



巨能股份
871478

宁夏巨能机器人股份有限公司
NING XIA JUNENG ROBOTICS CO.,LTD.



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



2023年5月12日，宁夏巨能机器人股份有限公司正式登陆北京证券交易所上市交易，成为北交所开市后全面注册制背景下宁夏首家上市企业。



2023年5月18日，宁夏巨能机器人股份有限公司荣获“第九届恰佩克奖年度示范工程奖”。



2023年7月，宁夏巨能机器人股份有限公司荣获高工机器人“2023 机器人系统集成商 TOP30”。



2023年12月，宁夏巨能机器人股份有限公司荣获第三届智能制造创新大赛全国总决赛二等奖。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	31
第六节	股份变动及股东情况	33
第七节	融资与利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十一节	财务会计报告	51
第十二节	备查文件目录	155

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人孙文靖、主管会计工作负责人王玉婷及会计机构负责人（会计主管人员）王玉婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、巨能股份	指	宁夏巨能机器人股份有限公司
卡巴斯公司	指	宁夏卡巴斯设备有限公司，公司的全资子公司
蓝杰公司	指	银川蓝杰机床附件有限公司，公司的全资子公司
芜湖巨能	指	芜湖巨能机器人科技有限公司，公司的全资子公司
巨能未来	指	巨能未来软件开发(西安)有限公司，公司的全资子公司
共享集团	指	宁夏共享集团股份有限公司，系公司的股东
宁夏春雨	指	宁夏春雨企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
宁夏夏花	指	宁夏夏花企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
宁夏秋实	指	宁夏秋实企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
宁夏冬雪	指	宁夏冬雪企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
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、总工程师
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	巨能股份
证券代码	871478
公司中文全称	宁夏巨能机器人股份有限公司
英文名称及缩写	NING XIA JUNENG ROBOTICS CO., LTD. JNRS
法定代表人	孙文靖

二、 联系方式

董事会秘书姓名	麻辉
联系地址	宁夏银川经济技术开发区同心南街 296 号
电话	0951-5195400
传真	0951-5195389
董秘邮箱	mahui@jnrs.com.cn
公司网址	www.jnrobot.com.cn
办公地址	宁夏银川经济技术开发区同心南街 296 号
邮政编码	750021
公司邮箱	jnrs@jnrs.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn、上海证券报 www.cnstock.com、 证券日报 www.zqrb.cn、证券时报网 www.stcn.com
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 5 月 12 日
行业分类	制造业-通用设备制造业- 其他通用设备制造业-工业机器人制造 (C3491)
主要产品与服务项目	各类工业机器人、自动化生产线和智能工厂管理软件

普通股总股本（股）	76,479,097
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平），一致行动人为（孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91641100670415379T
注册地址	宁夏回族自治区银川市经济技术开发区同心南街 296 号
注册资本（元）	76,479,097

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七层
	签字会计师姓名	刘方微、王伟
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	保荐代表人姓名	张冯苗、郑媛
	持续督导的期间	2023 年 5 月 12 日 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	216,534,380.30	274,411,105.69	-21.09%	209,255,612.83
毛利率%	29.27%	28.34%	-	40.18%
归属于上市公司股东的净利润	24,659,648.89	34,960,578.32	-29.46%	30,157,079.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,207,616.33	26,409,954.33	-84.07%	21,002,081.69
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	11.50%	30.94%	-	34.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.96%	23.37%	-	24.18%
基本每股收益	0.36	0.68	-46.89%	1.65

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	469,582,248.90	316,402,436.59	48.41%	372,254,974.99
负债总计	202,917,665.14	185,952,660.47	9.12%	271,854,387.73
归属于上市公司股东的净资产	266,664,583.76	130,449,776.12	104.42%	100,400,587.26
归属于上市公司股东的每股净资产	3.49	2.44	43.03%	5.50
资产负债率%（母公司）	41.72%	57.25%	-	71.56%
资产负债率%（合并）	43.21%	58.77%	-	73.03%
流动比率	2.61	1.44	81.25%	1.18
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	10.01	10.88	-	10.20
经营活动产生的现金流量净额	7,911,410.34	20,915,027.92	-62.17%	42,457,261.98
应收账款周转率	1.78	3.14	-	3.70

存货周转率	2.15	2.22	-	1.21
总资产增长率%	48.41%	-15.00%	-	17.30%
营业收入增长率%	-21.09%	31.14%	-	37.42%
净利润增长率%	-29.46%	15.93%	-	0.00%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2024年2月28日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露了《2023年年度业绩快报公告》与《2023年年度业绩预告公告》，公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据，未经审计。2023年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报、业绩预告中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到20%。其中：

1、归属于上市公司股东的净利润，减少0.09%，主要原因为：在业绩快报公告后，重新计算当期所得税增加23,176.41元，导致年报数据中归属于上市公司股东的净利润降低0.09%；

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，减少4.33%，主要原因为：报告期内，票据贴现发生贴现利息167,100.84元，业绩快报中计入非经常性损益，年报数据中调整为经常性损益，导致归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润降低4.33%；

3、加权平均净资产收益率（扣非前）、加权平均净资产收益率（扣非后）、归属于上市公司股东的所有者权益，分别减少0.01%、0.09%、0.01%，主要原因为：上述归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益的净利润降低所致。

具体如下表所示：

项目	业绩快报/业绩预告	年度报告	差异率
营业收入	216,534,380.30	216,534,380.30	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	24,682,825.30	24,659,648.89	-0.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,397,893.58	4,207,616.33	-4.33%
基本每股收益	0.36	0.36	0.00%
加权平均净资产收益率% （扣非前）	11.51%	11.50%	-0.01%
加权平均净资产收益率% （扣非后）	2.05%	1.96%	-0.09%
总资产	469,582,248.90	469,582,248.90	0.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	266,687,760.17	266,664,583.76	-0.01%

股本	76,479,097.00	76,479,097.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.49	3.49	0.00%

五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	48,094,541.33	56,722,501.13	41,606,574.56	70,110,763.28
归属于上市公司股东的净利润	5,990,357.79	11,024,071.25	-5,432,587.57	13,077,807.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,781,463.55	5,170,242.81	-5,593,595.61	849,505.58

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023年金额	2022年金额	2021年金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,697.48	294.32		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,373,639.80	10,014,674.27	10,495,744.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		86,287.70	501,885.84	
除上述各项之外的其	-273,263.80	-43,906.63	36,654.73	

他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-263,700.00	
非经常性损益合计	24,093,678.52	10,057,349.66	10,770,585.43	
所得税影响数	3,641,645.96	1,506,725.67	1,615,587.81	
少数股东权益影响额(税后)				
非经常性损益净额	20,452,032.56	8,550,623.99	9,154,997.62	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	800,982.33	809,097.36	884,019.91	895,369.56
盈余公积	10,987,093.30	10,986,316.65	7,622,288.43	7,621,153.46
未分配利润	44,553,152.55	44,545,814.17	49,801,350.53	49,791,135.85
减：所得税费用	-609,027.27	-612,261.89		
净利润	34,957,343.70	34,960,578.32		

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》，本公司自2023年1月1日起执行上述规定。解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司属于专用设备制造业-其他专用设备制造行业，是国内在金属加工自动化领域内，专业制造商和集成服务商。公司主要业务是以研发、生产和销售以实现智能工厂为目标的各类工业机器人、自动化生产线和智能工厂管理软件。在工业自动化领域内，公司拥有百余项工业机器人核心技术的知识产权、依托国家地方联合工程实验室等研发创新平台，向客户提供带有个性化定制需求的智能化生产线、少人化零部件加工工厂综合解决方案。公司销售渠道多元化，主要包括买断式代理销售和直接销售。收入来源主要为产品销售。

报告期内至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	国家地方联合工程实验室 - 国家发展和改革委员会
其他相关的认定情况	国家知识产权示范企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	自治区企业技术中心 - 宁夏工业和信息化厅、科技厅、财政厅、宁夏税务局、银川海关
其他相关的认定情况	自治区工业设计中心 - 宁夏工业和信息化厅

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2023年是巨能股份发展史上重要的一年，公司于2023年5月12日在北京证券交易所成功上市，公司自成立以来持续关注行业动态，致力于将公司打造成“制造智能工厂的工厂”，积极拓展市场，扩大企业品牌和市场影响力，坚持技术创新引领公司全面发展，公司管理层积极拓展业务领域的深度和广度，提高项目设计和交付能力，不断加强管理，提高效率，努力降低成本，不断提升核心竞争力。

2023年也是市场环境压力较大的一年，公司营业收入与净利润同比均出现不同程度下滑。公司2023年度实现营业收入21,653.44万元，较上年同期下降21.09%；归属于上市公司股东的净利润2,465.96万元，较上年同期下降29.46%。随着客户群体积极开拓国内外市场，拓展海外业务，公司也实现外销业务零突破，实现外销营业收入3,743.00万元。同时由于2022年末及2023年初受疫情及整体经济环境影响，用户投资意向不确定，公司订单较往年有所减少；公司积极应对市场环境的不利变化，并在2023年第4季度取得客户大额订单，预计在2024年实现收入。

报告期内，公司经营稳定，各项业务持续向好发展，主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

公司智能制造系统解决方案主要涉及数控机床、工业机器人行业，终端客户以汽车制造业为代表，面向未来制造。

1. 工业机器人市场：

据国际机器人联合会（IFR）2024年1月在法兰克福报道，2022年，全球工业机器人的装机量为553,052台，中国的工业机器人装机量为290,258台，占全球安装量的52%，同比增长了5%。2022年，全球制造业中的工业机器人密度为151台（每万名制造业员工所拥有的工业机器人数量），2021年这一数字为141台。中国自2019年进入前10名，并在2021年升至第五名，密度达322台，并在2022年保持了这一排名，密度达392台。

根据工业互联网产业联盟发布的智能机器人技术产业发展白皮书（2023），智能机器人技术正迅速向深度智能驱动、高效以虚驭实、泛在敏捷操作及多元感知交互方向演进。

2. 2023年机床工具行业经济运行情况：

2023年，机床工具行业年初曾恢复性增长，但是受国际环境、地缘政治及下游装备投资乏力等因素影响，二季度开始持续下滑，全年营业收入、利润总额同比有所下降。

根据国家统计局公布的规模以上企业统计数据：2023年，机床工具行业完成营业收入10,974亿元，同比下降10.3%。实现利润总额1,132亿元，同比下降35.8%。

2023年，全球制造业PMI均值为48.5%，较2022年下降3.3个百分点，全年各月均运行在50%以下，全球经济增长势头有所放缓。我国制造业PMI全年均值为49.9%，虽高于2022年0.8个百分点，但4月后仅有7月略高于50%。国内市场需求的恢复不及预期。

3. 汽车制造业市场：

据中国汽车工业协会统计分析，2023年，汽车产销累计完成3,016.1万辆和3,009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。

其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归400万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破900万辆，市场占有率超过30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近500万辆，有效拉动行业整体快速增长。

4. 关于未来产业：

近日，工信部、教育部、科技部等七部门联合印发《关于推动未来产业创新发展的实施意见》。《意见》提出到2025年，我国未来产业技术创新、产业培育、安全治理等全面发展，部分领域达到国际先进水平，产业规模稳步提升，初步形成符合我国实际的未来产业发展模式。

未来制造方面，重点发展智能制造、生物制造、纳米制造、激光制造、循环制造，突破智能控制、智能传感、模拟仿真等关键核心技术，推广柔性制造、共享制造等模式，推动工业互联网、工业元宇宙等发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023年末		2022年末		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	159,749,002.16	34.02%	40,945,901.36	12.94%	290.15%
应收票据	7,011,995.12	1.49%	18,492,897.21	5.84%	-62.08%
应收账款	88,107,834.80	18.76%	81,117,686.66	25.64%	8.62%
存货	86,370,092.57	18.39%	55,843,017.65	17.65%	54.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	53,374,521.11	11.37%	48,210,629.27	15.24%	10.71%
在建工程	0.00	0.00%	2,108,291.49	0.67%	-100.00%
无形资产	14,058,413.42	2.99%	13,638,198.73	4.31%	3.08%
商誉	1,682,346.92	0.36%	1,682,346.92	0.53%	0.00%
短期借款	20,027,958.34	4.27%	50,089,614.62	15.83%	-60.02%
长期借款	38,900,000.00	8.28%	0.00	0.00%	100.00%
应收款项融资	11,106,633.91	2.37%	5,553,003.48	1.76%	100.01%
预付款项	9,576,076.56	2.04%	15,032,224.34	4.75%	-36.30%
其他流动资产	2,213,019.20	0.47%	81,157.71	0.03%	2,626.81%
使用权资产	1,826,496.19	0.39%	404,765.53	0.13%	351.25%
应交税费	1,670,880.60	0.36%	5,578,122.43	1.76%	-70.05%
一年内到期的非流动负债	1,397,459.34	0.30%	166,247.12	0.05%	740.59%
租赁负债	1,052,129.88	0.22%	179,770.11	0.06%	485.26%
股本	76,479,097.00	16.29%	53,479,097.00	16.90%	43.01%
资本公积	109,993,707.05	23.42%	21,438,548.30	6.78%	413.07%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 15,974.90 万元，较上年同期增加 11,880.31 万元，增长 290.15%，主要原因为：报告期内公司收到上市募集资金所致；
- 2、报告期末，应收票据 701.20 万元，较上年同期减少 1,148.09 万元，降低 62.08%，主要原因为：报告期内，公司订单较上年下降，营业回款金额降低；
- 3、报告期末，应收款项融资 1,110.66 万元，较上年同期增加 555.36 万元，增长 100.01%，主要原因为报告期内，后期签订的大额订单，收取信誉度较高的票据持有到期末；
- 4、报告期末，预付款项 957.61 万元，较上年同期减少 545.61 万元，降低 36.30%，主要原因为：报告期内，备库零部件陆续提货，预付账款转入应付账款；
- 5、报告期末，存货 8,637.01 万元，较上年同期增加 3,052.71 万元，增长 54.67%，主要原因为：大额订单处于生产阶段，在制成本以及期末尚未完成安装的发出商品较上年增加；
- 6、报告期末，其他流动资产 221.30 万元，较上年同期增加 213.19 万元，增长 2,626.81%，主要原因为：报告期内大额订单尚处于生产阶段，发生的合同取得成本较上年同期有所增加，同时大额订单采购的零部件形成留抵税金；

- 7、报告期末，在建工程 0 元，较上年同期减少 210.83 万元，降低 100.00%，主要原因为：在建工程中的装配车间报告期内投入使用，全部转入固定资产；
- 8、报告期末，使用权资产 182.65 万元，较上年同期增加 142.17 万元，增长 351.25%，主要原因为：报告期内，华北办事处和华南办事处新增租赁办公楼；
- 9、报告期末，短期借款 2,002.80 万元，较上年同期减少 3,006.17 万元，减少 60.02%，主要原因为：报告期内，续贷贷款 3,000 万元期限调整为 3 年期长期贷款；
- 10、报告期末，长期借款 3,890 万元，较上年同期增加 3,890 万元，主要原因为报告期内的一年内短期到期贷款到期，续贷变更为 3 年期长期贷款；
- 11、报告期末，应交税费 167.09 万元，较上年同期减少 390.72 万元，降低 70.05%，主要原因为：报告期营业收入同比减少，应交税金减少，同时大额订单处于生产阶段，尚未确认收入，采购零部件的增值税形成留抵税金；
- 12、报告期末，一年内到期的非流动负债 139.75 万元，较上年同期增加 123.12 万元，增长 740.59%，主要原因为：按照长期借款合同还款约定，在未来一年内需分期偿还 80 万元，将此金额从长期借款转入一年内到期的非流动负债；
- 13、报告期末，租赁负债 105.21 万元，较上年同期增加 87.24 万元，增长 485.26%，主要原因为：报告期内新增租赁办公楼；
- 14、报告期末，股本 7,647.91 万元，较上年同期增加 2,300.00 万元，增长 43.01%，主要原因为：报告期内公司上市发行股份所致；
- 15、报告期末，资本公积 10,999.37 万元，较上年同期增加 8,855.52 万元，增长 413.07%，主要原因为：报告期内公司溢价发行股份所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	216,534,380.30	-	274,411,105.69	-	-21.09%
营业成本	153,144,386.78	70.73%	196,637,189.04	71.66%	-22.12%
毛利率	29.27%	-	28.34%	-	-
销售费用	23,625,672.79	10.91%	21,837,108.79	7.96%	8.19%
管理费用	20,011,203.64	9.24%	17,751,365.10	6.47%	12.73%
研发费用	11,235,791.69	5.19%	10,077,587.71	3.67%	11.49%
财务费用	2,738,541.47	1.26%	3,427,269.77	1.25%	-20.10%
信用减值损失	-1,654,590.79	-0.76%	910,220.51	0.33%	281.78%
资产减值损失	-387,784.43	-0.18%	-197,706.02	-0.07%	96.14%
其他收益	24,383,874.47	11.26%	10,058,720.28	3.67%	142.42%
投资收益	-167,100.84	-0.08%	86,287.70	0.03%	-293.66%
公允价值变	0	0%	0	0%	0%

