

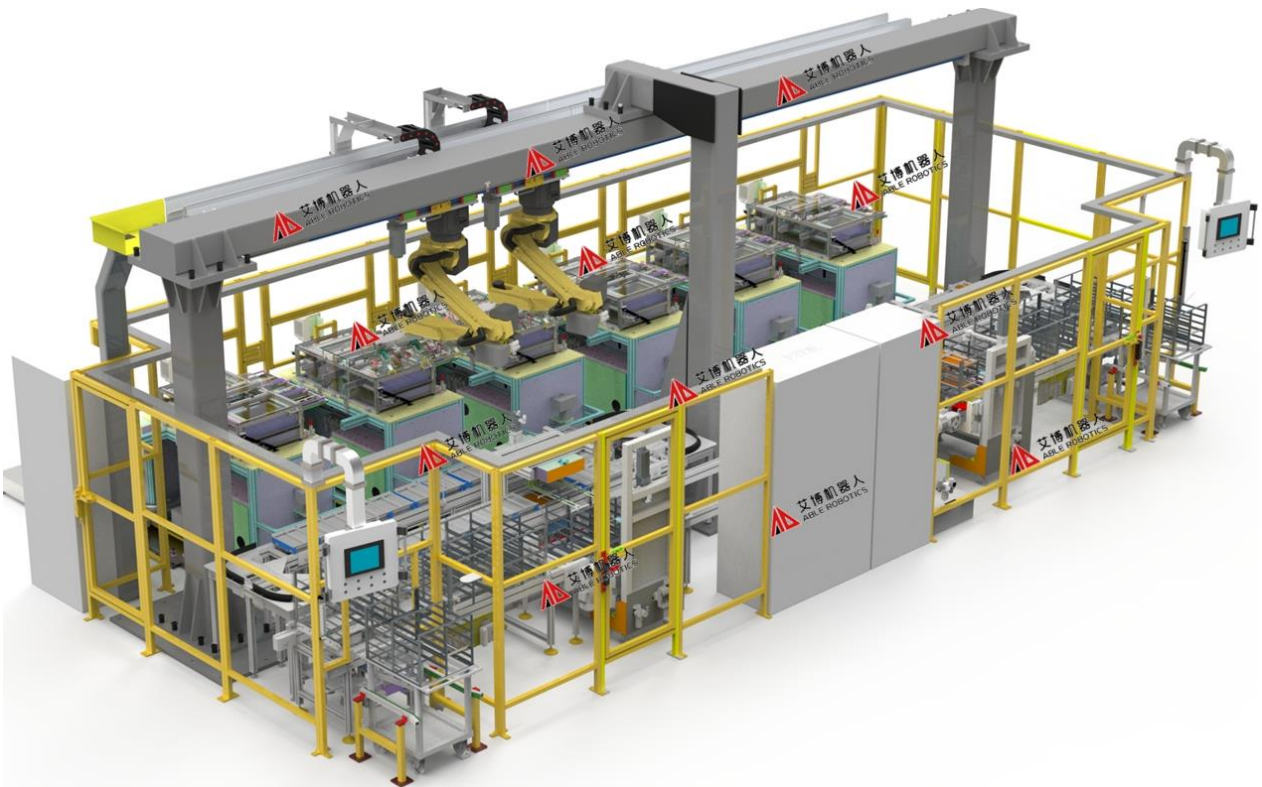
公告编号：2024-014



昆机器人

NEEQ: 833999

昆山艾博机器人股份有限公司
KUNSHAN ABLE ROBOTICS CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周勇、主管会计工作负责人周勇及会计机构负责人（会计主管人员）唐静芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告存在未按要求进行披露的事项。公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》相关规定，同时公司与部分客户和供应商签订了保密协议，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2023 年年报中披露部分客户和供应商的具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏省昆山市玉山镇晨丰东路 198 号董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
昆机器人/昆山艾博/本公司/公司	指	昆山艾博机器人股份有限公司
艾博技术/技术公司	指	昆山艾博机器人技术有限公司
博泽智能/博泽	指	昆山博泽智能科技有限公司
艾联/艾联新能源	指	江苏艾联新能源智能装备有限公司
成都艾博智	指	成都艾博智机器人技术有限公司
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《昆山艾博机器人股份有限公司章程》
董、监、高	指	昆山艾博机器人股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	昆山艾博机器人股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山艾博机器人股份有限公司董事会
监事会	指	昆山艾博机器人股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1月1日--2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
工业机器人集成	指	把工业机器人本体、机器人控制软件、机器人应用软件、机器人周边设备结合起来，成为系统，应用于打磨、上下料、搬运、机加工等工业自动化。
X-RAY 检测设备	指	指利用高电压撞击靶材产生 X 射线穿透来检测电子元器件、半导体封装产品内部结构构造品质、以及 SMT各类型焊点焊接质量等。
电气标准件	指	包括PLC，变频器，触摸屏，智能仪表，传感器等通用电气元器件。
机构标准件	指	包括标准化的紧固件、连结件、传动件、密封件、液压元件等机构元件。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山艾博机器人股份有限公司		
英文名称及缩写	Kunshan Able Robotics Co.,Ltd.		
	ABLE ROBOTICS		
法定代表人	周勇	成立时间	2010年9月14日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周伟、周勇、邹兴怀），一致行动人为（周伟、周勇、邹兴怀）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-制造业 C-其他通用设备制造业 C349-其他通用设备制造业 C3490		
主要产品与服务项目	工业机器人及软件的研发、机器人系统集成、自动化设备的研发，并提供相关的系统技术和系统服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	昆机器人	证券代码	833999
挂牌时间	2015年11月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	21,204,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周静	联系地址	江苏省昆山市玉山镇晨丰东路 198 号
电话	0512-55252125	电子邮箱	j.zhou@ab-robot.com
传真	0512-55252145		
公司办公地址	江苏省昆山市玉山镇晨丰东路 198 号	邮政编码	215331
公司网址	www.ab-robot.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500561809096N		
注册地址	江苏省苏州市昆山市玉山镇晨丰东路 198 号		
注册资本（元）	21,204,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司自成立以来一直专注于工业机器人及软件、机器人系统集成、自动化设备的研发、生产、销售和售后，公司的产品广泛应用于机械及金属加工行业、注塑电子行业、汽车零部件行业及食品加工行业等，客户群体主要为以上行业制造商。公司收入来源是销售设备和提供技术支持与服务，获取收入、利润和现金流。

经过近十多年的深耕细作，公司已经掌握多种工业机器人集成装置和核心关键技术，期末公司拥有授权发明专利 24 项，实用新型专利 32 项，正在申请 15 项发明专利、8 项实用新型专利。公司利用在工业机器人集成系统长期的经验积累，坚持关键技术不断创新，提供更合理的设计方案、更快速的响应、更高效的服务，是蒙牛、伊利、上海上汽等全球知名企业的直接供应商。

公司是省级专精特新中小企业、高新技术企业，公司经营主要采用直销、网销、战略合作等多元化销售模式，在销售前期同客户进行充分的技术交流，提供相关资料进行前期方案的评估及制作，更高效、精准的了解客户需求，提供客户满意的设计方案，协助销售经理完成设备的销售工作。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司主营业务、商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

2023 年公司管理层继续以市场为引领，在市场开拓、产品开发以及公司定位上不断完善和提高，在内部管理上，优化公司内部组织结构和人员的调整，持续精益化管理理念，同时以人为本，探索和尝试新的激励措施。2023 年度，在全球经济大环境的影响下，公司整体运营稳定、持续且取得一定的成绩。

