

节卡机器人股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2023)01076号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

3-2-1-1

报告编码:苏23RE2WDQ04



# 审计报告

天衡审字（2023）01076 号

节卡机器人股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的节卡机器人股份有限公司（以下简称“节卡股份”）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，节卡股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了节卡股份2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于节卡股份，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。

### （一） 收入确认

#### 1. 事项描述

节卡股份主营业务为协作机器人整机产品的研发、生产、销售，并从事包括集成设备及自动化产线在内的机器人系统集成业务。2020年度、2021年度、2022年度节卡股份确认的主营业务收入分别为4,824.59万元、17,545.12万元、28,020.96万元。如财务报表附注三、31所示，公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）机器人整机销售收入：对于内销客户，货物发出并经客户签收或验收，取得签收单据或验收单据后确认收入；对于外销客户，FOB、CIF、EXW模式下在货物发出完成海关





报关手续，取得报关单后确认收入，DDP、DDU 模式下货物发出、报关出口货物到达目的地，取得签收单后确认收入。

(2) 机器人系统集成收入：在经客户验收，取得验收单据后确认收入。

由于收入是节卡股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而不恰当确认收入的固有风险，我们将节卡股份收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们针对节卡股份收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解行业政策、市场环境对节卡股份销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(2) 了解、评估了管理层对节卡股份与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(3) 通过抽样检查销售合同、订单，对控制权转移时点进行了分析评估，进而评估节卡股份的收入确认政策；

(4) 采用抽样方式对报告期销售收入执行了以下程序：A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、客户签收单、验收单等；B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单、验收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、现场核查，以评价收入确认的真实性。

## (二) 存货

### 1. 事项描述

如财务报表附注三、13 及附注五、8 所述，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日节卡股份存货账面余额分别为 8,573.59 万元、13,048.21 万元、17,573.62 万元，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日节卡股份存货跌价准备金额分别为 1,278.09 万元、2,123.67 万元、3,071.43 万元。由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层判断，因此我们将贵公司存货确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们针对存货实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层对存货相关的内部控制设计和执行的有效性；



(2) 执行存货监盘，检查存货的数量和状态；

(3) 分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试；

(4) 评价管理层存货跌价准备计提方法的合理性；获取管理层编制的存货跌价准备测算表，检查存货跌价测算表的完整性，复核管理层对存货的预计售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的估计是否合理；

(5) 检查管理层存货跌价准备金额计算的准确性，以及会计处理和披露的合理性。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

节卡股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估节卡股份的持续经营能力，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节卡股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督节卡股份的财务报告过程。

#### 五、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工作的过程中，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。



(4) 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，就可能导致对节卡股份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节卡股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就节卡股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。



(本页无正文，为节卡机器人股份有限公司财务报表审计报告天衡审字(2023)01076号签章页)



2023年3月31日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：







## 合并资产负债表

编制单位：节卡机器人股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	590,963,526.99	102,166,921.03	276,190,436.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	648.60	137,386,861.16	355.87
衍生金融资产				
应收票据	五、3	47,039,551.13	29,455,997.89	2,403,247.00
应收账款	五、4	54,094,086.22	41,900,775.14	12,011,225.86
应收款项融资	五、5	4,155,914.80	106,000.00	71,359.60
预付款项	五、6	6,953,135.35	11,470,420.17	4,203,298.63
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、7	1,453,990.43	778,300.48	724,296.90
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、8	145,021,843.03	109,245,409.25	72,954,981.96
合同资产	五、9	6,794,979.50	2,237,606.25	141,404.90
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	7,231,193.47	1,751,343.16	1,951,609.49
流动资产合计		863,708,869.52	436,499,634.53	370,652,216.45
<b>非流动资产：</b>				
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	五、11	19,466,297.28	17,434,838.40	5,364,275.09
在建工程	五、12	2,592,454.39		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	3,381,743.13	4,791,125.40	
无形资产	五、14	2,656,315.37	2,237,484.57	554,387.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	2,105,218.64	1,518,635.44	1,261,392.15
递延所得税资产	五、16	25,299,492.64	21,504,025.60	17,331,933.01
其他非流动资产	五、17	33,125,582.24	536,388.52	244,741.00
非流动资产合计		88,627,103.69	48,022,497.93	24,756,729.16
资产总计		952,335,973.21	484,522,132.46	395,408,945.61



公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

会计机构负责人：王蓓蕾

李明洋

**李明洋印**

LINA CHEN

王蓓蕾

**王蓓蕾印**





## 合并资产负债表（续）

编制单位： 节卡机器人股份有限公司


单位：人民币元


负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、18		41,047,319.44	33,039,311.24
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、19	47,843,737.79	40,738,381.97	16,933,774.57
预收账款				
合同负债	五、20	47,809,809.40	53,535,647.52	31,488,390.90
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、21	25,362,118.62	15,586,765.52	7,055,653.06
应交税费	五、22	2,656,540.62	1,075,670.81	272,499.49
其他应付款	五、23	2,247,506.43	1,593,981.17	1,348,359.95
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	1,704,912.62	2,440,709.81	
其他流动负债	五、25	23,688,750.99	28,668,390.74	2,699,073.67
流动负债合计		151,313,376.47	184,686,866.98	92,837,062.88
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、26	2,289,388.19	2,832,026.06	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、27	9,862,354.76	5,781,173.55	1,766,739.79
递延收益	五、28	200,000.00	560,000.00	2,910,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,351,742.95	9,173,199.61	4,676,739.79
负债合计		163,665,119.42	193,860,066.59	97,513,802.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本	五、29	61,855,670.00	8,197,803.00	8,197,803.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	762,423,247.95	382,637,019.65	382,637,019.65
减：库存股				
其他综合收益	五、31	106,598.62		
专项储备				
盈余公积	五、32		455,006.90	455,006.90
一般风险准备				
未分配利润	五、33	-35,714,662.78	-100,627,763.68	-93,394,686.61
归属于母公司所有者权益合计		788,670,853.79	290,662,065.87	297,895,142.94
少数股东权益				
所有者权益合计		788,670,853.79	290,662,065.87	297,895,142.94
负债和所有者权益总计		952,335,973.21	484,522,132.46	395,408,945.61

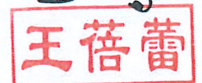
公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

会计机构负责人：王蓓蕾

李明洋  


Lina Chen  


王蓓蕾  






## 合并利润表

编制单位：节卡机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		280,777,537.83	175,834,683.46	48,278,645.35
其中：营业收入	五、34	280,777,537.83	175,834,683.46	48,278,645.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		273,027,093.02	185,481,931.30	73,222,974.13
其中：营业成本	五、34	139,743,785.94	88,996,097.69	23,991,094.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、35	1,864,514.47	555,544.45	184,466.49
销售费用	五、36	86,243,058.55	49,958,951.73	20,054,728.44
管理费用	五、37	37,548,563.77	17,249,336.82	9,924,642.53
研发费用	五、38	47,509,220.71	26,851,995.29	18,014,905.81
财务费用	五、39	-39,882,050.42	1,870,005.32	1,053,135.88
其中：利息费用		952,358.37	1,693,875.81	1,044,101.10
利息收入		5,667,642.03	82,975.73	84,374.01
加：其他收益	五、40	4,619,494.31	7,718,935.18	2,211,194.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,395,581.38	2,462,626.38	498,924.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	2,054,133.96	5,423,124.26	657,144.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,136,777.29	-1,863,927.48	-185,075.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-12,515,661.00	-14,730,081.35	-8,136,615.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,167,216.17	-10,636,570.85	-29,898,755.48
加：营业外收入	五、45	768,023.97	189,594.31	36.67
减：营业外支出	五、46	601,732.09	958,193.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,333,508.05	-11,405,169.66	-29,898,718.81
减：所得税费用	五、47	-3,402,215.21	-4,172,092.59	-5,940,957.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,735,723.26	-7,233,077.07	-23,957,761.43
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,735,723.26	-7,233,077.07	-23,957,761.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权属分类				
1.归属于母公司股东的净利润		5,735,723.26	-7,233,077.07	-23,957,761.43
2.少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额	五、48	106,598.62		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		106,598.62		
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		106,598.62		
（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		106,598.62		
（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		5,842,321.88	-7,233,077.07	-23,957,761.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,842,321.88	-7,233,077.07	-23,957,761.43
（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	十六、2	0.10		
（二）稀释每股收益	十六、2	0.10		

公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

会计机构负责人：王蓓蓓



李明洋

LINA CHEN

王蓓蓓





## 合并现金流量表

编制单位：节卡机器人股份有限公司

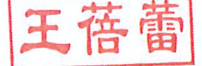
单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		192,241,285.47	134,581,794.94	47,980,297.80
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		2,957,212.76	986,292.90	9,778.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	12,771,976.57	6,367,862.82	3,743,355.27
经营活动现金流入小计		207,970,474.80	141,935,950.66	51,733,431.83
购买商品、接受劳务支付的现金		118,885,860.05	80,962,264.51	47,251,415.82
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				
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		113,913,222.16	66,751,394.50	29,729,087.96
支付的各项税费		13,473,285.53	2,667,924.64	1,403,906.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	66,337,328.86	27,148,530.44	15,736,867.57
经营活动现金流出小计		312,609,696.60	177,530,114.09	94,121,277.73
经营活动产生的现金流量净额		-104,639,221.80	-35,594,163.43	-42,387,845.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		526,400,000.00	907,700,000.00	230,520,000.00
取得投资收益收到的现金		4,835,927.90	6,499,245.35	1,315,406.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		531,235,927.90	914,199,245.35	231,835,406.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,303,066.88	13,524,903.18	1,182,675.07
投资支付的现金		390,769,005.40	1,043,700,000.00	195,020,000.00
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		429,072,072.28	1,057,224,903.18	196,202,675.07
投资活动产生的现金流量净额		102,163,855.62	-143,025,657.83	35,632,731.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		486,258,395.96		252,006,921.00
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			48,300,000.00	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49(3)			6,447,190.00
筹资活动现金流入小计		486,258,395.96	48,300,000.00	294,454,111.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	40,300,000.00	12,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,394.48	1,411,573.59	950,987.94
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	五、49(4)	2,827,051.92	1,942,319.70	
筹资活动现金流出小计		44,607,446.40	43,653,893.29	13,210,987.94
筹资活动产生的现金流量净额		441,650,949.56	4,646,106.71	281,243,123.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,350,876.05	-222,817.96	-65,185.05
五、现金及现金等价物净增加额		474,526,459.43	-174,196,532.51	274,422,823.62
加：期初现金及现金等价物余额		101,993,900.65	276,190,433.16	1,767,609.54
六、期末现金及现金等价物余额		576,520,360.08	101,993,900.65	276,190,433.16

公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

会计机构负责人：王蓓蕾





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,197,803.00				382,637,019.65				455,006.90		-100,627,763.68	290,662,065.87		290,662,065.87
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	8,197,803.00				382,637,019.65				455,006.90		-100,627,763.68	290,662,065.87		290,662,065.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,657,867.00				379,786,228.30			106,598.62	-455,006.90		64,913,100.90	498,008,787.92		498,008,787.92
（一）综合收益总额								106,598.62			5,735,732.26	5,842,321.88		5,842,321.88
（二）所有者投入和减少资本	5,622,671.00				486,543,795.04							492,166,466.04		492,166,466.04
1、股东投入的普通股	5,622,671.00				480,635,724.96							486,258,395.96		486,258,395.96
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					5,908,070.08							5,908,070.08		5,908,070.08
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
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）					-106,757,566.74						59,177,377.64			
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	61,855,670.00				762,423,247.95			106,598.62			-35,714,662.78	788,670,853.79		788,670,853.79

王蓓

王蓓蕾

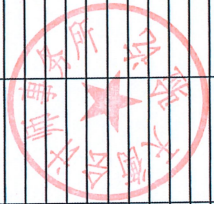
LINA CHEN

LINA CHEN

李明洋

李明洋印

公司法定代表人：李明洋  
主管会计工作负责人：Lina Chen  
会计机构负责人：王蓓蕾





合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 普卡机器人股份有限公司

单位: 人民币元

2021年度

项 目	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	8,197,803.00		382,637,019.65				455,006.90	-93,394,686.61	297,895,142.94		297,895,142.94
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	8,197,803.00		382,637,019.65				455,006.90	-93,394,686.61	297,895,142.94		297,895,142.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者 (或股东) 的分配											
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、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	8,197,803.00		382,637,019.65				455,006.90	-100,627,763.68	290,662,065.87		290,662,065.87

王蓓蕾

王蓓蕾

Lin Chen

LINA CHEN

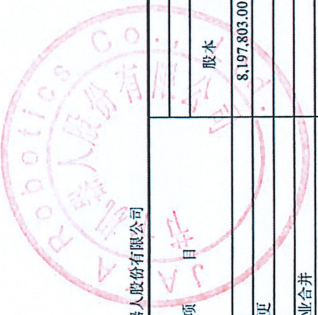
李明洋

李明洋

公司法定代表人: 李明洋

主管会计工作负责人: Lina Chen

会计机构负责人: 王蓓蕾





所有者权益变动表 (续)

编制单位: 节卡机器人股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2020年度											
	股本				归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年年末余额			3,870,154.00	134,957,747.65				455,006.90	-69,436,925.18	69,845,983.37	69,845,983.37	
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、本年初余额			3,870,154.00	134,957,747.65				455,006.90	-69,436,925.18	69,845,983.37	69,845,983.37	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,327,649.00	247,679,272.00					-23,957,761.43	228,049,159.57	228,049,159.57	
(一) 综合收益总额			4,327,649.00	247,679,272.00					-23,957,761.43	-23,957,761.43	-23,957,761.43	
1、股东投入和减少资本			4,327,649.00	247,679,272.00						252,006,921.00	252,006,921.00	
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												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者 (或股东) 的分配												
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、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额			8,197,803.00	382,637,019.65				455,006.90	-93,394,686.61	297,895,142.94	297,895,142.94	

公司法定代表人: 李明洋

主管会计工作负责人: Lina Chen

会计机构负责人: 王蓓蕾

王培

李明洋

LINA CHEN

王蓓蕾







### 资产负债表

编制单位：节卡机器人股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		535,698,939.23	30,051,788.76	253,719,175.02
交易性金融资产		648.60	31,474,900.10	355.87
衍生金融资产				
应收票据		46,679,551.13	28,955,997.89	2,403,247.00
应收账款	十五、1	53,955,881.72	41,236,074.61	10,974,372.33
应收账款项融资		3,592,594.00	106,000.00	
预付款项		2,600,355.40	3,229,028.06	561,787.42
其他应收款	十五、2	190,277,538.28	238,423,363.34	58,237,192.40
其中：应收利息				
应收股利				
存货		16,018,950.22	20,834,941.46	14,282,460.87
合同资产		6,794,979.50	2,237,606.25	100,554.90
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			739,828.36	986,131.48
流动资产合计		855,619,438.08	397,289,528.83	341,265,277.29
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	55,002,873.86	33,900,000.00	27,000,000.00
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		3,747,687.11	3,574,063.55	860,224.31
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,012,150.89	2,673,291.59	
无形资产		1,443,966.24	974,892.83	145,897.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,056,764.60	370,639.24	
递延所得税资产		20,615,419.59	15,795,841.68	12,927,371.24
其他非流动资产		1,327,940.00	315,000.00	69,000.00
非流动资产合计		86,206,802.29	57,603,728.89	41,002,492.87
资产总计		941,826,240.37	454,893,257.72	382,267,770.16



公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

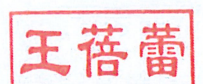
会计机构负责人：王蓓蕾



Handwritten signature of Li Mingyang.



