

宁夏巨能机器人股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-69

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所 宁夏巨能机器人股份有限公司2020年度审计报告

委托单位名称: 宁夏巨能机器人股份有限公司

项目名称: 宁夏巨能机器人股份有限公司2020年度审计报告

签字注师: 李耀忠 (CPA: 640100020001)

李亚苹 (CPA: 110101364972)

报告文号: XYZH/2021YCAA20051

防伪编号: 09512021030014404689

防伪查询网址: [http://211.93.10.250:7022/nxicpa/common/content.do?
method=search](http://211.93.10.250:7022/nxicpa/common/content.do?method=search)



09512021030014404689
报告文号: XYZH/2021YCAA20051

审计报告

XYZH/2021YCAA20051

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宁夏巨能机器人股份有限公司(以下简称巨能股份公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了巨能股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于巨能股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

巨能股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括巨能股份公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督巨能股份公司的财务报告过程。

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

巨能股份公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年三月三十日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,670,837.54	16,241,336.82
交易性金融资产	六、2	17,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	65,784,867.86	50,184,138.68
应收账款	六、4	67,802,232.89	64,628,745.82
应收款项融资			
预付款项	六、5	7,065,245.07	3,764,547.02
其他应收款	六、6	30,426,259.45	841,943.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	42,265,087.02	25,012,918.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	49,791.32	49,453.29
流动资产合计		242,064,321.15	160,723,083.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、9	25,353,779.32	23,438,212.44
在建工程	六、10	516,267.69	
使用权资产			
无形资产	六、11	10,490,925.04	8,162,029.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,769,300.45	2,256,647.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,130,272.50	33,856,889.21
资产总计		280,194,593.65	194,579,972.72

法定代表人：

孙文印



主管会计工作负责人：

王玉婷



会计机构负责人：

王玉婷



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 宁夏巨能机器人股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:			
短期借款	六、13	33,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14		5,240,000.00
应付账款	六、15	55,685,706.66	38,902,795.24
预收款项			
合同负债	六、16	32,473,205.80	21,022,964.60
应付职工薪酬	六、17	2,714,255.87	2,793,253.31
应交税费	六、18	6,004,444.48	2,265,647.02
其他应付款	六、19	1,145,009.98	934,009.72
其中: 应付利息		120,439.00	55,333.06
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	5,000,000.00	
其他流动负债	六、21	3,099,835.34	2,732,985.40
流动负债合计		139,122,458.13	103,891,655.29
非流动负债:			
长期借款	六、22	30,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	9,082,066.58	11,643,607.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,082,066.58	11,643,607.14
负债合计		178,204,524.71	115,535,262.43
股东权益:			
股本	六、24	18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、25	24,716,948.30	24,716,948.30
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,620,640.77	5,052,140.37
未分配利润	六、27	51,392,479.87	31,015,621.62
归属于母公司股东权益合计		101,990,068.94	79,044,710.29
少数股东权益			
股东权益合计		101,990,068.94	79,044,710.29
负债和股东权益总计		280,194,593.65	194,579,972.72

法定代表人:

孙文靖
靖孙
印文

主管会计工作负责人:

王玉婷

会计机构负责人:

王玉婷



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,395,640.56	16,225,673.02
交易性金融资产		17,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		65,784,867.86	50,184,138.68
应收账款	十五、1	67,802,232.89	64,628,745.82
应收款项融资			
预付款项		7,048,831.07	3,748,133.02
其他应收款	十五、2	31,662,208.57	841,943.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		40,562,697.80	23,310,529.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		241,256,478.75	158,939,163.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,379,202.59	6,379,202.59
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		25,460,780.68	23,563,074.02
在建工程		516,267.69	
使用权资产			
无形资产		10,490,925.04	8,162,029.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,769,300.45	2,256,647.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,616,476.45	40,360,953.38
资产总计		285,872,955.20	199,300,116.58

法定代表人：

孙文靖
印文

主管会计工作负责人：

王玉婷

会计机构负责人：

王玉婷



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 宁夏巨能机器人股份有限公司

单位: 人民币元

目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:			
短期借款		33,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,240,000.00
应付账款		55,685,706.66	38,902,795.24
预收款项			
合同负债		32,473,205.80	21,022,964.60
应付职工薪酬		2,604,281.97	2,637,847.01
应交税费		6,002,290.29	2,264,352.91
其他应付款		1,145,009.98	934,009.72
其中: 应付利息		120,439.00	55,333.06
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	
其他流动负债		3,099,835.34	2,732,985.40
流动负债合计		139,010,330.04	103,734,954.88
非流动负债:			
长期借款		30,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,082,066.58	11,643,607.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,082,066.58	11,643,607.14
负债合计		178,092,396.62	115,378,562.02
股东权益:			
股本		18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		26,096,150.89	26,096,150.89
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,620,640.77	5,052,140.37
未分配利润		55,803,766.92	34,513,263.30
股东权益合计		107,780,558.58	83,921,554.56
负债和股东权益总计		285,872,955.20	199,300,116.58

法定代表人:

孙文靖
印文

主管会计工作负责人:

王玉婷

会计机构负责人:

王玉婷



合并利润表

2020年度

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		145,423,972.63	150,677,523.48
其中：营业收入	六、28	145,423,972.63	150,677,523.48
二、营业总成本		138,773,405.05	141,152,477.87
其中：营业成本	六、28	96,358,386.60	93,804,119.48
税金及附加	六、29	1,360,579.72	1,382,481.73
销售费用	六、30	20,162,227.04	26,184,835.51
管理费用	六、31	17,378,388.54	16,371,411.41
研发费用	六、32	1,282,217.42	1,722,351.83
财务费用	六、33	2,231,605.73	1,687,277.91
其中：利息费用		2,461,520.24	1,835,025.74
利息收入		313,870.22	161,136.14
加：其他收益	六、34	21,352,839.98	2,813,062.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	46,311.24	
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	1,074,073.41	958,969.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		72,719.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,123,792.21	13,369,796.85
加：营业外收入	六、38	1,061,138.76	3,269,173.02
减：营业外支出	六、39	6,979.87	3,212.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,177,951.10	16,635,757.49
减：所得税费用	六、40	5,406,592.45	1,956,263.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,771,358.65	14,679,494.11
（一）按经营持续性分类		24,771,358.65	14,679,494.11
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,771,358.65	14,679,494.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		24,771,358.65	14,679,494.11
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,771,358.65	14,679,494.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,771,358.65	14,679,494.11
归属于母公司股东的综合收益总额		24,771,358.65	14,679,494.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.36	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		1.36	0.80

法定代表人：孙文印

主管会计工作负责人：王玉婷

会计机构负责人：王玉婷



母公司利润表

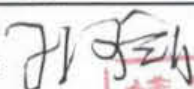
2020年度

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	145,423,972.63	150,677,523.48
减：营业成本	十五、4	96,358,386.60	93,804,119.48
税金及附加		1,360,579.72	1,382,481.73
销售费用		20,162,227.04	26,184,835.51
管理费用		16,460,213.07	15,327,228.76
研发费用		1,282,217.42	1,722,351.83
财务费用		2,235,520.21	1,687,795.00
其中：利息费用		2,461,520.24	1,835,025.74
利息收入		308,372.71	159,389.83
加：其他收益		21,352,224.36	2,807,274.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	46,311.24	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,074,073.41	958,969.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			72,719.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,037,437.58	14,407,675.01
加：营业外收入		1,061,138.76	3,269,173.02
减：营业外支出		6,979.87	3,212.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,091,596.47	17,673,635.65
减：所得税费用		5,406,592.45	1,956,263.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,685,004.02	15,717,372.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,685,004.02	15,717,372.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,685,004.02	15,717,372.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,580,013.84	106,104,175.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	24,712,358.88	9,620,626.77
经营活动现金流入小计		135,292,372.72	115,724,802.71
购买商品、接受劳务支付的现金		63,862,144.91	51,943,111.13
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,797,763.30	31,639,217.91
支付的各项税费		10,198,950.01	13,192,588.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	18,969,173.42	18,644,244.57
经营活动现金流出小计		122,828,031.64	115,419,162.11
经营活动产生的现金流量净额		12,464,341.08	305,640.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		46,311.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		590,000.00	260,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,636,311.24	260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,448,737.30	1,526,582.12
投资支付的现金		22,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,448,737.30	1,526,582.12
投资活动产生的现金流量净额		-20,812,426.06	-1,266,582.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		57,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务所支付的现金		19,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,222,414.30	5,486,707.96
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	六、41	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		53,222,414.30	13,486,707.96
筹资活动产生的现金流量净额		3,777,585.70	-5,486,707.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-465.78
五、现金及现金等价物净增加额		-4,570,499.28	-6,448,115.26
加：期初现金及现金等价物余额		16,241,336.82	22,689,452.08
六、期末现金及现金等价物余额		11,670,837.54	16,241,336.82

法定代表人：

孙文印

主管会计工作负责人：

王五婷

会计机构负责人：

王五婷

孙文印



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,580,013.84	106,104,175.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,706,208.81	9,617,114.82
经营活动现金流入小计		135,286,222.65	115,721,290.76
购买商品、接受劳务支付的现金		63,862,144.91	51,943,111.13
支付给职工以及为职工支付的现金		28,817,044.41	30,511,704.11
支付的各项税费		10,198,950.01	13,182,068.40
支付其他与经营活动有关的现金		20,203,275.42	18,642,483.87
经营活动现金流出小计		123,081,414.75	114,279,367.51
经营活动产生的现金流量净额		12,204,807.90	1,441,923.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		46,311.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		590,000.00	260,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,636,311.24	260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,448,737.30	1,526,582.12
投资支付的现金		22,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,448,737.30	1,526,582.12
投资活动产生的现金流量净额		-20,812,426.06	-1,266,582.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,222,414.30	5,486,707.96
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		53,222,414.30	13,486,707.96
筹资活动产生的现金流量净额		3,777,585.70	-5,486,707.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-465.78
五、现金及现金等价物净增加额		-4,830,032.46	-5,311,832.61
加：期初现金及现金等价物余额		16,225,673.02	21,537,505.63
六、期末现金及现金等价物余额		11,395,640.56	16,225,673.02

法定代表人：

孙文靖


主管会计工作负责人：

王玉婷

王玉婷

会计机构负责人：

王玉婷

王玉婷

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	2020年度							少数股东权益	小计	其他	未分配利润	盈余公积	归属于母公司股东权益		股本	其他权益工具		减：库存股		其他综合收益	专项储备	股本	少数股东权益	股本权益合计	
	优先股		永续债		其他		资本公积						其他权益工具	其他		其他综合收益	专项储备	资本公积	其他						
	股本	其他	股本	其他	股本	其他																			
一、上年年末余额	18,260,000.00					24,716,948.30						5,052,140.37												79,044,710.29	
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、本年年初余额	18,260,000.00					24,716,948.30						5,052,140.37													79,044,710.29
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												2,568,500.40													22,945,358.65
（一）综合收益总额												2,568,500.40													24,771,358.65
（二）股东投入和减少资本																									
1. 股东投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入股东权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积												2,568,500.40													-1,826,000.00
2. 对股东的分配												2,568,500.40													-1,826,000.00
3. 其他																									
（四）股东权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本年提取																									
2. 本年使用																									
（六）其他																									
四、本年年末余额	18,260,000.00					24,716,948.30						7,620,640.77													101,990,068.94



编制单位：宁波中集机器人股份有限公司

法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]

王玉婷

王玉婷

合并股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

项	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	18,250,000.00				24,716,948.30			3,588,539.95	22,536,696.06		69,102,584.31	69,102,584.31	
加：会计政策变更								-108,536.81	-976,831.32		-1,085,368.13	-1,085,368.13	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	18,250,000.00				24,716,948.30			3,480,403.14	21,559,864.74		68,017,216.18	68,017,216.18	
三、本年年末余额								1,571,737.23	9,455,756.88		11,027,494.11	11,027,494.11	
(一) 综合收益总额									14,679,494.11		14,679,494.11	14,679,494.11	
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								1,571,737.23	-5,223,737.23		-3,652,000.00	-3,652,000.00	
2. 对股东的分配								1,571,737.23	-1,571,737.23		-3,652,000.00	-3,652,000.00	
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	18,250,000.00				24,716,948.30			5,052,140.37	31,015,621.62		79,044,710.29	79,044,710.29	

法定代表人：

Wesley

靖孙印文

主管会计工作负责人：

Wesley

王玉婷

会计机构负责人：

Wesley 王玉婷

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司	项	2020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	未分配利润	其他	股东权益合计
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	18,260,000.00			26,096,150.89				5,052,140.37	34,513,263.30		83,921,554.56	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	18,260,000.00			26,096,150.89				5,052,140.37	34,513,263.30		83,921,554.56	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,568,500.40	21,290,503.62		23,859,004.02	
（一）综合收益总额									25,685,004.02		25,685,004.02	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,568,500.40	-4,394,500.40		-1,826,000.00	
2. 对股东的分配								2,568,500.40	-2,568,500.40			
3. 其他									-1,826,000.00		-1,826,000.00	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	18,260,000.00			26,096,150.89				7,620,640.77	55,803,766.92		107,780,558.58	



法定代表人：王五婷

主管会计工作负责人：王五婷

会计机构负责人：王五婷



母公司股东权益变动表（续）

2020年度

	2019年度										单位：人民币元		
	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		其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	18,260,000.00				26,096,150.89				3,588,939.95	24,996,459.58		72,941,550.42	
加：会计政策变更									-108,536.81	-976,831.32		-1,085,368.13	
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	18,260,000.00				26,096,150.89				3,480,403.14	24,019,628.26		71,856,182.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,571,737.23	10,493,635.04		12,065,372.27	
（一）综合收益总额										15,717,372.27		15,717,372.27	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,571,737.23	-5,223,737.23		-3,652,000.00	
1. 提取盈余公积									1,571,737.23	-1,571,737.23			
2. 对股东的分配										-3,652,000.00		-3,652,000.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	18,260,000.00				26,096,150.89				5,052,140.37	34,513,263.30		83,921,554.56	



编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司



法定代表人：Jesse H

主管会计工作负责人：Jesse H



会计机构负责人：王玉婷



宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宁夏巨能机器人股份有限公司(以下简称本公司)系由宁夏巨能机器人系统有限公司于2016年7月22日整体变更设立,设立时注册资本1,826.00万元,股本1,826.00万元,系本公司股东以其在宁夏巨能机器人系统有限公司截至2016年4月30日经审计后的净资产44,356,150.89元为基准,按照1:2.4291的比例折股形成。

截至2020年12月31日,本公司股本及结构如下:

股东名称	股本	持股比例
宁夏共享集团股份有限公司	7,120,000.00	38.9923%
孙文靖	3,576,000.00	19.5838%
孙洁	1,886,667.00	10.3323%
宋明安	754,667.00	4.1329%
李志博	754,667.00	4.1329%
麻辉	471,667.00	2.5831%
同彦恒	471,667.00	2.5831%
党桂玲	471,667.00	2.5831%
王玉婷	471,667.00	2.5831%
刘学平	377,331.00	2.0664%
宋凯鑫等18位自然人	1,904,000.00	10.427%
合计	18,260,000.00	100.00%

孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平九位自然人签署了《一致行动人确认和承诺函》,持股比例为50.5807%,为本公司的控股股东和实际控制人。

截至2020年12月31日,一致行动人中,宋明安、同彦恒、王玉婷、刘学平合计持有共享集团股份有限公司0.4818%的股份,共享集团股份有限公司持有本公司38.9923%的股份,一致行动人间接持有公司0.1879%的股份。截至2020年12月31日,一致行动人合计持有本公司50.7686%的股权。

2016年8月5日,本公司取得银川高新技术产业开发区工商行政管理局换发的91641100670415379T号营业执照,注册资本:1,826.00万元;法定代表人:孙文靖;法定住所:银川(国家级)经济技术开发区同心南街296号。

本公司所处行业为专用设备制造业。经营范围:研发、生产及销售机器人自动化装置及物流系统;承接机械零配件的来料加工;普通货物的进出口业务。

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括人力资源部、财务部、办公室、生产部、机加工厂、装配工厂、营业部、质量部、技术部9个部门,本公司下设子公司一家,即:宁夏卡巴斯设备有限公司(以下简称卡巴斯公司)。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括全资子公司卡巴斯公司。与上年相比,合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司在可以预见的未来,在财务方面和经营方面,不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生当月月初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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司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;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本公司对所有应收票据根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

11. 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指期末单项金额超过
------------------	----------------------

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	100万元(含100万元)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
关联方应收组合	关联方应收款项	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,确认减值损失。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对所有合同资产根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为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的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,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的

初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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或其他合理方法,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司销售的机器人自动线产品,根据合同约定分为转让商品和安装调试服务两项履约义务,交易价格按照两项履约义务的履约成本占比进行分摊。

交易价格是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,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号-收入>的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),根据财政部的要求,其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,本公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。首次执行新收入准则影响金额详见“首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

受影响的合并报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	23,755,950.00		-23,755,950.00
合同负债		21,022,964.60	21,022,964.60
其他流动负债		2,732,985.40	2,732,985.40

2) 母公司资产负债表

受影响的母公司报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	23,755,950.00		-23,755,950.00
合同负债		21,022,964.60	21,022,964.60
其他流动负债		2,732,985.40	2,732,985.40

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	13%
房产税	应缴房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

本公司于2018年10月10日获得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局共同颁发的编号为GR201864000031的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，税收优惠享受期间为2018年1月1日至2020年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规的规定，本公司作为高新技术企业，本年度企业所得税率减按15%的税率征收。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	11,670,837.54	16,241,336.82
合计	11,670,837.54	16,241,336.82

本公司年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,000,000.00	
其中：债务工具投资	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,784,867.86	50,184,138.68
合计	65,784,867.86	50,184,138.68

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	54,455,626.88	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,784,867.86	100.00			65,784,867.86
其中:信用风险组合	65,784,867.86	100.00			65,784,867.86
合计	65,784,867.86	100.00			65,784,867.86

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,184,138.68	100.00			50,184,138.68
其中:信用风险组合	50,184,138.68	100.00			50,184,138.68
合计	50,184,138.68	100.00			50,184,138.68

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	58,393,269.22	58,729,623.43
1-2年	10,760,323.72	7,226,419.39
2-3年	665,080.00	1,061,058.00
3-4年	482,100.00	1,317,420.00
4-5年	783,620.00	838,200.00
5年以上	612,000.00	413,800.00

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	71,696,392.94	69,586,520.82

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,696,392.94	100.00	3,894,160.05	5.43	67,802,232.89
其中:账龄组合	71,696,392.94	100.00	3,894,160.05	5.43	67,802,232.89
合计	71,696,392.94	100.00	3,894,160.05	5.43	67,802,232.89

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,586,520.82	100.00	4,957,775.00	7.12	64,628,745.82
其中:账龄组合	69,586,520.82	100.00	4,957,775.00	7.12	64,628,745.82
合计	69,586,520.82	100.00	4,957,775.00	7.12	64,628,745.82

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	71,696,392.94	3,894,160.05	5.43
合计	71,696,392.94	3,894,160.05	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,957,775.00	-1,063,614.95			3,894,160.05
其中:账龄组合	4,957,775.00	-1,063,614.95			3,894,160.05
合计	4,957,775.00	-1,063,614.95			3,894,160.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕西汉德车桥有限公司	24,308,234.37	1年以内	33.90	337,884.46
东风本田汽车零部件有限公司	8,919,443.42	1-2年	12.44	902,889.12
河南凤宝重工科技有限公司	3,335,656.72	1年以内	4.65	46,365.63
陕西大洋物资有限公司	5,798,400.00	1年以内	8.09	80,597.76
汉德车桥(株洲)齿轮有限公司	4,137,637.17	1年以内	5.77	57,513.16
合计	46,499,371.68	—	64.86	1,425,250.13

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,296,653.66	74.97	2,478,733.00	65.84
1至2年	818,777.40	11.59	1,061,000.01	28.18
2至3年	932,000.01	13.19	207,000.01	5.50
3年以上	17,814.00	0.25	17,814.00	0.47
合计	7,065,245.07	—	3,764,547.02	—

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
上海固都自动化工程有限公司	1,155,000.00	1-3年	项目暂停

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
无锡恩梯量仪科技有限公司	2,022,000.00	1-2年	28.62
上海固都自动化工程有限公司	1,155,000.00	1-3年	16.35
常州飞石机器人系统有限公司	658,940.00	1年以内	9.33
佛山市顺德区荣信达机电设备有限公司	424,160.00	1年以内	6.00
武汉雷恩博激光科技有限公司	271,800.00	2年以内	3.85
合计	4,531,900.00	—	64.14

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	30,426,259.45	841,943.65
合计	30,426,259.45	841,943.65

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	30,403,677.68	879,820.34
1-2年	50,000.00	1,455.96
2-3年	1,455.96	3,000.00
3-4年	3,000.00	1,127.40
4-5年	1,127.40	4,000.00
5年以上	6,000.00	2,000.00
合计	30,465,261.04	891,403.70

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方借款	30,052,525.00	
非关联方往来款	70,188.88	611,712.00
应收的各种保证金、押金、定金	255,980.00	214,480.00
应收职工款项	85,668.28	65,211.70
其他	898.88	
合计	30,465,261.04	891,403.70

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	30,465,261.04	100.00	39,001.59	0.13	30,426,259.45
其中:账龄组合	412,736.04	1.35	39,001.59	9.45	373,734.45
关联方组合	30,052,525.00	98.65			30,052,525.00
合计	30,465,261.04	100.00	39,001.59	0.13	30,426,259.45

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	891,403.70	100.00	49,460.05	5.55	841,943.65
其中:账龄组合	891,403.70	100.00	49,460.05	5.55	841,943.65
关联方组合					
合计	891,403.70	100.00	49,460.05	5.55	841,943.65

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		49,460.05		42,726.72
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-10,458.46		-10,458.46

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		39,001.59		39,001.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宁夏共享集团股份有限公司	关联方借款	30,052,525.00	1年内	98.65	
银川高新技术产业开发总公司	押金	147,000.00	1-2年	0.48	3,263.40
徐州徐工液压件有限公司	保证金	61,200.00	1年内	0.20	1,358.64
中招国际招标有限公司	保证金	50,000.00	1年内	0.16	19,900.00
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	保证金	20,300.00	1年内	0.07	450.66
合计		30,331,025.00	—	99.56	24,972.70

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,502,830.14		15,502,830.14
在产品	19,657,490.69		19,657,490.69
库存商品	7,104,766.19		7,104,766.19
合计	42,265,087.02		42,265,087.02

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,058,041.22		11,058,041.22

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	10,309,930.93		10,309,930.93
库存商品	3,644,946.08		3,644,946.08
合计	25,012,918.23		25,012,918.23

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	49,791.32	49,453.29
合计	49,791.32	49,453.29

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	25,353,779.32	23,438,212.44
合计	25,353,779.32	23,438,212.44

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	22,292,422.11	25,249,123.84	1,525,875.02	1,858,584.64	667,247.25	51,593,252.86
2. 本年增加金额	4,224,433.30	809,218.91		328,019.78	5,660.18	5,367,332.17
(1) 购置	4,224,433.30	809,218.91		328,019.78	5,660.18	5,367,332.17
3. 本年减少金额		10,950.00		93,342.67		104,292.67
(1) 处置或报废		10,950.00		93,342.67		104,292.67
4. 年末余额	26,516,855.41	26,047,392.75	1,525,875.02	2,093,261.75	672,907.43	56,856,292.36
二、累计折旧						
1. 年初余额	8,926,008.50	16,284,356.16	1,005,724.00	1,342,419.93	596,531.83	28,155,040.42
2. 本年增加金额	1,065,291.62	1,907,726.05	218,467.32	239,420.46	13,960.40	3,444,865.85
(1) 计提	1,065,291.62	1,907,726.05	218,467.32	239,420.46	13,960.40	3,444,865.85
3. 本年减少金额		8,717.70		88,675.53		97,393.23
(1) 处置或报废		8,717.70		88,675.53		97,393.23
4. 年末余额	9,991,300.12	18,183,364.51	1,224,191.32	1,493,164.86	610,492.23	31,502,513.04
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	16,525,555.29	7,864,028.24	301,683.70	600,096.89	62,415.20	25,353,779.32
2. 年初账面价值	13,366,413.61	8,964,767.68	520,151.02	516,164.71	70,715.42	23,438,212.44

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	516,267.69	
合计	516,267.69	

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业机器人产品装配数字化车间项目	516,267.69		516,267.69			
合计	516,267.69		516,267.69			

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本年减少		年末余额	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
工业机器人产品装配数字化车间项目		516,267.69			516,267.69	22,000,000.00	2.35					自筹资金
合计		516,267.69			516,267.69		—	—			—	—

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,947,925.17	3,050,211.22	2,561,622.11	10,559,758.50
2、本年增加金额	2,980,000.00		42,452.83	3,022,452.83
(1) 购置	2,980,000.00		42,452.83	3,022,452.83
3、本年减少金额				
4、年末余额	7,927,925.17	3,050,211.22	2,604,074.94	13,582,211.33
二、累计折旧				
1、年初余额	1,039,065.21	915,063.94	443,599.72	2,397,728.87
2、本年增加金额	105,368.08	305,021.04	283,168.30	693,557.42
(1) 计提	105,368.08	305,021.04	283,168.30	693,557.42
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,144,433.29	1,220,084.98	726,768.02	3,091,286.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,783,491.88	1,830,126.24	1,877,306.92	10,490,925.04
2、年初账面价值	3,908,859.96	2,135,147.28	2,118,022.39	8,162,029.63

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,933,161.64	589,974.24	5,007,235.05	751,085.25
递延收益	7,862,174.70	1,179,326.21	10,037,079.26	1,505,561.89
合计	11,795,336.34	1,769,300.45	15,044,314.31	2,256,647.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,829,776.19	4,597,112.32

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2020年		698,841.72
2021年	99,888.85	99,888.85
2022年	1,603,752.60	1,603,752.60
2023年	1,138,890.77	1,138,890.77
2024年	1,055,738.38	1,055,738.38
2025年	931,505.59	
合计	4,829,776.19	4,597,112.32

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	28,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	33,000,000.00	30,000,000.00

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		5,240,000.00
合计		5,240,000.00

15. 应付帐款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	49,094,498.85	33,822,720.43
1-2年	3,911,062.22	2,436,526.86
2-3年	990,978.06	982,582.38
3年以上	1,689,167.53	1,660,965.57
合计	55,685,706.66	38,902,795.24

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同货款	23,844,887.22	21,022,964.60

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
无条件收取合同款项权利	8,628,318.58	
合计	32,473,205.80	21,022,964.60

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,793,253.31	29,446,976.93	29,525,974.37	2,714,255.87
离职后福利- 设定提存计划		279,085.70	279,085.70	
合计	2,793,253.31	29,726,062.63	29,805,060.07	2,714,255.87

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	2,524,037.29	25,593,031.06	25,595,031.35	2,522,037.00
职工福利费	230,705.82	571,744.00	653,037.64	149,412.18
社会保险费		1,598,645.01	1,598,645.01	
其中: 医疗保 险费		1,584,397.36	1,584,397.36	
工伤保 险费		14,247.65	14,247.65	
住房公积金		1,169,280.00	1,169,280.00	
工会经费和职 工教育经费	38,510.20	514,276.86	509,980.37	42,806.69
合计	2,793,253.31	29,446,976.93	29,525,974.37	2,714,255.87

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		270,627.80	270,627.80	
失业保险费		8,457.90	8,457.90	
合计		279,085.70	279,085.70	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,461,282.55	1,080,039.94
企业所得税	4,222,190.82	925,011.06
个人所得税	42,084.11	34,536.46

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	51,895.32	51,895.32
土地使用税	14,285.33	14,285.33
城市维护建设税	102,289.78	75,602.80
教育费附加	43,838.48	32,401.20
地方教育费附加	29,225.65	21,600.80
水利建设基金	26,371.44	23,498.91
印花税	10,981.00	6,775.20
合计	6,004,444.48	2,265,647.02

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	120,439.00	55,333.06
其他应付款	1,024,570.98	878,676.66
合计	1,145,009.98	934,009.72

