

证券代码：871478

证券简称：巨能股份

主办券商：开源证券

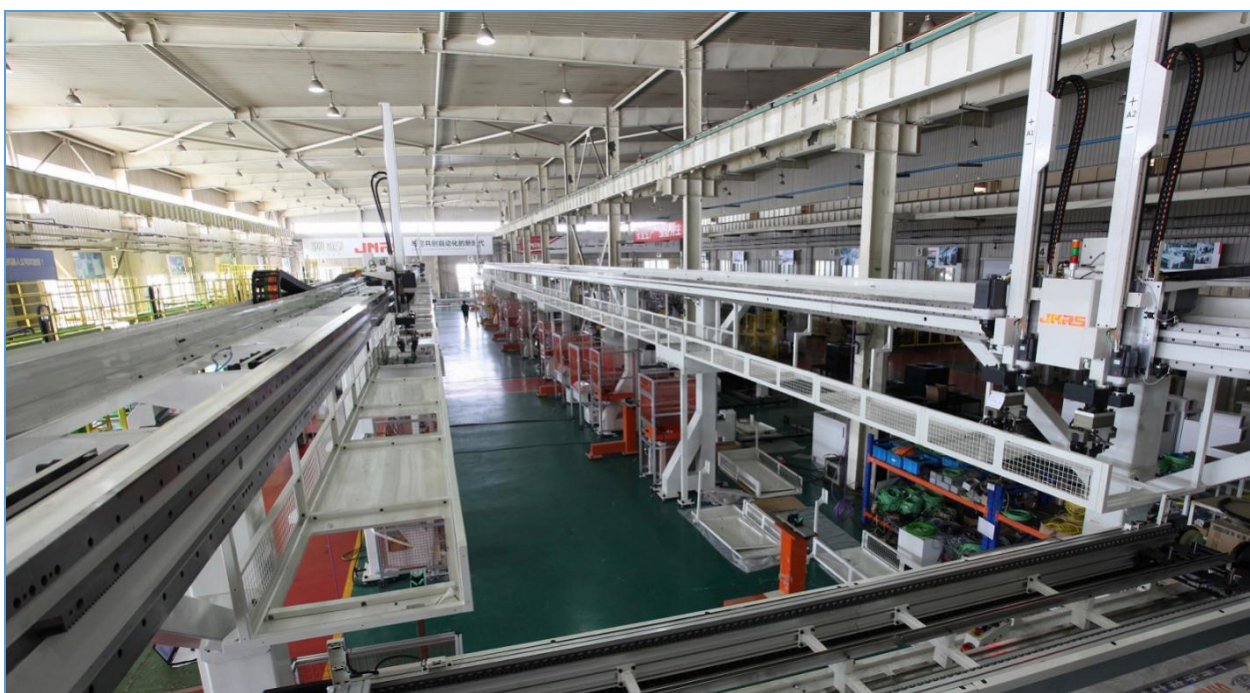


# 巨能股份

NEEQ : 871478

## 宁夏巨能机器人股份有限公司

## NING XIA JUNENG ROBOTICS CO.,LTD.



## 年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	麻辉
电话	0951-5195400
传真	0951-5195389
电子邮箱	mahui@jnrs.com.cn
公司网址	<a href="http://www.jnrobot.com.cn">www.jnrobot.com.cn</a>
联系地址	宁夏银川经济技术开发区同心南街 296 号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	372,254,974.99	317,349,718.96	17.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,400,587.26	73,918,346.83	35.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.50	4.05	35.80%
资产负债率%（母公司）	71.56%	76.40%	-
资产负债率%（合并）	73.03%	76.71%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	209,255,612.83	152,270,341.11	37.42%

归属于挂牌公司股东的净利润	30,157,079.31	30,157,026.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,002,081.69	11,928,807.62	76.06%
经营活动产生的现金流量净额	42,457,261.98	12,034,591.08	252.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	34.72%	50.47%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.18%	19.96%	-
基本每股收益（元/股） （自行添行）	1.65	1.65	0.00%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,909,744	65.22%	0	11,909,744	65.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,945,744	16.13%	0	2,945,744	16.13%
	董事、监事、高管	20,000	0.11%	0	20,000	0.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,350,256	34.78%	0	6,350,256	34.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,290,256	34.45%	0	6,290,256	34.45%
	董事、监事、高管	60,000	0.33%	0	60,000	0.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>18,260,000</b>	-	<b>0</b>	<b>18,260,000</b>	-
普通股股东人数						<b>28</b>

