



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288  
传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024GZAA3B0200

巨轮智能装备股份有限公司

巨轮智能装备股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了巨轮智能装备股份有限公司（以下简称巨轮智能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了巨轮智能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于巨轮智能，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。

1. 产品销售收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>巨轮智能主要从事轮胎模具、液 压式硫化机、机器人及智能装备和精 密机床的研发、制造和销售。如后附的 财务报表附注五.37 显示，巨轮智能 2023 年度营业收入为 80,324.90 万 元。</p> <p>巨轮智能产品销售业务模式确定 公司需以签收单或验收合格证书确认 产品销售收入，单据传递的时间误差 可能导致收入循环出现错报的固有风 险。产品销售收入的确认将对经营成 果产生重大影响，因此，我们把产品销 售收入的确认包括是否计入恰当的会 计期间及是否有重大错报列为关键审 计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 了解、评价并测试管理层关于产品销售收入确认的 内部控制系统与执行的程序，以及评估产品销售收入是 否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。</li> <li>— 结合产品类型实施了分析性程序，对各类产品的收 入和毛利情况进行分析，判断本期收入和毛利率变动的 合理性。</li> <li>— 选取样本检查销售合同，识别与商品或服务控制权 转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符 合企业会计准则的要求。</li> <li>— 执行了细节测试，审查了与产品销售收入相关的会 计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、 销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格证书、提 单、报关单等，并与管理层讨论，评估管理层对产品销 售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</li> <li>— 对产品销售收入进行截止性测试，关注巨轮智能资 产负债表日前后产品销售收入的准确性及是否计入恰当 的会计期间。</li> <li>— 对主要客户的销售额、应收账款及发出商品实施函 证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性。</li> <li>— 检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况， 抽样检查本年度销售回款情况。</li> </ul>
2. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，巨轮智 能应收账款余额为 36,690.14 万元， 坏账准备余额为 4,880.23 万元，净额 为 31,809.91 万元。详见附注五.3</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 评估和测试巨轮智能应收账款如何采用预期信用 损失模型计提坏账准备的内部控制流程，评估关键假设 及数据的合理性；</li> <li>— 审阅巨轮智能应收账款的坏账准备计提计算过程， 评估所采用预期信用损失率的合理性；</li> <li>— 了解和评价巨轮智能信用政策，应收账款管理相关 内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有 效性测试；</li> </ul>

2. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于上述应收账款，若不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大；而且应收款项坏账准备的计提涉及管理层重大判断及估计，因此我们把应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 我们结合应收账款的账龄、客户信用情况等分析复核巨轮智能所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定风险组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；</li> <li>— 执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的充足性；</li> <li>— 我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险；</li> <li>— 复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。</li> </ul>
3. 存货跌价准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，巨轮智能存货余额为 37,921.85 万元，存货跌价准备金额为 5,284.87 万元，存货净值为 32,636.98 万元。详见附注五.7。</p> <p>由于存货资产价值较高且存货跌价准备的计提涉及重大估计及判断，因此我们把存货减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 了解和评价巨轮智能存货管理及存货跌价准备计提相关的内部控制设计及运行的有效性，并对关键控制点执行有效性测试；</li> <li>— 执行存货监盘程序，了解存货的可使用状态、保存情况等；</li> <li>— 获取年末存货库龄明细表，执行分析性复核程序；</li> <li>— 我们与管理层讨论年末存货的可使用状态及可能存在的减值风险；</li> <li>— 获取巨轮智能编制的存货跌价计提表，评价其估计售价、估计的成本费用等的合理性，复核存货跌价准备计提过程；</li> <li>— 复核财务报表及附注中与存货跌价准备有关的披露。</li> </ul>

4. 固定资产、在建工程及其他非流动资产	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2023 年 12 月 31 日，巨轮智能固定资产净值 151,756.58 万元、在建工程 40,849.07 万元、其他非流动资产 34,764.75 万元，合计 227,370.40 万元。</p> <p>由于上述报表金额占资产总额比例较高，且资本化金额大，存在舞弊风险，因此我们把上述长期资产列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 业务循环内控执行穿行测试，关键内控节点执行细节测试；</li> <li>— 取得公司工程建设合同，合同约定中付款条款与预付进度款一一核对；</li> <li>— 实施固定资产及在建工程监盘程序，实地查看可使用状态或完工情况；</li> <li>— 细节检查，通过检查采购合同、施工合同、验收单、发票、监理报告等单据，检查固定资产及在建工程增减波动的合理性、真实性及成本归集是否准确。</li> <li>— 查阅工程承建单位的工商信息资料，以确认是否存在潜在的关联方关系；</li> <li>— 实施函证程序。</li> </ul>

#### 四、其他信息

巨轮智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括巨轮智能 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。

## 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，管理层负责评估巨轮智能的持续经营能力，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轮智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨轮智能的财务报告过程。

## 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。

（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，就可能对巨轮智能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轮智能不能持续经营。

（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）就巨轮智能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）。

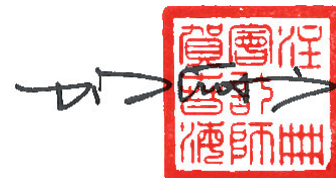
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十八日



### 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	五.1	387,951,087.53	208,620,557.44
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五.2	15,475,959.73	26,656,701.40
应收账款	五.3	318,099,144.58	326,481,347.48
应收款项融资	五.4	1,981,361.64	2,886,013.61
预付款项	五.5	145,303,384.36	27,027,423.87
其他应收款	五.6	244,903,664.10	23,500,831.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五.7	326,369,829.39	360,111,359.32
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五.8	88,010,080.00	536,319,836.67
其他流动资产	五.9	74,276,726.90	53,465,972.10
流动资产合计		1,602,371,238.23	1,565,070,042.89
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五.10	16,465,972.80	458,834,447.09
长期股权投资	五.11	38,750,118.04	49,456,544.35
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五.12	9,418,949.09	9,913,992.89
固定资产	五.13	1,517,565,823.88	1,003,547,159.40
在建工程	五.14	408,490,666.46	841,637,180.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五.15	193,523,481.82	199,442,603.07
开发支出		-	-
商誉	五.16	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五.17	63,222,737.43	65,918,787.18
其他非流动资产	五.18	347,647,525.38	193,904,309.87
非流动资产合计		2,595,085,274.90	2,822,655,024.45
资产总计		4,197,456,513.13	4,387,725,067.34

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



### 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 巨轮智能装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>		—	—
短期借款	五. 20	735, 240, 671. 67	881, 940, 564. 58
交易性金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据	五. 21	—	54, 405, 687. 85
应付账款	五. 22	240, 652, 392. 82	217, 856, 857. 27
预收款项		—	—
合同负债	五. 23	106, 191, 687. 16	141, 159, 366. 56
应付职工薪酬	五. 24	12, 797, 489. 72	10, 768, 320. 23
应交税费	五. 25	3, 717, 630. 69	3, 332, 550. 96
其他应付款	五. 26	3, 325, 227. 21	3, 480, 077. 01
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	五. 27	86, 523, 933. 75	59, 169, 863. 60
其他流动负债	五. 28	16, 594, 265. 32	15, 310, 124. 80
<b>流动负债合计</b>		<b>1, 205, 043, 298. 34</b>	<b>1, 387, 423, 412. 86</b>
<b>非流动负债:</b>		—	—
长期借款	五. 29	399, 500, 000. 00	388, 069, 135. 44
应付债券		—	—
其中: 优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		—	—
长期应付款	五. 30	128, 264, 110. 46	106, 228, 696. 71
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		—	—
递延收益	五. 31	27, 952, 877. 95	35, 802, 852. 68
递延所得税负债	五. 17	1, 296, 726. 49	3, 789, 153. 92
其他非流动负债		—	—
<b>非流动负债合计</b>		<b>557, 013, 714. 90</b>	<b>533, 889, 838. 75</b>
<b>负债合计</b>		<b>1, 762, 057, 013. 24</b>	<b>1, 921, 313, 251. 61</b>
<b>股东权益:</b>		—	—
股本	五. 32	2, 199, 395, 670. 00	2, 199, 395, 670. 00
其他权益工具		—	—
其中: 优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	五. 33	39, 795, 664. 02	39, 795, 664. 02
减: 库存股		—	—
其他综合收益	五. 34	-22, 659, 163. 64	-26, 890, 026. 19
专项储备		—	—
盈余公积	五. 35	150, 168, 068. 49	150, 168, 068. 49
一般风险准备		—	—
未分配利润	五. 36	63, 255, 938. 93	96, 050, 539. 07
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2, 429, 956, 177. 80</b>	<b>2, 458, 519, 915. 39</b>
少数股东权益		5, 443, 322. 09	7, 891, 900. 34
<b>股东权益合计</b>		<b>2, 435, 399, 499. 89</b>	<b>2, 466, 411, 815. 73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4, 197, 456, 513. 13</b>	<b>4, 387, 725, 067. 34</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		339,955,854.60	149,194,506.89
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		15,265,959.73	26,656,701.40
应收账款	十六.1	308,618,837.87	311,627,701.08
应收款项融资		1,881,361.64	2,886,013.61
预付款项		143,373,623.49	44,310,554.14
其他应收款	十六.2	922,779,936.18	378,788,907.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		209,708,772.51	224,426,216.79
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		49,500,000.00	536,319,836.67
其他流动资产		2,280,481.24	752,010.75
流动资产合计		1,993,364,827.26	1,674,962,449.08
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		1,373,033.75	409,554,793.81
长期股权投资	十六.3	1,280,716,548.63	1,298,248,126.40
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		597,346,007.52	705,634,698.93
在建工程		40,453,772.30	1,739,184.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		64,669,792.81	67,103,132.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		58,510,536.67	62,913,560.33
其他非流动资产		15,034,750.00	1,257,934.20
非流动资产合计		2,058,104,441.68	2,546,451,430.56
资产总计		4,051,469,268.94	4,221,413,879.64

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款		725,229,488.32	867,417,703.47
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	53,656,945.85
应付账款		145,330,344.75	148,631,034.25
预收款项		-	-
合同负债		144,847,733.60	207,679,057.78
应付职工薪酬		9,872,903.66	8,037,326.31
应交税费		569,780.17	877,026.57
其他应付款		15,967,682.32	44,364,670.49
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		13,598,217.24	15,606,682.35
其他流动负债		15,276,946.73	18,345,538.97
<b>流动负债合计</b>		<b>1,070,693,096.79</b>	<b>1,364,615,986.04</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款		69,600,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		119,068,769.23	106,228,696.71
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		18,187,709.78	25,037,124.09
递延所得税负债		863,938.16	2,743,558.22
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>207,720,417.17</b>	<b>134,009,379.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,278,413,513.96</b>	<b>1,498,625,365.06</b>
<b>股东权益：</b>		—	—
股本		2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		39,795,664.02	39,795,664.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		150,168,068.49	150,168,068.49
未分配利润		383,696,352.47	333,429,112.07
<b>股东权益合计</b>		<b>2,773,055,754.98</b>	<b>2,722,788,514.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,051,469,268.94</b>	<b>4,221,413,879.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表  
2023年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五.37	803,248,958.59	989,808,162.82
其中：营业收入		803,248,958.59	989,808,162.82
二、营业总成本		843,625,082.95	1,014,704,135.88
其中：营业成本	五.37	684,652,981.97	857,259,366.53
税金及附加	五.38	11,607,035.24	13,570,446.64
销售费用	五.39	10,320,410.28	23,344,578.23
管理费用	五.40	71,782,498.00	71,281,819.53
研发费用	五.41	40,225,413.48	56,794,703.18
财务费用	五.42	25,036,743.98	-7,546,778.23
其中：利息费用		60,574,013.26	66,682,882.19
利息收入		-39,513,325.04	-65,243,362.16
加：其他收益	五.43	12,199,776.31	15,032,555.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五.44	-12,856,165.95	44,948,634.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,856,165.95	2,382,826.85
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）	五.45	26,523,818.86	11,335,789.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.46	-16,569,844.34	-11,184,510.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.47	-65,662.71	-3,255,253.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,144,202.19	31,981,242.15
加：营业外收入	五.48	1,590,405.16	2,911,016.87
减：营业外支出	五.49	692,869.61	1,390,499.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,246,666.64	33,501,759.32
减：所得税费用	五.50	2,676,358.73	-5,699,510.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,923,025.37	39,201,269.90
（一）按经营持续性分类		-32,923,025.37	39,201,269.90
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,923,025.37	-15,257,509.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	54,458,779.69
（二）按所有权归属分类		-32,923,025.37	39,201,269.90
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,595,210.29	37,804,950.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,327,815.08	1,396,319.08
六、其他综合收益的税后净额		4,110,099.38	-6,177,101.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,230,862.55	-6,171,076.39
（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		4,230,862.55	-6,171,076.39
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		4,230,862.55	-6,171,076.39
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-120,763.17	-6,024.61
七、综合收益总额		-28,812,925.99	33,024,168.90
归属于母公司股东的综合收益总额		-26,364,347.74	31,633,874.43
归属于少数股东的综合收益总额		-2,448,578.25	1,390,294.47
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0139	0.0172
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0139	0.0172

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表  
2023年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六.4	695,620,306.35	700,494,853.23
减：营业成本	十六.4	599,773,854.82	633,811,317.51
税金及附加		8,957,743.53	10,321,022.72
销售费用		9,234,168.12	9,864,776.48
管理费用		33,267,284.34	25,451,614.17
研发费用		30,244,045.20	35,219,986.60
财务费用		15,030,653.61	-13,465,241.25
其中：利息费用		48,443,402.45	60,701,263.86
利息收入		-40,071,002.04	-66,463,316.78
加：其他收益		9,317,548.34	9,419,833.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	23,855,802.23	-
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）		27,649,173.27	11,833,209.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,551,200.58	-5,112,882.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-65,098.30	-3,449,730.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,318,781.69	11,981,807.14
加：营业外收入		957,752.16	2,249,384.89
减：营业外支出		286,500.00	1,065,492.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,990,033.85	13,165,699.23
减：所得税费用		2,523,403.60	-7,710,169.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,466,630.25	20,875,868.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,466,630.25	20,875,868.98
（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		52,466,630.25	20,875,868.98
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

