

埃夫特智能装备股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022002007135
报告名称：	埃夫特智能装备股份有限公司年报审计
报告文号：	安永华明(2022)审字第 61337537_B01 号
被审（验）单位名称：	埃夫特智能装备股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 25 日
签字人员：	鲍小刚(110002432550)， 周浩(110002430655)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 176
补充资料	
1. 非经营性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） Tel 电话: +86 10 5815 3000
中国北京市东城区东长安街 1 号 Fax 传真: +86 10 8518 8298
东方广场安永大楼 16 层 ey.com
邮政编码: 100738

审计报告

安永华明（2022）审字第61337537_B01号
埃夫特智能装备股份有限公司

埃夫特智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了埃夫特智能装备股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的埃夫特智能装备股份有限公司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，公允反映了埃夫特智能装备股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于埃夫特智能装备股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61337537_B01号

埃夫特智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认 埃夫特智能装备股份有限公司2021年度合并财务报表中的主营业务收入为人民币11.20亿元，公司财务报表中的主营业务收入为人民币5.34亿元。主营业务收入类别包含机器人整机及系统集成业务。对机器人整机业务，收入在相关商品的控制权转移给客户后确认；对于系统集成业务，管理层采用投入法确定提供服务的履约进度，按照履约进度确认收入，其涉及重大的会计估计及判断。我们将收入确认作为关键审计事项，是由于收入确认存在较高的重大错报风险，包括其交易量引起的特别风险，同时，管理层对于系统集成业务预计总成本的初始评估及后续修订涉及重大的会计估计及判断。 收入确认的披露参见财务报表附注三、23、29、附注五、40及附注十五、4。	我们的审计程序包括： （1）与管理层了解并讨论了收入确认的相关政策； （2）了解、评价并测试与销售收入相关的内部控制； （3）对机器人整机业务，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件；对系统集成业务，选取样本检查销售合同，检查管理层预计总成本所依据的销售合同和成本预算资料，评价管理层所作会计估计及判断的合理性，并检查预算的后续执行情况； （4）选取销售收入交易样本，核对销售合同、发票、出库单、客户签收单及工时记录等； （5）就资产负债表日前后的销售交易执行截止性程序； （6）对收入执行分析性程序，包含收入、成本及毛利率的波动分析等； （7）复核收入确认在财务报表中披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61337537_B01号
埃夫特智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备 于2021年12月31日，埃夫特智能装备股份有限公司合并财务报表中的应收账款账面价值为人民币4.89亿元（扣除应收账款坏账准备人民币1.42亿元后的净额），占2021年末合并资产总额的比例为15.89%，公司财务报表中的应收账款账面价值为人民币2.53亿元（扣除应收账款坏账准备人民币0.86亿元后的净额），占2021年末公司资产总额的比例为7.96%。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估，并通过单项计提或划分至信用风险组合后，根据预期信用损失计提坏账准备。管理层对预期信用损失的估计会考虑客户的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。应收账款坏账准备的计提涉及管理层的重大判断及估计，因此我们将其作为关键审计事项。 应收账款坏账准备的披露参见财务报表附注三、8、29、附注五、4及附注十五、1。	我们的审计程序包括： （1）了解、评价并测试与应收账款坏账准备相关的内部控制； （2）对于单项计提坏账准备的应收账款，抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，包括客户经营情况、市场环境、历史还款情况等；对于划分至信用风险特征组合计提坏账的应收账款，我们复核了管理层对于预期信用损失率所依据的数据及相关资料，包括应收账款账龄及前瞻性信息等； （3）检查管理层对于应收账款坏账准备的计算； （4）复核应收账款坏账准备相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61337537_B01号
埃夫特智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉、无形资产—客户关系及长期股权投资减值	
于2021年12月31日，埃夫特智能装备股份有限公司合并财务报表中的商誉账面价值（扣除减值准备后）合计人民币2.52亿元，无形资产—客户关系账面价值（扣除减值准备后）为人民币8,589万元，占2021年末合并资产总额的比例分别为8.20%及2.79%；公司财务报表中长期股权投资账面价值（扣除减值准备后）为人民币12.88亿元，占2021年末公司资产总额的比例为40.58%。于2021年度，合并财务报表中确认了商誉减值损失人民币2,397万元，无形资产—客户关系减值损失人民币4,994万元，公司财务报表中确认了长期股权投资减值损失人民币1.68亿元。企业会计准则要求商誉至少每年进行减值测试，长期股权投资及使用年限确定的无形资产于出现减值迹象时进行减值测试。我们将上述减值事项作为关键审计事项是因为其余额及本年度减值金额对合并及公司财务报表的重要性以及减值测试过程的复杂性，管理层在进行减值测试时涉及运用重大判断、估计及假设，且未来现金流量的估算存在固有不确定性。 上述减值事项的披露参见财务报表附注三、10、16、17、29、附注五、16、17及附注十五、3。	我们的审计程序包括： （1）评估管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质和客观性； （2）在内部估值专家的协助下评估管理层在预测商誉所在资产组、无形资产—客户关系及长期股权投资可收回金额时所使用的评估方法及重大假设的合理性，包括预算毛利率和折现率等，并与管理层聘请的评估师就评估过程、方法及重要假设进行沟通； （3）评估预计未来年度的销售收入以及经营业绩，并与其历史经营业绩进行比较； （4）检查未来现金流量计算的准确性； （5）复核合并及公司财务报表附注相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61337537_B01号
埃夫特智能装备股份有限公司

四、其他信息

埃夫特智能装备股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估埃夫特智能装备股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督埃夫特智能装备股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61337537_B01号
埃夫特智能装备股份有限公司

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，就可能导致对埃夫特智能装备股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致埃夫特智能装备股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就埃夫特智能装备股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61337537_B01号
埃夫特智能装备股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

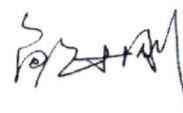
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

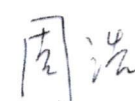
审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61337537_B01号
埃夫特智能装备股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师： 鲍小刚
（项目合伙人）



中国注册会计师： 周 浩

中国 北京

2022年4月28日

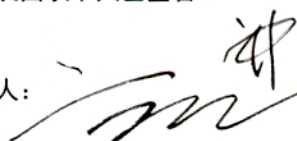
埃夫特智能装备股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币元

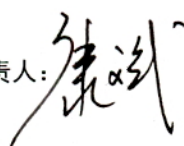
资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	424,296,539.90	335,988,568.50
交易性金融资产	2	440,961,636.81	697,088,958.27
应收票据	3	34,374,016.08	48,765,999.87
应收账款	4	488,937,935.86	526,900,652.76
应收款项融资	5	73,330,480.81	18,052,511.60
预付款项	6	33,954,516.11	56,684,087.46
其他应收款	7	16,313,266.34	34,422,657.91
存货	8	251,830,209.16	162,334,973.29
合同资产	9	293,329,614.24	289,909,079.18
其他流动资产	10	78,751,641.00	67,993,756.66
流动资产合计		2,136,079,856.31	2,238,141,245.50
非流动资产			
长期股权投资	11	65,884,548.20	44,290,058.79
其他权益工具投资	12	22,405,031.19	10,000,000.00
固定资产	13	251,621,270.16	279,101,262.68
在建工程	14	4,704,739.02	1,566,154.69
使用权资产	15	40,001,041.02	-
无形资产	16	175,022,424.65	259,614,734.78
商誉	17	252,247,656.87	306,723,186.45
长期待摊费用	18	476,620.36	966,995.89
递延所得税资产	19	122,748,502.64	126,913,456.67
其他非流动资产	20	6,278,539.06	40,015,806.85
非流动资产合计		941,390,373.17	1,069,191,656.80
资产总计		3,077,470,229.48	3,307,332,902.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	21	339,600,097.00	256,374,734.88
应付票据	22	1,146,428.50	-
应付账款	23	287,420,293.01	285,348,288.35
合同负债	24	67,399,251.64	79,271,894.24
应付职工薪酬	25	79,117,905.72	66,496,927.77
应交税费	26	18,959,618.72	26,796,044.19
其他应付款	27	36,181,016.40	36,133,469.42
一年内到期的非流动负债	28	82,349,023.32	85,891,818.83
其他流动负债	29	15,100,057.94	1,631,528.71
流动负债合计		927,273,692.25	837,944,706.39
非流动负债			
长期借款	30	93,150,418.55	154,695,760.61
租赁负债	31	30,365,876.26	-
长期应付职工薪酬	32	43,337,117.42	52,731,859.39
预计负债	33	8,517,815.09	7,771,688.08
递延收益	34	46,973,508.46	46,407,644.34
递延所得税负债	19	43,861,173.55	91,289,189.71
非流动负债合计		266,205,909.33	352,896,142.13
负债合计		1,193,479,601.58	1,190,840,848.52

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

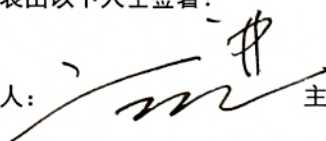
埃夫特智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

单位：人民币元

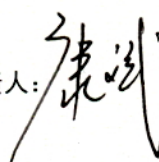
负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	35	521,780,000.00	521,780,000.00
资本公积	36	2,031,892,645.41	2,009,304,318.01
其他综合收益	37	(148,603,265.59)	(86,283,221.34)
盈余公积	38	10,122,906.55	10,122,906.55
未弥补亏损	39	(538,910,974.60)	(345,488,092.53)
归属于母公司股东权益合计		1,876,281,311.77	2,109,435,910.69
少数股东权益		7,709,316.13	7,056,143.09
股东权益合计		1,883,990,627.90	2,116,492,053.78
负债和股东权益总计		3,077,470,229.48	3,307,332,902.30

本财务报表由以下人士签署：

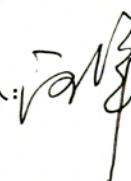
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

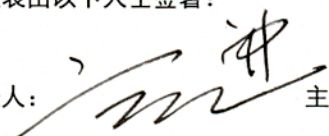
埃夫特智能装备股份有限公司
合并利润表
2021年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	40	1,147,089,656.34	1,133,583,828.92
减：营业成本	40	1,017,215,994.05	994,587,954.93
税金及附加	41	4,720,908.70	5,228,316.22
销售费用	42	73,952,966.98	62,950,868.90
管理费用	43	187,374,546.63	182,849,846.02
研发费用	44	111,179,815.44	77,349,077.54
财务费用	45	18,216,712.83	10,300,417.87
其中：利息费用		20,186,215.84	14,365,443.49
利息收入		10,878,909.82	3,277,783.63
加：其他收益	46	45,137,911.14	58,342,497.39
投资收益	47	20,539,207.31	3,722,914.88
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益/（损失）		129,464.06	(869,049.25)
公允价值变动收益	48	89,650,233.12	94,355,758.89
信用减值损失	49	(44,011,476.10)	(33,088,331.59)
资产减值损失	50	(72,943,804.56)	(122,237,210.14)
资产处置收益/（损失）	51	151,020.85	(42,150.37)
营业亏损		(227,048,196.53)	(198,629,173.50)
加：营业外收入	52	2,081,647.50	5,967,311.04
减：营业外支出	53	4,844,807.43	3,649,989.18
亏损总额		(229,811,356.46)	(196,311,851.64)
减：所得税费用	55	(37,041,647.43)	(25,800,783.72)
净亏损		(192,769,709.03)	(170,511,067.92)
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(192,769,709.03)	(170,511,067.92)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净亏损		(193,422,882.07)	(168,984,523.14)
少数股东损益		653,173.04	(1,526,544.78)

本财务报表由以下人士签署：

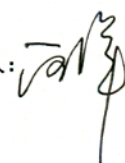
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(62,320,044.25)	(55,494,907.70)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(62,320,044.25)	(55,432,952.74)
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		3,008,337.41	(116,798.57)
其他权益工具投资公允价值变动		9,905,031.19	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(4,161,229.21)	(1,018,861.87)
外币财务报表折算差额		(71,072,183.64)	(54,297,292.30)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	(61,954.96)
综合收益总额		(255,089,753.28)	(226,005,975.62)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(255,742,926.32)	(224,417,475.88)
归属于少数股东的综合收益总额		653,173.04	(1,588,499.74)
每股收益			
基本每股收益	56	(0.37)	(0.38)
稀释每股收益	56	(0.37)	(0.38)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

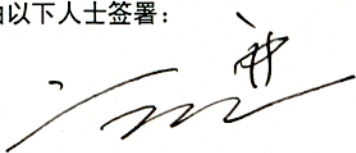
单位：人民币元

2021年度

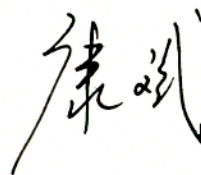
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	小计		
一、 本年年初余额	521,780,000.00	2,009,304,318.01	(86,283,221.34)	10,122,906.55	(345,488,092.53)	2,109,435,910.69	7,056,143.09	2,116,492,053.78
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	(62,320,044.25)	-	(193,422,882.07)	(255,742,926.32)	653,173.04	(255,089,753.28)
（二） 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	22,462,072.84	-	-	-	22,462,072.84	-	22,462,072.84
2. 其他	-	126,254.56	-	-	-	126,254.56	-	126,254.56
三、 本年年末余额	521,780,000.00	2,031,892,645.41	(148,603,265.59)	10,122,906.55	(538,910,974.60)	1,876,281,311.77	7,709,316.13	1,883,990,627.90

本财务报表由以下人士签署：

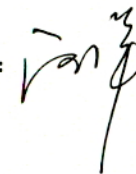
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2021年度

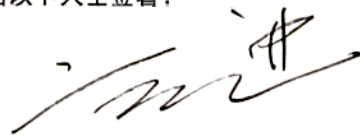
单位：人民币元

2020年度

		归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损			小计
一、	上年年末余额	391,333,162.00	1,394,246,642.59	(30,786,774.20)	7,850,945.49	(154,927,381.73)	1,607,716,594.15	8,644,834.85	1,616,361,429.00
加：	会计政策变更	-	(609,980.00)	(63,494.40)	-	(19,304,226.60)	(19,977,701.00)	(192.02)	(19,977,893.02)
二、	本年初余额	391,333,162.00	1,393,636,662.59	(30,850,268.60)	7,850,945.49	(174,231,608.33)	1,587,738,893.15	8,644,642.83	1,596,383,535.98
三、	本年增减变动金额								
(一)	综合收益总额	-	-	(55,432,952.74)	-	(168,984,523.14)	(224,417,475.88)	(1,588,499.74)	(226,005,975.62)
(二)	股东投入和减少资本								
1.	股东投入的普通股	130,446,838.00	595,448,038.85	-	-	-	725,894,876.85	-	725,894,876.85
2.	股份支付计入股东权益的金 额	-	20,219,616.57	-	-	-	20,219,616.57	-	20,219,616.57
(三)	利润分配								
1.	提取盈余公积	-	-	-	2,271,961.06	(2,271,961.06)	-	-	-
四、	本年年末余额	521,780,000.00	2,009,304,318.01	(86,283,221.34)	10,122,906.55	(345,488,092.53)	2,109,435,910.69	7,056,143.09	2,116,492,053.78

本财务报表由以下人士签署：

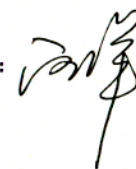
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

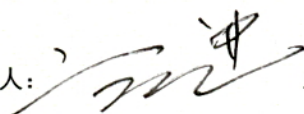
埃夫特智能装备股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
一、经营活动使用的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,211,161,837.17	1,233,218,142.77
收到的税费返还		12,545,037.82	1,119,276.39
收到其他与经营活动有关的现金	57	86,761,818.55	81,543,319.93
经营活动现金流入小计		1,310,468,693.54	1,315,880,739.09
购买商品、接受劳务支付的现金		970,491,718.68	918,847,748.04
支付给职工以及为职工支付的现金		367,131,275.19	330,041,371.39
支付的各项税费		27,025,370.73	39,845,130.85
支付其他与经营活动有关的现金	57	142,727,491.96	171,238,039.46
经营活动现金流出小计		1,507,375,856.56	1,459,972,289.74
经营活动使用的现金流量净额	58	(196,907,163.02)	(144,091,550.65)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量			
收回投资收到的现金		1,678,400,844.79	482,516,325.46
取得投资收益收到的现金		20,409,693.07	8,830,906.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,792,321.48	1,583,724.61
投资活动现金流入小计		1,701,602,859.34	492,930,956.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,616,390.81	16,740,933.39
投资支付的现金		1,358,636,822.28	1,126,809,754.54
投资活动现金流出小计		1,388,253,213.09	1,143,550,687.93
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		313,349,646.25	(650,619,731.13)

本财务报表由以下人士签署：

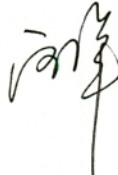
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

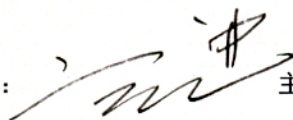
埃夫特智能装备股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

单位：人民币元

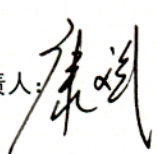
	附注五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	768,637,176.02
取得借款收到的现金		634,968,163.23	522,954,458.39
收到其他与筹资活动有关的现金	57	38,140,000.00	-
筹资活动现金流入小计		673,108,163.23	1,291,591,634.41
偿还债务支付的现金		607,138,443.83	341,016,420.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,508,383.91	19,882,433.96
支付其他与筹资活动有关的现金	57	12,873,020.37	41,031,299.73
筹资活动现金流出小计		636,519,848.11	401,930,154.03
筹资活动产生的现金流量净额		36,588,315.12	889,661,480.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(16,158,479.62)	4,868,788.87
五、现金及现金等价物净增加额		136,872,318.73	99,818,987.47
加：年初现金及现金等价物余额		284,385,755.53	184,566,768.06
六、年末现金及现金等价物余额	58	421,258,074.26	284,385,755.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司