动收益					
资产处置收益	529.49	0.00%	294.32	0.00%	79.90%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	26,936,813.95	12.44%	34,392,223.06	12.53%	-21.68%
营业外收入	2760.19	0.00%	14,050.11	0.01%	-80.35%
营业外支出	283,250.96	0.13%	57,956.74	0.02%	388.73%
净利润	24,659,648.89	11.39%	34,960,578.32	12.74%	-29.46%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入 21,653.44 万元，较上年同期减少 5,787.67 万元，降低 21.09%，主要原因为：2022 年末及 2023 年初受疫情及整体经济环境影响，用户投资意向不确定，公司订单较往年有所减少；
- 2、报告期内，营业成本 15,314.44 万元，较上年同期减少 4,349.28 万元，降低 22.12%，主要原因为：营业收入降低导致产品成本结转减少；
- 3、报告期内，信用减值损失 165.46 万元，较上年同期增加 256.48 万元，增长 281.78%，主要原因为：应收账款账龄影响导致计提信用减值损失增加；
- 4、报告期内，资产减值损失 38.78 万元，较上年同期增加 19.01 万元，增长 96.14%，主要原因为：合同资产账龄影响导致计提信用减值损失增加；
- 5、报告期内，资产处置收益 0.05 万元，较上年同期增加 0.02 万元，增长 79.90%，主要原因为：报告期内减少了租赁资产；
- 6、报告期内，其他收益 2,438.39 万元，较上年同期增加 1,432.52 万元，增长 142.42%，主要原因为：报告期内，研发补助资金增加；同时报告期内，收到上市分阶段奖励资金 970 万元；
- 7、报告期内，投资收益-16.71 万元，较上年同期减少 25.34 万元，降低 293.66%，主要原因为：报告期内贴现金额较上年增加，导致贴现利息增加；
- 8、报告期内，营业利润 2,693.68 万元，较上年同期减少 745.54 万元，降低 21.68%，主要原因为：（1）受宏观经济影响，客户需求放缓，导致公司收入有所下降；（2）公司注重市场开拓，注重人才队伍建设，加大研发力度，差旅费以及人员费用增加较多导致整体费用上升。
- 9、报告期内，营业外收入 0.28 万元，较上年同期减少 1.13 万元，降低 80.35%，主要原因为：报告期内，供应商的违约罚款减少；
- 10、报告期内，营业外支出 28.33 万元，较上年增加 22.53 万元，增长 388.73%，主要原因为：子公司因隐患排查不到位支付的安全生产罚款；
- 11、报告期内，净利润 2,465.96 万元，较上年同期减少 1,030.09 万元，降低 29.46%，主要原因为：报告期营业收入较上年同期下降，市场开拓以及加大研发力度导致期间费用增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	213,947,148.16	270,630,488.13	-20.94%
其他业务收入	2,587,232.14	3,780,617.56	-31.57%
主营业务成本	151,482,654.22	194,376,438.35	-22.07%
其他业务成本	1,661,732.56	2,260,750.69	-26.50%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
机器人自动线产品	197,433,301.69	139,363,430.63	29.41%	-17.10%	-19.18%	增加 1.81 个百分点
钣金产品	12,453,581.40	9,729,069.07	21.88%	-40.02%	-38.55%	减少 1.87 个百分点
自动化辅助单元	2,846,548.87	1,819,018.08	36.10%	-72.48%	-67.69%	减少 9.48 个百分点
技术服务及备件	1,213,716.20	571,136.44	52.94%	-11.14%	17.61%	减少 11.50 个百分点
其他业务收入	2,587,232.14	1,661,732.56	35.77%	-31.57%	-26.50%	减少 4.43 个百分点
合计	216,534,380.30	153,144,386.78	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
内销	179,104,380.30	125,090,741.98	30.16%	-34.73%	-36.39%	增加 1.82 个百分点
外销	37,430,000.00	28,053,644.80	25.05%	100.00%	100.00%	
合计	216,534,380.30	153,144,386.78	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、按照产品分类各品种产品较上年同期均降低，主要原因为：报告期内 2022 年末及 2023 年初受疫情及整体经济环境影响，用户投资意向不确定，公司订单整体较往年有所减少；
- 2、外销收入较上同期增长 100%，主要原因为：报告期内，客户群体积极向海外扩张，同时公司内部加大市场开拓力度，积极满足客户海外扩张的需求。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	GOLDSUWAN AUTOPARTS MANUFACTURE CO., LTD.	34,200,000.00	15.79%	否
2	郑州比亚迪汽车有限公司	24,708,000.00	11.41%	否

3	河南恒陆数控科技有限公司	17,964,601.74	8.30%	否
4	江苏华朔科技股份有限公司	15,929,203.50	7.36%	否
5	宁夏小巨人机床有限公司	11,565,200.55	5.34%	否
合计		104,367,005.79	48.20%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海发那科机器人有限公司	16,537,503.53	7.88%	否
2	开源证券股份有限公司	10,700,000.00	5.10%	否
3	无锡恩梯量仪科技有限公司	9,317,694.22	4.44%	否
4	宁夏长兴精密机械有限公司	8,319,062.08	3.97%	否
5	银川合宜科技有限公司	7,403,036.53	3.53%	否
合计		52,277,296.36	24.92%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,911,410.34	20,915,027.92	-62.17%
投资活动产生的现金流量净额	-8,552,915.87	23,104,378.48	-137.02%
筹资活动产生的现金流量净额	119,444,606.33	-33,817,860.09	453.20%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量金额 791.14 万元，较上年同期减少 1,300.36 万元，降低 62.17%，主要原因为：报告期内订单减少，现金收款减少；同时大额订单在第四季度集中支付预付款及提货款；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-855.29 万元，较上年同期减少 3,165.73 万元，降低 137.02%，主要原因为：上年同期收到共享集团支付的借款本息 3,047.11 万元；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 11,944.46 万元，较上年同期增加 15,326.25 万元，增长 453.20%，主要原因为：（1）报告期收到公司北交所上市发行股份募集资金；（2）上年同期支付 2021 年度应支付股东分红款 2,500 万元。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
69,444,035.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
智能制造系统解决方案能力提升项目	4,444,035.00	4,444,035.00	公开发行募集资金	21.91%	-	-	按计划进度建设中
软件研发中心建设项目	0	0	公开发行募集资金	-	-	-	-
合计	4,444,035.00	4,444,035.00	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	募集资金	60,000,000	45,000,000	0	不存在
合计	-	60,000,000	45,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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

宁夏卡巴斯设备有限公司	控股子公司	自动化设备研发	500	19.39	-184.24	0	0	-20.67
银川蓝杰机床附件有限公司	控股子公司	机床防护与排屑器制造与销售	1,100	2,462.27	1,289.34	2,926.66	448.96	53.40
芜湖巨能机器人科技有限公司	控股子公司	工业机器人自动化设备制造与销售	500	0	0	0	0	0
巨能未来软件开发(西安)有限公司	控股子公司	工业软件开发与系统集成	500	2,119.63	37.47	0	0	-12.53

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
巨能未来软件开发(西安)有限公司	新设	新设子公司主营业务为软件开发及相关信息系统集成服务,对公司的长期发展和业务拓展具有积极影响,有利于提升公司持续发展能力。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

巨能股份于2021年9月28日获得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局共同颁发的编号为GR202164000033的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，税收优惠享受期间为2021年1月1日至2023年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规的规定，巨能股份作为高新技术企业，本年度企业所得税率减按15%的税率征收。

巨能股份子公司宁夏卡巴斯设备有限公司、银川蓝杰机床附件有限公司、芜湖巨能机器人科技有限公司根据财政部和国家税务总局根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(税务总局公告2023年第12号)的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增

值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。同时对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

巨能股份根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），巨能股份符合并享受该政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

（六） 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,235,791.69	10,077,587.71
研发支出占营业收入的比例	5.19%	3.67%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	57	60
专科及以下	4	3
研发人员总计	64	66
研发人员占员工总量的比例（%）	16.41%	16.84%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	188	187
公司拥有的发明专利数量	74	72

4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
--------	------	-------	--------	--------------

		项目进展		
新能源汽车关键零部件技术研发	技术方案优化创新	中试阶段	研究机器视觉引导技术及各工序间转序缓存机构，集成了固定机器人、码垛机器人等自动化装备，改造现场客户加工设备，形成一条具备上下料、工件翻转、清洗、抽检等功能的新能源汽车发动机缸体缸盖加工自动化生产线。	面向新能源汽车零部件加工自动化方向，开发适合新能源关键零部件解决方案，提高公司销售业绩和盈利能力。
自动化产品防碰撞系统研发	产品升级	开发完成	研发自动化防碰撞系统，对机器人运动过程中的加速度信息进行采集，当机器人加速度超出正常阈值，将触发急停，减少撞机带来的经济损失。	进一步完善和改进产品，为客户提供更优的解决方案，有利于产品推广和应用。
柔性制造系统	以柔性制造模式，优化技术	中试阶段	为了满足托盘交换系统中的运输要求，采用带货叉的搬运小车给卧加和线边库提供搬运服务，以柔性化技术提升产线生产效率，降低成本。	提升原有产品性能及加强柔性制造模式建设，提升柔性制造项目的市场占有率。
机器视觉关键算法研发	围绕应用场景，优化升级	中试阶段	曲面类零件是自动化检测的一大难题，由于曲面上各位置到相机的距离不同，导致焦距不能兼容，本项目研发视觉检测技术解决曲面类零件的问题。	进一步提升产品性能和竞争力。
智能信息化平台技术研发	以信息化技术实现方案优化创新	开发完成	采用多源异构数采系统协同架构，通过分布式计算突破采集周期等问题。以跨平台部署，兼容 x86 和 Arm 架构，以驱动组件库方式提高信息化平台扩展性和兼容性。	数字化是发展趋势，具有一定数字化技术的产线具有良好的市场前景，有利于丰富公司产品体系，增强竞争力。
装配自动化技术的研发及应用	新产品开发	中试阶段	基于自动控制的自动装配单元，包含零件自动上螺栓单元、自动拧紧单元、自动测量单元、自动涂胶单元等，以解决商用车减壳、差壳零件装配现场简单重复工作的自动化、少人化需求。	丰富公司的业务和产品线，有利提升装配自动化项目的产品竞争力，提高公司销售业绩和盈利能力。
机器人加工工作站研发	新产品开发	开发完成	研发针对风电齿轮等零件倒角去毛刺的专用设备，使用机器人夹持相应工具，实现去毛刺和倒角功能，解决大	采用机器人进行零件倒角等工艺，作为产线单元开发，拓展产线自动化工序，有利于丰富公司产品体系，增强

			尺寸（直径 2m 以上）零件的倒角、去毛刺问题。	竞争力。
数控机床与机器人融合自动化生产线研发	产品升级	开发完成	研发以工业机器人和数控机床融合的自动化单元、产线，以模块化、标准化产品实现个性化定制批量生产。	提升公司核心技术，提升市场竞争力。
重型挂车轴全序自动化生产线研发	围绕应用场景，优化升级	中试阶段	针对挂车车轴加工工序的自动化需求，以桁架机器人为上下料机构，结合加工设备节拍要求，研发完成一条挂车轴的全工序上下料折架机器人单元，实现多工序自动化生产。	提升公司在挂车轴加工行业自动化产线全序开发能力，增强市场竞争力。
机器人柔性磨抛单元	新产品开发	方案设计	项目采用机器人进行零件的打磨抛光作业，集成机器视觉等关键技术，实现对打磨抛光人工作业的机器人替代。	采用机器人进行磨抛加工，是零件机械加工工序的延伸，具备良好的应用前景，有利于提升产品性能和市场竞争力。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
北方民族大学	瑕疵检测软件	双方联合开发视觉瑕疵检测软件，具体由一套上位机加一套动态链接库组成。上位机负责完成具体的项目测试，功能包含不限于零件的瑕疵数据采集、训练、优化、软件部署等实际使用必要的功能。动态链接库负责提供瑕疵选取、查找及标记分类等功能接口。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 收入确认

1、事项描述

财务相关披露事项详见财务报表“附注三、35”和“附注五、32”所述。

巨能股份公司主要从事研发、生产和销售以实现智能工厂为目标的各类工业机器人、自动化生产线和智能工厂管理软件。巨能股份公司 2023 年度营业收入为 216,534,380.30 元，因营业收入是巨能股份

公司关键业绩指标之一，存在巨能股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对营业收入确认时点进行了分析评估，进而评价收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入执行月度波动分析和毛利分析，检查异常波动。结合行业特征以识别和调查异常波动，并与同行业进行比较分析；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括发票、销售合同及出库单、送货单、验收单等，评价相关收入确认是否符合巨能股份公司收入确认的会计政策；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对重要客户，函证交易及未结算余额；通过走访、工商信息查询，确定客户是否真实，是否与巨能股份公司存在关联方关系。

（二）应收款项坏账准备的计提

1、事项描述

财务相关披露事项详见财务报表“附注三、11、13、17”和“附注五、3、8”所述。

截至2023年12月31日，巨能股份公司应收账款和合同资产账面余额为人民币126,504,159.09元，坏账准备为人民币8,410,089.23元，账面价值为人民币118,094,069.86元。

管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们评价并测试了巨能股份公司管理层应收款项坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；

（2）了解巨能股份公司的信用政策，分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、预期信用损失率等；

（3）获取应收款项坏账准备计提表，分析、检查应收款项账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；

（4）选取样本对金额较大及重大的应收款项余额、实施函证程序，并将函证结果与巨能股份公司账面记录的金额进行核对；

（5）对应收款项余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响巨能股份公司应收款项坏账准备评估结果的情形。对于账龄较长的应收款项，我们与管理层进行了沟通，了解账龄较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

（6）通过考虑历史上同类应收款项的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用及市场条件等因素，对巨能股份公司应收款项坏账准备占应收款项余额比例的总体合理性进行评估；

（7）结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

公司对会计师事务所履职评估情况以及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况, 详见公司同日在北交所信息披露平台 (www.bse.cn) 披露的《会计师事务所履职情况评估报告》(公告编号: 2024-024)、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》(公告编号: 2024-025)。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更		
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。	递延所得税负债、盈余公积、未分配利润	详见附注三、40 (3)
<p>说明:</p> <p>1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司的影响</p> <p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 以下简称“解释第 16 号”。</p> <p>解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易, 因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易, 企业应当按照上述规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>除上述会计政策变更的情形外, 在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。</p> <p>(2) 重要会计估计变更</p> <p>本报告期内未发生重要会计估计变更。</p> <p>(3) 重大会计差错</p> <p>本报告期内未发生前期重大会计差错更正。</p>		

(九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增全资子公司巨能未来软件开发(西安)有限公司

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司是以机器人及自动化技术为核心，致力于高端智能装备的高新技术企业，属于低能耗、低污染、环境友好型企业。

公司注重在经营管理过程中突出节能减排、绿色低碳等环保理念，在产品生产过程中使用环保原材料，减少资源能源的消耗。公司加强环保办公理念宣传，大力推进绿色办公。公司积极纳税，推动地方经济发展；在业务增长的同时，新增岗位，优化人员结构，为社会提供就业岗位。公司将继续践行社会责任，优化社会责任工作，共享发展成果。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司不属于重污染企业，生产工序也不涉及高危险、重污染环节。生产过程中，会产生一定废气、废水、固体废料、噪声等，公司生产经营中产生的危废已全部委托给有资质的第三方机构处置。2023年，公司及子公司未在环境保护方面发生过重大事故，公司及子公司未因违反环境保护相关规定而受到相关主管部门的行政处罚。2018年，公司荣获工信部“绿色工厂”称号。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

受到国家政策支持以及数字化的不断推行，中国智能制造业产值规模一直保持增长趋势。数据显示，2022年我国智能制造产值规模破3万亿元，同比增长14.90%，2023年我国智能制造产值规模进一步增长至3.92万亿元。我国已初步形成以自动化生产线、智能检测与装配装备、智能控制系统、工业机器人等为代表的智能制造产业体系，产业规模日益增长。

2023世界智能制造大会以“智改数转网联、数实融合创新”为主题，现场发布了中国智能制造发展八大趋势。

趋势一：产品研发

数字化设计仿真创新深化，带动研发效率大幅提升。虚拟设计、数据建模等手段加快与研发的全流程融合，将降低对研发经验、物理试错的依赖程度，加快基础材料、高端产品和先进工艺的创新突破。

趋势二：工厂建设

数字孪生工厂是重点方向，提升工厂建设运营水平。数字孪生建模、分析技术与物理工厂全生命周期加快融合，变革工厂设计、管理方式和体系架构，打造面向智能工厂的建设、运营新模式。