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	111,272.33	
短期借款应付利息	9,166.67	55,333.06
合计	120,439.00	55,333.06

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应向个人支付的各种款项	206,096.75	81,339.47
应付的代垫款项	818,474.23	797,337.19
合计	1,024,570.98	878,676.66

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

21. 其他流动负债

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,099,835.34	2,732,985.40
合计	3,099,835.34	2,732,985.40

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	35,000,000.00	
小计	35,000,000.00	
减:一年内到期长期借款	5,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

注:2020年8月,本公司与宁夏银行新市区支行签订流动资金借款协议,借款金额4,000.00万元,借款期2年,自2020年8月25日至2022年8月24日止,借款利率5.39%,此借款由宁夏共享地产有限公司(简称共享地产)提供抵押担保,由自然人霍飞提供保证。宁夏共享地产有限公司为本公司第二大股东宁夏共享集团股份有限公司(简称共享集团)控股子公司,霍飞为共享集团股东、共享地产法定代表人。

根据本公司2020第三次临时股东大会公告,公司股东审议通过《关于向股东提供借款暨关联交易》的议案,宁夏巨能机器人股份有限公司拟向公司股东宁夏共享集团股份有限公司提供借款3,000.00万元,借款期限为2年,借款利率为5.73%。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	11,643,607.14	18,600,000.00	21,161,540.56	9,082,066.58
合计	11,643,607.14	18,600,000.00	21,161,540.56	9,082,066.58

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	资产相关/收益相关
战略性新兴产业项目资金	3,097,079.26			434,904.56			2,662,174.70	资产相关
新型工业化专项资金	766,665.88			200,000.00			566,665.88	资产相关
创新发展专项资金	360,000.00			80,000.00			280,000.00	资产相关
中小企业创新资金	90,000.00			20,000.00			70,000.00	资产相关
中小企业技术创新资金	389,862.00			86,636.00			303,226.00	资产相关
工程实验室创新能力建设项目补助资金	2,000,000.00						2,000,000.00	资产相关
2018年自治区重点研发项目-工业机器人智能分拣单元研发补助资金	340,000.00			340,000.00				收益相关
2019年自治区重点研发计划-大型复杂曲面叶片机器人智能打磨技术与装备项目资金	600,000.00	600,000.00					1,200,000.00	收益相关
2019年自治区重点研发计划-工业机器人集成核心技术项目资金	700,000.00						700,000.00	收益相关
博士后科研工作站依托单位资助经费	300,000.00						300,000.00	收益相关
2019年制造业高质量发展资金	3,000,000.00	17,000,000.00		15,400,000.00	4,600,000.00			收益相关
科技助力经济2020重点专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	收益相关
合计	11,643,607.14	18,600,000.00		16,561,540.56	4,600,000.00		9,082,066.58	—

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+, -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	18,260,000.00						18,260,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,716,948.30			24,716,948.30
合计	24,716,948.30			24,716,948.30

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	5,052,140.37	2,568,500.40		7,620,640.77
合计	5,052,140.37	2,568,500.40		7,620,640.77

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	31,015,621.62	22,536,696.06
加: 年初未分配利润调整数		-976,831.32
其中: 会计政策变更		-976,831.32
本年年初余额	31,015,621.62	21,559,864.74
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	24,771,358.65	14,679,494.11
减: 提取法定盈余公积	2,568,500.40	1,571,737.23
应付普通股股利	1,826,000.00	3,652,000.00
本年年末余额	51,392,479.87	31,015,621.62

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,749,711.86	96,340,527.96	150,532,576.29	93,796,242.54
其中: 机器人自动线	142,495,501.68	95,295,130.59	149,823,053.45	93,468,860.94
其他产品及备件	1,748,592.49	1,029,096.48	667,606.02	315,391.71
外协加工	11,723.89	10,194.69	41,916.82	11,989.89

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	493,893.80	6,106.20		
其他业务	674,260.77	17,858.64	144,947.19	7,876.94
其中：材料销售	30,440.28	17,858.64	13,418.09	7,876.94
废料销售	183,354.88		131,529.10	
利息收入	454,976.41			
其他	5,489.20			
合计	145,423,972.63	96,358,386.60	150,677,523.48	93,804,119.48

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	207,581.28	213,104.48
土地使用税	57,141.32	57,329.92
城市维护建设税	535,292.89	558,662.69
教育费附加	229,411.24	239,426.88
地方教育费附加	152,940.83	159,617.92
水利建设基金	105,485.76	93,995.64
车船使用税	3,275.70	3,200.70
印花税	69,450.70	57,143.50
合计	1,360,579.72	1,382,481.73

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	4,370,340.79	6,077,493.67
职工薪酬	6,312,424.95	6,882,098.27
验收、三包费	3,648,113.21	8,375,893.33
包装、运输费	2,350,535.53	2,526,510.61
会展费		231,638.09
业务招待费	413,505.81	382,191.04
办公费	682,371.09	709,475.86
招投标费	639,501.02	612,488.90
折旧摊销费	193,857.52	157,636.32
销售佣金	1,422,641.51	137,452.83
其他	128,935.61	91,956.59
合计	20,162,227.04	26,184,835.51

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,259,024.96	11,684,522.47
折旧摊销费	1,598,984.64	1,575,549.82
房租、水电费	547,903.27	513,737.16
税费	222,113.67	224,107.17
招待费	193,385.77	186,618.06
办公、差旅、保险费	1,000,517.71	1,124,827.63
车辆使用及运维费	776,736.29	416,684.34
中介机构专业服务费	392,947.43	336,261.22
其他	386,774.80	309,103.54
合计	17,378,388.54	16,371,411.41

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	304,106.96	926,695.02
差旅费		17,454.98
动力	305.00	1,024.72
工资	610,135.06	696,594.55
研发成果论证、鉴定、评审费	174,528.30	54,272.30
用于研发活动的设备的折旧费	3,932.37	7,126.74
用于研发活动的仪器、设备运行维护、调整、检验等费用	2,725.67	16,753.27
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	3,446.50	2,430.25
新产品设计费	183,037.56	
合计	1,282,217.42	1,722,351.83

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,461,520.24	1,835,025.74
减:利息收入	313,870.22	161,136.14
加:汇兑损失		465.78
手续费	11,965.71	12,922.53
现金折扣	71,990.00	
合计	2,231,605.73	1,687,277.91

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2019年制造业高质量发展资金	15,400,000.00	
2019年自治区企业研发后补助资金	2,638,600.00	
2019年银川市企业研发后补助资金	1,000,000.00	
2019年自治区产业信息化专项资金	386,000.00	
2018年自治区重点研发项目-工业机器人智能分拣单元研发补助资金	340,000.00	
2020年自治区首台技术装备奖补资金	310,000.00	
2019年自治区重点研发计划补助资金	250,000.00	
2018届高校毕业生社保补贴	138,352.11	
2020年知识产权补助资金	60,000.00	
个税返还	8,347.31	22,260.43
递延收益摊销	821,540.56	955,011.13
2019年自治区首台技术装备奖补资金		1,070,000.00
2017年度科技后补助资金		557,100.00
2017届高校毕业生社保补贴		208,690.58
合计	21,352,839.98	2,813,062.14

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	46,311.24	
合计	46,311.24	

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,074,073.41	958,969.24
合计	1,074,073.41	958,969.24

37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		72,719.86	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		72,719.86	
其中:固定资产处置收益		72,719.86	

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计		72,719.86	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,001,788.40	3,184,473.00	1,001,788.40
减免退税	54,750.00	64,700.00	54,750.00
罚款净收入	4,600.00		4,600.00
其他利得	0.36	20,000.02	0.36
合计	1,061,138.76	3,269,173.02	1,061,138.76

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/收益相关
2019年自治区科技基础条件建设专项资金	300,000.00		宁财(建)指标[2019]540号	收益相关
2019年自治区稳岗补贴	82,394.20		宁人社发[2019]39号	收益相关
2019年自治区稳岗专项补贴	82,394.20		宁人社发[2020]58号	收益相关
2020年自治区工业对标奖励资金	500,000.00		宁财(建)指标[2020]183号	收益相关
2020年企业技术中心补助资金	300,000.00		宁财(建)指标[2020]174号	收益相关
2019年安全生产先进单位奖励资金	10,000.00		银开管发[2020]29号	收益相关
退自治区知识产权补助专项资金	-273,000.00		宁财规发[2018]9号	收益相关
自治区知识产权补助转专项资金		921,000.00	宁财规发[2018]9号	收益相关
2018年自治区稳岗补贴		63,473.00	银人发[2015]405号	收益相关
2018年工业创新驱动转型升级奖励资金		500,000.00	银党发[2019]9号	收益相关
2018年工业企业技术改造综合奖补资金		500,000.00	银川市西夏区人民政府专题会议纪要[2019]第109次	收益相关

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/收益相关
2019年自治区服务型制造示范项资金		1,000,000.00	宁工信函[2019]320号	收益相关
宁夏工业机器人技术创新中心实验能力建设项		200,000.00	宁科计字[2016]13号	收益相关
合计	1,001,788.40	3,184,473.00	—	—

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,899.44	2,390.23	6,899.44
其中: 固定资产毁损报废	6,899.44	2,390.23	6,899.44
赔偿金及违约金	80.43	822.15	80.43
合计	6,979.87	3,212.38	6,979.87

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,919,245.76	2,387,161.72
递延所得税费用	487,346.69	-430,898.34
合计	5,406,592.45	1,956,263.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	30,177,951.10	16,635,757.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,526,692.67	2,495,363.62
子公司适用不同税率的影响		-105,573.84
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-57,995.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,232.13	104,985.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,725.83	263,934.60
研发费用加计扣除的影响	-400,766.93	-252,931.94
内部销售抵消影响	-2,679.03	-2,679.03
其他	1,100,387.78	-488,839.75

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	5,406,592.45	1,956,263.38

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	24,393,588.66	9,422,029.22
利息收入	313,870.22	161,136.14
收到的各种赔款、罚款	4,900.00	20,000.00
备用金及往来款		17,461.41
合计	24,712,358.88	9,620,626.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	17,948,202.99	18,328,037.42
保证金、押金	1,020,890.00	315,385.00
违约金罚款	80.43	822.15
合计	18,969,173.42	18,644,244.57

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,771,358.65	14,679,494.11
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	-1,074,073.41	-958,969.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,444,865.85	3,571,091.02
无形资产摊销	693,557.42	634,253.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-72,719.86

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,899.44	2,390.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,461,520.24	1,835,025.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,311.24	
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	487,346.69	-622,433.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,252,168.79	10,700,534.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,585,494.72	-31,151,384.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,556,840.95	1,688,358.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,464,341.08	305,640.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	11,670,837.54	16,241,336.82
减: 现金的年初余额	16,241,336.82	22,689,452.08
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,570,499.28	-6,448,115.26

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	11,670,837.54	16,241,336.82
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,670,837.54	16,241,336.82
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	11,670,837.54	16,241,336.82

42. 所有权或使用权受到限制的资产

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	11,221,013.45	用于宁夏银行借款抵押
无形资产-土地使用权	3,809,901.48	
固定资产-生产设备	6,367,679.88	
合计	21,398,594.81	—

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入本年非经常性损益的金额
收益相关	17,182,952.11	其他收益	17,182,952.11
收益相关	600,000.00	递延收益	
资产相关	1,000,000.00	递延收益	
收益相关	1,274,788.40	营业外收入	1,274,788.40
合计	20,057,740.51	—	18,457,740.51

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	列报项目	计入本年非经常性损益的金额	原因
自治区知识产权补助专项资金	-273,000.00	营业外收入	-273,000.00	多付金额退回
合计	-273,000.00	—	-273,000.00	

七、合并范围的变化

本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏卡巴斯设备有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2020年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为68,000,000.00元(2019年12月31日:30,000,000.00元)。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司销售合同与采购合同以固定价格合同为主。销售合同订立以后原材料市场价格波动会对本公司收益有一定的影响,为了降低价格风险对本公司的影响,本公司在订立销售合同及采购合同前对市场进行充分的了解分析,充分考虑未来原材料价格波动对合同价款的影响,来降低价格波动风险。

(2) 信用风险

截至2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险,本公司财

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务部门和销售部门设立负责货款跟踪回收管理的专门岗位,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	11,670,837.54				11,670,837.54
应收票据	65,784,867.86				65,784,867.86
应收账款	71,696,392.94				71,696,392.94
其它应收款	30,465,261.04				30,465,261.04
金融负债					
短期借款	33,000,000.00				33,000,000.00
应付账款	55,685,706.66				55,685,706.66
其它应付款	1,024,570.98				1,024,570.98
应付利息	120,439.00				120,439.00
应付职工薪酬	2,714,255.87				2,714,255.87
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00				5,000,000.00
长期借款		30,000,000.00			30,000,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	持股比例 (%)	
	年末数	年初数
孙文靖	19.5838	19.5838
孙洁	10.3323	10.3323
宋明安	4.1329	4.1329
李志博	4.1329	4.1329
麻辉	2.5831	2.5831
同彦恒	2.5831	2.5831
党桂玲	2.5831	2.5831
王玉婷	2.5831	2.5831
刘学平	2.0664	2.0664
合计	50.5807	50.5807

2014年1月1日,本公司股东孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平等九人签订《一致行动人协议》,约定上述股东在行使股东大会召集权、提案权、表决权时保持一致行动。通过上述协议,上述九人实际控制公司的股权达到50.5807%,为本公司的实际控制人。

截至2020年12月31日,一致行动人中,宋明安、同彦恒、王玉婷、刘学平合计持有共享集团股份有限公司0.4818%的股份,共享集团股份有限公司持有本公司38.9923%的股份,一致行动人间接持有公司0.1879%的股份。

截至2020年12月31日,一致行动人合计持有本公司50.7686%的股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

截止2020年12月31日,本公司无合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏共享集团股份有限公司	第二大股东,持股比例38.99%
宁夏共享机床辅机有限公司	宁夏共享集团股份有限公司间接控制的孙公司
宁夏共享能源有限公司	宁夏共享集团股份有限公司间接控制的孙公司
共享智能铸造产业创新中心有限公司	宁夏共享集团股份有限公司子公司
共享装备股份有限公司	宁夏共享集团股份有限公司子公司

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏共享地产有限公司	宁夏共享集团股份有限公司子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏共享机床辅机有限公司	材料采购	988,017.72	496,323.36
宁夏共享能源有限公司	材料采购	172,176.98	124,580.33
共享装备股份有限公司	接受劳务	1,132.08	754.72
合计	—	1,161,326.78	621,658.41

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏共享集团股份有限公司	借款利息	454,976.41	
宁夏共享机床辅机有限公司	提供劳务		31,034.48
合计	—	454,976.41	31,034.48

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
霍飞	40,000,000.00	2020-8-25	2022-8-24	否
宁夏共享地产有限公司	40,000,000.00	2020-8-25	2022-8-24	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
宁夏共享集团股份有限公司	30,000,000.00	2020-9-22	2022-8-24	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,376,678.64	2,606,464.11

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁夏共享集团股份有限公司	30,052,525.00			
预付账款	宁夏共享机床辅机有限公司	400.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	宁夏共享能源有限公司	24,470.00	2,934.37
其他应付款	共享智能铸造产业创新中心有限公司	20,300.00	
应付票据	宁夏共享机床辅机有限公司		400,000.00

十一、或有事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,652,000.00

根据2021年3月30日第二届董事会第九次会议决议,本公司以2020年度末公司总股本18,260,000股为基数,向股东每10股派发现金红利2.00元(含税)。该分配预案尚需本公司股东大会审议批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2020年12月31日,本公司无需说明的其他重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	58,393,269.22	58,729,623.43
1-2年	10,760,323.72	7,226,419.39
2-3年	665,080.00	1,061,058.00
3-4年	482,100.00	1,317,420.00
4-5年	783,620.00	838,200.00
5年以上	612,000.00	413,800.00
合计	71,696,392.94	69,586,520.82

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,696,392.94	100.00	3,894,160.05	5.43	67,802,232.89
其中:账龄组合	71,696,392.94	100.00	3,894,160.05	5.43	67,802,232.89
合计	71,696,392.94	100.00	3,894,160.05	5.43	67,802,232.89

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,586,520.82	100.00	4,957,775.00	7.12	64,628,745.82
其中:账龄组合	69,586,520.82	100.00	4,957,775.00	7.12	64,628,745.82
合计	69,586,520.82	100.00	4,957,775.00	7.12	64,628,745.82

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	71,696,392.94	3,894,160.05	5.43

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	71,696,392.94	3,894,160.05	5.43

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,957,775.00	-1,063,614.95			3,894,160.05
其中: 账龄组合	4,957,775.00	-1,063,614.95			3,894,160.05
合计	4,957,775.00	-1,063,614.95			3,894,160.05

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕西汉德车桥有限公司	24,308,234.37	1年以内	33.90	337,884.46
东风本田汽车零部件有限公司	8,919,443.42	0-2年	12.44	902,889.12
河南凤宝重工科技有限公司	3,335,656.72	1年以内	4.65	46,365.63
陕西大洋物资有限公司	5,798,400.00	1年以内	8.09	80,597.76
汉德车桥(株洲)齿轮有限公司	4,137,637.17	1年以内	5.77	57,513.16
合计	46,499,371.68	—	64.86	1,425,250.13

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	31,662,208.57	841,943.65
合计	31,662,208.57	841,943.65

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	31,639,626.80	879,820.34
1-2年	50,000.00	1,455.96
2-3年	1,455.96	3,000.00
3-4年	3,000.00	1,127.40

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	1,127.40	4,000.00
5年以上	6,000.00	2,000.00
合计	31,701,210.16	891,403.70

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方借款	30,052,525.00	
关联方往来款	1,236,200.00	
非关联方往来款	70,188.88	611,712.00
应收的各种保证金、押金、定金	255,980.00	214,480.00
应收职工款项	85,668.28	65,211.70
其他	648.00	
合计	31,701,210.16	891,403.70

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,701,210.16	100.00	39,001.59	0.12	31,662,208.57
其中: 账龄组合	412,485.16	1.30	39,001.59	9.46	373,483.57
关联方组合	31,288,725.00	98.70			31,288,725.00
合计	31,701,210.16	100.00	39,001.59	0.12	31,662,208.57

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	891,403.70	1.28	49,460.05	5.55	841,943.65

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:账龄组合	891,403.70	1.28	49,460.05	5.55	841,943.65
关联方组合					
合计	891,403.70	1.28	49,460.05	5.55	841,943.65

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		49,460.05		49,460.05
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-10,458.46		-10,458.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		39,001.59		39,001.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁夏共享集团股份有限公司	关联方借款	30,052,525.00	1年内	94.80	
宁夏卡巴斯设备有限公司	关联方往来款	1,236,200.00	1年内	3.90	
银川高新技术产业开发区	押金	147,000.00	1年内	0.46	3,263.40

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
发总公司					
徐州徐工液压件有限公司	保证金	61,200.00	1年内	0.19	1,358.64
中招国际招标有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.16	19,900.00
合计	—	31,546,925.00	—	99.51	24,522.04

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,379,202.59		6,379,202.59	6,379,202.59		6,379,202.59
合计	6,379,202.59		6,379,202.59	6,379,202.59		6,379,202.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁夏卡巴斯设备有限公司	6,379,202.59			6,379,202.59		
合计	6,379,202.59			6,379,202.59		

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,749,711.86	96,340,527.96	150,532,576.29	93,796,242.54
其中：机器人自动线	142,495,501.68	95,295,130.59	149,823,053.45	93,468,860.94
其他产品及备件	1,748,592.49	1,029,096.48	667,606.02	315,391.71
外协加工	11,723.89	10,194.69	41,916.82	11,989.89
技术服务	493,893.80	6,106.20		
其他业务	674,260.77	17,858.64	144,947.19	7,876.94
其中：材料销售	30,440.28	17,858.64	13,418.09	7,876.94
废料销售	183,354.88		131,529.10	
利息收入	454,976.41			
其他	5,489.20			
合计	145,423,972.63	96,358,386.60	150,677,523.48	93,804,119.48

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	46,311.24	
合计	46,311.24	

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年3月30日由本公司董事会批准报出。

宁夏巨能机器人股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助	22,401,031.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	46,311.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,379.51	
小计	22,444,962.80	—
减: 所得税影响额	3,366,744.42	
少数股东权益影响额		
合计	19,078,218.38	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	27.41	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.30	0.31	0.31





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁黎, 李晓英, 潘小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 提供资产评估、税务咨询(税务管理事项除外)等服务; 对依法规定的内容进行内部控制审计、专项审计; 法律法规规定的其他经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年 08月 11日

证书序号: 0014624

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: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一一年十月十五日



姓名	李淑英
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1967-03-05
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所
Working unit	
身份证号码	110100196703051681
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

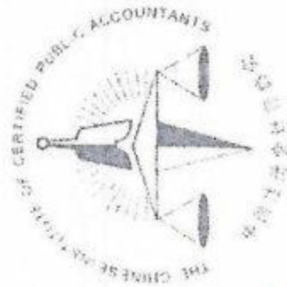
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100020001
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 10 日
Date of Issuance





姓名	李亚亚
性别	女
出生日期	1990-12-21
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所
身份证号码	321424199012216222



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.

证书编号: 110101364972
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 09 月 11 日
Date of Issuance



**关于宁夏巨能机器人股份有限公司
2021 年度财务报表及附注
前期差错更正的专项说明**

和信专字（2022）第 000149 号

目 录	页 码
一、 关于宁夏巨能机器人股份有限公司 2021 年度财务报表及附注前期差错更正的专项说明	1-14



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年三月三十一日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于宁夏巨能机器人股份有限公司2021年度财务报表及附注前期差错更正的专项说明

报告文号： 和信专字（2022）第000149号

客户名称： 宁夏巨能机器人股份有限公司

报告日期： 2022-03-31

签字注册会计师： 刘方微 （CPA：110001629949）
王伟 （CPA：370100010174）



0105312022033010801125
报告文号：和信专字（2022）第000149号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpaacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

关于宁夏巨能机器人股份有限公司

2021 年度财务报表及附注

前期差错更正的专项说明

和信专字（2022）第 000149 号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）2021 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表和 2021 年度合并及公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 31 日出具了和信审字（2022）第 000433 号标准无保留意见审计报告。

贵公司 2019 年度、2020 年度的年报财务报表存在差错，现予更正。更正的有关事项说明如下：

一、 前期会计差错更正原因及内容

（一）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



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
管理费用	-44.67	-1,469,894.35
未分配利润	44.67	

(二) 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

(三) 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

(四) 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主营业务成本。



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销售费用，对于尚未确认收入的项目，分别调整至合同履约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

（五）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

（六）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

(七) 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	-4,328,321.85

(八) 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

(九) 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

(十) 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

(十一) 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	-6,379,202.59	-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。

(十二) 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	-1,830,126.24
管理费用	-305,021.04	-305,021.04

(十三) 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

(十四) 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，冲减了应收账款和合同负债。

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
应收账款		-8,628,318.58



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		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

（十五）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

（十六）调整现金折扣

根据《企业会计准则第14号-收入》的规定，公司应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

（十七）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

（十八）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

（十九）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

（二十）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

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

(一) 上述事项对公司 2019 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	50,184,138.68	-14,724,260.68	35,459,878.00
应收账款	64,628,745.82	-26,872,879.63	37,755,866.19
应收款项融资		29,607,138.68	29,607,138.68
预付款项	3,764,547.02	-1,241,525.78	2,523,021.24
其他应收款	841,943.65	18,751.29	860,694.94
存货	25,012,918.23	44,098,290.97	69,111,209.20
其他流动资产	49,453.29	1,683,867.93	1,733,321.22
流动资产合计	160,723,083.51	32,569,382.78	193,292,466.29
无形资产	8,162,029.63	-2,135,147.28	6,026,882.35
递延所得税资产	2,256,647.14	315,164.59	2,571,811.73
非流动资产合计	33,856,889.21	-1,819,982.69	32,036,906.52
资产总计	194,579,972.72	30,749,400.09	225,329,372.81
短期借款	30,000,000.00	55,333.06	30,055,333.06
应付账款	38,902,795.24	-1,225,111.78	37,677,683.46
合同负债	21,022,964.60	50,549,068.00	71,572,032.60
其他应付款	934,009.72	-55,377.73	878,631.99
其他流动负债	2,732,985.40	14,882,878.00	17,615,863.40
流动负债合计	103,891,655.29	64,206,789.55	168,098,444.84
负债合计	115,535,262.43	64,206,789.55	179,742,051.98
盈余公积	5,052,140.37	-3,613,662.78	1,438,477.59
未分配利润	31,015,621.62	-29,843,726.68	1,171,894.94
归属于母公司所有者权益合计	79,044,710.29	-33,457,389.46	45,587,320.83
所有者权益合计	79,044,710.29	-33,457,389.46	45,587,320.83
负债和所有者权益总计	194,579,972.72	30,749,400.09	225,329,372.81



报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	150,677,523.48	-12,879,863.15	137,797,660.33
营业成本	93,804,119.48	-6,858,394.98	86,945,724.50
销售费用	26,184,835.51	-2,554,454.85	23,630,380.66
管理费用	16,371,411.41	-4,756,431.67	11,614,979.74
研发费用	1,722,351.83	6,240,450.79	7,962,802.62
加：其他收益	2,813,062.14	690,000.00	3,503,062.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	958,969.24	-347,419.95	611,549.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-228,722.09	-228,722.09
减：所得税费用	1,956,263.38	-86,421.31	1,869,842.07
净利润（净亏损以“-”号填列）	14,679,494.11	-4,750,753.17	9,928,740.94

上述事项对公司 2019 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	50,184,138.68	-14,724,260.68	35,459,878.00
应收账款	64,628,745.82	-26,872,879.63	37,755,866.19
应收款项融资		29,607,138.68	29,607,138.68
预付款项	3,748,133.02	-1,225,111.78	2,523,021.24
其他应收款	841,943.65	18,751.29	860,694.94
存货	23,310,529.01	45,902,137.71	69,212,666.72
其他流动资产		1,683,867.93	1,683,867.93
流动资产合计	158,939,163.20	34,389,643.52	193,328,806.72
长期股权投资	6,379,202.59	-6,379,202.59	
无形资产	8,162,029.63	-2,135,147.28	6,026,882.35
递延所得税资产	2,256,647.14	315,164.59	2,571,811.73
非流动资产合计	40,360,953.38	-8,199,185.28	32,161,768.10
资产总计	199,300,116.58	26,190,458.24	225,490,574.82
短期借款	30,000,000.00	55,333.06	30,055,333.06
应付账款	38,902,795.24	-1,225,111.78	37,677,683.46
合同负债	21,022,964.60	50,549,068.00	71,572,032.60
其他应付款	934,009.72	-55,377.73	878,631.99
其他流动负债	2,732,985.40	14,882,878.00	17,615,863.40



报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
流动负债合计	103,734,954.88	64,206,789.55	167,941,744.43
负债合计	115,378,562.02	64,206,789.55	179,585,351.57
盈余公积	5,052,140.37	-3,613,662.78	1,438,477.59
未分配利润	34,513,263.30	-34,402,668.53	110,594.77
归属于母公司所有者权益合计	83,921,554.56	-38,016,331.31	45,905,223.25
所有者权益合计	83,921,554.56	-38,016,331.31	45,905,223.25
负债和所有者权益总计	199,300,116.58	26,190,458.24	225,490,574.82
营业收入	150,677,523.48	-12,879,863.15	137,797,660.33
营业成本	93,804,119.48	-6,858,394.98	86,945,724.50
销售费用	26,184,835.51	-2,554,454.85	23,630,380.66
管理费用	15,327,228.76	-4,756,431.67	10,570,797.09
研发费用	1,722,351.83	6,240,450.79	7,962,802.62
加：其他收益	2,807,274.74	690,000.00	3,497,274.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	958,969.24	-347,419.95	611,549.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,193,037.15	-1,193,037.15
减：所得税费用	1,956,263.38	-86,421.31	1,869,842.07
净利润（净亏损以“-”号填列）	15,717,372.27	-5,715,068.23	10,002,304.04