报告期内，公司实现营业收入 50,119,535.53 元，较上年同期减少了 22.47%；实现归属于母公司所有者的净利润 27,127.03 元，较上年同期增长了 100.44%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司2022年12月获得江苏省专精特新中小企业认定，证书编号：20222932，有效期：2022年至2025年。 公司2022年11月通过高新技术企业认定，证书编号：GR202232005850，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,119,535.53	64,644,590.35	-22.47%
毛利率%	26.29%	13.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,127.03	-6,181,229.39	100.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,039,575.71	-6,508,937.47	84.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.30%	-51.51%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.39%	-54.24%	-
基本每股收益	0.00	-0.29	100.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,585,973.07	59,937,701.58	-17.27%
负债总计	40,448,823.02	50,827,678.56	-20.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,137,150.05	9,110,023.02	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.43	0.30%
资产负债率%（母公司）	68.41%	75.67%	-
资产负债率%（合并）	81.57%	84.80%	-
流动比率	1.16	1.12	-
利息保障倍数	1.80	-22.49	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,408,046.70	93,331.24	-2,680.11%
应收账款周转率	6.99	9.49	-
存货周转率	1.48	1.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.27%	-17.47%	-
营业收入增长率%	-22.47%	5.87%	-
净利润增长率%	100.44%	-404.13%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,341,176.88	14.80%	8,597,284.76	14.34%	-14.61%

应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	7,131,122.84	14.38%	7,219,163.18	12.04%	-1.22%
预付账款	774,707.24	1.56%	4,197,936.45	7.00%	-81.55%
其他应收款	1,416,464.22	2.86%	733,737.93	1.22%	93.05%
存货	24,665,383.61	49.74%	25,141,412.00	41.95%	-1.89%
合同资产	3,502,353.95	7.06%	6,389,231.00	10.66%	-45.18%
长期股权投资	428,801.85	0.86%	378,219.36	0.63%	13.37%
固定资产	1,004,640.26	2.03%	1,325,120.41	2.21%	-24.18%
无形资产	0	0.00%	5,432.32	0.01%	-
短期借款	6,000,000.00	12.10%	5,005,786.72	8.35%	19.86%
应付票据	733,042.00	1.48%	1,748,044.00	2.92%	-58.07%
应付账款	10,943,567.55	22.07%	13,083,872.91	21.83%	-16.36%
合同负债	16,295,954.18	32.86%	20,968,451.29	34.98%	-22.28%

项目重大变动原因:

1. 预付账款

报告期内，公司的预付账款为 774,707.24 元，较上年期末减少 81.55%，主要由于报告期内公司与主要供应商间建立的长期合作，减少了预付款比例所致。

2. 其他应收款

报告期内，公司的其他应收款为 1,416,464.22 元，较上年期末增加 93.05%，主要由于报告期内公司参与投标的保证金、员工备用金增加所致。

3. 合同资产

报告期内，公司的合同资产为 3,502,353.95 元，较上年期末减少了 45.18%，主要由于报告期内公司项目的质保金收取及时，导致合同质保金减少所致。

4. 应付票据

报告期内，公司的应付票据为 733,042.00 元，较上年期末减少了 58.07%，主要由于报告期内公司往来款采用出具银行电子承兑汇票较上年同期减少支付所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	50,119,535.53	-	64,644,590.35	-	-22.47%
营业成本	36,943,365.59	73.71%	56,045,823.19	86.70%	-34.08%
毛利率%	26.29%	-	13.30%	-	-
销售费用	3,983,801.13	7.95%	3,244,100.49	5.02%	22.80%
管理费用	4,940,589.63	9.86%	5,143,342.39	7.96%	-3.94%
研发费用	5,641,083.08	11.26%	5,056,336.64	7.82%	11.56%

财务费用	-390,535.27	-0.78%	323,607.26	0.50%	-220.68%
信用减值损失	163,605.72	0.33%	-195,620.4	-0.30%	183.63%
资产减值损失	54,531.09	0.11%	-313,488.96	-0.48%	117.39%
资产处置收益	4,388.89	0.01%	-3,183.46	0.00%	237.87%
其他收益	1,077,012.31	2.15%	384,933.75	0.60%	179.79%
投资收益	50,582.49	0.10%	-372,961.25	-0.58%	113.56%
营业利润	153,255.56	0.31%	-5,902,809.56	-9.13%	102.60%
营业外收入	0	-	40,001.35	0.06%	-
营业外支出	14,698.46	0.03%	1,000.00	0.00%	1,369.85%
净利润	27,127.03	0.05%	-6,181,229.39	-9.56%	100.44%

项目重大变动原因:

1. 营业成本

报告期内，营业成本为36,943,365.59元，较上年同期56,045,823.19元，减少了34.08%，主要原因是报告期内公司营业收入减少，同时成本管控致营业成本减少所致。

2. 财务费用

报告期内，财务费用为-390,535.27元，较上年同期323,607.26元，减少了220.68%，主要原因是报告期内汇兑收益增加所致。

3. 信用减值损失

报告期内，公司的信用减值损失为163,605.72元，较上年同期增加183.63%，主要由于报告期内应收账款坏账损失冲回所致。

4. 资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失为54,531.09元，较上年同期增加了117.39%，主要由于报告期合同资产减值损失增加所致。

5. 资产处置收益

报告期内，公司的资产处置收益为4,388.89元，较上年同期增加了237.87%，主要由于报告期固定资产处置收益增加所致。

6. 其他收益

报告期内，公司的其他收益为1,077,012.31元，较上年同期增加了179.79%，主要由于报告期内公司收到政府补助增加所致。

7. 投资收益

本期投资收益为50,582.49元，较上年同期增加113.56%，主要由于参股公司成都艾博智机器人技术有限公司报告期内盈利所致。

8. 营业利润、净利润

报告期内公司的营业利润为153,255.56元，较上年同期增加了102.60%，报告期内净利润为27,127.03元，较上年同期增加了100.44%。主要由于报告期内销售毛利率整体增加，导致营业利润、净利润增加。

9. 营业外支出

报告期内公司的营业外支出为14,698.46元，较上年同期增加了1,369.85%，主要由于报告期内公司的滞纳金及罚款增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	50,119,535.53	64,644,590.35	-22.47%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	36,943,365.59	56,045,823.19	-34.08%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
机械加工机器人自动化生产线	23,355,393.26	17,175,821.24	26.46%	77.66%	55.99%	62.92%
机器人物流搬运系统	15,918,471.71	11,814,697.34	25.78%	-55.15%	-62.41%	124.96%
产品组装及检测设备	1,838,504.05	1,462,548.18	20.45%	-84.12%	-85.15%	36.97%
机器人视觉检测设备	635,268.17	464,812.58	26.83%	76.39%	55.68%	57.00%
注塑植入及上下料系统	8,371,898.34	6,025,486.25	28.03%	106.01%	74.28%	87.85%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司的主营业务收入主要包括机械加工机器人自动化生产线、机器人物流搬运系统、产品组装及检测设备、机器人视觉检测设备及注塑植入及上下料系统，报告期内变动情况如下：

1. 报告期内，机械加工机器人自动化生产线设备的营业收入为 23,355,393.26 元，营业成本为 17,175,821.24 元，毛利率为 26.46%，营业成本较上年同期增加了 55.99%，主要是报告期内公司加强在电机产品、轴承及汽车用轴加工等行业的营销力度导致销售大幅度增长，同时积极调动技术委员会，细化设计，精简项目的成本支出。

2. 报告期内公司机器人物流搬运系统收入为 15,918,471.71 元，营业成本为 11,814,697.34 元，营业收入较上年减少了-55.15%，毛利率为 25.78%，由于受国内经济环境影响导致低价竞争明显，我司放弃了部分物流行业的竞标，整体销售收入减少所致。

3. 报告期内公司产品组装及检测设备的营业收入为 1,838,504.05 元，营业成本为 1,462,548.18 元，营业收入较上年减少了-84.12%，毛利率为 20.45%，主要由于原有的产品组装及检测设备未能加大研发投入，原有产品组装及检测设备的销售量减少，营收减少。