Handwritten signature of Lina Chen.



Handwritten signature of Wang Beilei.





## 资产负债表（续）

编制单位：节卡机器人股份有限公司

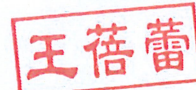
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款			16,017,111.11	10,010,555.56
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		23,388,709.22	11,367,268.52	3,713,705.21
预收账款				
合同负债		46,820,074.89	53,532,390.88	28,445,123.61
应付职工薪酬		15,643,828.98	8,098,499.24	3,459,058.93
应交税费		1,066,841.47	328,365.02	90,748.42
其他应付款		1,421,996.07	718,360.12	1,828,549.13
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,550,779.64	629,329.11	
其他流动负债		30,211,685.50	33,159,937.13	2,656,695.92
流动负债合计		120,103,915.77	123,851,261.13	50,204,436.78
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,289,388.19	2,680,440.70	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		9,862,354.76	5,781,173.55	1,766,739.79
递延收益		200,000.00	560,000.00	2,910,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,351,742.95	9,021,614.25	4,676,739.79
负债合计		132,455,658.72	132,872,875.38	54,881,176.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		61,855,670.00	8,197,803.00	8,197,803.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		762,423,247.95	382,637,019.65	382,637,019.65
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			455,006.90	455,006.90
未分配利润		-14,908,336.30	-69,269,447.21	-63,903,235.96
所有者权益（或股东权益）合计		809,370,581.65	322,020,382.34	327,386,593.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		941,826,240.37	454,893,257.72	382,267,770.16

公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

会计机构负责人：王蓓蕾





## 利润表

编制单位：节卡机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	283,202,813.61	178,738,884.58	46,400,149.78
减：营业成本	十五、4	203,778,011.92	126,943,966.10	37,942,950.12
税金及附加		1,317,509.42	141,460.07	12,010.40
销售费用		62,466,969.42	33,198,925.55	12,637,042.05
管理费用		28,952,328.11	11,381,635.84	5,120,929.88
研发费用		37,695,447.48	18,714,538.34	14,919,021.02
财务费用		-40,371,109.90	815,831.48	284,063.32
其中：利息费用		417,388.17	615,528.88	274,459.46
利息收入		5,595,508.60	40,874.79	67,897.95
加：其他收益		2,320,543.48	5,527,781.90	1,272,821.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	433,972.60	1,112,581.47	74,073.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		264,907.33	1,082,651.71	6,426.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,093,602.61	-1,828,868.60	-430,450.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-396,341.75	-902,809.13	-7,823.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,106,863.79	-7,466,135.45	-23,600,818.91
加：营业外收入		42,739.05	189,593.76	36.67
减：营业外支出		571,719.90	958,140.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,635,844.64	-8,234,681.69	-23,600,782.24
减：所得税费用		-4,819,577.91	-2,868,470.44	-4,826,320.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,816,266.73	-5,366,211.25	-18,774,461.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,816,266.73	-5,366,211.25	-18,774,461.87
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
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		-4,816,266.73	-5,366,211.25	-18,774,461.87
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

会计机构负责人：王蓓蕾



*李明洋*

*Lina Chen*  
LINA CHEN

*王蓓蕾*  
王蓓蕾





## 现金流量表

编制单位：节卡机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		183,286,685.99	140,795,325.72	49,539,297.80
收到的税费返还		2,957,212.76	986,292.90	9,778.76
收到其他与经营活动有关的现金		149,031,142.63	40,623,811.74	42,579,716.48
经营活动现金流入小计		335,275,041.38	182,405,430.36	92,128,793.04
购买商品、接受劳务支付的现金		124,070,653.83	99,479,577.44	51,045,086.91
支付给职工以及为职工支付的现金		61,878,635.92	31,837,325.12	13,492,806.58
支付的各项税费		10,008,793.67	68,517.10	98,182.90
支付其他与经营活动有关的现金		162,004,817.00	239,209,533.97	25,950,233.64
经营活动现金流出小计		357,962,900.42	370,594,953.63	90,586,310.03
经营活动产生的现金流量净额		-22,687,859.04	-188,189,523.27	1,542,483.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		151,100,000.00	401,400,000.00	50,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,173,131.43	1,720,688.95	81,730.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,999.99		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		152,483,131.42	403,120,688.95	50,481,730.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,566,352.39	4,590,781.92	439,020.97
投资支付的现金		139,224,160.00	439,300,000.00	60,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		142,790,512.39	443,890,781.92	61,339,020.97
投资活动产生的现金流量净额		9,692,619.03	-40,770,092.97	-10,857,290.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		486,258,395.96		252,006,921.00
取得借款收到的现金			18,300,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		486,258,395.96	18,300,000.00	262,006,921.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,831.93	450,246.66	263,903.90
支付其他与筹资活动有关的现金		876,730.42	207,722.70	
筹资活动现金流出小计		17,140,562.35	12,957,969.36	263,903.90
筹资活动产生的现金流量净额		469,117,833.61	5,342,030.64	261,743,017.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,254,407.26	-222,817.96	-65,185.05
五、现金及现金等价物净增加额		491,377,000.86	-223,840,403.56	252,363,024.52
加：期初现金及现金等价物余额		29,878,771.46	253,719,175.02	1,356,150.50
六、期末现金及现金等价物余额		521,255,772.32	29,878,771.46	253,719,175.02

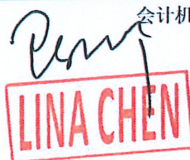
公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

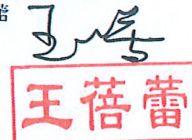
会计机构负责人：王蓓蕾



*李明洋*



*Lina Chen*



*王蓓蕾*





## 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度						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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	8,197,803.00			382,637,019.65				455,006.90	-69,269,447.21	322,020,382.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	8,197,803.00			382,637,019.65				455,006.90	-69,269,447.21	322,020,382.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,657,867.00			379,786,228.30				-455,006.90	54,361,110.91	487,350,199.31
（一）综合收益总额									-4,816,266.73	492,166,466.04
（二）所有者投入和减少资本	5,622,671.00			486,543,795.04						486,258,395.96
1、股东投入的普通股	5,622,671.00			480,635,724.96						486,258,395.96
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				5,908,070.08						5,908,070.08
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转	48,035,196.00			-106,757,566.74				-455,006.90	59,177,377.64	
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、其他	48,035,196.00			-106,757,566.74				-455,006.90	59,177,377.64	
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	61,855,670.00			762,423,247.95					-14,908,336.30	809,370,581.65

公司法定代表人：李明洋

主管会计工作负责人：Lina Chen

会计机构负责人：王蓓蕾










所有者权益变动表 (续)

编制单位: 节卡机器人股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年度			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	其他	
一、上年年末余额	8,197,803.00		382,637,019.65	327,386,593.59
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	8,197,803.00		382,637,019.65	327,386,593.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-5,366,211.25
(一) 综合收益总额				-5,366,211.25
(二) 所有者投入和减少资本				
1、股东投入的普通股				
2、其他权益工具持有者投入资本				
3、股份支付计入所有者权益的金额				
4、其他				
(三) 利润分配				
1、提取盈余公积				
2、对所有者 (或股东) 的分配				
3、其他				
(四) 所有者权益内部结转				
1、资本公积转增资本 (或股本)				
2、盈余公积转增资本 (或股本)				
3、盈余公积弥补亏损				
4、其他				
(五) 专项储备				
1、本期提取				
2、本期使用				
(六) 其他				
四、本期末余额	8,197,803.00		382,637,019.65	322,020,382.34

公司法定代表人: 李明洋

主管会计工作负责人: Lina Chen

会计机构负责人: 王蓓蕾

*李明洋*

洋季印明

*Lin Chen*

LINA CHEN

*王蓓蕾*

王蓓蕾





所有者权益变动表 (续)

编制单位: 节卡机器人股份有限公司

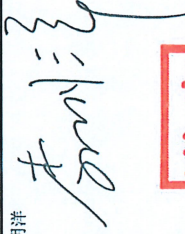
单位: 人民币元

项 目	2020年度		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 永续债 其他							
一、上年年末余额	3,870,154.00		134,957,747.65				455,006.90	-45,128,774.09	94,154,134.46
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,870,154.00		134,957,747.65				455,006.90	-45,128,774.09	94,154,134.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,327,649.00		247,679,272.00					-18,774,461.87	233,232,459.13
(一) 综合收益总额								-18,774,461.87	-18,774,461.87
(二) 所有者投入和减少资本	4,327,649.00		247,679,272.00						252,006,921.00
1、股东投入的普通股	4,327,649.00		247,679,272.00						252,006,921.00
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									
1、提取盈余公积									
2、对所有者(或股东)的分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	8,197,803.00		382,637,019.65				455,006.90	-63,903,235.96	327,386,593.59

公司法定代表人: 李明洋

主管会计工作负责人: Lina Chen

会计机构负责人: 王蓓蕾















# 节卡机器人股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(如无特别说明, 以下金额均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

节卡机器人股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由上海节卡机器人科技有限公司整体变更设立的股份有限公司, 注册资本 6,185.5670 万元。

2014年6月13日, 李明洋、王家鹏、言勇华、张建荣及海安交睿机器人科技有限公司签署《上海节卡有限公司章程》, 决定共同出资设立上海节卡机器人科技有限公司, 注册资本为人民币 500.00 万元, 其中, 李明洋认缴 200.00 万元, 海安交睿认缴 150.00 万元, 王家鹏认缴 100.00 万元, 言勇华认缴 25.00 万元, 张建荣认缴 25.00 万元, 均以货币方式出资。

2014年7月15日, 公司在上海市工商行政管理局闵行分局完成设立登记手续, 并领取了注册号为 310112001399958 的《企业法人营业执照》。

公司成立时的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
李明洋	200.00	40.00
海安交睿机器人科技有限公司	150.00	30.00
王家鹏	100.00	20.00
言勇华	25.00	5.00
张建荣	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2016年1月, 经公司股东会同意, 海安交睿机器人科技有限公司与上海交睿机器人科技有限公司签署《上海市产权交易合同》, 海安交睿机器人科技有限公司将持有的公司 30.00% 股权转让给上海交睿机器人科技有限公司。

2016年9月, 公司作出股东会决议, 同意根据上海市东方公证处公证的内容, 股东张建荣的所有遗产由其妻子贺晨英继承, 其父母、女儿放弃继承权。

2016年9月, 经公司股东会同意, 韩万康与李明洋、王家鹏、言勇华、贺晨英、上海交



睿机器人科技有限公司签订股权转让协议，约定韩万康受让李明洋持有的公司 2.46% 股权（对应 12.3077 万元注册资本）、受让王家鹏持有的公司 1.23% 股权（对应 6.1537 万元注册资本）、受让言勇华持有的公司 0.31% 股权（对应 1.5385 万元注册资本）、受让贺晨英持有的公司 0.31% 股权（对应 1.5385 万元注册资本）、受让上海交睿持有的公司 1.85% 股权（对应 9.2308 万元注册资本）。

2016 年 9 月，经公司股东会同意，公司增加注册资本 115.3846 万元，注册资本变更为 615.3846 万元，新增注册资本由新余和洋投资管理合伙企业（有限合伙）以货币出资。

上述增资及股权转让完成后，公司股东及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
李明洋	187.6923	30.5000
上海交睿机器人科技有限公司	140.7692	22.8750
新余和洋投资管理合伙企业（有限合伙）	115.3846	18.7500
王家鹏	93.8463	15.2500
韩万康	30.7692	5.0000
言勇华	23.4615	3.8125
张建荣	23.4615	3.8125
合计	615.3846	100.0000