（二）上述事项对公司 2020 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	65,784,867.86	-25,062,201.86	40,722,666.00
应收账款	67,802,232.89	-38,340,768.91	29,461,463.98
应收款项融资		41,274,867.86	41,274,867.86
预付款项	7,065,245.07	-4,278,462.27	2,786,782.80
其他应收款	30,426,259.45	33,245.82	30,459,505.27
存货	42,265,087.02	42,313,538.08	84,578,625.10
合同资产		19,951,945.77	19,951,945.77
其他流动资产	49,791.32	2,696,603.77	2,746,395.09
流动资产合计	242,064,321.15	38,588,768.26	280,653,089.41
无形资产	10,490,925.04	-1,830,126.24	8,660,798.80
递延所得税资产	1,769,300.45	396,483.29	2,165,783.74



报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
非流动资产合计	38,130,272.50	-1,433,642.95	36,696,629.55
资产总计	280,194,593.65	37,155,125.31	317,349,718.96
短期借款	33,000,000.00	57,555.67	33,057,555.67
应付账款	55,685,706.66	-4,262,048.27	51,423,658.39
合同负债	32,473,205.80	51,603,220.83	84,076,426.63
应交税费	6,004,444.48	673,008.86	6,677,453.34
其他应付款	1,145,009.98	-120,439.00	1,024,570.98
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	8,983.33	5,008,983.33
其他流动负债	3,099,835.34	16,212,666.00	19,312,501.34
流动负债合计	139,122,458.13	64,172,947.42	203,295,405.55
长期借款	30,000,000.00	53,900.00	30,053,900.00
递延收益	9,082,066.58	1,000,000.00	10,082,066.58
非流动负债合计	39,082,066.58	1,053,900.00	40,135,966.58
负债合计	178,204,524.71	65,226,847.42	243,431,372.13
盈余公积	7,620,640.77	-3,077,379.93	4,543,260.84
未分配利润	51,392,479.87	-24,994,342.18	26,398,137.69
归属于母公司所有者权益合计	101,990,068.94	-28,071,722.11	73,918,346.83
所有者权益合计	101,990,068.94	-28,071,722.11	73,918,346.83
负债和所有者权益总计	280,194,593.65	37,155,125.31	317,349,718.96
营业收入	145,423,972.63	6,846,368.48	152,270,341.11
营业成本	96,358,386.60	-296,018.92	96,062,367.68
销售费用	20,162,227.04	1,676,328.32	21,838,555.36
管理费用	17,378,388.54	-3,175,674.86	14,202,713.68
研发费用	1,282,217.42	6,104,241.76	7,386,459.18
财务费用	2,231,605.73	-71,990.00	2,159,615.73
加：其他收益	21,352,839.98	2,910,000.00	24,262,839.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,074,073.41	1,586,152.66	2,660,226.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,128,277.33	-1,128,277.33
减：所得税费用	5,406,592.45	591,690.16	5,998,282.61
净利润（净亏损以“-”号填列）	24,771,358.65	5,385,667.35	30,157,026.00

上述事项对公司 2020 年度母公司财务报表的影响如下：



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	65,784,867.86	-25,062,201.86	40,722,666.00
应收账款	67,802,232.89	-38,340,768.91	29,461,463.98
应收款项融资		41,274,867.86	41,274,867.86
预付款项	7,048,831.07	-4,262,048.27	2,786,782.80
其他应收款	31,662,208.57	33,245.82	31,695,454.39
存货	40,562,697.80	44,117,384.82	84,680,082.62
合同资产		19,951,945.77	19,951,945.77
其他流动资产		2,696,603.77	2,696,603.77
流动资产合计	241,256,478.75	40,409,029.00	281,665,507.75
长期股权投资	6,379,202.59	-6,379,202.59	-
无形资产	10,490,925.04	-1,830,126.24	8,660,798.80
递延所得税资产	1,769,300.45	396,483.29	2,165,783.74
非流动资产合计	44,616,476.45	-7,812,845.54	36,803,630.91
资产总计	285,872,955.20	32,596,183.46	318,469,138.66
短期借款	33,000,000.00	57,555.67	33,057,555.67
应付账款	55,685,706.66	-4,262,048.27	51,423,658.39
合同负债	32,473,205.80	51,603,220.83	84,076,426.63
应交税费	6,002,290.29	673,008.86	6,675,299.15
其他应付款	1,145,009.98	-120,439.00	1,024,570.98
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	8,983.33	5,008,983.33
其他流动负债	3,099,835.34	16,212,666.00	19,312,501.34
流动负债合计	139,010,330.04	64,172,947.42	203,183,277.46
长期借款	30,000,000.00	53,900.00	30,053,900.00
递延收益	9,082,066.58	1,000,000.00	10,082,066.58
非流动负债合计	39,082,066.58	1,053,900.00	40,135,966.58
负债合计	178,092,396.62	65,226,847.42	243,319,244.04
盈余公积	7,620,640.77	-3,077,379.93	4,543,260.84
未分配利润	55,803,766.92	-29,553,284.03	26,250,482.89
归属于母公司所有者权益合计	107,780,558.58	-32,630,663.96	75,149,894.62
所有者权益合计	107,780,558.58	-32,630,663.96	75,149,894.62
负债和所有者权益总计	285,872,955.20	32,596,183.46	318,469,138.66



报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	145,423,972.63	6,846,368.48	152,270,341.11
营业成本	96,358,386.60	-296,018.92	96,062,367.68
销售费用	20,162,227.04	1,676,328.32	21,838,555.36
管理费用	16,460,213.07	-3,175,674.86	13,284,538.21
研发费用	1,282,217.42	6,104,241.76	7,386,459.18
财务费用	2,235,520.21	-71,990.00	2,163,530.21
加：其他收益	21,352,224.36	2,910,000.00	24,262,224.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,074,073.41	1,586,152.66	2,660,226.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,128,277.33	-1,128,277.33
减：所得税费用	5,406,592.45	591,690.16	5,998,282.61
净利润（净亏损以“-”号填列）	25,685,004.02	5,385,667.35	31,070,671.37

三、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 年度、2020 年度差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一起阅读。本专项说明是根据证券监管的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月三十一日





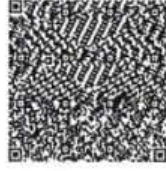
营业执照

(副本)

I-1

统一社会信用代码
913701000611889323

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



名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年 04 月 23 日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年 04 月 23 日 至2033年04 月22 日

执行事务合伙人
经营范围

王晖

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2021 年 11 月 17 日

证书序号: 0011555

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:

2019年07月03日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 烟台会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 37010001

批准执业文号: 鲁财会协字(2000) 03号

批准执业日期: 2000-07-29



**此件与原件一致
再次复印无效**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



110001639747

证书编号:
No. of Certificate

执业注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2013

发证日期:
Date of Issuance

2020年3月30日

年 月 日



中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



此件与原件一致
再次复印无效

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



2021年6月30日

年 月 日



姓名 刘方微
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-11-23
Date of birth
工作单位 和信会计师事务所(特殊普通合伙企业)河南分所
Working unit
身份证号码 41032919851123406x
Identity card No.

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.



执业证书号:
No. of Certificate: 370100010174

执业所属会计师事务所名称:
Accounting Firm Name: 河南普信会计师事务所

发证日期:
Date of Issuance: 2019 07 08

2020年3月30日



王伟

男

1984-05-12

和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

410703198405123034

姓名: 王伟
性别: 男
出生日期: 1984-05-12
工作单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号: 410703198405123034
Identity card No.



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.



此件与原件一致
再次复印无效



2021年6月30日

3701027511699

以下第 / 页至第 / 页与原件一致。
经办人：
日期：



河南省注册会计师协会 关于延长 2021 年度注册会计师年检 合格有效期的公告

根据《中华人民共和国注册会计师法》、《财政部 人力资源社会保障部 税务总局关于持续深入开展注册会计师挂名执业行为整治工作的通知》（财会〔2022〕18号）要求，2021 年度注册会计师年检合格有效期适当延长，特此公告。



**关于宁夏巨能机器人股份有限公司
前期差错更正
专项说明**

和信专字（2022）第 000482 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年八月二十七日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于宁夏巨能机器人股份有限公司前期差错更正专项说明

报告文号： 和信专字（2022）第000482号

客户名称： 宁夏巨能机器人股份有限公司

报告日期： 2022-08-27

签字注册会计师： 刘方微 （CPA：110001629949）
王伟 （CPA：370100010174）



0105312022082810965649
报告文号：和信专字（2022）第000482号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpa.org.cn>），输入防伪编号进行查询。

关于宁夏巨能机器人股份有限公司 前期差错更正专项说明

和信专字（2022）第 000482 号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

我们接受宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“巨能股份”）委托，审核了后附的巨能股份管理层编制的前期会计差错更正专项说明。

一、管理层和治理层的责任

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》等相关文件的规定，巨能股份管理层责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

治理层负责监督巨能股份《前期会计差错更正专项说明》的报告过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审计工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断，我们相信，我们的审核工作为发表审计意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，巨能股份管理层编制的《宁夏巨能机器人股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，公允反映了巨能股份前期会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供巨能股份申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申报材料使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年八月二十七日

宁夏巨能机器人股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外,以下货币单位均为人民币元)

宁夏巨能机器人股份有限公司(以下简称本公司或公司)2022年8月27日,第三届董事会第三次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》,公司根据董事会决议,对相关重大会计差错事项进行调整。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号—定期报告相关事项》等相关文件的规定,公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期差错更正的原因

(一) 资产负债表及利润表

1、2019年度执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)不恰当,公司于2020年1月1日开始执行新收入准则,对前期分类错误进行更正,相应调整存货、预付账款、其他流动资产、应付账款、预收款项、合同负债、其他流动负债、营业成本、销售费用等。

2、公司误将尚未支付的与政府补贴申请相关的中介费用冲减了递延收益,对冲减错误进行更正,相应调整应付账款、递延收益。

3、公司误将与日常经营活动相关的政府补助计入了营业外收入,对前期分类错误进行更正,相应调整其他收益、营业外收入。

以上事项更正后对公司2019年度、2021年度财务报表的影响如下:

影响项目	2019-12-31/2019年度	2020-12-31/2020年度	2021-12-31/2021年度
存货	-1,112,981.46		
预付账款	708,336.47		
其他流动资产	-1,683,867.93		
应付账款	-1,398,512.92		
预收款项	74,305,018.00		-44,950.00
合同负债	-71,572,032.60		39,778.76
其他流动负债	-2,732,985.40		5,171.24

影响项目	2019-12-31/2019 年度	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
递延收益	-690,000.00		
营业成本	-1,990,304.95		
销售费用	1,990,304.95		
其他收益	3,249,173.00	1,056,538.40	2,510,654.30
营业外收入	-3,249,173.00	-1,056,538.40	-2,510,654.30

（二）现金流量表

1、对企业间借款本金及利息现金流分类错误进行更正，相应调整销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与投资活动有关的现金、支付的其他与投资活动有关的现金、支付的其他与筹资活动有关的现金。

2、购买商品、接受劳务支付的现金与支付的各项税费分类错误，本次进行更正。

以上事项更正后对 2020 年度、2021 年财务报表的影响如下：

影响项目	2020 年度	2021 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-429,750.00	-1,742,875.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,682,960.02
支付的各项税费		-1,682,960.02
收到其他与投资活动有关的现金	429,750.00	1,742,875.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	-30,000,000.00	

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

（一）上述事项对公司 2019 年度财务报表的影响

1、对公司 2019 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	2,523,021.24	708,336.47	3,231,357.71
存货	69,111,209.20	-1,112,981.46	67,998,227.74
其他流动资产	1,733,321.22	-1,683,867.93	49,453.29
流动资产合计	193,292,466.29	-2,088,512.92	191,203,953.37
资产总计	225,329,372.81	-2,088,512.92	223,240,859.89
应付账款	37,677,683.46	-1,398,512.92	36,279,170.54

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预收款项		74,305,018.00	74,305,018.00
合同负债	71,572,032.60	-71,572,032.60	
其他流动负债	17,615,863.40	-2,732,985.40	14,882,878.00
流动负债合计	168,098,444.84	-1,398,512.92	166,699,931.92
递延收益	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
非流动负债合计	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
负债合计	179,742,051.98	-2,088,512.92	177,653,539.06
负债和所有者权益总计	225,329,372.81	-2,088,512.92	223,240,859.89
营业成本	86,945,724.50	-1,990,304.95	84,955,419.55
销售费用	23,630,380.66	1,990,304.95	25,620,685.61
其他收益	3,503,062.14	3,249,173.00	6,752,235.14
营业利润	8,532,622.37	3,249,173.00	11,781,795.37
营业外收入	3,269,173.02	-3,249,173.00	20,000.02

2、对公司 2019 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	2,523,021.24	708,336.47	3,231,357.71
存货	69,212,666.72	-1,112,981.46	68,099,685.26
其他流动资产	1,683,867.93	-1,683,867.93	
流动资产合计	193,328,806.72	-2,088,512.92	191,240,293.80
资产总计	225,490,574.82	-2,088,512.92	223,402,061.90
应付账款	37,677,683.46	-1,398,512.92	36,279,170.54
预收款项		74,305,018.00	74,305,018.00
合同负债	71,572,032.60	-71,572,032.60	
其他流动负债	17,615,863.40	-2,732,985.40	14,882,878.00
流动负债合计	167,941,744.43	-1,398,512.92	166,543,231.51
递延收益	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
非流动负债合计	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
负债合计	179,585,351.57	-2,088,512.92	177,496,838.65
负债和所有者权益总计	225,490,574.82	-2,088,512.92	223,402,061.90
营业成本	86,945,724.50	-1,990,304.95	84,955,419.55
销售费用	23,630,380.66	1,990,304.95	25,620,685.61
其他收益	3,497,274.74	3,249,173.00	6,746,447.74

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业利润	8,606,185.47	3,249,173.00	11,855,358.47
营业外收入	3,269,173.02	-3,249,173.00	20,000.02

(二) 上述事项对公司 2020 年度财务报表的影响

1、对公司 2020 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	24,262,839.98	1,056,538.40	25,319,378.38
营业利润	35,101,149.72	1,056,538.40	36,157,688.12
营业外收入	1,061,138.76	-1,056,538.40	4,600.36
销售商品、提供劳务收到的现金	110,580,013.84	-429,750.00	110,150,263.84
经营活动现金流入小计	135,292,372.72	-429,750.00	134,862,622.72
经营活动产生的现金流量净额	12,464,341.08	-429,750.00	12,034,591.08
收到其他与投资活动有关的现金		429,750.00	429,750.00
投资活动现金流入小计	5,636,311.24	429,750.00	6,066,061.24
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,448,737.30	30,000,000.00	56,448,737.30
投资活动产生的现金流量净额	-20,812,426.06	-29,570,250.00	-50,382,676.06
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	-30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	53,222,414.30	-30,000,000.00	23,222,414.30
筹资活动产生的现金流量净额	3,777,585.70	30,000,000.00	33,777,585.70

2、对公司 2020 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	24,262,224.36	1,056,538.40	25,318,762.76
营业利润	36,014,795.09	1,056,538.40	37,071,333.49
营业外收入	1,061,138.76	-1,056,538.40	4,600.36
销售商品、提供劳务收到的现金	110,580,013.84	-429,750.00	110,150,263.84
经营活动现金流入小计	135,286,222.65	-429,750.00	134,856,472.65
经营活动产生的现金流量净额	12,204,807.90	-429,750.00	11,775,057.90
收到其他与投资活动有关的现金		429,750.00	429,750.00
投资活动现金流入小计	5,636,311.24	429,750.00	6,066,061.24
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,448,737.30	30,000,000.00	56,448,737.30

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资活动产生的现金流量净额	-20,812,426.06	-29,570,250.00	-50,382,676.06
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	-30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	53,222,414.30	-30,000,000.00	23,222,414.30
筹资活动产生的现金流量净额	3,777,585.70	30,000,000.00	33,777,585.70

(三) 上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

1、对公司 2021 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预收款项	44,950.00	-44,950.00	
合同负债	87,124,661.21	39,778.76	87,164,439.97
其他流动负债	35,700,399.21	5,171.24	35,705,570.45
其他收益	7,991,789.15	2,510,654.30	10,502,443.45
营业利润	32,411,426.45	2,510,654.30	34,922,080.75
营业外收入	2,547,836.56	-2,510,654.30	37,182.26
销售商品、提供劳务收到的现金	211,748,189.82	-1,742,875.00	210,005,314.82
经营活动现金流入小计	224,723,145.51	-1,742,875.00	222,980,270.51
购买商品、接受劳务支付的现金	89,295,557.99	1,682,960.02	90,978,518.01
支付的各项税费	23,117,448.14	-1,682,960.02	21,434,488.12
经营活动现金流出小计	180,523,008.53		180,523,008.53
经营活动产生的现金流量净额	44,200,136.98	-1,742,875.00	42,457,261.98
收到其他与投资活动有关的现金	52,525.00	1,742,875.00	1,795,400.00
投资活动现金流入小计	50,555,753.94	1,742,875.00	52,298,628.94
投资活动产生的现金流量净额	-11,471,150.42	1,742,875.00	-9,728,275.42

2、对公司 2021 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	7,991,357.18	2,411,897.40	10,403,254.58
营业利润	33,071,547.56	2,411,897.40	35,483,444.96
营业外收入	2,424,498.33	-2,411,897.40	12,600.93
销售商品、提供劳务收到的现金	198,740,294.26	-1,742,875.00	196,997,419.26
经营活动现金流入小计	211,514,983.25	-1,742,875.00	209,772,108.25
购买商品、接受劳务支付的现金	88,207,339.26	1,682,960.02	89,890,299.28
支付的各项税费	22,593,232.32	-1,682,960.02	20,910,272.30
经营活动现金流出小计	173,534,092.62		173,534,092.62

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
经营活动产生的现金流量净额	37,980,890.63	-1,742,875.00	36,238,015.63
收到其他与投资活动有关的现金	52,525.00	1,742,875.00	1,795,400.00
投资活动现金流入小计	50,554,410.84	1,742,875.00	52,297,285.84
投资活动产生的现金流量净额	-18,170,038.71	1,742,875.00	-16,427,163.71

宁夏巨能机器人股份有限公司（公章）



2022年8月27日

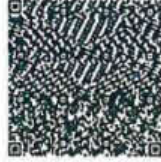


营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323



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、许可、监
管信息

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖
经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告、清算审计、代理记账、税务咨询、管理咨询、开展经营活动；
验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具相关审计报告；
基本建设财务决算审计、会计培训。
（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）



成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2021年04月17日



证书序号：0011555

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》。

会计师事务所 执业证书

名称： 烟台立信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 山东省青岛市市南区文县路55号
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 37010001
 批准执业文号： 鲁财会协字〔2000〕6号
 批准执业日期： 2000 07 29



发证机关：



2019年07月03日

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.

注册会计师协会
CPA
年度检验专用章

110001609949
注册编号:
No. of Certificate

河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2013 年 12 月 09 日
发证日期:
Date of Issuance

2020年3月30日
年 月 日

4

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.

注册会计师协会
CPA
年度检验专用章

2021年6月30日
年 月 日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

刘方微
女
1985-11-23
和信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
41032919851123406x

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.



2020年3月30日

日

5

河南省注册会计师协会
Henan Provincial Institute of Certified Public Accountants

证书编号: 370100010174
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Approved Institute of CPA

发证日期: 2019 07 01
Date of Issuance

日

月

年

6



姓名: 王伟
Full name: Wang Wei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1984-05-12
Date of birth: 1984-05-12
工作单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit: He Xin Accounting Firm (Special General Partnership) Henan Branch
身份证号码: 410703198405123034
Identity card No.: 410703198405123034

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.



2021年6月30日

2021年6月30日

7

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.



**关于宁夏巨能机器人股份有限公司
前期差错更正
专项说明**

和信专字（2023）第 000003 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年一月十四日

关于宁夏巨能机器人股份有限公司 前期差错更正专项说明

和信专字（2023）第 000003 号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

我们接受宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“巨能股份”）委托，审核了后附的巨能股份管理层编制的前期会计差错更正专项说明。

一、管理层和治理层的责任

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》等相关文件的规定，巨能股份管理层责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

治理层负责监督巨能股份《前期会计差错更正专项说明》的报告过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审计工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断，我们相信，我们的审核工作为发表审计意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，巨能股份管理层编制的《宁夏巨能机器人股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，公允反映了巨能股份前期会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供巨能股份申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申报材料使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年一月十四日

宁夏巨能机器人股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 以下货币单位均为人民币元)

宁夏巨能机器人股份有限公司(以下简称本公司或公司)2023年1月14日, 第三届董事会第七次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》, 公司根据董事会决议, 对相关重大会计差错事项进行调整。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号—定期报告相关事项》等相关文件的规定, 公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期差错更正的原因

(一) 资产负债表及利润表

根据《企业会计准则14号-收入》的相关规定, 合同资产, 是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品, 企业因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的, 企业应当将该收款权利作为合同资产。企业拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

在执行新收入准则的情况下, 公司在安装调试完成时已将产品控制权实质转移给客户, 终验收只是公司产品销售过程中的一项例行程序, 因此应将终验收款确认为应收账款。公司对前期合同资产分类错误进行更正, 相应调整应收账款、合同资产、信用减值损失、资产减值损失等。

以上事项更正后对公司2020年度、2021年度、2022年1-6月合并及母公司财务报表的影响如下:

影响项目	2020-12-31/2020年度	2021-12-31/2021年度	2022-6-30/ 2022年1-6月
合并报表			
应收账款	3,984,888.10	6,639,598.82	35,721,229.50
合同资产	-3,984,888.10	-6,639,598.82	-35,721,229.50

影响项目	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度	2022-6-30/ 2022 年 1-6 月
信用减值损失	-151,387.70	-120,519.46	-1,110,127.95
资产减值损失	151,387.70	120,519.46	1,110,127.95
母公司报表			
应收账款	3,984,888.10	6,639,598.82	35,721,229.50
合同资产	-3,984,888.10	-6,639,598.82	-35,721,229.50
信用减值损失	-151,387.70	-120,519.46	-1,110,127.95
资产减值损失	151,387.70	120,519.46	1,110,127.95

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

(一) 上述事项对公司 2020 年度财务报表的影响

1、对公司 2020 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	29,461,463.98	3,984,888.10	33,446,352.08
合同资产	19,951,945.77	-3,984,888.10	15,967,057.67
流动资产合计	280,653,089.41		280,653,089.41
资产总计	317,349,718.96		317,349,718.96
信用减值损失	2,660,226.07	-151,387.70	2,508,838.37
资产减值损失	-1,128,277.33	151,387.70	-976,889.63
营业利润	36,157,688.12		36,157,688.12
利润总额	36,155,308.61		36,155,308.61
净利润	30,157,026.00		30,157,026.00

2、对公司 2020 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	29,461,463.98	3,984,888.10	33,446,352.08
合同资产	19,951,945.77	-3,984,888.10	15,967,057.67
流动资产合计	281,665,507.75		281,665,507.75
资产总计	318,469,138.66		318,469,138.66
信用减值损失	2,660,226.07	-151,387.70	2,508,838.37
资产减值损失	-1,128,277.33	151,387.70	-976,889.63
营业利润	37,071,333.49		37,071,333.49
利润总额	37,068,953.98		37,068,953.98

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
净利润	31,070,671.37		31,070,671.37

(二) 上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

1、对公司 2021 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	26,788,991.16	6,639,598.82	33,428,589.98
合同资产	25,163,507.71	-6,639,598.82	18,523,908.89
流动资产合计	308,858,248.50		308,858,248.50
资产总计	372,254,974.99		372,254,974.99
信用减值损失	-1,635,822.91	-120,519.46	-1,756,342.37
资产减值损失	-14,712.63	120,519.46	105,806.83
营业利润	34,922,080.75		34,922,080.75
利润总额	34,958,735.48		34,958,735.48
净利润	30,157,079.31		30,157,079.31

2、对公司 2021 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	23,415,538.28	6,639,598.82	30,055,137.10
合同资产	25,163,507.71	-6,639,598.82	18,523,908.89
流动资产合计	295,717,719.51		295,717,719.51
资产总计	359,589,385.72		359,589,385.72
信用减值损失	-1,577,884.08	-120,519.46	-1,698,403.54
资产减值损失	-14,712.63	120,519.46	105,806.83
营业利润	35,483,444.96		35,483,444.96
利润总额	35,495,518.37		35,495,518.37
净利润	30,790,275.85		30,790,275.85

(三) 上述事项对公司 2022 年 1-6 月财务报表的影响

1、对公司 2022 年 1-6 月合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	20,269,610.37	35,721,229.50	55,990,839.87
合同资产	62,809,504.44	-35,721,229.50	27,088,274.94
流动资产合计	236,081,129.14		236,081,129.14

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产总计	306,775,626.11		306,775,626.11
信用减值损失	1,080,485.65	-1,110,127.95	-29,642.30
资产减值损失	-1,757,242.88	1,110,127.95	-647,114.93
营业利润	19,226,030.70		19,226,030.70
利润总额	19,227,079.16		19,227,079.16
净利润	17,474,100.35		17,474,100.35

2、对公司 2022 年 1-6 月母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	15,613,192.07	35,721,229.50	51,334,421.57
合同资产	62,809,504.44	-35,721,229.50	27,088,274.94
流动资产合计	227,529,347.25		227,529,347.25
资产总计	296,235,565.68		296,235,565.68
信用减值损失	1,134,737.61	-1,110,127.95	24,609.66
资产减值损失	-1,757,242.88	1,110,127.95	-647,114.93
营业利润	19,086,256.20		19,086,256.20
利润总额	19,087,304.66		19,087,304.66
净利润	17,162,194.49		17,162,194.49

宁夏巨能机器人股份有限公司（公章）

2023年1月14日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描二维码登录
国家企业信用信息
系统公示系统，监
信了解更多登记、监
管信息



名称	和信会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年 04 月 23 日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日
执行事务人	王晖	主要经营场所	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
经营范围			



登记机关

2021 年 11 月 17 日



会计师事务所 执业证书

名称： 烟台会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 山东省青岛经济技术开发区北京路10号11层
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 37010001
 批准执业文号： 鲁财会函字〔2000〕63号
 批准执业日期： 2000-07-29



证书序号： 0011555

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：



2019年07月07日

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.



证书编号:
No. of Certificate

110001639949

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2013

02

月

日

2020年3月30日

年 月 日

5



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.



2021年6月30日

6

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.



7

刘方敏

姓名 Full name 刘方敏
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-11-23
工作单位 Working unit 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码 Identity card No. 41032919851123408x



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.



2020年3月30日

证书编号: 370100010174
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 07 09
Date of Issuance



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.



2021年6月30日

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.