4. 报告期内公司的机器人视觉检测设备营业收入为 635,268.17 元，营业成本为 464,812.58 元，较上年同期营收增加 76.39%，毛利率增加了 57.00%，主要由于专机设备成本减低所致。

5. 报告期内公司的注塑植入及上下料系统营业收入为 8,371,898.34 元，较上年同期增加了 106.01%，营业成本为 6,025,486.25 元，较上期增加了 74.28%，整体毛利率增加了 87.85%，主要由于公司研发的

几款设备取得良好的市场效果。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户十三	4,984,153.23	9.94%	否
2	客户五	4,834,309.51	9.65%	否
3	客户十四	4,645,132.76	9.27%	否
4	客户十五	3,893,805.32	7.77%	否
5	客户八	3,743,998.20	7.47%	否
合计		22,101,399.02	44.10%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商四	2,828,748.23	8.07%	否
2	供应商十一	2,708,300.00	7.73%	否
3	供应商一	2,209,013.99	6.30%	否
4	供应商十二	2,178,000.00	6.22%	否
5	供应商十三	1,689,000.00	4.82%	否
合计		11,613,062.22	33.14%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,408,046.70	93,331.24	-2,680.11%
投资活动产生的现金流量净额	37,073.98	22,660.07	63.61%
筹资活动产生的现金流量净额	450,890.00	-7,998,207.08	105.64%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,408,046.70元，较上年同期93,331.24元减少了2680.11%，主要由于销售商品、提供劳务收到的现金为52,973,035.26元，较上年同期65,179,449.30元减少18.73%，主要由于报告期内营收减少，且支付各项税费增加所致；
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为37,073.98元，较上年同期增加63.61%，主要由于报告期内公司处置固定资产获得现金所致；
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为450,890.00元，较上年同期增加了105.64%，主要由于报告期内，取得短期借款收到的现金为13,000,000.00元，较上年同期增加8,000,000.00元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆山艾博机器人技术有限公司	控股子公司	注塑行业机器人系统集成设备、工业机器人实训室设备	30,000,000.00	8,013,629.89	2,096,618.15	11,544,220.83	-427,190.90
昆山博泽智能科技有限公司	控股子公司	智能科技领域内的技术开发、技术咨询；计算机软件开发及销售，自动化设备领域内的技术开发；智能设备、工业检测设备、自动化设备及配件的销售	5,000,000.00	1,607,170.54	1,585,538.01	635,268.17	378,570.78
江苏艾联新能源智能装备有	控股子公司	新能源科技领域的技术开	10,000,000.00	10,753,653.98	-146,256.39	11,453,342.45	-547,401.93

限公司		发、技术咨询、技术转让；金属机器人及配件、自动化设备、金属零部件、机电产品的研发、生产及销售。目前主要产品为汽车零部件行业内气密性检测设备、打标检测设备					
成都艾博智机器人技术有限公司	参股公司	机器人应用技术的研发和销售；软件开发；信息系统集成服务，教育设备的研发、加工、生产、销售及相	5,000,000.00	1,799,007.51	1,225,148.13	0	144,521.38

		关技术咨询和技术服务；教育咨询等					
--	--	------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都艾博智机器人技术有限公司	艾博技术相关业务的拓展	参股公司的成立是对现有机器人实训室业务的拓展，之前仅涉及产品设备的研发销售，参股公司将拓展教育咨询服务、信息系统集成等方面的业务。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
关键零部件国外采购风险	<p>工业机器人系统集成技术在国内经过多年蓬勃发展，应用技术和软件技术得到快速的提升，但核心技术如谐波减速机、芯片、伺服电机等技术国内现在未能充分掌握。加之全球经济和格局的影响，虽然公司产品中大量的核心零部件已采用国产替代，但仍有部分关键零部件受国外采购的影响，给公司的产品带来一定风险。</p> <p>针对上述措施，公司一方面采用国产替代（如埃斯顿、汇川、新时达等品牌），另一方面持续开发更优质和性价比更高的供应商，以缓解关键零部件国外采购风险。</p>
市场竞争风险	<p>受全球经济影响，国内的市场处于高度竞争和完全开放状态,国内工业自动化市场厂商数量众多，行业市场规模较大，竞争较为激烈，行业集中度相对较低。公司作为行业内从业时间</p>

	<p>较长经验较丰富的企业，具有一定的竞争优势。但是，若公司不能有效提升技术水平从而应对国内外行业竞争者带来的压力，不能持续保持和提高产品质量、服务水平或及时开发出满足客户需求的新产品，激烈的市场竞争可能导致公司面临市场份额与市场地位下降的风险，进而对公司的经营业绩产生较大的不利影响。</p> <p>针对上述措施，公司一方面提升服务，维护好现有的客户，另一方面增加销售费用用以打开新的销售市场，通过多种模式参与行业内交流，力求在市场的激烈竞争中求生存。</p>
技术成果转化风险	<p>科技成果转化是企业将科研人员的发现加以开发、应用、推广，将其应用于生产领域，转化为生产力来提高经济效益的过程。技术的投入时间长、投资多，存在大量的不确定因素，其难度和风险较大。</p> <p>针对上述措施，公司技术成果转化主要方式以市场需求为导向，技术投入的相关研发主要以客户需求为主，最大程度降低技术成果转化的风险。</p>
技术与人才风险	<p>公司核心技术团队、管理团队和生产团队在机器人集成行业的研发、生产、销售领域积累了丰富的经验，核心人才团队在公司发展中发挥着主要作用,为公司日常运营工作提供了有效保障。但是，随着行业的快速发展，其核心技术人才和管理人才可能会出现缺口，公司队伍建设有可能成为制约公司发展的主要不利因素。</p> <p>针对上述措施，公司将进一步加强企业文化建设、为员工提供较好的培训和职业发展规划、实施有效的激励政策积极留住人才；同时公司将加强人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要。</p>
税收风险	<p>公司于2022年11月通过高新技术企业重新认定，3年内享受15%的所得税优惠税率，上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税率增加的风险。</p> <p>针对上述措施，公司按高新技术企业的要求精进各项工作，依标准要求自身，保证了近三年所得税优惠税率不受影响。</p>
盈利能力较弱风险	<p>受日益内卷的竞争格局影响，公司的产品市场竞争压力日渐严峻，一方面现有的客户同样受成本的控制，另一方面竞争同样残酷，项目的利润受到很大的影响。2023年12月31日，公司的扣除非经营性损益后的净利润为-1,039,575.71元，公司整体盈利能力较弱。</p> <p>针对上述措施，公司严格制订成本和管控项目进度，用以对抵抗白热化的竞争格局，试图以此提高产品的利润率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	0	30,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本年未对关联交易进行预计，报告期内存在法人夫妇为公司向银行借款担保事项，即周勇先生及其配偶刘青女士为公司借款向交通银行股份有限公司昆山支行、中信银行股份有限公司[苏州分行]、上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行提供30,000,000.00元担保，担保期限三年，无需进行审议。董事及艾联新能源法人邹兴怀先生为艾联新能源借款向银行提供1,000,000.00元担保，担保期限为一年，无需进行审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月23日		挂牌	减少并规范关联交易	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年7月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,204,000	100.00%	0	21,204,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,720,000	78.85%	0	16,720,000	78.85%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		21,204,000	-	0	21,204,000	-	
普通股股东人数							26

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	昆山六和敬投资管理中心(有限合伙)	5,700,000	0	5,700,000	26.88%	0	5,700,000	0	0
2	昆山伟娅俊奕贸易有限公司	3,967,200	0	3,967,200	18.71%	0	3,967,200	0	0
3	昆山启昌豪生贸易	3,526,400	0	3,526,400	16.63%	0	3,526,400	0	0