资产负债表

2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		255,784,640.40	160,603,920.05
交易性金融资产		440,611,024.20	693,115,758.89
应收票据		30,991,231.48	41,802,015.07
应收账款	1	252,677,669.81	234,877,971.91
应收款项融资		72,717,490.71	14,814,553.26
预付款项		21,525,898.57	40,277,351.86
其他应收款	2	232,871,013.08	240,171,330.15
存货		181,712,760.16	78,828,142.87
合同资产		130,180,746.23	108,258,900.20
其他流动资产		21,151,581.97	12,805,831.04
流动资产合计		1,640,224,056.61	1,625,555,775.30
非流动资产			
长期股权投资	3	1,288,244,132.46	1,332,587,735.41
其他权益工具投资		22,405,031.19	10,000,000.00
投资性房地产		18,352,557.44	18,538,942.78
固定资产		120,235,280.34	121,815,780.17
在建工程		3,770,470.73	447,965.07
无形资产		47,184,212.63	44,692,883.55
递延所得税资产		27,855,030.17	31,149,519.27
其他非流动资产		6,278,539.06	39,812,686.37
非流动资产合计		1,534,325,254.02	1,599,045,512.62
资产总计		3,174,549,310.63	3,224,601,287.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		271,928,947.69	141,738,960.59
应付账款		185,164,171.82	157,810,613.68
合同负债		12,399,922.28	7,453,325.28
应付职工薪酬		22,844,152.82	11,462,412.58
应交税费		943,569.00	710,105.46
其他应付款		27,103,752.46	15,321,804.70
一年内到期的非流动负债		60,850,453.00	59,442,338.54
其他流动负债		3,283,441.40	443,495.83
流动负债合计		584,518,410.47	394,383,056.66
非流动负债			
长期借款		59,311,451.24	113,576,234.35
预计负债		-	2,029,222.12
递延收益		45,238,078.38	44,420,844.34
递延所得税负债		-	13,549,500.00
非流动负债合计		104,549,529.62	173,575,800.81
负债合计		689,067,940.09	567,958,857.47
股东权益			
股本		521,780,000.00	521,780,000.00
资本公积		2,076,111,420.52	2,053,523,093.12
其他综合收益		5,743,801.98	-
盈余公积		10,122,906.55	10,122,906.55
(未弥补亏损)/未分配利润		(128,276,758.51)	71,216,430.78
股东权益合计		2,485,481,370.54	2,656,642,430.45
负债和股东权益总计		3,174,549,310.63	3,224,601,287.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

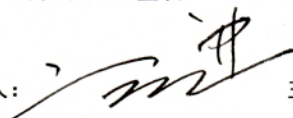
埃夫特智能装备股份有限公司
利润表
2021年度

单位：人民币元

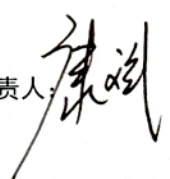
	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	552,160,501.99	407,606,442.98
减：营业成本	4	486,348,343.59	328,496,736.21
税金及附加		2,433,393.02	3,183,046.21
销售费用		42,519,390.06	26,102,042.09
管理费用		77,080,213.47	60,379,023.50
研发费用		105,199,718.18	65,393,277.36
财务费用		5,141,746.71	2,332,517.50
其中：利息费用		11,567,739.78	8,102,975.87
利息收入		11,169,224.96	7,555,730.92
加：其他收益		35,394,662.73	51,618,951.91
投资收益	5	23,538,653.81	7,304,439.25
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益/(损失)		3,252,207.66	(71,137.25)
公允价值变动收益		89,650,233.12	94,355,758.89
信用减值损失		(22,660,567.64)	(35,734,565.85)
资产减值损失		(170,081,367.64)	(15,861,874.81)
资产处置收益		-	879,939.85
营业(亏损)/利润		(210,720,688.66)	24,282,449.35
加：营业外收入		1,062,108.62	247,548.32
减：营业外支出		79,929.55	306,321.38
(亏损)/利润总额		(209,738,509.59)	24,223,676.29
减：所得税费用		(10,245,320.30)	1,504,065.67
净(亏损)/利润		(199,493,189.29)	22,719,610.62
其他综合收益的税后净额		5,743,801.98	-
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		9,905,031.19	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(4,161,229.21)	-
综合收益总额		(193,749,387.31)	22,719,610.62

本财务报表由以下人士签署：

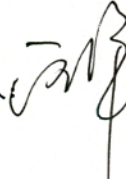
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



埃夫特智能装备股份有限公司
股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润/（未弥补亏损）	股东权益合计
一、 本年年初余额	521,780,000.00	2,053,523,093.12	-	10,122,906.55	71,216,430.78	2,656,642,430.45
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	5,743,801.98	-	(199,493,189.29)	(193,749,387.31)
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	22,462,072.84	-	-	-	22,462,072.84
2. 其他	-	126,254.56	-	-	-	126,254.56
三、 本年年末余额	521,780,000.00	2,076,111,420.52	5,743,801.98	10,122,906.55	(128,276,758.51)	2,485,481,370.54

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
股东权益变动表（续）

2021年度

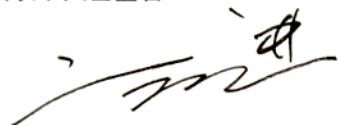
单位：人民币元

2020年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	391,333,162.00	1,437,855,437.70	7,850,945.49	59,630,091.78	1,896,669,636.97
加：会计政策变更	-	-	-	(8,861,310.56)	(8,861,310.56)
二、本年年初余额	391,333,162.00	1,437,855,437.70	7,850,945.49	50,768,781.22	1,887,808,326.41
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	22,719,610.62	22,719,610.62
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	130,446,838.00	595,448,038.85	-	-	725,894,876.85
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	20,219,616.57	-	-	20,219,616.57
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	2,271,961.06	(2,271,961.06)	-
四、本年年末余额	521,780,000.00	2,053,523,093.12	10,122,906.55	71,216,430.78	2,656,642,430.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
现金流量表
2021年度

单位：人民币元

	附注十五	2021年	2020年
一、经营活动使用的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		457,472,711.00	424,389,076.53
收到的税费返还		1,927,817.09	-
收到其他与经营活动有关的现金		69,482,492.34	74,988,899.12
经营活动现金流入小计		528,883,020.43	499,377,975.65
购买商品、接受劳务支付的现金		494,207,706.88	437,413,019.27
支付给职工以及为职工支付的现金		92,407,654.51	81,271,224.89
支付的各项税费		2,221,588.65	7,865,706.13
支付其他与经营活动有关的现金		115,367,830.85	101,884,004.79
经营活动现金流出小计		704,204,780.89	628,433,955.08
经营活动使用的现金流量净额		(175,321,760.46)	(129,055,979.43)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量			
收回投资收到的现金		1,674,615,758.89	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,286,446.15	7,304,439.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	879,939.85
收到其他与投资活动有关的现金		111,269,994.08	-
投资活动现金流入小计		1,806,172,199.12	458,184,379.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,441,910.15	6,122,564.57
投资支付的现金		1,456,568,395.00	1,165,962,754.54
支付其他与投资活动有关的现金		119,913,380.49	19,045,724.76
投资活动现金流出小计		1,599,923,685.64	1,191,131,043.87
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		206,248,513.48	(732,946,664.77)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能装备股份有限公司
现金流量表（续）
2021年度

单位：人民币元

	附注十五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	768,637,176.02
取得借款收到的现金		346,024,043.45	431,170,692.79
收到其他与筹资活动有关的现金		38,140,000.00	-
筹资活动现金流入小计		384,164,043.45	1,199,807,868.81
偿还债务支付的现金		257,654,296.71	258,505,270.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,560,305.53	8,351,207.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,732,728.00	40,452,789.74
筹资活动现金流出小计		270,947,330.24	307,309,266.81
筹资活动产生的现金流量净额		113,216,713.21	892,498,602.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(297,678.70)	440,945.29
五、现金及现金等价物净增加额		143,845,787.53	30,936,903.09
加：年初现金及现金等价物余额		110,204,857.08	79,267,953.99
六、年末现金及现金等价物余额		254,050,644.61	110,204,857.08

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

1. 公司概况

埃夫特智能装备股份有限公司（“本公司”）系安徽埃夫特智能装备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2016年5月31日在芜湖市工商行政管理局办理完毕工商变更登记。本公司所发行人民币普通股A股，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于安徽省芜湖市鸠江经济开发区万春东路96号。本公司统一社会信用代码为91340207664238230M。

本公司及下属子公司（“本集团”）属于通用智能制造装备行业，主要经营活动为工业机器人整机及其核心零部件、系统集成的研发、生产、销售。

本集团的控股股东为于中华人民共和国成立的芜湖远宏工业机器人投资有限公司。2017年9月20日，芜湖远宏工业机器人投资有限公司与其控股股东芜湖远大创业投资有限公司、芜湖睿博投资管理中心（有限合伙）签署一致行动人协议，各方保证在参加埃夫特股东大会行使表决权时按照远宏机器人的意见行使表决权。芜湖远大创业投资有限公司的控股股东为芜湖市建设投资有限公司，芜湖市建设投资有限公司受芜湖市国有资产监督管理委员会控制，故本公司实际控制人为芜湖市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

一、基本情况（续）

2. 合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	希美埃（芜湖）机器人技术有限公司	芜湖希美埃	81.00	-
2	埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	芜湖埃华路	86.875	13.125
3	广东埃华路机器人工程有限公司	广东埃华路	66.67	33.33
4	江西希美埃机器人工程有限公司	江西希美埃	-	50.50
5	上海埃奇机器人技术有限公司	上海埃奇	100.00	-
6	瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	瑞博思	60.00	-
7	广东埃汇智能装备有限公司	广东埃汇	60.00	-
8	EFORT Europe S.r.l.	Efort Europe	100.00	-
9	EFORT France S.A.S.	Efort France	-	100.00
10	EFORT WFC Holding S.p.A.(原“WFC Holding S.p.A.”)	WFC	100.00	-
11	O.L.C.I.Engineering S.r.l.	OLCI	-	100.00
12	O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.	OLCI India	-	100.00
13	GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	GME	-	100.00
14	ECG Administração e Participações Ltda.	ECG	-	100.00
15	Autorobot Strefasp.z.o.o.	Autorobot	-	100.00
16	CMA Robotics S.p.A.	CMA	-	100.00
17	EFORT Systems S.r.l.(原“WEBB Robotica S.r.l.”)	Efort Systems	-	100.00
18	CMA Roboter GmbH	CMA GmbH	-	100.00
19	Evolut Service S.r.l.(原“EVOLUT S.p.A.”)	EVOLUT	54.52	45.48

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时按附注三、7所述政策折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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（a）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（b）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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

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，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

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、其他金融负债。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，其他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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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务工具投资及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项以及合同资产的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

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对汇率风险进行套期。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。

金融资产转移

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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括周转材料、原材料、在产品、库存商品。

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以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；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计量方法参照固定资产中房屋及建筑物的折旧方法。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-30年	5%	3.17-11.88%
机器设备	4-10年	5%	9.50-23.75%
运输设备	6-10年	5%	9.50-15.83%
办公及其他设备	4-11年	5%	8.64-23.75%
土地	无固定期限	不适用	不适用

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产及无形资产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年或95年
专利技术和非专利技术	5-11.25年
软件及其他	3-10年
客户关系	16.84年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
厂房办公室装修款	3-5年
其他待摊款	1-3年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求根据计划内每个员工的就业期限和应税基薪对每一个员工计提退职金。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克斯科尔斯模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入

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。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

系统集成合同

本集团与客户之间的系统集成合同通常包含系统集成建设的履约义务，由于本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建资产或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，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品及所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、21进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助（续）

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

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，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

系统集成合同履行进度的确定方法

本集团按照投入法确定提供系统集成合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的合同价款以成本为基础确定，实际发生的成本占预计总成本的比例能够如实反映系统集成服务的履约进度。鉴于系统集成合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着系统集成合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，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。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

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，应用预期信用损失模型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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。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。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

递延所得税资产

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，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要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，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、29评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	67,595,287.05
减：采用简化处理的短期租赁及低价值资产租赁付款额	3,519,937.62
	64,075,349.43
加权平均增量借款利率	5.31%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	55,404,440.63
加（或减）：其他调整	-
2021年1月1日租赁负债	55,404,440.63

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	55,404,440.63	-	55,404,440.63
应付账款	282,933,945.64	285,348,288.35	(2,414,342.71)
一年内到期的非流动负债	94,850,443.09	85,891,818.83	8,958,624.26
租赁负债	48,860,159.08	-	48,860,159.08

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	40,001,041.02	-	40,001,041.02
租赁负债	30,365,876.26	-	30,365,876.26
一年内到期的非流动负债	82,349,023.32	71,669,540.06	10,679,483.26

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	18,216,712.83	15,256,579.41	2,960,133.42
管理费用	187,374,546.63	188,290,931.90	(916,385.27)
营业成本	1,017,215,994.05	1,017,513,146.33	(297,152.28)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率

（1）国内公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

（2）意大利子公司CMA、EVOLUT、Efort Systems、WFC、OLCI、Efort Europe

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	22%
企业所得税	应纳税所得额	24%
工商业地税	应纳税所得额	3.9%、2.98%

（3）德国子公司CMA GmbH

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	19%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（4）波兰子公司Autorobot

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	23%
企业所得税	应纳税所得额	19%

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

（5）巴西子公司GME、ECG

税种	计税依据	税率
增值税（ICMS州税）	应税销售额	18%、7%
增值税（IPI联邦税）	应税销售额	15%、5%
企业所得税IRPJ	应纳税所得额	34%
净利润社会贡献税CSLL	应纳税所得额	9%

（6）印度子公司OLCI India

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	28%、18%
企业所得税	应纳税所得额	29%

（7）法国子公司Efort France

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	20%
企业所得税	应纳税所得额	28%

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合公布的《关于公布安徽省2021年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为安徽省2021年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134001889，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2021年1月1日至2023年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合公布的《关于公布安徽省2020年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2020]35号），子公司希美埃（芜湖）机器人技术有限公司被认定为安徽省2020年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034000903，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2020年1月1日至2022年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省税务局联合公布的《关于公布广东省2021年第二批高新技术企业认定名单的通知》，子公司广东埃华路机器人工程有限公司被认定为广东省2021年第二批高新技术企业，证书编号为GR202144003214，有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2021年1月1日至2023年12月31日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率优惠。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合公布的《关于公布安徽省2019年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2019]38号），子公司埃华路（芜湖）机器人工程有限公司被认定为安徽省2019年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934000599，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2019年1月1日至2021年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据2014年12月23日颁布的意大利2015年财政稳定法案第190号《Law n.190 of 23 December, 2014》，对于符合条件的企业研发支出，享受最高可达50%税收抵免，本公司子公司EVOLUT、Efort Systems、OLCI、Efort Europe享受该税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	156,212.89	248,919.72
银行存款	421,101,861.37	284,136,835.81
其他货币资金	3,038,465.64	51,602,812.97
	<u>424,296,539.90</u>	<u>335,988,568.50</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>3,038,465.64</u>	<u>51,602,812.97</u>

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币147,154,321.54元（2020年12月31日：人民币151,137,786.97元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期通常为1年，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
权益工具投资	1,229,315.43	835,375.22
衍生金融资产	86,687,420.10	10,216,568.33
理财产品	353,044,901.28	686,037,014.72
	<u>440,961,636.81</u>	<u>697,088,958.27</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	34,374,016.08	46,294,479.87
商业承兑汇票	-	2,601,600.00
	34,374,016.08	48,896,079.87
减：应收票据坏账准备	-	130,080.00
	34,374,016.08	48,765,999.87

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	23,998,217.48	-	24,882,999.89
商业承兑汇票	-	-	-	-
	-	23,998,217.48	-	24,882,999.89

	2021年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	34,374,016.08	100.00	-	-	34,374,016.08
	34,374,016.08	100.00	-	-	34,374,016.08

	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,601,600.00	5.32	130,080.00	5.00	2,471,520.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	46,294,479.87	94.68	-	-	46,294,479.87
	48,896,079.87	100.00	130,080.00	-	48,765,999.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	349,436,913.85	408,405,511.07
1年至2年	100,445,414.34	129,006,308.36
2年至3年	78,390,106.41	48,764,167.19
3年至4年	51,186,363.59	15,930,229.92
4年至5年	12,183,672.82	30,074,243.72
5年以上	38,981,172.50	44,769,390.98
	<u>630,623,643.51</u>	<u>676,949,851.24</u>
减：应收账款坏账准备	<u>141,685,707.65</u>	<u>150,049,198.48</u>
	<u>488,937,935.86</u>	<u>526,900,652.76</u>

	2021年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	64,833,358.18	10.28	64,400,674.42	99.33	432,683.76
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>565,790,285.33</u>	<u>89.72</u>	<u>77,285,033.23</u>	<u>13.66</u>	<u>488,505,252.10</u>
	<u>630,623,643.51</u>	<u>100.00</u>	<u>141,685,707.65</u>		<u>488,937,935.86</u>

	2020年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	114,676,839.90	16.94	98,864,725.15	86.21	15,812,114.75
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>562,273,011.34</u>	<u>83.06</u>	<u>51,184,473.33</u>	<u>9.10</u>	<u>511,088,538.01</u>
	<u>676,949,851.24</u>	<u>100.00</u>	<u>150,049,198.48</u>		<u>526,900,652.76</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户1	22,189,955.66	22,189,955.66	100.00	预计无法收回
客户2	6,866,786.76	6,866,786.76	100.00	预计无法收回
客户3	6,208,942.00	6,208,942.00	100.00	预计无法收回
客户4	4,326,837.61	3,894,153.85	90.00	预计部分无法收回
客户5	4,244,492.02	4,244,492.02	100.00	预计无法收回
客户6	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回
客户7	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回
客户8	2,725,100.00	2,725,100.00	100.00	预计无法收回
客户9	2,250,900.00	2,250,900.00	100.00	预计无法收回
客户10	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
客户11	1,943,385.06	1,943,385.06	100.00	预计无法收回
客户12	1,082,955.00	1,082,955.00	100.00	预计无法收回
客户13	608,274.16	608,274.16	100.00	预计无法收回
客户14	543,924.12	543,924.12	100.00	预计无法收回
其他	2,651,875.09	2,651,875.09	100.00	预计无法收回
	<u>64,833,358.18</u>	<u>64,400,674.42</u>		