趋势三：制造执行

生产加快实现柔性敏捷，强化核心生产制造能力。先进控制、智能装备和柔性产线集成应用，

不断提高制造系统的柔性、敏捷和精密水平，以适应高精度、多品种、短交期的生产需求。

趋势四：生产管控

智能化生产管控开始落地，优化资源效率与利用率。精益管理方法结合数字化的可视化、决策与优化手段，将解决人工管控的精确性、实时性等不足问题，全面提升计划、质量等管控效率与精度。

趋势五：能耗排放

走向全厂安能环集中管理，助力制造业绿色化发展。应用数字技术辅助开展全厂安全、能源、环保监控和管理优化，将有效降低安全风险、能源消耗和排放水平，推动全流程绿色、安全生产。

趋势六：集成优化

产品全周期端到端贯通与协同，支撑高端产品敏捷创新。构建贯穿全生命周期的数字主线支撑数据闭环流动，将有助于相关业务流程打通和集成协同，推动产品快速迭代、精准创新和个性定制。

趋势七：集成优化

生产全过程一体化整合与协作，实现制造能力深度优化。应用工业互联网平台、新型网络等手段推动生产全流程打通、整合，将有助于在系统层面进行生产过程的一体化调度、协作和优化，推动形成新型生产方式。

趋势八：集成优化

供应链全环节网络化调度管控，推动产业模式系统变革。依托“平台+网络”连接、调度产业链供应链的全业务环节，将有助于在产业层面优化全局资源配置和开展全价值链协同优化，探索企业形态和产业模式的根本变革。

公司将以中国智能制造发展八大趋势为方向，从规划开始，帮助更多的企业实现智能工厂的建设目标。

(二) 公司发展战略

公司是一家以机器人及相关智能技术为核心的智能制造整体解决方案的供应商，一直专注于智能制造领域关键技术的研发与创新，致力于为客户提供以各类机器人自动化生产线、自动化辅助单元和智能工厂管理软件为核心的智能制造整体解决方案。

公司利用多年来积累的丰富项目经验、较强的技术实力、高质量的客户服务，并结合客户对自动化和智能化程度的需求、基于自动化生产工艺流程的深刻理解，运用自主研发的各项核心技术，通过方案规划设计、非标机械及电气设计、机器人及电气控制系统的编程以及自动化生产线的整体安装调试等关键环节，实现零部件加工的自动化、智能化生产，满足客户的个性化、定制化需求。公司致力于以自动化产线为基础，实施数字化车间、智能化工厂，塑造核心竞争力。2023年，公司多个客户荣获国家级智能制造示范工厂。

未来，公司将继续坚持走专精特新道路，在金属加工自动化领域内加强深度和广度，加深技术的融合创新，聚焦更加细分的垂直领域。以个性化定制、柔性化制造为产品创新方向，促进工业母机行业走向自动化、智能化。

(三) 经营计划或目标

1. 加大研发投入，提升产品市场竞争力

为满足不同客户的定制化需求，公司始终坚持以客户为导向开展技术研发和创新，经过多年的持续积累，公司已掌握多项核心技术，涉及产品开发设计、加工制造、系统集成等多个技术领域，其中部分已经申请为专利技术。未来，公司将顺应智能化装备行业发展趋势，加大在柔性化、智能化等方面技术的研发投入，不断提升公司产品竞争力。

2. 加大品牌及营销网络建设,提升市场占有率

公司深入了解细分行业客户的工艺特点,准确把握和挖掘客户的深层次需求,在智能制造方面持续积累了丰富的项目成功经验。经过多年实践积累,公司在智能制造领域拥有多项核心技术和专利知识产权,截至2023年末,已累计向客户成功交付了1,600余条自动化生产线。公司还将还不断开拓新客户群体,做好市场开发,在全国范围内积极打造营销网络,丰富完善客户类型,利用品牌及营销网络优势,进一步提升市场影响力。

3. 培养和引进高端技术人才,增强持续创新能力

技术创新是企业发展的不竭动力,而研发人才则是企业实现研发技术创新的重要智力保障,公司未来的快速增长将继续依赖高素质的技术人才团队。下一步,公司将充分利用西安等地丰富的高校资源,引进专业性强、技术能力过硬的优秀研发人才,扩大公司现有研发技术人才队伍,提升研发创新实力,增强公司持续创新能力。

(四) 不确定性因素

报告期内,暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>随着我国产业结构的转型升级,公司所处的智能装备行业需求持续增加,良好的市场前景吸引国际知名企业在国内加快布局,同时国内厂商也在加大技术、产品方面的投入,相关企业的进入可能导致市场竞争更加激烈。若公司不能保持持续的技术研发和产品创新能力,不断扩大业务规模,进一步提高核心竞争力,将会面临市场竞争加剧引发的市场份额和盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>积极拓展市场客户,做好定制开发,继续保持公司的技术领先优势和品牌服务,加强技术创新,降低成本,以差异化技术方案,巩固公司产品在市场的核心竞争力。</p>
核心零部件依赖外资品牌商的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司核心零部件(如关节机器人本体)存在依赖外资品牌商的情况。若国际贸易摩擦加剧,可能导致公司采购外资品牌核心零部件受到限制,或核心零部件出现供应短缺、质量瑕疵、供应商合作终止等情况,可能导致公司相关核心零部件短缺、成本价格波动、产品性能下降等问题,从而对公司的生产经营和产品质量稳定性构成不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>随着国家产业政策的不断扶持,我国自主开发核心零部件企业的生产技术水平不断提升,公司的智能装备国产采购比例将逐步提高。</p>
毛利率下降的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>智能制造装备行业正处于快速发展阶段,下游应用广泛,在不同细分领域</p>

	<p>存在新进机会与挑战。公司在开拓新行业新客户，尤其是具有战略意义的高端客户时，通常会在价格上给予适当让利，可能造成该部分项目的毛利率偏低。另外，受制于非标产品特性，不同行业不同客户对产品功能、自动化程度的要求均不相同，相应产品配置差异较大。对于首次定制且工艺复杂、技术难度大的项目磨合和验证成本较高，通常需要较高的投入。因此，公司将面临主营业务毛利率无法维持较高水平或下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续加大对新技术、新产品的研发，提升自身技术优势，提高产品附加值，保持产品利润空间。其次，公司将加大市场开拓力度，增加高毛利产品的销售力度，促使公司利润水平保持较好水平。以个性化定制方案满足客户需求，增强客户粘性，进一步在技术面提高公司竞争力。积极完善与供应商、顾客之间的沟通和合作关系，有针对性做好相关的采购预测及计划管理，以降低采购价格的波动风险。同时加大对生产工艺和设备等技术改造，提升生产效率，节本降耗。</p>
<p>收入增速放缓或下降的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司提供的产品属于客户固定资产投资的一部分，客户固定资产投资受其生产经营及宏观经济政策等多方面的影响，当任一方面条件不具备时，客户可能会延长需求。另外，未来随着市场新进入者增加导致市场竞争加剧，或出现公司产能扩张不及时导致产能受限等情形，均可能对公司收入增长造成不利影响。由于公司业务增长受宏观经济环境、行业下游需求、市场开拓等内外部多因素的影响，未来收入增长趋势存在放缓或下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司计划继续深挖市场，拓展行业应用细分领域，积极做好新能源等行业的技术创新，在增量市场减少的同时，做好存量市场的自动化技术升级业务，提高市场占有率份额。</p>
<p>政府补助变动的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>政府补助金额占公司利润总额比例较高主要是公司所处的机器人与智能制造业为国家大力鼓励和扶持的行业，因此享受产业政策支持较多。如果公司未来不能持续获得政府补助，或政府补助政策发生不利变动，可能对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>随着公司业务规模的稳步扩大，自主研发技术的日益成熟以及市场品牌效益的释放和提高，公司的市场份额、销售额将持续增长，公司的盈利能力将会有进一步的提升，从而降低非经常性损益对公司的影响。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司提供的智能制造整体解决方案是先进制造技术、研发和信息技术深度融合的产物，对技术、设计人员专业知识及能力要求很高。技术人员不仅需要掌握机械、电气、控制、计算机软件等多学科知识，具备综合运用能力，同时还需要深刻理解下游终端用户的需求及其产品工艺流程。随着技术不断更新和市场竞争的不断加剧，行业内企业对优秀的技术研发、设计人才需求日趋加大，若公司未来不能在薪酬、待遇、工作环境等方面持续提供有效的激励机制，将对技术人才缺乏吸引力，同时现有技术人才亦可能出现流失，这将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司高级管理人员和部分核心技术人员已经持有公司股份，保</p>

	证了公司现有管理层和技术部门的稳定性。其次，公司建立完善了职称体系，促进科技创新和技术进步，加强了项目奖励制度的推进和实施，全员签订了企业保密协议，以实现对公司核心技术予以保护。
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<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、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	五.二.(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	五.二.(四)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见公司于2023年4月20日在北京证券交易所网站 www.bse.cn 上披露的《招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。截止报告期末，公司上述承诺正常履行，不存在超期未履行完毕的承诺。

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,300,210.28	2.62%	银行借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	2,225,698.84	0.47%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,255,906.84	1.33%	银行借款抵押
总计	-	-	20,781,815.96	4.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产、土地和设备抵押均用于银行借款提供抵押担保，用于公司的生产经营，不影响公司对上述资产的使用，并且上述资产账面价值占总资产的比例较小，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(五) 重大合同及其履行情况

本期新签订的重大合同及履行情况如下：

签订时间：2023年9月6日

客户名称：一汽解放汽车有限公司

货物名称：自动化单元、热前自动化、热后自动化、热前行星架自动化联线

合同总价款：人民币 100,850,000.00 元（含税）

交货时间：合同签订后 7 个月内到货

履行情况：2023年9月6日，公司与一汽解放汽车有限公司签订了《机电产品采购合同》，依据合同约定，于2024年4月6日前，分两批完成发货至一汽解放汽车有限公司动力总成事业部长春工厂。项目涉及自动化单元、热前自动化、热后自动化、热前行星架自动化联线共计 19 条生产线。

第一批 6 条生产线产品于 2024 年 2 月发货，目前已经完成安装调试工作。第二批 13 条生产线产品于 2024 年 3 月发货，正在客户现场安装调试中。项目计划在第二季度完成所有产品的客户现场安装调试工作。

第六节 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	30,785,764	57.57%	-7,785,764	23,000,000	30.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,469,886	15.84%	-8,469,886	0	0%
	董事、监事、高管	687,102	1.28%	-687,102	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,693,333	42.43%	30,785,764	53,479,097	69.93%
	其中：控股股东、实际控制人	19,068,963	35.66%	8,469,886	27,538,849	36.01%
	董事、监事、高管	149,370	0.28%	26,112,371	26,261,741	34.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,479,097	-	23,000,000	76,479,097	-
普通股股东人数						4,886

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月12日，公司向不特定合格投资者公开发行20,000,000股股票。超额配售选择权已于2023年6月10日行使完毕，新增发行股票数量300万股，由此本次发行总股数扩大至2,300万股，总股本增加至7,647.9097万股。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	宁夏共享集团股份有限公司	境内非国有法人	17,725,240	0	17,725,240	23.1766%	17,725,240	0	-	0

2	孙文靖	境内自然人	13,448,279	0	13,448,279	17.5843%	13,448,279	0	-	0
3	孙洁	境内自然人	4,696,857	0	4,696,857	6.1414%	4,696,857	0	-	0
4	李志博	境内自然人	1,878,744	0	1,878,744	2.4565%	1,878,744	0	-	0
5	宋明安	境内自然人	1,878,744	0	1,878,744	2.4565%	1,878,744	0	-	0
6	宁夏夏花企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,430,000	0	1,430,000	1.8698%	1,430,000	0	-	0
7	王玉婷	境内自然人	1,174,215	0	1,174,215	1.5353%	1,174,215	0	-	0
8	党桂玲	境内自然人	1,174,215	0	1,174,215	1.5353%	1,174,215	0	-	0
9	麻辉	境内自然人	1,174,215	0	1,174,215	1.5353%	1,174,215	0	-	0
10	同彦恒	境内自然人	1,174,215	0	1,174,215	1.5353%	1,174,215	0	-	0
合计		-	45,754,724	0	45,754,724	59.8263%	45,754,724	0	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

孙文靖与孙洁系父子关系。

孙文靖、孙洁、李志博、宋明安、王玉婷、党桂玲、麻辉、同彦恒为一致行动人。

宁夏夏花企业管理合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，孙文靖担任执行事务合伙人。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平。

报告期内，孙文靖直接持有公司 17.5843%股份，宋明安直接持有公司 2.4565%股份，李志博直接

持有公司 2.4565%股份，孙洁直接持有公司 6.1414%股份，麻辉直接持有公司 1.5353%股份，同彦恒直接持有公司 1.5353%股份，党桂玲直接持有公司 1.5353%股份，王玉婷直接持有公司 1.5353%股份，刘学平直接持有公司 1.2283%股份，上述 9 人合计直接持有公司 36.0082%股份。除上述情况外，孙文靖还通过宁夏春雨、宁夏夏花、宁夏秋实、宁夏冬雪间接控制了公司 4.5438%股份对应的表决权。综上，上述 9 名实际控制人直接、间接合计控制公司 40.552%股份的表决权。

为保持公司控制权的稳定，上述 9 人于 2014 年 1 月 1 日签署了《一致行动协议》，并于 2016 年 6 月 24 日续签《一致行动人确认和承诺函》，约定各方在行使巨能股份股东权利时保持一致行动。报告期内，控股股东公司实际控制人未发生变化。



备注：全资子公司芜湖巨能机器人科技有限公司 2024 年 1 月 23 日完成注销手续。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年4月25日	2023年5月12日	23,000,000	23,000,000	直接定价	5.50	126,500,000.00	用于工业机器人及智能装备研发生产基地建设项目及补充流动资金

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集资金金额	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	是否履行必要决策程序
公开发行	126,500,000.00	18,262,238.93	是	募投项目：工业机器人及智能装备研发生产基地建设项目变更为智能制造系统解决方案能力提升项目、软件研发中心建设项目	126,500,000.00	已事前及时履行

2023年8月8日，公司召开了第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过

过了《关于变更募集资金用途的议案》，2023年8月25日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）发布的《变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-063）。

募集资金使用详细情况：

1、公司2023年公开发行募集的资金用于项目建设及补充流动资金。截至2023年12月31日，募集资金账户余额为人民币53,786,813.93元。2023年度公司募集资金使用及结存情况如下：

项目	金额(人民币元)
募集资金总额	126,500,000.00
减：保荐及承销费用（不含税）①	9,622,641.51
募集资金到账金额	116,877,358.49
减：直接投入募集资金项目	12,966,976.75
其中：智能制造系统解决方案能力提升项目	4,444,035.00
补偿流动资金	8,522,941.75
减：置换发行费用金额②	2,236,826.33
减：上市发行费用③	3,057,484.81
减：手续费支出	951.04
减：以闲置募集资金购买理财产品	45,000,000.00
加：利息收入	171,694.37
募集资金专户余额（2023.12.31）	53,786,813.93

注：上述发行费用实际支出金额合计14,916,952.65元（①+②+③）元，与预计的发行费用（不含税）14,945,596.06元之间差异28,643.41元，系公司预计的发行相关印花税及股东信息查询费不再使用募集资金置换或支付。截止2023年12月31日，公司预先以自有资金支付的发行费用已完成置换。

2、具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告2023年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-019）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

2023 年，受经济下行、客户投资意向减缓以及市场竞争激烈等因素的影响，行业整体承压较大，导致公司 2023 年整体的盈利水平不佳，扣除非经常性损益后的净利润为 420.76 万元，加权平均净资产收益率（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）为 1.96%，经营活动产生的现金流量净额为 791.14 万元，同时 2024 年第一季度受大额订单生产交付影响，垫付大量经营资金。

公司结合当前经营情况、未来发展规划和资金需求，为更好维护全体股东长远利益，2023 年度公司拟不进行利润分配。

公司拟将未分配利润滚存至下一年度，并主要用于满足日常经营需要，促进主营业务发展，储备公司长期发展所需的资金，为公司发展战略的顺利实施和可持续发展提供可靠保障。公司将严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和监管部门的要求，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发，综合考虑与利润分配相关的各种因素，致力于为股东创造长期的投资价值。

公司本次不进行利润分配符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 10 号——权益分派》《公司章程》等有关规定。