	有限公司								
4	昆山科磊沃贸易有限公司	3,526,400	0	3,526,400	16.63%	0	3,526,400	0	0
5	北京秉鸿创业投资管理有限公司	1,710,000	0	1,710,000	8.07%	0	1,710,000	0	0
6	五矿证券有限公司	842,400	0	842,400	3.97%	0	842,400	0	0
7	北京沃康资本管理有限公司	764,000	0	764,000	3.60%	0	764,000	0	0
8	王露	741,000	0	741,000	3.49%	0	741,000	0	0
9	李建忠	205,000	0	205,000	0.97%	0	205,000	0	0
10	黄智基	0	0	63,000	0.30%	0	63,000	0	0
	合计	20,982,400	0	21,045,400	99.25%	0	21,045,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东昆山伟娅俊奕贸易有限公司系周伟出资设立的一人公司，股东昆山启昌豪生贸易有限公司系周勇出资设立的一人公司，股东昆山科磊沃贸易有限公司系邹兴怀出资设立的一人公司，周伟与周勇为兄弟关系，周伟与邹兴怀为连襟关系。同时，周伟、周勇及邹兴怀合计持有股东昆山六和敬投资管理有限公司（有限合伙）53%的份额。

前十名股东情况以2023年12月29日中国证券登记结算公司北京分公司下发的持有人名册为准。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为周伟、邹兴怀、周勇，三人为一致行动人。
报告期内公司的实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周勇	董事长、总经理	男	1975年12月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
邹兴怀	董事	男	1982年9月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
施亚青	董事、副总	男	1980年2月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
汪学贵	董事、副总	男	1985年2月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
孔玲	董事	女	1978年4月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
周静	董事会秘书	女	1987年2月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
唐静芳	财务总监	女	1985年10月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
卜建强	监事会主席	男	1985年12月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
郭圣杰	监事	男	1992年5月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%
伏文亮	职工代表监事	男	1990年1月	2021年7月20日	2024年7月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内董事、监事和高级管理人员间不存在关系。

报告期内公司无控股股东；周伟、周勇及邹兴怀为公司的实际控制人，周伟与周勇为兄弟关系，周伟与邹兴怀为连襟关系。同时，周伟、周勇及邹兴怀合计持有股东昆山六和敬投资管理有限公司（有限合伙）53%的份额。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	1	7
生产人员	34	4	6	32
销售人员	6	0	1	5
技术人员	28	5	7	26
财务人员	3	0	0	3
行政人员	4	0	0	4
员工总计	82	10	15	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	26	27
专科	36	34
专科以下	19	15
员工总计	82	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；员工的薪资结构包括基本工资、职称津贴、绩效工资、业绩提成、项目奖金等。公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2.培训计划

公司非常重视员工的职业发展，为员工提供可持续发展的机会，于每年年初制定年度培训计划，任专人跟踪落实培训情况和培训效果，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、安全生产培训、质量管理监督培训、销售技巧培训、机器人编程培训和财务知识培训等，公司定期会展开专业性较强的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展的人员阶梯提供有利的保障。

3.报告期内，公司无需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

报告期内，公司严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度的规定，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、筹资决策及财务决策均按照《昆山艾博机器人股份有限公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《昆山艾博机器人股份有限公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责态度，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理部门、销售运营管理系统、研发机构、装配制造中心、行政管理中心，保持了独立性和实现了自主经营管理，公司实际控制人不存在影响公司独立性的行为。

1.业务独立性

公司的主营业务为工业机器人及软件的研发、机器人系统集成、自动化设备的研发并提供相关的系统技术和系统服务，公司可独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售。公司生产的产品业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司业务独立。

2.资产独立性

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司资产不存在权属抵押、质押情况，目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

3.人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4.机构独立性

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司的机构独立。

5.财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算、独立纳税。拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2024]第 0455 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郦云斌 1 年	张建伟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审 计 报 告

利安达审字[2024] 第 0455 号

昆山艾博机器人股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆山艾博机器人股份有限公司（以下简称“艾博机器人公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了艾博机器人公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于艾博机器人公司，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

艾博机器人公司管理层对其他信息负责。其他信息包括艾博机器人公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾博机器人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艾博机器人公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾博机器人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：

（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，就可能导致对艾博机器人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艾博机器人公司不能持续经营。

（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）就艾博机器人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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 郦云斌

中国·北京

中国注册会计师： 张建伟

2024年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,341,176.88	8,597,284.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,131,122.84	7,219,163.18
应收款项融资	五、3	1,393,131.49	2,620,693.80
预付款项	五、4	774,707.24	4,197,936.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,416,464.22	733,737.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,665,383.61	25,141,412.00
合同资产	五、7	3,502,353.95	6,389,231.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	132,215.87	
流动资产合计		46,356,556.10	54,899,459.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	428,801.85	378,219.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,004,640.26	1,325,120.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,303,559.99	2,725,625.43

无形资产	五、12		5,432.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	492,414.87	603,844.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,229,416.97	5,038,242.46
资产总计		49,585,973.07	59,937,701.58
流动负债：			
短期借款	五、15	6,000,000.00	5,005,786.72
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	五、16	733,042.00	1,748,044.00
应付账款	五、17	10,943,567.55	13,083,872.91
预收款项			
合同负债	五、18	16,295,954.18	20,968,451.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,621,204.63	2,029,548.50
应交税费	五、20	288,596.39	2,077,133.94
其他应付款	五、21	72,019.23	254,339.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,938,539.93	1,768,731.87
其他流动负债	五、23	1,223,216.85	1,885,572.37
流动负债合计		40,116,140.76	48,821,481.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24		1,455,706.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、25	332,682.26	550,490.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		332,682.26	2,006,197.33
负债合计		40,448,823.02	50,827,678.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	21,204,000.00	21,204,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	419,649.91	419,649.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	953,279.89	953,279.89
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-13,439,779.75	-13,466,906.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,137,150.05	9,110,023.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,137,150.05	9,110,023.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,585,973.07	59,937,701.58

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,619,368.06	4,744,025.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	5,484,462.36	7,151,310.91
应收款项融资		893,131.49	2,620,693.80
预付款项		789,994.05	4,000,862.76
其他应收款	十一、2	1,491,588.22	1,157,052.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		15,305,904.85	14,550,421.51
合同资产		2,317,780.94	4,799,580.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,261.61	
流动资产合计		30,917,491.58	39,023,947.25
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	十一、3	7,928,801.85	7,878,219.36
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		918,509.03	1,223,193.1
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,303,559.99	2,725,625.43
无形资产			5,432.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		402,050.19	514,649.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,552,921.06	12,347,119.64
资产总计		41,470,412.64	51,371,066.89
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,005,786.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		733,042.00	1,748,044.00
应付账款		11,393,986.95	14,619,463.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		937,562.34	1,189,825.96
应交税费		307,207.83	870,734.88
其他应付款		72,019.23	154,339.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,888,603.38	10,183,821.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,938,539.93	1,768,731.87

其他流动负债		765,518.44	1,323,896.78
流动负债合计		28,036,480.10	36,864,644.47
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			1,455,706.34
长期应付款		332,682.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			550,490.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		332,682.26	2,006,197.33
负债合计		28,369,162.36	38,870,841.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,204,000.00	21,204,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		419,649.91	419,649.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		953,279.89	953,279.89
一般风险准备			
未分配利润		-9,475,679.52	-10,076,704.71
所有者权益（或股东权益）合计		13,101,250.28	12,500,225.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		41,470,412.64	51,371,066.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、30	50,119,535.53	64,644,590.35
其中：营业收入	五、30	50,119,535.53	64,644,590.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		51,316,400.47	70,047,079.59
其中：营业成本	五、30	36,943,365.59	56,045,823.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	198,096.31	233,869.62
销售费用	五、32	3,983,801.13	3,244,100.49
管理费用	五、33	4,940,589.63	5,143,342.39
研发费用	五、34	5,641,083.08	5,056,336.64
财务费用	五、35	-390,535.27	323,607.26
其中：利息费用		172,614.88	249,632.56
利息收入		10,588.33	32,483.59
加：其他收益	五、36	1,077,012.31	384,933.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	50,582.49	-372,961.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		50,582.49	-327,019.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	163,605.72	-195,620.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	54,531.09	-313,488.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	4,388.89	-3,183.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,255.56	-5,902,809.56
加：营业外收入	五、41		40,001.35
减：营业外支出	五、42	14,698.46	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,557.10	-5,863,808.21
减：所得税费用	五、43	111,430.07	317,421.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,127.03	-6,181,229.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,127.03	-6,181,229.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,127.03	-6,181,229.39

