



中科博微

NEEQ:872103

沈阳中科博微科技股份有限公司



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、公司负责人王宏、主管会计工作负责人岳嵩巍及会计机构负责人（会计主管人员）岳嵩巍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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况19

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况61

附件 II 融资情况61

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	沈阳市浑南新区文溯街 17-8 号

释义

释义项目		释义
公司、中科博微	指	沈阳中科博微科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》	指	《沈阳中科博微科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期、本年度、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日、2023 年上半年度
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监
中科天盛	指	沈阳中科天盛自动化技术有限公司
沈阳自动化所	指	中国科学院沈阳自动化研究所
广州工控	指	广州工业投资控股集团有限公司
中科一唯	指	沈阳中科一唯电子技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沈阳中科博微科技股份有限公司		
英文名称及缩写	MICROCYBER CORPORATION		
	MICROCYBER		
法定代表人	王宏	成立时间	2003 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为广州市盛邦投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-通用仪器仪表制造业(C401)-工业自动化控制系统装置制造(C4011)		
主要产品与服务项目	主要是面向智能制造及智慧城市领域，从事工业物联网、仪表、控制系统及监控软件产品的研制、开发和销售及集成服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科博微	证券代码	872103
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	69,100,964
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳嵩巍	联系地址	辽宁省沈阳市浑南新区文溯街 17-8 号 1 号楼 1-3 层
电话	024-31217332	电子邮箱	yue.songwei@microcyber.cn
传真	024-31217336		
公司办公地址	辽宁省沈阳市浑南新区文溯街 17-8 号 1 号楼 1-3 层	邮政编码	110179
公司网址	http://www.microcyber.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210112755516785Y		
注册地址	辽宁省沈阳市文溯街 17-8 号 1 号楼 1-3 层		
注册资本（元）	69,100,964	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） 商业模式与经营计划

公司的主要商业模式有：单项产品的经营模式和系统集成及总包服务经营模式。公司的单项产品主要是以物联网产品、仪表及控制系统等销售为主；系统集成及总包服务经营模式主要是对项目提出整体解决方案，提供综合设计、设备选型搭配，以及安装调试、维护等技术服务，以实现整体性能最优化，主要是以自动化控制系统、智能工厂及智慧城市相关服务为主。

（1） 单项产品的经营模式

单项产品的经营模式主要是公司向化工、电力、核电、冶金矿山、环保、建材、水务、市政供暖、其他行业等系统集成公司，专用设备制造商销售物联网、仪表及控制系统，一般不需要安装调试，于产品发货后实现风险转移并享有收取大部分货款权利时确认收入实现。

（2） 系统集成及总包服务经营模式

系统集成及总包服务经营模式主要是对项目提出解决方案，提供综合设计、设备选型搭配，以及安装调试、维护等技术服务，以实现整体性能最优化，主要是以自动化系统、智能制造、智慧城市项目相关服务为主。公司不断提升系统集成及总包服务能力，并通过开展系统集成及总包服务带动单项产品销售。在系统集成及总包服务的产品组合中，除需要公司自产单项产品外，还需外购部分其他装置。公司在签署系统集成及总包服务合同前，需根据合同金额履行分级合同评审，合同评审包含对客户信用、合同的收益、生产技术及风险等情况的综合评估和分析。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 行业情况

智能制造是近年来在工业自动化领域提出的概念，旨在生产制造过程自动化的基础上提升数字化、网络化、智能化程度。目前我国智能制造能力成熟度水平依然偏低，工业自动化技术应用整体水平提升空间大，智能制造需求正处快速上升阶段。我国不同区域、不同行业及不同企业的自动化水平差异明显、数字化发展不平衡，智能化程度更是参差不齐。多数制造业企业仍处于基础自动化阶段，导致工业生产的信息、数据来源不足，而数据是实现信息化的基础，自动化覆盖率提升将为上层大数据分析 & 信息交互分析提供更多生产数据。因此，自动化控制系统和仪器仪表是流程工业实现智能制造的重要基础。国内流程工业企业智能制造发展水平对比国际先进企业仍有很大的进步空间，我国流程工业企业整体数字化、智能化发展不足，极大制约着企业全流程整体运行优化的实现。此外，我国智能制造供给能力与近年来我国制造业整体规模和发展增速相比明显滞后，还不能高效匹配高质量发展背景下的企业智能制造需求，缺乏足够数量专业水平高、服务能力强的智能制造系统解决方案供应商。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司成立以来一直是高新技术企业，最近一次认定时间为 2020 年 9 月 15 日，有效期为三年。 2011 年 11 月 8 日公司被国家发展和改革委员会认定为网络化

	控制系统国家地方联合工程研究中心。 2021 年 4 月 7 日公司被辽宁省科学技术厅认定为科技型中小企业。 2019 年 10 月 28 日公司被辽宁省科学技术厅认定为辽宁省工业互联网专业技术创新中心。 2020 年 12 月 22 日公司被沈阳市科学技术局人认定为沈阳市新型研发机构，名称为沈阳市工业互联网产业技术研究院。 2022 年 5 月 29 日，辽宁省工业和信息化厅发布了《2022 年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单的通知》，中科博微成功入选“2022 年度辽宁省专精特新中小企业”；同时，中科博微的“工业互联网系统”成功入选“2022 年度辽宁省专精特新产品”。
--	---

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	31,518,306.48	31,271,961.72	0.79%
毛利率%	51.68%	9.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,779,210.36	-16,520,250.79	52.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,027,586.18	-28,217,445.95	60.92%
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）	-6.44%	-14.23%	-
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）	-9.13%	-24.30%	-
基本每股收益	-0.11	-0.24	53.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,482,282.62	191,165,255.39	-6.63%
负债总计	61,615,031.81	66,518,794.22	-7.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,867,250.81	124,646,461.17	-6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.80	-6.24%
资产负债率%（母公司）	34.52%	34.80%	-
资产负债率%（合并）	34.52%	34.80%	-
流动比率	2.7978	2.8578	-

利息保障倍数	-	-92.01	-
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	-30,637,381.03	-12,761,876.89	-140.07%
应收账款周转率	0.67	0.78	-
存货周转率	0.21	0.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.63%	-14.13%	-
营业收入增长率%	0.78%	23.29%	-
净利润增长率%	52.91%	7.28%	-

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	28,100,529.42	15.74%	58,738,111.45	30.73%	-52.16%
应收票据	3,675,733.27	2.06%	6,789,183.08	3.55%	-45.86%
应收账款	29,647,763.41	16.61%	35,954,129.07	18.81%	-17.54%
应收款项融资	0.00	0.00%	1,522,140.54	0.80%	-100.00%
预付款项	10,263,512.16	5.75%	8,553,575.44	4.47%	19.99%
其他应收款	2,013,544.07	1.13%	1,146,435.49	0.60%	75.64%
存货	86,366,687.38	48.39%	59,983,496.21	31.38%	43.98%
长期股权投资	1,187,749.62	0.67%	1,195,949.18	0.63%	-0.69%
固定资产	2,479,392.94	1.39%	2,385,526.66	1.25%	3.93%
使用权资产	2,292,862.71	1.28%	2,292,862.71	1.20%	0.00%
无形资产	2,706,494.96	1.52%	2,855,832.88	1.49%	-5.23%
递延所得税资产	9,748,012.68	5.46%	9,748,012.68	5.10%	0.00%
应付账款	15,129,939.02	8.48%	13,180,266.26	6.89%	14.79%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	5,622,987.50	2.94%	-100.00%
合同负债	37,309,387.67	20.90%	27,316,881.11	14.29%	36.58%
应交税费	-306,963.76	-0.17%	3,018,295.55	1.58%	-110.17%
其他应付款	531,337.15	0.30%	1,938,840.15	1.01%	-72.60%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	807,375.50	0.42%	-100.00%
其他流动负债	4,548,575.57	2.55%	8,542,135.95	4.47%	-46.75%
递延收益	2,098,039.75	1.18%	4,594,671.29	2.40%	-54.34%
租赁负债	2,304,716.41	1.29%	1,497,340.91	0.78%	53.92%
股本	69,100,964.00	38.72%	69,100,964.00	36.15%	0.00%
资本公积	56,100,838.18	31.43%	56,100,838.18	29.35%	0.00%
未分配利润	-8,334,551.37	-4.67%	-555,341.01	-0.29%	-1,400.80%