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
孙文靖	董事长	男	1943年1月	2022年6月11日	2025年6月10日	29.20	否
李志博	董事、总经理	男	1975年7月	2022年6月11日	2025年6月10日	38.58	否
宋明安	董事、总工程师	男	1974年2月	2022年6月11日	2025年6月10日	22.85	否
杨军	董事	男	1977年11月	2022年6月11日	2025年6月10日	0	是
薛爱萍	独立董事	女	1964年2月	2022年8月27日	2025年6月10日	5.00	否
张晓凤	独立董事	女	1964年3月	2022年8月27日	2025年6月10日	5.00	否
党桂玲	监事会主席、职工代表监事	女	1976年5月	2022年6月11日	2025年6月10日	23.14	否
李维军	股东代表监事	男	1984年9月	2022年6月11日	2025年6月10日	17.56	否
齐玉娟	股东代表监事	女	1990年4月	2023年8月25日	2025年6月10日	0	是
孙洁	副总经理	男	1972年1月	2022年6月11日	2025年6月10日	25.74	否
王玉婷	财务总监	女	1966年6月	2022年6月11日	2025年6月10日	21.79	否
麻辉	董事会秘书、副总经理	男	1980年6月	2022年6月11日	2025年6月10日	25.78	否
李家林	副总经理	男	1984年11月	2022年6月11日	2025年6月10日	22.99	否
马杰	副总经理	男	1988年1月	2022年6月11日	2025年6月10日	19.86	否
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙文靖与孙洁系父子关系，孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平为一致行动人，并签署了《一致行动人确认和承诺函》。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

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	期末持有无限售股份数量
孙文靖	董事长	13,448,279	0	13,448,279	17.5843%	0	0	0
李志博	董事、总经理	1,878,744	0	1,878,744	2.4565%	0	0	0
宋明安	董事、总工程师	1,878,744	0	1,878,744	2.4565%	0	0	0
杨军	董事	0	0	0	0%	0	0	0
薛爱萍	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
张晓凤	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
党桂玲	监事会主席、职工代表监事	1,174,215	0	1,174,215	1.5353%	0	0	0
李维军	股东代表监事	199,160	0	199,160	0.2604%	0	0	0
齐玉娟	股东代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
孙洁	副总经理	4,696,857	0	4,696,857	6.1414%	0	0	0
王玉婷	财务总监	1,174,215	0	1,174,215	1.5353%	0	0	0
麻辉	董事会秘书、副总经理	1,174,215	0	1,174,215	1.5353%	0	0	0
李家林	副总经理	438,152	0	438,152	0.5729%	0	0	0
马杰	副总经理	199,160	0	199,160	0.2604%	0	0	0
合计	-	26,261,741	-	26,261,741	34.3383%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓佳	股东代表监事	离任	无	因个人原因辞去职务
齐玉娟	无	新任	股东代表监事	新聘任
罗永建	董事	离任	无	免职

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

齐玉娟，女，1990年4月出生，2009年9月至2013年6月在西南财经大学会计学院取得会计学学士学位，本科学历，中级会计师。2018年04月至2020年12月，历任共享装备股份有限公司财务中心核算会计、主管会计、合并报表会计。2021年至今任共享装备股份有限公司财务中心副主任。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司担任具体管理职务的董事/监事，根据其在公司的具体任职岗位领取相应报酬，不再单独领取董事/监事津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付。高级管理人员薪酬由董事会决议，根据其在公司任职岗位领取相应报酬。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：基于地方经济发展程度、行业水平、个人能力、工作内容等因素综合确定。

报告期内董监高薪酬实际支付情况详见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”有关年度税前报酬情况。

（四）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	7	0	0	7
生产人员	249	78	86	241
销售人员	52	11	6	57
技术人员	64	20	18	66
财务人员	4	3	1	6
行政人员	14	1	0	15

员工总计	390	113	111	392
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	85	96
专科及以下	301	292
员工总计	390	392

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动
公司截止 2023 年 12 月 31 日现有职工 392 人，较期初增加 2 人。总体人员变动较为稳定。

2、员工培训
公司重视员工的培训和发展，每月制定了培训计划，全面加强培训工作，不断提升员工的素质和能力，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。公司不断发挥自主职称培养晋级体系作用。自主职称体系主要划分为工程师、技师、经济师三个方向，为全体员工提高自身职业技能做好规划。日常工作以职称体系推动员工技能提升，根据不同技能等级标准制定专项职称晋升计划及培训计划，员工经过培训学习可向公司自主申报职称，经过测试如果满足技能等级标准，即认定为符合实际技能的职称等级。在管理层，更多的以事育人，通过日常问责和追责制度的实施，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力。

3、薪酬政策
公司本着发展战略，实施公平、公正的分配体制。主要体现“完成任务拿工资，超额劳动拿奖金”的原则、责权利相一致的薪酬办法。通过薪酬纽带，使广大员工分享公司发展的成果，达成组织和个人共同愿景目标，实现公司“共同努力、共享美好”的经营方针。公司严格遵守劳动法律法规，遵循合法、平等、自愿的原则与员工签订书面劳动合同，并遵守相关法律法规为员工缴纳社会保险及住房公积金。

4、离退休职工
截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

公司劳务外包人员均为生产辅助人员，数量占比很小，对公司生产经营情况不会造成不利影响。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构。公司依据《公司法》制定了公司章程，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司和北京证券交易所相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

报告期内，公司申请公开发行股票并在北交所上市，为符合本次发行并上市要求，公司董事会根据相关法律法规的规定，制定了公司公开发行股票并在北交所上市后适用的公司章程及相关制度。

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引（2023年修订）》《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号—独立董事》等相关法律法规以及北京证券交易所制定的相关规范性文件的要求修订《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》等公司治理制度，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照法律法规的要求，召集，召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数，人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。经董事会评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定和要求，召集、召开

股东大会、董事会及监事会。报告期内，公司重要人事变动、生产经营决策、融资、对外投资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，通过相关会议审议。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共对公司章程进行了 2 次修改，具体情况如下：

(1) 因公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，公司注册资本等发生变化，公司对《公司章程》部分条款进行修订，详见 2023 年 8 月 10 日披露的《关于拟变更注册资本并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-071）。

(2) 因《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等相关规定施行，对《公司章程》部分条款进行了修订，详见 2023 年 12 月 8 日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-098）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、第三届董事会第七次会议于 2023 年 1 月 14 日召开，会议审议通过了《关于预计 2023 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计 2023 年度银行贷款总额的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正 2020-2021 年年度报告及其摘要、2022 年半年度报告、2022 年第三季度报告的议案》、《关于公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象变更名单的议案》等相关议案。</p> <p>2、第三届董事会第八次会议于 2023 年 1 月 30 日召开，会议审议通过了《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》等相关议案。</p> <p>3、第三届董事会第九次会议于 2023 年 2 月 27 日召开，会议审议通过了《2022 年度审阅报告》相关议案。</p> <p>4、第三届董事会第十次会议于 2023 年 3 月 30 日召开，会议审议通过了《2022 年年度报告及年度报告摘要》等相关议案。</p> <p>5、第三届董事会第十一次会议于 2023 年 8 月 8 日召开，会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》、《关于签订重要合同的议案》等相关议案。</p> <p>6、第三届董事会第十二次会议于 2023 年 8 月 29 日召开，会议审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》等内容。</p> <p>7、第三届董事会第十三次会议于 2023 年 9 月 20 日召开，会议审议通过了《关于签订重要合同的议案》相关系列议案</p> <p>8、第三届董事会第十四次会议于 2023 年 10 月 25 日召开，会议审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》等相关系列议案。</p>

		9、第三届董事会第十五次会议于2023年12月8日召开，会议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司制度的议案》、《关于免去罗永建董事的议案》等相关系列议案。
监事会	8	<p>1、第三届监事会第七次会议于2023年1月14日召开，会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正2020-2021年年度报告及其摘要、2022年半年度报告、2022年第三季度报告的议案》、《关于公司2022年员工持股计划授予的参与对象变更名单的议案》等相关议案。</p> <p>2、第三届监事会第八次会议于2023年1月30日召开，会议审议通过了《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》等相关议案。</p> <p>3、第三届监事会第九次会议于2023年2月27日召开，会议审议通过了《2022年度审阅报告》相关议案。。</p> <p>4、第三届监事会第十次会议于2023年3月30日召开，会议审议通过了《2022年年度报告及年度报告摘要》等相关议案。</p> <p>5、第三届监事会第十一次会议于2023年8月8日召开，会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》、《关于补选齐玉娟为公司监事的议案》等相关议案。</p> <p>6、第三届监事会第十二次会议于2023年8月29日召开，会议审议通过了《关于公司2023年半年度报告及摘要的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》等内容。</p> <p>7、第三届监事会第十三次会议于2023年10月25日召开，会议审议通过了《关于公司2023年第三季度报告的议案》、《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》等相关系列议案。</p> <p>8、第三届监事会第十四次会议于2023年12月8日召开，会议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》等相关系列议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2023年第一次临时股东大会于2023年1月31日召开，会议审议通过了《关于预计2023年度公司日常性关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》等相关系列议案。</p> <p>2、2022年年度股东大会于2023年4月24日召开，会议审议通过了《关于〈2022年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于公司2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》等相关系列议案。</p> <p>3、2023年第二次临时股东大会于2023年8月25日召开，会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于拟变更注册资本、修订公司章程并办理变更登记的议案》、《关于补选齐玉娟为公司监事的议案》等相关系列议案。</p> <p>4、2023年第三次临时股东大会于2023年12月25日召开，会议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司制度的议案》、《关于免去罗永建董事的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》等相关系列议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度。公司股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现违法违规情形。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事会发挥在公司治理中的核心地位，董事会成员不断加强学习，提升履职能力，进一步加强内部控制建设，提升规范运作水平。公司不断改善规范治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司能够按照持续信息披露的相关规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司设立并披露了公司邮箱、联系电话，且均保持畅通，给予投资者以耐心解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司审计委员会设立于2023年12月8日，报告期内，审计委员会对公司聘请的外部审计机构进行了评估，审阅了内部审计部门的工作计划并进行工作指导，审阅了公司财务信息及信息披露工作，对公司各项内控制度的执行进行监督，未对公司经营管理提出异议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

√是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
--------	------------------	--------------	---------	---------	----------	----------	-----------

	司)						
薛爱萍	1	1	9	现场出席	4	现场出席	15
张晓凤	1	1	9	现场出席	4	现场出席	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》和《公司章程》《独立董事工作制度》等相关法律法规和公司制度的要求，忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责，及时了解公司的生产经营信息，积极出席相关会议并认真审议各项议案，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

独立董事资格情况

公司在任独立董事符合证监会《上市公司独立董事管理办法》及北交所《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关法律法规及自律规则规定的条件和独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、资产独立

公司具备与业务体系相配套的资产。具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营销售有关的品牌、商标、专利和资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪金，未在控股股东及其控制的其他企业担任职务；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理制度，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与员工均签订了劳动合同，根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。内部控制完整、有效，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产或资金的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。拥有独立的生产经营和办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形，自设立以来未发生股东干预公司生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司的主要业务是工业机器人及自动化生产线的研发、生产和销售。所属行业属于国家重点支持的高新技术领域。公司具有完备的业务流程，能独立对外从事采购、开发、销售业务并签署相关协议，拥有独立的业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司内部控制制度均按照《公司法》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性、规范性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司建立的《年报信息披露重大差错责任追究制度》（北京证券交易所上市后适用）于2022年9月5日经公司第三届董事会第四次会议审议、2022年9月21日2022年第五次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

按照公司高级管理人员薪酬管理方案，在公司任职的高级管理人员薪酬由基本工资和年终奖金组成。基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素，结合公司目前盈利状况确定；年终奖金根据公司当年业绩及个人工作完成情况确定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司通过现场投票和网络投票相结合的方式召开股东大会，在审议董事、监事选举的

议案时，按照公司《累积投票实施细则》的规定，采用累积投票方式表决。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司建立了《投资者关系管理制度》。投资者关系工作是公司资本市场战略的重要组成部分，我们秉承公开透明、信息共享的理念，建立了集投资者热线、投资者关系网站、投资者邮箱、来访调研于一体的多元化沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字（2024）第 000521 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七层	
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	王伟
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元	

审 计 报 告

和信审字（2024）第 000521 号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称巨能股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨能股份公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1、事项描述

财务相关披露事项详见财务报表“附注三、35”和“附注五、33”所述。

巨能股份公司主要从事研发、生产和销售以实现智能工厂为目标的各类工业机器人、自动化生产线和智能工厂管理软件。巨能股份公司2023年度营业收入为216,534,380.30元，因营业收入是巨能股份公司关键业绩指标之一，存在巨能股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对营业收入确认时点进行了分析评估，进而评价收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入执行月度波动分析和毛利分析，检查异常波动。结合行业特征以识别和调查异常波动，并与同行业进行比较分析；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括发票、销售合同及出库单、送货单、验收单等，评价相关收入确认是否符合巨能股份公司收入确认的会计政策；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对重要客户，函证交易及未结算余额；通过走访、工商信息查询，确定客户是否真实，是否与巨能股份公司存在关联方关系。

(二) 应收款项坏账准备的计提

1、事项描述

财务相关披露事项详见财务报表“附注三、11、13、17”和“附注五、3、8”所述。

截至2023年12月31日，巨能股份公司应收账款和合同资产账面余额为人民币126,504,159.09元，坏账准备为人民币8,410,089.23元，账面价值为人民币118,094,069.86元。

管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评价并测试了巨能股份公司管理层应收款项坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；

(2) 了解巨能股份公司的信用政策，分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、预期信用损失率等；

(3) 获取应收款项坏账准备计提表，分析、检查应收款项账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；

(4) 选取样本对金额较大及重大的应收款项余额、实施函证程序，并将函证结果与巨能股份公司账面记录的金额进行核对；

(5) 对应收款项余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响巨能股份公司应收款项坏账准备评估结果的情形。对于账龄较长的应收款项，我们与管理层进行了沟通，了解账龄较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(6) 通过考虑历史上同类应收款项的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用及市场条件等因素，对巨能股份公司应收款项坏账准备占应收款项余额比例的总体合理性进行评估；

(7) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估巨能股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨能股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

巨能股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督巨能股份公司的财务报告过程。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括巨能股份公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巨能股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨能股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·济南

2024年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	159,749,002.16	40,945,901.36
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	附注五、2	7,011,995.12	18,492,897.21
应收账款	附注五、3	88,107,834.80	81,117,686.66
应收款项融资	附注五、4	11,106,633.91	5,553,003.48

预付款项	附注五、5	9,576,076.56	15,032,224.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	1,358,083.95	1,080,780.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、7	86,370,092.57	55,843,017.65
合同资产	附注五、8	29,986,235.06	28,994,617.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、9	2,213,019.20	81,157.71
流动资产合计		395,478,973.33	247,141,287.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、10	53,374,521.11	48,210,629.27
在建工程	附注五、11	0.00	2,108,291.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、12	1,826,496.19	404,765.53
无形资产	附注五、13	14,058,413.42	13,638,198.73
开发支出			
商誉	附注五、14	1,682,346.92	1,682,346.92
长期待摊费用	附注五、15	197,212.00	222,388.00
递延所得税资产	附注五、16	2,964,285.93	2,994,529.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,103,275.57	69,261,149.56
资产总计		469,582,248.90	316,402,436.59
流动负债：			
短期借款	附注五、18	20,027,958.34	50,089,614.62
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	附注五、19	71,288,767.76	60,517,882.05
预收款项			
合同负债	附注五、20	45,149,254.95	42,187,943.11
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	附注五、21	2,108,967.07	2,055,866.64
应交税费	附注五、22	1,670,880.60	5,578,122.43
其他应付款	附注五、23	1,619,267.92	2,107,888.58
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	附注五、24	1,397,459.34	166,247.12
其他流动负债	附注五、25	8,404,029.74	8,815,558.92
流动负债合计		151,666,585.72	171,519,123.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、26	38,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、27	1,052,129.88	179,770.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、28	10,553,286.91	13,444,669.53
递延所得税负债	附注五、16	745,662.63	809,097.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,251,079.42	14,433,537.00
负债合计		202,917,665.14	185,952,660.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、29	76,479,097.00	53,479,097.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、30	109,993,707.05	21,438,548.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、31	13,523,858.93	10,986,316.65

一般风险准备			
未分配利润	附注五、32	66,667,920.78	44,545,814.17
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		266,664,583.76	130,449,776.12
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		266,664,583.76	130,449,776.12
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		469,582,248.90	316,402,436.59

法定代表人：孙文靖

主管会计工作负责人：王玉婷

会计机构负责人：王玉婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		136,148,077.67	39,972,021.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,011,995.12	18,492,897.21
应收账款	附注十六、1	84,774,341.36	74,312,438.01
应收款项融资		10,086,633.91	5,553,003.48
预付款项		9,413,527.96	14,890,511.20
其他应收款	附注十六、2	24,131,507.90	4,681,452.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,537,774.55	53,390,261.70
合同资产		29,986,235.06	28,994,617.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,166,622.52	78,577.52
流动资产合计		388,256,716.05	240,365,781.05
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	附注十六、3	20,250,000.00	19,750,000.00
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		38,320,709.56	34,040,308.50