2018 年 3 月，经公司股东会同意，李明洋、王家鹏、言勇华、贺晨英、韩万康与节卡实业（上海）有限公司签署《股权转让协议》，约定节卡实业（上海）有限公司受让李明洋持有的公司 17.50% 股权（对应 107.6923 万元注册资本）、受让王家鹏持有的公司 12.24% 股权（对应 75.3385 万元注册资本）、受让言勇华持有的公司 3.81% 股权（对应 23.4615 万元注册资本）、受让贺晨英持有的公司 3.81% 股权（对应 23.4615 万元注册资本）、受让韩万康持有的公司 5.00% 股权（对应 30.7692 万元注册资本）。

2018 年 3 月，经公司股东会同意，公司增加注册资本 32.3887 万元，注册资本变更为 647.7733 万元，新增注册资本由常州节卡投资合伙企业（有限合伙）（现更名为上海节卡未来企业管理合伙企业（有限合伙））以货币出资。

2018 年 5 月，经公司股东会同意，王家鹏与苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）受让王家鹏持有的公司 2.86% 股权（对 18.5078 万元注册资本）；同时股东会同意公司增加注册资本 92.5390 万元，公司注册资本增加至 740.3123 万元，新增注册资本由苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资。





上述增资及股权转让完成后，公司股东及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
节卡实业（上海）有限公司	260.7230	35.2180
上海交睿机器人科技有限公司	140.7692	19.0148
新余和洋投资管理合伙企业（有限合伙）	115.3846	15.5859
苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	111.0468	15.0000
李明洋	80.0000	10.8063
上海节卡未来企业管理合伙企业（有限合伙）	32.3887	4.3750
合计	740.3123	100.0000

2019年3月，经公司股东会同意，公司增加注册资本76.5840万元，注册资本变更为816.8963万元，新增注册资本由南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）以货币出资51.0560万元、由黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）以货币出资25.5280万元。

2020年12月，经公司股东会同意，公司增加注册资本232.0728万元，注册资本变更为1,048.9691万元，新增注册资本由磐信（上海）投资中心（有限合伙）以货币出资139.2437万元、由先进制造产业投资基金二期（有限合伙）以货币出资92.8291万元。

2021年7月，经公司股东会同意，新余和洋投资管理合伙企业（有限合伙）分别与深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）、国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）签署《上海节卡机器人科技有限公司之股权转让协议》，约定深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）受让新余和洋投资管理合伙企业（有限合伙）持有的公司5.6901%股权（对应认缴出资额59.6871万元），约定国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）受让新余和洋投资管理合伙企业（有限合伙）持有的公司5.3097%股权（对应认缴出资额55.6975万元）。

上述增资及股权转让完成后，公司股东及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
节卡实业（上海）有限公司	260.7230	24.8552
上海交睿机器人科技有限公司	140.7692	13.4198
磐信（上海）投资中心（有限合伙）	139.2437	13.2743
苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	111.0468	10.5863
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	92.8291	8.8496
李明洋	80.0000	7.6265
深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	59.6871	5.6901
国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	55.6975	5.3097
南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）	51.0560	4.8673



股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
上海节卡未来企业管理合伙企业（有限合伙）	32.3887	3.0877
黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）	25.5280	2.4336
合 计	1,048.9691	100.0000

2022年1月，经公司股东会同意，公司增加注册资本98.3409万元，注册资本变更为1,147.31万元，新增注册资本由SPRINGLEAF INVESTMENTS PTE. LTD.以货币出资78.6727万元、由TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE. LTD.以货币出资19.6682万元。

2022年3月，经公司股东会同意，公司增加注册资本49.1704万元，注册资本变更为1,196.48万元，新增注册资本由SVF II AGGREGATOR (SINGAPORE) PTE. LTD.以货币出资40.9754万元、由常州星宇车灯股份有限公司以货币出资2.7316万元、由Aramco Ventures Investments Limited以货币出资5.4634万元。

同时，经公司股东会同意，SVF II AGGREGATOR (SINGAPORE) PTE. LTD.、常州星宇车灯股份有限公司、Aramco Ventures Investments Limited 与公司及公司现有股东签署《关于上海节卡机器人科技有限公司之增资及股权转让协议》，约定如下转让：

SVF II AGGREGATOR (SINGAPORE) PTE. LTD.受让李明洋持有的公司0.4324%股权（对应5.1741万元注册资本）、受让上海交睿机器人科技有限公司持有的公司0.7609%股权（对应9.1045万元注册资本）、受让节卡实业（上海）有限公司持有的公司1.4094%股权（对应16.8627万元注册资本）、受让黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）持有的公司0.7306%股权（对应8.7414万元注册资本）、受让南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）持有的公司1.4612%股权（对应17.4828万元注册资本）；

Aramco Ventures Investments Limited 受让李明洋持有的公司0.0577%股权（对应0.6899万元注册资本）、受让上海交睿机器人科技有限公司持有的公司0.1015%股权（对应1.2139万元注册资本）、受让节卡实业（上海）有限公司持有的公司0.1879%股权（对应2.2483万元注册资本）、受让黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）持有的公司0.0974%股权（对应1.1655万元注册资本）、受让南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）持有的公司0.1948%股权（对应2.3311万元注册资本）；

常州星宇车灯股份有限公司受让李明洋持有的公司0.0288%股权（对应0.3449万元注册资本）、受让上海交睿机器人科技有限公司持有的公司0.0507%股权（对应0.6070万元注册资本）、受让节卡实业（上海）有限公司持有的公司0.0940%股权（对应1.1242万元注册资本）、受让黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）持有的公司0.0487%股权（对应0.5828万





元注册资本)、受让南京赛富衡准创业投资基金(有限合伙)持有的公司 0.0974% 股权(对应 1.1655 万元注册资本)。

上述增资及股权转让完成后, 公司股东及股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
节卡实业(上海)有限公司	240.4878	20.0996
磐信(上海)投资中心(有限合伙)	139.2437	11.6378
上海交睿机器人科技有限公司	129.8438	10.8521
苏州方广二期创业投资合伙企业(有限合伙)	111.0468	9.2811
SVF II AGGREGATOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	98.3409	8.2192
先进制造产业投资基金二期(有限合伙)	92.8291	7.7585
SPRINGLEAF INVESTMENTS PTE. LTD.	78.6727	6.5753
李明洋	73.7911	6.1673
深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	59.6871	4.9886
国开装备产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	55.6975	4.6551
上海节卡未来企业管理合伙企业(有限合伙)	32.3887	2.7070
南京赛富衡准创业投资基金(有限合伙)	30.0766	2.5138
TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE. LTD.	19.6682	1.6438
黄山赛富旅游文化产业发展基金(有限合伙)	15.0383	1.2569
Aramco Ventures Investments Limited	13.1121	1.0959
常州星宇车灯股份有限公司	6.5560	0.5479
合计	1,196.4804	100.0000

2022 年 10 月, 公司股东会决议, 以公司经审计的截至 2022 年 7 月 31 日的净资产按 1:0.076481 比例折股, 折股后公司注册资本人民币 6,000 万元, 上述股本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字(2022)00163 号验资报告验证, 并于 2022 年 11 月 21 日办妥工商变更登记手续。

股份公司设立时的股本结构如下:

股东名称	股份数额(股)	持股比例(%)
节卡实业(上海)有限公司	1,205.9761	20.0996
磐信(上海)投资中心(有限合伙)	698.2665	11.6378
上海交睿机器人科技有限公司	651.1288	10.8521
苏州方广二期创业投资合伙企业(有限合伙)	556.8673	9.2811
SVF II AGGREGATOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	493.1509	8.2192
先进制造产业投资基金二期(有限合伙)	465.5108	7.7585
SPRINGLEAF INVESTMENTS PTE. LTD.	394.5206	6.5753
李明洋	370.0408	6.1673
深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	299.3134	4.9886



股东名称	股份数额（股）	持股比例（%）
国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	279.3067	4.6551
上海节卡未来企业管理合伙企业（有限合伙）	162.4199	2.7070
南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）	150.8254	2.5138
TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE. LTD.	98.6303	1.6438
黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）	75.4127	1.2569
Aramco Ventures Investments Limited	65.7534	1.0959
常州星宇车灯股份有限公司	32.8764	0.5479
合 计	6,000.0000	100.0000

2022 年 11 月，经公司股东大会审议通过了增加注册资本的议案，公司新增注册资本 1,855,670.00 元，注册资本变更为 61,855,670.00 元，新增注册资本由上海节卡企业管理合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,298,969.00 元、由上海节卡巨力企业管理合伙企业(有限合伙) 以货币出资 556,701.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本结构如下：

股东名称	股份数额（股）	持股比例（%）
节卡实业（上海）有限公司	1,205.9761	19.4966
磐信（上海）投资中心（有限合伙）	698.2665	11.2886
上海交睿机器人科技有限公司	651.1288	10.5266
苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	556.8673	9.0027
SVF II AGGREGATOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	493.1509	7.9726
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	465.5108	7.5258
SPRINGLEAF INVESTMENTS PTE. LTD.	394.5206	6.3781
李明洋	370.0408	5.9823
深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	299.3134	4.8389
国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	279.3067	4.5155
上海节卡未来企业管理合伙企业（有限合伙）	162.4199	2.6258
南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）	150.8254	2.4383
上海节卡企业管理合伙企业（有限合伙）	129.8969	2.1000
TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE. LTD.	98.6303	1.5945
黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）	75.4127	1.2192
Aramco Ventures Investments Limited	65.7534	1.0630
上海节卡巨力企业管理合伙企业(有限合伙)	55.6701	0.9000
常州星宇车灯股份有限公司	32.8764	0.5315
合 计	6,185.5670	100.0000

## 2、公司注册地、经营范围等情况

本公司统一社会信用代码：9131000039865525XN，注册地：上海市闵行区剑川路 646 号





6 幢。

公司属于智能制造装备行业，主营业务为协作机器人整机产品的研发、生产、销售，并从事包括集成设备及自动化产线在内的机器人系统集成业务。经营范围：智能机器人的研发；智能机器人销售；人工智能硬件销售；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；工业设计服务；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；服务消费机器人制造；服务消费机器人销售；人工智能基础软件开发；软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 3、合并财务报表范围及其变化

报告期本公司纳入合并财务报表范围的子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”，合并范围变更具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

### 4、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 3 月 31 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”及三、11“应收款项”的描述。

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。





通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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，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。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。





## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

### （2）金融资产的分类和计量

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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。





本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。



## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### (6) 金融工具的公允价值确定

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

### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

## 11、应收款项





本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	本组合为商业承兑汇票
合并范围内关联方应收款项	本组合为合并范围内关联方应收款项

对于账龄组合，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5



账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

对于银行承兑汇票，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。

对于商业承兑汇票，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，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于合并范围内关联方应收款项，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。

## 12、应收款项融资

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为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，本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。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出时采用全月一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权





利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 15、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 16、持有待售资产

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：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，



减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 17、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项





投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。



与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。





(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4	5.00	23.75
模具	3	5.00	31.67
电子及其他设备	3	5.00	31.67

本公司至少在每年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。

## 20、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产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。

## 23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。





②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行





会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，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。

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，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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。

## 29、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。



### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

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。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。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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。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，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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。





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。

### 31、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 机器人整机销售收入：对于内销客户，货物发出并经客户签收或验收，取得签收单据或验收单据后确认收入；对于外销客户，FOB、CIF、EXW 模式下在货物发出完成海关报关手续，取得报关单后确认收入，DDP、DDU 模式下货物发出、报关出口货物到达目的地，



取得签收单后确认收入。

(2) 机器人系统集成收入：在经客户验收，取得验收单据后确认收入。

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(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。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资



产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 34、租赁

（1）2020 年度

#### 1) 经营租赁

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资





产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2) 融资租赁

### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 2021年1月1日开始

### 1) 租赁的识别

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

### 2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理



确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

A 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；

B 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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### 4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

### 5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁



投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、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	期初受影响的报表项目名称	期初受影响的报表项目金额
财会〔2018〕35号《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》	参见首次施行新租赁准则的影响	参见首次施行新租赁准则的影响
财政部《企业会计准则解释第15号》、《企业会计准则解释第16号》	无	无

#### 1) 执行企业会计准则第21号——租赁导致的会计政策变更

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），根据衔接规定，首次执行新租赁准则的累计影响仅调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

①假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

①将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

③存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；





④作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

⑤首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

执行新租赁准则对 2021 年年初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

#### 合并财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
预付款项	4,203,298.63	4,018,460.54	-184,838.09
使用权资产	-	3,190,664.27	3,190,664.27
一年内到期的非流动负债		1,383,259.96	1,383,259.96
租赁负债		1,622,566.22	1,622,566.22

母公司财务报表无影响。

#### 2) 执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### 3) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更



财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	增值税计税销售额	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、25%
城建税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
常州节卡智能装备有限公司	15%
节卡机器人（深圳）有限公司	25%
节卡控制技术（上海）有限公司	25%
节卡未来科技（上海）有限公司	25%
节卡机器人有限公司[注]	8.25%、16.5%

注：根据香港税务局《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》规定，注册在香港的公司于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，开始实行两级利得税制度，即应评税利润不超过 200 万港币部分按税率 8.25%征收利得税，应评税利润中超过 200 万港币部分按税率 16.50%征收利得税。

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税



根据国务院国发[2011]4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和“财税[2011]100号”《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## （2）企业所得税

公司于2019年12月6日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号GR201931003276号，根据相关规定，公司自2019年度起三年内减按15%的税率征收企业所得税。2022年通过高企重新认定，于2022年12月14日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号GR202231009338号，根据相关规定，公司自2022年度起三年内减按15%的税率征收企业所得税。

子公司常州节卡智能装备有限公司于2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号GR202032003639号，根据相关规定，公司自2020年度起三年内减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### （1）项目分类明细：

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	2,036.38	9,712.93	20,012.51
银行存款	590,695,839.00	101,961,934.09	276,140,156.35
其他货币资金	265,651.61	195,274.01	30,267.38
合 计	590,963,526.99	102,166,921.03	276,190,436.24
其中：存放在境外的款项总额	16,669,624.68	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,443,166.91	173,020.38	3.08