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户1	24,665,068.38	20,728,828.18	84.04	预计部分无法收回
客户15	15,194,965.40	7,597,482.70	50.00	预计部分无法收回
客户12	11,644,114.50	11,644,114.50	100.00	预计无法收回
客户3	6,901,500.00	6,901,500.00	100.00	预计无法收回
客户2	6,866,786.76	6,866,786.76	100.00	预计无法收回
客户16	3,972,375.00	3,972,375.00	100.00	预计无法收回
客户17	3,906,570.00	3,906,570.00	100.00	预计无法收回
客户6	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回
客户18	3,748,758.38	3,748,758.38	100.00	预计无法收回
客户19	3,707,550.00	3,707,550.00	100.00	预计无法收回
客户5	3,705,150.75	1,111,545.22	30.00	预计部分无法收回
客户4	3,369,572.65	1,684,786.33	50.00	预计部分无法收回
客户7	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回
客户20	3,159,017.74	3,159,017.74	100.00	预计无法收回
客户8	2,725,100.00	2,725,100.00	100.00	预计无法收回
客户21	2,487,750.00	2,487,750.00	100.00	预计无法收回
客户9	2,250,900.00	2,250,900.00	100.00	预计无法收回
客户11	2,160,154.17	2,160,154.17	100.00	预计无法收回
客户10	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
客户22	1,045,522.78	1,045,522.78	100.00	预计无法收回
客户13	676,122.30	676,122.30	100.00	预计无法收回
客户14	543,924.12	543,924.12	100.00	预计无法收回
其他	2,756,006.27	2,756,006.27	100.00	预计无法收回
	<u>114,676,839.90</u>	<u>98,864,725.15</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	349,436,913.85	2.79	9,751,499.02	391,111,194.61	5.00	19,555,559.76
1年至2年	91,633,728.21	12.35	11,319,754.42	116,775,087.27	10.00	11,677,508.72
2年至3年	66,753,607.08	30.18	20,147,104.65	38,885,625.78	30.00	11,665,687.77
3年至4年	44,882,752.04	55.25	24,797,563.46	13,866,792.72	50.00	6,933,396.37
4年至5年	11,855,700.62	84.70	10,041,528.15	939,967.50	70.00	657,977.25
5年以上	1,227,583.53	100.00	1,227,583.53	694,343.46	100.00	694,343.46
	<u>565,790,285.33</u>		<u>77,285,033.23</u>	<u>562,273,011.34</u>		<u>51,184,473.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	汇率变动	年末余额
2021年	150,049,198.48	42,682,286.91	413,884.62	40,306,564.08	(10,325,329.04)	141,685,707.65
2020年	116,931,176.62	34,650,511.60	2,191,099.86	-	658,610.12	150,049,198.48

其中，本年核销金额重要的：

	核销金额	核销原因
客户12	10,475,640.31	长账龄，预计无法收回
客户15	8,339,730.75	已签署债权重组协议
客户16	3,573,751.50	长账龄，预计无法收回
客户17	3,514,549.96	长账龄，预计无法收回
客户18	3,372,574.56	长账龄，预计无法收回
客户19	3,335,501.40	长账龄，预计无法收回
客户20	2,842,013.75	长账龄，预计无法收回
客户21	2,238,107.00	长账龄，预计无法收回
客户22	1,587,519.17	已签署债权重组协议
	<u>39,279,388.40</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
第一名	192,407,812.79	30.51	9,837,890.48
第二名	43,343,536.42	6.87	17,455,896.59
第三名	22,189,955.66	3.52	22,189,955.66
第四名	15,648,936.48	2.48	5,068,024.55
第五名	13,642,901.67	2.16	380,241.01
	<u>287,233,143.02</u>	<u>45.54</u>	<u>54,932,008.29</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
第一名	213,771,038.76	31.58	10,688,551.94
第二名	28,995,285.81	4.28	3,391,942.82
第三名	24,665,068.38	3.64	20,728,828.18
第四名	21,490,122.76	3.17	1,074,506.14
第五名	20,593,487.67	3.04	4,168,638.86
	<u>309,515,003.38</u>	<u>45.71</u>	<u>40,052,467.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2021年	2020年
应收票据	53,208,387.71	18,052,511.60
应收账款	20,122,093.10	-
	<u>73,330,480.81</u>	<u>18,052,511.60</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	33,256,457.06	-	76,604,728.33	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
	<u>33,256,457.06</u>	<u>-</u>	<u>76,604,728.33</u>	<u>-</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	32,056,548.58	94.41	53,790,524.42	94.90
1年至2年	1,511,019.06	4.45	2,778,327.32	4.90
2年至3年	378,852.32	1.12	115,235.72	0.20
3年至4年	8,096.15	0.02	-	-
	<u>33,954,516.11</u>	<u>100.00</u>	<u>56,684,087.46</u>	<u>100.00</u>

本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2021年12月31日，预付款项前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额合 计数的比例（%）
第一名	8,421,371.29	24.80
第二名	1,299,546.00	3.83
第三名	943,508.49	2.78
第四名	927,534.64	2.73
第五名	866,482.30	2.55
	<u>12,458,442.72</u>	<u>36.69</u>

于2020年12月31日，预付款项前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额合 计数的比例（%）
第一名	5,892,517.07	10.40
第二名	2,184,452.25	3.85
第三名	1,746,258.06	3.08
第四名	1,520,000.00	2.68
第五名	1,482,000.00	2.61
	<u>12,825,227.38</u>	<u>22.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2021年	2020年
应收利息	282,773.48	21,705.54
其他应收款	<u>16,030,492.86</u>	<u>34,400,952.37</u>
	<u>16,313,266.34</u>	<u>34,422,657.91</u>

应收利息

	2021年	2020年
预付投资款利息	<u>282,773.48</u>	<u>21,705.54</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	12,942,097.43	29,725,344.16
1年至2年	2,686,844.93	3,851,412.15
2年至3年	3,063,811.02	5,992,753.39
3年至4年	4,002,310.00	328,975.41
4年至5年	259,888.66	234,454.04
5年以上	<u>168,349.04</u>	<u>746,160.23</u>
	23,123,301.08	40,879,099.38
减：其他应收款坏账准备	<u>7,092,808.22</u>	<u>6,478,147.01</u>
	<u>16,030,492.86</u>	<u>34,400,952.37</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
保证金及押金	10,883,728.75	14,016,529.25
政府补助款	3,140,000.00	15,838,675.00
往来款	2,482,420.01	3,911,799.50
借款	2,084,688.38	2,438,537.45
备用金	1,828,988.32	2,581,047.25
其他	2,703,475.62	2,092,510.93
	<u>23,123,301.08</u>	<u>40,879,099.38</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,882,206.09	-	3,595,940.92	6,478,147.01
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	(2,181,843.72)	-	2,181,843.72	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,313,153.81	-	660,000.00	1,973,153.81
本年转回	-	-	(100,000.00)	(100,000.00)
本年核销	-	-	(932,500.00)	(932,500.00)
其他变动	(210,284.03)	-	(115,708.57)	(325,992.60)
年末余额	<u>1,803,232.15</u>	<u>-</u>	<u>5,289,576.07</u>	<u>7,092,808.22</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,001,225.55	-	2,202,092.84	5,203,318.39
年初余额在本年				
--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	(44,002.95)	-	1,337,500.00	1,293,497.05
其他变动	(75,016.51)	-	56,348.08	(18,668.43)
年末余额	<u>2,882,206.09</u>	<u>-</u>	<u>3,595,940.92</u>	<u>6,478,147.01</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他变动	年末余额
2021年	<u>6,478,147.01</u>	<u>1,973,153.81</u>	<u>100,000.00</u>	<u>932,500.00</u>	<u>(325,992.60)</u>	<u>7,092,808.22</u>
2020年	<u>5,203,318.39</u>	<u>1,293,497.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,668.43)</u>	<u>6,478,147.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	2,084,688.38	9.02	借款	2-3年	625,406.51
第二名	2,040,000.00	8.82	政府补助款	1年以内	102,000.00
第三名	1,050,000.00	4.54	保证金及押金	1-2年	95,000.00
第四名	1,000,000.00	4.32	保证金及押金	1年以内	50,000.00
第五名	975,850.00	4.22	保证金及押金	1年以内	48,792.50
	<u>7,150,538.38</u>	<u>30.92</u>			<u>921,199.01</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	10,507,750.00	25.70	政府补助款、保证金	3年以内	678,950.00
第二名	5,945,175.00	14.54	政府补助款	1年以内	297,258.75
第三名	2,450,000.00	5.99	保证金及押金	1年以内	122,500.00
第四名	2,317,218.75	5.67	借款	1-2年	231,721.88
第五名	1,665,000.00	4.07	保证金及押金	2-3年	832,500.00
	<u>22,885,143.75</u>	<u>55.97</u>			<u>2,162,930.63</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、金额及依据
芜湖市科技局	2021年度全市“研发双50强企业”	300,000.00	1 年以内	本集团于2022年3月28日收取人民币300,000.00元；依据文件：《关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》
芜湖市科技局	安徽省科学技术厅2021年安徽省创新型省份建设专项资金（第八批）购买技术	500,000.00	1 年以内	本集团预计于2022年度收取人民币500,000.00元；依据文件：《关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》
芜湖市科技局	2020年度科技企业孵化器、众创空间、院士工作站年度绩效	300,000.00	1 年以内	本集团预计于2022年度收取人民币300,000.00元；依据文件：《关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》
芜湖市鸠江区经济和信 息化局	2021年制造强省建设资金	2,040,000.00	1 年以内	本集团于2022年2月28日收取人民币2,040,000.00元；依据文件：《关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》
		<u>3,140,000.00</u>		

于2020年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、金额及依据
芜湖市鸠江区财政局	先进机器人研发与创新平台	9,893,500.00	1年以内	公司已于2021年2月2日收取9,893,500.00元；依据文件：《关于埃夫特先进机器人研发与创新平台2019年度考核情况的说明》
芜湖市鸠江区经济 和信息化局	机器人推广应用补贴	5,945,175.00	1年以内	公司已于2021年10月29日收取5,945,175.00元；依据文件：《关于埃夫特智能装备有限公司申请兑现“市机器人推广应用补贴”的情况说明》和《关于希美埃（芜湖）机器人技术有限公司申请兑现“市机器人推广应用补贴”的情况说明》
		<u>15,838,675.00</u>		

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,679,325.26	19,089,335.75	147,589,989.51	128,525,746.65	19,708,733.54	108,817,013.11
库存商品	77,997,026.51	7,564,092.97	70,432,933.54	39,501,168.83	794,883.87	38,706,284.96
在产品	32,956,087.34	219,311.06	32,736,776.28	13,400,317.34	-	13,400,317.34
周转材料	1,070,509.83	-	1,070,509.83	1,411,357.88	-	1,411,357.88
	<u>278,702,948.94</u>	<u>26,872,739.78</u>	<u>251,830,209.16</u>	<u>182,838,590.70</u>	<u>20,503,617.41</u>	<u>162,334,973.29</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	19,708,733.54	(1,401,166.13)	397,751.99	(1,179,520.33)	19,089,335.75
库存商品	794,883.87	7,038,617.65	258,653.55	10,755.00	7,564,092.97
在产品	-	219,311.06	-	-	219,311.06
	<u>20,503,617.41</u>	<u>5,856,762.58</u>	<u>656,405.54</u>	<u>(1,168,765.33)</u>	<u>26,872,739.78</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	13,198,691.94	7,604,860.53	1,356,890.01	(262,071.08)	19,708,733.54
库存商品	1,069,633.83	(215.00)	274,534.96	-	794,883.87
	<u>14,268,325.77</u>	<u>7,604,645.53</u>	<u>1,631,424.97</u>	<u>(262,071.08)</u>	<u>20,503,617.41</u>

9. 合同资产

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	276,938,592.43	18,011,675.34	258,926,917.09	338,300,151.20	26,588,478.63	311,711,672.57
未到期的质保金	38,227,345.17	3,824,157.96	34,403,187.21	14,741,632.22	2,806,467.76	11,935,164.46
减：列示于其他非流动资产的同资产	<u>147,073.92</u>	<u>146,583.86</u>	<u>490.06</u>	<u>45,212,335.25</u>	<u>11,474,577.40</u>	<u>33,737,757.85</u>
	<u>315,018,863.68</u>	<u>21,689,249.44</u>	<u>293,329,614.24</u>	<u>307,829,448.17</u>	<u>17,920,368.99</u>	<u>289,909,079.18</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

	2021年				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	287,486.86	0.09	287,486.86	100	-
按信用风险特征组合 计提减值准备	314,878,450.74	99.91	21,548,346.44	6.84	293,330,104.30
	315,165,937.60	100	21,835,833.30		293,330,104.30
	2020年				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	4,540,123.41	1.29	2,169,460.83	47.78	2,370,662.58
按信用风险特征组合 计提减值准备	348,501,660.01	98.71	27,225,485.56	7.81	321,276,174.45
	353,041,783.42	100	29,394,946.39		323,646,837.03

于2021年12月31日，单项计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户23	272,352.22	272,352.22	100.00	预计无法收回
客户24	<u>15,134.64</u>	<u>15,134.64</u>	100.00	预计无法收回
	<u>287,486.86</u>	<u>287,486.86</u>		

于2020年12月31日，单项计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户5	1,051,282.05	315,384.62	30.00	预计部分无法收回
客户4	957,264.96	478,632.48	50.00	预计部分无法收回
客户15	2,312,265.34	1,156,132.67	50.00	预计部分无法收回
客户25	<u>219,311.06</u>	<u>219,311.06</u>	100.00	预计无法收回
	<u>4,540,123.41</u>	<u>2,169,460.83</u>		

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

按信用风险特征组合计提减值准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	223,653,538.92	2.79	6,239,933.73	273,194,114.29	5.00	13,659,762.32
1年至2年	71,619,271.32	12.35	8,844,980.01	50,838,844.98	10.00	5,083,884.50
2年至3年	17,686,514.53	30.18	5,337,790.08	19,016,503.56	30.00	5,704,951.07
3年至4年	1,772,052.05	55.25	979,058.76	5,198,251.84	50.00	2,599,125.93
4年至5年	3,203.01	84.70	2,712.95	253,945.34	70.00	177,761.74
5年以上	143,870.91	100.00	143,870.91	-	-	-
	<u>314,878,450.74</u>		<u>21,548,346.44</u>	<u>348,501,660.01</u>		<u>27,225,485.56</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动	年末余额
2021年	<u>29,394,946.39</u>	<u>-</u>	<u>6,826,525.19</u>	<u>-</u>	<u>(732,587.90)</u>	<u>21,835,833.30</u>
2020年	<u>24,701,179.36</u>	<u>5,039,726.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(345,959.44)</u>	<u>29,394,946.39</u>

10. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣进项税额	64,943,601.44	54,641,405.10
待抵扣所得税	7,420,514.09	12,276,228.89
待抵扣其他税费	<u>6,387,525.47</u>	<u>1,076,122.67</u>
	<u>78,751,641.00</u>	<u>67,993,756.66</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2021年

	年初余额	追加投资	减少投资	本年变动		年末余额	年末 减值 准备
				权益法下 投资损益	其他权益变动		
联营企业							
Robox S.p.A.	40,358,975.23	-	-	1,978,270.10	(4,161,229.21)	38,176,016.12	-
芜湖奥一精机有限公司	3,228,995.56	-	-	1,046,358.01	-	4,275,353.57	-
安徽工布智造工业 科技有限公司	-	-	-	143,729.83	126,254.56	269,984.39	-
江西汇有美智能涂 装科技有限公司	702,088.00	4,500,000.00	-	(3,122,743.60)	-	2,079,344.40	-
江苏世之高智能装 备有限公司	-	21,000,000.00	-	83,849.72	-	21,083,849.72	-
	<u>44,290,058.79</u>	<u>25,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>129,464.06</u>	<u>(4,034,974.65)</u>	<u>65,884,548.20</u>	<u>-</u>

2020年

	年初余额	追加投资	减少投资	本年变动		年末余额	年末 减值 准备
				权益法下 投资损益	其他权益变动		
联营企业							
Robox S.p.A.	40,107,230.36	-	-	251,744.87	-	40,358,975.23	-
芜湖奥一精机有限公司	3,359,911.97	-	-	(130,916.41)	-	3,228,995.56	-
安徽工布智造工业 科技有限公司	191,965.71	-	-	(191,965.71)	-	-	-
江西汇有美智能涂 装科技有限公司	-	1,500,000.00	-	(797,912.00)	-	702,088.00	-
	<u>43,659,108.04</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(869,049.25)</u>	<u>-</u>	<u>44,290,058.79</u>	<u>-</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	9,905,031.19	19,905,031.19	-	-	非交易性
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	-	2,500,000.00	-	-	非交易性
	<u>9,905,031.19</u>	<u>22,405,031.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	-	10,000,000.00	-	-	非交易性

13. 固定资产

	2021年	2020年
固定资产	251,621,270.16	279,101,262.68
固定资产清理	-	-
	<u>251,621,270.16</u>	<u>279,101,262.68</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产