项目重大变动原因：

货币资金本期下降 52.16%，下降的原因是本期末在执行项目较多，占用了一定资金。
应收票据本期下降 45.86%，下降原因是本期客户用银行承兑汇票支付的货款少于去年同期。
应收款项融资本期下降 100%，下降原因是本期未发生应收款项融资。
其他应收款本期增长 75.64%，增长的原因是本期投标保证金及履约保证金余额较高。
应收账款本期下降 17.54%，增长的原因是本客户回款较好。
存货本期增长 43.98%，增长的原因是本期在执行项目大幅增加。
应付职工薪酬本期下降 100%，下降的原因是本期未计提奖金。
合同负债本年增长36.58%，增长的原因是本年收到的客户预付款多于去年同期。
应交税金本期下降110.17%，下降的原因是本期尚有未抵扣完的进项税额。
其他应付款本期下降72.6%，本期下拨了上年未支付的下级承担单位科研经费。
一年内到期的非流动负债本期下降100%，本期该科目没有发生额。
其他流动负债本期下降46.75%，本期其他流动负债少于去年同期。
递延收益本期下降54.34%，本期尚未支出的国拨科研经费少于去年同期。
租赁负债本期增长53.92%，本期重新签订了房屋租赁合同。
未分配利润本期下降1400.8%，本期亏损造成未分配利润大幅下降所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	31,518,306.48	—	31,271,961.72	—	0.79%
营业成本	15,230,894.88	48.32%	28,432,117.87	84.58%	-46.43%
毛利率	51.68%	—	9.08%	—	—
销售费用	6,653,060.81	21.11%	6,772,679.12	22.66%	-1.77%
管理费用	6,843,402.12	21.71%	8,175,764.29	30.30%	-16.30%
研发费用	12,478,439.94	39.59%	14,365,860.32	36.79%	-13.14%
财务费用	-184,497.92	-0.59%	-206,880.51	-1.26%	10.82%
信用减值损失	3,130,034.58	9.93%	2,532,237.04	14.71%	23.61%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
其他收益	4,942,415.61	15.68%	12,454,049.50	39.82%	-60.31%
投资收益	-8,199.56	-0.03%	-56,711.63	-0.18%	85.54%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-7,812,262.15	-24.79%	-16,527,064.72	-52.85%	52.73%
营业外收入	135,599.31	0.43%	6,813.93	0.00%	1,890.03%
营业外支出	102,512.24	0.33%	0.00	0.00%	
净利润	-7,779,210.36	-24.68%	-16,520,250.79	-52.83%	52.91%

项目重大变动原因:

本期毛利率为 51.68%，较上年同期增加 42.6 个百分点，大幅增加的原因是本期利润较高的工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入增长 230.82%，利润低的自动化控制系统收入下降 60.74%且毛利增长较多。

营业成本下降 46.43%，下降的原因是本期收入中成本较高的自动控制系统等收入占比大幅下降。

其他收益下降 60.31%，下降的原因是本期收到的政府补助少于去年同期。

投资收益增长 85.54%，增长的原因是本年参股公司利润好于去年同期。

营业利润增长 52.73%，增长的原因是本年毛利率大幅提升，同时期间费用有所降低。

营业外收入增长 1890.03%，增长的原因是本年营业外收入较多和去年基数较小。

净利润增长 52.91%，增长的原因是本年毛利率大幅提升，同时期间费用有所降低。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,518,306.48	31,271,961.72	0.79%
其他业务收入			
主营业务成本	15,230,894.88	28,432,117.87	-46.43%
其他业务成本			

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
自动化控制系统收入	8,964,888.11	4,339,122.15	51.60%	-60.74%	-81.81%	1,255.09%
工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入	20,453,340.77	9,801,313.43	52.08%	230.82%	146.66%	45.76%
技术服务收入	2,100,077.60	1,090,459.30	48.08%	-6.74%	81.50%	-34.43%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务收入中自动化控制系统收入较上年同期下降 60.74%，下降的原因是本期完工项目少于去年同期；工业通信部件、仪表、软件等产品收入较上年同期增长 230.82%，大幅增长的原因是本年下游市场需求旺盛，公司客户订单大幅增加；技术服务收入较上年同期下降 6.74%，下降的原因是本期技术开发合同少于去年同期。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,637,381.03	-12,761,876.89	-140.07%
投资活动产生的现金流量净额	-201.00	-3,788.00	94.69%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额降低 140.07%，原因是本期经营活动现金流出中的购买商品及支付给职工以及为职工支付的现金大幅增长所致。

投资活动产生的现金流量净额增长 94.69%，原因是本期购建固定资产支付的现金较去年同期有所减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沈阳中科一唯电子技术有限公司	参股公司	新能源汽车电子产品的研发、生产、销售。	22,000,000	13,440,218.14	9,797,688.88	0	-174,744.15
广州工控博微智能系统有限公司	控股子公司	物联网技术服务;集成电路设计;软件开发;信息系统运行维护服务;人工智能通用应用系统;大数据服务;信息系统集成服务;智能控制	10,000,000	2,000,955.68	2,000,670.40	0	670.40

		系统集成。					
--	--	-------	--	--	--	--	--

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
沈阳中科一唯电子技术有限公司	无关联	参股中科一唯是公司向新能源汽车领域拓展的重要举措，有助于促进公司的新发展。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终坚持以人为本的经营理念，一直把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入生产经营活动中。公司积极承担各项社会责任，通过上缴税收、安排就业、承担国家科技项目等方式促进地区经济发展、提高国家创新能力。

七、 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
政府补助对经营业绩存在较大影响的风险	公司是国家重点扶持的工业自动控制系统装置制造行业的高新技术企业，是我国工业自动控制系统领域的骨干企业。2023年上半年公司净利润-7,779,210.36元，其中计入当期非经常性损益的政府补助为3,248,375.82元。报告期内，公司承担国家科研项目获得的政府补助专款专用，按照实际使用金额确认其他收益的同时，也确认了相应金额的研发费用，但政府补助对公司经营业绩依然存在较大影响。 随着公司的技术水平及市场地位不断提高，自身盈利能力亦不断增强，对政府补助的依赖程度逐步减弱，未来其对公司业绩的影响也将逐步减少。
技术创新风险	公司所属行业为技术密集型行业，包含了精密机械、电子、计算机、软件、通信、半导体加工等多种技术。近年来，国家相继出台的振兴装备制造业和节能减排等政策措施，对相关设备的创新研发及国产化率提出了更高的要求。虽然本公司在行业中已具有一定的竞争力、拥有一批较高水平的专业技术开发人员、具备丰富的产品开发和制造经验，而且始终坚持以市场

	需求和行业技术发展为导向，注重新产品、新技术的研发。但是依旧存在其他公司研发出更好的新技术与新产品的潜在竞争风险。 为防范该风险公司时刻关注技术发展新方向，并据此确定公司技术发展路线，在新技术研发方面一直保持一定的研发强度。公司建立了技术创新风险监控体制，加强了创新信息获取的能力，使用技术风险控制及风险回避等手段来不断降低该风险。
市场竞争加剧风险	公司是综合型自动化仪表生产企业，虽然具有一定的规模、技术和市场优势，但是和具有优势的大型企业以及同行业优秀跨国企业相比，在核心技术、管理、资金实力等方面仍存在一定差距。目前，中国现已成为全球的制造业大国，成为工业自动控制系统装置的主要市场之一，行业内企业势必加强在中国市场的竞争力度，随着各企业竞争力度的不断加强，公司所面临的市场竞争将会更加激烈，如不能提高自身核心竞争力，公司产品将来的市场占有率将有下降的风险。 为防范该风险公司一直在努力提高公司产品的技术水平，同时通过各种途径降低产品成本，不断加大市场开拓投入，通过多方面努力来降低市场竞争加剧风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,651,578		2,651,578	2.27%

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	40,000,000.00	1,974,442.48
销售产品、商品, 提供劳务	80,000,000.00	2,003,823.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司不涉及重大关联交易, 本期发生的均为少量日常性关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 17 日		收购	关于保证中科博微独立性的承诺	承诺按照《公司法》《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求, 对公众公司实施规范化管理, 合法合规地行使股东权利并履行相应的义务, 采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 17 日		收购	关于规范和减少关	承诺本公司及控制的其他企业将	正在履行中

				联交易的承诺	尽量避免与被收购方之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定并相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护被收购方及其中小股东利益。	
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 17 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 17 日		收购	关于不向被收购方注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	承诺不会向公众公司注入私募或其他具有金融属性的企业或资产，不利用公众公司开展私募或其他具有金融属性的业务、不为相关方从事私募或其他具有金融属性的业务提供任何形式的帮助。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不涉及

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	64,077,547	92.73%		64,077,547	92.73%
	其中：控股股东、实际控制人	23,500,000	34.01%		23,500,000	34.01%
	董事、监事、高管	1,674,366	2.42%		1,674,366	2.42%
	核心员工	60,000	0.09%		60,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,023,417	7.27%		5,023,417	7.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	5,023,417	7.27%		5,023,417	7.27%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		69,100,964	—	0	69,100,964	—
普通股股东人数		50				