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

2023年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		673,953,441.47	893,366,522.11
收到的税费返还		2,163,667.14	54,175,534.84
收到其他与经营活动有关的现金	五.52（1）	19,539,861.06	24,645,629.46
经营活动现金流入小计		695,656,969.67	972,187,686.41
购买商品、接受劳务支付的现金		543,303,888.31	608,225,461.05
支付给职工以及为职工支付的现金		151,013,548.68	197,932,330.50
支付的各项税费		33,564,504.70	48,212,115.93
支付其他与经营活动有关的现金	五.52（1）	84,669,643.73	72,832,112.77
经营活动现金流出小计		812,551,585.42	927,202,020.25
经营活动产生的现金流量净额		-116,894,615.75	44,985,666.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,952.99	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,396.15	2,079,236.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		135,240,000.00	154,592,453.21
收到其他与投资活动有关的现金	五.52（2）	814,871,693.98	489,469,117.53
投资活动现金流入小计		950,228,043.12	646,140,807.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,529,508.61	464,000,421.13
投资支付的现金		-	380,000.00
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		482,529,508.61	464,380,421.13
投资活动产生的现金流量净额		467,698,534.51	181,760,386.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,350,000.00
取得借款所收到的现金		949,200,000.00	1,281,644,724.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.52（3）	47,496,497.79	80,524,499.65
筹资活动现金流入小计		996,696,497.79	1,366,519,223.65
偿还债务所支付的现金		1,034,318,983.23	1,360,837,100.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		70,399,646.31	77,672,021.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,481,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.52（3）	30,528,201.73	34,985,085.02
筹资活动现金流出小计		1,135,246,831.27	1,473,494,207.41
筹资活动产生的现金流量净额		-138,550,333.48	-106,974,983.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		355,200.15	81,319.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		212,608,785.43	119,852,387.95
加：期初现金及现金等价物余额		173,446,017.88	53,593,629.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		386,054,803.31	173,446,017.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,538,283.30	596,904,980.21
收到的税费返还		974,941.31	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,393,796.70	21,090,521.93
经营活动现金流入小计		578,907,021.31	617,995,502.14
购买商品、接受劳务支付的现金		482,469,366.08	387,017,215.08
支付给职工以及为职工支付的现金		105,183,962.54	114,939,689.76
支付的各项税费		12,824,067.32	34,251,268.39
支付其他与经营活动有关的现金		26,969,493.14	53,965,049.70
经营活动现金流出小计		627,446,889.08	590,173,222.93
经营活动产生的现金流量净额		-48,539,867.77	27,822,279.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		176,345,445.00	135,240,000.00
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		394,178.33	1,797,110.80
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		1,085,105,511.35	749,299,277.30
投资活动现金流入小计		1,261,845,134.68	886,336,388.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,119,563.81	53,406,701.17
投资支付的现金		-	11,400,000.00
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		813,434,202.58	317,506,765.90
投资活动现金流出小计		867,553,766.39	382,313,467.07
投资活动产生的现金流量净额		394,291,368.29	504,022,921.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		909,200,000.00	1,104,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,475,192.54	88,208,043.83
筹资活动现金流入小计		967,675,192.54	1,192,208,043.83
偿还债务支付的现金		970,433,433.35	1,315,733,333.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,685,403.50	58,633,536.04
支付其他与筹资活动有关的现金		70,816,337.91	243,561,973.21
筹资活动现金流出小计		1,090,935,174.76	1,617,928,842.57
筹资活动产生的现金流量净额		-123,259,982.22	-425,720,798.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		775,175.87	777,699.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		223,266,694.17	106,902,100.77
加：期初现金及现金等价物余额		114,841,376.21	7,939,275.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		338,108,070.38	114,841,376.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益					其他									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-26,890,026.19	-	150,168,068.49	-	96,050,539.07	-	2,458,519,315.39	7,891,900.34	2,466,411,315.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-26,890,026.19	-	150,168,068.49	-	96,050,539.07	-	2,458,519,315.39	7,891,900.34	2,466,411,315.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,230,862.55	-	-	-	-32,794,600.14	-	-28,563,737.59	-2,448,578.25	-31,012,315.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,230,862.55	-	-	-	-30,595,210.29	-	-26,364,347.74	-2,448,578.25	-28,812,925.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,199,389.85	-	-2,199,389.85	-	-2,199,389.85
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,199,389.85	-	-2,199,389.85	-	-2,199,389.85
4. 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	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-22,659,163.64	-	150,168,068.49	-	63,255,938.93	-	2,429,956,177.80	5,443,322.09	2,435,399,499.89

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并股东权益变动表 (续)

2023年度

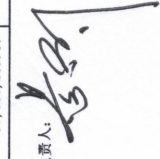
单位: 人民币元

编制单位: 巨轮智能装备股份有限公司

项 目	2022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	一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	-20,718,949.80	-	150,168,068.49	-	58,245,588.25	-	2,425,886,040.96	13,375,595.67	2,440,261,636.63
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	-20,718,949.80	-	150,168,068.49	-	58,245,588.25	-	2,425,886,040.96	13,375,595.67	2,440,261,636.63
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-6,171,076.39	-	-	-	37,804,950.82	-	31,633,874.43	-5,483,695.33	26,150,179.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-6,171,076.39	-	-	-	37,804,950.82	-	31,633,874.43	1,390,294.47	33,024,168.90
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,392,867.66	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,350,000.00	4,350,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,742,867.66	-9,742,867.66
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,481,122.14	-1,481,122.14
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,481,122.14	-1,481,122.14
4. 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	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	-26,890,026.19	-	150,168,068.49	-	96,050,539.07	-	2,458,519,915.39	7,891,900.34	2,466,411,815.73

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 




巨轮智能装备股份有限公司  
2023年度  
母公司股东权益变动表

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司  
2023年度  
单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	333,429,112.07	-	2,722,788,514.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	333,429,112.07	-	2,722,788,514.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	50,267,240.40	-	50,267,240.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	52,466,630.25	-	52,466,630.25
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,199,389.85	-	-2,199,389.85
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,199,389.85	-	-2,199,389.85
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	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	383,696,352.47	-	2,773,055,754.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)  
2023年度

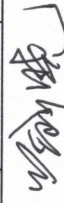
单位: 人民币元

项 目	2022年度		2023年度		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
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股						
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	-	-	150,168,068.49	312,553,243.09	-	2,701,912,645.60
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,199,395,670.00	-	-	-	-	-	150,168,068.49	312,553,243.09	-	2,701,912,645.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	20,875,868.98	-	20,875,868.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	20,875,868.98	-	20,875,868.98
(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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,199,395,670.00	-	-	-	-	-	150,168,068.49	333,429,112.07	-	2,722,788,514.58

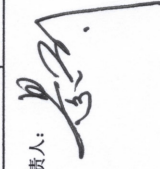
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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

巨轮智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)前身系揭阳市外轮橡胶机械有限公司,2001年12月30日整体变更设立的股份有限公司。公司注册地址及总部办公地址为广东省揭东经济开发区5号路中段。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属机械设备制造行业,主要从事轮胎专用制造设备的研发、生产和销售,主要产品包括轮胎模具、液压式硫化机及智能装备,前两者同属于轮胎硫化工序中的制造装备,是配套产品。

本财务报表于2024年4月28日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性及经营成果的划分标准。

## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司境外印度子公司巨轮（印度）私人有限公司以印度卢比为记账本位币。

本公司境外英属维尔京群岛子公司巨轮股份国际控股有限公司、美国子公司巨轮（美国）控股有限责任公司以及东北轮胎模具股份有限公司以美元为记账本位币。

本公司境外香港子公司巨轮股份（香港）国际控股有限公司以港币为记账本位币。

本公司境外卢森堡子公司巨轮股份（欧洲）控股有限公司以及比利时子公司 Greatoo (Belgium) Holding（原名“Robojob Holding”，2023年初更为现名）以欧元为记账本位币。

本公司境外泰国子公司巨轮智能装备（泰国）有限公司以泰铢为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	1,000.00 万元
重要的在建工程	5,000.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	200.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	200.00 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	20.00 万元
收到的重要投资活动有关的现金	1,000.00 万元
支付的重要投资活动有关的现金	1,000.00 万元
重要的合营企业或联营企业	资产总额、收入总额、利润总额占合并报表比例超过10%

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (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。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团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其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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集团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。

## 8. 现金及现金等价物

本集团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。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交

易中心公布的中间价将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币,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。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),计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关



混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额超过1,000万元且资金困难或面临诉讼等特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项,本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为信用级别较高的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2)本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本集团在组合基础上计算预期信用损失。

①按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等	款项性质	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月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
其他应收款-合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	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,划分为该组合的款项,不计提坏账准备。

②按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	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,编制商业承兑汇票对应的应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收银行承兑汇票	票据类型	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,划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。
应收账款-信用风险特	账龄组合	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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
征组合		预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内 应收款项组合	合并范围内关联 方	参照历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项不计提坏账准备。

应收商业承兑汇票、应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收商业承兑汇票及应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	25.00
3年以上	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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。)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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团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。

#### (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。本集团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。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,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,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,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。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团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。如本集团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,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团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。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,采用成本模式计量。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
办公楼及车间	30-35	5	2.71—3.17

15. 固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括经营(生产)用房、非生产用房、其他建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	经营(生产)用房	30、39	0、5	3.33、3.17、2.56
2	非生产用房	35	5	2.71
3	其他建筑物	15	5	6.33
4	机器设备	5-12	0、5	8.33-20.00
5	电子设备	3、5	0、5	33.33、19.00
6	运输工具	5、8	0、5	20.00、11.875
7	其他	3、5、7	0、5	33.33、20.00、13.57

本集团于每年年度终了,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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	工程已完工,并办妥整体验收手续
机器设备	完成安装调试并达到设计要求办理验收

### 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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、投资性房地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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中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

本集团无形资产包括土地使用权、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。但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,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术等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。



## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

本集团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投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,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

## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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

本集团的长期待摊费用核算本集团已经支付但应由本期和以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,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。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时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的补偿款,折现后计入当期损益。

### 22. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 23. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要为模具产品及硫化机销售、机器人智能装备销售等。本集团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，本集团在合同开始时，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，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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团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，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利除了时间流逝之外，还取决于其他条件才能收取相应的合同对价，将该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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。

(2) 收入确认具体原则

1) 国内销售确认方式:

模具产品在货物送达客户后,依据交易惯例及双方约定如在一定期限内客户没有提出异议视同产品合格、产品控制权转移,我司开具销售发票及发票签收单送达客户签收,以此确认产品销售收入。硫化机产品依据交易惯例及双方约定,客户可以选择在公司现场调试验收或者客户现场进行调试验收。产品检验合格并经客户签收时即视为产品控制权转移,开具销售发票并以此确认产品销售收入。

机器人智能装备及机床产品在货物送达客户并经验收合格时即视为产品控制权转移;机器人减速器产品在货物送达客户后,如在一定期限内客户没有提出异议视同产品合格、产品控制权转移,我司开具销售发票并以此确认产品销售收入。

2) 国外销售确认方式:

公司与境外客户一般采用离岸结算方式,按照销售合同约定以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点。产品在公司制作完成调试合格,出厂时开具出口商品发票用于报关,在货物报关离境出口后即视为产品控制权转移,并在收到海关离境结关信息后确认产品销售收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

本集团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,是指本集团取得的、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,本集团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,或对年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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;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。

本集团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集团两种情况,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集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)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,本集团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的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁的确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备及运输工具。在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

## 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售

进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团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。

### (3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 27. 终止经营

终止经营,是指本集团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。



28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批流程	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中解释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”自2023年1月1日起施行。	不适用	—

执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响：本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的上述准则的规定和要求进行的合理变更，对本报告期财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见注1

注1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	25%	详见税收优惠2（1）
北京中京阳科技发展有限公司	25%	—
巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司	25%	—
广州巨轮机器人与智能制造研究院	25%	—
巨轮（广州）智能装备有限公司	25%	详见税收优惠2（2）
巨轮中德机器人智能制造有限公司	25%	详见税收优惠2（3）
广东钜欧云控科技有限公司	25%	—
广东迈汛瑞实业有限公司	25%	—
广东培创智能技术有限公司	25%	详见税收优惠2（4）
巨轮股份国际控股有限公司	0%	按当地税务机关核定为准

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

纳税主体名称	所得税税率	备注
巨轮股份(香港)国际控股有限公司	16.5%	来源于香港本土的盈利
巨轮股份(欧洲)控股有限公司	24.94%	包括企业所得税以及按企业所得税税款的7%计缴的团结税等
巨轮(印度)私人有限公司	25%~40%	按当地税务机关核定为准
巨轮(美国)控股有限责任公司	21%	美国联邦企业所得税率
东北轮胎模具股份有限公司	21%	美国联邦企业所得税率
Greatoo (Belgium) Holding	25%	—
Greatoo Intelligent Equipment (Thailand) Co., LTD	20%	—

2. 税收优惠

(1) 本公司取得编号为 GR202344011274 号《高新技术企业证书》，在 2023 年-2025 年期间享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

(2) 巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司的子公司巨轮(广州)智能装备有限公司取得编号为 GR202244006146 号《高新技术企业证书》，在 2022 年-2024 年期间享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司的子公司巨轮中德机器人智能制造有限公司取得编号为 GR202244015568 号《高新技术企业证书》，在 2022 年-2024 年期间享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

(4) 本公司的子公司广东培创智能技术有限公司取得编号为 GR202244001524 号《高新技术企业证书》，在 2022 年-2024 年期间享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

(5) 企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021]13 号)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据财政部、税务总局、科技部下发的《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022 第 16 号)规定,对科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2022 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2022 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(6) 设备购置加计扣除税收优惠

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

根据财政部、税务总局、科技部下发的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022年第28号)规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

## 五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	48,888.95	163,603.41
银行存款	384,475,914.36	173,282,414.47
其他货币资金(注1)	1,896,284.22	35,174,539.56
在途资金	1,530,000.00	-
<b>合计</b>	<b>387,951,087.53</b>	<b>208,620,557.44</b>
其中：存放在境外的款项总额	14,168,630.20	49,282,011.67

注1：截至2023年12月31日，本集团其他货币资金无法随时支付的金额为1,896,284.22元，其中：银行保函保证金47,500元，银行承兑汇票保证金10,951.38元；国外信用证1,836,832.84元，办理ETC而存入银行的保证金1,000.00元。上述货币资金因无法随时支付，故在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	12,240,115.73	22,641,701.40
银行承兑汇票	3,235,844.00	4,015,000.00
<b>合计</b>	<b>15,475,959.73</b>	<b>26,656,701.40</b>

#### (2) 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	-	-	-	-	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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 (%)	
按组合计提坏账准备	16,120,176.35	100.00	644,216.62	4.00	15,475,959.73
其中：商业承兑汇票	12,884,332.35	79.93	644,216.62	5.00	12,240,115.73
银行承兑汇票	3,235,844.00	20.07	-	-	3,235,844.00
<b>合计</b>	<b>16,120,176.35</b>	<b>100.00</b>	<b>644,216.62</b>	<b>4.00</b>	<b>15,475,959.73</b>

续表：

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,848,369.89	100.00	1,191,668.49	4.28	26,656,701.40
其中：商业承兑汇票	23,833,369.89	85.58	1,191,668.49	5.00	22,641,701.40
银行承兑汇票	4,015,000.00	14.42	-	-	4,015,000.00
<b>合计</b>	<b>27,848,369.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,191,668.49</b>	<b>4.28</b>	<b>26,656,701.40</b>

1) 本年度无单项计提坏账准备的应收票据

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	12,884,332.35	644,216.62	5.00
银行承兑汇票组合	3,235,844.00	-	-
<b>合计</b>	<b>16,120,176.35</b>	<b>644,216.62</b>	<b>-</b>

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
商业承兑汇票组合	1,191,668.49	-547,451.87	-	-	644,216.62
<b>合计</b>	<b>1,191,668.49</b>	<b>-547,451.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>644,216.62</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 年末用于质押的应收票据：无。

(5) 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
商业承兑汇票	-	10,522,659.99

(6) 年末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	256,016,985.55	269,500,727.73
1-2年	61,646,790.22	76,131,712.01
2-3年	25,867,862.81	2,582,820.44
3年以上	23,369,781.83	47,423,491.97
<b>合计</b>	<b>366,901,420.41</b>	<b>395,638,752.15</b>

(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	366,901,420.41	100.00	48,802,275.83	13.30	318,099,144.58
<b>合计</b>	<b>366,901,420.41</b>	<b>100.00</b>	<b>48,802,275.83</b>	<b>—</b>	<b>318,099,144.58</b>

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	395,638,752.15	100.00	69,157,404.67	17.48	326,481,347.48
<b>合计</b>	<b>395,638,752.15</b>	<b>100.00</b>	<b>69,157,404.67</b>	<b>—</b>	<b>326,481,347.48</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 年末单项计提坏账准备的应收账款:无。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	256,016,985.55	12,800,849.28	5.00
1至2年	61,646,790.22	6,164,679.02	10.00
2至3年	25,867,862.81	6,466,965.70	25.00
3年以上	23,369,781.83	23,369,781.83	100.00
<b>合计</b>	<b>366,901,420.41</b>	<b>48,802,275.83</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他减少	
货款	69,157,404.67	-17,403,046.40	17,082.44	2,935,000.00	-	48,802,275.83
<b>合计</b>	<b>69,157,404.67</b>	<b>-17,403,046.40</b>	<b>17,082.44</b>	<b>2,935,000.00</b>	<b>-</b>	<b>48,802,275.83</b>