六、其他综合收益的税后净额			200,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			200,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			200,000.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,127.03	-5,981,229.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,127.03	-5,981,229.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.29

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、4	32,360,414.15	51,195,169.15
减：营业成本	十一、4	24,076,692.95	48,499,788.77
税金及附加		122,524.24	120,213.87
销售费用		3,010,942.64	2,295,523.11
管理费用		3,305,920.23	3,131,487.72
研发费用		2,649,766.16	2,395,345.67
财务费用		-444,166.85	288,756.10
其中：利息费用		134,418.83	249,632.56
利息收入		6,796.66	28,103.06
加：其他收益		863,373.82	315,968.10

投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	50,582.49	-372,961.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		50,582.49	-327,019.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		175,107.98	-348,351.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,963.53	-216,559.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,388.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		719,224.43	-6,157,850.21
加：营业外收入			40,000.52
减：营业外支出		5,600.00	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		713,624.43	-6,118,849.69
减：所得税费用		112,599.24	-42,695.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		601,025.19	-6,076,153.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			200,000.00
（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			200,000.00
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			200,000.00
六、综合收益总额		601,025.19	-5,876,153.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,973,035.26	65,179,449.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			56,741.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	869,791.91	1,304,417.94
经营活动现金流入小计		53,842,827.17	66,540,608.71
购买商品、接受劳务支付的现金		32,642,828.09	45,686,414.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,994,240.71	15,001,304.19
支付的各项税费		4,469,699.49	2,912,120.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	4,144,105.58	2,847,437.65
经营活动现金流出小计		56,250,873.87	66,447,277.47
经营活动产生的现金流量净额		-2,408,046.70	93,331.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			154,058.3
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,000.00	4,000.00
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		63,000.00	158,058.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,926.02	135,398.23
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,926.02	135,398.23
投资活动产生的现金流量净额		37,073.98	22,660.07
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		13,000,000.00	5,000,000.00
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		13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,211.72	256,790.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	285,898.28	741,416.80
筹资活动现金流出小计		12,549,110.00	12,998,207.08
筹资活动产生的现金流量净额		450,890.00	-7,998,207.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		663,974.84	-16,876.36
五、现金及现金等价物净增加额		-1,256,107.88	-7,899,092.13
加：期初现金及现金等价物余额		8,597,284.76	16,496,376.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,341,176.88	8,597,284.76

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,532,015.38	40,375,187.67
收到的税费返还			56,741.47
收到其他与经营活动有关的现金		652,361.75	1,181,014.93
经营活动现金流入小计		36,184,377.13	41,612,944.07
购买商品、接受劳务支付的现金		23,825,865.88	31,691,153.47
支付给职工以及为职工支付的现金		8,485,556.26	8,852,122.78
支付的各项税费		1,882,451.69	1,574,789.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,316,180.40	1,701,514.97
经营活动现金流出小计		36,510,054.23	43,819,580.59
经营活动产生的现金流量净额		-325,677.10	-2,206,636.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			154,058.30

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,000.00	
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		63,000.00	154,058.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,041.06	135,398.23
投资支付的现金			
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		15,041.06	135,398.23
投资活动产生的现金流量净额		47,958.94	18,660.07
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		12,000,000.00	5,000,000.00
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		12,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,015.67	256,790.28
支付其他与筹资活动有关的现金		285,898.28	741,416.8
筹资活动现金流出小计		12,510,913.95	12,998,207.08
筹资活动产生的现金流量净额		-510,913.95	-7,998,207.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		663,974.84	-16,876.36
五、现金及现金等价物净增加额		-124,657.27	-10,203,059.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,744,025.33	14,947,085.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,619,368.06	4,744,025.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,204,000.00				419,649.91				953,279.89		-13,466,906.78		9,110,023.02
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	21,204,000.00				419,649.91				953,279.89		-13,466,906.78		9,110,023.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											27,127.03		27,127.03
（一）综合收益总额											27,127.03		27,127.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,204,000.00				419,649.91				953,279.89		-13,439,779.75		9,137,150.05

项目	2022年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永 续 债	其他											

								备			
一、上年期末余额	21,204,000.00			419,649.91		-200,000.00		953,279.89		-7,285,677.39	15,091,252.41
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	21,204,000.00			419,649.91		-200,000.00		953,279.89		-7,285,677.39	15,091,252.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						200,000.00				-6,181,229.39	-5,981,229.39
（一）综合收益总额						200,000.00				-6,181,229.39	-5,981,229.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,204,000.00				419,649.91				953,279.89		-13,466,906.78		9,110,023.02

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,204,000.00				419,649.91				953,279.89		-10,076,704.71	12,500,225.09

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	21,204,000.00			419,649.91			953,279.89		-10,076,704.71	12,500,225.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									601,025.19	601,025.19	
（一）综合收益总额									601,025.19	601,025.19	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,204,000.00				419,649.91			953,279.89		-9,475,679.52	13,101,250.28	

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,204,000.00				419,649.91		-200,000.00		953,279.89		-4,000,550.99	18,376,378.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,204,000.00				419,649.91		-200,000.00		953,279.89		-4,000,550.99	18,376,378.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							200,000.00				-6,076,153.72	-5,876,153.72
(一) 综合收益总额							200,000.00				-6,076,153.72	-5,876,153.72

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	21,204,000.00				419,649.91					953,279.89	-10,076,704.71	12,500,225.09

昆山艾博机器人股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

昆山艾博机器人股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系于 2015 年 6 月由昆山艾博机器人系统工程有限公司整体改制设立的股份有限公司。

根据昆山艾博机器人系统工程有限公司 2015 年 6 月 9 日股东会决议及公司章程,以 2015 年 4 月 30 日为基准日,将昆山艾博机器人系统工程有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币 1,060.00 万元,原股东持股比例不变。原昆山艾博机器人系统工程有限公司的全体股东即为昆山艾博机器人股份有限公司的全体股东。上述变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 6 月 25 日出具的信会师报字[2015]第 151322 号《验资报告》予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意,公司股票已于 2015 年 11 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:昆机器人,证券代码:833999。

根据本公司 2016 年 3 月 7 日股东会决议及公司章程,本公司定向发行普通股 56 万元,增加注册资本人民币 56 万元,本公司实际募集资金 420 万元(其中天风证券股份有限公司出资 90 万元,新增注册资本 12 万元,五矿证券有限公司出资 330 万元,新增注册资本 44 万元),增资后公司注册资本为人民币 1,116 万元。上述变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 3 月 29 日出具的信会师报字[2016]第 112037 号《验资报告》予以验证。

根据公司 2017 年 3 月 27 日第一届董事会第十次会议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,公司以现有总股本 11,160,000 股为基数进行权益分派:以资本公积向全体股东 10 股转增 3 股,转增股本 3,348,000 股;以未分配利润向全体股东每 10 股送股 6 股,送股数合计 6,696,000 股,分派后公司总股本增至 21,204,000 股,各股东持股比例不变。