## 2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁夏共享集团股份有限公司	7,120,000	0	7,120,000	38.99%	0	7,120,000
2	孙文靖	3,576,000	0	3,576,000	19.58%	2,682,000	894,000
3	孙洁	1,886,667	0	1,886,667	10.33%	1,415,001	471,666
4	宋明安	754,667	0	754,667	4.13%	566,001	188,666
5	李志博	754,667	0	754,667	4.13%	566,001	188,666
6	王玉婷	471,667	0	471,667	2.58%	353,751	117,916
7	同彦恒	471,667	0	471,667	2.58%	0	471,667

8	党桂玲	471,667	0	471,667	2.58%	353,751	117,916
9	麻辉	471,667	0	471,667	2.58%	353,751	117,916
10	刘学平	377,331	0	377,331	2.07%	0	377,331
合计		16,356,000	0	16,356,000	89.55%	6,290,256	10,065,744

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东孙文靖与孙洁系父子关系。孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平为一致行动人，并签署了《一致行动人确认和承诺函》。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### 一、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号，以下简称新租赁准则）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2019年1月1日起施行。其他公司自2021年1月1日起施行。合并使用权资产增加833,056.25元，租赁负债增加748,920.43元，一年内到期的非流动负债增加322,656.42元，预付账款减少106,974.70元，留存收益减少22,838.88元。

说明：

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起施行。根据准则规定，对于首次执行日（即2021年1月1日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### 1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

##### 二、会计差错更正

##### （1）调整管理费用

公司2020年主营业务成本、销售费用、管理费用分配有误，现予以调整。

公司将一笔应冲销2019年的管理费用，在2020年冲销了当年的管理费用，故应调整至冲减2019年管理费用。

以上事项更正后对2019年、2020年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019年12月31日/2019年度	2020年12月31日/2020年度
其他应付款	-44.67	

主营业务成本		855,115.86
销售费用		614,778.49
管理费用	-44.67	-1,469,849.68
未分配利润	44.67	

## (2) 调整长期挂账项目

公司调整 2018 年已存在的对员工的长期挂账的其他应收款，重新调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
其他应收款	-5,016.86	-5,016.86
未分配利润	-5,016.86	-5,016.86

## (3) 调整应收款项减值准备

公司对报告期的应收账款账龄按照项目的收款节点、收入确认时点重新划分，并对坏账准备进行了重新计提，重新调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应收账款	-1,881,281.14	-1,369,735.96
其他应收款	23,768.15	38,262.68
未分配利润	-1,857,512.99	-1,331,473.28
信用减值损失	347,419.95	-526,039.71

## (4) 对跨期收入、成本、研发、销售费用等进行调整

①针对收入的调整：根据公司产品的安装验收时间和验收单据的签署时间，对公司收入确认期间进行重新划分调整；

②针对成本的调整：根据收入、成本匹配原则，对公司成本确认期间进行重新划分调整；

③针对研发费用的调整：将已确认收入项目的研发费用调整至生产成本。

④针对销售费用的调整：将销售费用中运输费、保险费、包装费、销售服务费等与已确认收入的项目直接相关的费用，调整至主营业务成本和销售费用，对于尚未确认收入的项目，分别调整至合同履行成本和合同取得成本，并在存货和其他流动资产中列示。

更正后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应收账款	-24,991,598.49	-8,390,768.60
存货	46,356,734.54	44,551,224.31
其他流动资产	1,683,867.93	2,696,603.77
合同负债	50,549,068.00	
预收账款		60,231,539.41
未分配利润	-27,500,064.02	-21,374,479.93



主营业务收入	-12,879,863.15	6,918,358.48
主营业务成本	-5,945,667.08	-248,530.93
销售费用	-2,554,454.85	1,061,549.83
研发费用	26,085.22	-20,244.51

## (5) 调整企业所得税

公司根据 2020 年度企业所得税汇算清缴结果调整跨期所得税费用，重新调整后对 2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
所得税费用		673,008.86
应交税费		673,008.86
未分配利润		-673,008.86

## (6) 调整递延所得税资产

公司根据重新测算计提的减值准备、跌价准备以及递延收益等调整递延所得税资产，重新调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
递延所得税资产	315,164.59	396,483.29
未分配利润	315,164.59	396,483.29
所得税费用	-86,421.31	-81,318.70

## (7) 对同一户往来重复挂账予以抵消

公司对同一客户下的同一性质的应付账款和预付账款予以抵消后，以净额列示，抵消调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
预付账款	-1,225,111.78	-4,328,321.85
应付账款	-1,225,111.78	-3,832,638.27