2021年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	土地	合计
原价						
年初余额	196,822,774.78	162,126,698.12	13,860,884.41	38,139,016.69	38,424,320.74	449,373,694.74
购置	45,899.40	7,467,504.28	1,779,263.98	5,578,971.16	-	14,871,638.82
在建工程转入	418,573.23	900,926.86	-	145,346.82	-	1,464,846.91
处置或报废	(541,702.69)	(6,873,650.66)	(495,688.27)	(2,513,777.37)	-	(10,424,818.99)
其他减少	-	-	-	-	(6,085,677.63)	(6,085,677.63)
汇率变动影响	(4,767,458.46)	(13,639,800.71)	(639,961.19)	(2,673,919.83)	(964,560.43)	(22,685,700.62)
年末余额	<u>191,978,086.26</u>	<u>149,981,677.89</u>	<u>14,504,498.93</u>	<u>38,675,637.47</u>	<u>31,374,082.68</u>	<u>426,513,983.23</u>
累计折旧						
年初余额	30,695,147.46	95,979,582.93	9,720,927.93	25,879,121.23	214,036.32	162,488,815.87
计提	6,113,440.77	10,332,271.87	768,200.40	5,555,873.64	82,780.03	22,852,566.71
处置或报废	(4,557.71)	(4,913,137.15)	(210,020.66)	(2,310,518.79)	-	(7,438,234.31)
其他减少	-	-	-	-	(274,571.54)	(274,571.54)
汇率变动影响	(561,936.35)	(6,446,240.75)	(256,690.54)	(2,276,248.37)	(22,244.81)	(9,563,360.82)
年末余额	<u>36,242,094.17</u>	<u>94,952,476.90</u>	<u>10,022,417.13</u>	<u>26,848,227.71</u>	<u>-</u>	<u>168,065,215.91</u>
减值准备						
年初余额	244,436.99	7,488,937.26	-	50,241.94	-	7,783,616.19
计提	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	(274,421.55)	-	-	-	(274,421.55)
汇率变动影响	(21,821.61)	(655,390.64)	-	(4,485.23)	-	(681,697.48)
年末余额	<u>222,615.38</u>	<u>6,559,125.07</u>	<u>-</u>	<u>45,756.71</u>	<u>-</u>	<u>6,827,497.16</u>
账面价值						
年末	<u>155,513,376.71</u>	<u>48,470,075.92</u>	<u>4,482,081.80</u>	<u>11,781,653.05</u>	<u>31,374,082.68</u>	<u>251,621,270.16</u>
年初	<u>165,883,190.33</u>	<u>58,658,177.93</u>	<u>4,139,956.48</u>	<u>12,209,653.52</u>	<u>38,210,284.42</u>	<u>279,101,262.68</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	土地	合计
原价						
年初余额	192,819,728.55	175,365,258.38	13,085,631.92	37,889,121.53	38,900,037.66	458,059,778.04
购置	1,064,065.27	5,993,351.84	883,664.06	2,785,946.11	-	10,727,027.28
在建工程转入	4,823,165.65	722,150.41	93,039.28	-	-	5,638,355.34
处置或报废	-	(2,791,012.68)	(86,498.10)	(336,893.36)	(45,621.43)	(3,260,025.57)
汇率变动影响	(1,884,184.69)	(17,163,049.83)	(114,952.75)	(2,199,157.59)	(430,095.49)	(21,791,440.35)
年末余额	<u>196,822,774.78</u>	<u>162,126,698.12</u>	<u>13,860,884.41</u>	<u>38,139,016.69</u>	<u>38,424,320.74</u>	<u>449,373,694.74</u>
累计折旧						
年初余额	25,807,433.85	97,367,877.06	8,688,244.58	22,292,986.96	51,130.33	154,207,672.78
计提	7,012,748.81	10,900,800.62	1,231,544.78	3,475,238.20	182,077.91	22,802,410.32
处置或报废	-	(1,631,178.08)	(110,042.80)	(296,343.13)	(11,071.11)	(2,048,635.12)
汇率变动影响	(2,125,035.20)	(10,657,916.67)	(88,818.63)	407,239.20	(8,100.81)	(12,472,632.11)
年末余额	<u>30,695,147.46</u>	<u>95,979,582.93</u>	<u>9,720,927.93</u>	<u>25,879,121.23</u>	<u>214,036.32</u>	<u>162,488,815.87</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	266,491.69	8,164,637.98	-	54,775.10	-	8,485,904.77
汇率变动影响	(22,054.70)	(675,700.72)	-	(4,533.16)	-	(702,288.58)
年末余额	<u>244,436.99</u>	<u>7,488,937.26</u>	<u>-</u>	<u>50,241.94</u>	<u>-</u>	<u>7,783,616.19</u>
账面价值						
年末	<u>165,883,190.33</u>	<u>58,658,177.93</u>	<u>4,139,956.48</u>	<u>12,209,653.52</u>	<u>38,210,284.42</u>	<u>279,101,262.68</u>
年初	<u>167,012,294.70</u>	<u>77,997,381.32</u>	<u>4,397,387.34</u>	<u>15,596,134.57</u>	<u>38,848,907.33</u>	<u>303,852,105.26</u>

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产为本公司二期厂房，账面价值人民币22,352,042.91元，产权证书已于2022年2月办妥。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	4,704,739.02	1,566,154.69
	2021年	
	账面余额	减值准备
EC2-X检测设备采购项目及 EC2A项目测试台	1,864,478.13	-
制造工厂改建-仓库区域改建	1,252,545.82	-
伯艺项目在建工程	818,843.37	-
焊接实验室建设	475,684.32	-
龙门式焊接机器人工作站	141,592.92	-
WFC在建工程	96,584.21	-
AICS-云系统部署	36,169.54	-
本地仓库阁楼搭建项目	18,840.71	-
	4,704,739.02	-
	2020年	
	账面余额	减值准备
CMA房屋建筑物更新改造	1,118,189.62	-
其他待安装设备项目	447,965.07	-
	1,566,154.69	-

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算(万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算 比例(%)
EC2-X检测设备 采购项目及 EC2A项目测 试台	195.50	200,375.13	1,696,173.79	32,070.79	1,864,478.13	募集	97.01
制造工厂改建- 仓库区域改 建	430.00	-	1,252,545.82	-	1,252,545.82	募集	29.13
CMA房屋建筑物 更新改造	132.50	1,118,189.62	-	1,118,189.62	-	自筹	84.39
	<u>758.00</u>	<u>1,318,564.75</u>	<u>2,948,719.61</u>	<u>1,150,260.41</u>	<u>3,117,023.95</u>		

重要在建工程2020年变动如下：

	预算(万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	其他变动	年末余额	资金来源	工程投入占 预算 比例(%)
埃夫特装备喷漆 线建设工程项 目	240.00	1,713,143.13	602,803.30	2,315,946.43	-	-	自筹	96.50
埃夫特展示厅装 修工程	260.00	-	2,507,219.22	2,507,219.22	-	-	自筹	96.43
CMA房屋建筑物 更新改造	132.50	638,101.74	455,742.69	-	24,345.19	1,118,189.62	自筹	84.39
	<u>632.50</u>	<u>2,351,244.87</u>	<u>3,565,765.21</u>	<u>4,823,165.65</u>	<u>24,345.19</u>	<u>1,118,189.62</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

2021年

房屋建筑物

成本

年初余额	55,404,440.63
汇率变动	(6,351,063.54)

年末余额	49,053,377.09
------	---------------

累计折旧

年初余额	-
计提	9,418,556.75
汇率变动	(366,220.68)

年末余额	9,052,336.07
------	--------------

账面价值

年末	40,001,041.02
----	---------------

年初	55,404,440.63
----	---------------

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2021年

	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件及其他	客户关系	合计
原价						
年初余额	34,585,077.20	34,003,526.28	57,878,886.13	64,552,409.03	232,481,094.74	423,500,993.38
购置	-	93,448.83	120,718.79	6,690,669.43	-	6,904,837.05
处置	-	(26,166.71)	-	(553,611.20)	-	(579,777.91)
其他增加	6,085,677.63	-	-	-	-	6,085,677.63
汇率变动影响	-	(3,126,320.04)	(5,609,459.40)	(4,811,106.09)	(23,329,224.38)	(36,876,109.91)
年末余额	<u>40,670,754.83</u>	<u>30,944,488.36</u>	<u>52,390,145.52</u>	<u>65,878,361.17</u>	<u>209,151,870.36</u>	<u>399,035,620.24</u>
累计摊销						
年初余额	3,103,538.17	23,477,080.27	19,637,076.93	48,169,669.20	44,867,194.71	139,254,559.28
计提	691,698.65	6,844,493.47	5,733,260.16	2,148,594.74	11,432,242.76	26,850,289.78
处置	-	(918.83)	-	(333,355.21)	-	(334,274.04)
其他增加	274,571.54	-	-	-	-	274,571.54
汇率变动影响	-	(2,503,139.02)	(2,292,975.05)	(4,193,931.11)	(5,145,278.00)	(14,135,323.18)
年末余额	<u>4,069,808.36</u>	<u>27,817,515.89</u>	<u>23,077,362.04</u>	<u>45,790,977.62</u>	<u>51,154,159.47</u>	<u>151,909,823.38</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	24,631,699.32	24,631,699.32
计提	-	-	-	-	49,943,441.26	49,943,441.26
汇率变动影响	-	-	-	-	(2,471,768.37)	(2,471,768.37)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72,103,372.21</u>	<u>72,103,372.21</u>
账面价值						
年末	<u>36,600,946.47</u>	<u>3,126,972.47</u>	<u>29,312,783.48</u>	<u>20,087,383.55</u>	<u>85,894,338.68</u>	<u>175,022,424.65</u>
年初	<u>31,481,539.03</u>	<u>10,526,446.01</u>	<u>38,241,809.20</u>	<u>16,382,739.83</u>	<u>162,982,200.71</u>	<u>259,614,734.78</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件及其他	客户关系	合计
原价						
年初余额	34,585,077.20	32,187,820.07	56,367,904.62	60,959,582.63	226,411,962.10	410,512,346.62
购置	-	1,004,607.30	-	5,235,384.82	-	6,239,992.12
处置	-	-	-	(215,343.68)	-	(215,343.68)
汇率变动影响	-	811,098.91	1,510,981.51	(1,427,214.74)	6,069,132.64	6,963,998.32
年末余额	<u>34,585,077.20</u>	<u>34,003,526.28</u>	<u>57,878,886.13</u>	<u>64,552,409.03</u>	<u>232,481,094.74</u>	<u>423,500,993.38</u>
累计摊销						
年初余额	2,411,839.52	18,546,244.41	13,094,880.73	41,850,408.53	30,251,004.43	106,154,377.62
计提	691,698.65	4,381,480.44	5,927,449.78	7,214,001.88	13,589,394.83	31,804,025.58
处置	-	-	-	(1,131.21)	-	(1,131.21)
其他减少	-	-	-	(14,564.17)	-	(14,564.17)
汇率变动影响	-	549,355.42	614,746.42	(879,045.83)	1,026,795.45	1,311,851.46
年末余额	<u>3,103,538.17</u>	<u>23,477,080.27</u>	<u>19,637,076.93</u>	<u>48,169,669.20</u>	<u>44,867,194.71</u>	<u>139,254,559.28</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	24,631,699.32	24,631,699.32
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,631,699.32</u>	<u>24,631,699.32</u>
账面价值						
年末	<u>31,481,539.03</u>	<u>10,526,446.01</u>	<u>38,241,809.20</u>	<u>16,382,739.83</u>	<u>162,982,200.71</u>	<u>259,614,734.78</u>
年初	<u>32,173,237.68</u>	<u>13,641,575.66</u>	<u>43,273,023.89</u>	<u>19,109,174.10</u>	<u>196,160,957.67</u>	<u>304,357,969.00</u>

于2021年12月31日，无内部研发形成的无形资产（2020年12月31日：无）。

2021 年度，本集团子公司 WFC 主要经营地巴西、波兰疫情严重，客户订单萎缩，本集团在非同一控制下合并子公司 WFC 过程中辨认的无形资产—客户关系出现减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，本集团对无形资产-客户关系进行减值测试，并聘请专业评估机构进行评估。无形资产—客户关系的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确定，公允价值的估计基础以未来预期收益的现值为基础的收益法确定。根据专业机构的评估报告结果，本集团于 2021 年度确认了无形资产-客户关系减值损失人民币 49,943,441.26 元。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

商誉原值的变动如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少 外币报表折算	年末余额
CMA	13,364,221.79	-	1,348,798.70	12,015,423.09
EVOLUT	62,529,816.53	-	6,274,555.03	56,255,261.50
WFC	374,669,686.85	-	37,316,025.02	337,353,661.83
	<u>450,563,725.17</u>	<u>-</u>	<u>44,939,378.75</u>	<u>405,624,346.42</u>

2020年

	年初余额	本年增加 外币报表折算	本年减少	年末余额
CMA	12,883,329.79	480,892.00	-	13,364,221.79
EVOLUT	60,897,195.35	1,632,621.18	-	62,529,816.53
WFC	365,097,856.23	9,571,830.62	-	374,669,686.85
	<u>438,878,381.37</u>	<u>11,685,343.80</u>	<u>-</u>	<u>450,563,725.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	外币报表折算	本年处置	年末余额
EVOLUT	61,160,417.69	1,231,981.16	(6,137,137.35)	-	56,255,261.50
WFC	<u>82,680,121.03</u>	<u>22,738,144.75</u>	<u>(8,296,837.73)</u>	-	<u>97,121,428.05</u>
	<u>143,840,538.72</u>	<u>23,970,125.91</u>	<u>(14,433,975.08)</u>	-	<u>153,376,689.55</u>

2020年

	年初余额	本年计提	外币报表折算	本年处置	年末余额
EVOLUT	45,407,359.07	14,535,947.42	1,217,111.20	-	61,160,417.69
WFC	<u>20,151,743.08</u>	<u>61,939,286.63</u>	<u>589,091.32</u>	-	<u>82,680,121.03</u>
	<u>65,559,102.15</u>	<u>76,475,234.05</u>	<u>1,806,202.52</u>	-	<u>143,840,538.72</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- CMA资产组
- EVOLUT资产组
- WFC资产组

CMA资产组

CMA资产组主要由CMA及本集团以前年度购买日时点的子公司CMA GmbH构成，与购买日及以前年度减值测试所确定的资产组一致。该资产组账面价值为人民币34,758,860.66元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是13.07%（2020年：13.71%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

EVOLUT资产组

EVOLUT 资产组主要由 EVOLUT 及本集团以前年度购买日时点的子公司 Efort Systems 构成，与购买日及以前年度减值测试所确定的资产组一致。该资产组账面价值为人民币 12,372,508.34 元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 13.07%（2020 年：13.71%）。

WFC资产组

WFC 资产组主要由 WFC 及本集团以前年度购买日时点的子公司 OLCI、OLCI India、GME 及 Autorobot 构成，与购买日及以前年度减值测试所确定的资产组一致。该资产组账面价值为人民币 192,709,717.78 元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 13.07%（2020 年：13.71%）。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- | | |
|-------|--|
| 预算毛利率 | — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。 |
| 折现率 | — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。 |

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

根据商誉减值测试及本集团聘请的专业评估机构的评估报告结果，本集团于 2021 年度对 EVOLUT 资产组及 WFC 资产组分别确认了商誉减值损失人民币 1,231,981.16 元及人民币 22,738,144.75 元。

埃夫特智能装备股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他变动	年末余额
厂房办公室装修款	597,822.32	-	(156,566.41)	(87,027.42)	354,228.49
其他待摊款	<u>369,173.57</u>	<u>7,566.65</u>	<u>(244,740.78)</u>	<u>(9,607.57)</u>	<u>122,391.87</u>
	<u>966,995.89</u>	<u>7,566.65</u>	<u>(401,307.19)</u>	<u>(96,634.99)</u>	<u>476,620.36</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他变动	年末余额
厂房办公室装修款	583,544.68	353,152.33	(344,719.37)	5,844.68	597,822.32
其他待摊款	<u>313,365.92</u>	<u>110,683.52</u>	<u>(57,436.22)</u>	<u>2,560.35</u>	<u>369,173.57</u>
	<u>896,910.60</u>	<u>463,835.85</u>	<u>(402,155.59)</u>	<u>8,405.03</u>	<u>966,995.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

2021年

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
未弥补亏损	428,478,511.54	87,986,441.08
信用减值准备	144,697,428.84	28,234,684.14
不可税前列支的负债	100,046,617.11	19,737,815.26
资产减值准备	52,359,681.22	10,469,411.35
研发费用影响	10,692,125.25	2,566,110.06
收入暂时性差异	1,507,454.87	323,536.31
未实现内部销售	7,919,421.41	1,187,913.21
	<u>745,701,240.24</u>	<u>150,505,911.41</u>
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
非同一控制企业合并资产评估增值	145,144,139.08	43,861,173.56
收入暂时性差异	120,475.13	28,914.03
固定资产折旧会计及税法差异	4,876,099.49	1,452,497.47
未实现汇兑损益	146,650.76	35,196.18
未实现内部交易	6,252,306.48	1,207,841.08
交易性金融资产/负债公允价值变动	166,886,400.00	25,032,960.00
	<u>323,426,070.94</u>	<u>71,618,582.32</u>

于2021年12月31日，递延所得税资产和负债抵销金额为人民币27,757,408.77元，抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额分别为人民币122,748,502.64元及人民币43,861,173.55元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

2020年

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
未弥补亏损	234,070,544.11	57,537,095.43
信用减值准备	151,958,835.96	31,177,130.32
不可税前列支的负债	91,104,577.86	17,380,820.99
资产减值准备	56,767,091.62	11,783,464.71
研发费用影响	21,144,797.87	5,899,398.61
收入暂时性差异	6,595,991.48	2,242,637.10
未实现内部销售	4,110,562.99	892,909.51
	<u>565,752,401.89</u>	<u>126,913,456.67</u>
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
非同一控制企业合并资产评估增值	239,585,162.29	72,895,743.09
收入暂时性差异	14,531,840.72	2,780,710.22
固定资产折旧会计及税法差异	3,945,899.53	971,175.89
未实现汇兑损益	4,457,565.54	846,937.45
未实现内部交易	793,235.37	245,123.06
交易性金融资产/负债公允价值变动	90,330,000.00	13,549,500.00
	<u>353,643,703.45</u>	<u>91,289,189.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣亏损	159,412,869.56	122,564,961.85
信用减值准备	6,005,528.10	4,698,589.53
资产减值准备	5,166,109.28	3,709,020.87
不可税前列支的负债	4,632,943.04	2,803,425.03
	<u>175,217,449.98</u>	<u>133,775,997.28</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2022年度	4,943,726.78	4,943,726.78
2023年度	17,539,188.98	17,539,188.98
2024年度	17,244,414.32	17,244,414.32
2025年度	24,775,980.93	24,775,980.93
2026年度	14,090,046.17	3,027,552.86
2027年度	7,848,193.80	7,848,193.80
2028年度	15,784,464.80	15,784,464.80
2029年度	16,593,371.43	16,593,371.43
2030年度	14,808,067.95	14,808,067.95
2031年度及以后	25,785,414.40	-
	<u>159,412,869.56</u>	<u>122,564,961.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付投资款	6,278,049.00	6,278,049.00
合同资产	147,073.92	45,212,335.25
减：减值准备	146,583.86	11,474,577.40
	<u>6,278,539.06</u>	<u>40,015,806.85</u>

21. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	331,496,368.97	210,339,423.95
保证借款	4,987,421.16	36,954,554.28
质押借款	2,811,000.00	8,608,000.00
短期借款利息	305,306.87	472,756.65
	<u>339,600,097.00</u>	<u>256,374,734.88</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.50-19.51%（2020年12月31日：1.50-10.00%）。

于2021年12月31日，本集团不存在逾期借款（2020年12月31日：无）。

22. 应付票据

	2021年	2020年
信用证	<u>1,146,428.50</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

	2021年	2020年
应付货款	250,421,822.63	266,201,757.67
应付服务费	22,824,769.33	12,531,922.30
应付运费及其他	14,173,701.05	6,614,608.38
	<u>287,420,293.01</u>	<u>285,348,288.35</u>