截至 2023 年 12 月 31 日止,公司统一社会信用代码:91320500561809096N,注册地址:昆山市玉山镇晨丰东路 198 号,法定代表人:周勇。公司经营范围:机器人、机器人系统、机器人应用技术、软件产品的研发及产品销售;自动化设备、电子元器件的研发、生产和销售;机械配件、工控产品的销售;提供相关的技术咨询和技术服务;自营和代理商品及技术的进出口业务,法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营除外。(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)。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事自动化设备、电子元器件的研发、生产和销售。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十次会议于 2024 年 4 月 17 日批准。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注三、13、(2)④)和“因处置

部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指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，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用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，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入

当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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。对于此类金融负债,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等金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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账面余额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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、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，编制应收账款账龄/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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：各类押金、代垫款、质保金等应收款项

- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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；

- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或合并类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

14. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	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
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15. 在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采

用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司在将产品交付给客户后，进行安装调试，后由客户进行验收并形成项目验收报告。公司收到客户签收的项目验收报告后，确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
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
企业所得税	应纳税所得额	15

纳税主体名称	所得税税率
昆山艾博机器人技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
昆山博泽智能科技有限公司	20%
江苏艾联新能源智能装备有限公司	15%

2. 优惠税负及批文

公司于 2022 年 11 月 18 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932001187，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，公司已在地税局进行企业所得税优惠备案，在 2023 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,137.54	39,909.15
银行存款	7,270,684.59	8,543,748.79
其他货币资金	21,354.75	13,626.82
合计	7,341,176.88	8,597,284.76
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,763,884.42	5,422,294.39
1 至 2 年	782,624.95	2,322,167.61
2 至 3 年	33,608.00	413,298.83
3 至 4 年	312,643.43	18,000.00
4 至 5 年	18,000.00	549,954.73
5 年以上	1,721,354.73	1,278,400.00
小计	9,632,115.53	10,004,115.56
减：坏账准备	2,500,992.69	2,784,952.38
合计	7,131,122.84	7,219,163.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	343,000.00	3.56	343,000.00	100.00	0.00	343,000.00	3.43	343,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,289,115.53	96.44	2,157,992.69	23.23	7,131,122.84	9,661,115.56	96.57	2,441,952.38	25.28	7,219,163.18
其中：账龄组合	9,289,115.53	96.44	2,157,992.69	23.23	7,131,122.84	9,661,115.56	96.57	2,441,952.38	25.28	7,219,163.18
合计	9,632,115.53	100.00	2,500,992.69	—	7,131,122.84	10,004,115.56	—	2,784,952.38	—	7,219,163.18

① 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海芃炜自动化科技有限公司	343,000.00	343,000.00	343,000.00	343,000.00	100.00%	无法收回
合计	343,000.00	343,000.00	343,000.00	343,000.00	100.00%	

② 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
1年以内	6,763,884.42	338,194.23	5%
1-2年	782,624.95	156,524.99	20%
2-3年	33,608.00	16,804.00	50%
3-4年	312,643.43	250,114.74	80%
4-5年	18,000.00	18,000.00	100%
5年以上	1,378,354.73	1,378,354.73	100%
合计	9,289,115.53	2,157,992.69	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
单项计提及账龄组合	2,784,952.38	11,976.96	235,936.65	60,000.00		2,500,992.69

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第六名	2,517,117.92		2,517,117.92	18.66%	144,826.27
第十五名	1,320,000.00	440,000.00	1,760,000.00	13.05%	88,000.00
第二十九名	809,000.00		809,000.00	6.00%	809,000.00
第十二名	768,967.30	254,614.70	1,023,582.00	7.59%	51,179.10
第二十一名	617,634.26	427,714.26	1,045,348.52	7.75%	52,267.43
合计	6,032,719.48	1,122,328.96	7,155,048.44	53.06%	1,145,272.80

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

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	1,393,131.49	2,620,693.80
合计	1,393,131.49	2,620,693.80

4、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	567,268.92	73.22	4,043,635.21	96.32
1 至 2 年	158,463.65	20.46	109,495.79	2.61
2 至 3 年	18,298.22	2.36	44,805.45	1.07
3 年以上	30,676.45	3.96		
合计	774,707.24	100.00	4,197,936.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
第二十六名	336,269.66	43.41%
第一名	162,500.00	20.98%

第二名	113,100.00	14.60%
第二十三名	26,163.00	3.38%
第二十五名	17,500.00	2.26%
合计	655,532.66	84.62%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,416,464.22	733,737.93
合计	1,416,464.22	733,737.93

(1) 其他应收款

① 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
押金及保证金	562,499.87	277,049.87
员工备用金	616,968.58	183,338.32
往来款项	361,000.00	337,000.00
小计	1,540,468.45	797,388.19
减：坏账准备	124,004.23	63,650.26
合计	1,416,464.22	733,737.93

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	957,468.58	212,938.32
1至2年		51,050.00
2至3年	50,000.00	
3至4年		337,400.00
4至5年	337,000.00	45,999.87
5年以上	195,999.87	150,000.00
小计	1,540,468.45	797,388.19
减：坏账准备	124,004.23	63,650.26
合计	1,416,464.22	733,737.93

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	63,650.26			63,650.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	60,353.97			60,353.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	124,004.23			124,004.23

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合计提	63,650.26	60,353.97				124,004.23
合计	63,650.26	60,353.97				124,004.23

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
柯马(上海)工程有限公司	往来款	337,000.00	4-5 年	21.88%	33,700.00
周勇	备用金	360,000.00	1 年以内	23.37%	18,000.00
山东正信招标有限责任公司	保证金	227,000.00	1 年以内	14.74%	11,350.00
昆山高新物业管理有限公司	押金	150,000.00	5 年以上	9.74%	7,500.00
施亚青	备用金	80,000.00	1 年以内	5.19%	4,000.00
合计		1,154,000.00		74.91%	74,550.00

6、存货

(1) 存货分类

① 按性质分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,851,730.07		1,851,730.07
在产品	150,252.79		150,252.79
库存商品	4,542,054.74		4,542,054.74
发出商品	18,121,346.01		18,121,346.01
合计	24,665,383.61		24,665,383.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,888,782.93		3,888,782.93
在产品	1,711,489.87		1,711,489.87
库存商品	6,169,216.15		6,169,216.15
发出商品	13,371,923.05		13,371,923.05
合计	25,141,412.00		25,141,412.00

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	3,853,957.12	351,603.17	3,502,353.95	6,795,365.26	406,134.26	6,389,231.00
合计	3,853,957.12	351,603.17	3,502,353.95	6,795,365.26	406,134.26	6,389,231.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	3,853,9 57.12	100.00 %	351,60 3.17	9.12%	3,502,3 53.95	6,795,3 65.26	100.00 %	406,13 4.26	5.98%	6,389,2 31.00
其中：质 保金	3,853,9 57.12	100.00 %	351,60 3.17	9.12%	3,502,3 53.95	6,795,3 65.26	100.00 %	406,13 4.26	5.98%	6,389,2 31.00
合计	3,853,9 57.12	100.00 %	351,60 3.17	9.12%	3,502,3 53.95	6,795,3 65.26	100.00 %	406,13 4.26	5.98%	6,389,2 31.00

①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
质保金	3,853,957.12	351,603.17	9.12%
合计	3,853,957.12	351,603.17	9.12%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金		54,531.09		账款收回
合计		54,531.09		---

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	132,215.87	
合计	132,215.87	

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
成都艾博智机器人技术有限公司	378,219.36				50,582.49						428,801.85	
合计	378,219.36				50,582.49						428,801.85	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,004,640.26	1,325,120.41
固定资产清理		
合计	1,004,640.26	1,325,120.41