王伟

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男
1984-05-12

和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

410703198405123034

宁夏巨能机器人股份有限公司

审计报告

和信审字（2022）第 000433 号

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-7
2、合并及公司利润表	8-9
3、合并及公司现金流量表	10-11
4、合并及公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-100



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年三月三十一日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 宁夏巨能机器人股份有限公司审计报告
报告文号： 和信审字（2022）第000433号
客户名称： 宁夏巨能机器人股份有限公司
报告日期： 2022-03-31
签字注册会计师： 刘方微 （CPA： 110001629949）
王伟 （CPA： 370100010174）



0105312022033001800998
报告文号：和信审字（2022）第000433号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666228
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpcpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

审计报告

和信审字(2022)第 000433 号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称巨能股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨能股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

巨能股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括巨能股份公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

巨能股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督巨能股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



和事项。

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

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

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·济南

中国注册会计师



中国注册会计师



2022年3月31日



合并资产负债表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	30,744,355.05	11,670,837.54
交易性金融资产	2	4,000,000.00	17,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	56,594,265.00	40,722,666.00
应收账款	4	26,788,991.16	29,461,463.98
应收款项融资	5	2,167,200.00	41,274,867.86
预付款项	6	8,908,887.33	2,786,782.80
其他应收款	7	30,491,527.38	30,459,505.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8	121,519,397.73	84,578,625.10
合同资产	9	25,163,507.71	19,951,945.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	2,480,117.14	2,746,395.09
流动资产合计		308,858,248.50	280,653,089.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	11	36,975,942.98	25,353,779.32
在建工程	12	7,436,800.49	516,267.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	662,490.43	
无形资产	14	13,954,111.72	8,660,798.80
开发支出			
商誉	15	1,682,346.92	
长期待摊费用	16	247,564.00	
递延所得税资产	17	2,437,469.95	2,165,783.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,396,726.49	36,696,629.55
资产总计		372,254,974.99	317,349,718.96

法定代表人：

王五婷

主管会计工作负责人：

4-1-131

王五婷

会计机构负责人：

王五婷



合并资产负债表（续）

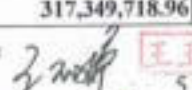
编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	18	43,076,894.68	33,057,555.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19	52,728,978.46	51,423,658.39
预收款项	20	44,950.00	
合同负债	21	87,124,661.21	84,076,426.63
应付职工薪酬	22	2,613,511.46	2,714,255.87
应交税费	23	5,916,611.79	6,677,453.34
其他应付款	24	3,289,458.93	1,024,570.98
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	25	30,376,556.42	5,008,983.33
其他流动负债	26	35,700,399.21	19,312,501.34
流动负债合计		260,872,022.16	203,295,405.55
非流动负债：			
长期借款	27		30,053,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	264,169.64	
长期应付款			
预计负债			
递延收益	29	9,834,176.02	10,082,066.58
递延所得税负债	17	884,019.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,982,365.57	40,135,966.58
负债合计		271,854,387.73	243,431,372.13
所有者权益：			
股本	30	18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	24,716,948.30	24,716,948.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	7,622,288.43	4,543,260.84
未分配利润	33	49,801,350.53	26,398,137.69
归属于母公司所有者权益合计		100,400,587.26	73,918,346.83
少数股东权益			
所有者权益合计		100,400,587.26	73,918,346.83
负债和所有者权益总计		372,254,974.99	317,349,718.96

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



王玉婷 5

资产负债表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,729,989.94	11,395,640.56
交易性金融资产		4,000,000.00	17,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		49,574,215.00	40,722,666.00
应收账款	1	23,415,538.28	29,461,463.98
应收款项融资		1,977,200.00	41,274,867.86
预付款项		8,644,609.89	2,786,782.80
其他应收款	2	32,075,409.50	31,695,454.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		119,707,243.52	84,680,082.62
合同资产		25,163,507.71	19,951,945.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,430,005.67	2,696,603.77
流动资产合计		295,717,719.51	281,665,507.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	19,750,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,184,303.91	25,460,780.68
在建工程		5,906,759.46	516,267.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		662,490.43	
无形资产		8,942,627.36	8,660,798.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,425,485.05	2,165,783.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,871,666.21	36,803,630.91
资产总计		359,589,385.72	318,469,138.66

法定代表人：王五坤

主管会计王五坤 4-1-133

会计机构负责人：王五坤

王五坤
印文


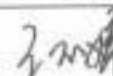
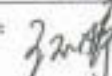
王五坤

资产负债表（续）

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		43,076,894.68	33,057,555.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,705,580.79	51,423,658.39
预收款项			
合同负债		87,124,661.21	84,076,426.63
应付职工薪酬		2,319,083.34	2,604,281.97
应交税费		5,474,795.73	6,675,299.15
其他应付款		1,157,787.09	1,024,570.98
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		30,376,556.42	5,008,983.33
其他流动负债		28,990,349.21	19,312,501.34
流动负债合计		247,225,708.47	203,183,277.46
非流动负债：			
长期借款			30,053,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		264,169.64	
长期应付款			
预计负债			
递延收益		9,834,176.02	10,082,066.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,098,345.66	40,135,966.58
负债合计		257,324,054.13	243,319,244.04
所有者权益：			
股本		18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,096,150.89	26,096,150.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,622,288.43	4,543,260.84
未分配利润		50,286,892.27	26,250,482.89
所有者权益合计		102,265,331.59	75,149,894.62
负债和所有者权益总计		359,589,385.72	318,469,138.66

法定代表人：  王玉红 主管会计工作负责人：  王玉红 会计机构负责人：  王玉红



合并利润表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度
一、营业总收入		209,255,612.83	152,270,341.11
其中：营业收入	34	209,255,612.83	152,270,341.11
二、营业总成本		183,687,325.83	143,010,291.35
其中：营业成本	34	125,177,288.47	96,062,367.68
税金及附加	35	2,231,491.16	1,360,579.72
销售费用	36	26,637,735.57	21,838,555.36
管理费用	37	15,487,144.79	14,202,713.68
研发费用	38	10,176,241.98	7,386,459.18
财务费用	39	3,977,423.86	2,159,615.73
其中：利息费用		3,799,117.05	2,461,520.24
利息收入		80,614.41	313,870.22
加：其他收益	40	7,991,789.15	24,262,839.98
投资收益（损失以“-”号填列）	41	501,885.84	46,311.24
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-1,635,822.91	2,660,226.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-14,712.63	-1,128,277.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,411,426.45	35,101,149.72
加：营业外收入	44	2,547,836.56	1,061,138.76
减：营业外支出	45	527.53	6,979.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,958,735.48	36,155,308.61
减：所得税费用	46	4,801,656.17	5,998,282.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,157,079.31	30,157,026.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,157,079.31	30,157,026.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		30,157,079.31	30,157,026.00
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,157,079.31	30,157,026.00
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		1.65	1.65
（二）稀释每股收益		1.65	1.65

法定代表人：孙文印

主管会计工作负责人：王玉坤

会计机构负责人：王玉坤

利润表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	4	200,483,067.88	152,270,341.11
减：营业成本	4	118,368,205.75	96,062,367.68
税金及附加		2,067,542.16	1,360,579.72
销售费用		26,637,735.57	21,838,555.36
管理费用		13,087,463.68	13,284,538.21
研发费用		10,176,241.98	7,386,459.18
财务费用		3,974,977.49	2,163,530.21
其中：利息费用		3,799,117.05	2,461,520.24
利息收入		77,922.00	308,372.71
加：其他收益		7,991,357.18	24,262,224.36
投资收益（损失以“-”号填列）	5	501,885.84	46,311.24
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,577,884.08	2,660,226.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,712.63	-1,128,277.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,071,547.56	36,014,795.09
加：营业外收入		2,424,498.33	1,061,138.76
减：营业外支出		527.52	6,979.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,495,518.37	37,068,953.98
减：所得税费用		4,705,242.52	5,998,282.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,790,275.85	31,070,671.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,790,275.85	31,070,671.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		30,790,275.85	31,070,671.37

法定代表人：

孙文印

孙文印

主管会计工作负责人：

王玉坤

王玉坤

会计机构负责人：

王玉坤

王玉坤

合并现金流量表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,748,189.82	110,580,013.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,974,955.69	24,712,358.88
经营活动现金流入小计		224,723,145.51	135,292,372.72
购买商品、接受劳务支付的现金		89,295,557.99	63,862,144.91
支付给职工以及为职工支付的现金		42,089,372.02	29,797,763.30
支付的各项税费		23,117,448.14	10,198,950.01
支付其他与经营活动有关的现金		26,020,630.38	18,969,173.42
经营活动现金流出小计		180,523,008.53	122,828,031.64
经营活动产生的现金流量净额		44,200,136.98	12,464,341.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		501,885.84	46,311.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,343.10	590,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		52,525.00	
投资活动现金流入小计		50,555,753.94	5,636,311.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,044,430.29	4,448,737.30
投资支付的现金		37,000,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,982,474.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,026,904.36	26,448,737.30
投资活动产生的现金流量净额		-11,471,150.42	-20,812,426.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,150,000.00	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,150,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,150,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,476,502.54	4,222,414.30
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		11,178,966.51	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		44,805,469.05	53,222,414.30
筹资活动产生的现金流量净额		-13,655,469.05	3,777,585.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,073,517.51	-4,570,499.28
加：期初现金及现金等价物余额		11,670,837.54	16,241,336.82
六、期末现金及现金等价物余额		30,744,355.05	11,670,837.54

法定代表人：

王玉坤

王玉坤
印文

主管会计王玉坤

王玉坤

会计机构负责人：

王玉坤

王玉坤

现金流量表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,740,294.26	110,580,013.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,774,688.99	24,706,208.81
经营活动现金流入小计		211,514,983.25	135,286,222.65
购买商品、接受劳务支付的现金		88,207,339.26	63,862,144.91
支付给职工以及为职工支付的现金		36,989,265.91	28,817,044.41
支付的各项税费		22,593,232.32	10,198,950.01
支付其他与经营活动有关的现金		25,744,255.13	20,203,275.42
经营活动现金流出小计		173,534,092.62	123,081,414.75
经营活动产生的现金流量净额		37,980,890.63	12,204,807.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		501,885.84	46,311.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			590,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		52,525.00	
投资活动现金流入小计		50,554,410.84	5,636,311.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,574,449.55	4,448,737.30
投资支付的现金		56,750,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		400,000.00	
投资活动现金流出小计		68,724,449.55	26,448,737.30
投资活动产生的现金流量净额		-18,170,038.71	-20,812,426.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,150,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,150,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,150,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,476,502.54	4,222,414.30
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		33,626,502.54	53,222,414.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,476,502.54	3,777,585.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,334,349.38	-4,830,032.46
加：期初现金及现金等价物余额		11,395,640.56	16,225,673.02
六、期末现金及现金等价物余额		28,729,989.94	11,395,640.56

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

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		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			其他
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	18,260,000.00			24,716,948.30				4,543,260.84		26,398,137.69		73,918,346.83	73,918,346.83
加：会计政策变更										-22,838.88		-22,838.88	-22,838.88
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,260,000.00			24,716,948.30				4,543,260.84		26,375,298.81		73,895,507.95	73,895,507.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,079,027.59		23,426,051.72		26,505,079.31	26,505,079.31
（一）综合收益总额										30,157,079.31		30,157,079.31	30,157,079.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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										-6,731,027.59		-3,652,000.00	-3,652,000.00
1. 提取盈余公积										-3,079,027.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,652,000.00		-3,652,000.00	-3,652,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	18,260,000.00			24,716,948.30				7,622,288.43		49,801,350.53		100,400,587.26	100,400,587.26

法定代表人：王五涛

主管会计工作负责人：王五涛

会计机构负责人：王五涛



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2020 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		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	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年期末余额	18,260,000.00				24,716,948.30				1,438,477.59		1,171,894.94		45,587,320.83		45,587,320.83
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	18,260,000.00				24,716,948.30				1,438,477.59		1,171,894.94		45,587,320.83		45,587,320.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,104,783.25		25,226,242.75		28,331,026.00		28,331,026.00
（一）综合收益总额											30,157,026.00		30,157,026.00		30,157,026.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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									3,104,783.25		-4,930,783.25		-1,826,000.00		-1,826,000.00
2. 提取一般风险准备									3,104,783.25		-3,104,783.25				
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	18,260,000.00				24,716,948.30				4,543,260.84		26,398,137.69		73,918,346.83		73,918,346.83

法定代表人：王五婷

会计机构负责人：王五婷



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2021年度

项目	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	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	18,260,000.00				26,096,150.89				4,543,260.84	26,250,482.89		75,149,894.62
加：会计政策变更										-22,838.88		-22,838.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,260,000.00				26,096,150.89				4,543,260.84	26,227,644.01		75,127,055.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									3,079,027.59	24,059,248.26		27,138,275.85
（一）综合收益总额										30,790,275.85		30,790,275.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									3,079,027.59	-6,731,027.59		-3,652,000.00
1. 提取盈余公积									3,079,027.59	-3,079,027.59		-3,652,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	18,260,000.00				26,096,150.89				7,622,288.43	50,286,892.27		102,265,331.59

法定代表人：王五婷

主管会计工作负责人：王五婷

会计机构负责人：王五婷



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元


编制单位: 宁夏巨能机器人股份有限公司

2020 年度

项目	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	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	18,260,000.00				26,096,150.89				1,438,477.59	110,594.77		45,905,223.25
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,260,000.00				26,096,150.89				1,438,477.59	110,594.77		45,905,223.25
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									3,104,783.25	26,139,888.12		29,244,671.37
(一) 综合收益总额										31,070,671.37		31,070,671.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									3,104,783.25	-4,930,783.25		-1,826,000.00
1. 提取盈余公积									3,104,783.25	-3,104,783.25		
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-1,826,000.00		-1,826,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	18,260,000.00				26,096,150.89				4,543,260.84	26,250,482.89		75,149,894.62

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



宁夏巨能机器人股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

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

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 1,826.00 万股，注册资本为 1,826.00 万元。本公司实际控制人为孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平九人。

公司住所：银川（国家级）经济技术开发区同心南街 296 号。

所属行业：专用设备制造业。

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

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 31 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	宁夏卡巴斯设备有限公司
2	银川蓝杰机床附件有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、40、租赁”。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

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

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量

表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

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

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

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

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

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

(2) 合营企业

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年

内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

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

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

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本

公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（8）金融资产减值

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

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

A. 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部经销商
应收账款组合2	应收关联方
应收账款组合3	应收政府款

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.45
1至2年（含2年）	15.16
2至3年（含3年）	42.42
3至4年（含4年）	65.24
4至5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金、备用金、关联方应收款项
其他应收款组合4	出口退税
其他应收款组合5	其他单位款项

对于划分为组合 1、2、5 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.45
1 至 2 年（含 2 年）	15.16
2 至 3 年（含 3 年）	42.42
3 至 4 年（含 4 年）	65.24
4 至 5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 3、4 的其他应收款，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--应收账款	应收一般经销商

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1--关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合2--账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 5%；

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.45
1 至 2 年（含 2 年）	15.16
2 至 3 年（含 3 年）	42.42
3 至 4 年（含 4 年）	65.24
4 至 5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

对于因销售商品等日常经营活动形成包含质保金条款的应收账款，其中已经确认收入并完成终

验收且尚在质保期、或已确认收入尚未完成终验收的应收质保金等款项计入合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

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

5) 预期信用损失准备的列报

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

6) 核销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

13、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、

库存商品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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

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

17、合同成本

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

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

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高

于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

22、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失

的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

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

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地

产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

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

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产

出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

25、在建工程

(1) 在建工程的计量

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

27、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

28、无形资产

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

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

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

30、长期待摊费用

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

31、合同负债

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

32、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

33、租赁负债

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

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

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

35、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待

期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

37、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该

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

(2) 收入确认的具体方法

①按时点确认的收入：本公司销售的机器人自动线产品，在取得客户的安装调试完成确认书之后确认项目收入。

38、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

39、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

② 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

40、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

2) 租赁负债

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分类

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业

会计准则第 24 号—套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“37、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

41、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	备注
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。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,670,837.54	11,670,837.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	17,000,000.00	17,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	40,722,666.00	40,722,666.00	
应收账款	29,461,463.98	29,461,463.98	
应收款项融资	41,274,867.86	41,274,867.86	
预付款项	2,786,782.80	2,679,808.10	106,974.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	30,459,505.27	30,459,505.27	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	84,578,625.10	84,578,625.10	
合同资产	19,951,945.77	19,951,945.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,746,395.09	2,746,395.09	
流动资产合计	280,653,089.41	280,546,114.71	106,974.70
非流动资产：			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
发放贷款和垫款			
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	25,353,779.32	25,353,779.32	
在建工程	516,267.69	516,267.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		833,056.25	-833,056.25
无形资产	8,660,798.80	8,660,798.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,165,783.74	2,165,783.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,696,629.55	37,529,685.80	-833,056.25
资产总计	317,349,718.96	318,075,800.51	-726,081.55
流动负债：			
短期借款	33,057,555.67	33,057,555.67	
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	51,423,658.39	51,423,658.39	
预收款项	44,950.00	44,950.00	
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			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
应付职工薪酬	2,714,255.87	2,714,255.87	
应交税费	6,677,453.34	6,677,453.34	
其他应付款	1,024,570.98	1,024,570.98	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	84,076,426.63	84,076,426.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,008,983.33	5,008,983.33	
其他流动负债	19,312,501.34	19,312,501.34	
流动负债合计	203,340,355.55	203,340,355.55	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		748,920.43	-748,920.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,082,066.58	10,082,066.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,082,066.58	10,830,987.01	-748,920.43
负债合计	213,422,422.13	214,171,342.56	-748,920.43
所有者权益：			
股本	18,260,000.00	18,260,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24,716,948.30	24,716,948.30	
减：库存股			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,543,260.84	4,543,260.84	
一般风险准备			
未分配利润	26,398,137.69	26,375,298.81	22,838.88
归属于母公司所有者权益合计	73,918,346.83	73,895,507.95	22,838.88
少数股东权益			-
所有者权益合计	73,918,346.83	73,895,507.95	22,838.88
负债和所有者权益总计	287,340,768.96	288,066,850.51	-726,081.55

调整情况说明：

根据财政部规定，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。本报告期内，确认了“使用权资产”、“租赁负债”、“预付账款”和“一年内到期的非流动负债”科目金额。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，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限制计量租赁负债；本公司假设自租赁开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。期初合并层面使用权资产增加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22838.88元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2022年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,395,640.56	11,395,640.56	
交易性金融资产	17,000,000.00	17,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	40,722,666.00	40,722,666.00	
应收账款	29,461,463.98	29,461,463.98	
应收款项融资	41,274,867.86	41,274,867.86	
预付款项	2,786,782.80	2,679,808.10	106,974.70
其他应收款	31,695,454.39	31,695,454.39	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2021年12月31日	2022年01月01日	调整数
存货	84,680,082.62	84,680,082.62	
合同资产	19,951,945.77	19,951,945.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,696,603.77	2,696,603.77	
流动资产合计	281,665,507.75	281,558,533.05	106,974.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
租赁负债			
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	25,460,780.68	25,460,780.68	
在建工程	516,267.69	516,267.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		833,056.25	-833,056.25
无形资产	8,660,798.80	8,660,798.80	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,165,783.74	2,165,783.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,803,630.91	37,636,687.16	-833,056.25
资产总计	318,469,138.66	319,195,220.21	-726,081.55
流动负债：			
短期借款	33,057,555.67	33,057,555.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	51,423,658.39	51,423,658.39	

项目	2021年12月31日	2022年01月01日	调整数
预收款项			
合同负债	84,076,426.63	84,076,426.63	
应付职工薪酬	2,604,281.97	2,604,281.97	
应交税费	6,675,299.15	6,675,299.15	
其他应付款	1,024,570.98	1,024,570.98	
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	5,008,983.33	5,008,983.33	
其他流动负债	19,312,501.34	19,312,501.34	
流动负债合计	246,907,472.89	203,183,277.46	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		748,920.43	-748,920.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,082,066.58	10,082,066.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,082,066.58	10,830,987.01	-748,920.43
负债合计	256,989,539.47	214,014,264.47	-748,920.43
所有者权益：			
股本	18,260,000.00	18,260,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26,096,150.89	26,096,150.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	2021年12月31日	2022年01月01日	调整数
盈余公积	4,543,260.84	4,543,260.84	
未分配利润	26,250,482.89	26,227,644.01	22,838.88
所有者权益合计	75,149,894.62	75,127,055.74	22,838.88
负债和所有者权益总计	332,139,434.09	289,141,320.21	-726,081.55

调整情况说明：

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，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限制计量租赁负债；本公司假设自租赁开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。期初母公司使用权资产增加 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。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	应缴房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏巨能机器人股份有限公司	15%
宁夏卡巴斯设备有限公司	25%
银川蓝杰机床附件有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据：

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

本公司子公司银川蓝杰机床附件有限公司根据财政部和国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税〔2019〕13号的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。同时，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	30,744,355.05	11,670,837.54
其他货币资金		
合计	30,744,355.05	11,670,837.54

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	17,000,000.00
其中：银行理财产品	4,000,000.00	17,000,000.00
合计	4,000,000.00	17,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,850,306.00	40,722,666.00
商业承兑票据	17,743,959.00	
合计	56,594,265.00	40,722,666.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	57,228,306.00	100.00	634,041.00	1.11	56,594,265.00
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照组合 1 计提坏账	38,850,306.00	67.89			38,850,306.00
按照组合 2 计提坏账	18,378,000.00	32.11	634,041.00	3.45	17,743,959.00
合计	57,228,306.00	100.00	634,041.00	1.11	56,594,265.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	40,722,666.00	100.00			40,722,666.00
其中:					
按照组合 1 计提坏账	40,722,666.00	100.00			40,722,666.00
按照组合 2 计提坏账					
合计	40,722,666.00	100.00			40,722,666.00

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	18,378,000.00	634,041.00	3.45	商业承兑汇票
合计	18,378,000.00	634,041.00	3.45	--

确定该组合依据的说明: 商业承兑汇票, 信用风险较高。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据		634,041.00			634,041.00
合计		634,041.00			634,041.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		32,700,306.00
商业承兑票据		2,000,000.00
合计		34,700,306.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,055,786.65	100.00	5,266,795.49	16.43	26,788,991.16
其中:					
按照组合1计提坏账	32,055,786.65	100.00	5,266,795.49	16.43	26,788,991.16
合计	32,055,786.65	100.00	5,266,795.49	16.43	26,788,991.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,665,247.04	100.00	4,203,783.06	12.49	29,461,463.98
其中:					
按照组合1计提坏账	33,665,247.04	100.00	4,203,783.06	12.49	29,461,463.98
合计	33,665,247.04	100.00	4,203,783.06	12.49	29,461,463.98

1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,770,120.52	613,069.16	3.45
1至2年	9,042,221.51	1,370,800.78	15.16
2至3年	3,054,544.62	1,295,737.83	42.42
3至4年	580,300.00	378,587.72	65.24
4至5年			
5年以上	1,608,600.00	1,608,600.00	100.00
合计	32,055,786.65	5,266,795.49	--

按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	17,770,120.52
1至2年	9,042,221.51
2至3年	3,054,544.62

账龄	期末余额
3至4年	580,300.00
4至5年	
5年以上	1,608,600.00
合计	32,055,786.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	4,203,783.06	1,063,012.43			5,266,795.49
合计	4,203,783.06	1,063,012.43			5,266,795.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西汉德车桥有限公司	9,945,800.00	31.03	1,150,987.36
陕西大洋物资有限公司	5,307,377.48	16.56	435,733.43
宁夏小巨人机床有限公司	3,343,837.11	10.43	115,362.38
河南凤宝重工科技有限公司	2,850,142.91	8.89	841,317.28
东风本田汽车零部件有限公司	1,210,723.98	3.78	41,769.98
合计	22,657,881.48	70.69	2,585,170.43

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,167,200.00	41,274,867.86
合计	2,167,200.00	41,274,867.86

本公司视其日常资金管理的需要，会将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	57,179,583.17	
合计	57,179,583.17	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,758,590.25	87.07	1,484,468.69	55.39
1 至 2 年	5,177.08	0.06	261,939.40	9.77
2 至 3 年	223,000.00	2.50	932,000.00	34.78
3 年以上	923,887.41	10.37	1,400.01	0.05
坏账准备	1,767.41			
合计	8,908,887.33	--	2,679,808.10	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
哈特福数控科技(天津)有限公司	非关联方	2,797,000.00	31.40
北京发那科机电有限公司	非关联方	1,524,762.40	17.12
上海发那科机器人有限公司	非关联方	1,365,246.89	15.32
上海固都自动化工程有限公司	非关联方	1,155,000.00	12.96
库卡机器人(上海)有限公司	非关联方	598,764.43	6.72
合计		7,440,773.72	83.52

7、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,491,527.38	30,459,505.27
合计	30,491,527.38	30,459,505.27

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	431,812.00

账龄	期末余额
1至2年	30,053,600.00
2至3年	
3至4年	480.00
4至5年	6,086.50
5年以上	
合计	30,491,978.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	30,000,000.00	30,052,525.00
往来款	10,700.00	20,188.88
押金、保证金	425,080.00	305,980.00
备用金	55,856.50	39,509.38
其他	342.00	42,040.92
合计	30,491,978.50	30,460,244.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	738.91			738.91
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-287.79			-287.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	451.12			451.12

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	738.91	-287.79			451.12
合计	738.91	-287.79			451.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏共享集团股份有限公司	关联方借款	30,000,000.00	1-2年	98.39	
郑州精益达汽车零部件有限公司	保证金	170,000.00	1年以内	0.56	
银川高新技术产业开发总公司	押金	127,000.00	1年以内	0.42	
南京埃斯顿机器人工程有限公司	押金	42,900.00	1年以内	0.14	
王川	备用金	30,800.00	1年以内	0.10	
合计	--	30,370,700.00	--	99.61	

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,690,986.46	1,997,785.74	15,693,200.72	15,502,830.14	2,115,595.33	13,387,234.81
在产品	36,998,481.57		36,998,481.57	19,535,399.79		19,535,399.79
库存商品	2,731,263.28		2,731,263.28	7,104,766.19		7,104,766.19
发出商品	63,862,588.42		63,862,588.42	43,041,791.24		43,041,791.24
合同履约成本	2,233,863.74		2,233,863.74	1,509,433.07		1,509,433.07
合计	123,517,183.47	1,997,785.74	121,519,397.73	86,694,220.43	2,115,595.33	84,578,625.10

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,115,595.33	-117,809.59				1,997,785.74
合计	2,115,595.33	-117,809.59				1,997,785.74

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	26,356,142.88	1,192,635.17	25,163,507.71	21,012,058.72	1,060,112.95	19,951,945.77
合计	26,356,142.88	1,192,635.17	25,163,507.71	21,012,058.72	1,060,112.95	19,951,945.77

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,500,117.15	49,791.32
合同取得成本	979,999.99	2,696,603.77
合计	2,480,117.14	2,746,395.09

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,975,942.98	25,353,779.32
固定资产清理		
合计	36,975,942.98	25,353,779.32

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	26,516,855.41	26,047,392.75	2,093,261.75	1,525,875.02	672,907.43	56,856,292.36
2.本期增加金额	12,921,840.78	12,361,650.98	266,492.12	432,572.50	618,745.60	26,601,301.98
(1) 购置		3,942,656.84	263,088.48	130,131.51	24,000.00	4,359,876.83
(2) 在建工程转入		584,001.86				584,001.86
(3) 企业合并增加	12,921,840.78	7,834,992.28	3,403.64	302,440.99	594,745.60	21,657,423.29
3.本期减少金额		18,560.00	7,350.43			25,910.43
(1) 处置或报废		18,560.00	7,350.43			25,910.43
4.期末余额	39,438,696.19	38,390,483.73	2,352,403.44	1,958,447.52	1,291,653.03	83,431,683.91
二、累计折旧						
1.期初余额	9,991,300.12	18,183,364.51	1,493,164.86	1,224,191.32	610,492.23	31,502,513.04
2.本期增加金额	5,879,737.64	8,051,779.64	301,345.66	331,740.80	413,239.06	14,977,842.80
(1) 计提	1,929,124.84	2,093,142.51	294,508.27	157,010.32	31,297.57	4,505,083.51
(2) 企业合并增加	3,950,612.80	5,958,637.13	6,837.39	174,730.48	381,941.49	10,472,759.29
3.本期减少金额		17,632.00	6,982.91			24,614.91
(1) 处置或报废		17,632.00	6,982.91			24,614.91

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	15,871,037.76	26,217,512.15	1,787,527.61	1,555,932.12	1,023,731.29	46,455,740.93
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	23,567,658.43	12,172,971.58	564,875.83	402,515.40	267,921.74	36,975,942.98
2.期初账面价值	16,525,555.29	7,864,028.24	600,096.89	301,683.70	62,415.20	25,353,779.32

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	682,260.57	正在办理中
数控车间	1,074,028.42	正在办理中

12、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,436,800.49	516,267.69
工程物资		
合计	7,436,800.49	516,267.69

在建工程部分：

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业机器人产品 装配数字化车间 项目	3,623,573.64		3,623,573.64	516,267.69		516,267.69
钣金涂装线	2,283,185.82		2,283,185.82			
喷涂车间消防改 造工程建设项目	51,886.79		51,886.79			
10KV 增容工程	400,436.01		400,436.01			
锅炉改造	260,170.64		260,170.64			
低压电缆改造工 程	532,110.10		532,110.10			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焊接工位改造	43,251.87		43,251.87			
半自动回砂棚砂房	150,442.50		150,442.50			
静电粉末喷涂搬迁改造线	91,743.12		91,743.12			
合计	7,436,800.49		7,436,800.49	516,267.69		516,267.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
工业机器人产品装配数字化车间项目	22,000,000.00	516,267.69	3,107,305.95			3,623,573.64
钣金涂装线	15,000,000.00		2,283,185.82			2,283,185.82
涂装线	584,001.86		584,001.86	584,001.86		
低压电缆改造工程	540,000.00		532,110.10			532,110.10
10KV 增容工程	450,000.00		400,436.01			400,436.01
合计	38,574,001.86	516,267.69	6,907,039.74	584,001.86		6,839,305.57

