单位:万元

(F接B078版)

2022年和2023年,公司研发费用分别为14,906.19万元和10,157.90万元,同比下降31.85%,研发费 用下降的原因及合理性如下:

1、研发人员结构及人力成本合理优化导致研发费用下降

公司2023年研发费用较上年下降4,748.29万元,其中工资薪酬下降2,809.75万元,主要系研发人员 结构及人力成本會理优化的效 随着公司加强费用管线 对相关费用进行集约化管理,研发人员结构及人力成本有所优化。2022年末和2023年末,公司研发人员数量分别为361人和296人,占公司员工总数的比 例分别为46.94%和43.66%,研发人员数量有所下降,但研发人员占比较为稳定,公司研发人员结构合理。 2、研发项目合理变动导致研发费用下降 2022年和2023年,公司研发费用按项目类别汇总如下:

项目类别	2023年度	2022年度	2023年较2022年变动金 额
巡检系列产品研究	3,578.69	3,346.66	232.03
作业机器人组件研究	2,098.97	3,161.87	-1,062.90
软件系统算法平台研究	1,563.22	4,368.06	-2,804.84
智能清洁系列产品研究	1,149.09	1,274.52	-125.43
共享充电系列产品研究	552.52	-	552.52
智慧轨交系列产品研究	416.29	139.71	276.58
消防系列产品研究	353.22	599.38	-246.16
操作机器人系统研究	333.75	1,029.58	-695.83
智慧工厂系列产品研究	112.15	986.41	-874.26
合计	10,157.90	14,906.19	-4,748.29

究、软件系统算法平台研究、操作机器人系统研究、智慧工厂系列产品研究等项目的研发投入下降所致。 公司研发项目具有一定的周期性,通常于立项当年投入较大,而后续所需投入逐渐减少。其中:(1)作业 机器人组件研究项目于2022年1月立项,当期研究过程中用于该系列机器人核心业务工具迭代的材料配 备、样机试制、产品验证所需研发投入较多,且作业机器人组件单位研发领料成本较高,从而综合导致 2022年度研发费用较大:(2)2023年度,软件系统算法平台研究项目研发投入较上年大幅下降,主要原 因系:与软件相关的研发项目偏基础。偏平台类,从价值转换角度距离具体产品交付存在较长的时间周期,因此公司自2023年起,从实际投放性价比的角度,大幅削减了该项目相关基础性的研发投入;(3) 2023年度,操作机器人系统研究项目重点在于该类产品缺陷的改进及优化环节,因此当期较上年研发投入有所减少;(4)智慧工厂系列产品研究项目于2022年4月立项,开发周期为12个月,该项目已于2023年 4月结项,2023年度该项目处于研发后期阶段,所需研发领料投入相对较少,因此该项目2023年度整体研 发投入较上年有所减心

(二)公司2023年研发费用下降不会对公司主营业务可持续发展造成影响

公司坚持以技术创新为核心竞争力的发展战略,并长期致力于智能机器人及其核心AI技术、软硬件标准化平台以及机器人各类功能部件等领域的技术开发,基于多年产品、技术和行业应用经验的积累,公司在智能化领域,尤其是特种机器人领域,建立了体系化的技术标准和人才结构。这为公司在特种机器人 行业细分物速的拓展以及深入进军轨交、新能源充电、商用清洁等新兴行业奠定了坚实的基础。截至 2023年末,公司共拥有研发人员269人,占总人数的比例为43.66%,高于同行业上市公司平均水平(公司 及申昊科技、南网科技、大炸智能、智洋创新平均值为38.13%),其中硕士及以上研发人员占比为33.46%,40岁以下研发人员占比为90.33%,公司研发团队专业及年龄结构较为合理。 截至2023年末,公司拥有授权专利281项(其中发明专利100项)、软件著作权143项,另有数十项非

成主公公共本、公司时间15级专利公1项(美干及时支利)100项 / 3以十香干吃(150项, 为有放下项;中专利核心技术、公司已形成较为成熟的自主知识产吸积核心技术系、为了增强机器人核心技术领域的创新能力,公司持续引进业界高端核心技术人才和研发管理人才。通过引进这些人才,公司得以汇聚更多 的专业知识和经验 提升技术团队的实力和创新能力 同时 公司依托人才优势 打造了"以人为木"的码 发管理平台,通过培训、学习和项目经验的积累,不断提升核心技术骨干的专业技能和综合素质,为公司 的技术研发和创新提供了强有力的支持,进一步夯实公司的核心人才资源。

印32X小时及林记时1速时 1或时 2.6月2年7.2至少万头次中的%心入7页碳。 公司极极积厚等品市场,开展产品试点应用、客户开发、渠道建设 市场开拓等工作;同时结合市场需求及用户体验,积极探索机器人产品及智能化解决方案在多行业领域的推广应用,拓展产品功能及应用 场景。讲一步提升产品性能和公司竞争力、推动公司多元化发展战略。公司在对原有电力机器人业务继续 保持研发投入的基础上,对于新开拓的智慧共享充电业务领域、商用清洁业务领域、轨道交通业务领域也 进一步加大了研发力度,且已形成部分收入。2023年度,公司新增合同订单金额约12.48亿;截至2023年 末,公司在手合同订单约8.32亿,待履行框架合同订单约2.01亿,公司主营业务具备较强的可持续性 公司2023年研发费用下降主要系研发人员结构及人力成本合理优化、研发项目合理变动所致,不会 对公司主营业务可持续发展造成影响。

