.24	16,968.90
合计	521,323.24	136,968.90

36、投资收益

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-23,761.57
持有以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	207,759.22	357,793.84
处置交易性金融资产投资收益	408,078.39	1,392,154.48
合计	615,837.61	1,726,186.75

37、公允价值变动收益

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产持有期间的公允价值变动	-	36,666.67
合计	-	36,666.67

38、资产处置收益

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置利得（损失）	-1,224.60	-
其中：固定资产处置利得（损失）	-1,224.60	-
无形资产处置利得	-	-
合计	-1,224.60	-

39、信用减值损失

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、应收账款信用减值利得	32,492.59	361,953.22
二、其他应收款信用减值损失	-230,352.42	-24,992.14
合计	-197,859.83	336,961.08

40、资产减值损失

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合同资产减值（损失）利得	-367,697.47	2,697,746.05
其他非流动资产减值利得（损失）	1,787.63	-727.99
合计	-365,909.84	2,697,018.06

41、营业外收入

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	200,000.00	5,000.00	200,000.00
其他	1,982,000.00	-	1,982,000.00
合计	2,182,000.00	5,000.00	2,182,000.00

42、营业外支出

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	2,413.27	-
捐赠支出	-	1,986.35	-
其他	271,022.45	127,960.10	271,022.45
合计	271,022.45	132,359.72	271,022.45

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,493,060.18	99,484.72
合计	-1,493,060.18	99,484.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2023年1-6月
利润总额	-9,454,057.58
按15%计算的所得税费用	-1,418,108.64
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入之纳税影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-74,951.54
研发费用加计扣除之纳税影响	-
所得税费用	-1,493,060.18

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
保证金	610,000.00	1,461,099.54
利息收入	85,601.46	153,538.52
与经营活动相关的政府补助	700,000.00	142,987.03
财产保险理赔款	-	2,722.00
外币结汇	5,350,063.08	-
违约金	1,979,000.00	-
其他	247,325.17	1,091,644.26
合计	8,971,989.71	2,851,991.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
研发费用	144,697.93	4,820,529.85
保证金	5,392,408.35	6,488,567.31
售后服务费	260,725.59	1,386,503.60
差旅费	447,389.98	584,258.56
中介服务费	549,794.00	1,130,595.42
房屋相关费用	533,422.00	523,915.38
业务招待费	660,218.17	485,080.82
汽车费用	347,731.49	268,785.96
办公费	64,000.83	206,913.89
银行手续费	6,446.78	23,322.50
备用金	459,510.72	181,809.17
外币结汇	5,331,484.27	-
诉讼费	1,115,088.02	-
其他	377,115.01	241,652.81
合计	15,690,033.14	16,341,935.27

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,960,997.40	-2,271,684.91
加：资产减值（利得）损失	365,909.84	-2,697,018.06
信用减值（利得）损失	197,859.83	-336,961.08
固定资产折旧	1,048,720.65	1,055,662.37
无形资产摊销	54,613.79	55,143.32
处置固定资产的损失(收益)	1,224.60	
固定资产报废损失	-	2,413.27
财务费用	-	185,792.73
投资(收益)损失	-615,837.61	-1,726,186.75
公允价值变动收益	-	-36,666.67
递延所得税资产减少	-1,493,060.18	99,484.72
递延所得税负债增加	-	
存货的减少(增加)	349,972.35	-798,285.79
合同资产的减少	-2,555,301.85	7,687,344.36
合同负债的增加	12,102,520.74	-1,426,704.92
经营性应收项目的(增加)减少	4,026,995.87	64,695,499.19
经营性应付项目的增加(减少)	-15,923,214.44	-58,638,368.21
经营活动产生的现金流量净额	-10,400,593.81	5,849,463.57
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,143,628.09	25,778,387.75
减：现金的期初余额	10,066,806.95	11,923,088.29
现金及现金等价物净增加(减少)额	28,076,821.14	13,855,299.46

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	38,143,628.09	25,778,387.75
其中：库存现金	324,219.73	19,788.52
可随时用于支付的银行存款	37,819,408.36	25,758,599.23
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	38,143,628.09	25,778,387.75

46、所有权或使用权受限制的资产

人民币元

项目	2023年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	8,887,379.09	票据开具质押
货币资金	4,166,969.61	司法冻结
固定资产	22,242,457.17	银行授信抵押
合计	35,296,805.87	

47、政府补助明细表

人民币元

政府补助名称	金额	列报项目	进入当期损益的金额
国家级专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
知识产权优势、示范企业补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	700,000.00		700,000.00

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,224.60
计入当期损益的政府补助	700,000.00
持有以摊余成本计量的金融资产(理财产品)取得的投资收益	207,759.22
处置交易性金融资产投资收益	408,078.39
按个别认定法计提的预期信用损失的本期转回额	34,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,710,977.55
非经常性损益合计	3,060,090.56
减：所得税影响数	459,013.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,601,076.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告	募集金额	报告期内使用	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行
------	--------	------	--------	--------	--------	-------------	----------

	书披露 时间	金额	资金用 途		必要决策 程序		
2017年 第一次 股票发 行	2018年1 月10日	46,000,000.00	0	是	将原计划 用于“购置 研发用土 地、房产、 设备”的募 集资金 1,000万元 用途变更 为“补充流 动资金”。	10,000,000.00	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况:

根据《沈阳鑫博工业技术股份有限公司股票发行方案》，此次普通股股票发行目的为满足公司的战略发展，主要用于购置资产及补充流动资金。根据公司的战略发展与目前实际运营的情况，为了提高募集资金使用效率，2022年公司变更了部分募集资金用途，将原计划用于“购置研发用土地、房产、设备”的募集资金1,000万元用途变更为“补充流动资金”。2022年3月31日，公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途》的议案，2022年4月20日公司2021年年度股东大会通过了该议案。

截止2023年5月26日，募集资金已使用46,368,053.51元。其中用于购买办公楼支出23,025,842.97元，用于补充流动资金23,342,210.54元；本次募集资金46,000,000.00元，募集资金利息收入为369,242.55元，募集资金账户余额1,189.04元已划转至公司基本账户，并已于2023年5月26日办结上述募集资金专户注销手续，专户募集资金三方监管协议同时终止。（公告编号2023-013）

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用