(续)

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
工业机器人产品装配数字化车间项目	16.47%	16.47%				自有资金
钣金涂装线	15.22%	15.22%				自有资金
涂装线	100.00%	100.00%				自有资金
低压电缆改造工程	98.54%	98.54%				自有资金
10KV 增容工程	88.99%	88.99%				自有资金
合计	--	--				--

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	971,563.13	971,563.13
2.本期增加金额	99,020.88	99,020.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,070,584.01	1,070,584.01
二、累计折旧		
1.期初余额	138,506.88	138,506.88

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	269,586.70	269,586.70
(1) 计提	170,345.54	170,345.54
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	408,093.58	408,093.58
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	662,490.43	662,490.43
2.期初账面价值	833,056.25	833,056.25

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,927,925.17	2,604,074.94	10,532,000.11
2.本期增加金额	5,399,716.34	760,257.51	6,159,973.85
(1) 购置		749,487.51	749,487.51
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	5,399,716.34	10,770.00	5,410,486.34
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,327,641.51	3,364,332.45	16,691,973.96
二、累计摊销			
1.期初余额	1,144,433.29	726,768.02	1,871,201.31
2.本期增加金额	574,506.72	292,154.21	866,660.93
(1) 计提	286,662.38	283,154.21	569,816.59
(2) 企业合并增加	287,844.34	9,000.00	296,844.34
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	1,718,940.01	1,018,922.23	2,737,862.24
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	11,608,701.50	2,345,410.22	13,954,111.72
2. 期初账面价值	6,783,491.88	1,877,306.92	8,660,798.80

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天然气入网费		279,978.10	32,414.10		247,564.00
合计		279,978.10	32,414.10		247,564.00

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,782,406.05	867,360.91	4,204,521.97	630,678.30
资产减值损失	1,386,574.17	207,986.12	1,371,861.54	205,779.23
递延收益	9,000,920.14	1,350,138.02	8,862,174.70	1,329,326.21
合计	16,289,749.33	2,437,469.95	14,438,558.21	2,165,783.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,840,199.10	884,019.91		
合计	8,840,199.10	884,019.91		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,052,175.23	28,048,389.00
保证借款	8,009,777.78	
信用借款	7,014,941.67	5,009,166.67
合计	43,076,894.68	33,057,555.67

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款 28,052,175.23 元，其中本金 28,000,000.00 元，利息 52,175.23 元，形成原因如下：

① 本公司向宁夏银行股份有限公司新市区支行借款 8,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 4 月 14 日至 2022 年 4 月 14 日，借款利率为 5.655%。抵押担保合同有两个：其一，由本公司厂房、土地、生产设备账面净值 25,760,685.38 元，提供 25,760,685.38 元的最高债权余额的抵押担保；其二：由本公司持有的两项房产提供最高额保证 700 万元，抵押房产为：西夏区同心南路以西，宝湖西路以北宁夏巨能机器人股份有限公司 2 号包装车间 101 号、102 号厂房（不动产房产证号分别为：第 0105172 号、第 0105174 号）。

② 本公司向宁夏银行股份有限公司新市区支行借款 8,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 6 月 2 日，借款利率为 5.655%。由本公司持有的西夏区同心南街 296 号宁夏巨能机器人股份有限公司辅助办公楼（不动产房产证号第 0016532 号），提供 13,533,804 元的最高债权余额的抵押担保。

③ 本公司向宁夏银行股份有限公司新市区支行借款 12,000,000.00 元，2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 26 日，借款利率为 5.655%。由本公司持有的厂房及土地，房屋座落于西夏区同心南路以西，宝湖西路以北宁夏巨能机器人股份有限公司机加车间（不动产房产证号第 00007194 号），提供 21,828,476.89 元的最高债权余额的抵押担保。

(2) 保证借款 8,009,777.78 元，其中本金 8,000,000.00 元，利息 9,777.78 元，形成原因如下：

① 本公司向中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行借款 3,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 17 日，借款利率为 4%。银川中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保；同时，针对该笔借款，本公司与银川中小企业融资担保有限公司签订委托保证合同和以本

公司持有的发明专利向银川中小企业融资担保有限公司提供质押反担保（专利信息分别为：专利号为 ZL201710787219.4，证书号第 3380972 号的发明专利；专利号为 ZL201710642606.9，：证书号第 3582229 号的发明专利；专利号为 ZL201710755983.3，证书号第 3639831 号的发明专利；专利号为 ZL201510258917.6，证书号第 2900875 号的发明专利），担保金额为 300 万本金及其衍生债务。

②本公司向中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行借款 5,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 11 月 26 日至 2022 年 11 月 26 日，借款利率为 4%。银川中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保；同时，针对该笔借款，本公司与银川中小企业融资担保有限公司签订委托保证合同和以本公司持有的发明专利向银川中小企业融资担保有限公司提供质押反担保（专利信息分别为：专利号为 ZL201610659389.X，证书号：证书号第 3581150 号的发明专利；专利号为 ZL201510936864.9，证书号：证书号第 2891141 号的发明专利；专利号为 ZL201410739961.4，证书号：证书号第 2891234 号的发明专利；专利号为 ZL201510090765.3，证书号：证书号第 2892519 号的发明专利；专利号为 ZL201610659390.2，证书号：证书号第 3329601 号的发明专利专利号为 ZL201610755968.4，证书号：证书号第 3140560 号的发明专利），担保金额为 500 万本金及其衍生债务。

(3) 信用借款 7,014,941.67 元，其中本金 7,000,000.00 元，利息 14,941.67 元，形成原因如下：

①本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 2,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 8 月 18 日至 2022 年 8 月 17 日，借款利率为 7.2% 的短期流动资金信用借款。

②本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 5000,000.00 元，借款期限自 2021 年 8 月 18 日至 2022 年 8 月 17 日，借款利率为 6.9% 的短期流动资金信用借款。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,819,474.31	44,517,839.83
1-2 年	2,863,379.48	4,016,438.90
2-3 年	1,104,069.45	1,013,340.27
3 年以上	1,942,055.22	1,876,039.39
合计	52,728,978.46	51,423,658.39

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	44,950.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	44,950.00	

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	87,124,661.21	84,076,426.63
合计	87,124,661.21	84,076,426.63

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,714,255.87	38,836,623.64	38,937,368.05	2,613,511.46
二、离职后福利-设定提存计划		3,832,708.07	3,832,708.07	
合计	2,714,255.87	42,669,331.71	42,770,076.12	2,613,511.46

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,522,037.00	34,014,012.20	34,464,787.20	2,071,262.00
2、职工福利费	149,412.18	503,694.00	368,513.19	284,592.99
3、社会保险费		2,106,111.08	1,935,141.47	170,969.61
其中：医疗保险费		1,739,904.60	1,584,477.69	155,426.91
工伤保险费		192,216.02	192,216.02	
生育保险费		173,990.46	158,447.76	15,542.70
4、住房公积金		1,567,351.00	1,567,351.00	
5、工会经费和职工教育经费	42,806.69	645,455.36	601,575.19	86,686.86
合计	2,714,255.87	38,836,623.64	38,937,368.05	2,613,511.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,716,554.12	3,716,554.12	
2、失业保险费		116,153.95	116,153.95	
合计		3,832,708.07	3,832,708.07	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,126,411.61	1,461,282.55
企业所得税	2,190,312.94	4,895,199.68

项目	期末余额	期初余额
城镇土地使用税	30,370.17	14,285.33
房产税	86,318.63	54,049.51
水利基金	25,434.79	26,371.44
个人所得税	67,481.36	39,929.92
城市维护建设税	218,848.81	102,289.78
教育费附加	93,792.35	43,838.48
地方教育费附加	62,528.23	29,225.65
印花税	15,112.90	10,981.00
合计	5,916,611.79	6,677,453.34

24、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,289,458.93	1,024,570.98
合计	3,289,458.93	1,024,570.98

(1) 其他应付款部分

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付代垫款	831,346.03	734,821.86
往来款项	2,268,159.17	142,539.11
其他	189,953.73	147,210.01
合计	3,289,458.93	1,024,570.98

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,053,900.00	5,008,983.33
一年内到期的租赁负债	322,656.42	
合计	30,376,556.42	5,008,983.33

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,000,093.21	3,099,835.34

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	34,700,306.00	16,212,666.00
合计	35,700,399.21	19,312,501.34

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,053,900.00
合计		30,053,900.00

一年内到期的非流动负债的说明：

(1) 抵押借款 30,053,900.00 元，其中本金 30,000,000.00 元，利息 53,900.00 元，形成原因如下：

① 本公司向宁夏银行股份有限公司新市区支行借款 40,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 24 日，借款利率为 5.39%。宁夏共享集团股份有限公司股东及董事霍飞先生提供连带责任保证；同时宁夏共享地产有限公司提供最高债权额 59,711,234.00 元的抵押担保，抵押担保物为宁夏共享地产有限公司持有的营业房（西夏区共享家园 39 号商业楼 1 层营业房，房产证号 0016203 号；西夏区共享家园 39 号商业楼 2 层营业房，房产证号 0016200 号；兴庆区民族南街 46 号共享春天 1、2、3 号楼地下储藏室，房产证号 0049902 号）。

该借款合同约定分 4 期归还本金，分别于 2021 年 2 月还款 5,000,000.00 元，2021 年 8 月还款 5,000,000.00 元；2022 年 2 月还款 5,000,000.00 元；2022 年 8 月还款 25,000,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，未归还本金为 30,000,000.00 元，并于一年内到期，因此本年度重分类到一年内的非流动负债中。

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	264,169.64	748,920.43
合计	264,169.64	748,920.43

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,082,066.58	6,707,000.00	6,954,890.56	9,834,176.02	政府补助
合计	10,082,066.58	6,707,000.00	6,954,890.56	9,834,176.02	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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
工程实验室创新能力建设项目	2,000,000.00			333,350.00		1,666,650.00	与资产相关
2019年自治区重点研发计划-大型复杂曲面叶片机器人智能打磨技术与装备	1,200,000.00			720,000.00	480,000.00		与收益相关
2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)-工业机器人集成核心技术	700,000.00			700,000.00			与收益相关
自治区人社厅博士后科研工作站依托单位资助经费	300,000.00					300,000.00	与收益相关
科技助力经济2020(机器人铸件打磨去毛刺系统单元研发)	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
2020年沿黄实验区科技创新专项资金(商用车缓速器)		300,000.00		300,000.00			与收益相关
2021年中小企业发展专项资金(自治区第一批重点小巨人企业)		1,800,000.00	1,800,000.00				与收益相关
宁夏回族自治区零部件制造自动化工程技术研究中心	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
2021年自治区产业创新重点任务揭榜攻关资金		1,820,000.00				1,820,000.00	与收益相关
2021年自治区企业技术中心		300,000.00	300,000.00				与收益相关
2021年自治区新产品鉴定奖励资金		200,000.00		200,000.00			与收益相关
2021年自治区首台套奖励资金		1,300,000.00		1,300,000.00			与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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
战略性新兴产业项目资金	2,662,174.70			434,904.56		2,227,270.14	与资产相关
创新发展专项资金	280,000.00			80,000.00		200,000.00	与资产相关
新型工业化专项资金	566,665.88			200,000.00		366,665.88	与资产相关
科技型中小企业创新资金	70,000.00			20,000.00		50,000.00	与资产相关
科技型中小企业创新基金	303,226.00			86,636.00		216,590.00	与资产相关
2020年度在站博士资助经费		50,000.00				50,000.00	与收益相关
FMS柔性制造单元		300,000.00				300,000.00	与收益相关
2021年工业计划项目(第一批)前引导资金		637,000.00				637,000.00	与资产相关
合计	10,082,066.58	6,707,000.00	2,100,000.00	4,374,890.56	480,000.00	9,834,176.02	

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	18,260,000.00						18,260,000.00
合计	18,260,000.00						18,260,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	24,716,948.30			24,716,948.30
合计	24,716,948.30			24,716,948.30

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,543,260.84	3,079,027.59		7,622,288.43
合计	4,543,260.84	3,079,027.59		7,622,288.43

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,375,298.81	1,171,894.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	26,375,298.81	1,171,894.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,157,079.31	30,134,187.12
减：提取法定盈余公积	3,079,027.59	3,104,783.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,652,000.00	1,826,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,801,350.53	26,375,298.81

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,725,319.76	124,367,390.87	151,596,080.34	96,044,509.04
其他业务	2,530,293.07	809,897.60	674,260.77	17,858.64
合计	209,255,612.83	125,177,288.47	152,270,341.11	96,062,367.68

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	920,892.63	535,292.89
教育费附加	394,668.27	229,411.24
房产税	325,089.79	207,581.28
土地使用税	111,480.70	57,141.32
车船使用税	3,585.70	3,275.70
印花税	113,104.40	69,450.70
地方教育附加	263,112.19	152,940.83
水利基金	99,557.48	105,485.76
合计	2,231,491.16	1,360,579.72

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,135,429.58	6,927,203.44
售后服务费	2,301,539.86	2,963,640.51
销售服务费	7,776,282.92	4,058,018.88
业务招待费	311,759.77	390,990.13
广告宣传费	249,399.27	10,849.06

项目	本期发生额	上期发生额
招投标费	431,836.39	638,981.02
差旅费	6,476,627.31	5,686,819.53
办公费	556,936.23	638,194.23
折旧费	103,154.09	193,857.52
快递及运杂费	224,208.32	233,049.88
其他	70,561.83	96,951.16
合计	26,637,735.57	21,838,555.36

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,892,593.97	5,474,931.88
折旧摊销	1,919,604.69	1,293,963.60
房租水电费	584,326.08	545,356.71
残保金	265,854.61	222,113.67
招待费	243,339.15	191,935.77
办公、差旅、保险费	1,179,092.83	1,005,723.96
车辆使用及运维费	846,201.70	779,105.86
中介机构专业服务费	970,668.04	4,302,947.43
其他	585,463.72	386,634.80
合计	15,487,144.79	14,202,713.68

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,528,976.24	6,717,413.49
材料	545,939.08	301,095.49
制造费	2,133.68	10,384.34
新产品设计	61,386.14	183,037.56
其他相关费用	37,806.84	174,528.30
合计	10,176,241.98	7,386,459.18

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,799,117.05	2,461,520.24
减：利息收入	80,614.41	313,870.22
汇兑损益	11.50	

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	22,236.13	11,965.71
贴现利息	200,932.42	
未确认融资费用摊销	35,741.17	23,450.82
合计	3,977,423.86	2,183,066.55

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,985,090.56	24,254,492.67
个税手续费返还款	6,698.59	8,347.31
合计	7,991,789.15	24,262,839.98

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	501,885.84	46,311.24
合计	501,885.84	46,311.24

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,063,012.43	2,635,273.08
其他应收款坏账损失	1,087.79	24,952.99
应收票据减值损失	-634,041.00	
预付账款坏账损失	60,142.73	
合计	-1,635,822.91	2,660,226.07

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	117,809.59	-68,164.38
合同资产减值损失	-132,522.22	-1,060,112.95
合计	-14,712.63	-1,128,277.33

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,510,654.30	1,001,788.40	2,510,654.30
非流动资产毁损报废利得	575.10		575.10
其他	36,607.16	4,600.36	36,607.16

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
减免退税		54,750.00	
合计	2,547,836.56	1,061,138.76	2,547,836.56

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响 当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权补助 资金预算	自治区财政厅	知识产权补助	否	否	5,000.00		与收益相关
企业技术中心 奖励资金	自治区财政厅	企业技术中心	否	否	300,000.00		与收益相关
2021年中小 企业发展专项 资金	自治区财政厅	发展专项资金	否	否	2,000,000.00		与收益相关
宁夏回族自治 区就业创业服 务局稳岗返还 (稳岗补贴)	自治区人社厅	政府补助	否	否	106,897.4		与收益相关
2019自治区 科技基础条件 建设专项资金	自治区科技厅	企业技术中心	否	否		300,000.00	与收益相关
2019年自治 区稳岗补贴	自治区人社厅	稳岗补贴	否	否		164,788.4	与收益相关
2020年自治 区工业对标奖 励资金	自治区工信厅	对标奖励	否	否		500,000.00	与收益相关
2020企业技 术中心补助资 金	自治区工信厅	企业技术中心	否	否		300,000.00	与收益相关
2019年安全 生产现金单位 奖励资金	银川经济技术 开发区	安全生产奖励	否	否		10,000.00	与收益相关
退自治区知识 产权补助专项	区知识产权局	知识产权补助	否	否		-273,000.00	与收益相关
宁夏回族自治 区就业创业服 务局稳岗返还 (稳岗补贴)	自治区人社厅	政府补助	否	否	3,520.40		与收益相关
大气污染防治 资金	银川市生态环 境局、银川市 财政局	政府补助	否	否	87,000.00		与收益相关
宁夏回族自治 区就业创业服 务局稳岗返还 (稳岗补贴)	自治区人社厅	政府补助	否	否	8,236.50		与收益相关

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	527.52	6,899.44	527.52
赔偿金及违约金		80.43	
其他	0.01		0.01
合计	527.53	6,979.87	527.53

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,135,619.91	5,592,254.62
递延所得税费用	-333,963.74	406,027.99
合计	4,801,656.17	5,998,282.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,958,735.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,243,810.32
子公司适用不同税率的影响	384,838.55
调整以前期间所得税的影响	77,793.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,193.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,063.89
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	
研发费用加计扣除的影响	-381,080.09
内部销售抵消影响	-62,277.53
其他	-503,558.68
所得税费用	4,801,656.17

47、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,737,173.35	24,393,588.66
其他营业外收入	12,600.93	
利息收入	80,614.41	313,870.22
往来款	2,144,567.00	4,900.00
合计	12,974,955.69	24,712,358.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	24,952,049.98	17,948,202.99
保证金、押金、备用金	1,067,732.73	1,020,890.00
营业外支出	847.67	80.43

项目	本期发生额	上期发生额
合计	26,020,630.38	18,969,173.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款利息	52,525.00	
合计	52,525.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	11,178,966.51	30,000,000.00
合计	11,178,966.51	30,000,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,157,079.31	30,134,187.12
加: 资产减值准备	1,650,535.54	-1,531,948.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,423,619.72	3,444,865.85
使用权资产折旧	408,093.58	
无形资产摊销	874,837.63	388,536.38
长期待摊费用摊销	39,862.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-575.10	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,899.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,834,858.22	2,461,520.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-501,885.84	-46,311.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-271,686.21	-406,027.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	399,269.12	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,835,037.93	-101,457.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,858,555.63	-41,353,841.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,162,611.31	19,467,919.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,200,136.98	12,464,341.08

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	30,744,355.05	11,670,837.54
减: 现金的期初余额	11,670,837.54	16,241,336.82
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	19,073,517.51	-4,570,499.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,744,355.05	11,670,837.54
可随时用于支付的其他货币资金		
项		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,744,355.05	11,670,837.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,153,055.18	借款抵押
无形资产	6,607,630.20	借款抵押
合计	25,760,685.38	--

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(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	

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
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

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏卡斯设备有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
银川蓝杰机床附件有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、1”

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏共享集团股份有限公司	第二大股东，持股比例 38.99%
宁夏共享机床辅机有限公司	宁夏共享集团股份有限公司间接控制的孙公司
共享智能铸造产业创新中心有限公司	宁夏共享集团股份有限公司子公司

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏共享机床辅机有限公司	销售货物	2,707.96	
宁夏共享集团股份有限公司	利息收入	1,644,221.70	454,976.41

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏共享能源有限公司	采购	238,001.77	
宁夏共享机床辅机有限公司	采购	532,283.23	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
霍飞	40,000,000.00	2020年8月25日	2022年8月24日	否
宁夏共享地产有限公司	40,000,000.00	2020年8月25日	2022年8月24日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
宁夏共享集团股份有限公司	30,000,000.00	2020年9月22日	2022年8月24日	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁夏共享集团股份有限公司	30,000,000.00		30,052,525.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	共享智能铸造产业创新中心有限公司		20,300.00

九、承诺及或有事项

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

(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

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
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主营业务成本。

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

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	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

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	2020年12月31日

	2019年度	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，公司应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

2、前期差错更正对相关财务报表的影响

(1) 上述事项对公司 2019 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	50,184,138.68	-14,724,260.68	35,459,878.00
应收账款	64,628,745.82	-26,872,879.63	37,755,866.19
应收款项融资		29,607,138.68	29,607,138.68
预付款项	3,764,547.02	-1,241,525.78	2,523,021.24
其他应收款	841,943.65	18,751.29	860,694.94
存货	25,012,918.23	44,098,290.97	69,111,209.20
其他流动资产	49,453.29	1,683,867.93	1,733,321.22
流动资产合计	160,723,083.51	32,569,382.78	193,292,466.29
无形资产	8,162,029.63	-2,135,147.28	6,026,882.35

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	2,256,647.14	315,164.59	2,571,811.73
非流动资产合计	33,856,889.21	-1,819,982.69	32,036,906.52
资产总计	194,579,972.72	30,749,400.09	225,329,372.81
短期借款	30,000,000.00	55,333.06	30,055,333.06
应付账款	38,902,795.24	-1,225,111.78	37,677,683.46
合同负债	21,022,964.60	50,549,068.00	71,572,032.60
其他应付款	934,009.72	-55,377.73	878,631.99
其他流动负债	2,732,985.40	14,882,878.00	17,615,863.40
流动负债合计	103,891,655.29	64,206,789.55	168,098,444.84
负债合计	115,535,262.43	64,206,789.55	179,742,051.98
盈余公积	5,052,140.37	-3,613,662.78	1,438,477.59
未分配利润	31,015,621.62	-29,843,726.68	1,171,894.94
归属于母公司所有者权益合计	79,044,710.29	-33,457,389.46	45,587,320.83
所有者权益合计	79,044,710.29	-33,457,389.46	45,587,320.83
负债和所有者权益总计	194,579,972.72	30,749,400.09	225,329,372.81
营业收入	150,677,523.48	-12,879,863.15	137,797,660.33
营业成本	93,804,119.48	-6,858,394.98	86,945,724.50
销售费用	26,184,835.51	-2,554,454.85	23,630,380.66
管理费用	16,371,411.41	-4,756,431.67	11,614,979.74
研发费用	1,722,351.83	6,240,450.79	7,962,802.62
加：其他收益	2,813,062.14	690,000.00	3,503,062.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	958,969.24	-347,419.95	611,549.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-228,722.09	-228,722.09
减：所得税费用	1,956,263.38	-86,421.31	1,869,842.07
净利润（净亏损以“-”号填列）	14,679,494.11	-4,750,753.17	9,928,740.94

上述事项对公司 2019 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	50,184,138.68	-14,724,260.68	35,459,878.00
应收账款	64,628,745.82	-26,872,879.63	37,755,866.19
应收款项融资		29,607,138.68	29,607,138.68
预付款项	3,748,133.02	-1,225,111.78	2,523,021.24
其他应收款	841,943.65	18,751.29	860,694.94
存货	23,310,529.01	45,902,137.71	69,212,666.72

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产		1,683,867.93	1,683,867.93
流动资产合计	158,939,163.20	34,389,643.52	193,328,806.72
长期股权投资	6,379,202.59	-6,379,202.59	-
无形资产	8,162,029.63	-2,135,147.28	6,026,882.35
递延所得税资产	2,256,647.14	315,164.59	2,571,811.73
非流动资产合计	40,360,953.38	-8,199,185.28	32,161,768.10
资产总计	199,300,116.58	26,190,458.24	225,490,574.82
短期借款	30,000,000.00	55,333.06	30,055,333.06
应付账款	38,902,795.24	-1,225,111.78	37,677,683.46
合同负债	21,022,964.60	50,549,068.00	71,572,032.60
其他应付款	934,009.72	-55,377.73	878,631.99
其他流动负债	2,732,985.40	14,882,878.00	17,615,863.40
流动负债合计	103,734,954.88	64,206,789.55	167,941,744.43
负债合计	115,378,562.02	64,206,789.55	179,585,351.57
盈余公积	5,052,140.37	-3,613,662.78	1,438,477.59
未分配利润	34,513,263.30	-34,402,668.53	110,594.77
归属于母公司所有者权益合计	83,921,554.56	-38,016,331.31	45,905,223.25
所有者权益合计	83,921,554.56	-38,016,331.31	45,905,223.25
负债和所有者权益总计	199,300,116.58	26,190,458.24	225,490,574.82
营业收入	150,677,523.48	-12,879,863.15	137,797,660.33
营业成本	93,804,119.48	-6,858,394.98	86,945,724.50
销售费用	26,184,835.51	-2,554,454.85	23,630,380.66
管理费用	15,327,228.76	-4,756,431.67	10,570,797.09
研发费用	1,722,351.83	6,240,450.79	7,962,802.62
加：其他收益	2,807,274.74	690,000.00	3,497,274.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	958,969.24	-347,419.95	611,549.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,193,037.15	-1,193,037.15
减：所得税费用	1,956,263.38	-86,421.31	1,869,842.07
净利润（净亏损以“-”号填列）	15,717,372.27	-5,715,068.23	10,002,304.04

(2) 上述事项对公司 2020 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	65,784,867.86	-25,062,201.86	40,722,666.00
应收账款	67,802,232.89	-38,340,768.91	29,461,463.98

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收款项融资		41,274,867.86	41,274,867.86
预付款项	7,065,245.07	-4,278,462.27	2,786,782.80
其他应收款	30,426,259.45	33,245.82	30,459,505.27
存货	42,265,087.02	42,313,538.08	84,578,625.10
合同资产		19,951,945.77	19,951,945.77
其他流动资产	49,791.32	2,696,603.77	2,746,395.09
流动资产合计	242,064,321.15	38,588,768.26	280,653,089.41
无形资产	10,490,925.04	-1,830,126.24	8,660,798.80
递延所得税资产	1,769,300.45	396,483.29	2,165,783.74
非流动资产合计	38,130,272.50	-1,433,642.95	36,696,629.55
资产总计	280,194,593.65	37,155,125.31	317,349,718.96
短期借款	33,000,000.00	57,555.67	33,057,555.67
应付账款	55,685,706.66	-4,262,048.27	51,423,658.39
合同负债	32,473,205.80	51,603,220.83	84,076,426.63
应交税费	6,004,444.48	673,008.86	6,677,453.34
其他应付款	1,145,009.98	-120,439.00	1,024,570.98
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	8,983.33	5,008,983.33
其他流动负债	3,099,835.34	16,212,666.00	19,312,501.34
流动负债合计	139,122,458.13	64,172,947.42	203,295,405.55
长期借款	30,000,000.00	53,900.00	30,053,900.00
递延收益	9,082,066.58	1,000,000.00	10,082,066.58
非流动负债合计	39,082,066.58	1,053,900.00	40,135,966.58
负债合计	178,204,524.71	65,226,847.42	243,431,372.13
盈余公积	7,620,640.77	-3,077,379.93	4,543,260.84
未分配利润	51,392,479.87	-24,994,342.18	26,398,137.69
归属于母公司所有者权益合计	101,990,068.94	-28,071,722.11	73,918,346.83
所有者权益合计	101,990,068.94	-28,071,722.11	73,918,346.83
负债和所有者权益总计	280,194,593.65	37,155,125.31	317,349,718.96
营业收入	145,423,972.63	6,846,368.48	152,270,341.11
营业成本	96,358,386.60	-296,018.92	96,062,367.68
销售费用	20,162,227.04	1,676,328.32	21,838,555.36
管理费用	17,378,388.54	-3,175,674.86	14,202,713.68
研发费用	1,282,217.42	6,104,241.76	7,386,459.18
财务费用	2,231,605.73	-71,990.00	2,159,615.73

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
加：其他收益	21,352,839.98	2,910,000.00	24,262,839.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,074,073.41	1,586,152.66	2,660,226.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,128,277.33	-1,128,277.33
减：所得税费用	5,406,592.45	591,690.16	5,998,282.61
净利润（净亏损以“-”号填列）	24,771,358.65	5,385,667.35	30,157,026.00