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,935,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市海翔精密机械有限公司	货款	2,935,000.00	转让债权给第三方资产管理公司,核销差额	经项目负责人和董事会审批	否
<b>合计</b>	—	<b>2,935,000.00</b>	—	—	—

(5) 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
单位1	51,057,118.72	1年以内	13.92	2,552,855.94
单位2	32,501,358.08	1年以内、1-2年	8.86	2,073,708.06
单位3	30,056,000.00	1年以内	8.19	1,502,800.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 4	20,011,000.00	1年以内	5.45	1,000,550.00
单位 5	16,883,140.00	1年以内、1-2年	4.60	1,380,930.00
<b>合计</b>	<b>150,508,616.80</b>	—	<b>41.02</b>	<b>8,510,844.00</b>

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,981,361.64	2,886,013.61
<b>合计</b>	<b>1,981,361.64</b>	<b>2,886,013.61</b>

(2) 年末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

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	88,073,230.48	—

(4) 年末,本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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	144,994,352.34	99.79	26,556,651.38	98.26
1—2年	284,662.62	0.20	75,453.89	0.28
2—3年	24,369.40	0.01	133,097.06	0.49
3年以上	—	0.00	262,221.54	0.97
<b>合计</b>	<b>145,303,384.36</b>	<b>100.00</b>	<b>27,027,423.87</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因:

单位名称	年末余额	未结算原因
广州市赛辉机器人自动化有限公司	273,721.55	因税率变动原因,待双方协商后结算

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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(%)
单位 1	51,215,431.16	1 年以内	35.25
单位 2	18,061,308.50	1 年以内	12.43
单位 3	5,083,424.50	1 年以内	3.50
单位 4	5,056,371.25	1 年以内	3.48
单位 5	5,046,694.00	1 年以内	3.47
<b>合计</b>	<b>84,463,229.41</b>	—	<b>58.13</b>

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	244,903,664.10	23,500,831.00
<b>合计</b>	<b>244,903,664.10</b>	<b>23,500,831.00</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	344,928.15	1,126,646.07
往来款	227,352,394.22	365,752.99
押金、保证金	16,661,291.88	23,268,157.27
其他	2,856,511.23	488,041.00
<b>合计</b>	<b>247,215,125.48</b>	<b>25,248,597.33</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	232,509,861.61	24,728,243.15
1-2 年	14,057,417.63	10,000.00
2-3 年	—	—
3 年以上	647,846.24	510,354.18
<b>合计</b>	<b>247,215,125.48</b>	<b>25,248,597.33</b>



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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) 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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,352,394.22	91.97	-	-	227,352,394.22
按组合计提坏账准备	19,862,731.26	8.03	2,311,461.38	11.64	17,551,269.88
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备	19,862,731.26	8.03	2,311,461.38	11.64	17,551,269.88
<b>合计</b>	<b>247,215,125.48</b>	<b>100.00</b>	<b>2,311,461.38</b>	<b>11.64</b>	<b>244,903,664.10</b>

续表:

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,248,597.33	100.00	1,747,766.33	6.92	23,500,831.00
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备	25,248,597.33	100.00	1,747,766.33	6.92	23,500,831.00
<b>合计</b>	<b>25,248,597.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,747,766.33</b>	<b>6.92</b>	<b>23,500,831.00</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,157,467.39	257,873.37	5
1-2年	14,057,417.63	1,405,741.77	10
2-3年	-	-	25
3年以上	647,846.24	647,846.24	100
<b>合计</b>	<b>19,862,731.26</b>	<b>2,311,461.38</b>	<b>—</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,747,766.33	-	-	1,747,766.33
2023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	563,695.05	-	-	563,695.05
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	2,311,461.38	-	-	2,311,461.38

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他减少	
其他应收款坏账准备	1,747,766.33	563,695.05	-	-	-	2,311,461.38
合计	1,747,766.33	563,695.05	-	-	-	2,311,461.38

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 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
单位1	往来款、代收代付款	122,746,427.14	1年以内、1-2年	49.65	25,110.15

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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
单位2	往来款	55,000,000.00	1年以内	22.25	-
单位3	往来款	50,000,000.00	1年以内	20.23	-
单位4	履约保证金	11,519,000.00	1-2年	4.66	1,151,900.00
单位5	履约保证金	2,076,193.95	1-2年	0.84	207,619.40
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>241,341,621.09</b>	<b>—</b>	<b>97.63</b>	<b>1,384,629.55</b>

注：本集团将已支付在建工程施工单位预算外增量工程款共 227,352,394.22 元确认为其他应收款，并对应调减在建工程。该款项已于 2024 年 4 月 26 日全部退回。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	87,349,548.22	-	87,349,548.22	67,551,446.11	-	67,551,446.11
在产品	176,746,561.86	37,243,605.92	139,502,955.94	178,800,083.47	25,736,367.23	153,063,716.24
库存商品	53,565,771.93	12,192,496.78	41,373,275.15	68,952,438.99	10,789,153.65	58,163,285.34
发出商品	27,870,004.12	3,412,561.75	24,457,442.37	54,852,095.25	5,175,479.51	49,676,615.74
低值易耗品	32,309,735.20	-	32,309,735.20	31,259,651.20	-	31,259,651.20
劳务成本	1,376,872.51	-	1,376,872.51	396,644.69	-	396,644.69
<b>合计</b>	<b>379,218,493.84</b>	<b>52,848,664.45</b>	<b>326,369,829.39</b>	<b>401,812,359.71</b>	<b>41,701,000.39</b>	<b>360,111,359.32</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	25,736,367.23	13,400,935.59	-	1,893,696.90	-	37,243,605.92
库存商品	10,789,153.65	1,923,028.84	-	519,685.71	-	12,192,496.78
发出商品	5,175,479.51	1,443,595.02	-	3,206,512.78	-	3,412,561.75
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
劳务成本	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>41,701,000.39</b>	<b>16,767,559.45</b>	<b>-</b>	<b>5,619,895.39</b>	<b>-</b>	<b>52,848,664.45</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面成本	—
在产品	预计可变现净值低于账面成本	已生产领用或实现对外销售
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售
发出商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售

8. 一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
应收财务资助款	50,000,000.00	412,000,000.00
减：坏账准备	500,000.00	4,120,000.00
<b>应收财务资助款账面价值</b>	<b>49,500,000.00</b>	<b>407,880,000.00</b>
应收股权转让款（注）	38,510,080.00	135,240,000.00
减：未实现融资收益	-	6,027,879.64
减：坏账准备	-	1,352,400.00
<b>应收股权转让款账面价值</b>	<b>38,510,080.00</b>	<b>127,859,720.36</b>
售后回租融资保证金	-	600,000.00
减：未实现融资收益	-	19,883.69
<b>售后回租融资保证金余额</b>	<b>-</b>	<b>580,116.31</b>
<b>合计</b>	<b>88,010,080.00</b>	<b>536,319,836.67</b>

注：应收股权转让款余额系子公司 Greatoo (Belgium) Holding（原名“Robojob Holding”，2023年初更为现名）将所持有的 RoboJob NV 80.009149%股权全部转让对价余款，根据《股权转让协议》，RBJ Corporate（即购买方）分两期支付还清本次交易价款总额 1000 万欧元，第一期应支付的金额为 510 万欧元，支付时间为股权交割日，已在股权交割日完成支付；第二期应支付的金额为 490 万欧元，按年末汇率折合人民币 38,510,080.00 元，支付时间最迟不得晚于 2024 年 6 月 30 日。在第二期款项未付清前，交易对手方将 Robojob NV 39.2%股权（857 股）质押给公司全资子公司 Greatoo (Belgium) Holding，作为第二期款项的履约保证；同时在 Robojob NV 仍保留一个董事席位（该席位无否决权）。子公司 Greatoo (Belgium) Holding 已于 2024 年 3 月 5 日收到 RBJ Corporate 支付的第二笔款 490 万欧元。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵进项税额	24,999,212.01	52,313,858.26
待认证进项税额	48,153,040.54	-
预交企业所得税	1,124,474.35	1,152,113.84
<b>合计</b>	<b>74,276,726.90</b>	<b>53,465,972.10</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023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）

10. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
财务资助款（注1）	63,776,140.19	500,000.00	63,276,140.19	836,907,443.28	8,240,000.00	828,667,443.28
减：一年内到期的长期应收款（附注六、8）	50,000,000.00	500,000.00	49,500,000.00	412,000,000.00	4,120,000.00	407,880,000.00
<b>财务资助款余额</b>	<b>13,776,140.19</b>	-	<b>13,776,140.19</b>	<b>424,907,443.28</b>	<b>4,120,000.00</b>	<b>420,787,443.28</b>
股权转让款（注2）	38,510,080.00	-	38,510,080.00	165,584,330.36	1,352,400.00	164,231,930.36
减：未实现融资收益	-	-	-	-	-	-
减：一年内到期的长期应收款（附注六、8）	38,510,080.00	-	38,510,080.00	135,240,000.00	1,352,400.00	133,887,600.00
加：一年内到期的未实现融资收益	-	-	-	6,027,879.64	-	6,027,879.64
<b>股权转让款余额</b>	-	-	-	<b>36,372,210.00</b>	-	<b>36,372,210.00</b>
融资租赁保证金	3,250,000.00	-	3,250,000.00	2,580,116.31	-	2,580,116.31
减：未实现融资收益	560,167.39	-	560,167.39	325,206.19	-	325,206.19
减：一年内到期的融资租赁款（附注六、9）	-	-	-	600,000.00	-	600,000.00
加：一年内到期的未实现融资收益	-	-	-	19,883.69	-	19,883.69
<b>融资租赁款余额</b>	<b>2,689,832.61</b>	-	<b>2,689,832.61</b>	<b>1,674,793.81</b>	-	<b>1,674,793.81</b>
<b>合计</b>	<b>16,465,972.80</b>	-	<b>16,465,972.80</b>	<b>462,954,447.09</b>	<b>4,120,000.00</b>	<b>458,834,447.09</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注1: 报告期末应收财务资助款余额 63,776,140.19 元(含一年内到期而重分类至“一年内到期的非流动资产”50,000,000.00元)包括:

(1) 应收和信(天津)国际商业保理有限公司(简称“和信保理”)财务资助款 5,000.00 万元。公司 2021 年 12 月 6 日处置子公司天津讯盈数字科技有限公司(曾用名:巨轮(天津)投资控股有限公司,以下简称天津讯盈),根据《债权债务确认协议》约定,天津讯盈下属控股子公司和信保理以现金分六期于 2024 年 9 月 30 日前还清其结欠本公司的全部财务资助款 124,100 万元及相应利息。截至 2023 年末,公司应收和信保理财务资助款余额 50,000,000.00 元,其中 50,000,000.00 元及后续期间相应利息应于一年内偿还。

(2) 应收 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 财务资助款 13,776,140.19 元。本公司下属全资子公司根据《股东贷款协议》通过联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 向下属参股公司 OPS-Ingersoll Funkenerosion GmbH(以下简称:OPS 公司)提供股东贷款,报告期末余额 1,752,868.00 欧元(含本金 1,500,000.00 欧元及资金使用费结算利息余额 252,868.00 欧元),按年末汇率折合人民币 13,776,140.19 元。根据公司于第七届董事会第二十一次会议、2021 年度股东大会审议通过了《关于全资子公司向其参股公司提供财务资助展期暨关联交易的议案》,同意上述贷款进行展期,按照约定 OPS 公司将分五期于 2023 年至 2027 年期间每年归还本金 300,000.00 欧元。展期期间公司仍按年利率 6%计收资金占用费,如果还款当期 OPS 公司未拥有相应数额的自由现金或 OPS 公司经审计的前一年度净利润少于 1,000,000.00 欧元,则还款时间自动延期一年。

(2) 长期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	16,465,972.80	100.00	-	-	16,465,972.80
其中:	-	-	-	-	-
金沃国际融资租赁有限公司	1,373,033.75	8.34	-	-	1,373,033.75
民生金融租赁股份有限公司	1,316,798.86	8.00	-	-	1,316,798.86

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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 (%)	
和信(天津)国际商业保理有限公司	-	-	-	-	-
OPS-INGERSOLLHoldingGmbH	13,776,140.19	83.66	-	-	13,776,140.19
RBJCORPORATEBV	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,465,972.80</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,465,972.80</b>

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	462,954,447.09	100.00	4,120,000.00	—	458,834,447.09
其中:	—	—	—	—	—
金沃国际融资租赁有限公司	1,674,793.81	0.36	-	-	1,674,793.81
民生金融租赁股份有限公司	-	-	-	-	-
和信(天津)国际商业保理有限公司	412,000,000.00	88.99	4,120,000.00	1.00	407,880,000.00
OPS-INGERSOLLHoldingGmbH	12,907,443.28	2.79	-	-	12,907,443.28
RBJCORPORATEBV	36,372,210.00	7.86	-	-	36,372,210.00
<b>合计</b>	<b>462,954,447.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,120,000.00</b>	<b>—</b>	<b>458,834,447.09</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 本年度无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 本年度无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额	
			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、合营企业	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	47,260,580.01	54,694,385.44	-	-	-12,495,834.76	2,429,795.83	-	-	-	-276,103.20	36,918,437.88	57,909,188.33
广东省机器人创新中心有限公司	2,135,439.00		-	-	-303,758.84	-	-	-	-	-	1,831,680.16	-
深圳天盈清洁能源科技有限公司	60,525.34		-	3,952.99	-56,572.35	-	-	-	-	-	-	-
合计	49,456,544.35	54,694,385.44	-	3,952.99	-12,856,165.95	2,429,795.83	-	-	-	-276,103.20	38,750,118.04	57,909,188.33



(2) 通过联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 对 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 的股权投资

① 2011年10月14日,本公司第四届董事会第八次会议全票审议通过了《关于投资德国欧吉索机床有限公司的议案》、《关于对德国欧吉索机床有限公司提供财务资助的议案》、《关于投资设立英属维京群岛子公司及其它境外下属公司的议案》;随后签订了《股权转让协议》、《认沽与认购期权协议》,公司随后设立了巨轮股份国际控股有限公司、巨轮股份(香港)国际控股有限公司、巨轮股份(欧洲)控股有限公司。

本公司与共同投资方(香港)力丰机械有限公司(以下简称“香港力丰”)根据上述协议,此后陆续签订了《股东贷款协议》、《担保协议》等,履行股权收购款付款手续并已清结完毕,有关德国欧吉索机床有限公司(即 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH,简称 OPS 公司)的股权收购款项和股东贷款合计 900.4240 万欧元以及 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 股权收购款项 2.6248 万欧元已全部支付,本公司付款 450.4240 万欧元和 1.3124 万欧元。其中 150 万欧元转为 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的资本公积金,与香港力丰同时注入的 150 万欧元的资本公积金,合计 300 万欧元作为 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 投资 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 的股本金。

上述股权交易涉及的股权交割手续于 2012 年 4 月办妥,最终由巨轮股份(欧洲)控股有限公司持有 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 49.996%的股权,OPS-INGERSOLL Holding GmbH 持有 OPS 公司 44.68%的股权;本公司因此间接持有 OPS 公司约 22.34%股权。