综上,公司2023年研发费用下降符合公司实际经营情况,具有合理性,不会对公司主营业务可持续 发展造成影响。

缘上所述,公司期间费用的变动趋势与营业收人背离符合公司实际经营情况,各项期间费用率与同行业上市公司平均水平不存在显著差异,且位于同行业合理区间,具有合理性;公司2023年研发费用下 降符合公司实际经营情况,具有合理性,不会对公司主营业务可持续发展造成影响。 问题5 关于应收账款

年报显示。2023年末公司应收账款账面价值8.16亿元。占营业收入比例达109.09%。应收账款规模已 连续两年超过营业收入。2023年公司日藏住损失了16.18万元,同比减少80.04%,其中按组合计提预期信用损失的应收账款坏账损失688.08万元,同比减少80.56%。 请公司:(1)结合业务模式、结算方式、信用政策等,说明公司应收账款占营业收入比例较大的原因及

合理性,是否存在放宽信用政策以扩大销售规模等情况,相关收入是否符合确认条件,并说明在应收账款 抱模较大的情况下 公司控制应收帐款规模 调整同数力度和风险控制的举措:(2)结会按预期信用损失 特征计提坏账准备比例的具体测算方法及过程、报告期内按组合计提预期信用损失的应收账款的账龄结 构,说明计提坏账损失大幅减少的原因及合理性,计提是否充分。请年审会计师发表意见。

。 、结合业务模式、结算方式、信用政策等,说明公司应收账款占营业收入比例较大的原因及合理性, 是否存在放宽信用政策以扩大销售规模等情况,相关收入是否符合确认条件,并说明在应收账款规模较 是自于12.08.2617的3.88.257 八新自然原来自然原来,并20.07年

性,是否存在放宽信用政策以扩大销售规模等情况,相关收入是否符合确认条件 最近两年,公司应收账款、营业收入、应收账款周转率等情况如下:

项目	2023年(末)	2022年(末)
期末应收账款余額	90,813.66	86,291.47
期末坏账准备余额	9,220.77	8,448.18
期末账面价值	81,592.89	77,843.28
营业收入	74,827.84	66,870.95
应收账款余额占当期营业收入比例	121.36%	129.04%
应收账款账面价值占当期营业收入比例	109.04%	116.41%
应收账款周转率(次/年)	0.85	0.80

2022年末和2023年末,公司应收账款账面价值分别为77,843.28万元和81,592.89万元,占当期营业 收入的比例分别为116.41%和109.04%;2022年度和2023年度,公司分别实现营业收入66,870.95万元和 74,82784万元,应收账款周转率分别为0.80次/年和0.85次/年、随着公司持续加强销售回款力度,控制应收账款规模,应收账款周转率呈现上升趋势,周转速度总体较好。

公司主要从事智能机器人及智能设备等产品的研发、生产、销售及智能化服务,并以电力行业特种机 器人为发展核心。公司业务模式以直销为主,主要依靠自身技术研发、产品优势及品牌影响力通过公开招 投标、竞争性谈判等方式获取项目订单。公司应收款项客户主要为电网各级电力公司等大型国有企业及 其下屬企业、读等客户内部就才預算管理、资金使用计划以及采购、验收、付款等业务流程具有较为严格的内控体系,整体付款节奏较慢,公司对其销售过程中通常会形成一定规模的应收账款,从而导致公司应 收账款占营业收入比例较大。 此外,公司应收账款占营业收入比例较大符合行业特征,同行业可比上市公司申吴科技亦存在应收

账數规模连续两年超过营业收入的情形,且公司应收账款占营业收入比例小于申吴科技,应收账款周转 速度优于申昊科技,对比情况如下:

				单位
頂目	2023年	(末)	2022年	(末)
坝日	亿嘉和	申吳科技	亿嘉和	申吳科技
应收账款期末余額	90,813.66	70,966.56	86,291.47	68,328.87
应收账款期末账面价值	81,592.89	61,821.89	77,843.28	61,656.51
营业收入	74,827.84	38,629.66	66,870.95	39,147.44
应收账款账面价值占当期营业收入比 例	109.04%	160.04%	116.41%	157.50%
应收账款周转率(次/年)	0.85	0.55	0.80	0.55

公司与客户的结算方式较为稳定,通常以银行电汇或承兑汇票结算,货款结算存在一定周期。考虑到上述 客户信用状况良好但其预算管理、资金使用计划及付款审批周期往往较长,公司在实际经营过程中一般 还会根据不同的客户信用等级给予相应客户9—12个月的信用期,报告期内,公司执行的信用政策整体稳定,未发生重大变化,不存在放宽信用政策以扩大销售规模的情形。

公司主营业条机界人立思 短能由网设备及短能自动化设备 玉

综上,最近两年,公司应收账款占营业收入比例较大主要系下游电力系统客户预算管理、资金使用计 划及付款审批等户离流程严格所致,符合行业特征,具有合理性;公司应收账款周转率施收入规模增长呈现上升趋势,周转速度总体较好,优于同行业可比上市公司申吴科技;公司信用政策未发生重大变化,不 存在放宽信用政策以扩大销售规模等情况;公司相关业务符合收入确认条件。 1) 说明在应收账款规模较大的情况下,公司控制应收账款规模、调整回款力度和风险控制的举措