上述事项对公司 2020 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	65,784,867.86	-25,062,201.86	40,722,666.00
应收账款	67,802,232.89	-38,340,768.91	29,461,463.98
应收款项融资		41,274,867.86	41,274,867.86
预付款项	7,048,831.07	-4,262,048.27	2,786,782.80
其他应收款	31,662,208.57	33,245.82	31,695,454.39
存货	40,562,697.80	44,117,384.82	84,680,082.62
合同资产		19,951,945.77	19,951,945.77
其他流动资产		2,696,603.77	2,696,603.77
流动资产合计	241,256,478.75	40,409,029.00	281,665,507.75
长期股权投资	6,379,202.59	-6,379,202.59	-
无形资产	10,490,925.04	-1,830,126.24	8,660,798.80
递延所得税资产	1,769,300.45	396,483.29	2,165,783.74
非流动资产合计	44,616,476.45	-7,812,845.54	36,803,630.91
资产总计	285,872,955.20	32,596,183.46	318,469,138.66
短期借款	33,000,000.00	57,555.67	33,057,555.67
应付账款	55,685,706.66	-4,262,048.27	51,423,658.39
合同负债	32,473,205.80	51,603,220.83	84,076,426.63
应交税费	6,002,290.29	673,008.86	6,675,299.15
其他应付款	1,145,009.98	-120,439.00	1,024,570.98
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	8,983.33	5,008,983.33
其他流动负债	3,099,835.34	16,212,666.00	19,312,501.34
流动负债合计	139,010,330.04	64,172,947.42	203,183,277.46
长期借款	30,000,000.00	53,900.00	30,053,900.00
递延收益	9,082,066.58	1,000,000.00	10,082,066.58
非流动负债合计	39,082,066.58	1,053,900.00	40,135,966.58
负债合计	178,092,396.62	65,226,847.42	243,319,244.04

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
盈余公积	7,620,640.77	-3,077,379.93	4,545,544.73
未分配利润	55,803,766.92	-29,553,284.03	26,248,199.00
归属于母公司所有者权益合计	107,780,558.58	-32,630,663.96	75,149,894.62
所有者权益合计	107,780,558.58	-32,630,663.96	75,149,894.62
负债和所有者权益总计	285,872,955.20	32,596,183.46	318,469,138.66
营业收入	145,423,972.63	6,846,368.48	152,270,341.11
营业成本	96,358,386.60	-296,018.92	96,062,367.68
销售费用	20,162,227.04	1,676,328.32	21,838,555.36
管理费用	16,460,213.07	-3,175,674.86	13,284,538.21
研发费用	1,282,217.42	6,104,241.76	7,386,459.18
财务费用	2,235,520.21	-71,990.00	2,163,530.21
加：其他收益	21,352,224.36	2,910,000.00	24,262,224.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,074,073.41	1,586,152.66	2,660,226.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,128,277.33	-1,128,277.33
减：所得税费用	5,406,592.45	591,690.16	5,998,282.61
净利润（净亏损以“-”号填列）	25,685,004.02	5,385,667.35	31,070,671.37

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	14,276,124.79
1至2年	9,042,221.51
2至3年	3,054,544.62
3至4年	580,300.00
4至5年	
5年以上	1,608,600.00
合计	28,561,790.92

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,561,790.92	100.00	5,146,252.64	18.02	23,415,538.28
其中:					
按照组合 1 计提坏账	28,561,790.92	100.00	5,146,252.64	18.02	23,415,538.28
合计	28,561,790.92	100.00	5,146,252.64	18.02	23,415,538.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,665,247.04	100.00	4,203,783.06	12.49	29,461,463.98
其中:					
按照组合 1 计提坏账	33,665,247.04	100.00	4,203,783.06	12.49	29,461,463.98
合计	33,665,247.04	100.00	4,203,783.06	12.49	29,461,463.98

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1年以内(含1年)	14,276,124.79	492,526.31	3.45	
1至2年	9,042,221.51	1,370,800.78	15.16	
2至3年	3,054,544.62	1,295,737.83	42.42	
3至4年	580,300.00	378,587.72	65.24	
4至5年			-	
5年以上	1,608,600.00	1,608,600.00	100.00	
合计	28,561,790.92	5,146,252.64	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西汉德车桥有限公司	9,945,800.00	34.82	1,150,987.36
陕西大洋物资有限公司	5,307,377.48	18.58	435,733.43
河南风宝重工科技有限公司	2,850,142.91	9.98	841,317.28
东风本田汽车零部件有限公司	1,210,723.98	4.24	41,769.98
重庆四方机床设备有限公司	1,050,000.00	3.68	445,410.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	20,364,044.37	71.30	2,915,218.05

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,075,409.50	31,695,454.39
合计	32,075,409.50	31,695,454.39

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,067,988.00
1至2年	30,001,200.00
2至3年	
3至4年	480.00
4至5年	6,086.50
5年以上	
合计	32,075,754.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	30,000,000.00	30,052,525.00
往来款	1,646,200.00	1,306,388.88
押金、保证金	373,380.00	255,980.00
备用金	55,856.50	39,509.38
其他	318.00	41,790.04
合计	32,075,754.50	31,696,193.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	738.91			738.91
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-393.91			-393.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	345.00			345.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	738.91	-393.91			345.00
合计	738.91	-393.91			345.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
宁夏共享集团股份有限公司	关联方借款	30,000,000.00	1-2 年	93.53	
郑州精益达汽车零部件有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内	0.53	
银川高新技术产业开发总公司	押金	117,000.00	1 年以内	0.36	
南京埃斯顿机器人工程有限公司	押金	42,900.00	1 年以内	0.13	
王川	备用金	30,800.00	1 年以内	0.10	
合计	--	30,360,700.00	--	94.65	

3、长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏卡巴斯设备有限公司						6,379,202.59
银川蓝杰机床附件有限公司		19,750,000.00		19,750,000.00		
合计		19,750,000.00		19,750,000.00		6,379,202.59

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,897,463.56	117,558,308.15	151,596,080.34	96,044,509.04
其他业务	2,585,604.32	809,897.60	674,260.77	17,858.64
合计	200,483,067.88	118,368,205.75	152,270,341.11	96,062,367.68

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	501,885.84	46,311.24
合计	501,885.84	46,311.24

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	10,495,744.86	
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	金额	说明
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	501,885.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	36,654.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-263,700.00	
减：所得税影响额	1,615,587.81	
少数股东权益影响额		
合计	9,154,997.62	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	34.72%	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.18%	1.15	1.15

宁夏巨能机器人股份有限公司（公章）

2022年3月31日



营业执照

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
获取更多信息
许可、监管信息



(副本) 1-1

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人
经营范围



审查企业财务报表、出具审计报告、清算审计、代理记账、验资、资产评估、验资、验证企业资本、出具验资报告、代理记帐、会计咨询、税务咨询、管理咨询、开展经营

成立日期 2013年 04 月 23 日

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

登记机关



2021 年 11 月 17 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011555

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 山西信会会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 王晖
 主任会计师:
 经营场所: 山西省太原市迎泽大街100号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 3701027811899
 批准执业文号: 晋财会执字(2006)第43号
 批准执业日期: 2006-07-29



发证机关:



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限分年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号
No. of Certificate

110001629949

注册注册会计师
注册地/Institute of CPA

河南省注册会计师协会

2020

3月

30日

2020年3月30日

3



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限分年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限分年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



4

姓名
Full name

刘方微

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1985-11-23

工作单位
Working unit

和信会计师事务所(特殊普

通合伙)河南分所

身份证号码
Identity card No.

41032919851123408x



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年03月04日

执业编号: 370000010174

河南省注册会计师协会
Henan Provincial Institute of CPAs

2019 07 09

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王伟

姓名
Full Name

男

性别
Sex

1984-05-12

出生日期
Date of Birth

和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

工作单位
Working Unit

410703198405123034

身份证号码
Identity Card No.

**关于宁夏巨能机器人股份有限公司
前期差错更正
专项说明**

和信专字（2022）第 000482 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年八月二十七日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于宁夏巨能机器人股份有限公司前期差错更正专项说明

报告文号： 和信专字（2022）第000482号

客户名称： 宁夏巨能机器人股份有限公司

报告日期： 2022-08-27

签字注册会计师： 刘方微 （CPA：110001629949）
王伟 （CPA：370100010174）



0105312022082810965649
报告文号：和信专字（2022）第000482号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpa.org.cn>），输入防伪编号进行查询。

关于宁夏巨能机器人股份有限公司 前期差错更正专项说明

和信专字（2022）第 000482 号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

我们接受宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“巨能股份”）委托，审核了后附的巨能股份管理层编制的前期会计差错更正专项说明。

一、管理层和治理层的责任

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》等相关文件的规定，巨能股份管理层责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

治理层负责监督巨能股份《前期会计差错更正专项说明》的报告过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审计工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断，我们相信，我们的审核工作为发表审计意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，巨能股份管理层编制的《宁夏巨能机器人股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，公允反映了巨能股份前期会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供巨能股份申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申报材料使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月二十七日

宁夏巨能机器人股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外,以下货币单位均为人民币元)

宁夏巨能机器人股份有限公司(以下简称本公司或公司)2022年8月27日,第三届董事会第三次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》,公司根据董事会决议,对相关重大会计差错事项进行调整。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号—定期报告相关事项》等相关文件的规定,公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期差错更正的原因

(一) 资产负债表及利润表

1、2019年度执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)不恰当,公司于2020年1月1日开始执行新收入准则,对前期分类错误进行更正,相应调整存货、预付账款、其他流动资产、应付账款、预收款项、合同负债、其他流动负债、营业成本、销售费用等。

2、公司误将尚未支付的与政府补贴申请相关的中介费用冲减了递延收益,对冲减错误进行更正,相应调整应付账款、递延收益。

3、公司误将与日常经营活动相关的政府补助计入了营业外收入,对前期分类错误进行更正,相应调整其他收益、营业外收入。

以上事项更正后对公司2019年度、2021年度财务报表的影响如下:

影响项目	2019-12-31/2019年度	2020-12-31/2020年度	2021-12-31/2021年度
存货	-1,112,981.46		
预付账款	708,336.47		
其他流动资产	-1,683,867.93		
应付账款	-1,398,512.92		
预收款项	74,305,018.00		-44,950.00
合同负债	-71,572,032.60		39,778.76
其他流动负债	-2,732,985.40		5,171.24

影响项目	2019-12-31/2019 年度	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
递延收益	-690,000.00		
营业成本	-1,990,304.95		
销售费用	1,990,304.95		
其他收益	3,249,173.00	1,056,538.40	2,510,654.30
营业外收入	-3,249,173.00	-1,056,538.40	-2,510,654.30

（二）现金流量表

1、对企业间借款本金及利息现金流分类错误进行更正，相应调整销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与投资活动有关的现金、支付的其他与投资活动有关的现金、支付的其他与筹资活动有关的现金。

2、购买商品、接受劳务支付的现金与支付的各项税费分类错误，本次进行更正。

以上事项更正后对 2020 年度、2021 年财务报表的影响如下：

影响项目	2020 年度	2021 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-429,750.00	-1,742,875.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,682,960.02
支付的各项税费		-1,682,960.02
收到其他与投资活动有关的现金	429,750.00	1,742,875.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	-30,000,000.00	

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

（一）上述事项对公司 2019 年度财务报表的影响

1、对公司 2019 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	2,523,021.24	708,336.47	3,231,357.71
存货	69,111,209.20	-1,112,981.46	67,998,227.74
其他流动资产	1,733,321.22	-1,683,867.93	49,453.29
流动资产合计	193,292,466.29	-2,088,512.92	191,203,953.37
资产总计	225,329,372.81	-2,088,512.92	223,240,859.89
应付账款	37,677,683.46	-1,398,512.92	36,279,170.54

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预收款项		74,305,018.00	74,305,018.00
合同负债	71,572,032.60	-71,572,032.60	
其他流动负债	17,615,863.40	-2,732,985.40	14,882,878.00
流动负债合计	168,098,444.84	-1,398,512.92	166,699,931.92
递延收益	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
非流动负债合计	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
负债合计	179,742,051.98	-2,088,512.92	177,653,539.06
负债和所有者权益总计	225,329,372.81	-2,088,512.92	223,240,859.89
营业成本	86,945,724.50	-1,990,304.95	84,955,419.55
销售费用	23,630,380.66	1,990,304.95	25,620,685.61
其他收益	3,503,062.14	3,249,173.00	6,752,235.14
营业利润	8,532,622.37	3,249,173.00	11,781,795.37
营业外收入	3,269,173.02	-3,249,173.00	20,000.02

2、对公司 2019 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	2,523,021.24	708,336.47	3,231,357.71
存货	69,212,666.72	-1,112,981.46	68,099,685.26
其他流动资产	1,683,867.93	-1,683,867.93	
流动资产合计	193,328,806.72	-2,088,512.92	191,240,293.80
资产总计	225,490,574.82	-2,088,512.92	223,402,061.90
应付账款	37,677,683.46	-1,398,512.92	36,279,170.54
预收款项		74,305,018.00	74,305,018.00
合同负债	71,572,032.60	-71,572,032.60	
其他流动负债	17,615,863.40	-2,732,985.40	14,882,878.00
流动负债合计	167,941,744.43	-1,398,512.92	166,543,231.51
递延收益	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
非流动负债合计	11,643,607.14	-690,000.00	10,953,607.14
负债合计	179,585,351.57	-2,088,512.92	177,496,838.65
负债和所有者权益总计	225,490,574.82	-2,088,512.92	223,402,061.90
营业成本	86,945,724.50	-1,990,304.95	84,955,419.55
销售费用	23,630,380.66	1,990,304.95	25,620,685.61
其他收益	3,497,274.74	3,249,173.00	6,746,447.74

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业利润	8,606,185.47	3,249,173.00	11,855,358.47
营业外收入	3,269,173.02	-3,249,173.00	20,000.02

(二) 上述事项对公司 2020 年度财务报表的影响

1、对公司 2020 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	24,262,839.98	1,056,538.40	25,319,378.38
营业利润	35,101,149.72	1,056,538.40	36,157,688.12
营业外收入	1,061,138.76	-1,056,538.40	4,600.36
销售商品、提供劳务收到的现金	110,580,013.84	-429,750.00	110,150,263.84
经营活动现金流入小计	135,292,372.72	-429,750.00	134,862,622.72
经营活动产生的现金流量净额	12,464,341.08	-429,750.00	12,034,591.08
收到其他与投资活动有关的现金		429,750.00	429,750.00
投资活动现金流入小计	5,636,311.24	429,750.00	6,066,061.24
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,448,737.30	30,000,000.00	56,448,737.30
投资活动产生的现金流量净额	-20,812,426.06	-29,570,250.00	-50,382,676.06
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	-30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	53,222,414.30	-30,000,000.00	23,222,414.30
筹资活动产生的现金流量净额	3,777,585.70	30,000,000.00	33,777,585.70

2、对公司 2020 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	24,262,224.36	1,056,538.40	25,318,762.76
营业利润	36,014,795.09	1,056,538.40	37,071,333.49
营业外收入	1,061,138.76	-1,056,538.40	4,600.36
销售商品、提供劳务收到的现金	110,580,013.84	-429,750.00	110,150,263.84
经营活动现金流入小计	135,286,222.65	-429,750.00	134,856,472.65
经营活动产生的现金流量净额	12,204,807.90	-429,750.00	11,775,057.90
收到其他与投资活动有关的现金		429,750.00	429,750.00
投资活动现金流入小计	5,636,311.24	429,750.00	6,066,061.24
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,448,737.30	30,000,000.00	56,448,737.30

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资活动产生的现金流量净额	-20,812,426.06	-29,570,250.00	-50,382,676.06
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	-30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	53,222,414.30	-30,000,000.00	23,222,414.30
筹资活动产生的现金流量净额	3,777,585.70	30,000,000.00	33,777,585.70

(三) 上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

1、对公司 2021 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预收款项	44,950.00	-44,950.00	
合同负债	87,124,661.21	39,778.76	87,164,439.97
其他流动负债	35,700,399.21	5,171.24	35,705,570.45
其他收益	7,991,789.15	2,510,654.30	10,502,443.45
营业利润	32,411,426.45	2,510,654.30	34,922,080.75
营业外收入	2,547,836.56	-2,510,654.30	37,182.26
销售商品、提供劳务收到的现金	211,748,189.82	-1,742,875.00	210,005,314.82
经营活动现金流入小计	224,723,145.51	-1,742,875.00	222,980,270.51
购买商品、接受劳务支付的现金	89,295,557.99	1,682,960.02	90,978,518.01
支付的各项税费	23,117,448.14	-1,682,960.02	21,434,488.12
经营活动现金流出小计	180,523,008.53		180,523,008.53
经营活动产生的现金流量净额	44,200,136.98	-1,742,875.00	42,457,261.98
收到其他与投资活动有关的现金	52,525.00	1,742,875.00	1,795,400.00
投资活动现金流入小计	50,555,753.94	1,742,875.00	52,298,628.94
投资活动产生的现金流量净额	-11,471,150.42	1,742,875.00	-9,728,275.42

2、对公司 2021 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	7,991,357.18	2,411,897.40	10,403,254.58
营业利润	33,071,547.56	2,411,897.40	35,483,444.96
营业外收入	2,424,498.33	-2,411,897.40	12,600.93
销售商品、提供劳务收到的现金	198,740,294.26	-1,742,875.00	196,997,419.26
经营活动现金流入小计	211,514,983.25	-1,742,875.00	209,772,108.25
购买商品、接受劳务支付的现金	88,207,339.26	1,682,960.02	89,890,299.28
支付的各项税费	22,593,232.32	-1,682,960.02	20,910,272.30
经营活动现金流出小计	173,534,092.62		173,534,092.62

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
经营活动产生的现金流量净额	37,980,890.63	-1,742,875.00	36,238,015.63
收到其他与投资活动有关的现金	52,525.00	1,742,875.00	1,795,400.00
投资活动现金流入小计	50,554,410.84	1,742,875.00	52,297,285.84
投资活动产生的现金流量净额	-18,170,038.71	1,742,875.00	-16,427,163.71

宁夏巨能机器人股份有限公司（公章）



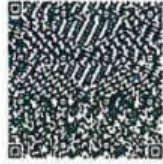


营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323



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、许可、监
管信息

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖
经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计培训、相关业务咨询、管理咨询；开展经批准后方可开展经营活动。
(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)



成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2021年11月17日



证书序号：0011555

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》。

会计师事务所 执业证书

名称： 烟台立信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 山东省青岛市市南区文县路55号
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 37010001
 批准执业文号： 鲁财会协字〔2000〕6号
 批准执业日期： 2000 07 29



发证机关：



2019年07月03日

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.

注册会计师协会
CPA
年检专用章

110001609949
注册编号:
No. of Certificate

河南省注册会计师协会
Authorized Issuer of CPAs

2013 年 12 月 09 日
发证日期:
Date of Issuance

2020年3月30日
年 月 日

4

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.

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2021年6月30日
年 月 日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

刘方微
女
1985-11-23
和信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
41032919851123406x

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.



2020年3月30日

日

5

河南省注册会计师协会
Henan Provincial Institute of Certified Public Accountants

证书编号: 370100010174
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Approved by Institute of CPA

发证日期: 2019 07 01
Date of Issuance

日

月

年

6



姓名

王伟

Full name

男

Sex

1984-05-12

Date of birth

工作单位

和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit

身份证号码

410703198405123034

Identity card No.



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.



2021年6月30日

日

月

年

6

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.

370102

日

月

年

7

**关于宁夏巨能机器人股份有限公司
前期差错更正
专项说明**

和信专字（2023）第 000003 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年一月十四日

关于宁夏巨能机器人股份有限公司 前期差错更正专项说明

和信专字（2023）第 000003 号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

我们接受宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“巨能股份”）委托，审核了后附的巨能股份管理层编制的前期会计差错更正专项说明。

一、管理层和治理层的责任

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》等相关文件的规定，巨能股份管理层责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

治理层负责监督巨能股份《前期会计差错更正专项说明》的报告过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审计工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断，我们相信，我们的审核工作为发表审计意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，巨能股份管理层编制的《宁夏巨能机器人股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，公允反映了巨能股份前期会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供巨能股份申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申报材料使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年一月十四日

宁夏巨能机器人股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 以下货币单位均为人民币元)

宁夏巨能机器人股份有限公司(以下简称本公司或公司)2023年1月14日, 第三届董事会第七次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》, 公司根据董事会决议, 对相关重大会计差错事项进行调整。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号—定期报告相关事项》等相关文件的规定, 公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期差错更正的原因

(一) 资产负债表及利润表

根据《企业会计准则14号-收入》的相关规定, 合同资产, 是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品, 企业因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的, 企业应当将该收款权利作为合同资产。企业拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

在执行新收入准则的情况下, 公司在安装调试完成时已将产品控制权实质转移给客户, 终验收只是公司产品销售过程中的一项例行程序, 因此应将终验收款确认为应收账款。公司对前期合同资产分类错误进行更正, 相应调整应收账款、合同资产、信用减值损失、资产减值损失等。

以上事项更正后对公司2020年度、2021年度、2022年1-6月合并及母公司财务报表的影响如下:

影响项目	2020-12-31/2020年度	2021-12-31/2021年度	2022-6-30/ 2022年1-6月
合并报表			
应收账款	3,984,888.10	6,639,598.82	35,721,229.50
合同资产	-3,984,888.10	-6,639,598.82	-35,721,229.50

影响项目	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度	2022-6-30/ 2022 年 1-6 月
信用减值损失	-151,387.70	-120,519.46	-1,110,127.95
资产减值损失	151,387.70	120,519.46	1,110,127.95
母公司报表			
应收账款	3,984,888.10	6,639,598.82	35,721,229.50
合同资产	-3,984,888.10	-6,639,598.82	-35,721,229.50
信用减值损失	-151,387.70	-120,519.46	-1,110,127.95
资产减值损失	151,387.70	120,519.46	1,110,127.95

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

(一) 上述事项对公司 2020 年度财务报表的影响

1、对公司 2020 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	29,461,463.98	3,984,888.10	33,446,352.08
合同资产	19,951,945.77	-3,984,888.10	15,967,057.67
流动资产合计	280,653,089.41		280,653,089.41
资产总计	317,349,718.96		317,349,718.96
信用减值损失	2,660,226.07	-151,387.70	2,508,838.37
资产减值损失	-1,128,277.33	151,387.70	-976,889.63
营业利润	36,157,688.12		36,157,688.12
利润总额	36,155,308.61		36,155,308.61
净利润	30,157,026.00		30,157,026.00

2、对公司 2020 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	29,461,463.98	3,984,888.10	33,446,352.08
合同资产	19,951,945.77	-3,984,888.10	15,967,057.67
流动资产合计	281,665,507.75		281,665,507.75
资产总计	318,469,138.66		318,469,138.66
信用减值损失	2,660,226.07	-151,387.70	2,508,838.37
资产减值损失	-1,128,277.33	151,387.70	-976,889.63
营业利润	37,071,333.49		37,071,333.49
利润总额	37,068,953.98		37,068,953.98

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
净利润	31,070,671.37		31,070,671.37

(二) 上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

1、对公司 2021 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	26,788,991.16	6,639,598.82	33,428,589.98
合同资产	25,163,507.71	-6,639,598.82	18,523,908.89
流动资产合计	308,858,248.50		308,858,248.50
资产总计	372,254,974.99		372,254,974.99
信用减值损失	-1,635,822.91	-120,519.46	-1,756,342.37
资产减值损失	-14,712.63	120,519.46	105,806.83
营业利润	34,922,080.75		34,922,080.75
利润总额	34,958,735.48		34,958,735.48
净利润	30,157,079.31		30,157,079.31

2、对公司 2021 年度母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	23,415,538.28	6,639,598.82	30,055,137.10
合同资产	25,163,507.71	-6,639,598.82	18,523,908.89
流动资产合计	295,717,719.51		295,717,719.51
资产总计	359,589,385.72		359,589,385.72
信用减值损失	-1,577,884.08	-120,519.46	-1,698,403.54
资产减值损失	-14,712.63	120,519.46	105,806.83
营业利润	35,483,444.96		35,483,444.96
利润总额	35,495,518.37		35,495,518.37
净利润	30,790,275.85		30,790,275.85

(三) 上述事项对公司 2022 年 1-6 月财务报表的影响

1、对公司 2022 年 1-6 月合并财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	20,269,610.37	35,721,229.50	55,990,839.87
合同资产	62,809,504.44	-35,721,229.50	27,088,274.94
流动资产合计	236,081,129.14		236,081,129.14

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产总计	306,775,626.11		306,775,626.11
信用减值损失	1,080,485.65	-1,110,127.95	-29,642.30
资产减值损失	-1,757,242.88	1,110,127.95	-647,114.93
营业利润	19,226,030.70		19,226,030.70
利润总额	19,227,079.16		19,227,079.16
净利润	17,474,100.35		17,474,100.35

2、对公司 2022 年 1-6 月母公司财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	15,613,192.07	35,721,229.50	51,334,421.57
合同资产	62,809,504.44	-35,721,229.50	27,088,274.94
流动资产合计	227,529,347.25		227,529,347.25
资产总计	296,235,565.68		296,235,565.68
信用减值损失	1,134,737.61	-1,110,127.95	24,609.66
资产减值损失	-1,757,242.88	1,110,127.95	-647,114.93
营业利润	19,086,256.20		19,086,256.20
利润总额	19,087,304.66		19,087,304.66
净利润	17,162,194.49		17,162,194.49

宁夏巨能机器人股份有限公司（公章）

2023年1月14日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

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、许可、监
管信息



名称	和信会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年 04 月 23 日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日
执行事务人	王晖	主要经营场所	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
经营范围			



登记机关

2021 年 11 月 17 日



会计师事务所 执业证书

名称： 烟台会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 山东省青岛即墨区文惠东路和号1211
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 37010001
 批准执业文号： 鲁财会协字〔2000〕03号
 批准执业日期： 2000-07-29



证书序号： 0011555

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：



2019年07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.



证书编号:
No. of Certificate

110001639949 河南省注册会计师协会

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年12月
Date of Issuance

2020年3月30日
年 月 日

5



中国注册会计师
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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.



2021年6月30日

6

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.



7

刘方敏

姓名 刘方敏
Full name 女
Sex 1985-11-23
出生日期 和信会计师事务所(特殊普
Date of birth 通合伙)河南分所
工作单位 41032919851123408x
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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.



2020年3月30日

证书编号: 370100010174
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 07 08
Date of Issuance



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.



2021年6月30日

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.