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%	期末持有无限售股份数量	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	广州市盛邦投资有限公司	23,500,000		23,500,000	34.0082%		23,500,000		
2	沈阳中科天盛自动化技术有限公司	10,000,000	4,415,376	14,415,376	20.8613%		14,415,376		
3	浙江正	9,000,000		9,000,000	13.0244%		9,000,000		

	方资产管理有 限公司								
4	辽宁科 发实 业有 限公 司	7,645,260		7,645,260	11.0639%		7,645,260		
5	中国科 学院沈 阳自动 化研究 所	4,415,376	-4,415,376	0	0%				
6	王宏	3,479,342		3,479,342	5.0352%	2,609,508	869,834		
7	沈阳科 技风险 投资有 限公司	2,597,402		2,597,402	3.7589%		2,597,402		
8	张彦武	1,836,399		1,836,399	2.6576%	1,377,375	459,024		
9	赵海燕	750,046		750,046	1.0854%		750,046		
10	张建华	526,698		526,698	0.7622%	395,024	131,674		
10	康凯	526,698		526,698	0.7622%		526,698		
10	汪志勇	526,698		526,698	0.7622%		526,698		
10	魏剑崑	526,698		526,698	0.7622%		526,698		
合计		65,330,617	-	65,330,617	94.54%	4,381,907	60,948,710	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 沈阳中科天盛自动化技术有限公司系中国科学院沈阳自动化研究所的全资子公司，除此以外其他股东间均无关联关系。									

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
杨墨	董事长	男	1985 年 12 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
王宏	董事、总经理	男	1963 年 2 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
胡琨元	董事	男	1972 年 7 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
李益民	董事	男	1965 年 11 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
曹炬	董事	男	1975 年 2 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
周兴	董事	男	1974 年 2 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
张凯杨	董事	男	1982 年 9 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
史晓欣	监事会主席	女	1978 年 4 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
张建华	监事	女	1964 年 2 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
齐大龙	监事	男	1988 年 5 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
蔡浩	监事	男	1977 年 2 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
张刚	监事	男	1982 年 4 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
张彦武	副总经理	男	1964 年 9 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
李军	副总经理	男	1968 年 6 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
林跃	技术总监	男	1971 年 7 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日
岳嵩巍	财务总监、董 事会秘书	男	1976 年 11 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
王宏	3,479,342		3,479,342	5.0352%		
张彦武	1,836,399		1,836,399	2.6576%		
李军	40,000		40,000	0.0579%		
林跃	476,698		476,698	0.6899%		
岳嵩巍	286,698		286,698	0.4149%		
张建华	526,698		526,698	0.7622%		
张刚	51,948		51,948	0.0752%		
合计	6,697,783	-	6,697,783	9.6929%	0	0

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	4	0	30
行政人员	18	0	0	18
技术人员	95	0	0	95
财务人员	5	0	0	5
销售人员	14	0	2	12
生产人员	19	0	0	19
员工总计	177	4	2	179

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6			6

核心员工的变动情况:

本期核心员工无变动

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) 合并资产负债表

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	28,100,529.42	58,738,111.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,675,733.27	6,789,183.08
应收账款	五、3	29,647,763.41	35,954,129.07
应收款项融资	五、4		1,522,140.54
预付款项	五、5	10,263,512.16	8,553,575.44
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、6	2,013,544.07	1,146,435.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	86,366,687.38	59,983,496.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		160,067,769.71	172,687,071.28
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、8	1,187,749.62	1,195,949.18

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,479,392.94	2,385,526.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,292,862.71	2,292,862.71
无形资产	五、11	2,706,494.96	2,855,832.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	9,748,012.68	9,748,012.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,414,512.91	18,478,184.11
资产总计		178,482,282.62	191,165,255.39
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			
应付账款	五、13	15,129,939.02	13,180,266.26
预收款项			
合同负债	五、14	37,309,387.67	27,316,881.11
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、15		5,622,987.50
应交税费	五、15	-306,963.76	3,018,295.55
其他应付款	五、17	531,337.15	1,938,840.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		807,375.50
其他流动负债	五、19	4,548,575.57	8,542,135.95
流动负债合计		57,212,275.65	60,426,782.02
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	2,304,716.41	1,497,340.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	2,098,039.75	4,594,671.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,402,756.16	6,092,012.20
负债合计		61,615,031.81	66,518,794.22
所有者权益：			
股本	五、22	69,100,964.00	69,100,964.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	56,100,838.18	56,100,838.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-8,334,551.37	-555,341.01
归属于母公司所有者权益合计		116,867,250.81	124,646,461.17
少数股东权益			
所有者权益合计		116,867,250.81	124,646,461.17
负债和所有者权益合计		178,482,282.62	191,165,255.39

法定代表人：王宏主管会计工作负责人：岳嵩巍会计机构负责人：岳嵩巍

（二） 母公司资产负债表

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	26,099,573.74	58,738,111.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,675,733.27	6,789,183.08
应收账款	五、3	29,647,763.41	35,954,129.07

应收款项融资	五、4		1,522,140.54
预付款项	五、5	10,263,512.16	8,553,575.44
其他应收款	五、6	2,013,544.07	1,146,435.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	86,366,687.38	59,983,496.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		158,066,814.03	172,687,071.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	3,187,749.62	1,195,949.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,479,392.94	2,385,526.66
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,292,862.71	2,292,862.71
无形资产	五、11	2,706,494.96	2,855,832.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	9,748,012.68	9,748,012.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,414,512.91	18,478,184.11
资产总计		178,481,326.94	191,165,255.39
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	15,129,939.02	13,180,266.26
预收款项			
合同负债	五、14	37,309,387.67	27,316,881.11
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	五、15		5,622,987.50
应交税费	五、15	-307,249.04	3,018,295.55
其他应付款	五、17	531,337.15	1,938,840.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		807,375.50
其他流动负债	五、19	4,548,575.57	8,542,135.95
流动负债合计		57,211,990.37	60,426,782.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	2,304,716.41	1,497,340.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	2,098,039.75	4,594,671.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,402,756.16	6,092,012.20
负债合计		61,614,746.53	66,518,794.22
所有者权益：			
股本	五、22	69,100,964.00	69,100,964.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	56,100,838.18	56,100,838.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-8,335,221.77	-555,341.01
所有者权益合计		116,866,580.41	124,646,461.17
负债和所有者权益合计		178,481,326.94	191,165,255.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		31,518,306.48	31,271,961.72
其中：营业收入	五、25	31,518,306.48	31,271,961.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,134,750.10	57,664,127.27
其中：营业成本	五、25	15,230,894.88	28,432,117.87
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、26	113,450.27	124,586.18
销售费用	五、27	6,653,060.81	6,772,679.12
管理费用	五、28	6,843,402.12	8,175,764.29
研发费用	五、29	12,478,439.94	14,365,860.32
财务费用	五、30	-184,497.92	-206,880.51
其中：利息费用			
利息收入		173,542.68	208,586.27
加：其他收益	五、31	4,942,415.61	12,454,049.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-8,199.56	-56,711.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、32	-8,199.56	-56,711.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-3,130,034.58	-2,532,237.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,812,262.15	-16,527,064.72
加：营业外收入	五、34	135,599.31	6,813.93
减：营业外支出	五、35	102,512.24	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,779,175.08	-16,520,250.79
减：所得税费用	五、36	35.28	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,779,210.36	-16,520,250.79

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）		-7,779,210.36	-16,520,250.79
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		-7,779,210.36	-16,520,250.79
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		-7,779,210.36	-16,520,250.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,779,210.36	-16,520,250.79
（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）		-0.11	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.24

法定代表人：王宏主管会计工作负责人：岳嵩巍会计机构负责人：岳嵩巍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	五、25	31,518,306.48	31,271,961.72
减：营业成本	五、25	15,230,894.88	28,432,117.87
税金及附加	五、26	113,200.27	124,586.18

销售费用	五、27	6,653,060.81	6,772,679.12
管理费用	五、28	6,843,402.12	8,175,764.29
研发费用	五、29	12,478,439.94	14,365,860.32
财务费用	五、30	-183,542.24	-206,880.51
其中：利息费用			
利息收入		172,137.00	208,586.27
加：其他收益	五、31	4,942,415.61	12,454,049.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-8,199.56	-56,711.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、32	-8,199.56	-56,711.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-3,130,034.58	-2,532,237.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,812,967.83	-16,527,064.72
加：营业外收入	五、34	135,599.31	6,813.93
减：营业外支出	五、35	102,512.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,779,880.76	-16,520,250.79
减：所得税费用	五、36		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,779,880.76	-16,520,250.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,779,880.76	-16,520,250.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-7,779,880.76	-16,520,250.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.24