公司 2016 年 4 月 5 日及 2016 年 8 月 22 日先后召开的第五届董事会第二十五次会议、第三十五次会议分别审议通过了《关于增持德国欧吉索机床有限公司股份的议案》、《关于对外投资金额调整的议案》,子公司巨轮股份(欧洲)控股有限公司通过参股公司 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 向 OPS 其他股东购买 23,550 股股份,约占 OPS 公司总股份的 21.32%。OPS-INGERSOLL Holding GmbH 于 2017 年 5 月 24 日签订《股权收购和转让合同》,交易对价欧元 1053.2984 万元。2017 年 10 月初办理完成股权转让手续后,OPS-INGERSOLL Holding GmbH 持有 OPS 公司 66.002716%股权,公司间接持有 OPS 公司 43.661053%股权,成为 OPS 公司的第一大股东。但根据 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 章程中的有关规定,持股比例达到 75%(含)以上方能取得对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的实际控制权,公司持股比例低于取得实际控制权所要求的持股比例,公司因此未将 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 纳入合并报表范围。

②本年度公司下属联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 及间接参股公司 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 财务状况如下:

## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

金额单位:欧元

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	净利润
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	66.1504	66.1504	16,813,825.50	3,476,191.93	13,337,633.57	-7,813.88
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH (德国欧吉索机床有限公司)	43.66	43.66	28,807,841.93	17,895,852.29	10,911,989.64	-3,811,756.17

注:根据注册地的法律规定以及 OPS 的公司章程中的有关规定,OPS Holding 对 OPS 公司的投资采用成本法核算,因此上表中列示的净利润并未根据持股比例核算 OPS 公司的投资损益。本年度公司在合并报表层面对 OPS 公司的投资采用权益法核算并对 OPS Holding 的财务报表进行相应的调整,调整后本公司按照持股比例享有的对 OPS Holding 的投资收益为-1,669,381.62 欧元,折合人民币-12,771,937.96 元。抵销公司与 OPS 公司未实现内部交易损益合并抵销折合人民币-276,103.20 元后,本公司按照持股比例享有的对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的投资收益为人民币-12,495,834.76 元。

长期股权投资本年度其他变动-276,103.20 元系公司与 OPS 公司发生的未实现内部交易损益合并抵销折合人民币金额。

(3) 子公司巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司持有广东省机器人创新中心有限公司 8%股权,但在其董事会(共 7 名成员)中派驻一名董事,对其经营和财务决策具有重大影响,故对该项投资采用权益法核算。

## 12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	19,070,494.75	19,070,494.75
2. 本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 年末余额	19,070,494.75	19,070,494.75

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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	合计
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.年初余额	9,156,501.86	9,156,501.86
2.本年增加金额	495,043.80	495,043.80
(1)计提或摊销	495,043.80	495,043.80
(2)固定资产转入折旧	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.年末余额	9,651,545.66	9,651,545.66
三、减值准备	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	9,418,949.09	9,418,949.09
2.年初账面价值	9,913,992.89	9,913,992.89

截止2023年12月31日,本集团提供予金融机构作为担保抵押物的投资性房地产原值17,281,760.75元,账面价值9,329,512.39元。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,517,565,823.88	1,003,547,159.40
固定资产清理	-	-
合计	1,517,565,823.88	1,003,547,159.40

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	953,814,371.51	1,233,812,988.66	6,639,847.34	46,611,394.21	33,768,391.62	937,107.82	2,275,584,101.16
2. 本年增加金额	616,267,605.85	57,621,822.92	226,996.83	293,120.37	2,116,054.63	15,890.71	676,541,491.31
(1) 购置	—	26,735,302.57	222,622.10	112,388.18	1,470,170.16	—	28,540,483.01
(2) 在建工程转入	615,694,840.60	28,465,769.88	—	61,946.90	493,303.88	—	644,715,861.26
(3) 存货转入	—	—	—	—	—	—	—
(4) 使用权资产转入	—	—	—	—	—	—	—
(5) 其他增加	572,765.25	2,420,750.47	4,374.73	118,785.29	152,580.59	15,890.71	3,285,147.04
3. 本年减少金额	—	58,256,571.80	4,525.18	50,884.61	144,157.02	—	58,456,138.61
(1) 处置或报废减少原值	—	4,151,571.80	4,525.18	50,884.61	144,157.02	—	4,351,138.61
(2) 转让子公司减少原值	—	—	—	—	—	—	—
(3) 其他减少	—	54,105,000.00	—	—	—	—	54,105,000.00
4. 年末余额	1,570,081,977.36	1,233,178,239.78	6,862,318.99	46,853,629.97	35,740,289.23	952,998.53	2,893,669,453.86
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	329,755,216.01	855,219,065.77	4,826,287.76	40,055,686.48	26,287,405.74	0.00	1,256,143,661.76
2. 本年增加金额	39,460,349.77	70,478,462.11	572,175.40	1,813,051.94	1,657,935.26	—	113,981,974.48
(1) 计提	39,277,519.88	68,465,702.54	567,129.02	1,745,287.88	1,580,080.17	—	111,635,719.49
(2) 使用权资产转入	—	—	—	—	—	—	—
(3) 其他增加	182,829.89	2,012,759.57	5,046.38	67,764.06	77,855.09	—	2,346,254.99
3. 本年减少金额	—	9,744,359.72	3,513.30	48,340.38	119,072.86	—	9,915,286.26
(1) 处置或报废	—	4,050,842.99	3,513.30	48,340.38	119,072.86	—	4,221,769.53

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
(2) 转让子公司减少折旧	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	5,693,516.73	-	-	-	-	5,693,516.73
4. 年末余额	369,215,565.78	915,953,168.16	5,394,949.86	41,820,398.04	27,826,268.14	-	1,360,210,349.98
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	15,893,280.00	-	-	-	-	-	15,893,280.00
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	15,893,280.00	-	-	-	-	-	15,893,280.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	1,184,973,131.58	317,225,071.62	1,467,369.13	5,033,231.93	7,914,021.09	952,998.53	1,517,565,823.88
2. 年初账面价值	608,165,875.50	378,593,922.89	1,813,559.58	6,555,707.73	7,480,985.88	937,107.82	1,003,547,159.40

截止2023年12月31日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的固定资产原值1,431,743,732.72元，净值1,018,610,882.02元；其中房屋建筑物原值1,098,478,149.60元，净值857,829,440.29元；机器设备原值333,265,583.12元，净值160,781,441.73元。

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

14. 在建工程

项目	年末账面余额	年初账面余额
在建工程	408,490,666.46	841,637,180.60
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>408,490,666.46</b>	<b>841,637,180.60</b>

(1) 在建工程情况

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-基建工程	-	-	-	457,118,979.84	-	457,118,979.84
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-空调及装修工程	154,944,994.20	-	154,944,994.20	131,813,034.83	-	131,813,034.83
巨轮智能工业4.0产业基地二期工程项目	101,844,098.16	-	101,844,098.16	235,888,260.21	-	235,888,260.21
待调试设备	111,609,271.94	-	111,609,271.94	4,848,653.85	-	4,848,653.85
工业化系统	39,268,632.09	-	39,268,632.09	-	-	-
恒温恒湿车间通风空调系统	-	-	-	1,830,275.23	-	1,830,275.23
热处理车间	-	-	-	9,154,000.00	-	9,154,000.00
其他零星工程	823,670.07	-	823,670.07	983,976.64	-	983,976.64
<b>合计</b>	<b>408,490,666.46</b>	<b>-</b>	<b>408,490,666.46</b>	<b>841,637,180.60</b>	<b>-</b>	<b>841,637,180.60</b>

截止2023年12月31日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的在建工程账面价值154,944,994.20元。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-基建工程(注1)	457,118,979.84	101,188,327.17	435,954,912.79	122,352,394.22	-
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-空调及装修工程(注2)	131,813,034.83	69,003,519.00	-	45,871,559.63	154,944,994.20

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
待调试设备	4,848,653.85	135,336,194.43	28,575,576.34	-	111,609,271.94
巨轮智能工业4.0产业基地二期工程项目(注3)	235,888,260.21	79,690,673.85	163,276,120.30	50,458,715.60	101,844,098.16
<b>合计</b>	<b>829,668,928.73</b>	<b>385,218,714.45</b>	<b>627,806,609.43</b>	<b>218,682,669.45</b>	<b>368,398,364.30</b>

续表：

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	资金来源
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-基建工程	510,000,000.00	87	100	6,406,341.62	5,017,736.05	自有资金
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-空调及装修工程	275,000,000.00	61	62	-	-	自有资金
巨轮智能工业4.0产业基地二期工程项目	558,000,000.00	77	69	12,956,000.00	2,996,000.00	自有资金
待调试设备	177,000,000.00	90	90	-	-	自有资金
<b>合计</b>	<b>1,520,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19,362,341.62</b>	<b>8,013,736.05</b>	<b>—</b>

注：本集团将已支付在建工程施工单位预算外增量工程款共 227,352,394.22 元确认为其他应收款，调减在建工程 218,682,669.45 元（不含税）。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	244,946,582.83	8,119,180.24	4,866,841.36	257,932,604.43
2. 本年增加金额	189,699.26	1,671.78	120,347.23	311,718.27
(1) 购置	-	-	115,000.00	115,000.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023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	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
(2) 内部研发转入	-	-	-	-
(3) 其他	189,699.26	1,671.78	5,347.23	196,718.27
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转让子公司减少原值	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-
4. 年末余额	245,136,282.09	8,120,852.02	4,987,188.59	258,244,322.70
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	48,085,530.49	6,881,892.61	3,522,578.26	58,490,001.36
2. 本年增加金额	4,907,061.79	751,866.70	571,911.03	6,230,839.52
(1) 计提	4,885,929.43	750,235.27	569,675.79	6,205,840.49
(2) 其他	21,132.36	1,631.43	2,235.24	24,999.03
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转让子公司减少摊销	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-
4. 年末余额	52,992,592.28	7,633,759.31	4,094,489.29	64,720,840.88
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
1. 年末账面价值	192,143,689.81	487,092.71	892,699.30	193,523,481.82
2. 年初账面价值	196,861,052.34	1,237,287.63	1,344,263.10	199,442,603.07

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的土地使用权原值 172,506,855.86 元，账面价值 125,400,390.88 元。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	18,935,736.70	-	321,096.76	-	-	19,256,833.46
合计	18,935,736.70	-	321,096.76	-	-	19,256,833.46

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	18,935,736.70	-	321,096.76	-	-	19,256,833.46
合计	18,935,736.70	-	321,096.76	-	-	19,256,833.46

1) 本集团的商誉系由非同一控制下企业合并所形成。

巨轮美国公司（系本公司全资子公司）通过非同一控制下企业合并增加控股子公司 NE 公司而形成合并商誉 2,718,854.88 美元，按照报告期末汇率折合人民币 19,256,833.46 元。截至本年末，本公司根据减值测试结果累计对上述合并商誉计提减值准备 2,718,854.88 美元，按照报告期末汇率折合人民币 19,256,833.46 元。

2) 本年商誉账面原值及商誉减值准备均增加 321,096.76 元，系分别按年末汇率及年初汇率折合人民币金额之间的差额。

17. 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
信用减值准备	69,869,852.68	10,529,370.75	79,974,176.13	11,996,191.56

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
	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	51,151,503.00	7,672,821.76	57,594,280.39	8,639,142.05
未实现内部交易利润	1,705,956.55	474,597.11	2,411,604.92	602,900.59
可弥补亏损	296,972,985.49	44,545,947.81	291,842,473.53	43,776,371.03
采用实际利率法核算应收款项产生的暂时性差异	-	-	6,027,879.64	904,181.95
<b>合计</b>	<b>419,700,297.72</b>	<b>63,222,737.43</b>	<b>437,850,414.61</b>	<b>65,918,787.18</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应税暂时性差异	递延所得税负债	应税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司会计与税法资产折旧政策等不同所造成的差额	1,555,673.36	432,788.33	3,758,431.70	1,045,595.70
加速折旧设备税会时间差异	5,759,587.76	863,938.16	18,290,388.16	2,743,558.22
<b>合计</b>	<b>7,315,261.12</b>	<b>1,296,726.49</b>	<b>22,048,819.86</b>	<b>3,789,153.92</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	63,222,737.43	-	65,918,787.18
递延所得税负债	-	1,296,726.49	-	3,789,153.92

(4) 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	378,174,027.49	325,379,826.35
<b>合计</b>	<b>378,174,027.49</b>	<b>325,379,826.35</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024 年到期	749,999.12	635,108.74	—
2025 年到期	10,677,691.22	10,623,409.74	—
2026 年到期	24,053,673.22	23,999,324.18	—
2027 年到期	9,178,295.52	9,133,666.40	—
2028 年到期	78,281,017.23	59,834,574.48	—
2029 年到期	74,793,439.81	74,908,330.19	—
2030 年到期	34,524,457.70	34,578,739.18	—
2031 年到期	67,152,623.62	67,206,972.66	—
2032 年到期	44,206,003.42	44,459,700.78	—
2033 年到期	34,556,826.63	-	—
<b>合计</b>	<b>378,174,027.49</b>	<b>325,379,826.35</b>	—

注：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）以及税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告2018年第45号），巨轮中德机器人智能制造有限公司（2019年具备资格）、子公司广东培创智能技术有限公司（2022年具备资格）属于高新技术企业，其前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，均可结转以后年度弥补，最长结转年限为10年。

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	192,557,803.86	172,834,011.04
预付设备款	140,045,502.00	21,063,534.20
预付软件款	15,044,219.52	6,764.63
<b>合计</b>	<b>347,647,525.38</b>	<b>193,904,309.87</b>

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	1,896,284.22	1,896,284.22	银行承兑汇票保证金以及进口免税等保证金	是
应收票据	10,522,659.99	9,996,527.00	期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据	是

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	17,281,760.75	9,329,512.39	金融机构融资款抵押物	是
固定资产	1,431,743,732.72	1,018,610,882.02	金融机构融资款抵押物	是
无形资产	172,506,855.86	125,400,390.88	金融机构融资款抵押物	是
在建工程	154,944,994.20	154,944,994.20	金融机构融资款抵押物	是
<b>合计</b>	<b>1,788,896,287.74</b>	<b>1,320,178,590.71</b>	—	—

续表：

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,174,539.56	35,174,539.56	银行承兑汇票保证金以及进口免税等保证金	是
应收票据	6,439,869.89	6,117,876.40	期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据	是
投资性房地产	17,281,760.75	9,824,556.19	金融机构融资款抵押物	是
固定资产	942,973,847.49	592,674,481.36	金融机构融资款抵押物	是
无形资产	172,506,855.86	128,922,455.68	金融机构融资款抵押物	是
在建工程	588,932,014.67	588,932,014.67	金融机构融资款抵押物	是
<b>合计</b>	<b>1,763,308,888.22</b>	<b>1,361,645,923.86</b>	—	—

20. 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（注1）	-	35,000,000.00
保证借款（注2）	100,000,000.00	130,500,000.00
抵押+保证借款（注1、注2）	624,000,000.00	704,900,000.00
质押+保证借款（注3）	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	1,240,671.67	1,540,564.58
信用借款	-	-
<b>合计</b>	<b>735,240,671.67</b>	<b>881,940,564.58</b>

注1：本集团内以部分厂房和土地作为抵押物取得的借款。

注2：关联方为公司担保以及子公司为本公司提供担保取得的借款，详见本附注

“十二、2. (2) 关联担保情况”。

注3: 子公司以专利作为质押, 以及关联方为子公司提供担保取得的借款, 详见本附注“十二、(二) 2. 关联担保情况”

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止2023年12月31日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

#### 21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	34,315,687.85
商业承兑汇票	-	20,090,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>54,405,687.85</b>

年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

#### 22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购商品及劳务	162,084,141.98	173,281,950.10
采购长期资产	78,568,250.84	44,574,907.17
<b>合计</b>	<b>240,652,392.82</b>	<b>217,856,857.27</b>
其中: 1年以上	14,568,657.35	22,654,232.98