王伟

姓名 Full name 王伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-05-12
工作单位 Working unit 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码 Identity card No. 410703198405123034

宁夏巨能机器人股份有限公司

审计报告

和信审字（2023）第 000586 号

目录	页次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	6-9
2、合并及公司利润表	10-11
3、合并及公司现金流量表	12-13
4、合并及公司所有者权益变动表	14-17
5、财务报表附注	18-87



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年三月三十日

审计报告

和信审字(2023)第000586号

宁夏巨能机器人股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“巨能股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨能股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表“附注三、37”和附注五、32”所述。

巨能股份公司主要从事研发、生产和销售以实现智能工厂为目标的各类工业机器人、自动化生产线和智能工厂管理软件。巨能股份公司 2022 年度营业收入为 274,411,105.69 元，因



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

2、审计应对

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

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

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

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

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

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

（二）应收款项坏账准备的计提

1、事项描述

财务相关披露事项详见财务报表“附注三、10、12、16”和“附注五、4、9”所述。

截至 2022 年 12 月 31 日，巨能股份公司应收账款和合同资产账面余额为人民币 116,494,735.81 元，坏账准备为人民币 6,382,431.37 元，账面价值为人民币 110,112,304.44 元。

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

由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确



定为关键审计事项。

2、审计应对

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

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

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

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

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

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

(7) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

四、其他信息

管理层对其他信息中涵盖的信息负责。其他信息包括巨能股份公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

巨能股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督巨能股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2023年3月30日



合并资产负债表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	40,945,901.36	30,744,355.05
交易性金融资产	2		4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	18,492,897.21	56,594,265.00
应收账款	4	81,117,686.66	33,428,589.98
应收款项融资	5	5,553,003.48	2,167,200.00
预付款项	6	15,032,224.34	8,908,887.33
其他应收款	7	1,080,780.84	30,491,527.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8	55,843,017.65	121,519,397.73
合同资产	9	28,994,617.78	18,523,908.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	81,157.71	2,480,117.14
流动资产合计		247,141,287.03	308,858,248.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	11	48,210,629.27	36,975,942.98
在建工程	12	2,108,291.49	7,436,800.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	404,765.53	662,490.43
无形资产	14	13,638,198.73	13,954,111.72
开发支出			
商誉	15	1,682,346.92	1,682,346.92
长期待摊费用	16	222,388.00	247,564.00
递延所得税资产	17	2,994,529.62	2,437,469.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,261,149.56	63,396,726.49
资产总计		316,402,436.59	372,254,974.99

法定代表人：

孙文靖



主管会计工作负责人：

王玉婷



会计机构负责人：

王玉婷



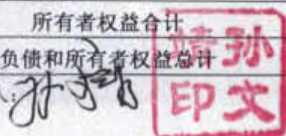
合并资产负债表（续）

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	18	50,089,614.62	43,076,894.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19	60,517,882.05	52,728,978.46
预收款项			
合同负债	20	42,187,943.11	87,164,439.97
应付职工薪酬	21	2,055,866.64	2,613,511.46
应交税费	22	5,578,122.43	5,916,611.79
其他应付款	23	2,107,888.58	3,289,458.93
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	24	166,247.12	30,376,556.42
其他流动负债	25	8,815,558.92	35,705,570.45
流动负债合计		171,519,123.47	260,872,022.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	26	179,770.11	264,169.64
长期应付款			
预计负债			
递延收益	27	13,444,669.53	9,834,176.02
递延所得税负债	17	800,982.33	884,019.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,425,421.97	10,982,365.57
负债合计		185,944,545.44	271,854,387.73
所有者权益：			
股本	28	53,479,097.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	21,438,548.30	24,716,948.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	10,987,093.30	7,622,288.43
未分配利润	31	44,553,152.55	49,801,350.53
归属于母公司所有者权益合计		130,457,891.15	100,400,587.26
少数股东权益			
所有者权益合计		130,457,891.15	100,400,587.26
负债和所有者权益总计		316,402,436.59	372,254,974.99

法定代表人：孙玉婷



主管会计工作负责人：王玉婷

王玉婷

会计机构负责人：王玉婷

王玉婷




资产负债表


编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,972,021.40	28,729,989.94
交易性金融资产			4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		18,492,897.21	49,574,215.00
应收账款	1	74,312,438.01	30,055,137.10
应收款项融资		5,553,003.48	1,977,200.00
预付款项		14,890,511.20	8,644,609.89
其他应收款	2	4,681,452.75	32,075,409.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		53,390,261.70	119,707,243.52
合同资产		28,994,617.78	18,523,908.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		78,577.52	2,430,005.67
流动资产合计		240,365,781.05	295,717,719.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	19,750,000.00	19,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,040,308.50	26,184,303.91
在建工程		273,429.10	5,906,759.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		338,301.30	662,490.43
无形资产		8,775,522.62	8,942,627.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,912,322.58	2,425,485.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,089,884.10	63,871,666.21
资产总计		306,455,665.15	359,589,385.72

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



资产负债表（续）

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,089,614.62	43,076,894.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,962,745.04	48,705,580.79
预收款项			
合同负债		42,173,893.85	87,124,661.21
应付职工薪酬		1,795,729.60	2,319,083.34
应交税费		5,009,379.27	5,474,795.73
其他应付款		1,866,035.16	1,157,787.09
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		152,577.92	30,376,556.42
其他流动负债		8,813,732.52	28,990,349.21
流动负债合计		161,863,707.98	247,225,708.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		133,947.21	264,169.64
长期应付款			
预计负债			
递延收益		13,444,669.53	9,834,176.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,578,616.74	10,098,345.66
负债合计		175,442,324.72	257,324,054.13
所有者权益：			
股本		53,479,097.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,817,750.89	26,096,150.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,987,093.30	7,622,288.43
未分配利润		43,729,399.24	50,286,892.27
所有者权益合计		131,013,340.43	102,265,331.59
负债和所有者权益总计		306,455,665.15	359,589,385.72

法定代表人：王玉婷

主管会计工作负责人：王玉婷

会计机构负责人：王玉婷

合并利润表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		274,411,105.69	209,255,612.83
其中：营业收入	32	274,411,105.69	209,255,612.83
二、营业总成本		250,876,699.42	183,687,325.83
其中：营业成本	32	196,637,189.04	125,177,288.47
税金及附加	33	1,146,179.01	2,231,491.16
销售费用	34	21,837,108.79	26,637,735.57
管理费用	35	17,751,365.10	15,487,144.79
研发费用	36	10,077,587.71	10,176,241.98
财务费用	37	3,427,269.77	3,977,423.86
其中：利息费用		3,475,341.79	3,799,117.05
利息收入		272,778.17	80,614.41
加：其他收益	38	10,058,720.28	10,502,443.45
投资收益（损失以“-”号填列）	39	86,287.70	501,885.84
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40	910,220.51	-1,756,342.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	41	-197,706.02	105,806.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42	294.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,392,223.06	34,922,080.75
加：营业外收入	43	14,050.11	37,182.26
减：营业外支出	44	57,956.74	527.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,348,316.43	34,958,735.48
减：所得税费用	45	-609,027.27	4,801,656.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,957,343.70	30,157,079.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,957,343.70	30,157,079.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		34,957,343.70	30,157,079.31
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,957,343.70	30,157,079.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,957,343.70	30,157,079.31
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		0.68	1.65
（二）稀释每股收益		0.68	1.65

法定代表人：

王玉婷



主管会计工作负责人：

王玉婷



会计机构负责人：

王玉婷



利润表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司


金额单位：人民币元

项目	附注十一	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	4	253,516,941.47	200,483,067.88
减：营业成本	4	180,758,932.01	118,368,205.75
税金及附加		1,001,122.72	2,067,542.16
销售费用		21,837,108.79	26,637,735.57
管理费用		14,499,333.20	13,087,463.68
研发费用		9,668,635.09	10,176,241.98
财务费用		3,423,977.30	3,974,977.49
其中：利息费用		3,475,341.79	3,799,117.05
利息收入		269,813.99	77,922.00
加：其他收益		10,037,971.36	10,403,254.58
投资收益（损失以“-”号填列）	5	86,287.70	501,885.84
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		949,238.03	-1,698,403.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-197,706.02	105,806.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		294.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,203,917.75	35,483,444.96
加：营业外收入		14,050.11	12,600.93
减：营业外支出		56,756.74	527.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,161,211.12	35,495,518.37
减：所得税费用		-486,837.53	4,705,242.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,648,048.65	30,790,275.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,648,048.65	30,790,275.85
（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			
六、综合收益总额		33,648,048.65	30,790,275.85

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

王玉婷

会计机构负责人： 

王玉婷



合并现金流量表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,432,707.81	210,005,314.82
收到的税费返还		1,227,041.56	
收到其他与经营活动有关的现金	46	16,696,327.43	12,974,955.69
经营活动现金流入小计		180,356,076.80	222,980,270.51
购买商品、接受劳务支付的现金		81,793,720.75	90,978,518.01
支付给职工以及为职工支付的现金		47,508,233.88	42,089,372.02
支付的各项税费		7,842,438.56	21,434,488.12
支付其他与经营活动有关的现金	46	22,296,655.69	26,020,630.38
经营活动现金流出小计		159,441,048.88	180,523,008.53
经营活动产生的现金流量净额		20,915,027.92	42,457,261.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		86,287.70	501,885.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,343.10
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	46	30,471,133.34	1,795,400.00
投资活动现金流入小计		55,557,421.04	52,298,628.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,453,042.56	14,044,430.29
投资支付的现金		21,000,000.00	37,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,982,474.07
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,453,042.56	62,026,904.36
投资活动产生的现金流量净额		23,104,378.48	-9,728,275.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	31,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	199,501.67	
筹资活动现金流入小计		58,299,501.67	31,150,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	26,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,516,561.76	7,476,502.54
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	46	2,600,800.00	11,178,966.51
筹资活动现金流出小计		92,117,361.76	44,805,469.05
筹资活动产生的现金流量净额		-33,817,860.09	-13,655,469.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		10,201,546.31	19,073,517.51
加：期初现金及现金等价物余额		30,744,355.05	11,670,837.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		40,945,901.36	30,744,355.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,775,032.58	196,997,419.26
收到的税费返还		1,072,238.18	
收到其他与经营活动有关的现金		15,834,995.49	12,774,688.99
经营活动现金流入小计		161,682,266.25	209,772,108.25
购买商品、接受劳务支付的现金		77,988,138.51	89,890,299.28
支付给职工以及为职工支付的现金		39,225,059.11	36,989,265.91
支付的各项税费		6,485,520.77	20,910,272.30
支付其他与经营活动有关的现金		19,474,388.41	25,744,255.13
经营活动现金流出小计		143,173,106.80	173,534,092.62
经营活动产生的现金流量净额		18,509,159.45	36,238,015.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		86,287.70	501,885.84
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		30,471,133.34	1,795,400.00
投资活动现金流入小计		55,557,421.04	52,297,285.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,006,688.94	11,574,449.55
投资支付的现金		21,000,000.00	56,750,000.00
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			400,000.00
投资活动现金流出小计		29,006,688.94	68,724,449.55
投资活动产生的现金流量净额		26,550,732.10	-16,427,163.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,100,000.00	
取得借款收到的现金		38,000,000.00	31,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		199,501.67	
筹资活动现金流入小计		58,299,501.67	31,150,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	26,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,516,561.76	7,476,502.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,600,800.00	
筹资活动现金流出小计		92,117,361.76	33,626,502.54
筹资活动产生的现金流量净额		-33,817,860.09	-2,476,502.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		11,242,031.46	17,334,349.38
加：期初现金及现金等价物余额		28,729,989.94	11,395,640.56
六、期末现金及现金等价物余额		39,972,021.40	28,729,989.94

法定代表人：

王玉婷



主管会计工作负责人：

王玉婷



会计机构负责人：

王玉婷



合并所有者权益变动表


编制单位：宁夏巨能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元


项目	2022年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	18,260,000.00				24,716,948.30			7,622,288.43			49,801,350.53	100,400,587.26	100,400,587.26
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	18,260,000.00				24,716,948.30			7,622,288.43			49,801,350.53	100,400,587.26	100,400,587.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,219,097.00				-3,278,400.00			3,364,804.87		-5,248,197.98	30,057,303.89	30,057,303.89	30,057,303.89
（一）综合收益总额										34,957,343.70	34,957,343.70	34,957,343.70	34,957,343.70
（二）所有者投入和减少资本	5,301,000.00				14,799,000.00						20,100,000.00	20,100,000.00	20,100,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,301,000.00				14,799,000.00						20,100,000.00	20,100,000.00	20,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,364,804.87		-28,364,844.68	-25,000,039.81	-25,000,039.81	-25,000,039.81
1. 提取盈余公积								3,364,804.87		-3,364,804.87			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,000,039.81	-25,000,039.81	-25,000,039.81	-25,000,039.81
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	29,918,097.00				-18,077,400.00					-11,840,697.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,077,400.00				-18,077,400.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	11,840,697.00									-11,840,697.00			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	53,479,097.00				21,438,548.30			10,987,093.30		44,553,152.55	130,457,891.15	130,457,891.15	130,457,891.15

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 

王玉婷

会计机构负责人： 

王玉婷



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：宁夏百得机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			其他
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	18,260,000.00			24,716,948.30				4,543,260.84			26,398,137.69		73,918,346.83	73,918,346.83
加：会计政策变更											-22,838.88		-22,838.88	-22,838.88
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	18,260,000.00			24,716,948.30				4,543,260.84			26,375,298.81		73,895,507.95	73,895,507.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,079,027.59			23,426,051.72		26,505,079.31	26,505,079.31
（一）综合收益总额											30,157,079.31		30,157,079.31	30,157,079.31
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								3,079,027.59		-6,731,027.59		-3,652,000.00	-3,652,000.00	
1. 提取盈余公积								3,079,027.59		-3,079,027.59				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,652,000.00		-3,652,000.00	-3,652,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	18,260,000.00			24,716,948.30				7,622,288.43			49,801,350.53		100,400,587.26	100,400,587.26

法定代表人：孙文功



主管会计工作负责人：王玉婷

会计机构负责人：王玉婷



所有者权益变动表

编制单位：宁夏国盛机器人股份有限公司

金额单位：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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,260,000.00				26,096,150.89			7,622,288.43	50,286,892.27			102,265,331.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,260,000.00				26,096,150.89			7,622,288.43	50,286,892.27			102,265,331.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,219,097.00				-3,278,400.00			3,364,804.87	-6,557,493.03			28,748,008.84
（一）综合收益总额									33,648,048.65			33,648,048.65
（二）所有者投入和减少资本	5,301,000.00				14,799,000.00							20,100,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,301,000.00				14,799,000.00							20,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,364,804.87	-28,364,844.68			-25,000,039.81
1. 提取盈余公积								3,364,804.87	-3,364,804.87			
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,000,039.81			-25,000,039.81
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	29,918,097.00				-18,077,400.00							-11,840,697.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,077,400.00				-18,077,400.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	11,840,697.00											-11,840,697.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,479,097.00				22,817,750.89			10,987,093.30	43,729,399.24			131,013,340.43

法定代表人：王玉坤



主管会计工作负责人：王玉坤

王玉坤

王玉坤

会计机构负责人：王玉坤

王玉坤

王玉坤

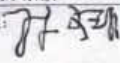


所有者权益变动表（续）


编制单位：宁夏巨隆机器人股份有限公司

金额单位：人民币元


项目	2021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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,260,000.00				26,096,150.89			4,543,260.84	26,250,482.89			75,149,894.62
加：会计政策变更									-22,838.88			-22,838.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,260,000.00				26,096,150.89			4,543,260.84	26,227,644.01			75,127,055.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,079,027.59	24,059,248.26			27,138,275.85
（一）综合收益总额									30,790,275.85			30,790,275.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								3,079,027.59	-6,731,027.59			-3,652,000.00
1. 提取盈余公积								3,079,027.59	-3,079,027.59			
2. 对所有者（或股东）的分配									-3,652,000.00			-3,652,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	18,260,000.00				26,096,150.89			7,622,288.43	50,286,892.27			102,265,331.59

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 

王玉坤

会计机构负责人： 

王玉坤



宁夏巨能机器人股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 5,347.9097 万股，注册资本为 5,347.9097 万元。本公司实际控制人为孙文靖、宋明安、李志博、孙洁、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平九人。

公司住所：银川（国家级）经济技术开发区同心南街 296 号。

所属行业：专用设备制造业。

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

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

2、合并报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	宁夏卡巴斯设备有限公司
2	银川蓝杰机床附件有限公司
3	芜湖巨能机器人科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、12、应收账款和三、37、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量

表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

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

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

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

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

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注三、22、长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

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

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年

内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

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

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

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本

公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（8）金融资产减值

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

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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

组合1为银行承兑汇票，预期信用损失率为零。

组合2为商业承兑汇票，预期信用损失率同应收账款。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收客户货款
---------	--------

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

预期信用损失率如下：

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1年以内（含1年）	2.19	3.45
1至2年（含2年）	11.71	15.16
2至3年（含3年）	31.34	42.42
3至4年（含4年）	62.79	65.24
4至5年（含5年）	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

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

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

对于划分为组合1、2的其他应收款，预期信用损失率为零。

对于划分为组合3的其他应收款，预期信用损失率如下：

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1年以内（含1年）	2.19	3.45
1至2年（含2年）	11.71	15.16
2至3年（含3年）	31.34	42.42
3至4年（含4年）	62.79	65.24
4至5年（含5年）	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

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

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

组合1为银行承兑汇票，预期信用损失率为零。

组合2为应收客户款项，预期信用损失率同应收账款。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1	应收客户货款
---------	--------

对于划分为账龄组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1年以内（含1年）	2.19	3.45
1至2年（含2年）	11.71	15.16
2至3年（含3年）	31.34	42.42
3至4年（含4年）	62.79	65.24
4至5年（含5年）	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

对于因销售商品等日常经营活动形成包含质保金条款的应收账款，其中已经确认收入并完成终验收且尚在质保期的质保金款项、或已确认收入尚未完成终验收的终验款及质保金等款项计入合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司

无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

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

5) 预期信用损失准备的列报

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

6) 核销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

13、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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

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

17、合同成本

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用；

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

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出；

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出；

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

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

① 该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、10、金融工具。

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失

的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

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

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地

产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

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

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产

出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

25、在建工程

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

27、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

28、无形资产

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

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

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

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

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

30、长期待摊费用

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

31、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户

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

32、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

33、租赁负债

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允

价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

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

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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

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

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

35、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

37、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出

的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（2）收入确认的具体方法

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

对于配件、备件等产品，公司以产品交付作为收入确认时点。

对于技术服务、外协劳务等以提供服务完成作为收入确认时点。

38、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公

公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

39、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

40、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租

赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）本公司作为出租人

1) 租赁的分类

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- ③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更

生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

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

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“37、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	对本期财务报表数据无影响

说明：

执行《企业会计准则解释 15 号》对本公司的影响

(1) “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）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，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

②试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，本公司将符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，将符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

③本公司按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。

④根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。”。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) “关于亏损合同的判断”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应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。履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

②本规定首次施行日为 2022 年 1 月 1 日。根据新旧衔接规定，本公司对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

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

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

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

2、税收优惠政策及依据：

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

本公司子公司宁夏卡巴斯设备有限公司、银川蓝杰机床附件有限公司、芜湖巨能机器人科技有限公司根据财政部和国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税；根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1

日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司宁夏卡巴斯设备有限公司、银川蓝杰机床附件有限公司、芜湖巨能机器人科技有限公司根据财政部和国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	40,945,901.36	30,744,355.05
其他货币资金		
合计	40,945,901.36	30,744,355.05

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000,000.00
其中：银行理财产品		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,492,897.21	38,850,306.00
商业承兑票据		17,743,959.00
合计	18,492,897.21	56,594,265.00

（2）按坏账计提方法分类披露

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照组合 1 计提坏账	18,492,897.21	100.00			18,492,897.21
按照组合 2 计提坏账					
合计	18,492,897.21	100.00			18,492,897.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	57,228,306.00	100.00	634,041.00	1.11	56,594,265.00
其中：					
按照组合 1 计提坏账	38,850,306.00	67.89			38,850,306.00
按照组合 2 计提坏账	18,378,000.00	32.11	634,041.00	3.45	17,743,959.00
合计	57,228,306.00	100.00	634,041.00	1.11	56,594,265.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	18,492,897.21			银行承兑汇票
合计	18,492,897.21			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据	634,041.00	-634,041.00			
合计	634,041.00	-634,041.00			

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,837,917.50
合计		5,837,917.50

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,967,292.63	100.00	5,538,702.65	14.21	33,428,589.98
其中：					
按照组合 1 计提坏账	38,967,292.63	100.00	5,538,702.65	14.21	33,428,589.98
合计	38,967,292.63	100.00	5,538,702.65	14.21	33,428,589.98

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	71,984,211.48	1,576,454.24	2.19
1至2年(含2年)	11,177,250.30	1,308,856.01	11.71
2至3年(含3年)	769,000.00	241,004.60	31.34
3至4年(含4年)	842,622.22	529,082.49	62.79
4至5年(含5年)			
5年以上	1,608,600.00	1,608,600.00	100.00
合计	86,381,684.00	5,263,997.34	--

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	71,984,211.48
1至2年(含2年)	11,177,250.30
2至3年(含3年)	769,000.00
3至4年(含4年)	842,622.22
4至5年(含5年)	

账龄	期末余额
5年以上	1,608,600.00
合计	86,381,684.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	5,538,702.65	-274,705.31			5,263,997.34
合计	5,538,702.65	-274,705.31			5,263,997.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州祺盛动力总成有限公司	10,495,380.00	12.15	229,848.82
比亚迪汽车有限公司	9,189,000.00	10.64	201,239.10
陕西大洋物资有限公司	8,603,177.48	9.96	188,409.59
比亚迪汽车工业有限公司	8,217,599.99	9.51	299,960.60
中核(天津)机械有限公司	7,041,600.00	8.15	154,211.04
合计	43,546,757.47	50.41	1,073,669.15

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	5,553,003.48	2,167,200.00
合计	5,553,003.48	2,167,200.00

本公司视其日常资金管理的需要，会将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于2022年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,328,659.76	
合计	16,328,659.76	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,853,394.26	92.16	7,748,710.25	86.98
1至2年 (含2年)	19,413.00	0.13	5,177.08	0.06
2至3年 (含3年)	4,417.08	0.03		
3年以上	1,155,000.00	7.68	1,155,000.00	12.96
合计	15,032,224.34	100.00	8,908,887.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
宁夏长兴精密机械有限公司	非关联方	2,413,011.52	16.05
库卡机器人 (上海) 有限公司	非关联方	1,817,635.01	12.09
上海发那科机器人有限公司	非关联方	1,577,398.01	10.49
成都焊研瑞科机器人有限公司	非关联方	1,380,000.00	9.18
上海固都自动化工程有限公司	非关联方	1,155,000.00	7.68
合计		8,343,044.54	55.49

7、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,080,780.84	30,491,527.38
合计	1,080,780.84	30,491,527.38

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	1,064,245.17
1至2年 (含2年)	5,513.28
2至3年 (含3年)	5,086.72
3至4年 (含4年)	
4至5年 (含5年)	480.00
5年以上	6,000.00
合计	1,081,325.17

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方应收款项		30,000,000.00
其他往来款	24,855.22	12,467.41
押金、保证金	989,880.00	425,080.00
备用金	63,241.27	55,856.50
代扣代缴及其他	3,348.68	342.00
合计	1,081,325.17	30,493,745.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,218.53			2,218.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,674.20			-1,674.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	544.33			544.33

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,218.53	-1,674.20			544.33
合计	2,218.53	-1,674.20			544.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春一汽国际招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	73.98	

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
银川高新技术产业开发区有限责任公司	押金/往来款	139,889.36	1年以内、1-2年、2-3年	12.94	63.28
王川	备用金	23,388.28	1年以内	2.16	
山东百昌汽车零部件有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	1.85	
陈睿	备用金	14,650.00	1年以内	1.35	
合计		997,927.64		92.28	63.28

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	26,703,477.42	1,997,771.73	24,705,705.69	17,690,986.46	1,997,785.74	15,693,200.72
在产品	22,083,347.14		22,083,347.14	36,998,481.57		36,998,481.57
库存商品	6,750,458.99		6,750,458.99	2,731,263.28		2,731,263.28
发出商品	2,138,634.18		2,138,634.18	63,862,588.42		63,862,588.42
合同履约成本	164,871.65		164,871.65	2,233,863.74		2,233,863.74
合计	57,840,789.38	1,997,771.73	55,843,017.65	123,517,183.47	1,997,785.74	121,519,397.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,997,785.74			14.01		1,997,771.73
合计	1,997,785.74			14.01		1,997,771.73

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	30,113,051.81	1,118,434.03	28,994,617.78	19,444,636.90	920,728.01	18,523,908.89
合计	30,113,051.81	1,118,434.03	28,994,617.78	19,444,636.90	920,728.01	18,523,908.89

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,365.26	1,500,117.15

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	66,792.45	979,999.99
合计	81,157.71	2,480,117.14

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,210,629.27	36,975,942.98
固定资产清理		
合计	48,210,629.27	36,975,942.98

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	39,438,696.19	38,390,483.73	2,352,403.44	1,958,447.52	1,291,653.03	83,431,683.91
2.本期增加金额	8,666,001.48	8,590,062.75	127,159.47	428,049.13		17,811,272.83
(1) 购置	28,318.59	139,700.70	127,159.47	428,049.13		723,227.89
(2) 在建工程转入	8,637,682.89	8,450,362.05				17,088,044.94
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,544,317.47	1,408,345.42				2,952,662.89
(1) 处置或报废		206,046.42				206,046.42
(2) 其他	1,544,317.47	1,202,299.00				2,746,616.47
4.期末余额	46,560,380.20	45,572,201.06	2,479,562.91	2,386,496.65	1,291,653.03	98,290,293.85
二、累计折旧						
1.期初余额	15,871,037.76	26,217,512.15	1,787,527.61	1,555,932.12	1,023,731.29	46,455,740.93
2.本期增加金额	2,321,014.39	2,715,654.89	270,864.59	207,780.11	11,506.92	5,526,820.90
(1) 计提	2,321,014.39	2,715,654.89	270,864.59	207,780.11	11,506.92	5,526,820.90
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	776,331.16	1,126,566.09				1,902,897.25
(1) 处置或报废		23,357.16				23,357.16
(2) 其他减少	776,331.16	1,103,208.93				1,879,540.09
4.期末余额	17,415,720.99	27,806,600.95	2,058,392.20	1,763,712.23	1,035,238.21	50,079,664.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
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	29,144,659.21	17,765,600.11	421,170.71	622,784.42	256,414.82	48,210,629.27
2.期初账面价值	23,567,658.43	12,172,971.58	564,875.83	402,515.40	267,921.74	36,975,942.98

注：固定资产“账面原值：3.本期减少金额（2）其他”内容为固定资产更新改造转出金额。

(2) 固定资产受限情况

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	18,879,674.14	银行借款抵押
固定资产-机器设备	3,524,381.75	
合计	22,404,055.89	

12、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,108,291.49	7,436,800.49
工程物资		
合计	2,108,291.49	7,436,800.49

在建工程部分：

(1) 在建工程情况

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业机器人产品数字化 装配车间项目-辅助设施				2,387,563.17		2,387,563.17
工业机器人产品数字化 装配车间项目-哈特福龙 门式五面加工机				962,581.37		962,581.37
工业机器人产品数字化 装配车间项目-厂房	273,429.10		273,429.10	273,429.10		273,429.10
钣金涂装产业链提升技 改项目-涂装生产线				2,525,371.44		2,525,371.44
钣金涂装产业链提升技 改项目-辅助设施				312,057.43		312,057.43
钣金涂装产业链提升技 改项目-焊接间				43,251.87		43,251.87
钣金涂装产业链提升技 改项目-电力改造				932,546.11		932,546.11
车间岩棉板改造工程	1,834,862.39		1,834,862.39			

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,108,291.49		2,108,291.49	7,436,800.49		7,436,800.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
工业机器人产品数字化装配车间项目-辅助设施	5,400,000.00	2,387,563.17	2,281,580.91	4,669,144.08		
工业机器人产品数字化装配车间项目-哈特福龙门式五面加工机	4,060,000.00	962,581.37	2,654,867.27	3,617,448.64		
工业机器人产品数字化装配车间项目-装备车间	6,500,000.00	273,429.10				273,429.10
钣金涂装产业链提升技改项目-涂装生产线	4,350,000.00	2,525,371.44	1,329,456.99	3,854,828.43		
钣金涂装产业链提升技改项目-辅助设施	4,200,000.00	312,057.43	3,571,945.11	3,884,002.54		
钣金涂装产业链提升技改项目-焊接间	47,000.00	43,251.87		43,251.87		
钣金涂装产业链提升技改项目-激光加工设备	45,000.00		41,284.40	41,284.40		
钣金涂装产业链提升技改项目-电力改造	1,030,000.00	932,546.11	45,538.87	978,084.98		
车间岩棉板改造工程	2,500,000.00		1,834,862.39			1,834,862.39
合计	28,132,000.00	7,436,800.49	11,759,535.94	17,088,044.94		2,108,291.49

(续)

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
工业机器人产品数字化装配车间项目-辅助设施	86.47%	100.00%				自有资金
工业机器人产品数字化装配车间项目-哈特福龙门式五面加工机	89.10%	100.00%				自有资金
工业机器人产品数字化装配车间项目-厂房	4.21%	4.21%				自有资金
钣金涂装产业链提升技改项目-涂装生产线	88.62%	100.00%				自有资金
钣金涂装产业链提升技改项目-辅助设施	92.48%	100.00%				自有资金
钣金涂装产业链提升技改项目-焊接间	92.03%	100.00%				自有资金
钣金涂装产业链提升技改项目-激光加工设备	91.74%	100.00%				自有资金
钣金涂装产业链提升技改项目-电力改造	94.96%	100.00%				自有资金
车间岩棉板改造工程	73.39%	73.39%				自有资金
合计	--	--				--