针对应收账款规模较大的情况,公司已建立健全《应收款管理办法》,以控制应收账款规模、调整回 款力度和风险控制,具体措施如下 第一,公司已设立应收款管理组织。公司成立回款专项组,由分管副总任组长,财务总任副组长,督

导专项组工作,公司设立回数专员1名,负责梳理全公司应收数项,制定公司,销售部门各事业部及对应销 售经理阶段回款指标并负责跟进计划完成情况并按季进行考核,各事业部设立回款对接专员1名,承接事 业部指标、任务并跟进事业部回款计划执行,财务、证券法务部各设立专员,配合各类财务、法务工作处 第二,应收款管理在职责层面分工明确。分管领导负责下达公司任务、审核公司各阶段回款指标,协

助参与重大风险回款项目及公司级专项回款项目;回款专员负责 梳理公司应收款项,编制公司回款指 标,对收款流水进行核销,对过程风险进行预警,输出绩效考核数据,定期召开公司回款专项会议,牵头拉 通疑难项目回款处理;销售部门回款专员负责承接事业部指标,定期召开事业部回款专项会议,督促销售 经理完成回款任务;财务专员负责票据处理、收款流水录人、账务方案评审;法务专员负责函件审核、法务 谈判等。 第三,公司已形成有效的应收款管理机制。一方面,公司结合整体回款池,项目交付完成情况,付款节

奏编制回款计划,创建相应绩效指标,并将应收账款的回收任务纳入销售部门的关键考核指标,以实现应 收账款及时间收,另一方面,公司将严格控制应收账款规模,使得应收账款周转率水平符合公司实际生产 《欧洲森及四宫四次》,另一周山,公司中广省江西的总域和欧洲海湾。这种总域和欧洲市农平小平市一公司安州主广 经营情况以及所处于加州特和经济环境,定期跟进面域产成情况,对佛差部分进行分析,对回款风险进行 识别,对风险项目进行预警,并及时制定 风险预警及应对方案,切实做好公司应收账款回收风险可挖。 综上 以上举措将有助于公司有效控制应收帐款规模 调整同款力度和风险控制。

、结合按预期信用损失特征计提坏账准备比例的具体测算方法及过程、报告期内按组合计提预期 信用损失的应收账款的账龄结构,说明计提坏账损失大幅减少的原因及合理性,计提是否充分

730以不过2002处300%和1000时分,100917 证例300以不从1000以为2002的日本任,并还是占无力 (一)预期信用损失特征计量坏账准备化例的具体测算方法及过程 公司根据会计政策,参考过去三年的历史损失奉水平,应收款项的回款情况,结合行业状况、客户风

险等前瞻性信息,通过迁徙率模型,测算公司应收账款预期信用损失率,对于不含重大融资成分的应收账 款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。公司预期信用损失具体计算过程如下: 1、第一步:确定适当的风险分组

1、99 2、1992年11 13、1992年11 1992年11 199 2020年末至2023年末,公司扣除单项计提坏账准备后的应收账款账龄结构情况如下表所示

账龄	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
1年以内	31,313.12	72,780.81	32,992.63	57,475.87
1-2年(含2年)	3,761.73	4,121.16	47,668.89	15,647.15
2-3年(含3年)	2.84	3,416.24	3,256.51	13,849.88
3-4年(含4年)	238.41	73.25	1,971.18	3,534.43
4-5年(含5年)	-	480.22	37.44	306.34
5年以上	-	-	364.82	_
其中:本年新增部分	-	-	364.82	_
其中:上年末即为5年以上 账龄部分	-	-	-	_
合计	35.316.10	80,871,68	86,291,47	90.813.66

注:部分年度账龄不衔接,系质保金到期从合同资产转回至应收账款所致

2、第二步:确定适当期间 公司考虑到所洗期间讨短可能不具有代表性,期间讨长可能不能直实地反映经济环境,结合信用期

及回款情况等因素,公司汇总了2023年末前四年的账龄明细作为计算基础 3、第三步: 计算平均迁徙率 迁徙率为上年末该账龄余额至下年末仍未收回的金额占上年末该账龄余额的比例,且公司认为账龄

5年以上应收账款的实际损失率假设为100%。经过上述计算,公司2021年至2023年末平均迁徙率结果如

账龄	2020-2021年	2021-2022年	2022-2023年	三年平均	注释
1年以内	20.59%	66.03%	41.23%	42.62%	a
1-2年(含2年)	61.49%	80.75%	29.54%	57.26%	ь
2-3年(含3年)	49.08%	66.92%	81.84%	65.95%	c
3-4年(含4年)	96.19%	51.12%	31.20%	59.50%	d
4-5年(含5年)	0.00%	75.97%	0.00%	25.32%	e
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	f

明长曲令	计算方式	历史违约损失率
1年以内	f*e*d*c*b*a	2.43%
1-2年(含2年)	f*e*d*c*b	5.69%
2-3年(含3年)	f*e*d*c	9.94%
3-4年(含4年)	f*e*d	15.07%
4-5年(含5年)	f*e	25.32%
5年以上	f	100.00%