(2) 年末账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Hongkong Fanhai Shoes Trading Company	3,896,510.36	设备款待结算
<b>合计</b>	<b>3,896,510.36</b>	<b>—</b>

#### 23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	106,191,687.16	141,159,366.56
<b>合计</b>	<b>106,191,687.16</b>	<b>141,159,366.56</b>
其中: 1年以上	17,435,195.81	49,843,693.54

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况: 无

(3) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	4,965,617.44	双方存在合同异议
客户 2	4,351,159.52	项目未验收
客户 3	2,776,548.67	项目未验收
<b>合计</b>	<b>12,093,325.63</b>	<b>—</b>

24. 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	10,739,117.79	143,495,209.36	141,470,636.41	12,763,690.74
离职后福利-设定提存计划	29,202.44	10,550,942.43	10,546,345.89	33,798.98
辞退福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>10,768,320.23</b>	<b>154,046,151.79</b>	<b>152,016,982.30</b>	<b>12,797,489.72</b>

(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	9,889,561.73	129,517,462.22	127,136,333.81	12,270,690.14
职工福利费	842,978.32	10,880,112.69	11,242,883.73	480,207.28
社会保险费	6,577.74	2,333,602.56	2,327,386.98	12,793.32
其中: 医疗保险费	6,319.50	2,025,219.84	2,019,024.38	12,529.60
工伤保险费	70.44	306,041.28	306,035.80	75.92
生育保险费	187.80	2,341.44	2,326.80	187.80
住房公积金	-	266,312.00	266,312.00	0.00
工会经费和职工教育经费	-	416,216.03	416,216.03	0.00
非货币性福利	-	81,503.86	81,503.86	-
<b>合计</b>	<b>10,739,117.79</b>	<b>143,495,209.36</b>	<b>141,470,636.41</b>	<b>12,763,690.74</b>

(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	29,085.04	10,166,012.15	10,161,424.73	33,672.46

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	117.40	384,930.28	384,921.16	126.52
<b>合计</b>	<b>29,202.44</b>	<b>10,550,942.43</b>	<b>10,546,345.89</b>	<b>33,798.98</b>

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	43,309.53	1,219,334.35
企业所得税	483,969.04	1,031,979.52
个人所得税	170,842.69	285,041.25
关税	659,130.44	246,468.00
城市维护建设税	262,288.36	75,591.99
教育费附加	112,409.30	13,358.37
地方教育附加	74,939.53	8,905.57
印花税	40,630.27	9,127.30
其他	1,870,111.53	442,744.61
<b>合计</b>	<b>3,717,630.69</b>	<b>3,332,550.96</b>

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,325,227.21	3,480,077.01
<b>合计</b>	<b>3,325,227.21</b>	<b>3,480,077.01</b>

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
中介机构费	923,361.09	1,164,612.28
保证金及押金	681,732.67	778,961.52
技术服务费	450,800.00	316,000.00
待付职工报销款	378,830.01	297,384.68
爱心基金	159,427.07	135,204.17
往来款	344,922.92	90,501.36
诉讼违约金	-	-
待退政府补助	-	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

款项性质	年末余额	年初余额
其他费用	386,153.45	697,413.00
<b>合计</b>	<b>3,325,227.21</b>	<b>3,480,077.01</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
住宿押金	273,100.00	员工住宿押金
广州秉优信息科技有限公司	300,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>573,100.00</b>	<b>--</b>

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(注1)	60,833,644.52	43,563,181.25
一年内到期的长期应付款(注2)	25,690,289.23	15,606,682.35
一年内到期的租赁负债	-	-
<b>合计</b>	<b>86,523,933.75</b>	<b>59,169,863.60</b>

注1: 子公司广东钜欧云控科技有限公司向中国农业发展银行揭阳市分行长期借款, 应付一年内到期的借款金额为43,842,703.47元, 母公司巨轮智能装备股份有限公司向广东揭阳农村商业银行股份有限公司长期借款, 应付一年内到期的借款金额为2,679,832.72元。子公司巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司向交通银行股份有限公司揭阳分行长期借款, 应付一年内到期的借款金额为14,311,108.33元。

注2: 本公司应付一年内到期的设备售后回租融资款余额25,690,289.23元。

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,071,605.33	8,870,254.91
已背书未到期的商业承兑汇票	10,522,659.99	6,439,869.89
<b>合计</b>	<b>16,594,265.32</b>	<b>15,310,124.80</b>

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押+保证借款(注1)	203,000,000.00	246,858,027.09
抵押+保证+质押借款(注2)	126,900,000.00	141,211,108.35
抵押借款	69,600,000.00	-



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023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）

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
<b>合计</b>	<b>399,500,000.00</b>	<b>388,069,135.44</b>

注1：本公司全资子公司广东钜欧云控科技有限公司与中国农业发展银行揭阳市分行于2020年7月20日签订编号为44521000-2020年（本部）字0038号《固定资产借款合同》，合同约定借款金额4亿元，借款期限自2020年07月20日起至2028年07月19日。截至2023年12月31日广东钜欧云控科技有限公司已提用2.9亿元贷款额度，并于2023年按约偿还到期本金4,350万元。以上借款由子公司巨轮中德机器人智能制造有限公司以揭阳市揭东区玉滘镇桥头村铁路顶路段（中德金属生态城）的房地产作为抵押，并由本公司提供担保。

注2：本公司全资子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司与交通银行股份有限公司揭阳分行于2022年08月26日签订编号为粤交银揭东2022年固贷字0001号《固定资产借款合同》，合同约定借款金额人民币2亿元，借款期限自2022年08月26日起至2030年08月23日，截至2023年12月31日巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司已提款1.41亿元。以上借款由巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司以广州市黄浦区开泰大道32号的土地厂房及在建工程作为抵押，由本公司以巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司的100%股权作为质押，由本公司及本公司法人吴潮忠、陈丽皓夫妇提供担保。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 年末余额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币余额	本币余额	外币余额	本币余额
中国农业发展银行揭阳市分行	2020-7-24	2028-7-19	人民币	浮动利率 4.55%	-	140,000,000.00	-	170,000,000.00
交通银行股份有限公司揭阳分行	2022-9-9	2028-9-9	人民币	固定利率 4.9%	-	54,000,000.00	-	60,000,000.00
广东揭阳农村商业银行股份有限公司	2023-12-28	2026-12-11	人民币	固定利率 5.32%	-	37,000,000.00	-	-
交通银行股份有限公司揭阳分行	2022-10-11	2028-10-11	人民币	固定利率 4.9%	-	36,900,000.00	-	42,500,000.00
中国农业发展银行揭阳市分行	2020-10-16	2028-7-19	人民币	浮动利率 4.55%	-	35,000,000.00	-	41,000,000.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	128,264,110.46	106,228,696.71
专项应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>128,264,110.46</b>	<b>106,228,696.71</b>

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付设备抵押融资款	31,849,990.46	9,814,576.71
应付股权转让款	96,414,120.00	96,414,120.00
<b>合计</b>	<b>128,264,110.46</b>	<b>106,228,696.71</b>

注 1：报告期末，本公司应付设备售后回租融资款年末余额 31,849,990.46 元。

注 2：2021 年根据公司、全资子公司广东钜欧云控科技有限公司（以下简称“钜欧云控”）与揭阳市城市投资建设集团有限公司（以下简称“城投集团”）签订的协议，城投集团将政府专项投资资金 9,603.00 万元投入钜欧云控，作为资本金（实收资本）向钜欧云控增资，专项用于在中德金属生态城投资建设的“工业 4.0 产业基地二期工程项目”，投资期为 5 年，自 2021 年 4 月 22 日至 2026 年 4 月 21 日，公司根据实际使用资金金额向城投集团支付投资期股权溢价款。同时，双方约定投资期届满后，城投集团将所持钜欧公司股权转让给公司。报告期年末，上述应付款账面价值为 96,414,120.00 元。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	35,802,852.68	-	7,849,974.73	27,952,877.95	拨款
<b>合计</b>	<b>35,802,852.68</b>	<b>-</b>	<b>7,849,974.73</b>	<b>27,952,877.95</b>	<b>—</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	4,106,666.67	-	1,970,000.00	-	2,136,666.67	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目	4,800,000.00	-	800,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关
信息产业发展专项资金	4,226,442.49	-	878,597.46	-	3,347,845.03	与资产相关
产业结构调整资金	2,706,934.27	-	1,010,246.33	-	1,696,687.94	与资产相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	2,578,699.14	-	482,316.80	-	2,096,382.34	与资产相关
经济发展专项资金	2,176,046.60	-	654,194.68	-	1,521,851.92	与资产相关
国家服务业发展引导资金建设项目	1,325,000.00	-	300,000.00	-	1,025,000.00	与资产相关
科技创新战略专项资金	1,176,375.45	-	253,521.04	-	922,854.41	与资产相关
2016年智能制造综合标准化与新模式应用项目	675,000.00	-	337,500.00	-	337,500.00	与资产相关
产业技术研究与开发项目	444,874.91	-	99,707.36	-	345,167.55	与资产相关
创新发展专项资金	315,000.00	-	60,000.00	-	255,000.00	与资产相关
现代信息服务业发展专项资金	209,500.00	-	150,000.00	-	59,500.00	与资产相关
应用型科技研发专项资金项目	369,986.98	-	58,722.24	-	311,264.74	与资产相关
产业政策引导项目	50,250.00	-	50,250.00	-	-	与资产相关
科技发展专项资金	131,666.71	-	20,000.00	-	111,666.71	与资产相关
省国际合作项目	11,833.33	-	2,000.00	-	9,833.33	与资产相关
工业高新技术领域科技计划项目	8,000.00	-	3,000.00	-	5,000.00	与资产相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
2021年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）项目	9,920,728.58	-	643,060.42	-	9,277,668.16	与资产相关
广东省重点领域研发计划项目	89,166.67	-	10,000.00	-	79,166.67	与收益相关
2018年广州市科学研究计划重点项目	80,833.34	-	10,000.00	-	70,833.34	与收益相关
重点领域研发计划项目	399,847.54	-	56,858.40	-	342,989.14	与收益相关
<b>合计</b>	<b>35,802,852.68</b>	<b>-</b>	<b>7,849,974.73</b>	<b>-</b>	<b>27,952,877.95</b>	<b>—</b>

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,199,395,670.00	-	-	-	-	-	2,199,395,670.00

33. 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	37,545,664.02	-	-	37,545,664.02
原制度资本公积转入	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00
<b>合计</b>	<b>39,795,664.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39,795,664.02</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-26,890,026.19	4,110,099.38			4,230,862.55	-120,763.17	-22,659,163.64
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-26,890,026.19	4,110,099.38	-	-	4,230,862.55	-120,763.17	-22,659,163.64
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-26,890,026.19</b>	<b>4,110,099.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,230,862.55</b>	<b>-120,763.17</b>	<b>-22,659,163.64</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023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)

35. 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	146,125,570.12	-	-	146,125,570.12
任意盈余公积	4,042,498.37	-	-	4,042,498.37
<b>合计</b>	<b>150,168,068.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150,168,068.49</b>

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	96,050,539.07	58,245,588.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>调整后年初未分配利润</b>	<b>96,050,539.07</b>	<b>58,245,588.25</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-30,595,210.29	37,804,950.82
减:提取法定盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,199,389.85	-
<b>本年年末余额</b>	<b>63,255,938.93</b>	<b>96,050,539.07</b>

37. 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	770,933,042.88	677,033,633.56	954,122,103.90	849,474,795.55
其他业务	32,315,915.71	7,619,348.41	35,686,058.92	7,784,570.98
<b>合计</b>	<b>803,248,958.59</b>	<b>684,652,981.97</b>	<b>989,808,162.82</b>	<b>857,259,366.53</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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) 营业收入、营业成本的分解信息

产品及业务	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
轮胎模具	327,027,253.36	296,175,387.27	350,387,270.66	341,918,990.52
液压式硫化机	206,945,522.47	163,143,815.10	328,286,623.85	292,434,164.68
机器人及智能装备	229,264,161.81	210,661,414.69	272,300,457.31	212,891,054.45
精密机床	6,325,389.38	6,807,429.38	1,953,201.77	2,074,848.38
技术服务	1,370,715.86	245,587.12	1,194,550.31	155,737.52
其他业务	32,315,915.71	7,619,348.41	35,686,058.92	7,784,570.98
<b>合计</b>	<b>803,248,958.59</b>	<b>684,652,981.97</b>	<b>989,808,162.82</b>	<b>857,259,366.53</b>

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,941,203.22	5,919,441.44
城市维护建设税	2,019,549.41	3,323,630.05
土地使用税	1,513,106.30	1,714,114.64
印花税	588,580.61	861,615.22
教育费附加	731,775.82	660,459.50
地方教育附加	523,142.26	440,306.33
车船税	8,376.80	10,686.80
其他税费	281,300.82	640,192.66
<b>合计</b>	<b>11,607,035.24</b>	<b>13,570,446.64</b>

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,999,440.30	8,466,624.88
售后服务费及修理费	3,228,388.57	4,745,481.20
佣金	385,548.82	2,188,423.18
展览费	149,097.57	2,105,504.25
差旅费	2,320,124.66	1,971,319.60
办公费	254,309.83	1,308,321.79
折旧费	674,796.53	1,201,300.56
广告费	57,080.00	918,558.05



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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
运输费	81,185.46	244,747.39
业务招待费	124,227.93	150,637.44
其他	46,210.61	43,659.89
<b>合计</b>	<b>10,320,410.28</b>	<b>23,344,578.23</b>

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,929,193.21	25,829,521.63
折旧费	20,531,326.64	16,001,817.16
无形资产摊销	5,929,909.43	6,247,495.43
中介机构服务费	2,916,879.94	5,679,899.75
业务招待费	5,862,269.75	4,150,249.53
办公费	3,960,653.13	3,927,898.23
差旅费	605,881.83	2,124,855.04
水电费	1,149,122.52	1,188,426.96
办公租金	1,142,533.80	989,575.67
残疾人就业保障金	718,509.66	761,041.95
物业管理及绿化费	1,195,919.17	620,136.92
汽车费	531,901.18	553,134.58
修理费	256,318.22	365,187.35
工会经费	240,857.23	240,708.32
董事会经费	240,012.00	240,012.00
劳动保护费	19,981.00	142,904.54
广告费	133,120.08	70,424.62
其他	418,109.21	2,148,529.85
<b>合计</b>	<b>71,782,498.00</b>	<b>71,281,819.53</b>

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
费用化支出-人工成本	18,221,587.57	26,491,038.09
费用化支出-直接投入	11,662,011.42	17,771,747.78
费用化支出-折旧费用	4,449,882.50	2,837,078.23
费用化支出-摊销费用	174,757.32	5,904,601.23
费用化支出-委托外部研究开发费	5,617,329.05	3,537,068.17

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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
费用化支出-其他	99,845.62	253,169.68
<b>合计</b>	<b>40,225,413.48</b>	<b>56,794,703.18</b>

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	60,574,013.26	66,682,882.19
减：利息收入	39,513,325.04	65,243,362.16
加：汇兑损益	-5,102,708.28	-6,701,945.95
其他支出	9,078,764.04	-2,284,352.31
<b>合计</b>	<b>25,036,743.98</b>	<b>-7,546,778.23</b>