## (8) 调整应付利息

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，公司将未到结算期的应付借款利息，重分类至对应的借款报表项目，同时将一年内到期的长期借款及其利息进行重分类，调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
短期借款	55,333.06	57,555.67
其他应付款	-55,333.06	-120,439.00
一年内到期的非流动负债		8,983.33

长期借款		53,900.00
------	--	-----------

## (9) 计提存货跌价准备

公司根据期末存货的可变现净值，对账龄较长，无使用价值的存货计提了跌价准备，调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
存货	-243,584.21	-311,748.59
未分配利润	-243,584.21	-311,748.59
资产减值损失	228,722.09	68,164.38

## (10) 调整政府补助

①公司将与资产相关的政府补助错计到与收益相关的政府补助，计入了其他收益，调整后应计入递延收益。

②公司将取得政府补助支付的技术咨询费直接冲减了递延收益，调整后将技术咨询费计入了当期的管理费用，冲减的政府补助还原并计入了其他收益和营业外收入。

上述事项调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
递延收益		1,000,000.00
未分配利润		-1,000,000.00
管理费用	690,000.00	3,910,000.00
其他收益	690,000.00	2,910,000.00

## (11) 调整长期股权投资

①公司的子公司宁夏卡巴斯设备有限公司（以下简称“卡巴斯公司”）从 2018 年开始已停止经营，且期后连年亏损，故对卡巴斯公司的长期股权投资全额计提减值准备。调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
长期股权投资	-6,379,202.59	-6,379,202.59
未分配利润	-5,414,887.53	-6,379,202.59
资产减值损失	964,315.06	

②合并报表层面，长期股权投资减值准备 6,379,202.59 元进行抵消，该事项对合并报表长期股权投资和未分配利润金额不产生影响。

## (12) 调整无形资产

子公司卡巴斯公司从 2018 年开始已停止经营，且期后连年亏损，故公司对持有的专用于卡巴斯公司生产机床用的无形资产进行转销。调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度

无形资产	-2,135,147.28	-1,830,126.24
未分配利润	-2,135,147.28	-8,209,328.83
管理费用	-305,021.04	-305,021.04

## (13) 调整合同资产

公司将向客户收取对价的权利，但该权利取决于时间流逝之外的其他因素的应收账款调整至合同资产，同时调整相应的减值准备。调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应收账款		-19,951,945.77
合同资产		19,951,945.77

## (14) 调整合同负债

①公司将预收账款中已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务的款项，其中不含税部分调整至合同负债。

②公司将应收账款中已开票未确认收入的款项，冲减了应收账款

调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应收账款		-8,628,318.58
预付账款		66,273.58
预收账款		-60,231,539.41
应付账款		66,273.58
合同负债		51,603,220.83

## (15) 调整研发费用

将研发人员工资从管理费用中调整至研发费用，调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
存货	-211,012.62	-122,090.90
未分配利润	-211,012.62	-122,090.90
主营业务成本	-912,727.90	-902,603.85
管理费用	-5,141,365.96	-5,310,804.14
研发费用	6,214,365.57	6,124,486.27

## (16) 调整现金折扣

根据《企业会计准则第 14 号-收入》的规定，公司将现金折扣冲减营业收入，调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度



主营业务收入		-71,990.00
财务费用		-71,990.00

## (17) 调整应收票据

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，公司对报告期的应收票据进行了调整。根据管理层意图，将信用等级较高的银行承兑的应收票据调整至应收款项融资；对已背书或贴现的由信用等级一般的银行承兑的应收票据，以及商业承兑汇票不终止确认，还原为应收票据，同时确认其他流动负债，调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应收款项融资	29,607,138.68	41,274,867.86
应收票据	-14,724,260.68	-25,062,201.86
其他流动负债	14,882,878.00	16,212,666.00

## (18) 调整盈余公积

根据上述调整事项，公司对报告期的盈余公积进行了调整，调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
盈余公积	-3,613,662.78	-3,075,096.04
未分配利润	3,613,662.78	3,075,096.04

## (19) 卡巴斯公司存货计提减值

子公司卡巴斯公司从 2018 年开始已停止经营，且期后连年亏损，故卡巴斯公司持有的存货不再继续生产，且难以变现。因此，公司对此部分存货全额计提减值准备。调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
存货	-1,803,846.74	-1,803,846.74
未分配利润	-1,803,846.74	-1,803,846.74

## (20) 卡巴斯公司长期挂账预付账款计提减值

卡巴斯公司自不再经营起预付的与经营相关的款项，预计无法收回，故全额计提减值准备，调整后对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

影响项目	调整金额	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
预付款项	-16,414.00	-16,414.00
未分配利润	-16,414.00	-16,414.00