公司在历史损失率的基础上,基于以往经验,结合历史损失率以及账龄迁徙率情况,考虑未来宏观经

济环境等因素影响,加入前瞻性系数调整,计算预期信用损失率,计算结果如下表所示

账龄	历史违约损失率	前瞻性估计调整	调整后违约损失率[注]	公司坏账计提比例
1年以内	2.43%	5.00%	2.55%	5.00%
1-2年(含2年)	5.69%	5.00%	5.97%	10.00%
2-3年(含3年)	9.94%	5.00%	10.43%	20.00%
3-4年(含4年)	15.07%	5.00%	15.82%	50.00%
4-5年(含5年)	25.32%	5.00%	26.59%	80.00%
5年以上	100.00%	-	100.00%	100.00%

由上表可知,公司的坏账计提比例均大于公司调整后的历史违约损失率,坏账损失计提充分

公司自2019年1月1日起执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》,对应收账款按照整 转集期预期信用损失的金额计量应收账款损失准备。公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及 对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。公司应收 账款环账准备计提符合企业会计准则相关规定。 (二)计提坏账损失大幅减少主要系公司应收账款账龄结构显著优化

2022年末和2023年末,公司应收账款的账龄结构如下:

单位:万元

坏账计提	年末	2022	年末	2023年	账龄
比例	占比	金額	占比	金額	MECHA
5.00%	38.23%	32,992.63	63.29%	57,475.87	1年以内
10.00%	55.24%	47,668.89	17.23%	15,647.15	1-2年
20.00%	3.77%	3,256.51	15.25%	13,849.88	2-3年
50.00%	2.28%	1,971.18	3.89%	3,534.43	3-4年
80.00%	0.04%	37.44	0.34%	306.34	4-5年
100.00%	0.42%	364.82	-	-	5年以上
_	100.00%	86,291.47	100.00%	90,813.66	合计

面,2022年末和2023年末,公司应收账款账龄结构主要由3年以内组成,各期末占比分别为97.24%和 95.77%,公司整体应收账款结构较为稳定。合理;另一方面,公司应收账款账龄在1年以上的占比由2022 年末的61.76%大幅下降至2023年末的36.71%,公司2023年末应收账款的账龄结构显著得到优化,从而 导致公司2023年计提的应收账款坏账准备金额较上年大幅减少,符合公司实际情况,具有合理性。

(三)计提比例与同行业平均水平不存在重大差异且位于合理区间、计提充分 公司按账龄组合计提应收账款预期信用损失率与同行业上市公司对比如下:

账的令	申吳科技	南网科技	大烨智能	智洋创新	亿嘉和	平均值
1年以内	5.00%	5.00%	3.00%	5.00%	5.00%	4.60%
1-2年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%	30.00%	30.00%	20.00%	24.00%
3-4年	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
4-5年	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	80.00%	72.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

公司按账龄组合计提应收账款预期信用损失率与同行业上市公司不存在重大差异,且位于同行业可 比上市公司的合理区间。公司参考历史信用损失经验。结合当前状况以及对未来经济状况的预测,确定不同账龄对应的应收账款预期信用损失计提比例,符合公司实际情况,具有合理性。 2023年末,公司应收账款预期信用损失的计提比例与同行业上市公司对比如下:

			单位:
公司名称	应收账款账面余额	坏账准备余额	计提比例
申吳科技	70,966.56	9,144.67	12.89%
南网科技	45,303.43	3,518.30	7.77%
大烨智能	29,571.16	3,782.88	12.79%
智洋创新	45,683.16	4,653.49	10.19%
亿嘉和	90,813.66	9,220.77	10.15%
平均值	56,467.59	6,064.02	10.76%
日上表可知,2023年	末,公司应收账款总体预期信	f用损失的计提比例为10.1	15%,计提比例与同行

平均水平不存在重大差异,且位于同行业可比上市公司合理区间(7.77%-12.79%),计提充分,具有合理 综上,公司应收账款按预期信用损失特征计提坏账准备比例符合企业会计准则相关规定;公司计提

坏账损失大幅减少的原因主要系2023年末应收账款的账款结构显著得到优化,具有合理性;公司坏账损失计提比例与同行业平均水平不存在重大差异且位于合理区间、计提充分。

综上所述,公司应收账款占营业收入比例较大主要系下游电力系统客户预算管理、资金使用计划及 寸款审批等内部流程严格所致,符合行业特征,具有合理性;公司不存在放宽信用政策以扩大销售规模等 情况,相关收入符合确认条件;公司已建立健全《应收款管理办法》,以控制应收账款规模、调整回款力度 同时,由天体入村了时间外部下,公司应收上游走,这个成为自主办法。从公司的这个联系,则是自己从了 和风险控制,公司应收账款按预期信用损失特征计量形账准备比例符合企业会计准则相关规定,公司计 提坏账损失大幅减少的原因主要系2023年末应收账款的账龄结构显著得到优化,具有合理性;公司坏账 损失计提比例与同行业平均水平不存在重大差异且位于合理区间、计提充分。 三、会计师核查意见

一)核査程序

1、取得公司应收账款明细及账龄明细表,复核明细组成及账龄准确性; 2、取得公司坏账计提测算表进行复核;

3.根据正址率模型对公司的预期信用损失率进行复核; 4、与企业高管进行访谈,了解公司业务模式、结算方式、信用政策、应收账款管理政策;

5、将公司按账龄组合计提应收账款预期信用损失率、预期信用损失的计提比例与同行业上市公司进 1. 公司应收帐款占营业收入比例较大主要系下游电力系统客户预算管理。资金使用计划及付款审批