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

24. 合同负债

	2021年	2020年
预收商品款	23,153,798.97	20,583,285.91
已结算未完工款	44,245,452.67	58,688,608.33
	<u>67,399,251.64</u>	<u>79,271,894.24</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	47,638,525.83	316,686,229.18	302,084,031.72	62,240,723.29
离职后福利（设定提存计划）	18,546,430.48	42,299,952.72	43,969,200.77	16,877,182.43
辞退福利	<u>311,971.46</u>	<u>1,237,790.33</u>	<u>1,549,761.79</u>	<u>-</u>
	<u>66,496,927.77</u>	<u>360,223,972.23</u>	<u>347,602,994.28</u>	<u>79,117,905.72</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	52,819,711.72	284,003,900.13	289,185,086.02	47,638,525.83
离职后福利（设定提存计划）	11,126,672.41	42,206,762.04	34,787,003.97	18,546,430.48
辞退福利	<u>19,383.60</u>	<u>3,838,505.12</u>	<u>3,545,917.26</u>	<u>311,971.46</u>
	<u>63,965,767.73</u>	<u>330,049,167.29</u>	<u>327,518,007.25</u>	<u>66,496,927.77</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	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	41,884,031.79	279,680,380.48	267,848,868.22	53,715,544.05
职工福利费	-	18,519,104.50	17,284,772.24	1,234,332.26
社会保险费	2,021,999.35	8,197,517.28	9,155,745.86	1,063,770.77
其中：医疗保险费	714,253.02	7,281,078.33	7,283,274.99	712,056.36
工伤保险费	1,307,505.00	633,028.30	1,617,033.26	323,500.04
生育保险费	241.33	283,410.65	255,437.61	28,214.37
住房公积金	27,751.07	6,618,128.88	6,255,808.05	390,071.90
工会经费和职工教育经费	685,994.78	2,676,486.84	711,618.71	2,650,862.91
短期带薪缺勤	3,018,748.84	994,611.20	827,218.64	3,186,141.40
	<u>47,638,525.83</u>	<u>316,686,229.18</u>	<u>302,084,031.72</u>	<u>62,240,723.29</u>

2020年

	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	43,816,868.27	256,986,700.29	258,919,536.77	41,884,031.79
职工福利费	-	10,540,990.46	10,540,990.46	-
社会保险费	2,254,861.38	10,022,778.48	10,255,640.51	2,021,999.35
其中：医疗保险费	794,834.08	6,249,118.44	6,329,699.50	714,253.02
工伤保险费	1,460,027.30	3,693,498.91	3,846,021.21	1,307,505.00
生育保险费	-	80,161.13	79,919.80	241.33
住房公积金	25,191.07	5,099,906.54	5,097,346.54	27,751.07
工会经费和职工教育经费	2,679,737.50	1,353,524.36	3,347,267.08	685,994.78
短期带薪缺勤	4,043,053.50	-	1,024,304.66	3,018,748.84
	<u>52,819,711.72</u>	<u>284,003,900.13</u>	<u>289,185,086.02</u>	<u>47,638,525.83</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	18,415,377.89	42,124,285.98	43,683,462.98	16,856,200.89
失业保险费	131,052.59	175,666.74	285,737.79	20,981.54
	<u>18,546,430.48</u>	<u>42,299,952.72</u>	<u>43,969,200.77</u>	<u>16,877,182.43</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	11,032,272.81	41,643,955.52	34,260,850.44	18,415,377.89
失业保险费	94,399.60	562,806.52	526,153.53	131,052.59
	<u>11,126,672.41</u>	<u>42,206,762.04</u>	<u>34,787,003.97</u>	<u>18,546,430.48</u>

26. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	12,104,364.19	10,702,719.05
个人所得税	3,497,881.21	11,276,428.48
企业所得税	2,346,766.71	3,422,168.25
代扣代缴企业所得税	142,850.79	888,200.10
房产税	334,697.14	135,064.39
城市维护建设税	125,972.25	118,560.30
土地使用税	183,821.85	61,481.85
水利基金	32,149.75	45,368.78
教育费附加	56,660.82	47,668.04
地方教育附加	37,680.56	37,017.89
印花税	50,117.65	24,268.30
其他	46,655.80	37,098.76
	<u>18,959,618.72</u>	<u>26,796,044.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款

	2021年	2020年
其他应付款	<u>36,181,016.40</u>	<u>36,133,469.42</u>
<u>其他应付款</u>		
	2021年	2020年
往来款及预提费用	27,388,041.09	31,581,684.62
押金	2,461,878.82	1,392,298.86
保证金	1,211,617.32	331,358.00
其他	<u>5,119,479.17</u>	<u>2,828,127.94</u>
	<u>36,181,016.40</u>	<u>36,133,469.42</u>

于2021年12月31日，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款	71,303,194.24	85,492,836.82
一年内到期的租赁负债	10,679,483.26	-
一年内到期的长期借款利息	<u>366,345.82</u>	<u>398,982.01</u>
	<u>82,349,023.32</u>	<u>85,891,818.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他流动负债

	2021年	2020年
待转销项税额	1,676,381.73	1,631,528.71
产品质量保证	4,366,287.27	-
未决诉讼	3,668,080.13	-
待执行的亏损合同	5,389,308.81	-
	<u>15,100,057.94</u>	<u>1,631,528.71</u>

30. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	35,505,638.06	182,469,870.51
抵押借款	24,152,413.50	12,774,844.55
保证借款	104,685,650.00	44,137,500.00
长期借款利息	109,911.23	806,382.37
减：一年内到期的长期借款	<u>71,303,194.24</u>	<u>85,492,836.82</u>
	<u>93,150,418.55</u>	<u>154,695,760.61</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.10-3.55%（2020年12月31日：2.50-3.55%）。

31. 租赁负债

	2021年
房屋建筑物	<u>30,365,876.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
离职后福利 - 设定受益计划净负债	<u>43,337,117.42</u>	<u>52,731,859.39</u>

根据意大利的有关法规设立退职金制度(Trattamento di Fine Rapporto, 简称TFR, 即职工离职补偿金), 意大利子公司需要根据每个员工的就业期限和应税基薪对每一个员工计提退职金, 并于员工离职或被解雇时支付给员工。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出, 以折现率确定其现值。

上述设定受益计划使意大利子公司面临精算风险, 这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。利率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关, 而支付标准根据通货膨胀率确定。因此, 通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

设定受益计划义务现值变动如下:

	2021年	2020年
年初余额	52,731,859.39	48,526,875.05
计入当期损益		
当期服务成本	9,241,838.68	6,514,592.10
计入其他综合收益		
精算利得或损失	(3,008,337.41)	966,775.41
其他变动		
已支付的福利	(11,749,733.64)	(4,680,790.42)
外币报表折算差额	<u>(3,878,509.60)</u>	<u>1,404,407.25</u>
年末余额	<u>43,337,117.42</u>	<u>52,731,859.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期应付职工薪酬（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2021年
利率	0.98%
通货膨胀率	1.20%
薪酬增长率	2.50%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

	2021年				
		增加	设定受益计划义务 增加/（减少）	减少	设定受益计划义务 增加/（减少）
利率		0.50%	(2,294,976.58)	0.50%	2,505,423.61
通货膨胀率		0.25%	473,301.87	0.25%	(465,013.66)

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 预计负债

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	1,826,098.07	4,366,287.27	1,826,098.07	4,366,287.27
未决诉讼	1,903,464.52	3,668,080.13	1,903,464.52	3,668,080.13
待执行的亏损合同	4,042,125.49	13,260,238.00	3,395,239.59	13,907,123.90
	<u>7,771,688.08</u>	<u>21,294,605.40</u>	<u>7,124,802.18</u>	<u>21,941,491.30</u>
减：划分为其他流动负 债	<u>-</u>			<u>13,423,676.21</u>
	<u>7,771,688.08</u>			<u>8,517,815.09</u>

34. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>46,407,644.34</u>	<u>10,647,230.08</u>	<u>10,081,365.96</u>	<u>46,973,508.46</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>46,725,010.30</u>	<u>9,144,200.00</u>	<u>9,461,565.96</u>	<u>46,407,644.34</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
机器人产业化制造基地项目	12,996,946.58	-	2,332,566.00	10,664,380.58	与资产相关
海外子公司并购补贴	6,868,700.00	-	-	6,868,700.00	与资产相关
工业机器人及汽车自动化生 产线成套装备研发	2,669,145.50	-	729,999.96	1,939,145.54	与资产相关
技术改造补助金	416,883.28	-	179,000.04	237,883.24	与资产相关
重载搬运机器人开发及产业 化	303,268.98	-	159,999.96	143,269.02	与资产相关
机器人系列化高精度谐波减 速器开发及智能制造示范	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
机器人操作系统及开发环境 研究与应用验证	354,000.00	-	-	354,000.00	与收益相关
大型风电叶片磨抛移动式高 效加工机器人系统设计	444,100.00	-	444,100.00	-	与收益相关
面向炼钢工艺流程的机器人 自动化作业系统项目	1,565,000.00	-	1,565,000.00	-	与收益相关
喷涂机器人技术及在家具行 业的示范应用项目	1,166,400.00	133,600.00	1,300,000.00	-	与收益相关
基于工业机器人整机综合性 能测试仪的应用研究	705,000.00	-	705,000.00	-	与收益相关
安徽省财政厅教科文处2018 、2020年“WR计划万人计 划补助	250,000.00	-	250,000.00	-	与收益相关
智能装备故障诊断和预测性 维护共性技术标准研究及 试验验证	560,000.00	-	560,000.00	-	与收益相关
五金行业的国产机器人系统 集成及应用示范	534,600.00	1,785,500.00	-	2,320,100.00	与收益相关
面向酿造工艺流程的机器人 智能作业系统	1,251,000.00	319,000.00	-	1,570,000.00	与收益相关
基于工业云的空调边缘计算 网络技术改造项目资金	673,800.00	-	673,800.00	-	与收益相关
面向特钢棒材精准作业的机 器人系统	270,000.00	180,000.00	-	450,000.00	与收益相关
卫浴陶瓷制造机器人自动化 生产示范线	1,059,400.00	-	-	1,059,400.00	与收益相关
钣金制造机器人自动化生产 线集成系统	619,000.00	409,700.00	-	1,028,700.00	与收益相关
基于索并联机构的大型复杂 表面涂装机器人理论及应 用研究	208,200.00	-	-	208,200.00	与收益相关
机器人视觉感知与电子皮肤 安全控制技术研究项目	1,351,400.00	78,600.00	-	1,430,000.00	与收益相关
工业机器人核心零部件技术 与应用示范项目	1,000,000.00	890,200.00	-	1,890,200.00	与收益相关
高钢高精密减速机设计和关 键工艺技术	6,400,000.00	-	-	6,400,000.00	与收益相关

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
基于数字仿真的可靠性测试 方法标准研究及试验验证	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
安徽大学-省重点研发计划 合作申请单位经费	50,000.00	-	-	50,000.00	与收益相关
基于自主作业机器人的新能 源汽车焊装生产线研发及 应用示范	648,000.00	648,000.00	-	1,296,000.00	与收益相关
国产机器人锻造自动化生产 线关键技术研发及应用示 范	556,000.00	556,000.00	-	1,112,000.00	与收益相关
工业机器人核心关键技术验 证与支撑保障服务平台建 设项目	-	1,570,000.00	-	1,570,000.00	与收益相关
喷涂机器人系统关键技术研 究与应用	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与收益相关
畜禽类肉品高效精准机器人 自主分割系统	-	726,100.00	-	726,100.00	与收益相关
移动式双臂协作机器人关键 技术与实验	-	400,000.00	-	400,000.00	与收益相关
航空发动机叶片机器人复合 加工应用基础研究	-	20,000.00	-	20,000.00	与收益相关
钢结构机器人智能喷涂	400,000.00	-	-	400,000.00	与收益相关
机器人喷涂家具柔性化生产 线制造及示范应用	778,500.00	-	778,500.00	-	与收益相关
基于机器学习和快速示教的 智能型防爆喷涂机器人研 制项目经费	403,400.00	-	403,400.00	-	与收益相关
面向纺织典型行业的机器人 自动化生产线示范应用	90,000.00	-	-	90,000.00	与收益相关
2018年科技部智能专项五金 项目拨款	50,000.00	140,000.00	-	190,000.00	与收益相关
面向五金行业的机器人物流 系统研发拨款	92,500.00	423,800.00	-	516,300.00	与收益相关
疫情税收补贴	-	83,130.08	-	83,130.08	与收益相关
面向运动鞋服行业的机器人 自动化生产线	172,400.00	43,600.00	-	216,000.00	与收益相关
机器人高性能/触觉传感 器研发	-	240,000.00	-	240,000.00	与收益相关
	<u>46,407,644.34</u>	<u>10,647,230.08</u>	<u>10,081,365.96</u>	<u>46,973,508.46</u>	

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
机器人产业化制造基地项目	15,329,512.58	-	2,332,566.00	12,996,946.58	与资产相关
海外子公司并购补贴	6,868,700.00	-	-	6,868,700.00	与资产相关
工业机器人及汽车自动化生 产线成套装备研发	3,399,145.46	-	729,999.96	2,669,145.50	与资产相关
技术改造补助金	595,883.32	-	179,000.04	416,883.28	与资产相关
重载搬运机器人开发及产业 化	463,268.94	-	159,999.96	303,268.98	与资产相关
省首台套装备、保险补偿	60,000.00	-	60,000.00	-	与资产相关
E-GJ-17-006新型开放式安 全机器人控制器及产业化	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	与收益相关
高钢高精度减速机设计和关 键工艺技术	2,400,000.00	4,000,000.00	-	6,400,000.00	与收益相关
面向炼钢工艺流程的机器人 自动化作业系统项目	943,200.00	621,800.00	-	1,565,000.00	与收益相关
面向酿造工艺流程的机器人 智能作业系统	942,000.00	309,000.00	-	1,251,000.00	与收益相关
机器人视觉感知与电子皮肤 安全控制技术研究项目	832,800.00	518,600.00	-	1,351,400.00	与收益相关
喷涂机器人技术及在家具行 业的示范应用项目	810,000.00	356,400.00	-	1,166,400.00	与收益相关
工业机器人核心零部件技术 与应用示范项目	790,000.00	210,000.00	-	1,000,000.00	与收益相关
基于工业机器人整机综合性 能测试仪的应用研究	705,000.00	-	-	705,000.00	与收益相关
基于工业云的空调边缘计算 网络技术改造项目资金	673,800.00	-	-	673,800.00	与收益相关
卫浴陶瓷制造机器人自动化 生产示范线	645,100.00	414,300.00	-	1,059,400.00	与收益相关
机器人系列化高精度谐波减 速器开发及智能制造示范	630,000.00	370,000.00	-	1,000,000.00	与收益相关
钣金制造机器人自动化生产 线集成系统	619,000.00	-	-	619,000.00	与收益相关
智能装备故障诊断和预测性 维护共性技术标准研究及 试验验证	560,000.00	-	-	560,000.00	与收益相关
机器人喷涂家具柔性化生产 线制造及示范应用	540,000.00	238,500.00	-	778,500.00	与收益相关
五金行业的国产机器人系统 集成及应用示范	627,100.00	-	-	627,100.00	与收益相关
钢结构机器人智能喷涂	400,000.00	-	-	400,000.00	与收益相关

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
大型风电叶片磨抛移动式高 效加工机器人系统设计	284,800.00	159,300.00	-	444,100.00	与收益相关
基于机器学习和快速示教的 智能型防爆喷涂机器人研 制项目经费	280,000.00	123,400.00	-	403,400.00	与收益相关
面向特钢棒材精准作业的机 器人系统	270,000.00	-	-	270,000.00	与收益相关
安徽省财政厅教科文处2018 、2020年“WR计划万人计 划补助	250,000.00	-	-	250,000.00	与收益相关
机器人操作系统及开发环境 研究与应用验证	220,000.00	134,000.00	-	354,000.00	与收益相关
基于索并联机构的大型复杂 表面涂装机器人理论及应 用研究	200,000.00	8,200.00	-	208,200.00	与收益相关
基于数字仿真的可靠性测试 方法标准研究及试验验证	150,000.00	350,000.00	-	500,000.00	与收益相关
面向运动鞋服行业的机器人 自动化生产线	129,700.00	42,700.00	-	172,400.00	与收益相关
面向纺织典型行业的机器人 自动化生产线示范应用	56,000.00	34,000.00	-	90,000.00	与收益相关
2018年科技部智能专项五金 项目拨款	50,000.00	-	-	50,000.00	与收益相关
安徽大学-省重点研发计划 合作申请单位经费	-	50,000.00	-	50,000.00	与收益相关
基于自主作业机器人的新能 源汽车焊装生产线研发及 应用示范	-	648,000.00	-	648,000.00	与收益相关
国产机器人锻造自动化生产 线关键技术研发及应用示 范	-	556,000.00	-	556,000.00	与收益相关
	<u>46,725,010.30</u>	<u>9,144,200.00</u>	<u>9,461,565.96</u>	<u>46,407,644.34</u>	

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
股份总数	521,780,000.00	-	-	-	-	521,780,000.00

2020年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
股份总数	391,333,162.00	130,446,838.00	-	-	-	521,780,000.00

36. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,919,231,428.71	-	-	1,919,231,428.71
其他	90,072,889.30	22,588,327.40	-	112,661,216.70
	<u>2,009,304,318.01</u>	<u>22,588,327.40</u>	<u>-</u>	<u>2,031,892,645.41</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,323,783,389.86	595,448,038.85	-	1,919,231,428.71
其他	69,853,272.73	20,219,616.57	-	90,072,889.30
	<u>1,393,636,662.59</u>	<u>615,667,655.42</u>	<u>-</u>	<u>2,009,304,318.01</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(3,474,932.53)	3,008,337.41	(466,595.12)
其他权益工具公允价值变动损益	85,531.87	9,905,031.19	9,990,563.06
权益法下可转损益的其他综合收益	(1,486,326.90)	(4,161,229.21)	(5,647,556.11)
外币财务报表折算差额	(81,407,493.78)	(71,072,183.64)	(152,479,677.42)
	<u>(86,283,221.34)</u>	<u>(62,320,044.25)</u>	<u>(148,603,265.59)</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(3,358,133.96)	(116,798.57)	(3,474,932.53)
其他权益工具公允价值变动损益	85,531.87	-	85,531.87
权益法下可转损益的其他综合收益	(467,465.03)	(1,018,861.87)	(1,486,326.90)
外币财务报表折算差额	(27,110,201.48)	(54,297,292.30)	(81,407,493.78)
	<u>(30,850,268.60)</u>	<u>(55,432,952.74)</u>	<u>(86,283,221.34)</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	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	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划变动额	3,008,337.41	-	-	3,008,337.41	-
其他权益工具投资公允价值变动	9,905,031.19	-	-	9,905,031.19	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(4,161,229.21)	-	-	(4,161,229.21)	-
外币报表折算差额	(71,072,183.64)	-	-	(71,072,183.64)	-
	<u>(62,320,044.25)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(62,320,044.25)</u>	<u>-</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2020年