（五） 合并现金流量表

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		43,228,881.02	29,842,775.06
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		2,152,160.38	670,344.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、37、（1）	5,008,669.32	9,868,764.36
经营活动现金流入小计		50,389,710.72	40,381,883.58
购买商品、接受劳务支付的现金		47,597,647.69	26,768,259.40
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		19,283,606.11	16,670,997.93
支付的各项税费		3,910,314.49	2,096,946.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、37、（2）	10,235,523.46	7,607,556.97
经营活动现金流出小计		81,027,091.75	53,143,760.47
经营活动产生的现金流量净额		-30,637,381.03	-12,761,876.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,799.00	
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			
投资活动现金流入小计		2,799.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000.00	3,788.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,000.00	3,788.00
投资活动产生的现金流量净额		-201.00	-3,788.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-30,637,582.03	-12,765,664.89
加：期初现金及现金等价物余额		58,638,111.45	64,134,898.49
六、期末现金及现金等价物余额		28,000,529.42	51,369,233.60

法定代表人：王宏主管会计工作负责人：岳嵩巍会计机构负责人：岳嵩巍

（六） 母公司现金流量表

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		43,228,881.02	29,842,775.06
收到的税费返还		2,152,160.38	670,344.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、37、（1）	5,007,263.64	9,868,764.36
经营活动现金流入小计		50,388,305.04	40,381,883.58

购买商品、接受劳务支付的现金		47,597,647.69	26,768,259.40
支付给职工以及为职工支付的现金		19,283,606.11	16,670,997.93
支付的各项税费		3,910,314.49	2,096,946.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、37、(2)	10,235,073.46	7,607,556.97
经营活动现金流出小计		81,026,641.75	53,143,760.47
经营活动产生的现金流量净额		-30,638,336.71	-12,761,876.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,799.00	
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			
投资活动现金流入小计		2,799.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000.00	3,788.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,003,000.00	3,788.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,201.00	-3,788.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-32,638,537.71	-12,765,664.89
加：期初现金及现金等价物余额		58,638,111.45	64,134,898.49
六、期末现金及现金等价物余额		25,999,573.74	51,369,233.60

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

公司的基本情况

1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

沈阳中科博微科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2003 年 12 月 17 日,法人代表:王宏。注册地址:沈阳市浑南新区文溯街 17-8 号 1 号楼 1-3 层。公司营业执照统一社会信用代码:91210112755516785Y。

本公司所处行业:公司产品分属仪器仪表大行业中的“工业自动控制系统装置业”分类行业,经营范围主要包括:电气安装服务,建设工程施工(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,具体经营项目以审批结果为准) 一般项目:工业自动控制系统装置制造,工业自动控制系统装置销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,软件开发,软件销售,仪器仪表制造,仪器仪表销售,智能仪器仪表制造,智能仪器仪表销售,物联网技术研发,物联网技术服务,工业互联网数据服务,机械电气设备制造,集成电路设计,集成电路制造,集成电路销售,集成电路芯片及产品销售,货物进出口,技术进出口,工业工程设计服务,办公设备耗材销售,智能控制系统集成,信息系统集成服务,人工智能行业应用系统集成服务,机械电气设备销售,普通机械设备安装服务,计算机软硬件及辅助设备零售,环境监测专用仪器仪表销售,电气设备销售,智能基础制造装备销售,电子产品销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司初始投资人为沈阳中科天盛自动化技术有限公司(原名为沈阳中科新松投资有限公司)、浙江正方交通建设集团股份有限公司和王宏、张彦武等 17 名自然人,注册资本为人民币 1,157.00 万元。

2007 年 6 月 4 日经股东会决议通过,浙江正方交通建设集团股份有限公司将其拥有的公司 450.00 万元股份(占注册资本的 38.89%)全部转让给浙江正方控股集团有限公司。

2008 年 3 月 3 日经股东会决议通过自然人股东于冬清、张春峰、周侗、刘海林将其拥有的公司共 26 万元股份转让给股东王宏。

2009 年 6 月经股东会决议通过,公司增加注册资本人民币 633.1236 万元,分别由辽宁科发实业公司、王宏等 16 名自然人增资。其中:辽宁科发实业公司为新股东,辽宁科发实业公司对公司投资 800 万元,计入注册资本 382.263 万元,资本公积金 417.737 万元,王宏等 16 名自然人以现金入股,投资总额 350 万元,其中注册资本 250.8606 万元,资本公积金 99.1394 万元。上述变更后公司注册资本为人民币 1,790.1236 万元,股东变更为沈阳中科天盛自动化技术有限公司、浙江正方控股集团有限公司、辽宁科发实业公司和王宏等 20 名自然人。

2014 年 4 月经股东会决议通过自然人股东李军将所拥有的本公司 14.3349 万元转让给张彦武,自然人股东孙阳将所拥有的本公司 14.3349 万元股权转让给王宏。

2014 年 12 月 29 日和 2014 年 12 月 30 日经股东会决议公司增加注册资本人民币 484.9246 万元,分别由中国科学院沈阳自动化研究所、沈阳科技风险投资有限公司、王宏等 13 名自然人增资。其中:中国科学院沈阳自动化研究所知识产权出资人民币 849.96 万元,沈阳科技风险投资有限公司和王宏等 13 名自然人以货币出资人民币 1,017.00 万元。公司实收资本增加人民币 484.9246 万元,资本公积(资本溢价)增加 1,382.0354 万元。变更后的注册资本为人民币

2,275.0482 万元。上述变更后公司注册资本为人民币 2,275.0482 万元，股东变更为沈阳中科天盛自动化技术有限公司、浙江正方控股集团有限公司、辽宁科发实业公司、中国科学院沈阳自动化研究所、沈阳科技风险投资有限公司和王宏等 26 名自然人。

2015 年 12 月 14 日由沈阳中科天盛自动化技术有限公司、浙江正方控股集团有限公司、辽宁科发实业公司、中国科学院沈阳自动化研究所、沈阳科技风险投资有限公司和王宏等 26 名自然人组成的有限公司整体改制为股份有限公司，根据发起人协议及公司章程的规定，公司申请注册资本为 22,750,482.00 元，全体发起人以变更基准日 2014 年 12 月 31 日有限公司经审计的净资产人民币 69,296,705.95 元，按 3.0459:1 的比例折股，将有限公司整体变更成立股份公司，其中人民币 22,750,482.00 元计入注册资本，余额人民币 46,546,223.95 元作为“资本公积”。

根据《2019 年第一次临时股东大会通过的决议》、《沈阳中科博微科技股份有限公司股票发行认购公告》，公司向广州智能装备产业集团有限公司、李军、赵竞楠、杨祖业等四名认购对象发行不超过 1,180 万股（含 1,180 万股）的股票，发行价格为人民币 4.687 元/股。截至 2019 年 6 月 28 日止，公司指定的认购资金专用账户已收到参与发行股票认购的投资者缴付的认购资金共计为 55,306,600.00 元。其中：广州智能装备产业集团有限公司缴付认购资金为人民币 55,072,250.00 元；李军缴付认购资金为人民币 93,740.00 元；赵竞楠缴付认购资金为人民币 93,740.00 元；杨祖业缴付认购资金为人民币 46,870.00 元。其中人民币 11,800,000.00 元计入注册资本，余额扣除增发费及中介费用人民币 306,603.77 元后人民币 43,199,996.23 元计入资本公积。

2019 年 9 月广州智能装备产业集团有限公司通过取得公司发行的新股，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，第一大股东由中国科学院沈阳自动化研究所变更为广州智能装备产业集团有限公司，控股股东由无变更为广州智能装备产业集团有限公司，同时实际控制人变更为广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”），不存在新增的一致行动人。