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,770,463.69	14,989,505.57
代扣个人所得税手续费	41,043.34	43,049.56
税收减免	737,257.37	-
失业保险费返还	-	-
增值税加计扣除	651,011.91	-
<b>合计</b>	<b>12,199,776.31</b>	<b>15,032,555.13</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关与收益相关
国家重点产业振兴和技术改造项目	1,970,000.00	1,970,000.00	发改投资[2013]1120号、粤发改产业[2013]419号、揭市发改产业[2013]409号《关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》、粤财建[2012]204号《关于下达2012年产业振兴和技术改造项目(中央评估)中央基建投资预算(拨款)的通知》	与资产相关
适岗补贴(学徒培训补贴)	1,835,850.00	-	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅关于《广东省全面推行企业新型学徒制实施方案》的通知(粤人社规[2019]25号)	与收益相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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 相关与 收益相 关
产业结构调整资金	1,010,246.33	1,084,572.00	粤财工[2012]340号《关于下达2012年省财政产业结构调整资金重大产业链配套技术改造项目预算指标的通知》、揭市经信技改[2014]425号、揭市经信技改[2015]4号、揭市经信[2013]189号、粤经信技改[2013]392号等文件	与资产 相关
信息产业发展专项资金	878,597.46	887,497.63	揭市财工[2015]57号、粤财工[2015]189号、粤经信电软[2015]141号、揭市财工[2016]59号、粤财工[2015]607号、粤财工[2016]69号、粤财工[2016]91号、揭市财工[2016]47号等文件	与资产 相关
自主创新和高技术产业化项目	800,000.00	800,000.00	粤财建[2013]148号、揭市发改高[2013]212号、粤发改高技术[2013]243号、发改投资[2013]535号等文件	与资产 相关
经济发展专项资金	654,194.68	654,194.68	揭东经科[2018]69号《转发关于下达2018年促进经济发展专项(企业技术改造用途)第二批项目资金使用计划的通知》	与资产 相关
广东省塑胶及金属制品智能制造区域创新智能创新能力建设项目	643,060.42	79,271.42	揭东工科[2021]15号《转发揭阳市工业和信息化局关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金(产业创新能力建设)项目计划的通知》《关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金(产业创新能力建设)项目计划(第一批)的通知》	与资产 相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	482,316.80	772,828.34	揭市财工[2015]113号《关于下达2015年省战略性新兴产业政银企合作专项资金(工业机器人制造骨干企业专题)的通知》、粤财工[2015]317号《关于下达2015年省战略性新兴产业证银企合作专项资金(工业机器人制造骨干企业专题)的通知》	与资产 相关
2022年市科技创新发展专项后补助项目	350,000.00	-	揭科字[2022]45号/揭东工科[2022]30号	与收益 相关
支持智能制造综合标准化与新模式应用项目	337,500.00	337,500.00	粤经信创新[2016]233号:广东省经济和信息化委_广东省财政厅转发工业和信息化部财政部关于2016年智能制造综合标准化与新模式应用项目立项	与资产 相关
国家服务业发展引导资金建设项目	300,000.00	300,000.00	粤财建[2012]217号《关于下达2012年国家服务业发展引导资金中央基建投资预算(拨款)的通知》;粤财工[2012]365号《关于下达2012年中央预算内	与资产 相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023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/与 收益相 关
			投资国家服务业发展引导资金建设项目省级配套资金的通知》	
科技创新战略专项资金	253,521.04	253,521.04	粤财科教[2019]141号2019年省重点领域研发计划(结转类)项目经费	与资产 相关
2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	-	穗府办规[2022]4号	与收益 相关
2022年度高新技术企业培育专题补助	200,000.00	-	关于领取2022年度高新技术企业培育专题补助“免申即享”补助资金的通知	与收益 相关
2022年省级促进小微工业企业上规模发展专项资金	300,000.00	-	揭市工信函[2022]503号、广州市工业和信息化局关于2022年省级促进小微工业企业上规模发展奖补资金项目安排计划的公示	与收益 相关
现代信息服务业发展专项资金	150,000.00	150,000.00	粤财工[2013]250号《关于下达2013年省产业发展专项现代化信息服务业项目资金的通知》	与资产 相关
产业技术研究与开发项目	99,707.36	102,633.68	揭市财工[2013]106号、粤财工[2015]33号《关于下达关于2015年度广东省省级产业技术研究与开发专项资金的通知》	与资产 相关
广东省重点领域研发计划项目	66,858.40	610,133.03	粤科函资字[2019]796号、广州市科学技术局(穗埔科资[2019]89号/粤财科教[2020]122号)	与收益 相关
创新发展专项资金	60,000.00	60,000.00	穗科创规字[2017]3号文件《研发计划第四批项目资金的通知》	与资产 相关
应用型科技研发专项资金项目	58,722.24	58,722.24	粤科规财字[2015]187号《广东省科学技术厅关于下达2015年度省应用型科技研发专项项目计划的通知》	与资产 相关
产业政策引导项目	50,250.00	70,000.00	国科发财[2011]533《关于下达2011年第二批政策引导类计划专项项目预算的通知》	与资产 相关
出口补贴	26,638.96	84,157.58		与收益 相关
科技发展专项资金	20,000.00	20,000.00	揭市财文[2017]107号《关于下达2017年科技发展专项资金(公益研究与能力建设)的通知》、揭科字(2017)64号转发《广东省科学技术厅下达2017年省科技发展专项资金(公益研究与能力建设方向)第二批项目计划的通知》、粤科规财字(2017)120号关于下达2017年省科技发展专项资	与资产 相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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/与 收益相 关
			金(公益研究与能力建设方向)第二批项目计划的通知	
2021年深入推进创新驱动助力工程项目市级补助资金(第二批)	8,000.00	-	佛财行(2022)95号	与收益 相关
省国际合作项目	2,000.00	2,000.00	粤科规划字[2011]114号《关于下达2011年第二批产业技术研究与开发资金计划项目的通知》	与资产 相关
工业高新技术领域科技计划项目	3,000.00	3,000.00	与广东工业大学合作项目	与资产 相关
2018年广州市科学研究计划重点项目	10,000.00	10,000.00	穗科创字[2018]104号	与收益 相关
政府豁免偿还SBA贷款	-	1,908,505.00	-	与收益 相关
研发费后补助	-	1,600,000.00	广州市科学技术局关于下达2022年重点研发计划项目经费第十三批(现代产业技术项目2018年征集)的通知	与收益 相关
市科技创新发展专项资金项目	-	1,000,000.00	揭科字[2021]40号《关于下达2021年揭阳市科技创新发展专项资金项目计划的通知》	与资产 相关
稳岗补贴	-	855,883.30	粤办函(2022)40号《广东省人民政府办公厅关于印发广东省促进服务业领域困难行业恢复发展若干措施的通知》/粤人社规(2022)9号《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》/粤人社规(2022)15号《广东省人力资源和社会保障厅广东省发展和改革委员会广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》、广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知	与收益 相关
OPERATING SUBSIDIES	-	417,030.96	-	与收益 相关
事后补贴	-	250,000.00	揭科字[2021]40号《关于下达2021年揭阳市科技创新发展专项资金项目计划等通知》	与收益 相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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/与收益相关
高新技术企业奖励	-	200,000.00	关于拨付 2020 年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费的通知	与收益相关
知识产权质押融资补贴	-	173,589.04	关于领取 2022 年第三批知识产权质押融资补贴的通知（穗开知〔2022〕86 号）	与收益相关
2021 年先进制造业企业规下转规上成长奖励补助	-	100,000.00	《广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会关于印发〈广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区进一步促进先进制造业发展办法〉的通知》（穗埔府规〔2020〕1 号）、《关于印发〈广州市黄埔区广州开发区广州高新区进一步促进先进制造业发展办法实施细则〉的通知》（穗埔工信规字〔2020〕3 号）	与收益相关
事后补贴	-	80,000.00	粤市监〔2021〕36 号《广东省市场监督管理局广东省财政厅关于印发 2022 年度广东省实施标准化战略专项资金项目库奖励性后补助项目申报指南的通知》	与收益相关
技能大师工作室经费	-	50,000.00	揭市人社〔2021〕36 号《关于印发《揭阳市技能大师工作室评审管理办法》的通知》	与收益相关
用工补贴	-	20,644.27	—	与收益相关
失业待遇	-	15,488.03	《人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23 号）	与收益相关
企业挖潜改造资金拨款	-	8,333.33	揭市财企〔2009〕121 号、粤财工〔2011〕541 号等文件	与收益相关
<b>合计</b>	<b>10,770,463.69</b>	<b>14,969,505.57</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,856,165.95	2,382,826.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-	42,565,807.90
银行理财产品取得的投资收益	-	-
持有次级份额收益	-	-
<b>合计</b>	<b>-12,856,165.95</b>	<b>44,948,634.75</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023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)

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	17,994,068.75	6,901,280.13
其他应收款坏账损失	-562,649.89	-1,087,890.83
应收商业保理款坏账损失	-	-
应收财务资助款坏账损失	9,092,400.00	4,170,000.00
应收股权转让款	-	1,352,400.00
<b>合计</b>	<b>26,523,818.86</b>	<b>11,335,789.30</b>

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
存货跌价损失	-16,569,844.34	-11,184,510.52
<b>合计</b>	<b>-16,569,844.34</b>	<b>-11,184,510.52</b>

47. 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
非流动资产处置收益	-65,662.71	-3,255,253.45	-65,662.71
划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
其中:无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-65,662.71	-3,255,253.45	-65,662.71
其中:固定资产处置收益	-65,662.71	-3,255,253.45	-65,662.71
其中:无形资产处置收益	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-65,662.71</b>	<b>-3,255,253.45</b>	<b>-65,662.71</b>

48. 营业外收入

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
债务核销利得	58,756.66	2,361,592.90	58,756.66
违约金赔款	572,479.99	540,739.58	572,479.99

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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
存货盘盈	-	-	-
其他	959,168.51	8,684.39	959,168.51
<b>合计</b>	<b>1,590,405.16</b>	<b>2,911,016.87</b>	<b>1,590,405.16</b>

49. 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
非流动资产报废损失	3,816.08	75,390.95	3,816.08
其中：固定资产报废损失	3,816.08	75,390.95	3,816.08
罚款、滞纳金	218,908.72	66,755.42	20,000.00
公益性捐赠支出	20,000.00	-	218,908.72
赔款支出	-	1,044,089.00	-
其他	450,144.81	204,264.33	450,144.81
<b>合计</b>	<b>692,869.61</b>	<b>1,390,499.70</b>	<b>692,869.61</b>

50. 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	2,498,198.73	3,783,168.22
递延所得税费用	178,160.00	-9,482,678.80
<b>合计</b>	<b>2,676,358.73</b>	<b>-5,699,510.58</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-30,246,666.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,486,370.82
子公司适用不同税率的影响	5,279,067.49
调整以前期间所得税的影响	284,067.02
非应税收入的影响	-3,578,370.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	522,405.82
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	9,172,821.26



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-4,491,638.87
研发费用加计扣除的影响	-
新购置设备加计扣除的影响	-
预期的未来税率变动对递延所得税资产/负债的影响	-273,676.99
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	248,054.15
所得税费用	2,676,358.73

51. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

52. 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	本年发生额	上年发生额
收回保证金	10,707,205.09	12,319,495.46
政府补助	3,705,628.62	5,508,605.16
往来款	3,511,398.00	4,145,434.55
收回职工借款	310,505.30	1,118,542.49
存款利息收入	509,106.55	277,549.51
子公司资产服务项目款项	-	-
营业外收入	548,879.99	-
其他	247,137.51	1,276,002.29
<b>合计</b>	<b>19,539,861.06</b>	<b>24,645,629.46</b>

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
退合同订金、支付保证金及押金	3,964,025.50	34,610,787.18
往来款	50,000,000.00	-
管理费用	21,028,884.18	20,956,979.91
销售费用	4,205,330.01	7,086,347.15
职工借款及代收代付款	4,435,157.99	5,674,621.99
其他	469,327.17	4,087,220.56
财务费用	257,370.97	416,155.98
营业外支出	208,830.73	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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
营业成本	100,717.18	
<b>合计</b>	<b>84,669,643.73</b>	<b>72,832,112.77</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务资助本金及利息收入	813,653,611.12	488,651,693.88
印度子公司进口设备免税保证金退回	69,681.42	817,423.65
收到参股公司财务资助利息	581,453.20	-
子公司收取股权转让款利息	566,948.24	-
<b>合计</b>	<b>814,871,693.98</b>	<b>489,469,117.53</b>

2) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
和信(天津)国际商业保理有限公司转让款项	135,240,000.00	135,240,000.00
Robojob NV 转让款	-	19,352,453.21
<b>合计</b>	<b>135,240,000.00</b>	<b>154,592,453.21</b>

3) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-基建工程及装修工程	68,796,229.70	186,561,089.15
子公司车间工程	742,728.00	11,277,860.00
巨轮智能工业 4.0 产业基地二期工程项目	131,815,355.00	186,312,792.09
购置设备及系统工程	237,734,993.35	51,399,750.00
<b>合计</b>	<b>439,089,306.05</b>	<b>435,551,491.24</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到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
银行退回融资保证金本金及利息	44,260,567.53	75,524,499.65
子公司收到广东思迪嘉鞋业有限公司还借款及利息	3,058,704.17	5,000,000.00
代扣代缴股息红利所得税	177,226.09	-
<b>合计</b>	<b>47,496,497.79</b>	<b>80,524,499.65</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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) 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
付银行承兑汇票及融资保证金	12,227,275.64	20,035,607.10
支付融资手续费、财务顾问费、咨询服务费	15,123,600.00	8,600,000.00
子公司支付广东思迪嘉鞋业有限公司借款	3,000,000.00	5,000,000.00
租入固定资产租赁费	-	1,349,477.92
支付售后回租转租等融资款	100.00	-
代扣代缴股息红利所得税	177,226.09	-
<b>合计</b>	<b>30,528,201.73</b>	<b>34,985,085.02</b>

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-32,923,025.37	39,201,269.90
加: 资产减值准备	-9,953,974.52	11,184,510.52
信用减值损失	-	-11,335,789.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,029,786.94	105,055,790.91
使用权资产折旧	-	1,352,842.47
无形资产摊销	6,205,840.50	12,251,859.93
长期待摊费用摊销	-	364,824.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	65,662.71	3,255,253.45
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,816.08	75,390.95
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	25,713,217.01	-6,031,332.11
投资损失(收益以“-”填列)	12,856,165.95	-44,948,634.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,696,049.75	-11,242,097.93
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,517,889.75	1,759,419.13
存货的减少(增加以“-”填列)	18,247,089.76	98,730,090.36

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-76,158,236.67	125,477,000.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-167,159,118.14	-280,164,731.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-116,894,615.75	44,985,666.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	—	—
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的年末余额	386,054,803.31	173,446,017.88
减：现金的年初余额	173,446,017.88	53,593,629.93
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	212,608,785.43	119,852,387.95

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-	37,785,900.00
其中：天津讯盈数字科技有限公司	-	-
Robojob NV	-	37,785,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	18,433,446.79
其中：天津讯盈数字科技有限公司	-	-
Robojob NV	-	18,433,446.79
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	135,240,000.00	135,240,000.00
其中：天津讯盈数字科技有限公司	135,240,000.00	135,240,000.00
Robojob NV	-	-
处置子公司收到的现金净额	135,240,000.00	154,592,453.21

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	386,054,803.31	173,446,017.88
其中：库存现金	48,888.95	163,603.41
可随时用于支付的银行存款	384,475,914.36	173,282,414.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
在途资金	1,530,000.00	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	386,054,803.31	173,446,017.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

注：截至2023年12月31日，本集团其他货币资金因无法随时支付的金额为1,896,284.22元，其中：银行保函保证金47,500元，银行承兑汇票保证金10,951.38元；国外信用证1,836,832.84元；ETC消费保证金1,000元。上述货币资金因无法随时支付，故在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	<b>14,642,011.35</b>
其中：美元	323,665.99	7.0805	2,291,703.84
欧元	660,794.72	7.8592	5,193,317.84
港币	55,050.10	0.9062	49,887.50
印度卢比	82,837,532.00	0.085311	7,066,952.69
泰铢	193,621.15	0.207361	40,149.48
应收账款	—	—	<b>57,299,072.51</b>
其中：美元	5,688,372.65	7.0827	40,288,852.28
欧元	477,544.89	7.8041	3,726,789.85
印度卢比	155,705,951.00	0.085311	13,283,430.38
其他应收款	—	—	<b>1,241,269.52</b>
其中：美元	77,845.38	7.0827	551,355.47
欧元	6,238.06	7.8592	49,026.16