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,955,218.18	2,691,397.49	1,518,201.48	7,164,817.15
2.本期增加金额			25,926.02	25,926.02
(1) 购置			25,926.02	25,926.02
3.本期减少金额	222,222.22			222,222.22
(1) 处置或报废	222,222.22			222,222.22
4.期末余额	2,732,995.96	2,691,397.49	1,544,127.50	6,968,520.95
二、累计折旧				
1.期初余额	1,881,156.89	2,548,862.38	1,409,677.47	5,839,696.74
2.本期增加金额	260,747.19		27,047.87	287,795.06
(1) 计提	260,747.19		27,047.87	287,795.06
3.本期减少金额	163,611.11			163,611.11
(1) 处置或报废	163,611.11			163,611.11
4.期末余额	1,978,292.97	2,548,862.38	1,436,725.34	5,963,880.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	754,702.99	142,535.11	107,402.16	1,004,640.26
2.期初账面价值	1,074,061.29	142,535.11	108,524.01	1,325,120.41

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,844,130.88	2,844,130.88
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,844,130.88	2,844,130.88
二、累计折旧		
1.期初余额	118,505.45	118,505.45

2.本期增加金额	1,422,065.44	1,422,065.44
(1) 计提	1,422,065.44	1,422,065.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,540,570.89	1,540,570.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,303,559.99	1,303,559.99
2.期初账面价值	2,725,625.43	2,725,625.43

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	255,075.68	255,075.68
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	255,075.68	255,075.68
二、累计摊销		
1.期初余额	249,643.36	249,643.36
2.本期增加金额	5,432.32	5,432.32
(1) 计提	5,432.32	5,432.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	255,075.68	255,075.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	5,432.32	5,432.32

13、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
资产减值准备	289,257.22	43,388.58	276,293.69	41,444.05
信用减值准备	2,709,111.01	399,123.95	2,590,285.10	424,220.98
递延收益	332,682.26	49,902.34	550,490.99	82,573.65
租赁准则追溯调整			370,708.39	55,606.26
合计	3,331,050.49	492,414.87	3,787,778.17	603,844.94

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收款项融资	733,135.41	733,135.41	质押		2,320,693.80	2,320,693.80	质押	
合计	733,135.41	733,135.41			2,320,693.80	2,320,693.80		

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	5,000,000.00
应计利息		5,786.72
合计	6,000,000.00	5,005,786.72

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	733,042.00	1,748,044.00
合计	733,042.00	1,748,044.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付采购货款	10,943,567.55	13,083,872.91
合计	10,943,567.55	13,083,872.91

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	16,295,954.18	20,968,451.29
合计	16,295,954.18	20,968,451.29

19、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	2,029,548.50	14,374,187.22	14,782,531.09	1,621,204.63
二、离职后福利-设定提存计划		703,652.73	703,652.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,029,548.50	15,077,839.95	15,486,183.82	1,621,204.63

(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	2,029,548.50	13,633,559.74	14,041,903.61	1,621,204.63
2、职工福利费		99,569.71	99,569.71	
3、社会保险费		305,109.77	305,109.77	
其中：医疗保险费		247,437.08	247,437.08	
工伤保险费		25,154.04	25,154.04	
生育保险费		32,518.65	32,518.65	
4、住房公积金		335,948.00	335,948.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,029,548.50	14,374,187.22	14,782,531.09	1,621,204.63

(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		682,329.92	682,329.92	
2、失业保险费		21,322.81	21,322.81	
合计		703,652.73	703,652.73	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	163,779.48	1,736,214.66
个人所得税	124,816.91	195,839.10
城市维护建设税		79,247.98
教育费附加		65,832.20
合计	288,596.39	2,077,133.94

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,019.23	254,339.63
合计	72,019.23	254,339.63

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	72,019.23	254,339.63
合计	72,019.23	254,339.63

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,938,539.93	1,768,731.87
合计	2,938,539.93	1,768,731.87

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税额	1,223,216.85	1,885,572.37
合计	1,223,216.85	1,885,572.37

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	2,938,539.93	3,224,438.21
减：一年内到期的租赁负债	2,938,539.93	1,768,731.87
合计	0.00	1,455,706.34

25、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	550,490.99		217,808.73	332,682.26	项目专项政府补助资金
合计	550,490.99		217,808.73	332,682.26	

26、股本

	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	
股份总数	21,204,000.00						21,204,000.00

27、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）	419,649.91			419,649.91
合计	419,649.91			419,649.91

28、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	953,279.89			953,279.89
合计	953,279.89			953,279.89

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,466,906.78	-7,285,677.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-13,466,906.78	-7,285,677.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,127.03	-6,181,229.39
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,439,779.75	-13,466,906.78

30、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	50,119,535.53	36,943,365.59	64,644,590.35	56,045,823.19
其他业务				
合计	50,119,535.53	36,943,365.59	64,644,590.35	56,045,823.19

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,547.74	125,488.90
教育费附加	69,773.48	98,817.12
车船使用税	1,200.00	2,400.00
印花税	10,575.09	7,163.60
合计	198,096.31	233,869.62

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,227,482.96	1,970,547.01
差旅费	277,589.88	147,253.43
业务招待费	1,149,264.12	749,584.42
业务宣传费	107,407.17	180,202.26
其他	222,057.00	196,513.37
合计	3,983,801.13	3,244,100.49

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,160,477.53	2,622,782.73
办公费	370,903.06	130,770.35

咨询服务费	456,287.17	276,396.23
折旧费	11,925.36	62,929.51
差旅费	166,511.49	33,591.83
培训费	6,439.62	460.00
业务招待费	44,658.61	60,364.14
房租物业费	1,622,065.45	1,284,241.26
装修费摊销		241,028.64
其他	101,321.34	430,777.70
合计	4,940,589.63	5,143,342.39

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,072,362.67	4,409,195.00
直接投入费用	355,367.60	379,268.92
折旧费用	132,956.40	153,455.63
与研发活动直接相关的其它费用	80,396.41	114,417.09
合计	5,641,083.08	5,056,336.64

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,614.88	249,632.56
减：利息收入	10,588.33	32,483.59
汇兑损益	-663,974.84	16,876.36
未确认融资费用	84,810.12	31,968.99
其他	26,602.90	57,612.94
合计	-390,535.27	323,607.26

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技术改造项目专项政府补助资金	217,808.73	217,808.73
纳入综合风险池融资企业贴息		31,500.00
昆山市智能制造诊断补贴		30,000.00

软件产品即征即退	23,184.85	28,419.56
其他补贴	248,018.73	77,205.46
江苏省级专项奖励	300,000.00	
研发机构补贴	140,000.00	
瞪羚企业补助	50,000.00	
高新技术企业补助	50,000.00	
昆山市专项计划	48,000.00	
合计	1,077,012.31	384,933.75

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,582.49	-327,019.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-45,941.70
合计	50,582.49	-372,961.25

38、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	223,959.69	-216,537.86
其他应收款坏账损失	-60,353.97	20,917.46
合计	163,605.72	-195,620.40

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	54,531.09	-313,488.96
合计	54,531.09	-313,488.96

40、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	4,388.89	-3,183.46
其中：固定资产处置	4,388.89	-3,183.46
合计	4,388.89	-3,183.46

41、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
违约金收入		40,000.00	
其他		1.35	
合计		40,001.35	

42、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
罚款及赔偿款滞纳金支出	14,698.46	1,000.00	14,698.46
合计	14,698.46	1,000.00	14,698.46

43、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		54,249.03
递延所得税费用	111,430.07	263,172.15
合计	111,430.07	317,421.18

(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	138,557.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,783.56
子公司适用不同税率的影响	-16,883.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,873.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,745.94
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	1,025,202.94
研发支出加计扣除	-974,482.75
内部交易未实现损益的影响	-3,318.58
所得税费用	111,430.07