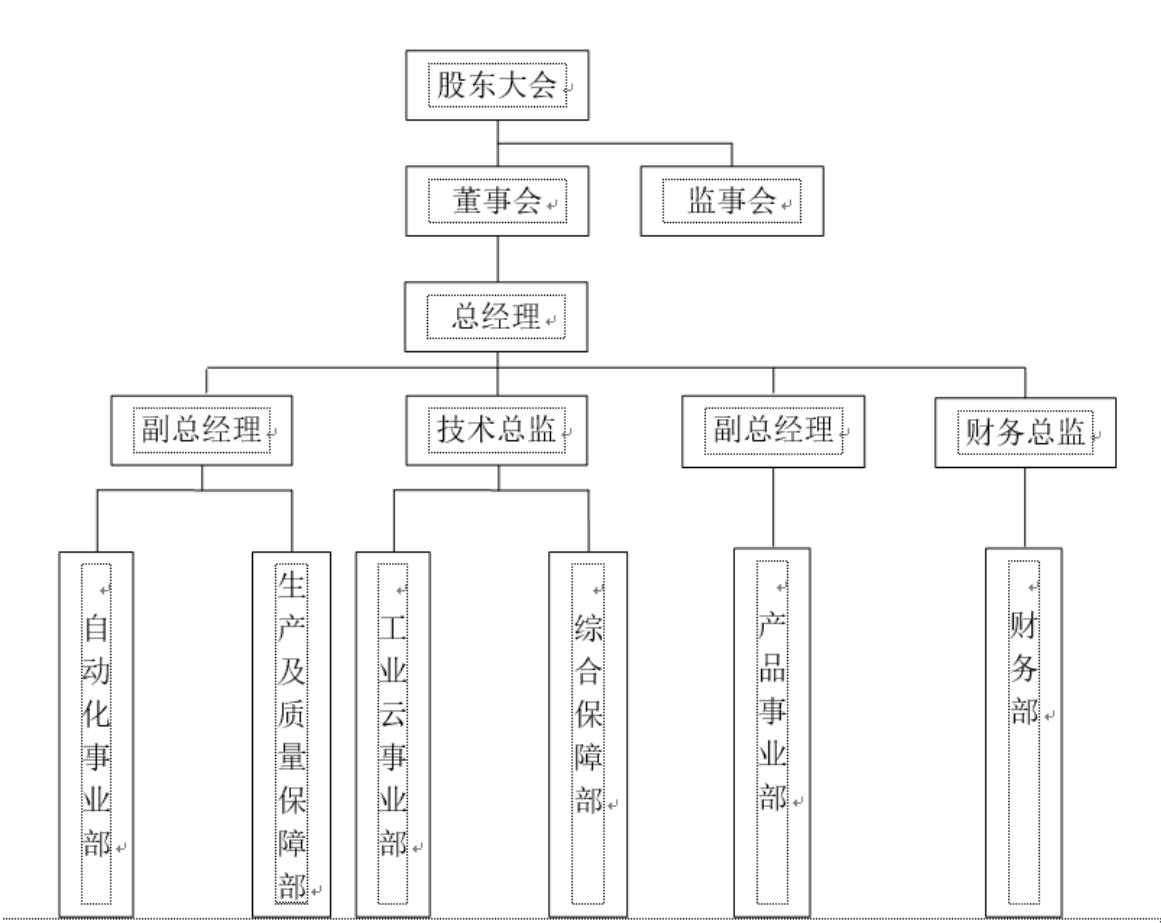
2021 年 4 月广州市盛邦投资有限公司通过国有股行政划转，使得挂牌公司第一大股东、控股股东发生变更，由广州智能装备产业集团有限公司变更为其全资子公司广州市盛邦投资有限公司。

根据《沈阳中科博微科技股分有限公司 2020 年度股东大会决议》，以公司现有股本 34,550,482 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 10 股，不需要纳税），分红前本公司总股本为 34,550,482 股，分红后总股本增至 69,100,964 股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]4696 号文件核准，本公司股票于 2017 年 8 月 10 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：中科博微，证券代码：872103。

2. 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为广州市盛邦投资有限公司。本公司组织架构：



本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

3. 财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会于 2023 年 8 月 27 日决议批准报出。

4. 营业期限

2003 年 12 月 17 日至长期。

财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，并基于本附注三“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制财务报表。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

重要会计政策及会计估计

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的期初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。

7. 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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（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额的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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（4） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
备用金组合	本组合为员工备用金形成的其他应收款。

9. 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和应收账款，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本附注三、7“金融工具”及附注三、8“金融资产减值”。

10. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在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。

各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

（1） 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和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单位的股权后产生的影响，如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。

（2） 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用权益法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3） 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，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当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4） 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在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予以确认。本公司固定资产包括房机器设备、运输设备、电子设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	6	3	16.17
2	电子设备	3 - 6	0	16.67 - 33.33
3	机器设备及其他	5 - 6	3	16.17 - 19.40

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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。

13. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	5-20 年	按相关合同或预计的可使用年限
软件	5 年	按相关合同或预计的可使用年限

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

14. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

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；

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；

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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销

16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18. 收入确认原则和计量方法

（1）商品销售收入

1. 收入确认原则

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

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

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 软件收入、产品收入、出口收入、服务收入

公司软件收入、产品收入、出口收入等产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 工程收入

公司工程收入即自动化系统集成业务，该业务是将软件、硬件与通信技术组合起来为用户提供整套控制系统，公司负责软硬件的安装、调试等工作。经安装调试后按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(3) 技术服务收入

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询及实施、技术培训和产品售后服务等业务。没有明确服务期限的，在技术服务已经提供，并获取客户确认的相关证据，确认收入；有明确服务期限的，根据服务的期限，分期确认技术服务收入。

(4) 许可费收入

相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。(1) 利息

收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府相关文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

21. 租赁

（1）租赁的识别

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务的增值额	13%, 9%, 6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

①根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司享受此项增值税税收优惠政策，已经将相关证明文件报主管国家税务局备查。

②根据财税[2013]106 号文《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》以及财税[2016]36 号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司享受此项增值税税收优惠政策，已经将相关证明文件报主管国家税务局备查。

(2) 企业所得税

本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号 GR202021000510 号），发证日期为 2020 年 9 月 15 日，有效期：2020 年 1 月至 2022 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	298.41	5,402.36
银行存款	28,000,231.01	58,632,709.09
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	28,100,529.42	58,738,111.45
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：本公司其他货币资金为向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。除保证金外，本公司无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,575,733.27	6,789,183.08
商业承兑汇票	100,000.00	0.00
合计	3,675,733.27	6,789,183.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,675,733.27	100.00	0.00	0.00	3,675,733.27
合计	3,675,733.27	—	0.00	—	3,675,733.27

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,789,183.08	100.00	0.00	0.00	6,789,183.08
合计	6,789,183.08	-	0.00	-	6,789,183.08

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,675,733.27	0.00	0.00
商业承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00
合计	3,675,733.27	0.00	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,694,717.11	100	16,046,953.70	35.12	29,647,763.41
其中：按照账龄分析法计提坏账准备	45,694,717.11	100	16,046,953.70	35.12	29,647,763.41
合计	45,694,717.11		16,046,953.70		29,647,763.41

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	48,970,129.61	100.00	13,016,000.54	26.58	35,954,129.07
其中：按照账龄分析法计提坏账准备	48,970,129.61	100.00	13,016,000.54	26.58	35,954,129.07
合计	48,970,129.61	100.00	13,016,000.54	26.58	35,954,129.07

1) 按组合计提应收账款坏账准备

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,233,486.69	511,674.34	5
1 至 2 年	16,984,790.01	1,698,479.01	10
2 至 3 年	4,221,499.97	1,266,449.99	30
3 至 4 年	1,301,755.14	650,877.57	50
4 至 5 年	5,168,562.57	4,134,850.06	80
5 年以上	7,784,622.73	7,784,622.73	100
合计	45,694,717.11	16,046,953.70	28.13

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,233,486.69
1-2 年	16,984,790.01
2-3 年	4,221,499.97
3-4 年	1,301,755.14
4-5 年	5,168,562.57
5 年以上	7,784,622.73
合计	45,694,717.11

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	13,016,000.54	3,030,953.16				16,046,953.70
合计	13,016,000.54	3,030,953.16				16,046,953.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林市新北污水处理有限公司	3,696,560.40	1 年以内, 5 年以上	8.09	412,063.27
江苏通用环境工程有限公司	3,458,000.00	1-2 年	7.57	345,800.00
营口金岱国际科技有限公司	2,422,666.00	4-5 年	5.30	1,938,132.80

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市盛清源科技有限公司	2,218,500.00	1-2 年	4.86	221,850.00
上海洲驰贸易商行	2,025,000.00	1-2 年	4.43	202,500.00
合计	13,820,726.40		30.25	3,120,346.08

4. 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	1,522,140.54
应收账款	0.00	0.00
合计	0.00	1,522,140.54

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,266,960.86	90.29	8,335,828.38	97.45
1—2 年	982,084.24	9.57	86,852.00	1.02
2—3 年	1,900.00	0.02	34,943.49	0.41
3 年以上	12,567.06	0.12	95,951.57	1.12
合计	10,263,512.16	100	8,553,575.44	100