	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	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划变动额	(116,798.57)	-	-	(116,798.57)	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(1,018,861.87)	-	-	(1,018,861.87)	-
外币报表折算差额	(54,359,247.26)	-	-	(54,297,292.30)	(61,954.96)
	<u>(55,494,907.70)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(55,432,952.74)</u>	<u>(61,954.96)</u>

38. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>10,122,906.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,122,906.55</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>7,850,945.49</u>	<u>2,271,961.06</u>	<u>-</u>	<u>10,122,906.55</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 未弥补亏损

	2021年	2020年
调整前上年年末未弥补亏损	(345,488,092.53)	(154,927,381.73)
调整（注）	-	(19,304,226.60)
调整后年初未弥补亏损	(345,488,092.53)	(174,231,608.33)
归属于母公司股东的净亏损	(193,422,882.07)	(168,984,523.14)
减：提取法定盈余公积	-	2,271,961.06
年末未弥补亏损	<u>(538,910,974.60)</u>	<u>(345,488,092.53)</u>

注：调整系由于本集团 2020 年 1 月 1 日采用了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》产生的会计政策变更的影响。

40. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,119,691,491.46	995,654,385.29	1,116,006,321.06	981,202,938.26
其他业务	<u>27,398,164.88</u>	<u>21,561,608.76</u>	<u>17,577,507.86</u>	<u>13,385,016.67</u>
	<u>1,147,089,656.34</u>	<u>1,017,215,994.05</u>	<u>1,133,583,828.92</u>	<u>994,587,954.93</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	<u>1,147,089,656.34</u>	<u>1,133,583,828.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	高端装备制造	
	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	586,606,168.02	492,718,959.16
其他国家和地区	560,483,488.32	640,864,869.76
主要产品类型		
机器人整机	399,294,345.30	214,539,603.86
系统集成	720,397,146.16	901,466,717.20
其他业务	27,398,164.88	17,577,507.86
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
机器人整机	399,294,345.30	214,539,603.86
其他业务	27,398,164.88	17,577,507.86
在某一时段内确认收入		
系统集成	720,397,146.16	901,466,717.20
	<u>1,147,089,656.34</u>	<u>1,133,583,828.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年
预收商品款	20,583,285.91
已结算未完工款	58,688,608.33
	<u>79,271,894.24</u>

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入如下：

	2021年
系统集成	<u>412,983,858.30</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

机器人整机销售

向客户交付机器人整机时履行履约义务。合同价款通常在交付机器人整机后1至6个月内到期。

系统集成

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在根据约定的进度时点后1至6个月内支付。通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

机器人整机销售预计合同期限通常不超过一年。于2021年12月31日，系统集成业务分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币529,989,938.61元，本集团预计该金额将随着系统集成业务的完工进度，在未来18个月内确认为收入。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 税金及附加

	2021年	2020年
房产税	1,565,870.21	1,606,485.01
土地使用税	811,107.12	803,970.24
城市维护建设税	288,956.63	704,493.43
印花税	340,909.32	497,628.19
水利基金	383,553.29	302,353.01
教育费附加	133,901.97	293,188.81
地方教育附加	89,174.67	210,020.78
市政税	5,971.51	149,095.16
资源税	211,124.39	138,507.29
垃圾税	37,383.09	134,736.32
其他	852,956.50	387,837.98
	<u>4,720,908.70</u>	<u>5,228,316.22</u>

42. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	41,814,792.97	34,678,210.75
销售佣金	3,976,674.00	7,228,311.17
业务宣传及开拓费	3,204,915.93	4,463,670.29
交通差旅费	3,275,976.62	3,002,617.91
咨询费	1,349,887.46	2,561,393.77
售后服务费	10,030,106.73	1,960,528.51
办公及招待费	3,535,398.78	1,826,290.57
车辆费用	1,824,299.79	1,368,029.32
技术服务费	1,970,183.42	1,067,272.27
其他	2,970,731.28	4,794,544.34
	<u>73,952,966.98</u>	<u>62,950,868.90</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	82,729,678.84	75,877,151.75
折旧与摊销	30,502,159.61	35,262,457.48
股份支付费用	20,030,301.80	20,219,616.57
租赁费	3,472,453.54	5,023,422.29
车辆费用	2,912,312.70	4,227,376.30
办公及招待费	1,926,131.75	2,724,400.57
技术服务费	5,179,772.11	2,717,472.37
交通差旅费	4,249,571.05	2,479,919.97
财产保险费	1,246,496.69	1,493,237.30
水电燃料费	1,407,829.71	943,191.00
邮政通讯费	856,030.51	656,424.92
咨询费	17,983,808.90	21,653,149.22
修理费	1,848,700.69	593,742.06
董事会费	400,032.00	458,360.00
培训费	456,832.06	265,830.92
其他	12,172,434.67	8,254,093.30
	<u>187,374,546.63</u>	<u>182,849,846.02</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	68,443,337.14	38,781,446.05
物料消耗	15,540,554.01	22,443,397.60
技术开发费	21,022,671.41	12,330,843.35
折旧与摊销	1,277,846.42	1,485,959.53
交通差旅费	1,364,167.86	990,455.12
租赁费	74,230.12	735,786.24
水电费	394,735.34	496,904.35
咨询费	369,332.15	403,369.75
办公及招待费	249,027.94	194,729.47
测试化验加工费	3,773.58	176,036.03
车辆费用	26,089.55	161,759.61
修理费	42,136.21	89,516.54
其他	3,985,226.59	1,536,612.88
减：研发样机销售	1,613,312.88	2,477,738.98
	<u>111,179,815.44</u>	<u>77,349,077.54</u>

45. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	20,186,215.84	14,365,443.49
减：利息收入	10,878,909.82	3,277,783.63
汇兑损益	6,355,738.86	(3,385,963.01)
银行手续费及其他	2,553,667.95	2,598,721.02
	<u>18,216,712.83</u>	<u>10,300,417.87</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	45,137,911.14	58,342,497.39

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
机器人产业化制造基地项目	2,332,566.00	2,332,566.00	与资产相关
工业机器人及汽车自动化生产线成套装备研发	729,999.96	729,999.96	与资产相关
技术改造补助金	179,000.04	179,000.04	与资产相关
重载搬运机器人开发及产业化	159,999.96	159,999.96	与资产相关
上市奖励款	1,000,000.00	3,400,000.00	与收益相关
2020年度重点研发创新平台绩效考核奖补资金	12,118,500.00	-	与收益相关
2020年人工智能政策奖补资金/安徽省发改委关于下达2020年省人工智能产业创新发展若干政策资金计划的通知	5,000,000.00	-	与收益相关
疫情税收补贴	2,905,686.01	-	与收益相关
税收补贴	2,421,560.78	-	与收益相关
2021年制造强省建设资金	2,040,000.00	-	与收益相关
面向炼钢工艺流程的机器人自动化作业系统项目	1,565,000.00	-	与收益相关
税收补贴	1,376,982.00	-	与收益相关
喷涂机器人技术及在家具行业的示范应用项目	1,300,000.00	-	与收益相关
2021年安徽省实验室安徽省技术创新中心专项资金（第二批）皖经费	1,000,000.00	-	与收益相关
安徽省科学技术厅2021年安徽省创新型省份建设专项资金（第八批）皖财教	1,000,000.00	-	与收益相关
疫情税收补贴	944,357.21	-	与收益相关
机器人喷涂家具柔性化生产线制造及示范应用	778,500.00	-	与收益相关
基于工业机器人整机综合性能测试仪的应用研究	705,000.00	-	与收益相关
基于工业云的空调边缘计算网络技术改造项目资金	673,800.00	-	与收益相关
智能装备故障诊断和预测性维护共性技术标准研究及试验验证	560,000.00	-	与收益相关
2021年安徽省实验室安徽省技术创新中心专项资金（第二批）皖	500,000.00	-	与收益相关
2020年度科技企业孵化器、众创空间、院士工作站年度绩效考核	500,000.00	-	与收益相关

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2021年	2020年	与资产/收益相关
2020 年省级外经促进政策	456,000.00	-	与收益相关
大型风电叶片磨抛移动式高效加工机器人系统设计	444,100.00	-	与收益相关
基于机器学习和快速示教的智能型防爆喷涂机器人研制项目经费	403,400.00	-	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局企业科 2021年高层次人才补助资金	312,024.00	-	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局企业科 研发双50强 2019年度院士工作站绩效市级评价（优秀等次）奖补资金	300,000.00	-	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心2019年度院士工作站绩效市级评价（优秀等次）奖补资金	300,000.00	-	与收益相关
2021年度全市研发双50强企业	300,000.00	-	与收益相关
安徽省财政厅教科文处2018、2020年“WR计划万人计划补助	250,000.00	-	与收益相关
联合体项目	250,000.00	-	与收益相关
芜湖市财政局知识产权优势企业国家专利优秀奖	200,000.00	-	与收益相关
省级知识产权保护项目国家专利优秀奖	200,000.00	-	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局企业科 科技创新政策 2020	200,000.00	-	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局企业科 2020年度第四季度高层次人才补助	162,240.00	-	与收益相关
省级外国专家项目、省招才引智示范基地	130,000.00	-	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局企业科 2021年度第四季度高层次人才补助	108,160.00	-	与收益相关
博士后工作站运营评估绩效考核补助	100,000.00	-	与收益相关
中共安徽省委组织部省 1 1 5 团队年度经费	100,000.00	-	与收益相关
安徽名牌奖励（高端品牌培育）	100,000.00	-	与收益相关
《喷涂机器人技术及家具示范应用》国拨经费	91,500.00	-	与收益相关
佛山市科学技术局 2020 年高新技术企业研发费用补助	90,800.00	-	与收益相关
皖财教（2021）336 号财政厅下达 2021 年第一批平台与人	80,000.00	-	与收益相关
芜湖市工程技术研究中心建设项目奖补	80,000.00	-	与收益相关
科技局补助	80,000.00	-	与收益相关

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2021年	2020年	与资产/收益相关
芜湖市鸠江区财政局社保科就业风险储备金	63,099.31	-	与收益相关
财政下达创新型省份建设资金第六批皖财教 980 号科技保险补助	63,000.00	-	与收益相关
佛山市顺德区经济促进局（2021 年区促进小微企业上规模扶持专项资金第一批）	60,000.00	-	与收益相关
2020 年度科技技术奖励	50,000.00	-	与收益相关
佛山市科学技术局关于下达 2021 年省科技创新战略专项资金	50,000.00	-	与收益相关
其他	322,635.87	197,803.56	与收益相关
机器人销售补贴	-	13,211,500.00	与收益相关
埃夫特先进机器人研发与创建平台经费	-	9,893,500.00	与收益相关
E-GJ-17-006 新型开放式安全机器人控制器及产业化	-	6,000,000.00	与收益相关
埃夫特、CMU 共建研发平台项目补助资金	-	5,000,000.00	与收益相关
芜湖市扶持产业发展政策奖励款	-	2,879,600.00	与收益相关
GJJRYF-2015-001-自主品牌工业机器人及关键核心零部件制造工程	-	1,963,916.15	与收益相关
R&D 税收优惠	-	1,766,316.67	与收益相关
GJJRYF-2012-001-系列化工业机器人及关键部件研发与产业化	-	1,027,358.81	与收益相关
国家专精特新小巨人企业	-	1,000,000.00	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心 2018 年度安徽省机器人产业发展政策资金-符合十大标志性产品奖补	-	1,000,000.00	与收益相关
省首台套装备、保险补偿	-	600,000.00	与收益相关
收到 2019 年土地使用税返还款项	-	596,408.00	与收益相关
机器人产业发展专项资金	-	540,353.00	与收益相关
安徽省科技厅系统财务安徽省财政厅研发经费支出“双百强”规上企业奖励”50 万	-	500,000.00	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局企业科 2019 年外经贸促进政策 44 万	-	440,000.00	与收益相关
制造强省奖补资金款	-	423,000.00	与收益相关
2018 年度机器人及智能装备产业化创新人才补贴	-	400,000.00	与收益相关
2019 工业机器人奖补资金安徽省机器人产业发展政策奖补	-	400,000.00	与收益相关
2019 工业机器人奖补资金	-	400,000.00	与收益相关
2020 年度安徽省支持科技创新有关政策补助	-	307,000.00	与收益相关
知识产权奖补	-	230,000.00	与收益相关
高级人才和技术人才个税奖励	-	227,169.73	与收益相关

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2021年	2020年	与资产/收益相关
芜湖市科学技术局 2019 年度院士工作绩效 奖补资金	-	200,000.00	与收益相关
高新技术企业补助款	-	200,000.00	与收益相关
2019 年芜湖市级以上科技研发机构绩效 评价奖补资金	-	180,000.00	与收益相关
个税手续费返还	-	172,522.99	与收益相关
芜湖市科学技术局 2019 年度安徽省引智示 范基地及引智项目配套资金拨付 2020 年 度人才引智专项奖补资	-	130,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	124,576.52	与收益相关
失业保险费返还	-	124,186.00	与收益相关
工业机器人刚度性能优化技术研究	-	120,000.00	与收益相关
2017 年院士工作站、技术转移服务绩效考 核奖补资金	-	120,000.00	与收益相关
2018 年度院士工作站奖补资金	-	120,000.00	与收益相关
高企研发费用补助资金	-	108,900.00	与收益相关
制造业、战新企业补助	-	101,600.00	与收益相关
中共芜湖市委组织部 5111 产业创新团队年 度扶持经费	-	100,000.00	与收益相关
芜湖市人力资源和社会保障局博士后工作 站奖励	-	100,000.00	与收益相关
“四上”企业培育奖励扶持资金	-	100,000.00	与收益相关
2019 促进新型工业化奖励	-	84,600.00	与收益相关
安徽省科技厅系统财务面向飞机、高铁、 新能源汽车智能化装备项目(引智项目)	-	80,000.00	与收益相关
2019 年顺德区促进小微企业上规模专项扶 持资金	-	80,000.00	与收益相关
2018 年度机器人及智能装备机器人人才补 贴	-	60,620.00	与收益相关
固定资产补贴款	-	60,000.00	与资产相关
2019 年度高层次人才补助资金	-	60,000.00	与收益相关
2020 年小微企业上规模扶持专项资金	-	60,000.00	与收益相关
安徽省 2019 年度科学技术奖奖励	-	50,000.00	与收益相关
	45,137,911.14	58,342,497.39	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 投资收益

	2021年	2020年
理财产品收益	20,300,132.50	4,093,531.12
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	129,464.06	(869,049.25)
交易性金融资产	109,610.75	498,433.01
	<u>20,539,207.31</u>	<u>3,722,914.88</u>

48. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	3,013,833.12	14,105,758.89
或有对价（注）	86,636,400.00	80,250,000.00
	<u>89,650,233.12</u>	<u>94,355,758.89</u>

注：2017年9月，本集团收购由Cereso家族持有的意大利白车身焊装系统集成商WFC之100%股权。2019年5月，该交易定价调整为WFC 2019年、2020年、2021年三年经审计的调整后净利润平均值的10倍，并且，双方同意设置向下保底价仍为1.08亿欧元，向上封顶价修改为1.3亿欧元。本集团初始投资成本以初始预测数1.3亿欧元计量，且本集团于以前年度累计支付交易对价1.2亿欧元。于2020年末，根据对WFC 2021年业绩的预测，对该或有对价确认公允价值变动收益0.1亿欧元，折合人民币80,250,000.00元。

截至2021年12月31日止，由于WFC 2019年、2020年、2021年三年调整后的净利润平均值的10倍无法达到保底价1.08亿欧元，实际最终对价预计将按照1.08亿欧元计算。因此，本集团于2021年末确认公允价值变动损益0.12亿欧元，折合人民币86,636,400.00元，并将预计退还的股权收购款0.12亿欧元（折合人民币86,636,400.00元）列报为交易性金融资产。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收票据坏账损失转回	(130,080.00)	(664,577.20)
应收账款坏账损失	42,268,402.29	32,459,411.74
其他应收款坏账损失	1,873,153.81	1,293,497.05
	<u>44,011,476.10</u>	<u>33,088,331.59</u>

50. 资产减值损失

	2021年	2020年
无形资产减值损失	49,943,441.26	24,631,699.32
商誉减值损失	23,970,125.91	76,475,234.05
合同资产减值损失	(6,826,525.19)	5,039,726.47
存货跌价损失	5,856,762.58	7,604,645.53
固定资产减值损失	-	8,485,904.77
	<u>72,943,804.56</u>	<u>122,237,210.14</u>

51. 资产处置收益/（损失）

	2021年	2020年
固定资产处置损益/（损失）	<u>151,020.85</u>	<u>(42,150.37)</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
无需支付款项	1,599,903.89	4,081,762.42	1,599,903.89
罚款收入	168,699.52	174,444.01	168,699.52
索赔收入	2,294.97	414,621.29	2,294.97
海外子公司税款退还	-	981,332.75	-
固定资产报废收益	-	20,185.92	-
其他	310,749.12	294,964.65	310,749.12
	<u>2,081,647.50</u>	<u>5,967,311.04</u>	<u>2,081,647.50</u>

53. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年非经常 性损益
合同罚款	3,153,107.06	2,322,118.91	3,153,107.06
滞纳金	468,003.07	598,627.54	468,003.07
税收罚款	14,900.00	214,866.40	14,900.00
捐赠支出	242,454.63	126,954.50	242,454.63
非流动资产毁损报废损失	89,436.58	113,210.81	89,436.58
其他	876,906.09	274,211.02	876,906.09
	<u>4,844,807.43</u>	<u>3,649,989.18</u>	<u>4,844,807.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料	851,019,122.46	742,433,115.14
产成品及在产品存货变动	(58,051,627.68)	16,665,055.79
职工薪酬	369,465,810.91	336,563,759.39
专业及技术服务费	60,961,465.17	59,710,305.39
折旧和摊销	59,522,720.43	55,008,591.49
佣金	3,976,674.00	7,804,677.88
未按照新租赁准则确认的租金	3,519,937.62	13,826,299.42
其他	99,309,220.19	85,725,942.89
	<u>1,389,723,323.10</u>	<u>1,317,737,747.39</u>

55. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	11,784,548.27	3,036,724.74
递延所得税	<u>(48,826,195.70)</u>	<u>(28,837,508.46)</u>
	<u>(37,041,647.43)</u>	<u>(25,800,783.72)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
亏损总额	(229,811,356.46)	(196,311,851.64)
按适用税率计算的所得税费用（注）	(34,471,703.47)	(29,446,777.75)
某些子公司适用不同税率的影响	(8,405,899.35)	4,133,722.71
对以前期间当期所得税的调整	2,159,260.38	785,874.03
非应税收入的影响	(266,348.94)	(10,047,078.29)
不可抵扣的费用	9,816,434.50	6,772,853.76
利用以前年度可抵扣亏损	(12,885.09)	(993,438.85)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	4,198,355.83	10,111,976.53
研发费用加计扣除	(10,058,861.29)	(7,117,915.86)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(37,041,647.43)</u>	<u>(25,800,783.72)</u>

注： 如附注四所述，本公司及本集团内部子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>(0.37)</u>	<u>(0.38)</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>(0.37)</u>	<u>(0.38)</u>

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>(193,422,882.07)</u>	<u>(168,984,523.14)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>521,780,000.00</u>	<u>445,686,011.17</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定计算确定。

由于本集团2021年度归属于本公司普通股股东为亏损，于2021年授予的第二类限制性股票具有反稀释性或具有或有行权条件，未纳入稀释每股收益中计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	58,402,450.26	56,971,049.76
往来款及其他	14,347,657.97	18,905,872.77
保证金押金	3,132,800.50	2,388,613.77
利息收入	10,878,909.82	3,277,783.63
	<u>86,761,818.55</u>	<u>81,543,319.93</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
期间费用	128,705,685.92	133,891,119.41
往来款	4,193,643.53	18,003,550.33
保证金	1,305,737.64	4,701,319.01
其他	8,522,424.87	14,642,050.71
	<u>142,727,491.96</u>	<u>171,238,039.46</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回为取得借款所支付的保证金	38,140,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		
新租赁准则租赁付款额	11,140,292.37	-
保证金	1,732,728.00	578,509.99
发行费用	-	40,452,789.74
	<u>12,873,020.37</u>	<u>41,031,299.73</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净亏损	(192,769,709.03)	(170,511,067.92)
加：资产减值准备	72,943,804.56	122,237,210.14
信用减值损失	44,011,476.10	33,088,331.59
固定资产折旧	22,852,566.71	22,802,410.32
使用权资产折旧	9,418,556.75	-
无形资产摊销	26,850,289.78	31,804,025.58
长期待摊费用摊销	401,307.19	402,155.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益)/损失	(151,020.85)	42,150.37
固定资产报废损失	89,436.58	93,024.89
公允价值变动收益	(89,650,233.12)	(94,355,758.89)
财务费用	28,451,579.98	9,496,654.62
投资收益	(20,539,207.31)	(3,722,914.88)
递延所得税资产增加	(8,718,367.42)	(33,269,898.49)
递延所得税负债减少	(40,107,828.28)	(1,194,293.91)
存货的(增加)/减少	(103,018,790.66)	403,797,753.20
合同资产的增加	(10,735,904.87)	(353,041,783.42)
经营性应收项目的增加	(76,524,453.82)	(4,604,518.97)
经营性应付项目增加/(减少)	117,827,261.85	(107,155,030.47)
以权益结算的股份支付	22,462,072.84	-
经营活动使用的现金流量净额	<u>(196,907,163.02)</u>	<u>(144,091,550.65)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	421,258,074.26	284,385,755.53
减：现金的年初余额	<u>284,385,755.53</u>	<u>184,566,768.06</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>136,872,318.73</u>	<u>99,818,987.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	421,258,074.26	284,385,755.53
其中：库存现金	156,212.89	248,919.72
可随时用于支付的银行存款	421,101,861.37	284,136,835.81
年末现金及现金等价物余额	<u>421,258,074.26</u>	<u>284,385,755.53</u>

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	3,038,465.64	51,602,812.97	注1
固定资产	<u>23,556,880.89</u>	<u>25,304,758.14</u>	注2
	<u>26,595,346.53</u>	<u>76,907,571.11</u>	

注1：于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币3,038,465.64元（2020年12月31日：人民币51,602,812.97元），包括：1）保函保证金人民币2,138,465.64元（2020年12月31日：人民币40,602,812.97元）；2）信用证保证金人民币900,000.00元（2020年12月31日：无）；3）2020年12月31日远期外汇保证金人民币11,000,000.00元。

注2：于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币23,556,880.89元（2020年12月31日：人民币25,304,758.14元）固定资产用于取得银行借款质押，包括：1）本集团子公司CMA以账面价值为人民币12,347,576.98元（1,710,261.78欧元）的房屋建筑物作为抵押物，于2017年9月13日、2017年10月2日与意大利Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia银行签订了本金为907,500.00欧元、300,000.00欧元的借款合同，贷款期限分别为16年、6年。截至2021年12月31日止，剩余借款余额人民币5,241,502.20元（726,000.00欧元）；2）本集团子公司Evolut Service S.r.l以账面价值为人民币11,209,303.91元（1,552,599.68欧元）的房屋建筑物作为抵押物，于2009年11月11日与B.C.C.DELGARDA银行签订了总额160万欧元的抵押贷款合同，贷款期限为15年。截至2021年12月31日，剩余借款余额人民币3,810,387.42元（527,776.42欧元）。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	323,481.87	6.3757	2,062,423.36	93,650.71	6.5249	611,061.52
欧元	17,952,867.14	7.2197	129,614,314.89	17,001,841.12	8.0250	136,439,774.98
波兰兹罗提	6,894,966.21	1.5717	10,836,818.39	4,254,274.85	1.7763	7,556,868.42
巴西雷亚尔	9,318,751.78	1.1436	10,656,924.54	6,061,481.32	1.2557	7,611,402.09
印度卢比	4,639,524.35	0.0856	397,143.28	10,414,731.10	0.0891	927,994.20
土耳其里拉	32,889.49	0.4822	15,859.31	-	-	-
港币	43.85	0.8176	35.85	-	-	-
应收账款						
美元	4,211,704.97	6.3757	26,852,567.38	5,038,371.23	6.5249	32,874,868.44
欧元	20,943,463.25	7.2197	151,205,521.63	33,493,782.65	8.0250	268,787,605.77
波兰兹罗提	584,934.68	1.5717	919,341.84	3,893.08	1.7763	6,915.28
巴西雷亚尔	93,540,712.20	1.1436	106,973,158.47	89,108,507.12	1.2557	111,893,552.39
印度卢比	9,625,124.56	0.0856	823,910.66	75,597,123.02	0.0891	6,736,006.05
其他应收款						
欧元	996,061.73	7.2197	7,191,266.87	35,830,015.87	8.0250	287,535,877.35
波兰兹罗提	2,000.00	1.5717	3,143.40	247,554.46	1.7763	439,730.99
巴西雷亚尔	803,964.79	1.1436	919,414.13	971,835.70	1.2557	1,220,334.09
印度卢比	296,682.12	0.0856	25,395.99	2,427,946.00	0.0891	216,339.70
短期借款						
欧元	1,996,032.74	7.2197	14,410,757.57	15,842,419.51	8.0250	127,135,416.57
巴西雷亚尔	23,584,790.73	1.1436	26,971,566.68	9,473,684.28	1.2557	11,896,105.35
印度卢比	88,853,448.36	0.0856	7,605,855.18	196,366,653.01	0.0891	17,497,054.25
应付账款						
美元	-	6.3757	-	11,605.43	6.5249	75,724.27
欧元	9,843,236.02	7.2197	71,065,211.09	12,592,776.64	8.0250	101,057,032.54
日元	-	0.0554	-	1,781,866.02	1.7763	3,165,128.61
波兰兹罗提	32,727,878.27	1.5717	51,438,406.28	21,546,040.46	1.2557	27,055,363.01
巴西雷亚尔	4,138,240.97	1.1436	4,732,492.37	68,698,537.55	0.0891	6,121,314.49
南非兰特	-	-	-	4,686,261.85	2.2433	10,512,691.21
其他应付款						
欧元	12,545,691.60	7.2197	90,576,129.64	24,100,693.01	8.0250	193,408,061.41
波兰兹罗提	437,499.98	1.5717	687,618.72	-	-	-
巴西雷亚尔	424,877.65	1.1436	485,890.08	662,689.77	1.2557	832,139.54
印度卢比	10,046,754.48	0.0856	860,002.18	71,061,185.92	0.0891	6,331,835.91
一年内到期的非流 负债						
欧元	6,380,450.00	7.2197	46,064,934.86	8,784,154.12	8.0250	70,492,836.82
长期借款						
欧元	14,209,781.65	7.2197	102,590,360.58	12,807,087.63	8.0250	102,776,878.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目（续）

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币	本年度记账本位币变化情况
EFORT WFC Holding S.p.A.	意大利	欧元	无
O.L.C.I. Engineering S.r.l.	意大利	欧元	无
O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.	印度	印度卢比	无
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	巴西	巴西雷亚尔	无
ECG Administração e Participações Ltda.	巴西	巴西雷亚尔	无
Autorobot Strefasp.z.o.o.	波兰	波兰兹罗提	无
CMA Robotics S.p.A.	意大利	欧元	无
CMA Roboter GmbH	德国	欧元	无
EFORT Systems S.r.l.	意大利	欧元	无
Evolut Service S.r.l.	意大利	欧元	无
EFORT Europe S.r.l.	意大利	欧元	无
EFORT France S.A.S.	法国	欧元	无

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

为优化本集团结构，本公司的子公司ECG Administração e Participações Ltda.已于2021年清算并注销。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

七 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
希美埃（芜湖）机器人技术有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	喷涂机器人和机器人喷涂系统的研发、生产、销售和技术服务	人民币2,000万元	81.00	-
埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	机器人及自动化设备制造、应用与系统集成	人民币8,000万元	86.875	13.125
广东埃华路机器人工程有限公司	广东佛山	广东佛山	机器人及自动化设备制造、应用与系统集成	人民币3,000万元	66.67	33.33
江西希美埃机器人工程有限公司	江西赣州	江西赣州	工业机器人及集成	人民币200万元	-	50.50
上海埃奇机器人技术有限公司	上海	上海	工业机器人研发	人民币740万元	100.00	-
瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	生产、销售智能装备和机器人控制系统及成套解决方案	人民币3,000万元	60.00	-
广东埃汇智能装备有限公司	广东佛山	广东佛山	工业机器人及集成	人民币5,000万元	60.00	-
EFORT Europe S.r.l.	意大利皮埃蒙特大区都灵市	意大利皮埃蒙特大区都灵市	工业机器人及集成研发	20万欧元	100.00	-
EFORT France S.A.S.	法国伊西莱穆利诺	法国伊西莱穆利诺	工业机器人及集成	79.4万欧元	-	100.00
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
EFORT WFC Holding S.p.A.	意大利皮埃蒙特大区都灵市	意大利皮埃蒙特大区都灵市	控股	1,000万欧元	100.00	-
O.L.C.I.Engineering S.r.l.	意大利皮埃蒙特大区都灵市	意大利皮埃蒙特大区都灵市	工业机器人系统集成	90.00万欧元	-	100.00
O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.	印度马哈拉施特拉邦普纳市	印度马哈拉施特拉邦普纳市	工业机器人系统集成	51,891万卢比	-	100.00
GME Aerospace Indústria Material Composto S.A.	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	工业机器人系统集成	4,340.20万巴西雷亚尔	-	100.00
ECG Administração e Participações Ltda.	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	控股	8,281.47万巴西雷亚尔	-	100.00
Autorobot Strefasp.z.o.o.	波兰利维茨市	波兰利维茨市	工业机器人系统集成	511.4050万波兰兹罗提	-	100.00
CMA Robotics S.p.A.	意大利北部Udin市	意大利北部Udin市	生产、销售智能装备和机器人控制系统及成套解决方案	100.00万欧元	-	100.00
EFORT Systems S.r.l. （原“WEBB Robotica S.r.l.”）	意大利威尼托大区威尼斯市	意大利威尼托大区威尼斯市	工业机器人系统集成	1万欧元	-	100.00
CMA Roboter GmbH	德国Unterfoehring市	德国Unterfoehring市	家具、木材、陶瓷、卫浴、塑料制品喷涂行业机器人的生产及销售	2.50万欧元	-	100.00
Evolut Service S.r.l. （原“EVOLUT S.p.A.”）	意大利伦巴第大区布雷西亚市	意大利伦巴第大区布雷西亚市	工业机器人系统集成	200.0909万欧元	54.52	45.48

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
Robox S.p.A.	Castellet To Sopra Ticino	Castellet To Sopra Ticino	自动控制系统	119.8187 万欧元	40.00	-	权益法
安徽瑞埃工业机器人研究 院有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	工业机器人 设计 及研发	3,000万元 人民币	30.00	-	权益法
芜湖奥一精机有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	减速机及驱 动器 的研发、生产及 销售	2,000万元 人民币	20.00	-	权益法
安徽工布智造工业科技有 限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	自动化控制系统 及软件研发、推 广、销售	3,858.5万 元人民币	17.07	-	权益法
江西汇有美智能涂装科技 有限公司	江西省赣州 市	江西省赣州 市	智能机器人的研 发，推广及应用	5,000万元 人民币	30.00	-	权益法
江苏世之高智能装备有限 公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	智能装备、电子 产品销售、研发	1,212.5万 元人民币	21.65	-	权益法

本集团不重要的联营企业的汇总财务信息

	2021年	2020年
投资账面价值合计	65,884,548.20	44,290,058.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	129,464.06	(869,049.25)
其他综合收益	(4,161,229.21)	-
综合收益总额	<u>(4,031,765.15)</u>	<u>(869,049.25)</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

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		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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	424,296,539.90	-	-	424,296,539.90
交易性金融资产	440,961,636.81	-	-	-	-	440,961,636.81
应收账款	-	-	488,937,935.86	-	-	488,937,935.86
应收票据	-	-	34,374,016.08	-	-	34,374,016.08
应收账款融资	-	-	-	73,330,480.81	-	73,330,480.81
其他应收款	-	-	13,330,266.34	-	-	13,330,266.34
其他权益工具投资	-	-	-	22,405,031.19	-	22,405,031.19
	440,961,636.81	-	960,938,758.18	95,735,512.00	-	1,497,635,906.99

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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	339,600,097.00	339,600,097.00
应付票据	-	-	1,146,428.50	1,146,428.50
应付账款	-	-	287,420,293.01	287,420,293.01
其他应付款	-	-	36,181,016.40	36,181,016.40
一年内到期的非流动负债	-	-	82,349,023.32	82,349,023.32
长期借款	-	-	93,150,418.55	93,150,418.55
	-	-	839,847,276.78	839,847,276.78

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020 年

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		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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	335,988,568.50	-	-	335,988,568.50
交易性金融资产	697,088,958.27	-	-	-	-	697,088,958.27
应收账款	-	-	526,900,652.76	-	-	526,900,652.76
应收票据	-	-	48,765,999.87	-	-	48,765,999.87
应收账款融资	-	-	-	18,052,511.60	-	18,052,511.60
其他应收款	-	-	19,375,916.66	-	-	19,375,916.66
其他权益工具投资	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	697,088,958.27	-	931,031,137.79	28,052,511.60	-	1,656,172,607.66

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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	256,374,734.88	256,374,734.88
应付账款	-	-	285,348,288.35	285,348,288.35
其他应付款	-	-	36,133,469.42	36,133,469.42
一年内到期的非流动负债	-	-	85,891,818.83	85,891,818.83
长期借款	-	-	154,695,760.61	154,695,760.61
	-	-	818,444,072.09	818,444,072.09

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币21,187,217.48元（2020年12月31日：人民币24,574,999.89元）。本集团已贴现给银行但未整体终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币2,811,000.00元（2020年12月31日：人民币208,000.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币13,366,457.06元（2020年12月31日：人民币43,331,297.56元）。本集团已贴现给银行且已整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币19,890,000.00元（2020年12月31日：人民币42,339,557.20元）。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书及贴现在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方和关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的30.51%（2020年12月31日：31.58%）和45.54%（2020年12月31日：45.71%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以XX模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

信用风险敞口

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、4 和五、7。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年12月31日，本集团87.56%（2020年：81.19%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	348,886,433.34	-	-	-	348,886,433.34
应付票据	1,146,428.50	-	-	-	1,146,428.50
应付账款	287,420,293.01	-	-	-	287,420,293.01
其他应付款	36,181,016.40	-	-	-	36,181,016.40
一年内到期的非流动 负债	84,274,036.32	-	-	-	84,274,036.32
长期借款	109,911.24	2,110,233.05	59,896,990.38	36,393,322.29	98,510,456.96
租赁负债	-	9,787,001.98	9,409,907.60	18,049,556.44	37,246,466.02
	<u>758,018,118.81</u>	<u>11,897,235.03</u>	<u>69,306,897.98</u>	<u>54,442,878.73</u>	<u>893,665,130.55</u>

2020年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	256,374,734.88	-	-	-	256,374,734.88
应付账款	285,348,288.35	-	-	-	285,348,288.35
其他应付款	36,133,469.42	-	-	-	36,133,469.42
一年内到期的非流动 负债	85,891,818.83	-	-	-	85,891,818.83
长期借款	806,360.61	70,121,500.00	56,175,000.00	27,592,900.00	154,695,760.61
	<u>664,554,672.09</u>	<u>70,121,500.00</u>	<u>56,175,000.00</u>	<u>27,592,900.00</u>	<u>818,444,072.09</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基准点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
2021年 - 浮动利率工具	100	(1,169,591.40)	-	(1,169,591.40)
	(100)	1,169,591.40	-	1,169,591.40
2020年 - 浮动利率工具	100	(1,741,425.00)	-	(1,741,425.00)
	(100)	1,741,425.00	-	1,741,425.00