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,588.33	32,483.59
政府补助	859,203.58	167,125.02
其他营业外收入		40,001.35
其他单位往来		260,966.26
收到履约保证金		803,841.72
合计	869,791.91	1,304,417.94

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
费用支出	3,177,403.56	2,825,710.32
营业外支出	14,698.46	1,000.00
其他往来款	952,003.56	20,727.33
合计	4,144,105.58	2,847,437.65

(2) 与筹资活动有关的现金

① 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
支付的租赁负债	285,898.28	741,416.80
合计	285,898.28	741,416.80

45、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	27,127.03	-6,181,229.39
加：资产减值准备	-54,531.09	313,488.96
信用减值损失	-163,605.72	195,620.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,795.06	399,980.08
使用权资产折旧	1,422,065.44	775,089.76
无形资产摊销	5,432.32	33,177.59

长期待摊费用摊销		241,028.64
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)	-4,388.89	3,183.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-406,549.84	314,085.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,582.49	372,961.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	111,430.07	263,172.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	476,028.39	10,630,823.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,028,903.56	-20,125,926.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,869,361.81	12,287,450.46
其他	-217,808.73	570,425.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,408,046.70	93,331.24
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	7,341,176.88	8,597,284.76
减: 现金的期初余额	8,597,284.76	16,496,376.89
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	-1,256,107.88	-7,899,092.13

(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	7,341,176.88	8,597,284.76
其中: 库存现金	49,137.54	39,909.15
可随时用于支付的银行存款	7,270,684.59	8,543,748.79
可随时用于支付的其他货币资金	21,354.75	13,626.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,341,176.88	8,597,284.76
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		

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,845.76	7.08	27,238.37
应收账款			
其中：美元	355,389.00	7.08	2,517,113.67

六、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	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
昆山艾博机器人技术有限公司	3,000.00	昆山	昆山	工业机器人设备、自动化设备等	100.00%		设立
昆山博泽智能科技有限公司	500.00	昆山	昆山	智能科技领域内的技术开发、技术咨询等	100.00%		设立
江苏艾联新能源智能装备有限公司	1,000.00	昆山	昆山	新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让等	100.00%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：成都艾博智机器人技术有限公司		
投资账面价值合计	428,801.85	378,219.36
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	144,521.40	-372,961.25
--其他综合收益		
--综合收益总额	144,521.40	-372,961.25

七、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

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

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除母公司的以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注三、9

“外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

②利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。2023年12月31日,本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为6,000,000.00元。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

2023年12月31日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外,对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见“附注三:金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 2023年12月31日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	6,000,000.00				
应付票据	733,042.00				
应付账款	10,943,567.55				
其他应付款	72,019.23				
一年内到期的非流动负债 （含利息）	2,938,539.93				

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无控股股东，实际控制人为周伟、周勇、邹兴怀。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注、六。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注、六。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘青	实际控制人周勇的配偶
施亚青	股东及董事

5、关联交易情况

(1) 本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联担保情况

①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
邹兴怀	1,000,000.00	2023年2月20日	2034年2月20日	否
周勇	5,000,000.00	2023年9月26日	2026年9月27日	否

6、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	周勇	360,000.00	18,000.00		
其他应收款	施亚青	80,000.00	4,000.00	96,000.00	4,500.00
合计		440,000.00	22,000.00	96,000.00	4,500.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,015,294.44	5,268,333.33
1 至 2 年	782,624.95	2,318,167.61
2 至 3 年	33,608.00	413,298.83
3 至 4 年	312,643.43	
4 至 5 年		47,000.00
5 年以上	1,218,400.00	1,278,400.00
小 计	7,362,570.82	9,325,199.77
减：坏账准备	1,878,108.46	2,173,888.86
合计	5,484,462.36	7,151,310.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	7,362,570.82	100.00	1,878,108.46	25.51	5,484,462.36	9,325,199.77	100.00	2,173,888.86	23.31	7,151,310.91
其中： 账龄组合	7,072,570.82	96.06	1,878,108.46	26.55	5,194,462.36	7,620,985.01	81.72	2,173,888.86	28.53	5,447,096.15
合并范围内关联方	290,000.00	3.96			290,000.00	1,704,214.76	18.28			1,704,214.76
合计	7,362,570.82	—	1,878,108.46	—	5,484,462.36	9,325,199.77	—	2,173,888.86	—	7,151,310.91

① 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
1年以内	4,725,294.44	236,264.73	5.00%
1-2年	782,624.95	156,524.99	20.00%
2-3年	33,608.00	16,804.00	50.00%
3-4年	312,643.43	250,114.74	80.00%
4-5年			100.00%
5年以上	1,218,400.00	1,218,400.00	100.00%
合计	7,072,570.82	1,878,108.46	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
账龄组合	2,173,888.86		235,780.40	60,000.00		1,878,108.46
合计	2,173,888.86		235,780.40	60,000.00		1,878,108.46

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第六名	2,517,117.92		2,517,117.92	26.00%	144,826.27
第十五名	1,320,000.00	440,000.00	1,760,000.00	18.18%	88,000.00
第二十四名	809,000.00		809,000.00	8.36%	809,000.00
第二十七名	382,400.00		382,400.00	3.95%	382,400.00
第十八名	299,834.52		299,834.52	3.10%	29,983.45
合计	5,328,352.44	440,000.00	5,768,352.44	59.59%	1,454,209.72

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,491,588.22	1,157,052.82
合计	1,491,588.22	1,157,052.82

(1) 其他应收款

① 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
押金及保证金	526,500.00	379,667.02
员工备用金	602,616.26	337,000.00
往来款项	482,758.58	500,000.00
小 计	1,611,874.84	1,216,667.02
减：坏账准备	120,286.62	59,614.20
合计	1,491,588.22	1,157,052.82

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,064,874.84	668,617.02
1至2年		51,050.00
2至3年	50,000.00	
3至4年		337,000.00
4至5年	337,000.00	10,000.00
5年以上	160,000.00	150,000.00
小计	1,611,874.84	1,216,667.02
减：坏账准备	120,286.62	59,614.20
合计	1,491,588.22	1,157,052.82

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	59,614.20			59,614.20
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	60,672.42			60,672.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	120,286.62			120,286.62

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	
组合计提	59,614.20	60,672.42				120,286.62
合计	59,614.20	60,672.42				120,286.62

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
柯马(上海)工程 有限公司	往来款	337,000.00	4-5年	20.91%	33,700.00
周勇	备用金	360,000.00	1年以内	22.33%	18,000.00
山东正信招标 有限责任公司	保证金	227,000.00	1年以内	14.08%	11,350.00
昆山高新物业 管理有限公司	押金	150,000.00	5年以上	9.31%	7,500.00
施亚青	备用金	80,000.00	1年以内	4.96%	4,000.00
合计		1,154,000.00		71.59%	74,550.00

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	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

对联营、合营 企业投资	428,801.85		428,801.85	378,219.36		378,219.36
合计	7,928,801.85		7,928,801.85	7,878,219.36		7,878,219.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山艾博机器人技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
昆山博泽智能科技有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
江苏艾联新能源智能装备有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
合计	7,500,000.00						7,500,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业													
成都艾博智机器人技术有限公司	378,219.36				50,582.49							428,801.85	
合计	378,219.36				50,582.49							428,801.85	

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	32,360,414.15	24,076,692.95	51,195,169.15	48,499,788.77
其他业务				
合计	32,360,414.15	24,076,692.95	51,195,169.15	48,499,788.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,582.49	-327,019.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-45,941.70
合计	50,582.49	-372,961.25

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,388.89	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,077,012.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,698.46	
小计	1,066,702.74	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,066,702.74	

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	0.30%	0.001	0.001

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）
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.39%	-0.049	-0.049

昆山艾博机器人股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,388.89
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,077,012.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,698.46
非经常性损益合计	1,066,702.74
减: 所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,066,702.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用