#### （2）其他货币资金明细：

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	-	3.08	3.08
银行保函保证金	173,166.91	173,017.30	-
其他	92,484.70	22,253.63	30,264.30





项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	265,651.61	195,274.01	30,267.38

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日, 货币资金期末余额中除其他货币资金保证金存款 17.32 万元及诉讼被保全 1,427.00 万元外, 无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	648.60	137,386,861.16	355.87
其中: 理财产品	648.60	137,386,861.16	355.87
合 计	648.60	137,386,861.16	355.87

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	47,039,551.13	29,455,997.89	2,403,247.00
合 计	47,039,551.13	29,455,997.89	2,403,247.00

(2) 按坏账计提方法分类:

类 别	2022 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,039,551.13	100.00	-	-	47,039,551.13
其中: 银行承兑汇票	47,039,551.13	100.00	-	-	47,039,551.13
合 计	47,039,551.13	100.00	-	-	47,039,551.13

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,455,997.89	100.00	-	-	29,455,997.89
其中: 银行承兑汇票	29,455,997.89	100.00	-	-	29,455,997.89
合 计	29,455,997.89	100.00	-	-	29,455,997.89



(续上表)

类别	2020年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,403,247.00	100.00	-	-	2,403,247.00
其中：银行承兑汇票	2,403,247.00	100.00	-	-	2,403,247.00
合计	2,403,247.00	100.00	-	-	2,403,247.00

按组合计提坏账准备：

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	47,039,551.13	-	-
合计	47,039,551.13	-	-

(续上表)

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	29,455,997.89	-	-
合计	29,455,997.89	-	-

(续上表)

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,403,247.00	-	-
合计	2,403,247.00	-	-

(3) 报告期内，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

1) 2020年12月31日

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	其他变动	
应收票据坏账准备	341,500.00		341,500.00			
合计	341,500.00		341,500.00			

(4) 截至2022年12月31日，公司无已质押的应收票据。

(5) 截至2022年12月31日，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：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	19,446,585.36
合 计	-	19,446,585.36

(6) 报告期内，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 报告期内，公司不存在实际核销的应收票据情况。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	51,759,060.27	43,411,475.09	11,823,086.77
1 至 2 年	5,942,998.70	484,320.00	552,349.43
2 至 3 年	337,160.00	544,835.62	674,827.78
3 年以上	233,175.00	229,508.23	184,566.45
合 计	58,272,393.97	44,670,138.94	13,234,830.43

(2) 应收账款分类披露：

类 别	2022 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,272,393.97	100.00	4,178,307.75	7.17	54,094,086.22
其中：账龄组合	58,272,393.97	100.00	4,178,307.75	7.17	54,094,086.22
合 计	58,272,393.97	100.00	4,178,307.75	7.17	54,094,086.22

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,670,138.94	100.00	2,769,363.80	6.20	41,900,775.14
其中：账龄组合	44,670,138.94	100.00	2,769,363.80	6.20	41,900,775.14
合 计	44,670,138.94	100.00	2,769,363.80	6.20	41,900,775.14

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--





	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,234,830.43	100.00	1,223,604.57	9.25	12,011,225.86
其中：账龄组合	13,234,830.43	100.00	1,223,604.57	9.25	12,011,225.86
合计	13,234,830.43	100.00	1,223,604.57	9.25	12,011,225.86

## 按组合计提坏账准备：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,272,393.97	4,178,307.75	7.17
合计	58,272,393.97	4,178,307.75	

(续上表)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,670,138.94	2,769,363.80	6.20
合计	44,670,138.94	2,769,363.80	

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,234,830.43	1,223,604.57	9.25
合计	13,234,830.43	1,223,604.57	

## 按组合计提坏账的确认标准及说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## (3) 报告期内，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

## 1) 2022年12月31日

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	其他变动	
应收账款坏账准备	2,769,363.80	1,408,943.95	-	-	-	4,178,307.75



合 计	2,769,363.80	1,408,943.95	-	-	-	4,178,307.75
-----	--------------	--------------	---	---	---	--------------

## 2) 2021 年 12 月 31 日

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	其他变动	
应收账款坏账准备	1,223,604.57	1,545,759.23	-	-	-	2,769,363.80
合 计	1,223,604.57	1,545,759.23	-	-	-	2,769,363.80

## 3) 2020 年 12 月 31 日

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	其他变动	
应收账款坏账准备	922,427.13	301,177.44	-	-	-	1,223,604.57
合 计	922,427.13	301,177.44	-	-	-	1,223,604.57

(4) 报告期内，公司无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

## 1) 2022 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
进和(天津)国际贸易有限公司	8,957,650.00	1 年以内	15.37	447,882.50
常州星宇车灯股份有限公司	5,278,400.00	1 年以内	9.06	263,920.00
苏州东山精密制造股份有限公司	3,777,099.99	1 年以内	6.48	188,855.00
广州市进禾贸易有限公司	3,045,000.00	1 年以内	5.23	152,250.00
江苏国扬自动化科技有限公司	2,708,500.00	1 年以内 240,000.00 元, 1-2 年 2,468,500.00 元	4.65	505,700.00
合计	23,766,649.99		40.79	1,558,607.50

## 2) 2021 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
进和(天津)国际贸易有限公司	7,450,638.23	1 年以内	16.68	372,531.91
苏州绿的谐波传动科技股份有限公司	5,592,476.61	1 年以内	12.52	279,623.83
山东旺旺食品有限公司	3,628,000.00	1 年以内	8.12	181,400.00



往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市进禾贸易有限公司	3,125,184.96	1年以内	7.00	156,259.25
江苏国扬自动化科技有限公司	2,722,305.30	1年以内	6.09	136,115.27
合计	22,518,605.10		50.41	1,125,930.26

## 3) 2020年12月31日

往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
进和(天津)国际贸易有限公司	2,760,898.80	1年以内	20.86	138,044.94
江西立讯智造有限公司	2,260,185.71	1年以内	17.08	113,009.29
富金森(南通)科技有限公司	1,173,000.00	1年以内	8.86	58,650.00
武进国家高新技术产业开发区管理委员会	817,000.00	1年以内	6.17	40,850.00
天津进和智能装备制造有限公司	720,416.30	1年以内	5.44	36,020.82
合计	7,731,500.81		58.42	386,575.05

(6) 报告期内, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 报告期内, 公司无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5、应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据(注)	4,155,914.80	106,000.00	71,359.60
合计	4,155,914.80	106,000.00	71,359.60

注: 公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的应收票据划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。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, 故未计提信用减值准备。

## (1) 应收票据

## 1) 应收票据分类列示:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	4,155,914.80	106,000.00	71,359.60
合计	4,155,914.80	106,000.00	71,359.60

2) 截至2022年12月31日, 公司无已质押的应收票据。





3)截至 2022 年 12 月 31 日,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:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,622,369.91	-
合 计	12,622,369.91	-

4)报告期内,公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5)报告期内,公司不存在实际核销的应收票据情况。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,966,767.43	85.81	11,282,347.38	98.36	3,387,264.32	80.59
1 至 2 年	837,127.45	12.04	54,186.38	0.47	709,841.88	16.89
2 至 3 年	52,721.36	0.76	82,675.65	0.72	77,428.43	1.84
3 年以上	96,519.11	1.39	51,210.76	0.45	28,764.00	0.68
合计	6,953,135.35	100.00	11,470,420.17	100.00	4,203,298.63	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

1) 2022 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
上海交通大学	1,300,000.00	18.70
河南帕菲特搬运设备有限公司	864,000.00	12.43
江苏创新融网络科技股份有限公司	590,637.06	8.49
深圳恒邦新创科技有限公司	504,603.43	7.26
上海领教企业管理咨询有限公司	401,886.79	5.78
合 计	3,661,127.28	52.66

2) 2021 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
上海巨传电子有限公司	2,862,208.68	24.95
江苏创新融网络科技股份有限公司	1,745,032.44	15.21
深圳恒邦新创科技有限公司	1,194,449.65	10.41
上海熙香艺享电子商务有限公司	1,145,000.00	9.98
上海交通大学	1,000,000.00	8.72
合 计	7,946,690.77	69.27



## 3) 2020年12月31日

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
江苏台展智能装备有限公司	561,599.11	13.36
勃肯特(余姚)机器人技术有限公司	435,000.00	10.35
常州市亚斯特自动化设备有限公司	323,072.40	7.69
常州武南标准厂房投资发展有限公司	251,164.42	5.98
上海紫竹信息数码港有限公司	192,510.69	4.58
合 计	1,763,346.62	41.96

## 7、其他应收款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,453,990.43	778,300.48	724,296.90
合 计	1,453,990.43	778,300.48	724,296.90

## (1) 其他应收款:

## 1) 按账龄披露:

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	994,919.32	703,209.43	436,102.00
1至2年	582,543.60	106,564.40	50,000.00
2至3年	85,564.40	50,000.00	540,000.00
3年以上	290,400.00	690,400.00	151,900.00
合 计	1,953,427.32	1,550,173.83	1,178,002.00

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金、押金	1,478,728.65	1,550,173.83	1,168,002.00
备用金	-	-	10,000.00
JAKA Robotios (Germany) Gmbh 投资款	369,005.40		
其他	105,693.27	-	-
合 计	1,953,427.32	1,550,173.83	1,178,002.00

## 3) 坏账准备计提情况:

## ① 2022年12月31日



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	771,873.35			771,873.35
期初余额在本期				
--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				
本期转回	272,166.66			272,166.66
本期转销				-
本期核销				-
外币报表折算差	-269.80			-269.80
期末余额	499,436.89			499,436.89

② 2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	453,705.10			453,705.10
期初余额在本期				
--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	318,168.25			318,168.25
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	771,873.35			771,873.35

③ 2020年12月31日





坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	228,307.50			228,307.50
期初余额在本期				
--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	225,397.60			225,397.60
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	453,705.10			453,705.10

## 4) 报告期内, 公司计提、收回或转回的坏账准备情况

## ① 2022年12月31日

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	外币报表折算差	
其他应收款坏账准备	771,873.35		272,166.66		-269.80	499,436.89
合计	771,873.35		272,166.66	-	-269.80	499,436.89

## ② 2021年12月31日

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	453,705.10	318,168.25				771,873.35
合计	453,705.10	318,168.25	-	-	-	771,873.35

## ③ 2020年12月31日

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	228,307.50	225,397.60				453,705.10
合计	228,307.50	225,397.60	-	-	-	453,705.10



5) 报告期内, 公司无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

① 2022 年 12 月 31 日

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
上海闵行交大科技园运营有限公司	保证金、押金	438,648.00	1-2 年	22.46	87,729.60
JAKA Robotios (Germany) Gmbh 投资款	投资款	369,005.40	1 年以内	18.89	18,450.27
CDP GROUP (HONGKONG) LIMITED	保证金、押金	203,930.18	1 年以内	10.44	10,196.51
常州武南标准厂房投资发展有限公司	保证金、押金	170,000.00	1 年以内 20,000.00 元, 3 年以上 150,000.00 元	8.70	151,000.00
上海紫竹高新数字创意港有限公司	保证金、押金	95,703.00	1 年以内	4.90	4,785.15
合 计		1,277,286.58		65.39	272,161.53

② 2021 年 12 月 31 日

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
新乡化纤股份有限公司	保证金、押金	450,000.00	3 年以上	29.03	450,000.00
上海闵行交大科技园运营有限公司	保证金、押金	438,648.00	1 年以内	28.30	21,932.40
常州武南标准厂房投资发展有限公司	保证金、押金	150,000.00	3 年以上	9.68	150,000.00
王敏刚	保证金、押金	72,000.00	1 年以内	4.64	3,600.00
中华人民共和国广州海关	保证金、押金	68,665.83	1 年以内	4.43	3,433.29
合 计		1,179,313.83		76.08	628,965.69

③ 2020 年 12 月 31 日

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
新乡化纤股份有限公司	保证金、押金	450,000.00	2-3 年	38.20	225,000.00
上海紫竹信息数码港有限公司	保证金、押金	237,728.00	1 年以内	20.18	11,886.40
常州武南标准厂房投资发展有	保证金、押金	150,000.00	2-3 年	12.73	105,000.00



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
限公司			90,0000.00 元, 3 年以上 60,000.00 元		
深圳市龙志投资发展有限公司	保证金、押金	134,148.00	1 年以内	11.39	6,707.40
新疆西部天山乳业有限公司	保证金、押金	57,400.00	3 年以上	4.87	57,400.00
合 计		1,029,276.00		87.37	405,993.80

7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 8、存货

(1) 存货分类:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,575,197.16	4,005,565.85	47,569,631.31
委托加工物资	962,219.90	301,320.00	660,899.90
在产品	2,245,761.94	36,484.64	2,209,277.30
库存商品	57,234,922.75	16,644,563.70	40,590,359.05
发出商品	12,050,967.53	-	12,050,967.53
合同履约成本	51,667,116.86	9,726,408.92	41,940,707.94
合计	175,736,186.14	30,714,343.11	145,021,843.03

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,568,168.85	1,961,363.79	29,606,805.06
委托加工物资	2,334,550.96	-	2,334,550.96
在产品	1,635,450.71	-	1,635,450.71
库存商品	24,366,120.10	11,176,698.29	13,189,421.81
发出商品	14,579,216.89	-	14,579,216.89
合同履约成本	55,998,559.93	8,098,596.11	47,899,963.82
合计	130,482,067.44	21,236,658.19	109,245,409.25

(续上表)





项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,205,393.87	1,280,485.46	13,924,908.41
委托加工物资	340,918.89	-	340,918.89
在产品	4,341,163.06	-	4,341,163.06
库存商品	20,464,998.88	7,329,955.82	13,135,043.06
发出商品	8,082,826.39	-	8,082,826.39
合同履约成本	37,300,563.24	4,170,441.09	33,130,122.15
合计	85,735,864.33	12,780,882.37	72,954,981.96