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
沈阳捷斯达科技发展有限公司	372000.00	1-2 年	未到结算期
合计	372000.00	--	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广州市恒昌机械设备有限公司	2,559,000.00	1 年以内	24.93
四川钢联建环保设备有限公司	1,199,043.00	1 年以内	11.68
秉逸吉林展览展示有限公司	696,419.78	1 年以内	6.79
河北咏昌复合材料科技有限公司	541,800.00	1 年以内	5.28

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
沈阳捷斯达科技发展有限公司	430,600.00	1 年以内, 1-2 年	4.20
合计	5,426,862.78		52.88

6. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		0
其他应收款	2,013,544.07	1,146,435.49
合计	2,013,544.07	1,146,435.49

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
履约保证金	1,441,987.60	2,071,774.94
投标保证金	620,000.00	0
备用金	478,490.00	26,300.00
其它保证金	523,787.34	0
其他	319,100.31	319,100.31
合计	3,383,365.25	2,417,175.25

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	36439.37	270985.28	963315.11	1270739.76
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		72595.29	59800	132395.29

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)	
本年转回	33,313.87			33,313.87
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	3,125.50	343,580.57	1,023,115.11	1,369,821.18

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,272,490.00
1-2年	623,787.34
2-3年	20,352.80
3-4年	266,000.00
4-5年	177,620
5年以上	1,023,115.11
合计	3,383,365.25

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,270,739.76	99,081.42				1,369,821.18
合计	1,270,739.76	99,081.42				1,369,821.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉林市新北污水处理有限公司	投标保证金	909,667.60	5年以上	26.89	909,667.60
朝阳市自来水公司城市供水改扩建工程建设管理处	履约保证金	523,787.34	1-2年	15.48	52,378.73
安徽省路港工程有限责任公司	履约保证金	324,000.00	1年之内	9.58	16,200.00

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
安徽省路港工程有限责 任公司	投标保证金	200,000.00	1年之内	5.91	10,000.00
新工建设集团有限公司	投标保证金	100,000.00	4-5 年	2.96	80,000.00
合计		2,057,454.94	—	60.81	1,068,246.33

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,824,528.07		8,824,528.07
自制半成品及在产品	3,087,191.41		3,087,191.41
库存商品（产成品）	74,454,967.90		74,454,967.90
合计	86,366,687.38		86,366,687.38

续：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,169,001.14	0.00	6,169,001.14
自制半成品及在产品	1,366,783.39	0.00	1,366,783.39
库存商品（产成品）	52,447,711.68	0.00	52,447,711.68
合计	59,983,496.21	0.00	59,983,496.21

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
沈阳中科一唯电子技术 有限公司	1, 195, 949. 18			-8,199.56						1,187,749.62	
小计	1, 195, 949. 18			-8,199.56						1,187,749.62	
合计	1, 195, 949. 18			-8,199.56						1,187,749.62	

注：本公司于 2014 年 12 月向沈阳中科一唯电子有限公司投资 2,000,000.00 元。投资方式为固定资产评估作价出资 308,200.00 元，专有技术评估作价出资 1,690,800.00 元，现金出资 1,000.00 元。固定资产出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第 0909 号资产评估报告。专有技术出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第 0910 号资产评估报告。以上事项已通过本公司于 2014 年 10 月 31 日召开 2014 年第三次股东会会议决议通过。

沈阳中科一唯电子有限公司于 2019 年 6 月 5 日发生股权变更，其他股东对其进行增资，增资后注册资本为 2,200 万元，本公司持有其股权由 10%下降至 9.09%，增资后董事会成员仍为 3 人，本公司派遣人数为 1 人。虽然本公司持股股权下降至 20%以下，本公司仅派遣董事 1 人，但是根据公司章程规定，代表十分之一以上表决权的股东，三分之一以上的董事，监事提议召开临时会议的，应当召开临时会议。增资后本公司对沈阳中科一唯电子有限公司其财务、经营决策仍具有重大影响，故本公司管理层认为长期股权投资仍按权益法核算。

9. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,479,392.94	2,385,526.66
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,479,392.94	2,385,526.66

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,596,194.15	917,892.08	2,744,108.46	14,258,194.69
2. 本年增加金额	360,612.39	0.00	25,587.61	386,200.00
(1) 购置	360,612.39		25,587.61	386,200.00
3. 本年减少金额	5,452.05	0.00	42,095.42	47,547.47
(1) 处置或报废	5,452.05		42,095.42	47,547.47
4. 年末余额	10,951,354.49	917,892.08	2,727,600.65	14,596,847.22
二、累计折旧				
1. 年初余额	8,789,326.33	816,047.83	2,267,293.87	11,872,668.03
2. 本年增加金额	189,401.74	19,374.48	82,868.70	291,644.92
(1) 计提	189,401.74	19,374.48	82,868.70	291,644.92
3. 本年减少金额	5,341.31	0.00	41,517.36	46,858.67
(1) 处置或报废	5,341.31		41,517.36	46,858.67
4. 年末余额	8,973,386.76	835,422.31	2,308,645.21	12,117,454.28
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,977,967.73	82,469.77	418,955.44	2,479,392.94
2. 年初账面价值	1,806,867.82	101,844.25	476,814.59	2,385,526.66

10. 使用权资产

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,501,304.78	0.00	0.00	2,501,304.78
其中：房屋及建筑物	2,501,304.78	0.00	0.00	2,501,304.78
二、累计折旧合计	208,442.07	0.00	0.00	208,442.07
其中：房屋及建筑物	208,442.07	0.00	0.00	208,442.07
三、使用权资产账面净值合计	2,292,862.71	0.00	0.00	2,292,862.71
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
五、使用权资产账面价值合计	2,292,862.71	0.00	0.00	2,292,862.71
其中：房屋及建筑物	2,292,862.71	0.00	0.00	2,292,862.71

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	784,070.05	8,503,420.00		9,287,490.05
2. 本年增加金额	150,000.00			150,000.00
(1) 购置	150,000.00			150,000.00
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	934,070.05	8,503,420.00		9,437,490.05
二、累计摊销				
1. 年初余额	695,913.58	5,735,743.59		6,431,657.17
2. 本年增加金额	18,263.72	281,074.20		299,337.92
(1) 计提	18,263.72	281,074.20		299,337.92
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	714,177.30	6,016,817.79		6,730,995.09
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	219,892.75	2,486,602.21		2,706,494.96
2. 年初账面价值	88,156.47	2,767,676.41		2,855,832.88

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,286,740.30	2,143,011.05	14,286,740.30	2,143,011.05
可抵扣亏损	46,093,485.84	6,914,022.88	46,093,485.84	6,914,022.88
使用权资产税会差异	11,853.70	1,778.06	11,853.70	1,778.06
递延收益	4,594,671.29	689,200.69	4,594,671.29	689,200.69
合计	64,986,751.13	9,748,012.68	64,986,751.13	9,748,012.68

13. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	15,129,939.02	13,180,266.26
工程款		0.00
合计	15,129,939.02	13,180,266.26

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳金凯瑞科技有限公司	6,372,900.00	尚未结算
北京智杰恒远电子技术有限公司	1,387,277.80	尚未结算
上海立格仪表有限公司	132,525.94	尚未结算
合计	7,892,703.74	—

14. 合同负债

（1）合同负债情况

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	年初余额
贷款	37,309,387.67	27,316,881.11
合计	37,309,387.67	27,316,881.11

15. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	5,622,987.50	12,704,841.55	18,327,829.05	
离职后福利-设定提存计划		1,634,446.44	1,634,446.44	
辞退福利		60,000.00	60,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,622,987.50	14,399,287.99	20,022,275.49	

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,622,987.50	10,158,573.05	15,781,560.55	
职工福利费	-	128,313.17	128,313.17	
社会保险费	-	856,386.14	856,386.14	
其中：医疗保险费	-	758,109.67	758,109.67	
工伤保险费	-	44,014.57	44,014.57	
生育保险费	-	54,261.90	54,261.90	
住房公积金		1,324,440.60	1,324,440.60	
工会经费和职工教育经费		237,128.59	237,128.59	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,622,987.50	12,704,841.55	18,327,829.05	

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	0.00	1,584,872.14	1,584,872.14	0.00
失业保险费	0.00	49,574.30	46,748.67	0.00
合计	0.00	1,634,446.44	1,631,620.81	0.00

16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-352,450.34	2,678,413.59
城市维护建设税	19,567.42	187,214.98

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

个人所得税	11,657.15	18,941.95
教育费附加（含地方教育费附加）	13,976.73	133,725.03
印花税	250.00	
所得税	35.28	
合计	-306,963.76	3,018,295.55

17. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	531,337.15	1,938,840.15
合计	531,337.15	1,938,840.15