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印度卢比	7,512,371.08	0.085311	640,887.89
一年内到期的非流动资产	—	—	<b>38,510,080.00</b>
其中：欧元	4,900,000.00	7.8592	38,510,080.00
长期应收款	—	—	<b>13,776,140.19</b>
其中：欧元	1,752,868.00	7.8592	13,776,140.19
应付账款	—	—	<b>8,512,514.17</b>
其中：美元	599,386.09	7.1430	4,281,441.58
欧元	23,430.00	7.8714	184,427.27
日元	408,000.00	0.050213	20,486.90
印度卢比	28,386,871.54	0.085311	2,421,712.40
瑞士法郎	190,588.00	8.4184	1,604,446.02
应交税费	—	—	3,240,670.55
其中：美元	93,062.03	7.0827	659,130.44
欧元	4,290.32	7.8592	33,718.48
印度卢比	29,865,101.00	0.085311	2,547,821.63
应付职工薪酬	—	—	<b>956,662.48</b>
其中：美元	20,500.07	7.0827	145,195.85
印度卢比	9,511,864.00	0.085311	811,466.63
其他应付款	—	—	<b>146,243.25</b>
其中：美元	1,367.05	7.0827	9,682.41
欧元	6,754.02	7.8592	53,081.19
印度卢比	762,659.45	0.085311	65,063.24
港币	13,000.00	0.9062	11,780.86
泰铢	32,000.00	0.207361	6,635.55

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
巨轮（印度）私人有限公司	全资子公司	印度金奈	印度卢比	经营所处的主要经济环境中的货币是印度卢比
巨轮股份国际控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
巨轮(美国)控股有限责任公司	全资子公司	美国特拉华州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
东北轮胎模具股份有限公司	控股子公司	美国俄亥俄州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
巨轮股份(香港)国际控股有限公司	全资子公司	香港	港元	经营所处的主要经济环境中的货币是港元
巨轮股份(欧洲)控股有限公司	全资子公司	卢森堡	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
Greatoo (Belgium) Holding (巨轮(比利时)控股有限公司)	全资子公司	比利时安特卫普	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
GREATOO INTELLIGENT EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD (巨轮智能装备(泰国)有限公司)	全资子公司	泰国罗勇府	泰铢	经营所处的主要经济环境中的货币是泰铢

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	18,221,587.57	31,222,195.09
直接投入	11,662,011.42	17,771,747.78
折旧费用	4,449,882.50	2,837,078.23
委托外部研究开发费	5,617,329.05	3,537,068.17
其他	99,845.62	173,666.87
装备调试费及试验费用	-	79,502.81
<b>合计</b>	<b>40,050,656.16</b>	<b>55,621,258.95</b>
其中：费用化研发支出	40,050,656.16	50,890,101.95
资本化研发支出	-	4,731,157.00

## 七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

无。

## 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京中京阳科技发展有限公司	5,380,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术服务等	70	-	投资设立
巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	200,000,000.00	广州市	广州市	专用设备制造等	100	-	投资设立
广州巨轮机器人与智能制造研究院	1,000,000.00	广州市	广州市	工业机器人及其核心部件、控制系统、柔性自动化技术的研究与开发等	-	100	投资设立
巨轮(广州)智能装备有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	工程和技术研究和试验发展等	-	70	投资设立
巨轮中德机器人智能制造有限公司	400,000,000.00	揭阳市	揭阳市	工业机器人制造、销售;工业智能装备研发、生产和销售等。	100	-	投资设立
广东钜欧云控科技有限公司	320,100,000.00	揭阳市	揭阳市	工业机器人、智能自动化装备研发、制造、销售等	100	-	投资设立
广东培创智能技术有限公司	30,000,000.00	揭阳市	揭阳市	检验检测服务;认证服务	76	-	投资设立
Greatoo Intelligent Equipment (Thailand) Co., LTD (巨轮智能装备(泰国)有限公司)	94,850.00	泰国罗勇府	泰国罗勇府	销售及售后服务	100	-	投资设立
巨轮(印度)私人有限公司(GREATOO (INDIA) PRIVATE LIMITED))	79,112,889.89	印度金奈	印度金奈	轮胎模具及轮胎成型设备的制造、销售等	100	-	投资设立
Greatoo (Belgium) Holding (巨轮(比利时)控股有限公司)	58,235,340.00	比利时安特卫普	比利时安特卫普	企业投资、管理、咨询服务等	100	-	投资设立
巨轮(美国)控股有限责任公司 (Greatoo (USA) Holding LLC)	12,680,397.03	美国特拉华州	美国特拉华州	投资与贸易	100	-	投资设立



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023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)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东北轮胎模具股份有限公司 (NortheastTireMolds, Inc.)	56,160.96	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	轮胎模具的研发、加工及销售等	-	75	非同一控制下企业合并
巨轮股份国际控股有限公司 (GreatooInternationalHoldingLimited)	31,672,327.20	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与贸易	100	-	投资设立
巨轮股份(香港)国际控股有限公司 (Greatoo(HongKong)InternationalHoldingLimited)	7,967,600.00	香港	香港	国际投融资、进出口贸易等	-	100	投资设立
巨轮股份(欧洲)控股有限公司 (Greatoo(Europe)HoldingS.àr.l.)	103,092.50	卢森堡	卢森堡	投资与贸易	100	-	投资设立
广东迈汛瑞实业有限公司	0.00	揭阳市	揭阳市	轮胎模具及轮胎成型设备的制造、销售等	100	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位:人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东北轮胎模具股份有限公司(NE公司)	25.00%	-1,207,995.15	-	-5,448,820.35

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东北轮胎模具股份有限公司	21,365,345.50	10,907,606.68	32,272,952.18	26,690,738.78	27,377,494.80	54,068,233.58

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东北轮胎模具股份有限公司	27,356,980.64	12,450,812.87	39,807,793.51	28,526,167.72	28,244,926.60	56,771,094.32

续表:

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东北轮胎模具股份有限公司	50,373,520.37	-4,348,927.92	-4,831,980.59	3,047,062.53	51,667,700.49	1,479,029.92	63,020.21	1,971,280.29

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
OPS-INGERSOLL Holding GmbH (注1)	德国	德国	资产、股权管理和投资	—	66.15	权益法
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH (德国欧吉索机床有限公司) (注2)	德国	德国	制造业	—	43.66	权益法
广东省机器人创新中心有限公司 (注3)	广东	广州	机器人的技术研究、技术开发，机器人系统技术服务	—	8.00	权益法

注 1：本公司全资子公司巨轮股份(欧洲)控股有限公司直接持有 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 66.15%股权，即本公司间接持有 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 66.15%股权，但根据 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 章程中的有关规定，持股比例达到 75%（含）以上方能取得对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的实际控制权，公司持股比例低于取得实际控制权所要求的持股比例，故对该项投资采用权益法核算。

注 2：本公司全资子公司巨轮股份(欧洲)控股有限公司的联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 直接持有 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 66.15%股权，公司间接持有 OPS 公司 43.66%股权，成为 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 公司的第一大股东，但根据 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 章程中的有关规定，持股比例达到 75%（含）以上方能取得对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的实际控制权，公司持股比例低于取得实际控制权所要求的持股比例，故对该项投资采用权益法核算。

注 3：本公司全资子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司直接持有广东省机器人创新中心有限公司 8%股权，即本公司间接持有广东省机器人创新中心有限公司 8%股权，本公司在其董事会（共有 7 名成员组成）中派驻一名董事，对其经营和财务决策具有重大影响，故对该项投资采用权益法核算。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：	—	—

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	38,750,118.04	49,456,544.35
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-12,856,165.95	2,382,826.85
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-12,856,165.95	2,382,826.85

(3) 联营企业向本公司转移资金能力不存在重大限制;

(4) 本公司与联营企业不存在与投资相关的或有负债。

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

不适用。

### 3. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,233,005.13	-	-	7,773,116.33	-	27,459,888.80	与资产相关
递延收益	569,847.55	-	-	76,858.40	-	492,989.15	与收益相关
合计	35,802,852.68	-	-	7,849,974.73	-	27,952,877.95	—

### 4. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	10,770,463.69	14,989,505.57

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,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,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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) (1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元、欧元和印度卢比等有关,除本公司及本集团的几个下属子公司以美元、港币、日元、欧元和印度卢比进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元和印度卢比余额和零星的港币、日元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2023年12月31日及2022年12月31日,本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金-美元	323,665.99	7.0805	2,291,703.84	525,924.04	6.9646	3,662,850.56
货币资金-欧元	660,794.72	7.8592	5,193,317.84	6,264,222.85	7.4229	46,498,699.80
货币资金-港币	55,050.10	0.9062	49,887.50	80,770.34	0.89327	72,149.72
货币资金-印度卢比	82,837,532.00	0.085311	7,066,952.69	19,284,918.00	0.083514	1,610,560.64
货币资金-泰铢	193,621.15	0.207361	40,149.48	363,381.14	0.201422	73,192.96
应收账款-美元	5,688,372.65	7.0827	40,288,852.28	7,542,351.15	6.9646	52,529,458.82
应收账款-欧元	477,544.89	7.8041	3,726,789.85	333,628.98	7.415811	2,474,129.34
应收账款-印度卢比	155,705,951.00	0.085311	13,283,430.38	104,082,119.00	0.083514	8,692,314.08
其他应收款-美元	77,845.38	7.0827	551,355.47	654.23	6.9646	4,556.45
其他应收款-欧元	6,238.06	7.8592	49,026.16	3,000.00	7.4229	22,268.70
其他应收款-印度卢比	7,512,371.08	0.085311	640,887.89	8,543,322.00	0.083514	713,486.99
长期应收款-欧元	1,752,868.00	7.8592	13,776,140.19	6,638,868.00	7.4229	49,279,653.28

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年12月 31日外币余额	折算汇率	2023年12月 31日折算人民 币余额	2022年12月 31日外币余额	折算汇率	2022年12月 31日折算人民 币余额
一年内到期的非 流动资产-欧元	4,900,000.00	7.8592	38,510,080.00	-	-	-
应付账款-美元	599,386.09	7.1430	4,281,441.58	655,701.61	6.9754	4,573,782.01
应付账款-欧元	23,430.00	7.8714	184,427.27	152,481.86	7.4229	1,131,857.60
应付账款-日元	408,000.00	0.050213	20,486.90	1,780,320.00	0.052358	93,213.99
应付账款-印度卢 比	28,386,871.54	0.085311	2,421,712.40	29,475,934.00	0.083514	2,461,653.15
应付账款-瑞士法 郎	190,588.00	8.4184	1,604,446.02	-	-	-
应交税费-美元	93,062.03	7.0827	659,130.44	35,388.68	6.9646	246,468.00
应交税费-欧元	4,290.32	7.8592	33,718.48	-	-	-
应交税费-印度卢 比	29,865,101.00	0.085311	2,547,821.63	17,587,721.00	0.083514	1,468,820.93
应付职工薪酬-美 元	20,500.07	7.0827	145,195.85	25,230.03	6.9646	175,717.07
应付职工薪酬-印 度卢比	9,511,864.00	0.085311	811,466.63	8,546,414.00	0.083514	713,745.22
其他应付款-美元	1,367.05	7.0827	9,682.41	5,524.21	6.9646	38,473.91
其他应付款-欧元	6,754.02	7.8592	53,081.19	39,537.89	7.4229	293,485.81
其他应付款-印度 卢比	762,659.45	0.085311	65,063.24	613,168.00	0.083514	51,208.11
其他应付款-港币	13,000.00	0.9062	11,780.86	13,000.00	0.89327	11,612.51
其他应付款-泰铢	32,000.00	0.207361	6,635.55	25,000.00	0.201422	5,035.55

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。随着公司境外子公司业务收入逐年增长，外汇汇率波动对公司的影响逐渐加大，主要表现为汇率波动影响公司对外投资的股东权益，从而对公司的投资带来风险。

## 2) 利率风险

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团的带息债务共1,348,844,450.12元，以人民币计价的固定利率银行借款合同金额399,200,000.00元，以人民币计价的浮动利率银行借款合同794,500,000.00元，以人民币计价的固定利率非银行融资合同金额155,144,450.12元。

## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团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,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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。本集团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。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售轮胎模具、硫化机、工业机器人等产品,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:150,508,616.80元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理,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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构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。

于2023年12月31日,本集团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:

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	387,951,087.53	-	-	-	387,951,087.53

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
交易性金融资产					-
应收票据余额	16,120,176.35	-	-	-	16,120,176.35
应收款项融资	1,981,361.64	-	-	-	1,981,361.64
应收账款余额	256,016,985.55	61,646,790.22	35,269,290.14	13,968,354.50	366,901,420.41
其他应收款余额	232,509,861.61	14,057,417.63	133,097.06	514,749.18	247,215,125.48
长期应收款余额	-	5,661,899.05	10,804,073.75	-	16,465,972.80
其他流动资产	74,276,726.90	-	-	-	74,276,726.90
一年内到期的非流动资产余额	88,010,080.00	-	-	-	88,010,080.00
<b>金融负债</b>					
短期借款	735,240,671.67	-	-	-	735,240,671.67
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	226,083,735.47	5,177,433.44	3,574,602.01	5,816,621.90	240,652,392.82
其他应付款	1,963,201.95	406,131.49	477,724.88	478,168.89	3,325,227.21
一年内到期的非流动负债余额	86,523,933.75	-	-	-	86,523,933.75
长期借款	-	46,100,000.00	353,400,000.00	-	399,500,000.00
长期应付款余额	-	59,388,818.82	68,875,291.64	-	128,264,110.46

上表中“一年内到期的非流动资产余额”和“长期应收款”系应收财务资助款余额、股权转让款余额以及设备抵押融资保证金余额（未扣除未实现融资收益之前的账面余额）。



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位:人民币万元

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对归属母公司所有者的净利润的影响	归属于母公司所有者权益的影响	对归属母公司所有者的净利润的影响	归属于母公司所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	134.47	423.04	138.72	715.13
所有外币	对人民币贬值5%	-134.47	-423.04	-138.72	-715.13

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位:人民币万元

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-675.33	-638.35	-791.17	-791.17
浮动利率借款	减少1%	675.33	638.35	791.17	791.17

## 十一、公允价值的披露

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要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	1,981,361.64	-	1,981,361.64
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	<b>1,981,361.64</b>	-	<b>1,981,361.64</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）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银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴潮忠	11.79	11.79

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吴潮忠	259,210,587.00	259,210,587.00	11.79	11.79
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 23 号私募证券投资基金（系控股股东吴潮忠先生的一致行动人）	-	31,940,000.00	-	1.45

截止 2023 年 12 月 31 日，控股股东质押所持本公司股票 12898 万股，占其所持股票的 49.76%。

(2) 本公司的子公司情况

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) 本公司合营企业及联营企业情况

本公司报告期内无需披露的合营企业。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

联营企业详见本附注“八、2. 在联营企业中的权益”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	联营企业，公司间接持有其 66.15%之股权。
OPS—INGERSOLL Funkenerosion GmbH	参股公司，公司间接持有其 43.66%之股权。
欧吉索机床（上海）有限公司	OPS—INGERSOLL Funkenerosion GmbH 的全资子公司，公司间接持有其 43.66%之股权。
广东省机器人创新中心有限公司	参股公司，公司间接持有其 8%股权。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
洪惠平	持有公司股份5%及以上股东
陈丽皓	控股股东吴潮忠先生的配偶