等内部流程严格所致,符合行业特征,具有合理性;公司不存在放宽信用政策以扩大销售规模等情况,相

关收入符合确认条件;公司已建立健全《应收款管理办法》,以控制应收账款规模、调整回款力度和风险 2、公司应收账款按预期信用损失特征计提坏账准备比例符合企业会计准则相关规定;公司计提坏账

损失大幅减少的原因主要系2023年末应收账款的账龄结构显著得到优化,具有合理性;公司坏账损失计 提比例与同行业平均水平不存在重大差异且位于合理区间、计提充分。 问题6 关于货币资金 年报显示,2023年末公司货币资金5.85亿元,同比增长53.42%,其中受限金额为7977.37万元,同比 增长669.70%,受限原因是履约保证金、银行承兑汇票保证金。交易性金融资产2.47亿元,与货币资金合

计8.32亿元。一年内到期的非流动负债1.63亿元,短期借款5.91亿元,合计7.54亿元。报告期产生利息费用

2202.90万元,利息收入288.40万元。 请公司:(1)补充披露货币资金的使用计划、存放类型、存放地点、结合利率水平、年度日均存款余额 等因素,说明利息收入与存款规模是否匹配;(2)结合公司业务模式,营运周期,流动资金需求测算,短期借款资金成本、交易性金融资产收益等情况,说明公司在账面资金余额较高的情形下存在大额短期借款 并承担较大存贷息差的原因及合理性,是否与同行业公司一致;(3)补充披露交易性金融资产的明细,包括产品名称、产品类型、风险级别、投资期限,预计收益率、购买金额及损益、实际收回金额、资金最终流向 等,说明是否存在资金流向控股股东及其他关联方或潜在关联方的情形;(4)除已披露的受限资金外,说 明是否存在其他潜在的限制性安排,是否存在与第三方联合或共管账户的情况,是否存在货币资金被他 方实际使用的情况。请年审会计师发表意见。

回复: 补充披露货币资金的使用计划、存放类型、存放地点,结合利率水平、年度日均存款余额等因素, 说明利息收入与存款规模是否匹配

一)补充披露货币资金的使用计划、存放类型、存放地点 截至2023年末,公司货币资金期末余额为58,548.12万元,货币资金的使用计划、存放类型、存放地

1、货币资金的使用计划 截至2023年末,公司库存现金主要用于小额、零星日常支出及备用;活期账户余额为45,004.53万

元,其使用计划包括采购的用于公司生产智能机器人及智能设备等产品的结构部件,支付员工工资薪酬、支付专用设备采购款、缴纳税费等正常运营开支;募集资金账户中货币资金余额为554.80万元,限定具体用 途为特种机器人研发及产业化项目 (公司2020年度非公开发行募集资金项目); 保证金账户余额7 977.37万元,主要用于履约保证金、银行承兑汇票保证金。 2、货币资金的存放类型、存放地点

2023年末,公司货币资金按结构分类的存放类型、存放地点如下:

项目	金額	存放地点	存放类型
库存现金	11.13	中国大陆	不适用
	43,919.39	中国大陆	活期存款、募集资金、 定期存款
银行存款	89.78	中国香港	活期存款
	1,488.93	新加坡	活期存款
	61.23	美国	活期存款
银行存款小计	45,559.33	-	-
其他货币资金	12,977.66	-	大额存单及保证金
合计	58,548.12	-	-

款、募集资金、保证金、大额存单及定期存款等,存放地点包括中国大陆、中国香港、新加坡及美国。 2023年末、公司货币资金按存放银行分类的存放类型、存放地占加下

余额 舌期帐户 112.5 497. 226.3 中國銀行(香港)有限 1,488.9

注:货币资金中的其他0.29万元系公司存放在华泰证券股份有限分

在中国建设银行股份有限公司的数字货币0.03万元 由上表可知,2023年末,公司货币资金存放类型主要系活期存款、募集资金、保证金、大额存单及定 期存款等形式,存放地点涉及中国大陆、中国香港、新加坡和美国,其中境外账户因亿嘉和境外司 (如億嘉和(香港)有限公司、YIJIAHE (SINGAPORE) PTE. LTD、Essential Machines Inc.)日常 经营活动而设立

(二)结合利率水平、年度日均存款余额等因素,说明利息收入与存款规模是否匹配 2023年度,公司银行存款的日均规模为39,76530万元,其中,募集资金专户(限定具体用途)的日均余额为9,951.45万元,保证金日均余额为1,367.51万元,可完全自由支取且不受任何用途限制的日均资金余额为28,446.34万元,存款利率介于0.20%-2.00%不等,共计产生利息收入288.40万元,与银行存 款规模相匹配。具体情况如下:

序号	存放银行	存放利率区间	2023年货币资金日均 余额	利息收入金額	測算利率
1	广发银行股份有限公司	0.20%-1.05%	859.15	4.73	0.55%
2	杭州银行股份有限公司	0.20%-2.00%	1,670.46	32.85	1.97%
3	华泰证券股份有限公司	1.35%-1.38%	0.26	0.07	27.31%注2
4	江苏银行股份有限公司	0.20%-1.35%	2,246.61	23.42	1.04%
5	江苏紫金农村商业银行股份有 限公司	0.20%-0.35%	916.21	1.37	0.15%
6	南京银行股份有限公司	0.20%-1.35%	6,065.44	20.15	0.33%
7	平安银行股份有限公司	0.20%-0.35%	1,439.58	13.14	0.91%注4
8	上海浦东发展银行股份有限公 司	0.20%-1.35%	4,366.24	45.19	1.03%
9	苏州银行股份有限公司	0.20%-1.70%	2,126.77	4.60	0.22%
10	招商银行股份有限公司	0.20%-1.15%	1,338.89	2.51	0.19%
11	中国工商银行股份有限公司	0.20%-1.80%	7.60	0.02	0.23%
12	中国光大银行股份有限公司	0.20%-0.95%	2,125.71	23.19	1.09%注4
13	中国建设银行股份有限公司	0.20%-0.35%	4,592.02	5.64	0.12%注4
14	中国民生银行股份有限公司	0.25%-2.00%	4,042.00	14.44	0.36%
15	中国银行股份有限公司	0.20%-1.05%	1,426.83	14.31	1.00%
16	中信银行股份有限公司	0.20%-1.35%	6,095.27	82.37	1.35%
17	中國銀行(香港)有限公司	/	106.78	-	0.00%注3
18	UOB 大华银行	0.20%-0.35%	238.66	0:07	0.03%注4
19	EAST WEST BANK	/	74.71	-	0.00%注3
20	北京银行股份有限公司	0.20%-0.35%	2.86	0.29	9.99%注2
21	宁波银行股份有限公司	0.20%-0.35%	23.25	0.05	0.21%
	合计		39,765.30注1	288.40	0.73%

注1:考虑到公司银行账户日间动账频率不高、月度货币资金余额可以在一定程度上体现当月公司货币资金水平,因此以月均余额近似测算日均余额;货币资金日均余额至 S 月末货币资金余额/12;货币 资金平均利率=利息收入/货币资金日均余额。为体现平均利息及实际利率,货币资金日均余额测算中不

含当期不产生利息收入且在期满后一次性结息的货币资金27.600.00万元,分别为存放在苏州银行股份 司的货币资金10,000.00万元,存放在平安银行股份有限公司的货币资金7,600.00万元,存放在中 国工商银行股份有限公司的货币资金5,000,00万元,存放在中国民生银行股份有限公司5,000,00万元

注2:存放在生秦证券股份有限公司的货币资金在2023年取得的利息收入中包含以前年度未结息部分收入;存放在北京银行股份有限公司的货币资金在2023年取得的利息收入中包含以前年度未结息部 分收入 公司在北京银行股份有限公司的银行帐户于2023年4月注销 注3:中國銀行(香港)有限公司的设立的货币资金账户为公司在香港设立的全资子公司億嘉和(香港)有限公司使用,该银行活期存款无利息; EAST WEST BANK所设立的货币资金账户为公司在美国

设立的全资子公司Essential Machines Inc 使用,该银行活期存款无利息 2013年3月76日JBSSSSEIIAI MAGILLIAN III (2017) (2018) [1034] 等人不過 注 住。其他內別条目測算利率与实际存成和率区间不受主要系结息期与报告期不同等原因所致 综上,经测算,2023年度公司货币资金平均利率为0.73%,介于公司银行存款利率区间0.20%—2.

00% 公司利息收入与存款规模相匹配 、结合公司业务模式、营运周期、流动资金需求测算、短期借款资金成本、交易性金融资产收益等情

况,说明公司在账面资金余额较高的情形下存在大额短期借款并承担较大存贷息差的原因及合理性,是 否与同行业公司一致)公司现有资金余额以及日常运营所需资金情况

截至2023年末,公司现有资金余额如下:

金額
58,548.12
7,977.37
554.80
24,688.40
22,500.00
52,204.35

证金、银行承兑汇票保证金)7,977.37万元、前次募集资金余额23,054.80万元后,公司可自由支配资金 余额为52.204.35万元。近年来,公司营业收入实现稳步增长,公司2022年度和2023年度营业收入分别为 66,870.95万元和74,827.84万元,同比增长11.90%,公司营收规模的扩大对公司日常资金周转形成了 定需求。

2023年度,公司日常运营所需要资金情况如下:

	单位:
项目	资金需求
购买商品、接受劳务支付的现金	53,527.59
支付给职工以及为职工支付的现金	24,282.01
支付的各项税费	2,865.95
支付其他与经营活动有关的现金	7,070.34
小计	87,745.88
月均支出	7,312.16

由上表可知,公司2023年度主要经营性现金月均支出平均为7,312.16万元,其日常流动资金需求较 为旺盛。公司主要从事智能机器人及智能设备等产品的研发。生产、销售及智能化服务。并以由力行业特 中机器人为发展核心,主要客户为电力系统,目前国内电力系统设备采购遵守严格的预算管理制度,各省 电力公司的投资立项申请与审批集中在每年的上半年,下半年执行实施相对集中,年底加快执行进度,该 等业务资金回收具有一定的季节性特征,一般每年四季度是收款集中期,因此,公司需要保持一定规模的 货币资金,以维护公司的日常经营活动及未来新业务的拓展。 (一)流动资金需求测算

公司持有货币资金主要用于满足公司日常经营所需流动资金。以公司2023年度的营业收入74,827.84万元为基数,假设公司未来五年营业收入保持15%的增长水平,运用销售百分比法测算2024年至 2028年流动资金需求,具体测算如下:

项目	抵期		预测期				
- 契日	2023年末	占比	2024年末	2025年末	2026年末	2027年末	2028年末
营业收入	74,827.84	100.00%	86,052.02	98,959.82	113,803.80	130,874.37	150,505.52
应收票据	1,494.99	2.00%	1,719.24	1,977.13	2,273.70	2,614.75	3,006.97
应收账款	81,592.89	109.04%	93,831.82	107,906.60	124,092.58	142,706.47	164,112.44
预付款项	3,062.11	4.09%	3,521.42	4,049.63	4,657.08	5,355.64	6,158.99
合同资产	8,852.90	11.83%	10,180.84	11,707.97	13,464.16	15,483.78	17,806.35
存货	19,835.26	26.51%	22,810.54	26,232.13	30,166.94	34,691.99	39,895.78
经营性流动资产小 计①	114,838.15	153.47%	132,063.87	151,873.45	174,654.47	200,852.64	230,980.53
应付账款	46,115.48	61.63%	53,032.80	60,987.73	70,135.88	80,656.27	92,754.71
应付票据	-	-	-	-	-	-	-
预收款项	-	-	-	-	-	-	-
合同负债	4,856.43	6.49%	5,584.89	6,422.62	7,386.02	8,493.92	9,768.01
应付职工薪酬							
经营性流动负债小 计②	50,971.91	68.12%	58,617.69	67,410.35	77,521.90	89,150.19	102,522.71
流动资金占用金额 (①-②)	63,866.24	85.35%	73,446.18	84,463.10	97,132.57	111,702.45	128,457.82
		2024年至2	028年营运资金	需求			64,591.58

注:参考公司2023年宫业收入较上年增长奉对11.90%,且公司目上市以来(2018年至2023年)/宣收人增长率算术平均数为18.17%,未来五年(2024年至2028年)/营业收入年均增长率折中取值15%。 且,上表预测的营业收入仅为论证公司流动资金缺口情况,不代表公司对今后年度经营情况及趋势的判 根据测算,公司未来五年(2024年至2028年)营运资金缺口为64,591,58万元,因此不考虑其他因

《公司现阶段实际可自由支配货币资金不足以赠盖公司未来持续发展对资金的需求。 综上,公司对日常流动资金需求较为旺盛,通过银行借款等融资方式,可以有效缓解公司业务发展和 技术转化所面临的流动资金压力,为公司未来运营提供充足的资金支持,从而提升公司的行业竞争力,符 合公司实际经营情况,具有合理性。 (三)公司资金运行特点

1、公司属于专用设备制造业、存货、应收账款均有一定的周转期、公司资金运营周期约为251天、公 ,公司两十号和设置则超速,并以,这收款或少司一定可则两种财,公司页重是高两州约为公司大,公司主要从事帮能机器人及帮能投替等产品的研发、生产、销售及智能化服务,主要客户为电力系统,该等业务一般下半年尤其四季度是行业旺季,月度需求资金量相对较大。 2.公司与客户的结算方式较为稳定,以承兑汇票结算的比例约为30.63%,贷款结算存在一定周期。 3.从公司借款需求提出、双方内部审批、合同签署到借款资金到位所需时间周期较长,月末资金余额

除了考虑次月资金需求,还需要预留部分资金。 《人公司持续加强现金管理,在不能响正常经营业务开展的前提下,对暂时闲置的现金购买长短期结合的低风险理财产品,增加公司收益,可以一定程度提高资金使用效率。

(四)货币资金、交易性金融资产及主要有息负债与同行业对比情况 2023年各季度,公司货币资金、交易性金融资产及主要有息负债与同行业上市公司对比情况如下

					単位
上市公司简 称	项目	2023.03.31	2023.06.30	2023.09.30	2023.12.31
申吳科技	货币资金	43,248.56	41,873.96	31,677.59	48,407.71
	交易性金融资产	18,000.00	18,050.00	15,050.00	3,177.50
	短期借款	-	-	-	2,810.58
	一年内到期的非流动负债	754.63	830.47	817.78	1,652.62
	长期借款	-	-	-	-
	应付债券	44,698.60	45,463.07	46,227.94	46,992.81
	主要有息负债合计	45,453.23	46,293.54	47,045.72	51,456.01
	存贷比	0.74	0.77	1.01	1.00
	货币资金	207,562.79	141,434.99	164,795.20	222,892.81
	交易性金融资产	10,041.92	40,017.26	30,054.25	30,000.00
	短期借款	-	-	-	-
南网科技	一年内到期的非流动负债	1,229.86	2,881.63	3,127.46	3,201.08
附阿朴技	长期借款	-	-	-	-
	应付债券	-	-	-	-
	主要有息负债合计	1,229.86	2,881.63	3,127.46	3,201.08
	存贷比	0.01	0.02	0.02	0.01
	货币资金	6,549.04	6,812.45	5,733.40	8,271.97
	交易性金融资产	608.96	-	-	0.21
	短期借款	26,421.28	26,415.14	23,521.21	37,512.85
大烨智能	一年内到期的非流动负债	14,900.87	16,164.29	17,138.04	20,050.51
八坪省肥	长期借款	24,270.37	24,585.92	17,641.09	16,375.11
	应付债券	-	-	-	-
	主要有息负债合计	65,592.52	67,165.35	58,300.33	73,938.48
	存贷比	9.16	9.86	10.17	8.94
	货币资金	26,236.41	25,188.45	8,528.10	29,086.16
	交易性金融资产	-	-	21,359.79	9,031.20
	短期借款	3,000.00	3,002.50	3,002.50	5,003.51
智洋创新	一年内到期的非流动负债	53.46	137.93	200.36	357.82
EV+131801	长期借款	-	-	-	-
	应付债券	-	-	-	-
	主要有息负债合计	3,053.46	3,140.43	3,202.86	5,361.34
	存贷比	0.12	0.12	0.11	0.14
	货币资金	35,009.05	39,109.56	27,322.82	58,548.12
	交易性金融资产	58,227.30	39,257.05	34,208.87	24,688.40
	短期借款	52,122.91	50,145.01	52,678.20	59,109.71
亿喜和	一年内到期的非流动负债	1,469.51	1,566.47	730.87	16,307.21
1公船和	长期借款	15,700.00	15,620.00	15,700.00	2,658.02
	应付债券	-	-	-	-
	3-m(4-d) & A (8-A) L	10.000.10		40 400 OF	mo om to t