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

## 1) 2022年12月31日

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	转销	其他	
原材料	1,961,363.79	2,113,683.60			69,481.54		4,005,565.85
委托加工物资	-	301,320.00			-		301,320.00
在产品	-	36,484.64					36,484.64
库存商品	11,176,698.29	8,040,018.20			2,572,152.79		16,644,563.70
发出商品	-	-			-		-
合同履约成本	8,098,596.11	1,627,812.81			-		9,726,408.92
合计	21,236,658.19	12,119,319.25	-	-	2,641,634.33	-	30,714,343.11

## 2) 2021年12月31日

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	转销	其他	
原材料	1,280,485.46	760,219.07			79,340.74		1,961,363.79
委托加工物资	-	-			-		-
在产品	-	-			-		-
库存商品	7,329,955.82	5,763,470.52			1,916,728.05		11,176,698.29
发出商品	-	-			-		-
合同履约成本	4,170,441.09	8,098,596.11			4,170,441.09		8,098,596.11
合计	12,780,882.37	14,622,285.70	-	-	6,166,509.88	-	21,236,658.19

## 3) 2020年12月31日

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	转销	其他	
原材料	557,578.89	741,490.12			18,583.55		1,280,485.46
委托加工物资		-					-
在产品	-	-					-
库存商品	5,860,667.49	3,214,710.84			1,745,422.51		7,329,955.82
发出商品	-	-			-		-
合同履约成本	-	4,170,441.09			-		4,170,441.09
合计	6,418,246.38	8,126,642.05	-	-	1,764,006.06	-	12,780,882.37

(3) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况。

## 9、合同资产

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	7,309,090.00	514,110.50	6,794,979.50
合计	7,309,090.00	514,110.50	6,794,979.50

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	2,355,375.00	117,768.75	2,237,606.25
合计	2,355,375.00	117,768.75	2,237,606.25

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	151,378.00	9,973.10	141,404.90
合计	151,378.00	9,973.10	141,404.90

报告期内，公司合同资产计提减值准备情况：

### (1) 2022年12月31日

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	396,341.75	-	-	
合计	396,341.75	-	-	

### (2) 2021年12月31日

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	107,795.65	-	-	



项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计	107,795.65	-	-	

## (3) 2020年12月31日

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	9,973.10	-	-	
合计	9,973.10	-	-	

## 10、其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证/抵扣进项税	7,231,193.47	1,751,179.54	1,951,609.49
预交企业所得税	-	163.62	-
合计	7,231,193.47	1,751,343.16	1,951,609.49

## 11、固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	19,466,297.28	17,434,838.40	5,364,275.09
固定资产清理	-	-	-
合计	19,466,297.28	17,434,838.40	5,364,275.09

## (1) 固定资产情况：

## 1) 2022年12月31日

项目	专用设备	运输设备	模具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,108,833.82	2,527,748.27	2,888,098.45	9,475,722.19	26,000,402.73
2.本期增加金额	2,711,061.95	322,115.05	233,274.32	3,652,550.08	6,919,001.40
(1) 购置	2,711,061.95	322,115.05	233,274.32	1,993,125.43	5,259,576.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	187,343.64	187,343.64
(3) 存货转入				1,472,081.01	1,472,081.01
3.本期减少金额	-	-	389,706.06	298,281.89	687,987.95
(1) 处置或报废	-	-	389,706.06		389,706.06
(2) 其他转出[注]				298,281.89	298,281.89
4.期末余额	13,819,895.77	2,849,863.32	2,731,666.71	12,829,990.38	32,231,416.18
二、累计折旧					
1.期初余额	1,069,939.14	1,671,848.95	1,676,807.70	4,146,968.54	8,565,564.33
2.本期增加金额	1,162,536.55	317,839.44	582,066.60	2,583,586.40	4,646,028.99





项目	专用设备	运输设备	模具	电子及其他设备	合计
(1) 计提	1,162,536.55	317,839.44	582,066.60	2,583,586.40	4,646,028.99
3.本期减少金额	-	-	360,151.00	86,323.42	446,474.42
(1) 处置或报废	-	-	360,151.00		360,151.00
(2) 其他转出[注]				86,323.42	86,323.42
4.期末余额	2,232,475.69	1,989,688.39	1,898,723.30	6,644,231.52	12,765,118.90
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	11,587,420.08	860,174.93	832,943.41	6,185,758.86	19,466,297.28
2.年初账面价值	10,038,894.68	855,899.32	1,211,290.75	5,328,753.65	17,434,838.40

[注]: 其他转出系转入在建工程。

## 2) 2021年12月31日

项目	专用设备	运输设备	模具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	2,607,104.48	1,830,495.88	2,083,319.69	4,437,645.54	10,958,565.59
2.本期增加金额	8,501,729.34	697,252.39	804,778.76	5,038,076.65	15,041,837.14
(1) 购置	7,078,762.86	697,252.39	804,778.76	3,033,000.50	11,613,794.51
(2) 在建工程转入	1,422,966.48	-	-	-	1,422,966.48
(3) 存货转入				2,005,076.15	2,005,076.15
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,108,833.82	2,527,748.27	2,888,098.45	9,475,722.19	26,000,402.73
二、累计折旧					
1.期初余额	525,071.78	1,307,946.52	1,104,765.60	2,656,506.60	5,594,290.50
2.本期增加金额	544,867.36	363,902.43	572,042.10	1,490,461.94	2,971,273.83
(1) 计提	544,867.36	363,902.43	572,042.10	1,490,461.94	2,971,273.83



项目	专用设备	运输设备	模具	电子及其他设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,069,939.14	1,671,848.95	1,676,807.70	4,146,968.54	8,565,564.33
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	10,038,894.68	855,899.32	1,211,290.75	5,328,753.65	17,434,838.40
2.年初账面价值	2,082,032.70	522,549.36	978,554.09	1,781,138.94	5,364,275.09

## 3) 2020年12月31日

项目	专用设备	运输设备	模具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,562,856.70	1,830,495.88	1,847,921.46	3,472,953.12	9,714,227.16
2.本期增加金额	44,247.78	-	235,398.23	964,692.42	1,244,338.43
(1) 购置	44,247.78	-	235,398.23	214,931.84	494,577.85
(2) 在建工程转入					-
(3) 存货转入				749,760.58	749,760.58
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,607,104.48	1,830,495.88	2,083,319.69	4,437,645.54	10,958,565.59
二、累计折旧					
1.期初余额	279,729.18	902,185.13	537,177.31	1,605,338.76	3,324,430.38
2.本期增加金额	245,342.60	405,761.39	567,588.29	1,051,167.84	2,269,860.12
(1) 计提	245,342.60	405,761.39	567,588.29	1,051,167.84	2,269,860.12
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	525,071.78	1,307,946.52	1,104,765.60	2,656,506.60	5,594,290.50



项目	专用设备	运输设备	模具	电子及其他设备	合计
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	2,082,032.70	522,549.36	978,554.09	1,781,138.94	5,364,275.09
2.年初账面价值	2,283,127.52	928,310.75	1,310,744.15	1,867,614.36	6,389,796.78

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、在建工程

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	2,592,454.39	-	-
工程物资	-	-	-
合 计	2,592,454.39	-	-

(1) 在建工程情况：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 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	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	2,498,114.79	-	2,498,114.79	-	-	-	-	-	-
年产 5 万套智能机器人厂房项目	94,339.60	-	94,339.60	-	-	-	-	-	-
合计	2,592,454.39	-	2,592,454.39	-	-	-	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

1) 2022 年 12 月 31 日：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他 减少	期末余额





自制设备		-	2,685,458.43	187,343.64		2,498,114.79
年产5万套智能机器人厂房项目	23,853.29	-	94,339.60			94,339.60
合计		-	2,779,798.03	187,343.64	-	2,592,454.39

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自制设备			-	-	-	自筹
年产5万套智能机器人厂房项目	0.04%	建设中	-	-	-	自筹
合计			-	-	-	

2) 2021年12月31日:

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
自制设备		-	1,422,966.48	1,422,966.48	-	-
合计		-	1,422,966.48	1,422,966.48	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自制设备			-	-	-	自筹
合计			-	-	-	

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

### 13、使用权资产

(1) 使用权资产情况:

1) 2022年12月31日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,025,848.39	7,025,848.39
2.本期增加金额	1,306,614.67	1,306,614.67
(1)租入	1,306,614.67	1,306,614.67
3.本期减少金额	-	-
(1)处置或报废	-	-
4.期末余额	8,332,463.06	8,332,463.06
二、累计摊销		
1.期初余额	2,234,722.99	2,234,722.99
2.本期增加金额	2,715,996.94	2,715,996.94
(1)计提	2,715,996.94	2,715,996.94



项目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	4,950,719.93	4,950,719.93
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	3,381,743.13	3,381,743.13
2.期初账面价值	4,791,125.40	4,791,125.40

## 2) 2021年12月31日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,190,664.27	3,190,664.27
2.本期增加金额	3,835,184.12	3,835,184.12
(1)租入	3,835,184.12	3,835,184.12
3.本期减少金额	-	-
(1)处置或报废	-	-
4.期末余额	7,025,848.39	7,025,848.39
二、累计摊销		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	2,234,722.99	2,234,722.99
(1) 计提	2,234,722.99	2,234,722.99
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	2,234,722.99	2,234,722.99
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		



项目	房屋建筑物	合计
1.期末账面价值	4,791,125.40	4,791,125.40
2.期初账面价值	3,190,664.27	3,190,664.27

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况：

##### 1) 2022 年 12 月 31 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,814,025.65	2,814,025.65
2.本期增加金额	1,062,876.09	1,062,876.09
(1) 购置	1,062,876.09	1,062,876.09
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	3,876,901.74	3,876,901.74
二、累计摊销		
1.期初余额	576,541.08	576,541.08
2.本期增加金额	644,045.29	644,045.29
(1) 计提	644,045.29	644,045.29
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	1,220,586.37	1,220,586.37
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	2,656,315.37	2,656,315.37
2.年初账面价值	2,237,484.57	2,237,484.57

##### 2) 2021 年 12 月 31 日

项目	软件	合计
----	----	----





项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	720,636.73	720,636.73
2.本期增加金额	2,093,388.92	2,093,388.92
(1) 购置	2,093,388.92	2,093,388.92
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	2,814,025.65	2,814,025.65
二、累计摊销		
1.期初余额	166,248.82	166,248.82
2.本期增加金额	410,292.26	410,292.26
(1) 计提	410,292.26	410,292.26
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	576,541.08	576,541.08
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	2,237,484.57	2,237,484.57
2.年初账面价值	554,387.91	554,387.91

## 3) 2020年12月31日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	195,221.05	195,221.05
2.本期增加金额	525,415.68	525,415.68
(1) 购置	525,415.68	525,415.68
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-



项目	软件	合计
4.期末余额	720,636.73	720,636.73
二、累计摊销		
1.期初余额	39,273.66	39,273.66
2.本期增加金额	126,975.16	126,975.16
(1) 计提	126,975.16	126,975.16
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	166,248.82	166,248.82
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	554,387.91	554,387.91
2.年初账面价值	155,947.39	155,947.39

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

## 15、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况：

1) 2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	1,518,635.44	1,263,405.06	676,821.86	-	2,105,218.64
合计	1,518,635.44	1,263,405.06	676,821.86	-	2,105,218.64

2) 2021年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	1,261,392.15	752,878.80	495,635.51		1,518,635.44
合计	1,261,392.15	752,878.80	495,635.51		1,518,635.44

3) 2020年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
----	------	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	1,327,212.95	353,073.40	418,894.20		1,261,392.15
合计	1,327,212.95	353,073.40	418,894.20		1,261,392.15

## 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	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,847,474.44	5,377,121.17	24,881,304.51	3,732,195.68	14,464,811.44	2,169,721.73
内部交易未实现利润	181,683.43	27,252.51	4,881,750.31	732,262.55	2,628,004.13	394,200.62
预计负债	9,862,354.76	1,479,353.21	5,781,173.55	867,176.03	1,766,739.79	265,010.97
递延收益	200,000.00	30,000.00	560,000.00	84,000.00	2,910,000.00	436,500.00
可抵扣亏损	121,254,384.09	18,242,041.03	107,456,054.03	16,167,585.35	93,378,816.81	14,066,553.07
租赁资产	958,813.41	143,822.01	858,901.14	128,835.17	-	-
合计	168,304,710.13	25,299,589.93	144,419,183.54	21,712,054.78	115,148,372.17	17,331,986.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	648.60	97.29	1,386,861.16	208,029.18	355.87	53.38
合计	648.60	97.29	1,386,861.16	208,029.18	355.87	53.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	97.29	25,299,492.64	208,029.18	21,504,025.60	53.38	17,331,933.01
递延所得税负债	97.29	-	208,029.18	-	53.38	-

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产减值准备	58,723.81	14,359.58	3,353.70



可抵扣亏损	6,827,832.57	2,619,128.46	565,423.50
合计	6,886,556.38	2,633,488.04	568,777.20

**17、其他非流动资产**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期资产购置款	33,125,582.24	536,388.52	244,741.00
合计	33,125,582.24	536,388.52	244,741.00

**18、短期借款**

(1) 短期借款分类:

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	-	5,000,000.00	-
保证借款	-	36,000,000.00	33,000,000.00
加: 借款利息	-	47,319.44	39,311.24
合计	-	41,047,319.44	33,039,311.24

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

**19、应付账款**

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付商品及服务采购款	45,373,472.77	38,554,757.27	16,421,823.60
应付长期资产购置款	2,470,265.02	2,183,624.70	511,950.97
合计	47,843,737.79	40,738,381.97	16,933,774.57