在建工程		0.00	273,429.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		680,433.43	338,301.30
无形资产		9,344,545.59	8,775,522.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,848,590.67	2,912,322.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,444,279.25	66,089,884.10
资产总计		459,700,995.30	306,455,665.15
流动负债：			
短期借款		20,027,958.34	50,089,614.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,921,580.31	51,962,745.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,815,407.98	1,795,729.60
应交税费		1,346,795.57	5,009,379.27
其他应付款		1,135,017.68	1,866,035.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		45,149,254.95	42,173,893.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,159,451.14	152,577.92
其他流动负债		8,464,029.74	8,813,732.52
流动负债合计		142,019,495.71	161,863,707.98
非流动负债：			
长期借款		38,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		275,276.26	133,947.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,553,286.91	13,444,669.53
递延所得税负债		16,780.90	7,766.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,745,344.07	13,586,383.17

负债合计		191,764,839.78	175,450,091.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		76,479,097.00	53,479,097.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		111,372,909.64	22,817,750.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,523,858.93	10,986,316.65
一般风险准备			
未分配利润		66,560,289.95	43,722,409.46
所有者权益（或股东权益） 合计		267,936,155.52	131,005,574.00
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		459,700,995.30	306,455,665.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		216,534,380.30	274,411,105.69
其中：营业收入	附注五、33	216,534,380.30	274,411,105.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,772,494.25	250,876,699.42
其中：营业成本	附注五、33	153,144,386.78	196,637,189.04
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	附注五、34	1,016,897.88	1,146,179.01
销售费用	附注五、35	23,625,672.79	21,837,108.79
管理费用	附注五、36	20,011,203.64	17,751,365.10
研发费用	附注五、37	11,235,791.69	10,077,587.71

财务费用	附注五、38	2,738,541.47	3,427,269.77
其中：利息费用		2,958,332.17	3,475,341.79
利息收入		411,040.29	272,778.17
加：其他收益	附注五、39	24,383,874.47	10,058,720.28
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、40	-167,100.84	86,287.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、41	-1,654,590.79	910,220.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、42	-387,784.43	-197,706.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、43	529.49	294.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,936,813.95	34,392,223.06
加：营业外收入	附注五、44	2,760.19	14,050.11
减：营业外支出	附注五、45	283,250.96	57,956.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,656,323.18	34,348,316.43
减：所得税费用	附注五、46	1,996,674.29	-612,261.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,659,648.89	34,960,578.32
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）		24,659,648.89	34,960,578.32
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）		24,659,648.89	34,960,578.32
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		24,659,648.89	34,960,578.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,659,648.89	34,960,578.32
(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）		0.36	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.68

法定代表人：孙文靖

主管会计工作负责人：王玉婷

会计机构负责人：王玉婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注十六、4	205,314,858.07	253,516,941.47
减：营业成本	附注十六、4	146,257,766.18	180,758,932.01
税金及附加		823,868.25	1,001,122.72
销售费用		23,625,672.79	21,837,108.79
管理费用		16,090,205.89	14,499,333.20
研发费用		10,351,147.04	9,668,635.09
财务费用		2,763,680.50	3,423,977.30
其中：利息费用		2,958,332.17	3,475,341.79
利息收入		354,758.46	269,813.99
加：其他收益		24,359,573.81	10,037,971.36
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	-167,100.84	86,287.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,725,416.91	949,238.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-387,784.43	-197,706.02

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	294.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,481,789.05	33,203,917.75
加：营业外收入		2,760.01	14,050.11
减：营业外支出		6,514.58	56,756.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,478,034.48	33,161,211.12
减：所得税费用		2,102,611.71	-490,420.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,375,422.77	33,651,631.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,375,422.77	33,651,631.87
（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		25,375,422.77	33,651,631.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,040,210.22	162,432,707.81

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			1,227,041.56
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、47	23,213,226.75	16,696,327.43
经营活动现金流入小计		195,253,436.97	180,356,076.80
购买商品、接受劳务支付的现金		96,856,472.43	81,793,720.75
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		52,608,480.47	47,508,233.88
支付的各项税费		11,274,134.06	7,842,438.56
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、47	26,602,939.67	22,296,655.69
经营活动现金流出小计		187,342,026.63	159,441,048.88
经营活动产生的现金流量净额		7,911,410.34	20,915,027.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			86,287.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276.00	
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	附注五、47		30,471,133.34
投资活动现金流入小计		276.00	55,557,421.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,553,191.87	11,453,042.56
投资支付的现金			21,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,553,191.87	32,453,042.56
投资活动产生的现金流量净额		-8,552,915.87	23,104,378.48
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		116,877,358.49	20,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、47		199,501.67
筹资活动现金流入小计		176,877,358.49	58,299,501.67
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,952,759.14	28,516,561.76
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	附注五、47	4,179,993.02	2,600,800.00
筹资活动现金流出小计		57,432,752.16	92,117,361.76
筹资活动产生的现金流量净额		119,444,606.33	-33,817,860.09
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		118,803,100.80	10,201,546.31
加：期初现金及现金等价物余额		40,945,901.36	30,744,355.05
六、期末现金及现金等价物余额		159,749,002.16	40,945,901.36

法定代表人：孙文靖

主管会计工作负责人：王玉婷

会计机构负责人：王玉婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,926,911.02	144,775,032.58
收到的税费返还		0.00	1,072,238.18
收到其他与经营活动有关的现金		23,097,988.23	15,834,995.49
经营活动现金流入小计		178,024,899.25	161,682,266.25
购买商品、接受劳务支付的现金		95,812,688.81	77,988,138.51
支付给职工以及为职工支付的现金		42,446,631.59	39,225,059.11
支付的各项税费		8,997,015.10	6,485,520.77
支付其他与经营活动有关的现金		45,187,146.67	19,474,388.41
经营活动现金流出小计		192,443,482.17	143,173,106.80
经营活动产生的现金流量净额		-14,418,582.92	18,509,159.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	86,287.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	30,471,133.34
投资活动现金流入小计		276.00	55,557,421.04

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,476,327.67	8,006,688.94
投资支付的现金		500,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,976,327.67	29,006,688.94
投资活动产生的现金流量净额		-8,976,051.67	26,550,732.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		116,877,358.49	20,100,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	199,501.67
筹资活动现金流入小计		176,877,358.49	58,299,501.67
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,952,759.14	28,516,561.76
支付其他与筹资活动有关的现金		4,053,908.49	2,600,800.00
筹资活动现金流出小计		57,306,667.63	92,117,361.76
筹资活动产生的现金流量净额		119,570,690.86	-33,817,860.09
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		96,176,056.27	11,242,031.46
加：期初现金及现金等价物余额		39,972,021.40	28,729,989.94
六、期末现金及现金等价物余额		136,148,077.67	39,972,021.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	53,479,097.00				21,438,548.30				10,986,316.65		44,545,814.17		130,449,776.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,479,097.00				21,438,548.30				10,986,316.65		44,545,814.17		130,449,776.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	23,000,000.00				88,555,158.75				2,537,542.28		22,122,106.61		136,214,807.64
(一) 综合收益总额											24,659,648.89		24,659,648.89
(二) 所有者投入和减少资本	23,000,000.00				88,555,158.75								111,555,158.75
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				88,555,158.75								111,555,158.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,537,542.28	-2,537,542.28			
1. 提取盈余公积								2,537,542.28	-2,537,542.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	76,479,097.00				109,993,707.05			13,523,858.93	66,667,920.78			266,664,583.76

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,260,000.00				24,716,948.30				7,622,288.43		49,801,350.53		100,400,587.26
加：会计政策变更									-1,134.97		-10,214.68		-11,349.65
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,260,000.00				24,716,948.30				7,621,153.46		49,791,135.85		100,389,237.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,219,097.00				-3,278,400.00				3,365,163.19		-5,245,321.68		30,060,538.51
（一）综合收益总额											34,960,578.32		34,960,578.32
（二）所有者投入和减少资本	5,301,000.00				14,799,000.00								20,100,000.00
1. 股东投入的普通股	5,301,000.00				14,799,000.00								20,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								3,365,163.19		-28,365,203.00		-25,000,039.81
1. 提取盈余公积								3,365,163.19		-3,365,163.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,000,039.81		-25,000,039.81
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	29,918,097.00				-18,077,400.00					-11,840,697.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,077,400.00				-18,077,400.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	11,840,697.00									-11,840,697.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	53,479,097.00				21,438,548.30			10,986,316.65		44,545,814.17		130,449,776.12

法定代表人：孙文靖

主管会计工作负责人：王玉婷

会计机构负责人：王玉婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,479,097.00				22,817,750.89				10,986,316.65		43,722,409.46	131,005,574.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,479,097.00				22,817,750.89				10,986,316.65		43,722,409.46	131,005,574.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,000,000.00				88,555,158.75				2,537,542.28		22,837,880.49	136,930,581.52
(一) 综合收益总额											25,375,422.77	25,375,422.77
(二) 所有者投入和减少资本	23,000,000.00				88,555,158.75							111,555,158.75
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				88,555,158.75							111,555,158.75
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,537,542.28		-2,537,542.28	
1. 提取盈余公积									2,537,542.28		-2,537,542.28	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,479,097.00				111,372,909.64				13,523,858.93		66,560,289.95	267,936,155.52

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收				
						益				
一、上年期末余额	18,260,000.00			26,096,150.89			7,622,288.43		50,286,892.27	102,265,331.59
加：会计政策变更							-1,134.97		-10,214.68	-11,349.65
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	18,260,000.00			26,096,150.89			7,621,153.46		50,276,677.59	102,253,981.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,219,097.00			-3,278,400.00			3,365,163.19		-6,554,268.13	28,751,592.06
(一) 综合收益总额									33,651,631.87	33,651,631.87
(二) 所有者投入和减少 资本	5,301,000.00			14,799,000.00						20,100,000.00
1. 股东投入的普通股	5,301,000.00			14,799,000.00						20,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本										
3. 股份支付计入所有者权 益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	29,918,097.00						3,365,163.19		-28,365,203.00	-25,000,039.81
1. 提取盈余公积							3,365,163.19		-3,365,163.19	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的 分配									-25,000,039.81	-25,000,039.81
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结				-18,077,400.00					-11,840,697.00	

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,077,400.00				-18,077,400.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	11,840,697.00									-11,840,697.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,479,097.00				22,817,750.89			10,986,316.65		43,722,409.46		131,005,574.00

宁夏巨能机器人股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由宁夏巨能机器人系统有限公司整体变更设立的股份有限公司，并经银川市高新技术产业开发区工商行政管理局注册登记，本公司统一社会信用代码：91641100670415379T。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 7,647.9097 万股，注册资本为 7,647.9097 万元。本公司实际控制人为孙文靖、孙洁、李志博、宋明安、王玉婷、党桂玲、麻辉、同彦恒、刘学平九人。

公司住所：银川（国家级）经济技术开发区同心南街 296 号。

所属行业：专用设备制造业。

主要经营范围：研发、生产和销售以实现智能工厂为目标的各类工业机器人、自动化生产线和智能工厂管理软件。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 27 日批准报出。

二、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《会计准则》企业及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、13、应收账款和三、35、收入”。

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 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司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

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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项	单项金额大于 100 万元(含)且占各类应收款项账面余额 1%以上的款项
账龄超过一年的重要应收账款	单项金额大于 500 万元(含)且占各类应收款项账面余额 5%以上的款项
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额大于 300 万元(含)且占各类应付款项账面余额 5%以上的款项
重要的在建工程	单个项目预算或合同金额大于 200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合

并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项

处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、22、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营有关的外币报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，但是放弃了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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

(5) 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。

(6) 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，本公司的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) 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，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。

(8) 金融资产减值

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

1) 预期信用损失的计量

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

组合1为银行承兑汇票，预期信用损失率为零。

组合2为商业承兑汇票，预期信用损失率同应收账款。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收客户货款
---------	--------

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	1.60%	2.19%
1至2年（含2年）	10.03%	11.71%
2至3年（含3年）	24.52%	31.34%
3至4年（含4年）	50.44%	62.79%
4至5年（含5年）	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收保证金、押金、备用金、代扣社保款等
其他应收款组合2	应收关联方款项
其他应收款组合3	应收其他单位款项

对于划分为组合3的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合1、2的其他应收款，预期信用损失率为零。

对于划分为组合3的其他应收款，预期信用损失率如下：

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	1.60%	2.19%
1至2年（含2年）	10.03%	11.71%
2至3年（含3年）	24.52%	31.34%
3至4年（含4年）	50.44%	62.79%
4至5年（含5年）	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--应收账款	应收客户货款

本公司组合1的金融资产主要包括：当本公司取得的银行承兑汇票承兑人为中国银行、建设银行、工商银行、农业银行、交通银行、邮储银行等 6 家国有控股银行，以及招商银行、民生银行、兴业银行、中信银行、浦发银行、光大银行、华夏银行、平安银行、浙商银行等 9 家信用评级较高的上市银行（合称 6+9 银行）时，本公司以出售并终止确认该金融资产为目标。

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合1为银行承兑汇票，预期信用损失率为零。

组合2为应收客户款项，预期信用损失率同应收账款。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1	应收客户质保金
---------	---------

对于因销售商品等日常经营活动形成包含质保金条款的应收账款，其中已经确认收入、尚未超过质保期的应收质保金款项计入合同资产。对于划分为账龄组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	1.60%	2.19%
1至2年（含2年）	10.03%	11.71%
2至3年（含3年）	24.52%	31.34%
3至4年（含4年）	50.44%	62.79%
4至5年（含5年）	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

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

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、11、金融工具”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、11、金融工具”。

14、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类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为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“三、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、11、金融工具”。

16、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见附注“三、36、合同成本”）

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

18、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、11、金融工具”。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、11、金融工具”。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、11、金融工具”。

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司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。

本公司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。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营

企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司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，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

23、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购

买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(3) 固定资产处置

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。

25、在建工程

(1) 在建工程的计量

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①主体及配套工程的建造工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②所建造的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； ④建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收。

需安装调试的机器设备及电子设备	①相关设备及其他配套设施已安装完毕； ②设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； ③生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； ④设备经过资产管理人和使用人员验收。
-----------------	--

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

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；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）
土地使用权	直线法	38.75（受让取得）	-
		50（出让取得）	
计算机软件	直线法	1-10	-

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

28、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩

条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

35、收入

(1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本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；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 内销外收入，属于在某一时点履行履约义务。

①内外销收入

依据企业会计准则的有关规定并结合公司实际经营特点，对于自动化生产线产品，公司以产品送达客户指定地址并完成安装调试，产品由客户控制，作为收入确认时点。

对于配件、备件等产品，公司以产品交付作为收入确认时点。

对于技术服务、外协劳务等以提供服务完成作为收入确认时点。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

36、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

①管理费用。

②非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

③与履约义务中已履行部分相关的支出。

④无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

37、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

38、递延所得税资产/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。

本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。对于应纳税暂时性差异，

除特殊情况外，确认递延所得税负债。

本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

本公司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。资产负债表日，本公司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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

39、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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④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。

本公司采用平均年限法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，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，本公司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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对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。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2) 经营租赁的会计处理方法

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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

4) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人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；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“35、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。	递延所得税负债、盈余公积、未分配利润	详见附注“三、40、重要会计政策和会计估计变更（3）”

说明：

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司的

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），以下简称

“解释第 16 号”。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

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

1) 对财务报表主要报表项目的影响

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表的影响如下：

合并资产负债表

A、对合并财务报表主要报表项目的影响

项目	2022 年 12 月 31 日调整前	调整金额	2022 年 12 月 31 日调整后
递延所得税负债	800,982.33	8,115.03	809,097.36
盈余公积	10,987,093.30	-776.65	10,986,316.65
未分配利润	44,553,152.55	-7,338.38	44,545,814.17
减：所得税费用	-609,027.27	-3,234.62	-612,261.89
净利润	34,957,343.70	3,234.62	34,960,578.32

B、对母公司财务报表主要报表项目的影响

项目	2022 年 12 月 31 日调整前	调整金额	2022 年 12 月 31 日调整后
递延所得税负债		7,766.43	7,766.43
盈余公积	10,987,093.30	-776.65	10,986,316.65
未分配利润	43,729,399.24	-6,989.78	43,722,409.46
减：所得税费用	-486,837.53	-3,583.22	-490,420.75
净利润	33,648,048.65	3,583.22	33,651,631.87

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

项目	2022年1月1日调整前	调整金额	2022年1月1日调整后
递延所得税负债	884,019.91	11,349.65	895,369.56
盈余公积	7,622,288.43	-1,134.97	7,621,153.46
未分配利润	49,801,350.53	-10,214.68	49,791,135.85

母公司资产负债表

项目	2022年1月1日调整前	调整金额	2022年1月1日调整后
递延所得税负债		11,349.65	11,349.65
盈余公积	7,622,288.43	-1,134.97	7,621,153.46
未分配利润	50,286,892.27	-10,214.68	50,276,677.59