17.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
代扣代缴费	531,337.15	345,762.50
公司往来款	0.00	1,593,077.65
合计	531,337.15	1,938,840.15

18. 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	0.00	807,375.50
合计	0.00	807,375.50

19. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	4,548,575.57	3,366,575.95
未终止确认银行承兑汇票预计负债	0.00	5,175,560.00
未终止确认商业承兑汇票预计负债	0.00	
合计	4,548,575.57	8,542,135.95

20. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,427,908.67	2,427,908.67
未确认的融资费用	123,192.26	123,192.26
重分类至一年内到期的非流动负债		807,375.50
租赁负债净额	2,304,716.41	1,497,340.91

21. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	4,594,671.29	388,000.00	2,884,631.54	2,098,039.75
合计	4,594,671.29	388,000.00	2,884,631.54	2,098,039.75

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关 /与收益相 关
集成电路生产线 设备自动化监控 软件研发	5,752.50	0	0	0	0	0	5,752.50	与收益相关
集成电路生产线 统计分析技术研 究与应用	1,200.00	0	0	0	0	0	1,200.00	与收益相关

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

基于 CMC 的智能电表的研制与应用	40,265.70	0	0	0	0	0	40,265.70	与收益相关
安全 PLC 关键技术研究及装置开发及应用项目	22,423.26	0	0	0	0	0	22,423.26	与收益相关
面向石化工业能效检测评估及优化控制技术与系统	2,700.00	0	0	0	0	0	2,700.00	与收益相关
集成电路生产线统计过程控制技术攻关项目	15,020.51	0	0	0.00	0	0	15,020.51	与收益相关
集成微型直接甲醇燃料电池的微能源设计与制造及其在工业无线传感网应用项目	5,190.14	0	0	2,802.36	0	0	2,387.78	与收益相关
面向智能制造的高端控制系统	12,615.48	0	0	6,271.20	0	0	6,344.28	与收益相关
新一代智能机器人开发平台研制	3,057.02	0	0	1,129.38	0	0	1,927.64	与收益相关
智能工厂安全、可靠的无线传感网络（同济大学）	22,069.38	0	0	4,528.68	0	0	17,540.70	与收益相关
仪表专用微控制器芯片设计及应用关键技术	418,648.15	0.00	0	37,620.66	0	0	381,027.49	与收益相关
仪表专用微控制器芯片（IMC）设	180,000.00	0.00	0	0	0	0	180,000.00	与收益相关

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

计与开发								
仪表专用操作系统及开发工具包研制	12,770.20	0	0	12,770.20	0	0	0.00	与收益相关
辽宁省工业互联网专业技术创新中心	18,500.47	0	0	1,563.54	0	0	16,936.93	与收益相关
高安全装备智能运维服务支撑软件开发	347,977.89	0	0	347,977.89	0	0	0.00	与收益相关
仪表专用微控制芯片设计及应用关键技术（智造强省专项资金）	721,783.43	0.00	0	678,224.02	0	0	43,559.41	与收益相关
2021 年沈阳市中青年科技创新人才支持计划	40,697.16	0	0	40,697.16	0	0	0.00	与收益相关
仪表操作系统及专用微控制芯片研发与应用-第二批揭榜挂帅（科技攻关专项）-省属	2,000,000.00	0.00	0	1,037,683.60	0	0	962,316.40	与收益相关
2022 年度辽宁省典型实质性产学研联盟运行	340,000.00	0.00	0	117,364.66	0	0	222,635.34	与收益相关
多参数融合智能工业传感器集成技术	384,000.00	0.00	0	384,000.00	0	0	0.00	与收益相关

智能传感器接口 与数据特征识别 技术研究	0	388,000.00	0	211,998.19	0	0	176,001.81	与收益相关
合计	4,594,671.29	388,000.00	0.00	2,884,631.54	0.00	0.00	2,098,039.75	—

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,100,964.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,100,964.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	56,100,838.18	0.00	0.00	56,100,838.18
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	56,100,838.18	0.00	0.00	56,100,838.18

24. 未分配利润

项目	本期	上年同期
上年年末余额	-555,341.01	-806,517.01
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-555,341.01	-806,517.01
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,779,210.36	-16,520,250.79
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末余额	-8,334,551.37	-17,326,767.80

25. 营业收入、营业成本 3

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,518,306.48	15,230,894.88	31,271,961.72	28,432,117.87
合计	31,518,306.48	15,230,894.88	31,271,961.72	28,432,117.87

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	51,128.03	60,911.48
教育费附加	36,520.01	43,508.20
车船使用税	3,600.00	3,600.00
印花税	22,202.23	16,566.50
合计	113,450.27	124,586.18

27. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
人工薪金支出	2,640,756.90	4,950,030.62
差旅费	1,217,957.96	330,069.92
办公费、中标服务费、邮电费	314,356.31	300,524.28
运费、餐费及招待费、班车费	611,667.83	583,025.52
机动车费	96,431.54	131,981.30
低值易耗品摊销	74,586.33	69,592.97
售后服务费	146,416.39	786.00
技术服务费	688,824.30	239,572.63
参展展览费及会议费	238,779.33	
测试认证费	504,088.68	91,620.20
其他	119,195.24	75,475.68
合计	6,653,060.81	6,772,679.12

28. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
人工薪金支出	4,786,451.95	6,491,972.99
折旧和摊销费	565,728.38	551,425.35
办公费、评审费及测试认证费	292,300.06	194,770.18
房屋租赁费和修理费	-212,573.27	62,586.65
机动车费、班车费	248,081.25	186,848.83
邮电费、采暖费、水电费等	97,155.29	103,243.71
业务招待费	216,314.95	103,645.83
差旅费	537,757.44	175,414.00
物业费及残保金	90,252.98	49,275.71
低值易耗品摊销	172,895.02	88,886.89
服务费	15,869.53	40,866.37
其他	33,168.54	126,827.78
合计	6,843,402.12	8,175,764.29

29. 研发费用

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上年同期金额
仪表专用操作系统及开发工具包研制	2,032,106.35	1,739,314.75
仪表专用微控制芯片设计及应用关键技术	18,093.69	636,860.96
仪表专用微控制器芯片（IMC）设计与开发（课题一）	54,117.87	86,716.72
智能装备工业互联网平台研制与应用		-13,817.82
具备自学习、自诊断、自决策与网络服务仪器仪表研制		209,017.97
多参数融合智能工业传感器集成技术	1,960,669.45	
智能传感器接口与数据特征识别技术研究	211,998.19	
工业互联网平台应用创新推广中心		1,910,791.73
高安全装备智能运维服务支撑软件开发	351,058.41	821,305.04
2019 年沈阳市专利技术补助资金		150,618.50
辽宁省工业互联网专业技术创新中心		107,768.59
仪表操作系统及专用微控制芯片研发与应用-第二批揭榜挂帅（科技攻关专项）-省属	4,458,771.94	
2022 年度辽宁省典型实质性产学研联盟运行	117,364.66	
高安全装备智能运维服务支撑软件开发（2021 沈阳市中青年科技创新人才支持计划）	72,172.50	
仪表专用微控制芯片设计及应用关键技术-智造强省专项资金	724,596.37	2,922,208.92
沈阳市中青年科技创新人才支持计划		101,757.75
面向智能装备的健康评估、故障诊断、寿命预测模型构建技术	2,477,490.51	3,478,880.88
工业互联网标识数据交互中间件与资源池服务平台		2,214,436.33
合计	12,478,439.94	14,365,860.32

30. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用		
减：利息收入	173,542.68	208,586.27
加：汇兑损失	-26363.75	-12138.78
其他支出	15,408.51	13,844.54
合计	-184,497.92	-206,880.51

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	3,684,631.50	11,682,984.89
互联网创新专项款		
个税返还	8,340.97	7,396.34
增值税软件退税	1,145,543.10	605,862.27
稳岗补贴		125,006.00
以工代训补贴		
国际市场补助金	103,900.00	32,800.00
其他		
合计	4,942,415.61	12,454,049.50

32. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,199.56	-56,711.63
合计	-8,199.56	-56,711.63

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	3,130,034.58	2,532,237.04
合计	3,130,034.58	2,532,237.04

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	135,599.31	6,813.93	135,599.31
合计	135,599.31	6,813.93	135,599.31

35. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款、违约金	102,401.50	0.00	102,401.50
其他	110.74	0.00	110.74
合计	102,512.24	0.00	102,512.24

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	35.28	
递延所得税费用		
合计	35.28	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-7,779,175.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	35.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	35.28

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府拨款、补助、补贴收入等	3,757,532.32	8,187,306.94
利息收入	172,137.00	43,475.04
收回保证金及其他	1,079,000.00	1,637,982.38
合计	5,008,669.32	9,868,764.36