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司无账龄超过 1 年的重要的应付账款。

**20、合同负债**

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	47,809,809.40	53,535,647.52	31,488,390.90
合计	47,809,809.40	53,535,647.52	31,488,390.90

**21、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

1) 2022 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差	期末余额
一、短期薪酬	15,287,609.72	115,106,034.14	105,626,025.90	-9,422.38	24,758,195.58
二、离职后福利-设定提存 计划	299,155.80	8,667,207.98	8,362,440.74		603,923.04





项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
三、辞退福利	-	138,904.00	138,904.00		-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-		-
合计	15,586,765.52	123,912,146.12	114,127,370.64	-9,422.38	25,362,118.62

## 2) 2021年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
一、短期薪酬	7,055,653.06	70,990,491.47	62,758,534.81		15,287,609.72
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,501,788.96	4,202,633.16		299,155.80
三、辞退福利	-	163,000.00	163,000.00		-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-		-
合计	7,055,653.06	75,655,280.43	67,124,167.97		15,586,765.52

## 3) 2020年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
一、短期薪酬	2,191,122.68	34,155,160.87	29,290,630.49		7,055,653.06
二、离职后福利-设定提存计划	131,663.60	200,962.60	332,626.20		-
三、辞退福利	-	112,500.00	112,500.00		-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-		-
合计	2,322,786.28	34,468,623.47	29,735,756.69		7,055,653.06

## (2) 短期薪酬列示

## 1) 2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,094,336.32	102,992,409.88	94,806,421.24	-9,422.38	23,270,902.58
2、职工福利费	-	3,218,844.56	3,218,844.56		-
3、社会保险费	193,273.40	5,317,013.20	4,022,993.60		1,487,293.00
其中：医疗保险费	172,241.70	4,720,531.02	3,557,639.32		1,335,133.40
工伤保险费	2,901.20	118,504.32	115,549.22		5,856.30
生育保险费	18,130.50	477,977.86	349,805.06		146,303.30



项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
4、住房公积金	-	3,577,766.50	3,577,766.50		-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-		-
6、短期带薪缺勤	-	-	-		-
7、短期利润分享计划	-	-	-		-
合计	15,287,609.72	115,106,034.14	105,626,025.90	-9,422.38	24,758,195.58

## 2) 2021年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,968,831.26	62,923,071.93	54,797,566.87		15,094,336.32
2、职工福利费	-	3,303,268.29	3,303,268.29		-
3、社会保险费	86,821.80	2,769,322.65	2,662,871.05		193,273.40
其中：医疗保险费	78,139.40	2,461,153.21	2,367,050.91		172,241.70
工伤保险费	-	62,990.44	60,089.24		2,901.20
生育保险费	8,682.40	245,179.00	235,730.90		18,130.50
4、住房公积金	-	1,994,828.60	1,994,828.60		-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-		-
6、短期带薪缺勤	-	-	-		-
7、短期利润分享计划	-	-	-		-
合计	7,055,653.06	70,990,491.47	62,758,534.81		15,287,609.72

## 3) 2020年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,106,062.58	31,292,036.42	26,429,267.74		6,968,831.26
2、职工福利费	-	638,033.42	638,033.42		-
3、社会保险费	85,060.10	1,158,800.93	1,157,039.23		86,821.80
其中：医疗保险费	75,804.60	1,045,134.37	1,042,799.57		78,139.40
工伤保险费	1,276.40	2,925.51	4,201.91		-
生育保险费	7,979.10	110,741.05	110,037.75		8,682.40
4、住房公积金	-	1,066,290.10	1,066,290.10		-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-		-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
费					
6、短期带薪缺勤	-	-	-		-
7、短期利润分享计划	-	-	-		-
合 计	2,191,122.68	34,155,160.87	29,290,630.49		7,055,653.06

## (3) 设定提存计划列示

## 1) 2022 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、基本养老保险	290,089.70	8,410,107.25	8,114,574.61		585,622.34
2、失业保险费	9,066.10	257,100.73	247,866.13		18,300.70
3、企业年金缴费	-	-	-		-
合 计	299,155.80	8,667,207.98	8,362,440.74		603,923.04

## 2) 2021 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、基本养老保险	-	4,366,186.41	4,076,096.71		290,089.70
2、失业保险费	-	135,602.55	126,536.45		9,066.10
3、企业年金缴费	-	-	-		-
合 计	-	4,501,788.96	4,202,633.16		299,155.80

## 3) 2020 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、基本养老保险	127,673.40	194,652.19	322,325.59		-
2、失业保险费	3,990.20	6,310.41	10,300.61		-
3、企业年金缴费	-	-	-		-
合 计	131,663.60	200,962.60	332,626.20		-

## 22、应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	1,125,980.78	301,119.41	56,719.55
企业所得税	254,701.39	-	-
城市维护建设税	264,570.52	101,109.30	30,949.59
印花税	58,825.05	72,688.40	6,964.20



项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
个人所得税	742,681.25	528,532.77	155,759.30
教育费附加及地方教育费附加	209,781.63	72,220.93	22,106.85
合计	2,656,540.62	1,075,670.81	272,499.49

### 23、其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,247,506.43	1,593,981.17	1,348,359.95
合计	2,247,506.43	1,593,981.17	1,348,359.95

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金、押金	517,005.28	250,000.00	550,000.00
预提报销费用及其他	1,730,501.15	1,343,981.17	798,359.95
合计	2,247,506.43	1,593,981.17	1,348,359.95

2) 截止2022年12月31日，公司无账龄超过1年的重要的其他应付款。

### 24、一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,704,912.62	2,440,709.81	-
合计	1,704,912.62	2,440,709.81	-

### 25、其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认的应收票据	19,446,585.36	24,464,028.14	1,950,000.00
待结转销项税	4,242,165.63	4,204,362.60	749,073.67
合计	23,688,750.99	28,668,390.74	2,699,073.67

### 26、租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付租赁款	3,994,300.81	5,272,735.87	-
减：将于一年内支付的租赁款	1,704,912.62	2,440,709.81	-
合计	2,289,388.19	2,832,026.06	-

### 27、预计负债





项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
产品质量保证	9,862,354.76	5,781,173.55	1,766,739.79
合计	9,862,354.76	5,781,173.55	1,766,739.79

**28、递延收益**

## (1) 2022年12月31日

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	560,000.00	-	360,000.00	200,000.00	政府拨款
合计	560,000.00	-	360,000.00	200,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年度上海市促进文化创意产业发展财政扶持补贴	360,000.00	-	360,000.00	-	-	与收益相关
专利资助资金	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
合计	560,000.00	-	360,000.00	-	200,000.00	

## (2) 2021年12月31日

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	2,910,000.00	2,240,000.00	4,590,000.00	560,000.00	政府拨款
合计	2,910,000.00	2,240,000.00	4,590,000.00	560,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年度上海市人工智能创新发展专项补贴	2,550,000.00	2,040,000.00	4,590,000.00		-	与收益相关
2020年度上海市促进文化创意产业发展财政扶持补贴	360,000.00				360,000.00	与收益相关
专利资助资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	2,910,000.00	2,240,000.00	4,590,000.00		560,000.00	

## (3) 2020年12月31日

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	2,550,000.00	360,000.00	-	2,910,000.00	政府拨款
合计	2,550,000.00	360,000.00	-	2,910,000.00	

其中涉及政府补助的项目：



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019年度上海市人工智能创新发展专项补贴	2,550,000.00				2,550,000.00	与收益相关
2020年度上海市促进文化创意产业发展财政扶持补贴		360,000.00			360,000.00	与收益相关
合计	2,550,000.00	360,000.00		-	2,910,000.00	

注：计入递延收益的系需要进行验收的项目补助，待项目验收后结转其他收益。

## 29、股本

### (1) 2022年12月31日

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,197,803	5,622,671			48,035,196	53,657,867	61,855,670

### (2) 2021年12月31日

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,197,803					-	8,197,803

### (3) 2020年12月31日

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,870,154	4,327,649				4,327,649	8,197,803

股本形成过程详见本财务报表附注之一、1“公司历史沿革”。

## 30、资本公积

### (1) 2022年12月31日

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)	382,637,019.65	480,635,724.96	106,757,566.74	756,515,177.87
其他资本公积	-	5,908,070.08	-	5,908,070.08
合 计	382,637,019.65	486,543,795.04	106,757,566.74	762,423,247.95

主要增减变动原因如下：

2022年1月，SPRINGLEAF INVESTMENTS PTE. LTD.、TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE. LTD. 对公司进行增资，溢价部分增加资本公积 299,204,796.83 元。

2022年3月，SVF II AGGREGATOR (SINGAPORE) PTE. LTD.、常州星宇车灯股份有限



公司、Aramco Ventures Investments Limited 对公司进行增加，溢价部分增加资本公积 149,410,620.63 元。

2022 年 7 月，节卡实业（上海）有限公司出资，溢价部分增加资本公积 10,000.00 元。

2022 年 10 月，股改净资产折股，减少资本公积 106,757,566.74 元。

2022 年 10 月，上海节卡企业管理合伙企业（有限合伙）、上海节卡巨力企业管理合伙企业（有限合伙）对公司进行增资，增加资本公积 32,010,307.50 元；

本期确认股份支付增加资本公积 5,908,070.08 元。

### （2）2021 年 12 月 31 日

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）	382,637,019.65			382,637,019.65
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	382,637,019.65	-	-	382,637,019.65

### （3）2020 年 12 月 31 日

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）	134,957,747.65	247,679,272.00		382,637,019.65
其他资本公积		-		-
合 计	134,957,747.65	247,679,272.00	-	382,637,019.65

主要增减变动原因如下：

2020 年 12 月，磐信（上海）投资中心（有限合伙）、先进制造产业投资基金二期（有限合伙）对公司进行增资，溢价部分增加资本公积 247,679,272.00 元。

## 31、其他综合收益

### （1）2022 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损	-	-	-	-	-	-	-



项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	106,598.62	-	-	106,598.62	-	106,598.62
其他综合收益合计	-	106,598.62	-	-	106,598.62	-	106,598.62

### 32、盈余公积

#### (1) 2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	455,006.90	-	455,006.90	-
合计	455,006.90	-	455,006.90	-

主要增减变动原因如下：

2022年10月，股改净资产折股，减少盈余公积455,006.90元；

#### (2) 2021年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	455,006.90	-	-	455,006.90
合计	455,006.90	-	-	455,006.90





## (3) 2020年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	455,006.90	-	-	455,006.90
合 计	455,006.90	-	-	455,006.90

**33、未分配利润**

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	-100,627,763.68	-93,394,686.61	-69,436,925.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-100,627,763.68	-93,394,686.61	-69,436,925.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,735,723.26	-7,233,077.07	-23,957,761.43
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他（注）	59,177,377.64	-	-
期末未分配利润	-35,714,662.78	-100,627,763.68	-93,394,686.61

注：2022年其他系2022年10月，经公司股东会决议，以经审计的截至2022年7月31日止的净资产折股变更为股份有限公司，相应增加未分配利润59,177,377.64元。

**34、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	280,209,587.14	139,554,165.06	175,451,243.16	88,996,097.69	48,245,901.98	23,991,094.98
其他业务	567,950.69	189,620.88	383,440.30	-	32,743.37	-
合 计	280,777,537.83	139,743,785.94	175,834,683.46	88,996,097.69	48,278,645.35	23,991,094.98

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型			
其中：机器人整机	216,435,793.11	140,850,415.55	39,257,522.99



合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
机器人系统集成	59,233,405.26	31,428,079.09	7,013,305.97
其他	5,108,339.46	3,556,188.82	2,007,816.39
合计	280,777,537.83	175,834,683.46	48,278,645.35
按经营地区分类			
其中：境内	247,624,507.75	161,473,003.57	46,445,953.04
境外	33,153,030.08	14,361,679.89	1,832,692.31
合计	280,777,537.83	175,834,683.46	48,278,645.35

**35、税金及附加**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城建税	915,401.77	224,049.60	88,980.56
教育费附加及地方教育费附加	713,413.05	160,035.45	63,557.53
印花税	235,699.65	171,459.40	31,928.40
合计	1,864,514.47	555,544.45	184,466.49

**36、销售费用**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	48,567,781.20	27,624,552.67	9,643,338.37
广告宣传及展会费	8,863,077.13	6,437,621.40	3,800,711.39
差旅费	7,367,344.74	4,577,147.57	1,964,126.16
售后服务费	8,422,629.73	5,449,530.14	1,635,193.86
业务招待费	2,241,753.65	2,631,804.48	1,609,714.25
折旧摊销	2,020,379.38	1,164,702.74	171,105.41
运输费	2,130,115.15	523,066.23	325,708.71
办公费	1,512,377.02	929,906.50	180,128.70
股份支付费用	2,342,081.80	-	-
其他	2,775,518.75	620,620.00	724,701.59
合 计	86,243,058.55	49,958,951.73	20,054,728.44

**37、管理费用**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,157,870.75	10,203,084.37	4,132,407.61
专业服务费	13,403,616.49	3,668,167.94	2,741,922.89
业务招待费	966,117.50	314,761.92	208,406.09
折旧摊销	970,533.49	1,081,093.51	1,183,095.54



项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
培训费	814,027.09	329,152.94	247,119.52
差旅费	438,974.95	252,122.39	437,001.38
房租及物管	20,777.68	75,726.26	289,638.28
办公费	1,693,446.41	1,063,673.16	402,818.13
股份支付费用	1,635,831.49	-	-
其他	447,367.92	261,554.33	282,233.09
合 计	37,548,563.77	17,249,336.82	9,924,642.53