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	应缴房产原值的70%	1.20%
土地使用税	根据实际占用的土地面积计缴	3.00元/平方米

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏巨能机器人股份有限公司	15%
宁夏卡巴斯设备有限公司	20%
银川蓝杰机床附件有限公司	20%
芜湖巨能机器人科技有限公司	20%
巨能未来软件开发（西安）有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据：

本公司于2021年9月28日获得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局共同颁发的编号为GR202164000033的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，税收优惠享受期间为2021年1月1日至2023年12月31日，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规的规定，本公司作为高新技术企业，本年度企业所得税率减按15%的税率征收。

本公司根据财政部和国家税务总局根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。同时对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),本公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	159,749,002.16	40,945,901.36
其他货币资金		
合计	159,749,002.16	40,945,901.36

其他说明: (1) 期末使用受限制的货币资金: 无。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,093,500.00	18,492,897.21
商业承兑票据	918,495.12	
合计	7,011,995.12	18,492,897.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,026,930.00	100.00	14,934.88	0.21	7,011,995.12
其中:					
按照组合 1 计提坏账	6,093,500.00	86.72			6,093,500.00
按照组合 2 计提坏账	933,430.00	13.28	14,934.88	1.60	918,495.12
合计	7,026,930.00	100.00	14,934.88	0.21	7,011,995.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,492,897.21	100.00			18,492,897.21
其中:					
按照组合 1 计提坏账	18,492,897.21	100.00			18,492,897.21
按照组合 2 计提坏账					
合计	18,492,897.21	100.00			18,492,897.21

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	6,093,500.00			银行承兑汇票
商业承兑汇票	933,430.00	14,934.88	1.60	商业承兑汇票
合计	7,026,930.00	14,934.88	1.60	

确定该组合依据的说明: 商业承兑汇票, 信用风险较高。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据		14,934.88			14,934.88
合计		14,934.88			14,934.88

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,263,500.00
商业承兑票据		873,430.00
合计		5,136,930.00

(5) 期末公司已质押的应收票据: 无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内(含1年)	58,588,768.84	71,984,211.48
1至2年	28,039,434.47	11,177,250.30
2至3年	6,928,202.26	769,000.00
3至4年		842,622.22
4至5年		
5年以上	1,455,300.00	1,608,600.00
合计	95,011,705.57	86,381,684.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	95,011,705.57	100.00	6,903,870.77	7.27	88,107,834.80
其中:					
按照组合1计提坏账	95,011,705.57	100.00	6,903,870.77	7.27	88,107,834.80
合计	95,011,705.57	100.00	6,903,870.77	7.27	88,107,834.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	86,381,684.00	100.00	5,263,997.34	6.09	81,117,686.66
其中:					
按照组合1计提坏账	86,381,684.00	100.00	5,263,997.34	6.09	81,117,686.66
合计	86,381,684.00	100.00	5,263,997.34	6.09	81,117,686.66

1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

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)	58,588,768.84	937,420.30	1.60
1至2年	28,039,434.47	2,812,355.28	10.03
2至3年	6,928,202.26	1,698,795.19	24.52
3至4年			50.44
4至5年			100.00

5年以上	1,455,300.00	1,455,300.00	100.00
合计	95,011,705.57	6,903,870.77	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	5,263,997.34	1,639,873.43			6,903,870.77
合计	5,263,997.34	1,639,873.43			6,903,870.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
郑州比亚迪汽车有限公司	16,752,024.00	2,792,004.00	19,544,028.00	15.88	428,014.21
GOLDSUWAN AUTOPARTS MANUFACTURE CO.,LTD.	11,970,000.00	1,710,000.00	13,680,000.00	11.11	299,592.00
浙江华朔科技股份有限公司	7,140,000.00	2,145,000.00	9,285,000.00	7.54	203,341.50
比亚迪汽车有限公司	6,541,000.00	1,745,000.00	8,286,000.00	6.73	970,290.60
比亚迪汽车工业有限公司	5,000,607.30	1,666,869.09	6,667,476.39	5.42	667,561.41
合计	47,403,631.30	10,058,873.09	57,462,504.39	46.68	2,568,799.72

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	11,106,633.91	5,553,003.48
合计	11,106,633.91	5,553,003.48

本公司根据日常资金管理的需要，会将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司将账面剩余的银行承兑汇票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。2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,431,808.16	
迪链凭证	9,003,687.30	
合计	31,435,495.46	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,317,665.46	86.86	13,853,394.26	92.16
1 至 2 年	89,581.02	0.94	19,413.00	0.13
2 至 3 年	17,230.08	0.18	4,417.08	0.03
3 年以上	1,151,600.00	12.02	1,155,000.00	7.68
合计	9,576,076.56	100.00	15,032,224.34	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项中，预付上海固都自动化工程有限公司 1,155,000.00 元系委托方的原因导致项目暂停。其他 1 年以上预付款项均系尚未结算的货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
上海柯灵实业发展有限公司	非关联方	1,379,400.00	14.40
库卡机器人(上海)有限公司	非关联方	1,226,533.25	12.81
上海固都自动化工程有限公司	非关联方	1,155,000.00	12.06
武汉恒精电热设备有限公司	非关联方	1,084,290.00	11.32
山东德力能传动科技有限公司	非关联方	480,445.41	5.02
合计		5,325,668.66	55.61

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,358,083.95	1,080,780.84
合计	1,358,083.95	1,080,780.84

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,316,330.76	1,064,245.17
1 至 2 年	35,000.00	5,513.28
2 至 3 年		5,086.72

3至4年	600.00	
4至5年		480.00
5年以上	6,480.00	6,000.00
合计	1,358,410.76	1,081,325.17

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	20,425.82	24,855.22
押金、保证金	940,643.00	989,880.00
备用金	382,025.85	63,241.27
代扣代缴及其他	15,316.09	3,348.68
合计	1,358,410.76	1,081,325.17

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,358,410.76	100.00	326.81	1.60	1,358,083.95
其中:					
按照组合 1 计提坏账	1,337,984.94	98.50			1,337,984.94
按照组合 2 计提坏账					
按照组合 3 计提坏账	20,425.82	1.50	326.81	1.60	20,099.01
合计	1,358,410.76	100.00	326.81	1.60	1,358,083.95

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,081,325.17	100.00	544.33	2.19	1,080,780.84
其中:					
按照组合 1 计提坏账	1,056,469.95	97.70			
按照组合 2 计提坏账					
按照组合 3 计提坏账	24,855.22	2.30	544.33	2.19	24,310.89

合计	1,081,325.17	100.00	544.33	2.19	1,080,780.84
----	--------------	--------	--------	------	--------------

1) 组合中：组合 3-应收其他单位款项按照账龄计提坏账：

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）	20,425.82	326.81	1.60
合计	20,425.82	326.81	1.60

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,855.22	544.33	2.19
合计	24,855.22	544.33	2.19

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	544.33			544.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-217.52			-217.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	326.81			326.81

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	544.33	-217.52			326.81
合计	544.33	-217.52			326.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
比亚迪汽车工业有限公司	押金、保证金	400,000.00	1 年以内	29.45	
王兵	备用金	211,800.00	1 年以内	15.59	
银川高新技术产业开发有限责任公司	押金、保证金	127,000.00	1 年以内	9.35	
中国原子能工业有限公司	押金、保证金	107,680.00	1 年以内	7.93	
煤炭工业规划设计研究院有限公司	押金、保证金	100,400.00	1 年以内	7.39	
合计		946,880.00		69.71	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,742,913.50	1,997,771.73	27,745,141.77	26,703,477.42	1,997,771.73	24,705,705.69
在产品	39,201,848.08		39,201,848.08	22,083,347.14		22,083,347.14
库存商品	4,696,233.85		4,696,233.85	6,750,458.99		6,750,458.99
发出商品	13,986,368.77		13,986,368.77	2,138,634.18		2,138,634.18
合同履约成本	740,500.10		740,500.10	164,871.65		164,871.65
合计	88,367,864.30	1,997,771.73	86,370,092.57	57,840,789.38	1,997,771.73	55,843,017.65

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,997,771.73					1,997,771.73
合计	1,997,771.73					1,997,771.73

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	31,492,453.52	1,506,218.46	29,986,235.06	30,113,051.81	1,118,434.03	28,994,617.78
合计	31,492,453.52	1,506,218.46	29,986,235.06	30,113,051.81	1,118,434.03	28,994,617.78

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,492,453.52	100.00	1,506,218.46	4.78	29,986,235.06
其中：					
按照组合 1 计提坏账	31,492,453.52	100.00	1,506,218.46	4.78	29,986,235.06
合计	31,492,453.52	100.00	1,506,218.46	4.78	29,986,235.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,113,051.81	100.00	1,118,434.03	3.71	28,994,617.78
其中：					
按照组合 1 计提坏账	30,113,051.81	100.00	1,118,434.03	3.71	28,994,617.78
合计	30,113,051.81	100.00	1,118,434.03	3.71	28,994,617.78

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

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)	20,381,273.10	1.60%	326,100.37
1 至 2 年	10,713,089.82	10.03%	1,074,522.91
2 至 3 年	367,290.60	24.52%	90,059.66
3 至 4 年	30,800.00	50.44%	15,535.52
合计	31,492,453.52		1,506,218.46

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
合同资产坏账准备	1,118,434.03	387,784.43			1,506,218.46
合计	1,118,434.03	387,784.43			1,506,218.46

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	19,878.08	
待抵扣进项税	766,726.03	14,365.26
合同取得成本	1,426,415.09	66,792.45
合计	2,213,019.20	81,157.71

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,374,521.11	48,210,629.27
固定资产清理		
合计	53,374,521.11	48,210,629.27

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	46,560,380.20	45,572,201.06	2,479,562.91	2,386,496.65	1,291,653.03	98,290,293.85
2.本期增加金额	7,212,288.09	3,325,777.40	472,929.86		47,653.47	11,058,648.82
(1) 购置		3,215,702.92	454,170.57		47,653.47	3,717,526.96
(2) 在建工程转入	7,212,288.09	110,074.48	18,759.29			7,341,121.86
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	15,000.00	11,384.62	7,905.99			34,290.61
(1) 转入投资性房地产						
(2) 处置或报废	15,000.00	11,384.62	7,905.99			34,290.61
(3) 设备投资补贴						
4.期末余额	53,757,668.29	48,886,593.84	2,944,586.78	2,386,496.65	1,339,306.50	109,314,652.06
二、累计折旧						
1.期初余额	17,415,720.99	27,806,600.95	2,058,392.20	1,763,712.23	1,035,238.21	50,079,664.58
2.本期增加金额	2,492,023.81	2,970,139.65	241,115.85	170,172.88	13,833.57	5,887,285.76
(1) 计提	2,492,023.81	2,970,139.65	241,115.85	170,172.88	13,833.57	5,887,285.76
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	8,493.31	10,815.39	7,510.69			26,819.39
(1) 处置或报废	8,493.31	10,815.39	7,510.69			26,819.39

(2) 其他减少						
4.期末余额	19,899,251.49	30,765,925.21	2,291,997.36	1,933,885.11	1,049,071.78	55,940,130.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,858,416.80	18,120,668.63	652,589.42	452,611.54	290,234.72	53,374,521.11
2.期初账面价值	29,144,659.21	17,765,600.11	421,170.71	622,784.42	256,414.82	48,210,629.27

11、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,108,291.49
工程物资		
合计		2,108,291.49

在建工程部分：

(1) 在建工程情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业机器人产品数字化 装配车间项目-厂房				273,429.10		273,429.10
车间岩棉板改造工程				1,834,862.39		1,834,862.39
合计				2,108,291.49		2,108,291.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
工业机器人产品数字化 装配车间项目-厂房	6,500,000.00	273,429.10	4,605,364.07	4,878,793.17		
车间岩棉板改造工程	2,500,000.00	1,834,862.39	412,844.04	2,247,706.43		
合计	9,000,000.00	2,108,291.49	5,018,208.11	7,126,499.60		

(续)

项目名称	工程累计投 入占预算比	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息资 本化率	资金来源
------	----------------	------	---------------	----------------	--------------	------

	例			金额		
工业机器人产品数字化装配车间项目-厂房	75.06%	100.00%				自有资金
车间岩棉板改造工程	89.91%	100.00%				自有资金
合计						

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	923,652.48	923,652.48
2.本期增加金额	1,831,498.04	1,831,498.04
3.本期减少金额	24,769.27	24,769.27
4.期末余额	2,730,381.25	2,730,381.25
二、累计折旧		
1.期初余额	518,886.95	518,886.95
2.本期增加金额	389,951.95	389,951.95
(1) 计提	389,951.95	389,951.95
3.本期减少金额	4,953.84	4,953.84
(1) 处置	4,953.84	4,953.84
4.期末余额	903,885.06	903,885.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,826,496.19	1,826,496.19
2.期初账面价值	404,765.53	404,765.53

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			

1.期初余额	13,327,641.51	3,723,730.68	17,051,372.19
2.本期增加金额		1,118,128.31	1,118,128.31
(1) 购置		1,118,128.31	1,118,128.31
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,327,641.51	4,841,858.99	18,169,500.50
二、累计摊销			
1.期初余额	2,042,547.95	1,370,625.51	3,413,173.46
2.本期增加金额	323,607.96	374,305.66	697,913.62
(1) 计提	323,607.96	374,305.66	697,913.62
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,366,155.91	1,744,931.17	4,111,087.08
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,961,485.60	3,096,927.82	14,058,413.42
2.期初账面价值	11,285,093.56	2,353,105.17	13,638,198.73

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
银川蓝杰机床附件有限公司	1,682,346.92					1,682,346.92
合计	1,682,346.92					1,682,346.92

(2) 本期无商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以银川蓝杰机床附件有限公司（以下简称蓝杰公司）的经营性资产（固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉作为相关资产组组合，该资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

①商誉减值测试情况

项目	蓝杰公司资产组
商誉账面余额①	1,682,346.92
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	1,682,346.92
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤	1,682,346.92
资产组的账面价值⑥	21,227,992.42
包含整体商誉资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	22,910,339.34
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	25,620,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

②可回收金额的确定方法及依据

蓝杰公司资产组的可回收金额按其预计未来现金流量的现值确定。

A、重要假设及依据

持续经营假设，本次估值假定被估值资产现有用途不变且估值对象持续经营；被估值单位的经营活动和提供的服务符合国家的产业政策，各种经营活动合法，并在未来可预见的时间内不会发生重大变化；本次预测是基于现有的国家法律、法规、税收政策以及金融政策，不考虑今后的不可预测的重大变化；假设利率、汇率、税赋基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

B、关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
蓝杰公司	2024年-2028年（后续为稳定期）	10%-15.87%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.49%

蓝杰公司 2022 年完成对工艺技术的提升改造，提升生产能力。蓝杰公司管理层根据现有在手订单、历史财务数据、实际经营情况、未来经营目标、行业发展趋势以及市场前景进行分析预测，工艺技改完成以后，预测期内的收入会进入快速增长期，然后趋于平稳。基于谨慎性原则，预测期收入增长率远低于蓝杰公司历史营业收入增长率。

本公司对蓝杰公司包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中和资产评估有限公司 2024 年 2 月 19 日出具的《宁夏巨能机器人股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的

银川蓝杰机床附件有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》(中和评报字(2024)第 YCV1011 号)的评估结果。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天然气入网费	222,388.00		25,176.00		197,212.00
合计	222,388.00		25,176.00		197,212.00

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,919,132.46	1,029,005.83	5,264,541.67	773,734.61
资产减值损失	1,700,143.45	255,021.52	1,312,359.02	196,853.85
递延收益	10,459,968.91	1,568,995.34	12,998,049.65	1,949,707.45
未实现内部损益	741,754.89	111,263.24	494,891.37	74,233.71
租赁负债	1,583,422.56	136,027.21	346,017.23	45,953.37
合计	21,404,422.27	3,100,313.14	20,415,858.94	3,040,482.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,223,216.88	722,321.69	8,009,823.29	800,982.33
使用权资产	1,826,496.19	159,368.15	404,765.53	54,068.40
合计	9,049,713.07	881,689.84	8,414,588.82	855,050.73

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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	136,027.21	2,964,285.93	45,953.37	2,994,529.62
递延所得税负债	136,027.21	745,662.63	45,953.37	809,097.36

(4) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
当年可抵扣亏损	332,038.43	192,868.77
累计可抵扣亏损	2,930,200.60	3,627,541.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
----	------	------

2023 年		1,135,536.05
2024 年	1,055,738.38	1,055,738.38
2025 年	930,592.17	930,592.17
2026 年	418,962.85	418,962.85
2027 年	192,868.77	192,868.77
2028 年	332,038.43	
合计	2,930,200.60	3,733,698.22

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	55,592,161.34	14,525,909.12	抵押	贷款抵押	53,344,454.91	22,404,055.89	抵押	贷款抵押
无形资产	8,903,638.17	6,255,906.84	抵押	贷款抵押	8,903,638.17	7,085,496.19	抵押	贷款抵押
合计	64,495,799.51	20,781,815.96			62,248,093.08	29,489,552.08		