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发支出及相关支出	3,272,631.54	1,562,040.84
支付的保证金	1,079,000.00	641,000.00
支付的各项期间费用	5,868,933.41	5,390,253.91
银行手续费等	14,958.51	14,262.22
合计	10,235,523.46	7,607,556.97

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,779,210.36	-16,520,250.79
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	3,130,034.58	2,532,237.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,390.46	558,688.49
无形资产摊销	299,337.92	292,214.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-183542.24	-206881
投资损失（收益以“-”号填列）	8,199.56	56,711.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,383,191.17	8,851,119.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,056,459.29	-1,998,202.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,052,060.07	-6,327,512.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,637,582.03	-12,761,876.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,000,529.42	51,369,233.60
减：现金的期初余额	58,638,111.45	64,134,898.49
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	-30,637,582.03	-12,765,664.89

（3）现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	25,999,573.74	51,369,233.60
其中：库存现金	298.41	13,112.36
可随时用于支付的银行存款	28,000,231.01	51,356,121.24
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	28,000,529.42	51,369,233.60

38. 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	100,000.00	履约保证金
合计	100,000.00	—

39. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
集成微型直接甲醇燃料电池的微能源设计与制造及其在工业无线传感网应用	2,802.36	递延收益/其他收益	2,802.36
面向智能制造的高端控制系统	6,271.20	递延收益/其他收益	6,271.20
新一代智能机器人开发平台研制	1,129.38	递延收益/其他收益	1,129.38
智能工厂安全、可靠的无线传感网络	4,528.68	递延收益/其他收益	4,528.68
仪表专用微控制芯片设计及应用关键技术	37,620.66	递延收益/其他收益	37,620.66
仪表专用操作系统及开发工具包研制	12,770.20	递延收益/其他收益	12,770.20
高安全装备智能运维服务支撑软件开发	347,977.89	递延收益/其他收益	347,977.89

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

辽宁省工业互联网专业技术创新中心	1,563.54	递延收益/其他收益	1,563.54
仪表专用微控制芯片设计及应用关键技术-智造强省专项资金	678,224.02	递延收益/其他收益	678,224.02
仪表操作系统及专用微控制芯片研发与应用-第二批揭榜挂帅（科技攻关专项）-省属	1,037,683.60	递延收益/其他收益	1,037,683.60
2022 年度辽宁省典型实质性产学研联盟运行	117,364.66	递延收益/其他收益	117,364.66
高安全装备智能运维服务支撑软件开发（2021 沈阳市中青年科技创新人才支持计划）	40,697.16	递延收益/其他收益	40,697.16
多参数融合智能工业传感器集成技术	384,000.00	递延收益/其他收益	384,000.00
市发改委数字经济专项的补助资金（鼓励数字经济优秀企业创新发展专项资金）-50 万	500,000.00	递延收益/其他收益	500,000.00
智能传感器接口与数据特征识别技术研究	211,998.19	递延收益/其他收益	211,998.19
增值税软件退税	1,145,543.10	其他收益	1,145,543.10
国际市场中小企业补助资金	103,900.00	其他收益	103,900.00
鼓励数字经济优秀企业创新发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
“小巨人”企业、省级“专精特新”中小企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00

（2）政府补助退回情况

本公司截至 2023 年 6 月无政府补助退回的情况。

在其他主体中的权益

1. 在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
沈阳中科一唯电子科技有限公司	沈阳	沈阳	电子产品研发、生产、销售	9.09	0.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年同期发生额
流动资产	8,223,611.82	8,567,048.29

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

非流动资产	5,216,606.32	6,438,566.52
资产合计	13,440,218.14	15,005,614.81
流动负债	3,642,529.26	5,238,961.12
非流动负债		
负债合计	3,642,529.26	5,238,961.12
净资产	9,797,688.88	9,766,653.69
对联营企业权益投资的账面价值	1,187,749.62	1,126,218.62
营业收入	0.00	4,574,831.86
财务费用	4,991.20	-1,309.14
所得税费用		
净利润	-174,744.15	-709,090.43
综合收益总额	-174,744.15	-709,090.43

七、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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。

1、信用风险

2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到三年	三年以上	合计
应付账款	5,573,205.73	9,130,334.93	426,398.36	15,129,939.02

项目	一年以内	一到三年	三年以上	合计
其它应付款	531,337.15			531,337.15

八、公允价值的披露

本公司无以公允价值后续计量的金融资产及金融负债。本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州市盛邦投资有限公司	广州	商务服务业	200,000 万元	34.0082	34.0082

注：本公司的最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“六、1.（1）重要的联营企业”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国科学院沈阳自动化研究所	持股 5%以上的股东
广州广日电梯工业有限公司	受同一方最终控制
广日电梯（四川）有限公司	受同一方最终控制
广州松兴电气股份有限公司	受同一方最终控制

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中国科学院沈阳自动化研究所	产品	1,974,442.48	1,087,911.51
中国科学院沈阳自动化研究所	综合性服务		16,700.00
合计	—	1,974,442.48	1,104,611.51

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
-----	--------	-------	---------

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

中国科学院沈阳自动化研究所	产品	586,719.49	176,991.15
中国科学院沈阳自动化研究所	综合性服务	358,500.00	94339.62
广州广日电梯工业有限公司	综合性服务	547,358.48	40,500.00
广日电梯（四川）有限公司	产品	472,567.26	
广日电梯（四川）有限公司	综合性服务	38,678.30	
合计		2,003,823.53	311,830.77

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳中科一唯电子技术有限公司	85,000.00	85,000.00	85,000.00	68,000.00
应收账款	广州广日电梯工业有限公司	432,600.00	21,630.00		
其他应收款	广州广日电梯工业有限公司	50,000.00	5,000.00		
应收账款	广日电梯（四川）有限公司	288,535.32	14,426.77		
其他应收款	广日电梯（四川）有限公司	10,000.00	1,000.00		
应收账款	中国科学院沈阳自动化研究所	493,300.00	49,330.00	493,300.00	24,665.00
其他应收款	中国科学院沈阳自动化研究所			175,000.00	52,500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国科学院沈阳自动化研究所	160,000.00	1,278,346.39
其他应付款	中国科学院沈阳自动化研究所	0.00	700,000.00
合同负债	广日电梯（四川）有限公司	0.00	231,681.04

十、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为“自动化控制系统收入”、“工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入”和“技术服务收入”。这些报告分部是以销售业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为“自动化控制系统收入”、“工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入”和“技术服务收入”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

公司虽然在内部组织结构及管理要求上设置报告分部，但是不能披露各报告分部的资产总额和负债总额，主要原因是公司各经营分部全部在同一地点办公，各项资产、负债难以在内部之间进行划分。

（2）本年度报告分部的财务信息

项目	自动化控制系统收入	工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入	技术服务收入	合计
主营业务收入	8,964,888.11	20,453,340.77	2,100,077.60	31,518,306.48
主营业务成本	4,339,122.15	9,801,313.43	1,090,459.30	15,230,894.88

十三、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

沈阳中科博微科技股份有限公司

二〇二三年八月二十七日

十四、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	0	0.00
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,788,531.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	0.00
非货币性资产交换损益	0	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	0.00
债务重组损益	0	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0.00
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投资收益	0	0.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0	0.00
对外委托贷款取得的损益	0	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	0.00
受托经营取得的托管费收入	0	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,087.07	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	0.00
小计	3,821,618.61	0.00
减：所得税影响额	573,242.79	0.00
合计	3,248,375.82	0.00

（1）公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
----	----	----

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	金额	原因
增值税软件即征即退	1,145,543.10	持续享受税收优惠
个税返还	8,340.97	持续享受税收返还

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-6.44	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-9.13	-0.16	-0.16

沈阳中科博微科技股份有限公司
二〇二三年八月二十七日

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,788,531.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,087.07
非经常性损益合计	3,821,618.61
减：所得税影响数	573,242.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,248,375.82

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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2019 年 9 月 10 日	55,306,600.00	2,001,420.00	是	2021 将募集资金中用于现租赁房产的购置及改造的 2000 万元变更	20,000,000	已事前及时履行

					为补充流 动资金		
--	--	--	--	--	-------------	--	--

募集资金使用详细情况：

已使用的募集资金中，偿还贷款 3,000,000.00 元；采购元器件及电气设备 42,953,113.38 元；发行费用 306,603.77 元；银行手续费 15,171.88 元；广州子公司投资款 2,000,000.00 元。本年使用的募集资金中，广州子公司投资款 2,000,000.00 元；银行手续费 1,420.00 元。

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