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,070,584.01	1,070,584.01
2.本期增加金额	76,746.14	76,746.14
3.本期减少金额	223,677.67	223,677.67
4.期末余额	923,652.48	923,652.48
二、累计折旧		
1.期初余额	408,093.58	408,093.58
2.本期增加金额	228,845.47	228,845.47
(1) 计提	228,845.47	228,845.47
3.本期减少金额	118,052.10	118,052.10
(1) 处置	118,052.10	118,052.10
4.期末余额	518,886.95	518,886.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	404,765.53	404,765.53
2.期初账面价值	662,490.43	662,490.43

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,327,641.51	3,364,332.45	16,691,973.96
2.本期增加金额		359,398.23	359,398.23
(1) 购置		359,398.23	359,398.23
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 处置			
4.期末余额	13,327,641.51	3,723,730.68	17,051,372.19
二、累计摊销			
1.期初余额	1,718,940.01	1,018,922.23	2,737,862.24
2.本期增加金额	323,607.94	351,703.28	675,311.22
(1) 计提	323,607.94	351,703.28	675,311.22
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,042,547.95	1,370,625.51	3,413,173.46
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	11,285,093.56	2,353,105.17	13,638,198.73
2.期初账面价值	11,608,701.50	2,345,410.22	13,954,111.72

(2) 无形资产受限情况

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	7,085,496.19	银行借款抵押
合计	7,085,496.19	

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 本期无商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

（4）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

①商誉减值测试情况

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

②可回收金额的确定方法及依据

蓝杰公司资产组的可回收金额按其预计未来现金流量的现值确定。

A、重要假设及依据

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

B、关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
蓝杰公司	2023年-2027年（后续为稳定期）	10%-15.87%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.49%

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

本公司对蓝杰公司包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中和资产评估有限公司 2023 年 2 月 24 日出具的《宁夏巨能机器人股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的银川蓝杰机床附件有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中和评报字（2023）第 YCV1016 号）的评估结果。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天然气入网费	247,564.00		25,176.00		222,388.00
合计	247,564.00		25,176.00		222,388.00

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,264,541.67	773,734.61	6,174,962.18	920,131.88
资产减值损失	1,312,359.02	196,853.85	1,114,667.01	167,200.05
递延收益	12,998,049.65	1,949,707.45	9,000,920.14	1,350,138.02
未实现内部损益	494,891.37	74,233.71		
合计	20,069,841.71	2,994,529.62	16,290,549.33	2,437,469.95

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,009,823.29	800,982.33	8,840,199.10	884,019.91
合计	8,009,823.29	800,982.33	8,840,199.10	884,019.91

（3）未确认递延所得税资产的明细

项目	2022-12-31	2021-12-31
当年可抵扣亏损	192,868.77	418,962.85
累计可抵扣亏损	3,627,541.51	5,143,815.07

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022-12-31	2021-12-31
2022 年		1,602,985.62
2023 年	1,135,536.05	1,135,536.05
2024 年	1,055,738.38	1,055,738.38
2025 年	930,592.17	930,592.17

2026年	418,962.85	418,962.85
2027年	192,868.77	
合计	3,733,698.22	5,143,815.07

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	28,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	7,000,000.00
应计利息	89,614.62	76,894.68
合计	50,089,614.62	43,076,894.68

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	51,754,954.95	46,819,474.31
1-2年	5,389,754.37	2,863,379.48
2-3年	1,276,658.78	1,104,069.45
3年以上	2,096,513.95	1,942,055.22
合计	60,517,882.05	52,728,978.46

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,187,943.11	87,164,439.97
合计	42,187,943.11	87,164,439.97

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,613,511.46	42,770,126.83	43,327,771.65	2,055,866.64
二、离职后福利-设定提存计划		4,155,288.32	4,155,288.32	
合计	2,613,511.46	46,925,415.15	47,483,059.97	2,055,866.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,071,262.00	37,136,229.50	37,372,113.46	1,835,378.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	284,592.99	829,158.00	944,209.91	169,541.08
3、社会保险费	170,969.61	2,421,462.75	2,592,432.36	
其中：医疗保险费	155,426.91	1,997,144.18	2,152,571.09	
工伤保险费		226,482.62	226,482.62	
生育保险费	15,542.70	197,835.95	213,378.65	
4、住房公积金		1,807,537.00	1,807,537.00	
5、工会经费和职工教育经费	86,686.86	575,739.58	611,478.92	50,947.52
合计	2,613,511.46	42,770,126.83	43,327,771.65	2,055,866.64

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,029,362.72	4,029,362.72	
2、失业保险费		125,925.60	125,925.60	
合计		4,155,288.32	4,155,288.32	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,094,212.78	3,126,411.61
企业所得税	772,315.17	2,190,312.94
城镇土地使用税	25,370.18	30,370.17
房产税	76,523.18	86,318.63
水利基金	38,184.09	25,434.79
个人所得税	100,191.74	67,481.36
城市维护建设税	270,858.79	218,848.81
教育费附加	116,082.36	93,792.35
地方教育费附加	77,388.23	62,528.23
印花税	6,995.91	15,112.90
合计	5,578,122.43	5,916,611.79

23、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,107,888.58	3,289,458.93

项目	期末余额	期初余额
合计	2,107,888.58	3,289,458.93

(1) 其他应付款部分

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付代垫款	560,883.95	831,346.03
往来款项	331,845.53	2,268,159.17
其他	1,215,159.10	189,953.73
合计	2,107,888.58	3,289,458.93

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,053,900.00
一年内到期的租赁负债	166,247.12	322,656.42
合计	166,247.12	30,376,556.42

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,977,641.42	1,005,264.45
未终止确认的应收票据	5,837,917.50	34,700,306.00
合计	8,815,558.92	35,705,570.45

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	199,717.36	299,805.12
租赁负债-未确认融资费用	-19,947.25	-35,635.48
合计	179,770.11	264,169.64

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,834,176.02	5,650,000.00	2,039,506.49	13,444,669.53	政府补助
合计	9,834,176.02	5,650,000.00	2,039,506.49	13,444,669.53	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			营业外收入	其他收益		
自治区人社	300,000.00				300,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			营业外收入	其他收益		
厅博士后科研工作站依托单位资助经费						
宁夏回族自治区零部件制造自动化工程技术研究中心	1,000,000.00			29,567.52	970,432.48	与资产相关
2021年自治区产业创新重点任务揭榜攻关资金	1,820,000.00				1,820,000.00	与收益相关
2022年重点研发计划黄河流域支撑项目资金（新能源缸体缸盖）		500,000.00			500,000.00	与收益相关
战略性新兴产业项目资金	2,227,270.14			434,904.56	1,792,365.58	与资产相关
创新发展专项资金	200,000.00			80,000.00	120,000.00	与资产相关
新型工业化专项资金	366,665.88			200,000.00	166,665.88	与资产相关
科技型中小企业创新资金	50,000.00			20,000.00	30,000.00	与资产相关
科技型中小企业创新基金	216,590.00			86,636.00	129,954.00	与资产相关
国家地方联合工程实验室	1,666,650.00			333,340.00	1,333,310.00	与资产相关
2021年工业计划项目（第一批）前引导资金	637,000.00			5,587.72	631,412.28	与资产相关
2021年工业计划项目后补助资金（第一批）		920,000.00		8,070.18	911,929.82	与资产相关
2022年自治区数字化车间		850,000.00		45,945.96	804,054.04	与资产相关
2022年银川市供应链配套补助资金		1,000,000.00		45,454.55	954,545.45	与资产相关
科技助力经济2020（机器人铸件打磨去毛刺系统单元研发）	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2020年度在站博士资助	50,000.00				50,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			营业外收入	其他收益		
经费						
FMS 柔性制造单元	300,000.00	450,000.00		750,000.00		与收益相关
2022 年银川市科技创新项目（一般项目）（含自动拆装配重新型桥壳生产线）		120,000.00			120,000.00	与收益相关
2022 年银川市校企联合创新专项（第一批）项目资金（中间盘加工检测自动化单元研发）		140,000.00			140,000.00	与收益相关
2021 年自治区重点研发计划第四批前引导资金（车桥减壳零件加工自动化设备研发）		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
2020 年和 2022 年银川市人才小高地建设项目支持资金		60,000.00			60,000.00	与收益相关
2022 年银川市人才分类评价试点单位第一批支持资金		60,000.00			60,000.00	与收益相关
2022 年度在站博士后科研项目资助经费		50,000.00			50,000.00	与收益相关
合计	9,834,176.02	5,650,000.00		2,039,506.49	13,444,669.53	

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	18,260,000.00	5,301,000.00	11,840,697.00	18,077,400.00		35,219,097.00	53,479,097.00
合计	18,260,000.00	5,301,000.00	11,840,697.00	18,077,400.00		35,219,097.00	53,479,097.00

股本变动说明：2022 年度股本增加 35,219,097.00 元，其中根据公司 2021 年 12 月 25 日第一次临时股东大会决议，接受原股东孙文靖投入增加股本 1,826,000.00 元；根据公司 2022 年 3 月 5 日第

一次临时股东大会决议，公司实施权益分派，送股并以资本公积转增股本，增加股本 29,918,097.00 元；根据公司 2022 年 5 月 4 日第二次临时股东大会决议，接受新股东宁夏春雨企业管理合伙企业（有限合伙）、宁夏夏花企业管理合伙企业（有限合伙）、宁夏秋实企业管理合伙企业（有限合伙）和宁夏冬雪企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资增加股本 3,475,000.00 元。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,716,948.30	14,799,000.00	18,077,400.00	21,438,548.30
合计	24,716,948.30	14,799,000.00	18,077,400.00	21,438,548.30

资本公积变动说明：2022 年度资本公积增加 14,799,000.00 元，其中根据公司 2021 年 12 月 25 日第一次临时股东大会决议，接受原股东孙文靖投入增加资本公积 9,586,500.00 元；根据公司 2022 年 5 月 4 日第二次临时股东大会决议，接受新股东宁夏春雨企业管理合伙企业（有限合伙）、宁夏夏花企业管理合伙企业（有限合伙）、宁夏秋实企业管理合伙企业（有限合伙）和宁夏冬雪企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资增加资本公积 5,212,500.00 元。

2022 年度资本公积减少 18,077,400.00 元，根据公司 2022 年 3 月 5 日第一次临时股东大会决议，公司实施权益分派，以资本公积转增股本，减少资本公积 18,077,400.00 元。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,622,288.43	3,364,804.87		10,987,093.30
合计	7,622,288.43	3,364,804.87		10,987,093.30

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	49,801,350.53	26,398,137.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,838.88
调整后期初未分配利润	49,801,350.53	26,375,298.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,957,343.70	30,157,079.31
减：提取法定盈余公积	3,364,804.87	3,079,027.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,000,039.81	3,652,000.00
转作股本的普通股股利	11,840,697.00	
期末未分配利润	44,553,152.55	49,801,350.53

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,630,488.13	194,376,438.35	204,593,283.83	123,049,898.00
其他业务	3,780,617.56	2,260,750.69	4,662,329.00	2,127,390.47
合计	274,411,105.69	196,637,189.04	209,255,612.83	125,177,288.47

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	293,959.94	920,892.63
教育费附加	125,982.84	394,668.27
房产税	306,092.72	325,089.79
土地使用税	101,480.72	111,480.70
车船使用税	5,018.18	3,585.70
印花税	76,919.73	113,104.40
地方教育附加	83,988.52	263,112.19
水利基金	152,736.36	99,557.48
合计	1,146,179.01	2,231,491.16

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,245,633.02	8,135,429.58
售后服务费	1,865,564.78	2,301,539.86
销售服务费	2,801,007.20	7,776,282.92
业务招待费	274,345.93	311,759.77
广告宣传费	11,298.46	249,399.27
招投标费	109,954.32	431,836.39
差旅费	7,379,828.52	6,476,627.31
办公费	229,696.96	241,329.45
折旧费	371,996.65	418,760.87
快递及运杂费	226,061.37	224,208.32
其他	321,721.58	70,561.83
合计	21,837,108.79	26,637,735.57

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,247,640.49	8,892,593.97
折旧摊销	2,149,063.50	1,919,604.69
水电费	843,771.73	584,326.08
残保金	279,906.17	265,854.61
招待费	1,275,510.33	243,339.15
办公、差旅、保险费	1,703,593.00	1,179,092.83
车辆使用及运维费	881,729.10	846,201.70
中介机构专业服务费	709,928.54	970,668.04
其他	660,222.24	585,463.72
合计	17,751,365.10	15,487,144.79

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,899,731.66	9,528,976.24
材料费用	155,869.34	545,939.08
其他费用	21,986.71	101,326.66
合计	10,077,587.71	10,176,241.98

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,475,341.79	3,799,117.05
减：利息收入	272,778.17	80,614.41
汇兑损益	-2,375.24	11.50
手续费及其他	15,616.88	22,236.13
贴现利息	187,384.89	200,932.42
未确认融资费用摊销	24,079.62	35,741.17
合计	3,427,269.77	3,977,423.86

38、其他收益

(1) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,014,674.27	10,495,744.86
个税手续费返还	44,046.01	6,698.59
合计	10,058,720.28	10,502,443.45

(2) 政府补助

补助内容	补助文件	补助金额	补助性质
国家地方联合工程实验室	宁发改高技(2016)354号	333,340.00	与资产相关/其他收益
科技型中小企业创新基金	宁财(企)指标(2013)730号	86,636.00	与资产相关/其他收益
科技型中小企业创新资金	宁科计字(2013)22号	20,000.00	与资产相关/其他收益
新型工业化专项资金	宁财(企)指标(2012)220号、宁经信规划发(2012)274号	200,000.00	与资产相关/其他收益
战略性新兴产业项目资金	宁发改产业(2011)582号	434,904.56	与资产相关/其他收益
自治区创新发展专项资金	宁财(企)指标(2013)320号	80,000.00	与资产相关/其他收益
2020年度自治区规上工业企业新增研发费用奖励	宁科高字(2021)4号	727,100.00	与收益相关/其他收益
2020年度自治区企业年度研发费用后补助	宁科高字(2021)4号	160,100.00	与收益相关/其他收益
2021年黄河流域高质量发展资金(工业机器人机器视觉关键技术研发)	宁科资配字(2021)47号	1,540,000.00	与收益相关/其他收益
2021年首次认定国家高新技术企业奖补资金	宁科资配字(2022)5号	1,000,000.00	与收益相关/其他收益
宁夏回族自治区就业创业服务局稳岗返还(稳岗补贴)	宁人社发(2022)59号、宁人社发(2021)85号、宁人社发(2019)39号、宁人社发(2020)58号、银人设发(2015)405号	72,467.78	与收益相关/其他收益
宁夏回族自治区零部件制造自动化工程技术研究中心	宁科资配字(2020)32号	29,567.52	与资产相关/其他收益
2021年工业计划项目(第一批)前引导资金	银工信发(2021)100号	5,587.72	与资产相关/其他收益
FMS柔性制造单元	银科发(2021)36号	750,000.00	与收益相关/其他收益
22年企业技术中心	宁工信技改发(2022)34号	300,000.00	与收益相关/其他收益
2022年自治区数字化车间	宁工信技改发(2022)34号	45,945.96	与资产相关/其他收益
2022年新产品鉴定	宁工信技改发(2022)34号	200,000.00	与收益相关/其他收益
2022年工业企业行业对标工作标杆奖	宁工信函(2022)94号	1,000,000.00	与收益相关/其他收益
2022年供应链配套资金	银工信发(2022)58号	45,454.55	与资产相关/其他收益
7轴机器人自动线首台套	宁工信技改发(2022)60号	1,770,000.00	与收益相关/其他收益
中桥减速壳桁架机械手保费补助	宁工信技改发(2022)60号	110,000.00	与收益相关/其他收益
扩岗补助	人社厅发(2022)41号	1,500.00	与收益相关/其他收益
去毛刺机器人	银科发(2022)70号	394,000.00	与收益相关/其他收益
银川市2021年研发费用后补助	银科发(2022)77号	200,000.00	与收益相关/其他收益
2021年工业计划项目后补助资金(第一批)	银工信发(2022)621号	8,070.18	与资产相关/其他收益
2022年挂牌企业及挂牌中介机构	自治区大力资源和社会保障厅	500,000.00	与收益相关/其他收益
合计		10,014,674.27	

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	86,287.70	501,885.84
合计	86,287.70	501,885.84

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	274,705.31	-1,183,531.89
其他应收款坏账损失	1,474.20	61,230.52
应收票据减值损失	634,041.00	-634,041.00
合计	910,220.51	-1,756,342.37

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		117,809.59
合同资产减值损失	-197,706.02	-12,002.76
合计	-197,706.02	105,806.83

42、资产处置收益

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

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		575.10	
其他	14,050.11	36,607.16	14,050.11
合计	14,050.11	37,182.26	14,050.11

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,635.70	527.52	1,635.70
其他	56,321.04	0.01	56,321.04
合计	57,956.74	527.53	57,956.74

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,069.98	5,135,619.91
递延所得税费用	-640,097.25	-333,963.74
合计	-609,027.27	4,801,656.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,348,316.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,152,247.46
子公司适用不同税率的影响	-140,818.73
调整以前期间所得税的影响	-4,280,477.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,351.33
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	4,821.72
研发费用加计扣除的影响	-1,444,151.69
所得税费用	-609,027.27

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,671,856.55	10,727,854.30
利息收入	272,778.17	80,614.41
保证金、押金、备用金等	2,737,642.60	2,166,486.98
其他营业外收入	14,050.11	
合计	16,696,327.43	12,974,955.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	22,289,655.69	24,952,049.98
保证金、押金、备用金等	7,000.00	1,068,580.40
合计	22,296,655.69	26,020,630.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款及利息	30,471,133.34	1,795,400.00
合计	30,471,133.34	1,795,400.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
蓝杰公司原股东借款		11,178,966.51
IPO 中介机构费用	2,600,800.00	
合计	2,600,800.00	11,178,966.51

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,957,343.70	30,157,079.31
加：资产减值损失	197,706.02	-105,806.83
信用减值损失	-910,220.51	1,756,342.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,526,820.90	4,505,083.51
使用权资产折旧	228,845.47	269,586.70
无形资产摊销	675,311.22	569,816.59
长期待摊费用摊销	25,176.00	32,414.10
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）	-294.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,635.70	-47.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,662,726.68	4,035,790.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,287.70	-501,885.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-557,059.67	-271,686.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-83,037.58	884,019.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,676,394.09	-36,523,289.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,085,667.76	30,387,625.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,314,364.32	7,262,218.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,915,027.92	42,457,261.98

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,945,901.36	30,744,355.05
减：现金的期初余额	30,744,355.05	11,670,837.54
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	10,201,546.31	19,073,517.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,945,901.36	30,744,355.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,945,901.36	30,744,355.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,945,901.36	30,744,355.05
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		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	18,879,674.14	银行借款抵押
固定资产-机器设备	3,524,381.75	
无形资产-土地使用权	7,085,496.19	
合计	29,489,552.08	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例

芜湖巨能机器人科技有限公司	新设子公司	2022-9-22	500 万元	100%
---------------	-------	-----------	--------	------

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本企业的实际控制人为孙文靖、孙洁、宋明安、李志博、麻辉、同彦恒、党桂玲、王玉婷、刘学平九人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、1”

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏共享集团股份有限公司	第一大股东，持股比例 33.1442%
宁夏共享机床辅机有限公司	宁夏共享集团股份有限公司间接控制的孙公司
共享智能铸造产业创新中心有限公司	宁夏共享集团股份有限公司子公司
宁夏春雨企业管理合伙企业（合伙企业）	持有本公司 1.6287% 股权之股东，实际控制人控制的企业
宁夏夏花企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 2.6739% 股权之股东，实际控制人控制的企业
宁夏秋实企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 0.8695% 股权之股东，实际控制人控制的企业
宁夏冬雪企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 1.3258% 股权之股东，实际控制人控制的企业
罗永建	本公司的董事
杨军	本公司的董事
张晓凤	独立董事
薛爱萍	独立董事
李维军	本公司的监事
邓佳	本公司的监事
李家林	本公司的副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马杰	本公司的副总经理
共享铸钢有限公司	本公司的董事罗永建担任董事
共享钢构有限责任公司	本公司的董事罗永建担任总经理、本公司的监事邓佳担任监事
共享装备股份有限公司	本公司的董事杨军担任董事
共享智能铸造产业创新中心有限公司	本公司的董事杨军担任董事兼总经理
泉州共享智能铸造产业创新中心有限公司	本公司的董事杨军担任董事兼总经理
共享智能铸造产业创新中心（安徽）有限公司	本公司的董事杨军担任董事长兼总经理
共享智能铸造产业创新中心（潍坊）有限公司	本公司的董事杨军担任执行董事
宁夏共享地产有限公司	本公司的董事杨军担任董事
共享智能铸造产业创新中心（靖江）有限公司	本公司的董事杨军担任执行董事、本公司的监事邓佳担任监事
惠州共享智能铸造产业轻合金创新中心有限公司	本公司的董事杨军担任董事
安徽增材云数字科技有限公司	杨军担任执行董事兼总经理、本公司的监事邓佳担任监事
宁夏共享能源有限公司	本公司的董事杨军担任执行董事
北京铸云网络科技有限公司	本公司的董事杨军担任董事兼经理
四川共享铸造有限公司	本公司的监事邓佳担任监事
宁夏共享新能源材料有限公司	本公司的监事邓佳担任监事
宁夏共享商务有限公司	本公司的监事邓佳担任监事
宁夏共享生物化工有限公司	本公司的监事邓佳担任监事

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
宁夏共享机床辅机有限公司	销售货物		2,707.96

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
宁夏共享能源有限公司	采购燃气	388,584.03	224,727.44
	接受劳务		13,274.33
宁夏共享机床辅机有限公司	采购钣金件		532,283.20

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
霍飞、宁夏共享地产有	40,000,000.00	2020-8-25	2022-6-20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司				

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆出				
宁夏共享集团股份有限公司	30,000,000.00	2020-9-22	2022-4-29	约定利率 5.73%

报告期内，各期收取的借款利息如下：

关联方	2022 年度	2021 年度
宁夏共享集团股份有限公司	444,465.42	1,644,221.70

(4) 关键管理人员薪酬

关联方	2022 年度	2021 年度
董事、监事、高级管理人员税前薪酬总额	2,340,730.15	2,298,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁夏共享集团股份有限公司			30,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁夏共享能源有限公司	230,550.00	133,022.00

九、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,089,958.26
1 至 2 年（含 2 年）	11,107,050.30
2 至 3 年（含 3 年）	769,000.00

账龄	期末余额
3至4年(含4年)	842,622.22
4至5年(含5年)	
5年以上	1,608,600.00
合计	79,417,230.78

(2) 应收账款分类披露

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

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,473,296.90	100.00	5,418,159.80	15.27	30,055,137.10
其中:					
按照组合1计提坏账	35,473,296.90	100.00	5,418,159.80	15.27	30,055,137.10
合计	35,473,296.90	100.00	5,418,159.80	15.27	30,055,137.10

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1年以内(含1年)	65,089,958.26	1,425,470.09	2.19	
1至2年(含2年)	11,107,050.30	1,300,635.59	11.71	
2至3年(含3年)	769,000.00	241,004.60	31.34	
3至4年(含4年)	842,622.22	529,082.49	62.79	
4至5年(含5年)				
5年以上	1,608,600.00	1,608,600.00	100.00	
合计	79,417,230.78	5,104,792.77	--	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州祺盛动力总成有限公司	10,495,380.00	13.22	229,848.82
比亚迪汽车有限公司	9,189,000.00	11.57	201,239.10
陕西大洋物资有限公司	8,603,177.48	10.83	188,409.59
比亚迪汽车工业有限公司	8,217,599.99	10.35	299,960.60
中核(天津)机械有限公司	7,041,600.00	8.87	154,211.04
合计	43,546,757.47	54.84	1,073,669.15

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,681,452.75	32,075,409.50
合计	4,681,452.75	32,075,409.50

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,039,055.16
1至2年(含2年)	1,636,200.00
2至3年(含3年)	
3至4年(含4年)	
4至5年(含5年)	480.00
5年以上	6,000.00
合计	4,681,735.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方应收款项	3,636,200.00	30,000,000.00
其他往来款	12,895.22	1,647,967.41
押金、保证金	969,280.00	373,380.00
备用金	63,241.27	55,856.50
代扣代缴及其他	118.67	318.00
合计	4,681,735.16	32,077,521.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,112.41			2,112.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,830.00			-1,830.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	282.41			282.41

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,112.41	-1,830.00			282.41
合计	2,112.41	-1,830.00			282.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
银川蓝杰机床附件有限公司	关联方往来款	2,000,000.00	1 年以内	42.72	
宁夏卡巴斯设备有限公司	关联方往来款	1,636,200.00	1-2 年	34.95	
长春一汽国际招标有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	17.09	
银川高新技术产业开发有限责任公司	押金/往来款	119,889.36	1 年以内	2.56	63.28
王川	备用金	23,388.28	1 年以内	0.50	
合计		4,579,477.64		97.82	63.28

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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

(1) 对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,930,972.11	178,118,585.67	195,905,375.81	116,000,297.16
其他业务	3,585,969.36	2,640,346.34	4,577,692.07	2,367,908.59
合计	253,516,941.47	180,758,932.01	200,483,067.88	118,368,205.75

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	86,287.70	501,885.84
合计	86,287.70	501,885.84

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	说明
非流动资产处置损益	294.32	
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）	10,014,674.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	86,287.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,906.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,506,725.67	
合计	8,550,623.99	

非经常性损益说明：公司基于关联方资金需求由关联方提供担保向银行借款后，将 3,000.00 万元拆借给关联方使用并收取拆借利息，因此公司将 2022 年度收取的资金占用费 444,465.42 元与其对应的银行借款利息抵销后以净额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	30.94%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.37%	0.51	0.51

宁夏巨能机器人股份有限公司（公章）



2023年3月30日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描二维码
用手机
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、许可、监管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

出资额 壹仟伍佰零伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告、验资、清算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、资产评估、代建财务软件、开展经营培训、(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)

文件与原件一致
再次复印无效

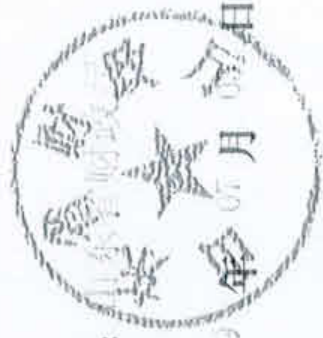


登记机关

证书序号: 0011555

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:

2019

年 07 月 05 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山西会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 王晖
 主任会计师:
 经营场所: 山西省太原市杏花岭区北大街116号
 形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 37015001
 批准执业文号: 晋财会协字(2000)第3号
 批准执业日期: 2000-07-29



此件与原件一致
 再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020年3月30日
年 月 日

证书编号:
No. of Certificate: 110001629949

河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance: 2013 年 12 月 03 日



中国注册会计师

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年6月30日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名: 刘方微
Full name: 刘方微

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1985-11-23
Date of birth: 1985-11-23

工作单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

身份证号码: 41032919851123408x
Identity card No.: 41032919851123408x

此件与原件一致
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期者需重考一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.



证书编号:
No. of Certificate

370700010174

河南省注册会计师协会
Henan Institute of Certified Public Accountants

登记日期:
Period Issued

2019

07 01

2020年9月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期者需重考一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.



2020年9月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期者需重考一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.



2020年9月30日



姓名: 王伟
Full name: 王伟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1984-05-12
Date of birth: 1984-05-12
工作单位: 和信会计师事务所(普通合伙)河南分所
Working unit: 和信会计师事务所(普通合伙)河南分所
身份证号码: 410703198405123034
Identity card No.: 410703198405123034



此件与原件一致
再次复印无效