其他说明：

资产受限情况：本公司于 2023 年 3 月 29 日、2023 年 4 月 25 日、2023 年 6 月 6 日、2023 年 6 月 6 日、2023 年 6 月 21 日与宁夏银行股份有限公司新市区支行签订借款协议，借款金额分别为 12,000,000.00 元、8,000,000.00 元、8,000,000.00 元、12,000,000.00 元，借款期限均为 3 年。以上借款的不动产抵押物如下：由宁夏巨能机器人股份有限公司所取得权利证书编号：宁（2017）西夏区不动产权第 0007194 号、宁（2017）西夏区不动产权第 0016532 号、宁（2017）西夏区不动产权第 0016806 号、宁（2020）西夏区不动产权第 0105172 号、宁（2020）西夏区不动产权第 0105174 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；由银川蓝杰机床附件有限公司所取得权利证书编号：宁（2022）西夏区不动产权第 0077648 号、宁（2022）西夏区不动产权第 0077651 号、宁（2022）西夏区不动产权第 0081729 号、宁（2022）西夏区不动产权第 0081726 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押。以上借款的动产抵押物如下：由宁夏巨能机器人股份有限公司的机器设备进行抵押。以上借款由宁夏巨能机器人股份有限公司、银川蓝杰机床附件有限公司提供连带责任保证。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额合计为 39,700,000.00 元。该抵押物为固定资产和无形资产，账面价值分别为 14,525,909.12 元和 6,255,906.84 元。

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应计利息	27,958.34	89,614.62

合计	20,027,958.34	50,089,614.62
----	---------------	---------------

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	60,089,826.91	51,754,954.95
1-2年	7,869,650.22	5,389,754.37
2-3年	1,390,957.32	1,276,658.78
3年以上	1,938,333.31	2,096,513.95
合计	71,288,767.76	60,517,882.05

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款：

账龄超过1年的应付账款中，应付天津柯瑞祥机电设备有限公司 3,361,415.93 元系项目尚未终验收导致未支付终验款和质保款所致。

(3) 其他说明

无。

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	45,149,254.95	42,187,943.11
合计	45,149,254.95	42,187,943.11

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,055,866.64	47,398,147.30	47,345,046.87	2,108,967.07
二、离职后福利-设定提存计划		4,764,356.74	4,764,356.74	
合计	2,055,866.64	52,162,504.04	52,109,403.61	2,108,967.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,835,378.04	40,849,243.36	40,908,589.84	1,776,031.56
2、职工福利费	169,541.08	1,027,273.00	995,182.53	201,631.55
3、社会保险费		2,731,697.78	2,731,697.78	
其中：医疗保险费		2,527,150.01	2,527,150.01	
工伤保险费		204,547.77	204,547.77	
生育保险费				

4、住房公积金		1,904,588.00	1,904,588.00	
5、工会经费和职工教育经费	50,947.52	885,345.16	804,988.72	131,303.96
合计	2,055,866.64	47,398,147.30	47,345,046.87	2,108,967.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,619,945.60	4,619,945.60	
2、失业保险费		144,411.14	144,411.14	
合计		4,764,356.74	4,764,356.74	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	277,852.03	4,094,212.78
企业所得税	1,097,608.26	772,315.17
城镇土地使用税	25,370.18	25,370.18
房产税	76,523.18	76,523.18
水利基金	28,568.44	38,184.09
个人所得税	100,355.72	100,191.74
城市维护建设税	9,724.82	270,858.79
教育费附加	4,167.78	116,082.36
地方教育费附加	2,778.52	77,388.23
印花税	47,931.67	6,995.91
合计	1,670,880.60	5,578,122.43

23、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,619,267.92	2,107,888.58
合计	1,619,267.92	2,107,888.58

(1) 其他应付款部分

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付代垫款	63,356.38	560,883.95

往来款项	826,034.92	331,845.53
其他	729,876.62	1,215,159.10
合计	1,619,267.92	2,107,888.58

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息	66,166.66	
一年内到期的租赁负债	531,292.68	166,247.12
合计	1,397,459.34	166,247.12

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,267,099.74	2,977,641.42
未终止确认的应收票据	5,136,930.00	5,837,917.50
合计	8,404,029.74	8,815,558.92

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,700,000.00	
减：一年内到期的长期借款本金	800,000.00	
合计	38,900,000.00	

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,719,703.88	365,964.48
未确认融资费用	-136,281.32	-19,947.25
减：一年内到期的租赁负债	531,292.68	166,247.12
合计	1,052,129.88	179,770.11

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,444,669.53	1,710,000.00	4,601,382.62	10,553,286.91	政府补助
合计	13,444,669.53	1,710,000.00	4,601,382.62	10,553,286.91	

29、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	53,479,097.00	23,000,000.00				23,000,000.00	76,479,097.00
合计	53,479,097.00	23,000,000.00				23,000,000.00	76,479,097.00

股本变动说明：根据巨能股份 2022 年第五次临时股东大会决议，经北交所上市委员会 2023 年第 8 次会议审议通过，并经中国证监会证监许可（2023）697 号文同意注册，巨能股份向不特定合格投资者公开发行 2,000.00 万股股票，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 5.5 元，募集资金总额为 110,000,000.00 元，减除发行费用人民币 14,940,434.33 元后，募集资金净额为 95,059,565.67 元，其中计入股本人民币 20,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）75,059,565.67 元。上述资本到位情况经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字（2023）第 000018 号《验资报告》予以审验。

根据巨能股份 2022 年第五次临时股东大会决议，经北交所上市委员会 2023 年第 8 次会议审议通过，并经中国证监会证监许可（2023）697 号文同意注册，巨能股份向不特定合格投资者公开发行 300.00 万股股票，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 5.5 元，募集资金总额为 16,500,000.00 元，减除发行费用人民币 4,406.92 元后，募集资金净额为 16,495,593.08 元，其中计入股本人民币 3,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）13,495,593.08 元。上述资本到位情况经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字（2023）第 000030 号《验资报告》予以审验。

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,438,548.30	88,555,158.75		109,993,707.05
合计	21,438,548.30	88,555,158.75		109,993,707.05

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,986,316.65	2,537,542.28		13,523,858.93
合计	10,986,316.65	2,537,542.28		13,523,858.93

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	44,545,814.17	49,801,350.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-10,214.68
调整后期初未分配利润	44,545,814.17	49,791,135.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,659,648.89	34,960,578.32

减：提取法定盈余公积	2,537,542.28	3,365,163.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		25,000,039.81
转作股本的普通股股利		11,840,697.00
期末未分配利润	66,667,920.78	44,545,814.17

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,947,148.16	151,482,654.22	270,630,488.13	194,376,438.35
其他业务	2,587,232.14	1,661,732.56	3,780,617.56	2,260,750.69
合计	216,534,380.30	153,144,386.78	274,411,105.69	196,637,189.04

(1) 总体列示：

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
机器人自动化生产线	197,433,301.69	139,363,430.63	238,160,292.17	172,430,531.61
钣金产品	12,453,581.40	9,729,069.07	20,761,832.47	15,831,270.01
自动化辅助单元	2,846,548.87	1,819,018.08	10,342,477.86	5,629,023.46
技术服务及备件销售	1,213,716.20	571,136.44	1,365,885.63	485,613.27
其他收入	2,587,232.14	1,661,732.56	3,780,617.56	2,260,750.69
按经营地区分类				
其中：				
内销	179,104,380.30	125,090,741.98	274,411,105.69	196,637,189.04
外销	37,430,000.00	28,053,644.80		
合计	216,534,380.30	153,144,386.78	274,411,105.69	196,637,189.04

(3) 与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

自动化生产线产品收入	产品送达客户指定地址并完成安装调试，产品由客户控制	根据合同约定	商品	是	无	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
配件、备件等产品收入	产品交付由客户控制	根据合同约定	商品	是	无	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
技术服务、外协劳务等	提供服务完成	根据合同约定	服务、劳务	是	无	质量保证相关义务为向客户保证所提供的服务和劳务符合既定标准

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 154,570,017.68 元，其中，154,570,017.68 元预计将于 2024 年度确认收入。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	216,321.20	293,959.94
教育费附加	92,709.07	125,982.84
房产税	306,092.72	306,092.72
土地使用税	101,480.72	101,480.72
车船使用税	5,913.60	5,018.18
印花税	118,300.76	76,919.73
地方教育附加	61,806.05	83,988.52
水利基金	114,273.76	152,736.36
合计	1,016,897.88	1,146,179.01

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,209,488.07	8,245,633.02
售后服务费	2,473,004.98	1,865,564.78
销售服务费	2,615,095.93	2,801,007.20
业务招待费	316,850.55	274,345.93
广告宣传费	286,734.52	11,298.46
招投标费	62,932.86	109,954.32

差旅费	8,241,762.05	7,379,828.52
办公费	370,449.99	229,696.96
折旧费	445,727.95	371,996.65
快递及运杂费	253,096.25	226,061.37
其他	350,529.64	321,721.58
合计	23,625,672.79	21,837,108.79

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,296,643.65	9,247,640.49
折旧摊销	2,169,856.73	2,149,063.50
水电费	892,874.58	843,771.73
残保金	295,287.34	279,906.17
招待费	616,439.21	1,275,510.33
办公、差旅、保险费	2,403,021.42	1,703,593.00
车辆使用及运维费	868,111.96	881,729.10
中介机构专业服务费	907,830.70	709,928.54
其他	561,138.05	660,222.24
合计	20,011,203.64	17,751,365.10

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,922,871.65	9,899,731.66
材料费用	258,854.97	155,869.34
其他费用	54,065.07	21,986.71
合计	11,235,791.69	10,077,587.71

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,958,332.17	3,475,341.79
减：利息收入	411,040.29	272,778.17
汇兑损益	-993.04	-2,375.24
手续费及其他	14,994.52	15,616.88
贴现利息	129,761.37	187,384.89
未确认融资费用摊销	47,486.74	24,079.62

合计	2,738,541.47	3,427,269.77
----	--------------	--------------

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,373,639.80	10,014,674.27
个税手续费返还	10,234.67	44,046.01
合计	24,383,874.47	10,058,720.28

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		86,287.70
应收款项融资贴现费用	-167,100.84	
合计	-167,100.84	86,287.70

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,639,873.43	274,705.31
其他应收款坏账损失	217.52	1,474.20
应收票据减值损失	-14,934.88	634,041.00
合计	-1,654,590.79	910,220.51

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-387,784.43	-197,706.02
合计	-387,784.43	-197,706.02

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	529.49	294.32
合计	529.49	294.32

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	2,500.00	14,050.00	2,500.00
其他	260.19	0.11	260.19
合计	2,760.19	14,050.11	2,760.19

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,226.97	1,635.70	7,226.97
工伤就业补助	73,293.99	55,000.00	73,293.99
罚款	202,700.00	1,200.00	202,700.00
其他	30.00	121.04	30.00
合计	283,250.96	57,956.74	283,250.96

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,029,865.33	31,069.98
递延所得税费用	-33,191.04	-643,331.87
合计	1,996,674.29	-612,261.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,656,323.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,998,468.44
子公司适用不同税率的影响	-21,175.86
调整以前期间所得税的影响	-621,081.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,413.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,281.84
研发费用加计扣除的影响	-1,544,232.64
所得税费用	1,996,674.29

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,482,257.18	13,671,856.55
利息收入	411,040.29	272,778.17
个税手续费返还	10,234.67	44,046.01
保证金、押金、备用金等	1,307,016.82	2,693,596.59

其他营业外收入	2,677.79	14,050.11
合计	23,213,226.75	16,696,327.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	24,982,714.87	22,289,655.69
保证金、押金、备用金等	1,620,224.80	7,000.00
合计	26,602,939.67	22,296,655.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款及利息		30,471,133.34
合计		30,471,133.34

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款项		199,501.67
合计		199,501.67

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介机构费用	3,584,558.49	2,600,800.00
租赁支付款	595,434.53	
合计	4,179,993.02	2,600,800.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,089,614.62	20,000,000.00	1,669,616.77	51,731,273.05		20,027,958.34
一年内到期的非流动负债	166,247.12		1,397,459.34		166,247.12	1,397,459.34
长期借款		40,000,000.00	1,295,291.67	1,529,125.01	866,166.66	38,900,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	346,017.23		1,805,698.04	595,434.53	-27,141.82	1,583,422.56
合计	50,601,878.97	60,000,000.00	6,168,065.82	53,855,832.59	1,005,271.96	61,908,840.24

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,659,648.89	34,960,578.32
加：资产减值准备	387,784.43	197,706.02
信用减值损失	1,654,590.79	-910,220.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,887,285.76	5,526,820.90
使用权资产折旧	389,951.95	228,845.47
无形资产摊销	697,913.62	675,311.22
长期待摊费用摊销	25,176.00	25,176.00
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）	-529.49	-294.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,226.97	1,635.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,088,093.54	3,662,726.68
投资损失（收益以“-”号填列）	167,100.84	-86,287.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,243.69	-557,059.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,434.73	-86,272.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,527,074.92	65,676,394.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	604,437.15	-24,085,667.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	902,995.85	-64,314,364.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,911,410.34	20,915,027.92
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	159,749,002.16	40,945,901.36
减：现金的期初余额	40,945,901.36	30,744,355.05
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	118,803,100.80	10,201,546.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	159,749,002.16	40,945,901.36
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	159,749,002.16	40,945,901.36
可随时用于支付的其他货币资		
金		
可用于支付的存放中央银行款		
项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	159,749,002.16	40,945,901.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

- 1) 本公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
- 2) 本公司无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
- 3) 本期不涉及售后租回交易的情况。

(2) 本公司作为出租方

无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,922,871.65	9,899,731.66
材料费用	258,854.97	155,869.34
其他费用	54,065.07	21,986.71
合计	11,235,791.69	10,077,587.71
其中：费用化研发支出	11,235,791.69	10,077,587.71
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例
------	--------	--------	------	------

巨能未来软件开发 (西安)有限公司	新设子公司	2023年7月17日	500万人民币	100.00%
----------------------	-------	------------	---------	---------

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏卡巴斯设备有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
银川蓝杰机床附件有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
芜湖巨能机器人科技有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	生产与销售	100.00		新设成立
巨能未来软件开发(西安)有限公司	陕西西安市	陕西西安市	互联网和相关服务	100.00		新设成立

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司实际控制人为孙文靖、孙洁、李志博、宋明安、王玉婷、党桂玲、麻辉、同彦恒、刘学平九人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八、1”

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏共享集团股份有限公司	第一大股东，持股比例 23.1766%
宁夏共享机床辅机有限公司	宁夏共享集团股份有限公司间接控制的孙公司
共享智能铸造产业创新中心有限公司	宁夏共享集团股份有限公司子公司
宁夏春雨企业管理合伙企业(合伙企业)	持有本公司 1.1389%股权之股东，实际控制人控制的企业
宁夏夏花企业管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 1.8698%股权之股东，实际控制人控制的企业
宁夏秋实企业管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 0.6080%股权之股东，实际控制人控制的企业
宁夏冬雪企业管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 0.9271%股权之股东，实际控制人控制的企业
罗永建	本公司的董事，自 2023 年 12 月 8 日起不再担任
杨军	本公司的董事
张晓凤	独立董事
薛爱萍	独立董事
李维军	本公司的监事

邓佳	本公司的监事，自 2023 年 8 月 8 日起不再担任
齐玉娟	本公司的监事
李家林	本公司的副总经理
马杰	本公司的副总经理
共享铸钢有限公司	本公司的前董事罗永建担任董事
共享钢构有限责任公司	本公司的董事罗永建担任总经理、本公司的监事邓佳担任监事。2023 年 2 月 15 日起邓佳不再担任监事，改由齐玉娟担任。2023 年 11 月 20 日起罗永建、齐玉娟不再担任总经理、监事职务
共享装备股份有限公司	本公司的董事杨军担任董事
共享智能铸造产业创新中心有限公司	本公司的董事杨军担任董事兼总经理
泉州共享智能铸造产业创新中心有限公司	本公司的董事杨军担任董事兼总经理。2023 年 11 月 7 日不再担任杨军总经理职务
共享智能铸造产业创新中心（安徽）有限公司	本公司的董事杨军担任董事长兼总经理
共享智能铸造产业创新中心（潍坊）有限公司	本公司的董事杨军担任执行董事
宁夏共享地产有限公司	本公司的董事杨军担任董事
共享智能铸造产业创新中心（靖江）有限公司	本公司的董事杨军担任执行董事、本公司的监事邓佳担任监事，2023 年起邓佳不再担任监事，改由齐玉娟担任
惠州共享智能铸造产业轻合金创新中心有限公司	本公司的董事杨军担任董事
安徽增材云数字科技有限公司	杨军担任执行董事兼总经理、本公司的监事邓佳担任监事，2023 年 2 月 15 日不再担任，改由齐玉娟担任
宁夏共享能源有限公司	本公司的董事杨军担任执行董事，2023 年 11 月 28 日起不再担任
北京铸云网络科技有限公司	本公司的董事杨军担任董事兼经理
四川共享铸造有限公司	本公司的监事邓佳担任监事，2023 年 12 月 6 日不再担任
宁夏共享新能源材料有限公司	本公司的监事邓佳担任监事，2023 年 2 月 7 日不再担任，改由齐玉娟担任
宁夏共享商务有限公司	本公司的监事邓佳担任监事，2023 年 2 月 10 日不再担任，改由齐玉娟担任
宁夏共享生物化工有限公司	本公司的监事邓佳担任监事，2023 年 2 月 16 日不再担任，改由齐玉娟担任