主:存贷比≡主要有息负债/(货币资金+交易性金融资产 由上表可知,公司2023年各季度存贷比位于同行业上市公司合理区间,变动情况与同行业上市公司

一致。其中,公司202	3年各季度存贷比	情况与可比公司申	昊科技较为接近,	对比情况如下:
存贷比	2023.03.31	2023.06.30	2023.09.30	2023.12.31
亿嘉和	0.74	0.86	1.12	0.94
申吳科技	0.74	0.77	1.01	1.00
差异	-	0.09	0.12	-0.06

综上,公司现有资金运行状态符合公司实际经营情况,具有合理性,与同行业公司不存在较大差异。 综上所述,公司在账面资金余额较高的情形下存在大额短期借款并承担较大存贷息差符合公司实际 经营情况,具有合理性,公司存贷比与同行业可比上市公司申昊科技基本一致,且与其他同行业公司不存 在显著差异。 三、补充披露交易性会融资产的明细,包括产品名称。产品类型,风险级别,投资期限,预计收益率。购

买金额及损益、实际收回金额、资金最终流向等,说明是否存在资金流向控股股东及其他关联方或潜在关 联方的情形

经自查,公司交易性金融资产不存在资金流向控股股东及其他关联方或潜在关联方的情形。2023年 度,公司交易性金融资产具体情况如下:

产品募集资金由泛 产品募集资金由泛 在一运作,募集的金 四存款管理,纳》 万宏源证券有限公司 **金管理人, 华宏基金**管 5 6人: 兴业银行用 法金管理人: 华安基金管 限公司 金托管人: 兴业银行股 法金管理人: 华宏基全² 音人, 兴业银行用 t金管理人: 华安基金管 吸公司 金托管人:兴业银行店 t金管理人: 华安基金管 音人,光小银行

=2.45亿元

单位:万元

注2:2023年12月31日理财公允价值变动账面全额0.02亿元 四、除已披露的受限资金外,说明是否存在其他潜在的限制性安排,是否存在与第三方联合或共管账

户的情况,是否存在货币资金被他方实际使用的情况 除年报中已披露的受限资金外(公司为开具银行承兑汇票存放的保证金或为开具履约保函存放的 保证金),公司募集资金账户系公司、银行与保荐机构三方联合共管账户,相关账户余额用途限定用于募

集资金项目投入,且各方严格遵守募集资金专户存储三方监管协议的相关约定,有关募集资金使用情况 具体内容已在《亿嘉和科技股份有限公司关于2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等 告文件中充分披露。除上述事项外,公司资金不存在其他潜在的限制性安排,不存在货币资金被他方实 际使用的情况。 五、会计师核查意见

(一)核查程序

1、取得货币资金、交易性金融资产明细表; 2、对货币资金、交易性金融资产执行函证程序,对账面余额及受限情况进行核实;

3、测算公司未来五年流动资金需求情况,分析公司通过银行借款等融资方式以缓解流动资金压力的

4. 取得利息收入测管表。核空利息收入与存款规模是否匹配。 5、对企业管理层进行访谈,了解公司资金余额与借款余额均较高的原因,并与同行业上市公司进行

6、检查交易性金融资产购买及赎回的银行回单、核实是否存在资金流向控股股东及其他关联方的情

1、公司利息收入与存款规模相匹配:

公司在账面资金余额较高的情形下存在大额短期借款并承担较大存贷息差符合公司实际经营情 况,具有合理性,公司存贷比与同行业可比上市公司申吴科技基本一致,且与其他同行业公司不存在显著

3、交易性金融资产不存在流向控股股东及其他关联方或潜在关联方的情形; 4、除年报中已披露的受限资金外(公司为开具银行承兑汇票存放的保证金或为开具履约保函存放的保证金),公司募集资金账户系公司、银行与保荐机构三方联合共管账户,相关账户余额用途限定用于 募集资金项目投入,且各方严格遵守募集资金专户存储三方监管协议的相关约定,有关募集资金使用情 况具体内容已在《亿嘉和科技股份有限公司关于2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

等公告文件中充分披露。除上述事项外,公司资金不存在其他潜在的限制性安排,不存在货币资金被他方

特此公告。

亿嘉和科技股份有限公司董事会 2024年7月13日