## 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	65,784,867.86	40,722,666.00	50,184,138.68	35,459,878.00
应收账款	67,802,232.89	29,461,463.98	64,628,745.82	37,755,866.19
应收款项融资		41,274,867.86		29,607,138.68
预付款项	7,065,245.07	2,786,782.80	3,764,547.02	2,523,021.24
其他应收款	30,426,259.45	30,459,505.27	841,943.65	860,694.94
存货	42,265,087.02	84,578,625.10	25,012,918.23	69,111,209.20
合同资产		19,951,945.77		
其他流动资产	49,791.32	2,746,395.09	49,453.29	1,733,321.22
流动资产合计	242,064,321.15	280,653,089.41	160,723,083.51	193,292,466.29
长期股权投资				
无形资产	10,490,925.04	8,660,798.80	8,162,029.63	6,026,882.35
递延所得税资产	1,769,300.45	2,165,783.74	2,256,647.14	2,571,811.73
非流动资产合计	38,130,272.50	36,696,629.55	33,856,889.21	32,036,906.52
资产总计	280,194,593.65	317,349,718.96	194,579,972.72	225,329,372.81
短期借款	33,000,000.00	33,057,555.67	30,000,000.00	30,055,333.06
应付账款	55,685,706.66	51,423,658.39	38,902,795.24	37,677,683.46
合同负债	32,473,205.80	84,076,426.63	21,022,964.60	71,572,032.60
应交税费	6,004,444.48	6,677,453.34		
其他应付款	1,145,009.98	1,024,570.98	934,009.72	878,631.99
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,008,983.33		
其他流动负债	3,099,835.34	19,312,501.34	2,732,985.40	17,615,863.40
流动负债合计	139,122,458.13	203,295,405.55	103,891,655.29	168,098,444.84
长期借款	30,000,000.00	30,053,900.00		
递延收益	9,082,066.58	10,082,066.58		
非流动负债合计	39,082,066.58	40,135,966.58		
负债合计	178,204,524.71	243,431,372.13	115,535,262.43	179,742,051.98
盈余公积	7,620,640.77	4,543,260.84	5,052,140.37	1,438,477.59
未分配利润	51,392,479.87	26,398,137.69	31,015,621.62	1,171,894.94
归属于母公司所有者权益合计	101,990,068.94	73,918,346.83	79,044,710.29	45,587,320.83
所有者权益合计	101,990,068.94	73,918,346.83	79,044,710.29	45,587,320.83
负债和所有者权益总计	280,194,593.65	317,349,718.96	194,579,972.72	225,329,372.81
营业收入	145,423,972.63	152,270,341.11	150,677,523.48	137,797,660.33
营业成本	96,358,386.60	96,062,367.68	93,804,119.48	86,945,724.50
销售费用	20,162,227.04	21,838,555.36	26,184,835.51	23,630,380.66

管理费用	17,378,388.54	14,202,713.68	16,371,411.41	11,614,979.74
研发费用	1,282,217.42	7,386,459.18	1,722,351.83	7,962,802.62
财务费用	2,231,605.73	2,159,615.73		
加：其他收益	21,352,839.98	24,262,839.98	2,813,062.14	3,503,062.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,074,073.41	2,660,226.07	958,969.24	611,549.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,128,277.33		-228,722.09
加：营业外收入				
减：所得税费用	5,406,592.45	5,998,282.61	1,956,263.38	1,869,842.07
净利润(净亏损以“-”号填列)	24,771,358.65	30,157,026.00	14,679,494.11	9,928,740.94

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
银川蓝杰机床附件有限公司	2021年4月7日	11,750,000.00	100.00	购买	2021年4月7日	收购协议	17,337,157.83	1,384,519.92

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	银川蓝杰机床附件有限公司
--现金	11,750,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	11,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,067,653.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,682,346.92

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	银川蓝杰机床附件有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	31,630,809.94	22,167,835.57
货币资金	767,525.93	767,525.93
应收票据	24,014.93	24,014.93
应收款项	13,983,345.07	13,983,345.07
预付账款	27,823.73	27,823.73
其他应收款	51,600.00	51,600.00
存货	198,216.18	198,216.18
固定资产	11,184,664.00	6,147,462.97
无形资产	5,113,642.00	687,868.66
长期待摊费用	279,978.10	279,978.10
负债：	21,563,156.86	20,616,859.42
应付款项	352,629.53	352,629.53
预收账款	64,240.86	64,240.86
应交税费	174,483.00	174,483.00
其他应付款	20,025,506.03	20,025,506.03
递延所得税负债	946,297.44	
净资产	10,067,653.08	1,550,976.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,067,653.08	1,550,976.15

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用