2. 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
OPS—INGERSOLL Funkenerosion GmbH	公司采购货物	132,387.42	165,656.40
欧吉索机床（上海）有限公司	维修检测服务	11,074.00	-
广东省机器人创新中心有限公司	采购货物	946,955.82	1,361,364.18
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,090,417.24</b>	<b>1,527,020.58</b>

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
欧吉索机床（上海）有限公司	销售机床及维修服务	1,040.00	160,560.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,040.00</b>	<b>160,560.00</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保期限/ 担保到期日	担保是否已经履行完毕
巨轮智能装备股份有限公司	广东钜欢云控科技有限公司	400,000,000.00	2020-7-20	2028-7-19	否
吴朝忠、巨轮智能装备股份有限公司	广东钜欢云控科技有限公司	96,030,000.00	2021-4-22	2026-4-21	否
吴朝忠、陈丽皓、巨轮智能装备股份有限公司	巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	240,000,000.00	2022-8-26	2032-12-31	否
巨轮智能装备股份有限公司	巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	200,000,000.00	2022-8-26	2032-12-31	否
吴朝忠、巨轮智能装备股份有限公司	巨轮中德机器人智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-7-6	2028-7-10	否
吴朝忠	巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	10,000,000.00	2022-3-31	2024-3-30	否
吴朝忠	巨轮中德机器人智能制造有限公司	10,000,000.00	2022-3-31	2024-3-30	否
吴朝忠、巨轮智能装备股份有限公司	巨轮中德机器人智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-7-6	2028-7-10	否
郑翔翔	巨轮(广州)智能装备有限公司	10,000,000.00	2022-5-23	2027-5-22	否
吴朝忠	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2017-12-25	2023-10-31	是
吴朝忠	巨轮智能装备股份有限公司	250,000,000.00	2020-2-7	2022-3-29	是
吴朝忠	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2020-9-29	2023-11-30	是
吴朝忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2021-1-21	2022-7-18	是
吴朝忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2021-7-21	2022-7-20	是
吴朝忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	1,000,000,000.00	2021-8-9	2024-8-2	否
吴朝忠	巨轮智能装备股份有限公司	4,480,000.00	2021-8-9	2024-8-2	否
吴朝忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2022-7-12	2024-1-8	否
北京中京阳科技发展有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	85,157,400.00	2021-8-27	2023-8-26	是
巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2021-7-20	2024-7-19	是

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保期限/ 担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴潮忠、巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司、巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	90,000,000.00	2021-10-28	2022-10-27	是
吴潮忠、巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2022-5-12	2025-5-11	否
北京中京阳科技发展有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	82,369,100.00	2023-8-15	2026-8-2	否
巨轮中德机器人智能制造有限公司	广东铂欧云控科技有限公司	289,000,000.00	2020-7-20	2028-7-19	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额(欧元)	起始日	到期日	备注
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	拆出	300,000.00	2011-12-22	2024-9-30	如果未满足协议所约定条件,则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	拆出	300,000.00	2011-12-22	2025-9-30	如果未满足协议所约定条件,则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	拆出	300,000.00	2011-12-22	2026-9-30	如果未满足协议所约定条件,则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	拆出	300,000.00	2011-12-22	2027-9-30	如果未满足协议所约定条件,则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	拆出	300,000.00	2011-12-22	2028-9-30	如果未满足协议所约定条件,则还款时间按约定进行延期。
<b>合计</b>	—	<b>1,500,000.00</b>	—	—	—

注:详见附注“十二、3. 关联应收应付余额”相关内容

(4) 财务资助利息

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
OPS—Ingersoll Holding GmbH	财务资助利息	688,563.00	765,610.53

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(5) 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	2,968,412.00	3,850,004.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

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
长期应收款	OPS-INGERSOLL Holding GmbH	13,776,140.19	-	12,907,443.28	-
预付款项	OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	-	-	132,387.42	-

注: 详见附注“六、8. 一年内到期的非流动资产”相关内容。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广东省机器人创新中心有限公司	694,535.00	1,196,379.18
预收款项	广东省机器人创新中心有限公司	755,000.00	-

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团于2024年4月26日全额收回在建工程施工单位退回的预算外增量工程款共227,352,394.22元。

2. 利润分配情况

根据2024年4月28日公司第八届董事会第十一次会议通过的决议, 本公司2023年度拟不派发现金红利, 不送红股, 不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚须经本公司股东大会审议批准。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 终止经营

无。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以产品所属的细分行业为基础确定报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车轮胎装备制造	智能装备制造	其他	抵销	合计
营业收入	582,349,392.63	349,306,826.60	36,477,431.14	164,884,691.78	803,248,958.59
营业成本	507,397,955.02	331,688,632.65	11,232,042.37	165,665,648.07	684,652,981.97

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

4. 其他需要披露的事项

无。

十六、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

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	253,379,549.65	266,690,486.98



巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末余额	年初余额
1-2年	61,002,632.94	61,290,864.81
2-3年	15,619,413.01	2,027,369.34
3年以上	22,636,775.82	47,097,393.42
<b>合计</b>	<b>352,638,371.42</b>	<b>377,106,114.55</b>

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类列示

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	352,638,371.42	100.00	44,019,533.55	12.48	308,618,837.87
其中：账龄组合	326,811,645.65	92.68	44,019,533.55	13.47	282,792,112.10
合并范围内关联方	25,826,725.77	7.32	-	-	25,826,725.77
<b>合计</b>	<b>352,638,371.42</b>	<b>100.00</b>	<b>44,019,533.55</b>	<b>—</b>	<b>308,618,837.87</b>

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	377,106,114.55	100.00	65,478,413.47	17.36	311,627,701.08
其中：账龄组合	345,317,452.17	91.57	65,478,413.47	18.96	279,839,038.70
合并范围内关联方	31,788,662.38	8.43	-	-	31,788,662.38
<b>合计</b>	<b>377,106,114.55</b>	<b>100.00</b>	<b>65,478,413.47</b>	<b>—</b>	<b>311,627,701.08</b>

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	227,552,823.88	11,377,641.19	5
1至2年	61,002,632.94	6,100,263.29	10
2至3年	15,619,413.01	3,904,853.25	25

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	22,636,775.82	22,636,775.82	100
合计	326,811,645.65	44,019,533.55	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
货款	65,478,413.47	-18,523,879.92	-	2,935,000.00	44,019,533.55
合计	65,478,413.47	-18,523,879.92	-	2,935,000.00	44,019,533.55

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 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
单位 1	51,057,118.72	1年以内	14.48	2,552,855.94
单位 2	32,501,358.08	1年以内、1-2年	9.22	2,073,708.06
单位 3	30,056,000.00	1年以内	8.52	1,502,800.00
单位 4	20,011,000.00	1年以内	5.67	1,000,550.00
单位 5	16,883,140.00	1年以内、1-2年	4.79	1,380,930.00
合计	150,508,616.80	—	42.68	8,510,844.00

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	922,779,936.18	378,788,907.75
合计	922,779,936.18	378,788,907.75

(1) 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
个人借款	151,988.70	1,076,474.53
其他往来	1,579,539.60	222,665.58

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	15,567,904.83	22,228,391.68
合并范围内关联方款项	907,542,713.25	356,809,027.64
<b>合计</b>	<b>924,842,146.38</b>	<b>380,336,559.43</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	659,297,406.46	334,675,743.55
1-2年	219,746,431.98	-
2-3年	-	-
3年以上	45,798,307.94	45,660,815.88
<b>合计</b>	<b>924,842,146.38</b>	<b>380,336,559.43</b>

(3) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

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	924,842,146.38	100.00	2,062,210.20	0.22	922,779,936.18
其中: 账龄组合	17,299,433.13	1.87	2,062,210.20	11.92	15,237,222.93
合并范围内关联方	907,542,713.25	98.13	-	-	907,542,713.25
<b>合计</b>	<b>924,842,146.38</b>	<b>100.00</b>	<b>2,062,210.20</b>	<b>—</b>	<b>922,779,936.18</b>

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	380,336,559.43	100.00	1,547,651.68	0.41	378,788,907.75
其中: 账龄组合	23,527,531.79	6.19	1,547,651.68	6.58	21,979,880.11
合并范围内关联方	356,809,027.64	93.81	-	-	356,809,027.64
<b>合计</b>	<b>380,336,559.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,547,651.68</b>	<b>—</b>	<b>378,788,907.75</b>

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 其他应收款按组合计提坏账准备：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,864,205.16	143,210.26	5
1-2年	13,906,920.03	1,390,692.00	10
2-3年	-	-	25
3年以上	528,307.94	528,307.94	100
<b>合计</b>	<b>17,299,433.13</b>	<b>2,062,210.20</b>	<b>—</b>

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
<b>2023年1月1日余额</b>	<b>1,547,651.68</b>	-	-	<b>1,547,651.68</b>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
本年计提	514,558.52	-	-	514,558.52
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>2,062,210.20</b>	-	-	<b>2,062,210.20</b>

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款 坏账准备	1,547,651.68	514,558.52	-	-	2,062,210.20
<b>合计</b>	<b>1,547,651.68</b>	<b>514,558.52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,062,210.20</b>

(6) 本年度实际核销的其他应收款

无。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

(7) 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
巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	合并范围内关联方款项	411,618,303.37	一年以内、一至二年	44.61	-
广东钜欧云控科技有限公司	合并范围内关联方款项	274,890,000.00	一年以内	29.79	-
巨轮中德机器人智能制造有限公司	合并范围内关联方款项	175,764,409.88	一年以内	19.05	-
Greatoo(USA) Holding LLC	合并范围内关联方款项	27,270,000.00	三年以上	2.96	-
NortheastTireMold, inc	合并范围内关联方款项	18,000,000.00	三年以上	1.95	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>907,542,713.25</b>	<b>—</b>	<b>98.35</b>	<b>-</b>

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	1,368,284,647.08	87,568,098.45	1,280,716,548.63	1,421,136,137.00	122,888,010.60	1,298,248,126.40
<b>合计</b>	<b>1,368,284,647.08</b>	<b>87,568,098.45</b>	<b>1,280,716,548.63</b>	<b>1,421,136,137.00</b>	<b>122,888,010.60</b>	<b>1,298,248,126.40</b>

## 巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本期增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中京阳科技发展有限公司	3,766,000.00	-	-	-	-	-	3,766,000.00	-
巨轮 (印度) 私人有限公司 (GREATOO (INDIA) PRIVATE LIMITED)	79,112,889.89	-	-	-	-	-	79,112,889.89	-
巨轮股份国际控股有限公司 (GREATOO INTERNATIONAL HOLDING LIMITED)	31,672,327.20	-	-	-	-	-	31,672,327.20	-
巨轮 (广州) 机器人与智能制造有限公司	270,000,000.00	-	-	-	-	-	270,000,000.00	-
巨轮 (美国) 控股有限责任公司 (GREATOO (USA) HOLDING LLC)	23,160,322.58	-	-	-	-	-	23,160,322.58	-
Greatoo (Belgium) Holding (原名 ROBOJOB HOLDING)	33,046,248.38	66,576,471.62	-	-52,851,489.92	35,319,912.15	-	15,514,670.610	31,256,559.47
巨轮股份 (欧洲) 控股有限公司 (Greatoo (Europe) Holding S.à.r.l.)	27,295,997.37	56,311,538.98	-	-	-	-	27,295,997.370	56,311,538.98
巨轮中德机器人智能制造有限公司	487,172,082.84	-	-	-	-	-	487,172,082.84	-
广东钜欢云控科技有限公司	320,127,408.14	-	-	-	-	-	320,127,408.14	-
广东培创智能技术有限公司	22,800,000.00	-	-	-	-	-	22,800,000.00	-
巨轮智能装备 (泰国) 有限公司	94,850.00	-	-	-	-	-	94,850.00	-
合计	1,298,248,126.40	122,888,010.60	-	-52,851,489.92	35,319,912.15	-	1,280,716,548.63	87,568,098.45

巨轮智能装备股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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	664,770,560.94	592,427,301.67	668,225,066.53	625,765,129.56
其他业务	30,849,745.41	7,346,553.15	32,269,786.70	8,046,187.95
<b>合计</b>	<b>695,620,306.35</b>	<b>599,773,854.82</b>	<b>700,494,853.23</b>	<b>633,811,317.51</b>

(2) 收入、营业成本的分解信息

产品及业务	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
轮胎模具	248,814,737.60	231,387,328.18	265,003,277.75	269,485,886.93
液压式硫化机	206,952,718.05	163,389,906.73	328,286,623.85	292,434,164.68
机器人及智能装备	209,003,105.29	197,650,066.76	73,481,559.02	62,086,768.43
精密机床	-	-	1,453,605.91	1,758,309.52
其他业务	30,849,745.41	7,346,553.15	32,269,786.70	8,046,187.95
<b>合计</b>	<b>695,620,306.35</b>	<b>599,773,854.82</b>	<b>700,494,853.23</b>	<b>633,811,317.51</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	23,855,802.23	-
<b>合计</b>	<b>23,855,802.23</b>	<b>-</b>

十七、财务报告批准

本财务报告于2024年4月28日由本公司董事会批准报出。

十八、补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-65,662.71	—
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)	10,770,463.69	—

巨轮智能装备股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,114,273.17	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	—
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	-	—
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	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
债务重组损益	-	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	—
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	—
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	-	—
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
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	897,535.55	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,429,312.62	—
小计	51,145,922.32	—
减：所得税影响额	7,206,714.78	—
少数股东权益影响额（税后）	692,519.90	—
<b>合计</b>	<b>43,246,687.64</b>	<b>—</b>



巨轮智能装备股份有限公司财务报表补充资料

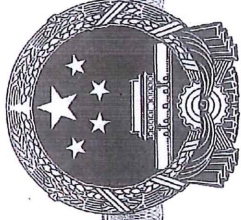
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-1.25	-0.0139	-0.0139
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-3.02	-0.0336	-0.0336





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

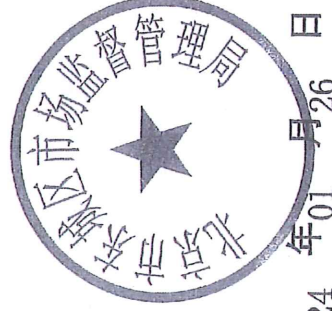
名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资 6000万元  
成立日期 2012年03月02日

经营范围 李晓明, 宋朝学, 谭小清  
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

仅供审计报告使用



审计报告：验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月26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

二〇一一年五月五日

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(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



吴瑞玲(440500010003), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。

440500010003



姓名: 吴瑞玲 2022  
证书编号: 440500010003

证书编号: 440500010003  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1995年12月01日  
Date of Issuance  
2021年6月续发



姓名: 吴瑞玲  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1971-01-31  
Date of birth  
工作单位: 信永中和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 440505197101311063  
Identity card No.



姓名: 吴瑞玲 [2023]  
证书编号: 440500010003

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日



姓名: 贺春海  
 Full name: 贺春海  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-10-01  
 Date of birth: 1971-10-01  
 工作单位: 信永中和会计师事务所  
 Working unit: (特殊普通合伙) 广州分所  
 身份证号码: 362430197110012017  
 Identity card No. 362430197110012017

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.



贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



证书编号: 4401008000007  
 No. of Certificate: 4401008000007

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 14 日  
 Date of Issuance: 2001 / 11 / 14

2018年3月核发



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

姓名: 贺春海 2072  
 证书编号: 4401008000007

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日  
 / /

贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕152号。

年 / 月 / 日  
 / /

姓名: 贺春海 [2023]  
 证书编号: 4401008000007

年 / 月 / 日  
 / /

本证书  
 This certificate