**38、研发费用**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	34,467,370.63	19,253,819.21	11,625,200.42
折旧摊销	1,703,068.18	1,037,727.17	305,852.88
直接投入	3,933,267.31	4,061,925.66	2,853,651.12
检验检测费	707,030.65	606,936.99	211,243.46
委托研发费	1,844,660.21	-	461,310.68
技术服务费	1,382,263.59	826,137.04	266,990.79
房租及物管	60,671.65	205,308.43	1,864,528.01
其他	2,146,054.28	860,140.79	426,128.45
股份支付费用	1,264,834.21	-	-
合 计	47,509,220.71	26,851,995.29	18,014,905.81

**39、财务费用**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	952,358.37	1,693,875.81	1,044,101.10
减:利息收入	5,667,642.03	82,975.73	84,374.01
汇兑损益	-35,253,969.61	222,817.96	65,185.05
手续费	87,202.85	36,287.28	28,223.74
合计	-39,882,050.42	1,870,005.32	1,053,135.88

**40、其他收益**

## (1) 明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,579,712.92	7,698,417.72	2,159,401.94
个税手续费返还	39,781.39	20,517.46	51,792.65



项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	4,619,494.31	7,718,935.18	2,211,194.59

## (2) 计入当期损益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相 关
软件产品增值税退税	1,534,002.39	1,601,136.58	812,839.45	与收益相关
2019 年度上海市科技小巨人培育企业补贴	600,000.00	600,000.00	-	与收益相关
2021 年度常州市第十九批科技计划项目补贴	510,000.00	-	-	与收益相关
2022 年度“专精特新”中小企业高质量发展专项扶持补贴	500,000.00	-	-	与收益相关
2022 年度国家知识产权优势企业补贴	500,000.00	-	-	与收益相关
2020 年度上海市促进文化创意产业发展财政扶持补贴	360,000.00	-	-	与收益相关
2022 年度常州市一次性留工培训补贴	101,500.00	-	-	与收益相关
2022 年度上海市闵行区先进制造业专项补贴	100,000.00	-	-	与收益相关
上海市紫竹高新区房屋扶持补贴	95,703.00	-	1,080,584.00	与收益相关
常州市失业保险稳岗返还补贴	77,980.00	13,175.62	19,155.26	与收益相关
上海市闵行区高层次人才补贴	50,000.00	-	-	与收益相关
2022 年 9 月上海市闵行区用人单位一次性吸纳就业补贴	34,000.00	-	-	与收益相关
2022 年度上海市闵行区一次性扩岗补贴	33,000.00	-	-	与收益相关
2020 年度常州市武进区第一批实施工业强区战略加快工业经济创新发展扶持补贴	30,000.00	-	-	与收益相关
2022 年度深圳市第二批一次性留工培训补贴	16,500.00	-	-	与收益相关
2019 年度上海市人工智能创新发展专项补贴	-	4,590,000.00	-	与收益相关
2020 年度常州市武进国家高新区再次认定高新技术企业补贴	-	200,000.00	-	与收益相关
上海市闵行区高新技术企业补贴	-	200,000.00	-	与收益相关
2021 年度深圳市宝安区第一批企业展位费补贴	-	158,000.00	-	与收益相关
2021 年度上海市企事业专利工作试点企业补贴	-	100,000.00	-	与收益相关
2020 年度常州市武进国家高新区科技奖励补贴	-	100,000.00	-	与收益相关
2020 年度常州市“三位一体”项目补贴	-	100,000.00	-	与收益相关
2021 年度上海市知识产权专利补贴	-	23,000.00	-	与收益相关
2020 年度常州市武进国家高新区高成长型企业补贴	-	10,000.00	-	与收益相关





项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
2019 年度常州市首台（套）重大装备及关键部件认定补贴	-	-	100,000.00	与收益相关
上海紫竹高新区防疫租金补贴	-	-	66,000.00	与收益相关
2020 年度上海市失业保险稳岗返还补贴	-	-	39,637.00	与收益相关
其他零星补贴	37,027.53	3,105.52	41,186.23	与收益相关
合计	4,579,712.92	7,698,417.72	2,159,401.94	

**41、投资收益**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	1,395,581.38	2,462,626.38	498,924.69
合计	1,395,581.38	2,462,626.38	498,924.69

**42、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	2,054,133.96	5,423,124.26	657,144.21
合计	2,054,133.96	5,423,124.26	657,144.21

**43、信用减值损失**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-	-	341,500.00
应收账款坏账损失	-1,408,943.95	-1,545,759.23	-301,177.44
其他应收款坏账损失	272,166.66	-318,168.25	-225,397.60
合计	-1,136,777.29	-1,863,927.48	-185,075.04

**44、资产减值损失**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、合同资产坏账损失	-396,341.75	-107,795.65	-9,973.10
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,119,319.25	-14,622,285.70	-8,126,642.05
合计	-12,515,661.00	-14,730,081.35	-8,136,615.15

**45、营业外收入**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款、赔款收入	730,284.87	182,049.00	-
其他	37,739.10	7,545.31	36.67
合计	768,023.97	189,594.31	36.67



**46、营业外支出**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失	29,555.06	-	-
对外捐赠	571,719.30	958,140.00	-
其他	457.73	53.12	-
合计	601,732.09	958,193.12	-

**47、所得税费用**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	393,251.83	-	-
递延所得税费用	-3,795,467.04	-4,172,092.59	-5,940,957.38
合计	-3,402,215.21	-4,172,092.59	-5,940,957.38

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	2,333,508.05	-11,405,169.66	-29,898,718.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	350,026.21	-1,710,775.44	-4,484,807.83
子公司适用不同税率的影响	-327,320.02	-206,078.19	-67,441.14
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,310,179.95	424,750.37	226,227.53
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	906,149.19	522,361.08	142,194.30
研发费用加计扣除的影响	-5,641,250.54	-3,202,350.41	-1,757,130.24
其他	-	-	-
所得税费用	-3,402,215.21	-4,172,092.59	-5,940,957.38

**48、其他综合收益**

详见本财务报表附注之五、31“其他综合收益”。

**49、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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------



项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金、押金	2,016,469.66	716,357.60	1,077,750.00
备用金	-	10,000.00	-
收到的利息收入	5,667,642.03	82,975.73	84,374.01
收到的政府补助	4,259,494.31	5,368,935.18	2,571,194.59
其他	828,370.57	189,594.31	10,036.67
合计	12,771,976.57	6,367,862.82	3,743,355.27

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金、押金	1,678,168.81	1,571,546.73	1,173,902.00
备用金	-	-	10,000.00
付现的经营费用	49,711,289.75	24,618,790.59	14,552,965.57
其他	14,947,870.30	958,193.12	-
合计	66,337,328.86	27,148,530.44	15,736,867.57

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据贴现款	-	-	6,447,190.00
合计	-	-	6,447,190.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁款	2,827,051.92	1,942,319.70	-
合计	2,827,051.92	1,942,319.70	-

**50、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	5,735,723.26	-7,233,077.07	-23,957,761.43
加: 信用减值准备	1,136,777.29	1,863,927.48	185,075.04
资产减值准备	12,515,661.00	14,730,081.35	8,136,615.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,646,028.99	2,971,273.83	2,269,860.12
使用权资产折旧	2,715,996.94	2,234,722.99	
无形资产摊销	644,045.29	410,292.26	126,975.16



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期待摊费用摊销	676,821.86	495,635.51	418,894.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,555.06	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,054,133.96	-5,423,124.26	-657,144.21
财务费用（收益以“-”号填列）	-34,301,611.24	1,916,693.77	1,043,176.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,395,581.38	-2,462,626.38	-498,924.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,795,467.04	-4,172,092.59	-5,940,957.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,053,292.47	-54,340,755.62	-33,224,643.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,245,181.93	-69,678,628.74	-205,930.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,457,944.07	83,093,514.04	9,916,919.97
其他	-8,352,507.54	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-104,639,221.80	-35,594,163.43	-42,387,845.90
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	-	-	-
新增使用权资产	1,306,614.67	3,835,184.12	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	576,520,360.08	101,993,900.65	276,190,433.16
减：现金的期初余额	101,993,900.65	276,190,433.16	1,767,609.54
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	474,526,459.43	-174,196,532.51	274,422,823.62

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	576,520,360.08	101,993,900.65	276,190,433.16
其中：库存现金	2,036.38	9,712.93	20,012.51
可随时用于支付的银行存款	576,425,839.00	101,961,934.09	276,140,156.35
可随时用于支付的其他货币资金	92,484.70	22,253.63	30,264.30
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-





项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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、现金及现金等价物余额	576,520,360.08	101,993,900.65	276,190,433.16
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	-	-	-

### 51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	173,166.91	银行保函保证金
货币资金	14,270,000.00	被申请保全
应收票据	19,446,585.36	票据已背书
合 计	33,889,752.27	-

### 52、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,584,415.90	6.9646	442,840,022.98
欧元	320,639.70	7.4229	2,380,076.43
应收账款			
其中：美元	222,716.00	6.9646	1,551,127.86
应付账款			
其中：美元	663.40	6.9646	4,620.32
欧元	928.20	7.4229	6,889.94

#### (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	依据
节卡机器人有限公司	香港	美元	主要以美元进行计价和结算

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买



无

#### 4、处置子公司

无

#### 5、其他原因导致的合并范围变动

2020年5月新设子公司节卡机器人（深圳）有限公司；2022年3月新设子公司节卡机器人有限公司。

### 七、在其他主体中权益的披露

#### 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	
常州节卡智能装备有限公司	常州	常州	生产、制造	100.00		设立
节卡未来科技（上海）有限公司	上海	上海	未开展业务	100.00		设立
节卡控制技术（上海）有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
节卡机器人（深圳）有限公司	上海	上海	销售、研发	100.00		设立
节卡机器人有限公司	香港	香港	销售、研发	100.00		设立

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

#### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股



股权投资、债权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

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

#### (1) 汇率风险，

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收账款及银行存款有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或欧元的应收账款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项目	资产（外币数）			负债（外币数）		
	2022 年末	2021 年末	2020 年末	2022 年末	2021 年末	2020 年末
美元	6,380.71	321.29	44.20	0.07		
欧元	32.06	4.51		0.09		

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人民币贬值	1,888.64	87.06	12.26
人民币升值	-1,888.64	-87.06	-12.26
(续上表)			
本年利润增加/减少	欧元影响		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人民币贬值	10.09	1.38	-



本年利润增加/减少	欧元影响		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人民币升值	-10.09	-1.38	-

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

#### (4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，且每年复核和审批。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。货币资金和交易性金融资产的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	47,843,737.79		-
应付职工薪酬	25,362,118.62		-
其他应付款	2,247,506.43		-
其他流动负债	19,446,585.36		-
租赁负债及一年内到期的非流动负债	1,849,921.17	2,401,483.13	-
合计	96,749,869.37	2,401,483.13	-

#### (2) 管理金融负债流动性的方法

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





行监控并确保遵守借款协议。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			648.60	648.60
（二）应收款项融资	-	4,155,914.80	-	4,155,914.80
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	4,155,914.80	648.60	4,156,563.40

2、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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

3、第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司持有的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方是自然人李明洋。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本财务报表附注之七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海安交睿机器人科技有限公司	公司原股东
沈阳亚弘丹富投资有限责任公司	公司董事 LINA CHEN 父亲陈海江持有 50% 股权
江苏鐳极特种设备有限公司	公司实控人的一致行动人赵言正曾任该公司董事

### 5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易



## 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
海安交睿机器人科技有限公司	采购售后服务			10,619.47
沈阳亚弘丹富投资有限责任公司	采购财务顾问服务			465,000.00

## 销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
海安交睿机器人科技有限公司	销售协作机器人			189,823.01
江苏鐳极特种设备有限公司	销售协作机器人	188,495.57		

## (2) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	944.88	889.71	496.75

## (3) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏鐳极特种设备有限公司	108,000.00	5,400.00				

## (2) 应付项目

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	3,479,869.00
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	3,479,869.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

## 股份支付情况的说明：

2022 年 11 月 13 日，经公司股东大会批准，实施了 2022 年员工股权激励计划。股东



上海节卡未来企业管理合伙企业（有限合伙）所持公司 162.4199 万股股份作为激励股份来源之一，除此之外，新设持股平台上海节卡企业管理合伙企业(有限合伙)以及上海节卡巨力企业管理合伙企业(有限合伙)合计通过增资认购公司的 185.5670 万股新增股份作为本计划项下剩余激励股份来源。本次股权激励计划约定了等待期，于授予日起至服务到期日之间分摊确认为股份支付费用，2022 年度确认了股份支付费用 5,908,070.08 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价
对可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司员工增持公司股东的股份数量换算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,908,070.08
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,908,070.08

以权益结算的股份支付的说明：

见股份支付总体情况。

## 3、以现金结算的股份支付情况

无。

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

无。

### 2、或有事项

2019 年，公司与内蒙古红太阳食品有限公司于签订的《智能化工厂项目采购安装合同》，该合同采购资产为 7 条汤料/板料生产线、2 条蘸料生产线及码垛系统、追溯系统等配套设备。2021 年 4 月，双方签订了补充协议，变更供货资产，协议约定：去除原合同约定的 2 条蘸料生产线及附属中控和追溯系统，增加已有 7 条生产线的滚筒输送线等相关设备。对于去除的 2 条蘸料生产线已供货设备：①小助机器人（ZU12）及装外箱单元，公司有权发回本公司内部进行处理；②其他设备先不进行拆除，由双方协商处理。变更后合同总价款为 1,665.00 万元人民币。至 2021 年 5 月，公司已交付补充协议约定的所有设备，但对方公司一直以各种理由推脱不进行验收。2021 年 10 月，公司提起诉讼要求内蒙古红太阳食品有限公司支付合同尾款 6,660,000 元，支付两条蘸料生产线设备款