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
宁夏共享能源有限公司	采购燃气	455,871.00	388,584.03

（2）关键管理人员薪酬

关联方	2023 年度	2022 年度
董事、监事、高级管理人员税前薪酬总额	2,455,654.37	2,340,730.15

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁夏共享能源有限公司	105,771.00	230,550.00

十、政府补助

1、报告期末应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
			营业外收入	其他收益		
自治区人社厅博士后科研工作站依托单位资助经费	300,000.00				300,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区零部件制造自动化工程技术研究中心	970,432.48			118,270.08	852,162.40	与资产相关
2021年自治区产业创新重点任务揭榜攻关资金	1,820,000.00			1,820,000.00		与收益相关
2021年工业计划项目（第一批）前引导资金	631,412.28			67,052.63	564,359.65	与资产相关
2022年自治区数字化车间	804,054.04			91,891.92	712,162.12	与资产相关
2022年银川市供应链配套补助资金	954,545.45			109,090.92	845,454.53	与资产相关
2022年重点研发计划黄河流域支撑项目资金（新能源缸体缸盖）	500,000.00				500,000.00	与收益相关
战略性新兴产业项目资金	1,792,365.58			391,603.08	1,400,762.50	与资产相关
创新发展专项资金	120,000.00			80,000.00	40,000.00	与资产相关
新型工业化专项资金	166,665.88			166,665.88		与资产相关
科技型中小企业创新资金	30,000.00			20,000.00	10,000.00	与资产相关
科技型中小企业创新基金	129,954.00			86,636.00	43,318.00	与资产相关
国家地方联合工程实验室	1,333,310.00			333,330.00	999,980.00	与资产相关
2021年工业计划项目后补助资金（第一批）	911,929.82			96,842.11	815,087.71	与资产相关
科技助力经济2020（机器人铸件打磨去毛刺系统单元研发）	1,000,000.00			1,000,000.00		与收益相关
2020年度在站博士资助经费	50,000.00				50,000.00	与收益相关
2021年自治区重点研发计划第四批前引导资金（车桥减壳零件加工自动化设备研发）	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关

2022年银川市科技创新项目（一般项目）（含自动拆装配重新型桥壳生产线）	120,000.00			120,000.00		与收益相关
2022年银川市校企联合创新专项（第一批）项目资金（中间盘加工检测自动化单元研发）	140,000.00				140,000.00	与收益相关
2020年和2022年银川市人才小高地建设项目支持资金	60,000.00	40,000.00		100,000.00		与收益相关
2022年银川市人才分类评价试点单位第一批支持资金	60,000.00				60,000.00	与收益相关
2022年度在站博士后科研项目资助经费	50,000.00				50,000.00	与收益相关
2023年战略性新兴产业重点研发专项第一批资金-新能源缸体缸盖加工自动化技术研发		750,000.00			750,000.00	与收益相关
2023年科技创新团队培养经费-银川市工业机器人柔性加工制造创新团队		200,000.00			200,000.00	与收益相关
2023年科技创新项目（机器人柔性智能磨抛单元研发）		720,000.00			720,000.00	与收益相关
合计	13,444,669.53	1,710,000.00		4,601,382.62	10,553,286.91	

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	24,373,639.80	10,014,674.27
合计	24,373,639.80	10,014,674.27

1) 计入其他收益的政府补助明细:

补助项目	本期发生额	上期发生额
战略性新兴产业项目资金	391,603.08	434,904.56
国家地方联合工程实验室	333,330.00	333,340.00
新型工业化专项资金	166,665.88	200,000.00
自治区零部件制造自动化工程技术研究中心资金	118,270.08	
2022年银川市供应链配套补助资金	109,090.92	
2021年工业计划项目后补助资金（第一批）	96,842.11	8,070.18
2022年自治区数字化车间资金	91,891.92	45,945.96
科技型中小企业创新基金	86,636.00	86,636.00
自治区创新发展专项资金	80,000.00	80,000.00
2021年工业计划项目（第一批）前引导资金	67,052.63	5,587.72
科技型中小企业创新资金	20,000.00	20,000.00
2021年度自治区企业年度研发费用后补助	4,493,000.00	

2022 年中小企业发展专项资金（中央专精特新方向）	1,150,000.00	
2023 年中小企业发展专项资金	820,000.00	
2021 年自治区产业创新重点任务揭榜公关资金	1,820,000.00	
科技助力经济 2020（机器人铸件打磨去毛刺系统单元研发）	1,000,000.00	
2021 年度自治区规模以上工业企业新增研发费用奖励计划（第三批）资金	1,062,400.00	
2022 年度自治区企业研究开发费用财政后补助资金	420,700.00	
2023 年自治区科技金融项目第二批资金	340,000.00	
稳岗补贴	277,657.18	72,467.78
2022 年度自治区科技金融专项补助	252,000.00	
智能制造新模式（共享联合申报）	250,000.00	
2023 年自治区新产品新标准专项（首台（套）技术装备、首批次新材料奖补）资金	210,000.00	
中小企业创新发展示范资金	200,000.00	
2023 年自治区新产品新标准专项（标准制定奖励）资金	200,000.00	
银川市科学技术局本级 2022 年度研发费用后补助资金	189,500.00	
2022 年银川市科技创新项目（一般项目）（含自动拆装配重新型桥壳生产线）	120,000.00	
2021 年度科学技术奖励资金	100,000.00	
2023 年产业创新重点领域揭榜攻关项目奖补资金（第二批）	100,000.00	
银川经开区工业领域应用型人才小高地支持资金	100,000.00	
扩岗补助	7,000.00	1,500.00
2020 年度自治区规上工业企业新增研发费用奖励		727,100.00
2020 年度自治区企业年度研发费用后补助		160,100.00
2021 年黄河流域高质量发展资金（工业机器人机器视觉关键技术研发）		1,540,000.00
2021 年首次认定国家高新技术企业奖补资金		1,000,000.00
宁夏回族自治区零部件制造自动化工程技术研究中心		29,567.52
FMS 柔性制造单元		750,000.00
22 年企业技术中心		300,000.00
2022 年新产品鉴定		200,000.00
2022 年工业企业行业对标工作标杆奖		1,000,000.00
2022 年供应链配套资金		45,454.55
7 轴机器人自动线首台套		1,770,000.00
中桥减速壳桁架机械手保费补助		110,000.00
去毛刺机器人		394,000.00

银川市 2021 年研发费用后补助		200,000.00
2022 年挂牌企业及挂牌中介机构		500,000.00
新三板挂牌市级奖励资金	100,000.00	
企业上市分阶段及挂牌新三板奖补资金	400,000.00	
2023 年第二批企业上市分阶段奖补资金	9,200,000.00	
合计	24,373,639.80	10,014,674.27

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

期末，各类金融工具的账面价值如下：

金融资产项目	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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	159,749,002.16		
应收票据	7,011,995.12		
应收款项	88,107,834.80		
应收款项融资		11,106,633.91	
其他应收款	1,358,083.95		
合同资产	29,986,235.06		
资产合计	286,213,151.09	11,106,633.91	

(续)

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	20,027,958.34	
应付款项	71,288,767.76	
合同负债	45,149,254.95	
其他应付款	1,619,267.92	
一年内到期的非流动负债	1,397,459.34	
其他流动负债	8,404,029.74	
租赁负债	1,052,129.88	
长期借款	38,900,000.00	
负债合计	187,838,867.93	

上年年末，各类金融工具的账面价值如下：

金融资产项目	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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	40,945,901.36		
应收票据	18,492,897.21		

应收款项	81,117,686.66		
应收款项融资		5,553,003.48	
其他应收款	1,080,780.84		
合同资产	28,994,617.78		
资产合计	170,631,883.85	5,553,003.48	

(续)

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	50,089,614.62	
应付款项	60,517,882.05	
合同负债	42,187,943.11	
其他应付款	2,107,888.58	
一年内到期的非流动负债	166,247.12	
其他流动负债	8,815,558.92	
租赁负债	179,770.11	
负债合计	164,064,904.51	

2、金融工具风险

(1) 风险管理政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

(2) 风险管理组织架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核

结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(3) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	7,026,930.00	14,934.88
应收账款	95,011,705.57	6,903,870.77
其他应收款	1,358,410.76	326.81
合计	103,397,046.33	6,919,132.46

(4) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是

否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

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

项目	年末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	20,027,958.34			20,027,958.34
应付账款	60,089,826.91	9,260,607.54	1,938,333.31	71,288,767.76
其他应付款	1,466,076.00	2,313.01	150,878.91	1,619,267.92
其他流动负债	8,404,029.74			8,404,029.74
一年内到期的非流动负债	1,397,459.34			1,397,459.34
租赁负债	1,052,129.88			1,052,129.88
长期借款		38,900,000.00		38,900,000.00
合计	92,437,480.21	48,162,920.55	2,089,212.22	142,689,612.98

(5) 市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是根据利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量			
（一）应收款项融资			11,106,633.91
持续以公允价值计量的资产总额			11,106,633.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：金融工具的公允价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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的。对于非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资，本公司采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值。估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如市净率、市盈率和流动性折让等。因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付账款、合同负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

6、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十三、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2024 年 1 月 23 日公司收到芜湖市鸠江区市场监督管理局《登记通知书》，公司子公司芜湖巨能机器人科技有限公司于 2024 年 1 月 23 日完成注销手续。

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十五、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	55,447,942.79	65,089,958.26
1 至 2 年	27,828,326.71	11,107,050.30
2 至 3 年	6,858,002.26	769,000.00
3 至 4 年		842,622.22
4 至 5 年		
5 年以上	1,455,300.00	1,608,600.00
合计	91,589,571.76	79,417,230.78

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,589,571.76	100.00	6,815,230.40	7.44	84,774,341.36
其中：					

按照组合 1 计提坏账	91,589,571.76	100.00	6,815,230.40	7.44	84,774,341.36
合计	91,589,571.76	100.00	6,815,230.40	7.44	84,774,341.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,417,230.78	100.00	5,104,792.77	6.43	74,312,438.01
其中:					
按照组合 1 计提坏账	79,417,230.78	100.00	5,104,792.77	6.43	74,312,438.01
合计	79,417,230.78	100.00	5,104,792.77	6.43	74,312,438.01

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内 (含 1 年)	55,447,942.79	887,167.08	1.60	账龄组合
1 至 2 年	27,828,326.71	2,791,181.17	10.03	账龄组合
2 至 3 年	6,858,002.26	1,681,582.15	24.52	账龄组合
3 至 4 年			50.44	账龄组合
4 至 5 年			100.00	账龄组合
5 年以上	1,455,300.00	1,455,300.00	100.00	账龄组合
合计	91,589,571.76	6,815,230.40		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
郑州比亚迪汽车有限公司	16,752,024.00	2,792,004.00	19,544,028.00	15.88	428,014.21
GOLDSUWAN AUTOPARTS MANUFACTURE CO.,LTD.	11,970,000.00	1,710,000.00	13,680,000.00	11.11	299,592.00
浙江华朔科技股份有限公司	7,140,000.00	2,145,000.00	9,285,000.00	7.54	203,341.50
比亚迪汽车有限公司	6,541,000.00	1,745,000.00	8,286,000.00	6.73	970,290.60
比亚迪汽车工业有限公司	5,000,607.30	1,666,869.09	6,667,476.39	5.42	667,561.41
合计	47,403,631.30	10,058,873.09	57,462,504.39	46.68	2,568,799.73

2、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,131,507.90	4,681,452.75
合计	24,131,507.90	4,681,452.75

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,100,354.71	3,039,055.16
1至2年	25,000.00	1,636,200.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		480.00
5年以上	6,480.00	6,000.00
合计	24,131,834.71	4,681,735.16

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方应收款项	22,834,738.73	3,636,200.00
其他往来款	20,425.82	12,895.22
押金、保证金	885,860.00	969,280.00
备用金	382,025.85	63,241.27
代扣代缴及其他	8,784.31	118.67
合计	24,131,834.71	4,681,735.16

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,131,834.71	100.00	326.81	1.60	24,131,507.90
其中:					
按照组合1计提坏账	1,276,670.16	5.29			1,276,670.16
按照组合2计提坏账	22,834,738.73	94.63			22,834,738.73
按照组合3计提坏账	20,425.82	0.08	326.81	1.60	20,099.01
合计	24,131,834.71	100.00	326.81	1.60	24,131,507.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,681,735.16	100.92	282.41	2.19	4,681,452.75
其中:					
按照组合 1 计提坏账	1,032,639.94	22.06			1,032,639.94
按照组合 2 计提坏账	3,636,200.00	77.67			3,636,200.00
按照组合 3 计提坏账	12,895.22	1.19	282.41	2.19	12,612.81
合计	4,681,735.16	100.92	282.41	2.19	4,681,452.75

1) 组合中: 组合 3-应收其他单位款项按照账龄计提坏账:

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)	20,425.82	326.81	1.60
合计	20,425.82	326.81	1.60

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,895.22	282.41	2.19
合计	12,895.22	282.41	2.19

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	282.41			282.41
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44.40			44.40
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	326.81			326.81

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	282.41	44.40			326.81
合计	282.41	44.40			326.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巨能未来软件开发(西安)有限公司	关联方应收款项	19,830,900.00	1年以内	82.18	
宁夏卡巴斯设备有限公司	关联方应收款项	2,036,200.00	1年以内	8.44	
银川蓝杰机床附件有限公司	关联方应收款项	967,638.73	1年以内	4.01	
比亚迪汽车工业有限公司	押金、保证金	400,000.00	1年以内	1.66	
王兵	备用金	211,800.00	1年以内	0.88	
合计		23,446,538.73		97.17	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,629,202.59	6,379,202.59	20,250,000.00	26,129,202.59	6,379,202.59	19,750,000.00
合计	26,629,202.59	6,379,202.59	20,250,000.00	26,129,202.59	6,379,202.59	19,750,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏卡巴斯设备有限公司	6,379,202.59			6,379,202.59		6,379,202.59
银川蓝杰机床附件有限公司	19,750,000.00			19,750,000.00		
巨能未来软件开发(西安)有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	26,129,202.59	500,000.00		26,629,202.59		6,379,202.59

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,661,333.09	142,966,567.18	249,930,972.11	178,118,585.67
其他业务	3,653,524.98	3,291,199.00	3,585,969.36	2,640,346.34
合计	205,314,858.07	146,257,766.18	253,516,941.47	180,758,932.01

(2) 营业收入、营业成本的分解信息:

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中:				
机器人自动化生产线	197,433,301.69	140,442,970.53	238,160,292.17	171,978,374.64
技术服务及备件销售	1,213,716.20	571,136.44	1,365,885.63	485,613.27
外协劳务	167,766.33	119,229.49	62,316.45	52,010.10
自动化辅助单元	2,846,548.87	1,833,230.72	10,342,477.86	5,602,587.66
其他	3,653,524.98	3,291,199.00	3,585,969.36	2,640,346.34
按经营地区分类				
其中:				
内销	167,884,858.07	118,204,121.38	253,516,941.47	180,758,932.01
外销	37,430,000.00	28,053,644.80		
合计	205,314,858.07	146,257,766.18	253,516,941.47	180,758,932.01

(3) 与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
自动化生产线产品收入	产品送达客户指定地址并完成安装调试, 产品由客户控制	根据合同约定	商品	是	无	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
配件、备件等产品收入	产品交付由客户控制	根据合同约定	商品	是	无	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

技术服务、外协劳务等	提供服务完成	根据合同约定	服务、劳务	是	无	质量保证相关义务为向客户提供的服务或劳务符合既定标准
------------	--------	--------	-------	---	---	----------------------------

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为154,570,017.68元，其中，154,570,017.68元预计将于2024年度确认收入。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		86,287.70
应收款项融资贴现费用	-167,100.84	
合计	-167,100.84	86,287.70

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023年度	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,697.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,373,639.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,263.80	
减：所得税影响额	3,641,645.96	
合计	20,452,032.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.50%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.06	0.06

宁夏巨能机器人股份有限公司（公章）

2024年4月27日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

董秘办公室