3,757,207.62 元，以上两项合计 10,417,207.62 元。公司同步申请对内蒙古红太阳食品有限公司 10,417,207.62 元的财产进行保全。2022 年 1 月，红太阳提出反诉，已设备无法正常运行为由要求解除相关合同，同时要求公司返还已支付的 9,990,000.00 元合同款以及 500,000.00 元的安装款并支付违约金 178.00 万元、赔偿损失 200.00 万元（暂估）。红太阳同时申请了对公司 1,427.00 万元的财产进行保全。

2022 年 11 月 29 日，呼和浩特市玉泉区人民法院做出（2021）内 0104 民初 6116 号一审判决：1、内蒙古红太阳食品有限公司于判决生效之日起十日内支付原告上海节卡机器人科技有限公司七条汤料/板料生产线及码垛、追溯和能源系统设备余款 666.00 万元；2、解除双方协定的合同及补充协议；3、公司于判决生效之日起十日内内将 2 条蘸料生产线剩余设备从内蒙古草原红太阳食品股份有限公司处搬离。

公司对于一审判决提起上诉，要求内蒙古红太阳食品有限公司支付两条蘸料生产线设备款 3,757,207.62 元。同时内蒙古红太阳食品有限公司也提起上诉，要求撤销一审判决、返还已支付的 9,990,000.00 元合同款以及 500,000 元的安装款并支付违约金 178 万元。

目前二审正在进行中。

公司以按一审判决计提了充分的存货跌价准备。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、设立海外子公司

2023 年 1 月，公司设立海外子公司 JAKA Robotios (Germany) GmbH。

### 十四、其他重要事项

#### 1、首次公开发行股票

2023 年 3 月 13 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市的议案》，决定公开发行新股合计不超过 20,618,557 股并在上海证券交易所科创板上市。

上述议案尚待股东大会审议批准。

#### 2、滚存利润分配

2023 年 3 月 13 日，经公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》，公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润由发行后新老股东按持股比例共同享有。





上述议案尚待股东大会审议批准。

### 3、新疆西部天山乳业有限公司律师函

2017年7月，公司与天山乳业签署了《设备采购合同》，合同标的为装箱机系统等，合同金额574.00万元。2019年9月，双方签署《补充合同》，就供货期限、付款条件和期限进行调整；2022年4月，双方再次签署《补充合同》，合同标的增加少量改造内容，涉及费用4.80万元

2023年3月5日，公司收到新疆泽望律师事务所受新疆西部天山乳业有限公司委托发出的律师函，以公司未按合同要求完成设备调试为由，要求与公司解除合同并退还已支付款项，并赔偿相关损失。

## 十五、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	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	51,735,990.27	42,711,790.32	10,731,662.00
1至2年	5,797,638.70	484,320.00	552,349.43
2至3年	337,160.00	544,835.62	674,827.78
3年以上	233,175.00	229,508.23	184,566.45
合 计	58,103,963.97	43,970,454.17	12,143,405.66

(2) 应收账款分类披露：

类 别	2022年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,103,963.97	100.00	4,148,082.25	7.14	53,955,881.72
其中：账龄组合	58,103,963.97	100.00	4,148,082.25	7.14	53,955,881.72
合 计	58,103,963.97	100.00	4,148,082.25	7.14	53,955,881.72

(续上表)

类 别	2021年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,970,454.17	100.00	4,148,082.25	9.43	39,822,371.92
其中：账龄组合	43,970,454.17	100.00	4,148,082.25	9.43	39,822,371.92
合 计	43,970,454.17	100.00	4,148,082.25	9.43	39,822,371.92



类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,970,454.17	100.00	2,734,379.56	6.22	41,236,074.61
其中：账龄组合	43,970,454.17	100.00	2,734,379.56	6.22	41,236,074.61
合计	43,970,454.17	100.00	2,734,379.56	6.22	41,236,074.61

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,143,405.66	100.00	1,169,033.33	9.63	10,974,372.33
其中：账龄组合	12,143,405.66	100.00	1,169,033.33	9.63	10,974,372.33
合计	12,143,405.66	100.00	1,169,033.33	9.63	10,974,372.33

按组合计提坏账准备：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	58,103,963.97	4,148,082.25	7.14
合计	58,103,963.97	4,148,082.25	

(续上表)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	43,970,454.17	2,734,379.56	6.22
合计	43,970,454.17	2,734,379.56	

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,143,405.66	1,169,033.33	9.63
合计	12,143,405.66	1,169,033.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 报告期内，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

1) 2022年12月31日

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	其他变动	
应收账款坏账准备	2,734,379.56	1,413,702.69				4,148,082.25
合计	2,734,379.56	1,413,702.69	-	-	-	4,148,082.25

2) 2021年12月31日

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	其他变动	
应收账款坏账准备	1,169,033.33	1,565,346.23				2,734,379.56
合计	1,169,033.33	1,565,346.23	-	-	-	2,734,379.56

3) 2020年12月31日

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	其他变动	
应收账款坏账准备	922,427.13	246,606.20				1,169,033.33
合计	922,427.13	246,606.20	-	-	-	1,169,033.33

(4) 报告期内，公司无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

1) 2022年12月31日

往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
进和(天津)国际贸易有限公司	8,957,650.00	1年以内	15.42	447,882.50
常州星宇车灯股份有限公司	5,278,400.00	1年以内	9.08	263,920.00
苏州东山精密制造股份有限公司	3,777,099.99	1年以内	6.50	188,855.00
广州市进禾贸易有限公司	3,045,000.00	1年以内	5.24	152,250.00
江苏国扬自动化科技有限公司	2,708,500.00	1年以内 240,000.00元, 1-2年 2,468,500.00元	4.66	505,700.00



往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	23,766,649.99		40.90	1,558,607.50

## 2) 2021年12月31日

往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
进和(天津)国际贸易有限公司	7,450,638.23	1年以内	16.94	372,531.91
苏州绿的谐波传动科技股份有限公司	5,592,476.61	1年以内	12.72	279,623.83
山东旺旺食品有限公司	3,628,000.00	1年以内	8.25	181,400.00
广州市进禾贸易有限公司	3,125,184.96	1年以内	7.11	156,259.25
江苏国扬自动化科技有限公司	2,722,305.30	1年以内	6.19	136,115.27
合计	22,518,605.10		51.21	1,125,930.26

## 3) 2020年12月31日

往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
进和(天津)国际贸易有限公司	2,760,898.80	1年以内	22.74	138,044.94
江西立讯智造有限公司	2,260,185.71	1年以内	18.61	113,009.29
富金森(南通)科技有限公司	1,173,000.00	1年以内	9.66	58,650.00
天津进和智能装备制造有限公司	720,416.30	1年以内	5.93	36,020.82
黑龙江完达山阳光乳业有限公司	557,410.00	1年以内 74,349.00元, 2-3 年 483,061.00元	4.59	245,247.95
合计	7,471,910.81		61.53	590,973.00

(6) 报告期内, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 报告期内, 公司无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	190,277,538.28	238,423,363.34	58,237,192.40
合计	190,277,538.28	238,423,363.34	58,237,192.40

## (1) 其他应收款:





## 1) 按账龄披露:

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	189,845,073.57	238,400,846.71	57,990,643.80
1 至 2 年	560,848.00	39,490.40	50,000.00
2 至 3 年	18,490.40	50,000.00	450,000.00
3 年以上	107,400.00	507,400.00	57,400.00
合 计	190,531,811.97	238,997,737.11	58,548,043.80

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,097,810.77	1,278,404.23	916,428.00
备用金	-	-	10,000.00
合并范围内关联方往来	189,335,895.79	237,719,332.88	57,621,615.80
其他	98,105.41	-	-
合 计	190,531,811.97	238,997,737.11	58,548,043.80

## 3) 坏账准备计提情况:

## ① 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	574,373.77			574,373.77
期初余额在本期				
--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				-
本期转回	320,100.08			320,100.08
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	254,273.69			254,273.69

## ② 2021 年 12 月 31 日



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	310,851.40			310,851.40
期初余额在本期				
--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	263,522.37			263,522.37
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	574,373.77			574,373.77

## ③ 2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	127,007.50			127,007.50
期初余额在本期				
--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	183,843.90			183,843.90
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	310,851.40			310,851.40

## 4) 报告期内, 公司计提、收回或转回的坏账准备情况



## ① 2022年12月31日

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	574,373.77		320,100.08			254,273.69
合计	574,373.77		320,100.08			254,273.69

## ② 2021年12月31日

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	310,851.40	263,522.37				574,373.77
合计	310,851.40	263,522.37				574,373.77

## ③ 2020年12月31日

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	127,007.50	183,843.90				310,851.40
合计	127,007.50	183,843.90				310,851.40

5) 报告期内, 公司无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

## ① 2022年12月31日

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
常州节卡智能装备有限公司	资金往来	189,335,895.79	1年以内	99.37	-
上海闵行交大科技园运营有限公司	保证金、押金	438,648.00	1-2年	0.23	87,729.60
CDP GROUP (HONGKONG) LIMITED	保证金、押金	148,781.90	1年以内	0.08	7,439.10
上海紫竹高新数字创意港有限公司	保证金、押金	95,703.00	1年以内	0.05	4,785.15
昆山欣诚利电子科技有限公司	待退回款	94,500.00	1年以内	0.05	4,725.00
合计		190,113,528.69		99.78	104,678.85

## ② 2021年12月31日



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
常州节卡智能装备有限公司	资金往来	237,719,312.88	1年以内	99.47	-
新乡化纤股份有限公司	保证金、押金	450,000.00	3年以上	0.19	450,000.00
上海闵行交大科技园运营有限公司	保证金、押金	438,648.00	1年以内	0.18	21,932.40
王敏刚	保证金、押金	72,000.00	1年以内	0.03	3,600.00
中华人民共和国广州海关	保证金、押金	68,665.83	1年以内	0.03	3,433.29
合计		238,748,626.71		99.90	478,965.69

## ③ 2020年12月31日

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
常州节卡智能装备有限公司	资金往来	57,605,863.84	1年以内	98.39	-
新乡化纤股份有限公司	保证金、押金	450,000.00	2-3年	0.77	225,000.00
上海紫竹信息数码港有限公司	保证金、押金	237,728.00	1年以内	0.41	11,886.40
深圳市龙志投资发展有限公司	保证金、押金	67,074.00	1年以内	0.11	3,353.70
新疆西部天山乳业有限公司	保证金、押金	57,400.00	3年以上	0.10	57,400.00
合计		58,418,065.84		99.78	297,640.10

7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,002,873.86	-	55,002,873.86
合计	55,002,873.86	-	55,002,873.86

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,900,000.00	-	33,900,000.00
合计	33,900,000.00	-	33,900,000.00

(续上表)





项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,000,000.00	-	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	-	27,000,000.00

## (1) 对子公司投资

## 1) 2022年12月31日

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州节卡智能装备有限公司	20,000,000.00	1,915,202.06				21,915,202.06	
节卡控制技术(上海)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
节卡机器人(深圳)有限公司	8,900,000.00	1,163,511.80				10,063,511.80	
节卡机器人有限公司	-	18,024,160.00				18,024,160.00	
合计	33,900,000.00	21,102,873.86	-			55,002,873.86	

## 2) 2021年12月31日

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州节卡智能装备有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
节卡控制技术(上海)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
节卡机器人(深圳)有限公司	2,000,000.00	6,900,000.00				8,900,000.00	
合计	27,000,000.00	6,900,000.00	-			33,900,000.00	

## 3) 2020年12月31日

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州节卡智能装备有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				20,000,000.00	



节卡控制技术（上海）有限公司	1,500,000.00	3,500,000.00				5,000,000.00	
节卡机器人（深圳）有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	11,500,000.00	15,500,000.00	-			27,000,000.00	

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	279,712,125.12	200,287,323.43	172,716,900.21	120,920,820.23	46,400,149.78	37,942,950.12
其他业务	3,490,688.49	3,490,688.49	6,021,984.37	6,023,145.87	-	-
合 计	283,202,813.61	203,778,011.92	178,738,884.58	126,943,966.10	46,400,149.78	37,942,950.12

#### 5、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	433,972.60	1,112,581.47	74,073.49
合计	433,972.60	1,112,581.47	74,073.49

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-29,555.06	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,045,710.53	6,097,281.14	1,346,562.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,449,715.34	7,885,750.64	1,156,068.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,846.94	-768,598.81	36.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,781.39	20,517.46	51,792.65
少数股东权益影响额			
所得税影响额	1,009,738.98	2,004,217.59	383,169.11
合计	5,691,760.16	11,230,732.84	2,171,291.60

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额			原因
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
软件增值税退税	1,534,002.39	1,601,136.58	812,839.45	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定量享受的政府补助

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.0956	0.0956
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01%	0.0007	0.0007

### (2) 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.46%	/	/



报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27%	/	/

## (3) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.40%	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-45.15%	/	/





(此页无正文，为节卡机器人股份有限公司财务报表附注之签章页)

节卡机器人股份有限公司  
2023年3月31日





编号 320100000202303010081

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码 (1/1)  
913200000831585821

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 郭澳  
出资额 1025万元整  
成立日期 2013年11月04日  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）  
一般项目：企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；税务服务；税务咨询；代理记账（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



2023年03月01日

登记机关







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：郭澳  
 主任会计师：  
 经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：320000010  
 批准执业文号：苏财会[2013]39号  
 批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨林(321000190004)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



杨林(321000190004)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

ty /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
ty /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

8

傅磊  
Full name 傅磊  
Sex 男  
1989-01-05  
Date of birth 1989-01-05  
Working unit 天衡会计师事务所(普通合伙)  
Working unit 天衡会计师事务所(普通合伙)  
Identity card No. 320281198901053012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

9



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



陶庆武(320000100246)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

证书编号: 320000100246  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 09 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名	陶庆武
性别	男
出生日期	1989-08-02
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	32132119890802461X
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	