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约17.46%（2020年：21.96%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约100%（2020年：100%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5%	3,401,852.43	-	3,401,852.43
人民币对欧元升值	(5%)	(3,401,852.43)	-	(3,401,852.43)

2020年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5%	(285,293.19)	-	(285,293.19)
人民币对欧元升值	(5%)	285,293.19	-	285,293.19

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2021年	2020年
总负债	<u>1,193,479,601.58</u>	<u>1,190,840,848.52</u>
总资产	<u>3,077,470,229.48</u>	<u>3,307,332,902.30</u>
资产负债率	<u>38.78%</u>	<u>36.01%</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
权益工具投资	1,039,041.02	190,274.41	-	1,229,315.43
衍生金融资产	-	86,687,420.10	-	86,687,420.10
理财产品	-	353,044,901.28	-	353,044,901.28
应收款项融资	-	73,330,480.81	-	73,330,480.81
其他权益工具投资	-	22,405,031.19	-	22,405,031.19
	<u>1,039,041.02</u>	<u>535,658,107.79</u>	<u>-</u>	<u>536,697,148.81</u>

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
权益工具投资	-	835,375.22	-	835,375.22
衍生金融资产	-	10,216,568.33	-	10,216,568.33
理财产品	-	686,307,014.72	-	686,307,014.72
应收款项融资	-	18,052,511.60	-	18,052,511.60
其他权益工具投资	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	<u>-</u>	<u>725,411,469.87</u>	<u>-</u>	<u>725,411,469.87</u>

2. 以公允价值披露的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	-	93,150,418.55	93,150,418.55

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	-	154,695,760.61	154,695,760.61

3. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款、短期借款及一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2021年	2020年	2021年	2020年
长期借款	93,150,418.55	154,695,760.61	92,566,000.37	154,003,598.17

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

	估值技术	输入值
交易性金融资产	上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用现金流量折现模型	市场报价，或按预期回报估算的未来现金流及反映交易对手的信用风险的折现率
应收款项融资	现金流量折现模型	按预期回报估算的未来现金流及折现率
其他权益工具投资	可比交易价格	截至资产负债表日前最近交易价格
长期借款	现金流量折现模型	按预期付款额估算的未来现金流、折现率、提前偿付率及违约损失率

长期借款提前偿付率和违约损失率越高，公允价值越低。2021年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

本年度和上年度本集团及本公司按公允价值计量的金融工具在各层次之间无重大转移。

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决权 比例（%）
芜湖远宏工业机器人投资有限公司	安徽芜湖	投资	13,000万元	16.0987	36.5771

2017年9月20日，芜湖远宏工业机器人投资有限公司与其控股股东芜湖远大创业投资有限公司、芜湖睿博投资管理中心（有限合伙）签署一致行动人协议，各方保证在参加本公司股东大会行使表决权时按照远宏机器人的意见行使表决权。芜湖远大创业投资有限公司的控股股东为芜湖市建设投资有限公司，芜湖市建设投资有限公司受芜湖市国有资产监督管理委员会控制，故本公司实际控制人为芜湖市国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

芜湖永达科技有限公司	控股股东芜湖市建设投资有限公司子公司
奇瑞控股集团有限公司	控股股东芜湖市建设投资有限公司参股公司
奇瑞汽车股份有限公司	控股股东芜湖市建设投资有限公司参股公司
芜湖艾蔓设备工程有限公司	本公司股东芜湖奇瑞科技有限公司的子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
瑞源国际资源投资有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
奇瑞汽车河南有限公司	奇瑞商用车（安徽）有限公司的子公司
奇瑞万达贵州客车股份有限公司	奇瑞商用车（安徽）有限公司的子公司
奇瑞新能源汽车股份有限公司	奇瑞汽车股份有限公司的子公司
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	奇瑞新能源汽车股份有限公司的子公司
芜湖华衍水务有限公司	本公司董事邢晖担任该公司董事
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	本公司董事徐伟担任该公司董事长
合肥美的洗衣机有限公司	本公司股东美的集团股份有限公司的子公司
芜湖美智空调设备有限公司	本公司股东美的集团股份有限公司的子公司
安徽美芝精密制造有限公司	本公司股东美的集团股份有限公司的子公司
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	本公司股东芜湖奇瑞科技有限公司的子公司
芜湖滨江智能装备产业发展有限公司	本公司股东芜湖远大创业投资有限公司参股的公司
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	本公司股东芜湖奇瑞科技有限公司的子公司
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	本公司监事 Fabrizio Ceresa 之父 Erminio Ceresa 控制的公司
GEC Empreendimentos Imobiliarios Ltda.	本公司监事 Fabrizio Ceresa 之父 Erminio Ceresa 控制的公司
C.F. Real Estate Sp.z o.o.	本公司股东 Phinda Holding S.A. 实际控制的公司
芜湖普威技研有限公司	控股股东芜湖市建设投资有限公司子公司
安徽瑞达后勤服务有限公司	本公司股东芜湖奇瑞科技有限公司的子公司
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	本公司股东芜湖奇瑞科技有限公司的子公司
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	公司董事徐伟担任该公司董事长
广东美的制冷设备有限公司	本公司股东美的集团股份有限公司的子公司
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	本公司董事长许礼进担任该公司监事（2021 年 10 月许礼 进已卸任董事，担任监事）
宁国聚隆精工机械有限公司	本公司董事徐伟担任该公司总经理
芜湖长信科技股份有限公司	本公司董事邢晖担任该公司董事

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
Robox S.p.A.	模块装配件、技术服务费	27,250,732.64	13,033,411.12
芜湖奥一精机有限公司	减速机及齿轮	12,611,859.71	4,300,834.71
芜湖艾蔓设备工程有限公司	板链机械	5,274,336.26	4,414,236.74
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	减速机及齿轮	2,363,531.60	2,162,679.00
瑞源国际资源投资有限公司	电子电气元器件	972,948.23	3,021,144.04
江苏世之高智能装备有限公司	电子电路协会	47,169.81	-
安徽瑞达后勤服务有限公司	其他材料	42,409.63	-
奇瑞汽车股份有限公司	机器人模态测服务	24,198.11	133,962.27
芜湖华衍水务有限公司	水费	94,165.27	123,109.52
		<u>48,681,351.26</u>	<u>27,189,377.40</u>

向关联方销售商品

	关联交易内容	2021年	2020年
江苏世之高智能装备有限公司	机器人整机	13,297,705.87	-
安徽工布智造工业科技有限公司	机器人整机及系统集成	10,501,828.68	5,150,442.52
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	系统集成	2,510,411.70	5,148,474.39
Robox S.p.A.	系统集成	168,490.43	-
奇瑞汽车股份有限公司	系统集成	108,623.01	1,171,107.74
江西汇有美智能涂装科技有限公司	系统集成	95,031.30	5,309,734.51
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	系统集成	28,193.89	-
奇瑞商用车（安徽）有限公司	系统集成	59,048.20	3,675,773.51
奇瑞新能源汽车股份有限公司	系统集成	-	2,102,632.43
奇瑞万达贵州客车股份有限公司	系统集成	-	249,572.65
		<u>26,769,333.08</u>	<u>22,807,737.75</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售材料或提供劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
安徽工布智造工业科技有限公司	转让材料、 维修服务	1,656,427.49	331,011.50
奇瑞汽车河南有限公司	转让材料	69,000.00	45,400.00
江苏世之高智能装备有限公司	转让材料、 维修服务	82,513.21	-
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	维修服务	53,097.35	-
广东美的制冷设备有限公司	维修服务	21,398.24	-
芜湖美智空调设备有限公司	转让材料	10,663.72	47,281.42
江西汇有美智能涂装科技有限公司	转让材料	5,872.57	-
芜湖永达科技有限公司	维修服务	4,424.78	-
芜湖长信科技股份有限公司	转让材料	3,469.04	-
芜湖普威技研有限公司	转让材料	1,840.71	-
奇瑞商用车（安徽）有限公司	转让材料	-	1,000.00
		<u>1,908,707.11</u>	<u>424,692.92</u>

（2） 关联方租赁

作为承租人

出租方	租赁 资产种类	2021年 租金	2020年 租金
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	房屋及建筑物	4,611,662.77	5,247,419.08
C.F.Real Estate Sp.z o.o.	房屋及建筑物	4,332,774.32	4,430,527.39
GEC Empreendimentos Imobiliarios Ltda.	房屋及建筑物	317,051.82	360,760.06
		<u>9,261,488.91</u>	<u>10,038,706.53</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2021年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
芜湖市建设投资有限公司	a	230万欧元	2021年12月13日	2024年12月13日	否
芜湖市建设投资有限公司	b	400万欧元	2019年6月4日	2023年6月4日	否
芜湖市建设投资有限公司	c	400万欧元	2019年9月6日	2023年9月5日	否
芜湖市建设投资有限公司	d	770万欧元	2020年5月20日	2026年5月20日	否
芜湖市建设投资有限公司	e	600万欧元	2020年8月13日	2026年8月13日	否
芜湖市建设投资有限公司	f	300万欧元	2020年11月27日	2026年11月27日	否

2020年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
芜湖市建设投资有限公司	g	230万欧元	2020年2月19日	2021年2月19日	是
芜湖市建设投资有限公司	b	400万欧元	2019年6月4日	2023年6月4日	否
芜湖市建设投资有限公司	c	400万欧元	2019年9月6日	2023年9月5日	否
芜湖市建设投资有限公司	d	770万欧元	2020年5月20日	2026年5月20日	否
芜湖市建设投资有限公司	e	600万欧元	2020年8月13日	2026年8月13日	否
芜湖市建设投资有限公司	f	400万欧元	2020年11月27日	2026年11月27日	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

注释：

- (a) 芜湖市建设投资有限公司为本集团在国家开发银行安徽省分行提供了期限自2021年12月13日至2024年12月13日的无偿的连带责任保证担保，2021年末借款余额为人民币16,605,310.00元（2,300,000.00欧元）。
- (b) 芜湖市建设投资有限公司为本集团在国家开发银行安徽省分行提供了期限自2019年6月4日至2023年6月4日的无偿的连带责任保证担保，2021年末无借款余额。
- (c) 芜湖市建设投资有限公司为本集团在国家开发银行安徽省分行提供了期限自2019年9月6日至2023年9月5日的无偿的连带责任保证担保，2021年末无借款余额。
- (d) 芜湖市建设投资有限公司为本集团在国家开发银行安徽省分行提供了期限自2020年5月20日至2026年5月20日的无偿的连带责任保证担保，2021年末借款余额为人民币37,542,440.00元（5,200,000.00欧元）。
- (e) 芜湖市建设投资有限公司为本集团在国家开发银行安徽省分行提供了期限自2020年8月13日至2026年8月13日的无偿的连带责任保证担保，2021年末借款余额为人民币28,878,800.00元（4,000,000.00欧元）。
- (f) 芜湖市建设投资有限公司为本集团在国家开发银行安徽省分行提供了期限自2020年11月27日至2026年11月27日的无偿的连带责任保证担保，2021年末借款余额为21,659,100.00元（3,000,000.00欧元）。
- (g) 芜湖市建设投资有限公司为本集团在国家开发银行安徽省分行提供了期限自2020年2月19日至2021年2月19日的无偿的连带责任保证担保，该担保已履行完毕。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

资金借入

2021年

	注释	借入金额	偿还金额
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	a	11,779,080.00	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	b	-	600,000.00
		<u>11,779,080.00</u>	<u>600,000.00</u>

2020年

	注释	借入金额	偿还金额
江西汇有美智能涂装科技有限公司	b	<u>1,200,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

注释：

- (a) 本年度，本集团自GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli借入资金人民币11,779,080.00元，年利率为4.35%。
- (b) 2020年度，本集团自江西汇有美智能涂装科技有限公司借入资金人民币1,200,000.00元，并于2020年及2021年度分别偿还人民币600,000.00元及人民币600,000.00元。

（5） 关联方资产转让

	交易内容	2021年	2020年
芜湖奥一精机有限公司	设备转让收入	<u>-</u>	<u>879,939.85</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6） 其他关联方交易

	注释	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	a	<u>15,161,232.61</u>	<u>16,952,914.23</u>

注释：

- （a） 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币15,161,232.61元（2020年：人民币16,952,914.23元）。

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
奇瑞汽车河南有限公司	15,859,322.19	5,072,030.78	22,992,042.99	2,978,755.03
安徽工布智造工业科技有限公司	10,802,022.91	305,104.84	4,127,628.31	388,881.42
江苏世之高智能装备有限公司	8,938,085.49	249,372.59	-	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	5,300,000.00	549,390.00	6,000,000.00	300,000.00
奇瑞商用车（安徽）有限公司	3,187,380.00	393,641.43	6,003,242.82	413,187.78
奇瑞汽车股份有限公司	3,157,190.89	1,028,201.53	8,562,357.04	2,682,964.07
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	1,725,000.00	48,127.50	2,750,400.00	137,520.00
芜湖奥一精机有限公司	1,577,171.00	194,780.62	1,577,171.00	78,858.55
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	1,113,698.01	615,318.15	1,172,146.27	351,643.88
奇瑞新能源汽车股份有限公司	1,108,400.00	334,515.12	3,460,400.00	228,440.00
芜湖永达科技有限公司	34,880.00	10,526.78	34,880.00	3,488.00
芜湖长信科技股份有限公司	1,960.00	54.68	-	-
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	-	-	99,500.00	9,950.00
安徽美芝精密制造有限公司	-	-	24,200.00	2,420.00
芜湖美智空调设备有限公司	-	-	5,300.00	265.00
	<u>52,805,110.49</u>	<u>8,801,064.02</u>	<u>56,809,268.43</u>	<u>7,576,373.73</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（2） 应收票据

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽工布智造工业科技有限公司	3,132,218.24	-	200,000.00	-
江苏世之高智能装备有限公司	713,859.65	-	-	-
安徽美芝精密制造有限公司	20,600.00	-	71,600.00	-
合肥美的洗衣机有限公司	-	-	83,000.00	-
	<u>3,866,677.89</u>	<u>-</u>	<u>354,600.00</u>	<u>-</u>

（3） 预付款项

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽工布智造工业科技有限公司	264,000.00	-	264,000.00	-
芜湖华衍水务有限公司	12,988.20	-	13,062.01	-
	<u>276,988.20</u>	<u>-</u>	<u>277,062.01</u>	<u>-</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（4） 其他应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽工布智造工业科技有限公司	282,773.48	-	21,705.54	-
奇瑞商用车（安徽）有限公司	100,000.00	5,000.00	50,208.12	2,500.81
奇瑞新能源汽车股份有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	30,000.00
芜湖市建设投资有限公司	68,200.00	23,212.00	103,800.00	12,690.00
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	30,000.00	1,500.00	-	-
奇瑞汽车股份有限公司	9,650.00	4,050.00	-	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	4,466.70	223.34	-	-
芜湖滨江智能装备产业发展有限公司	1,104.04	1,104.04	-	-
C.F.Real Estate Sp.z o.o.	-	-	430,992.00	129,297.60
	<u>596,194.22</u>	<u>85,089.38</u>	<u>706,705.66</u>	<u>174,488.41</u>

（5） 其他非流动资产

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽工布智造工业科技有限公司	<u>6,278,049.00</u>	<u>-</u>	<u>6,278,049.00</u>	<u>-</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2021 年	2020 年
芜湖艾蔓设备工程有限公司	4,427,733.72	3,458,300.28
Robox S.p.A.	3,255,233.83	3,438,169.00
芜湖奥一精机有限公司	2,893,819.92	1,451,442.34
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	2,673,325.32	2,090,070.00
奇瑞汽车股份有限公司	340,047.45	488,645.72
瑞源国际资源投资有限公司	23,542.52	1,584,490.32
安徽瑞达后勤服务有限公司	12,251.32	-
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	-	1,883,550.00
C.F. Real Estate Sp.z o.o.	-	447,916.51
GEC Empreendimentos Imobiliarios Ltda.	-	82,876.20
	<u>13,625,954.08</u>	<u>14,925,460.37</u>

（2） 其他应付款

	2021 年	2020 年
奇瑞汽车股份有限公司	15,078.41	-
宁国聚隆精工机械有限公司	15,000.00	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	-	600,000.00
安徽工布智造工业科技有限公司	-	120,000.00
	<u>30,078.41</u>	<u>720,000.00</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十一、股份支付

1. 概况

	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	11,605,240.00股	-
行权的各项权益工具总额	-	-
失效的各项权益工具总额	87,600.00股	-
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围	上市前股权激励：人民币1.44-1.94元/股； 2021年第二类限制性股票激励计划：人民币6.89元/股	上市前股权激励：人民币1.44-1.94元/股
年末发行在外的其他权益工具的合同剩余期限	上市前股权激励：2022年9月至2024年4月； 2021年第二类限制性股票激励计划：2023年8月26日至2026年8月26日	上市前股权激励：2022年9月至2024年4月

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
授予日权益工具公允价值的确定方法	上市前股权激励：授予日前后6个月外部投资者或股东增资的价格 2021年第二类限制性股票激励计划：布莱克斯科尔斯模型	上市前股权激励：授予日前后6个月外部投资者或股东增资的价格
可行权权益工具数量的确定依据	上市前股权激励：满足服务期的预计行权数量 2021年第二类限制性股票激励计划：分年度对公司业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据	上市前股权激励：满足服务期的预计行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	112,534,962.14	90,072,889.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,462,072.84	20,219,616.57

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划

（1）上市前股权激励

于2015年至2019年间，本公司通过搭建员工持股平台并由员工入股持股平台，向员工实施股权激励。对给予员工对应的股份，按照入股价格与公允价值的差额，进行股份支付处理，并在60个月的服务期内分摊。

（2）2021年第二类限制性股票激励计划

本公司于2021年实施了一项限制性股票激励计划（以下称“限制性股票激励计划”），以激励本集团员工。本次激励计划拟授予的限制性股票数量1,425万股，于2021年8月26日首次授予日，本公司向94名激励对象授予1,160.52万股，授予价格为人民币6.89元/股，剩余264.5万股为预留的限制性股票。

本激励计划首次授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后的归属期限和归属安排如下：

归属安排	归属期限	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止	33%
第二个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止	33%
第三个归属期	自首次授予之日起48个月后的首个交易日至首次授予之日起60个月内的最后一个交易日止	34%

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2021年授予的第二类限制性股票的公允价值为人民币86,020,000.00元（人民币7.41元/股），限制性股票的公允价值采用布莱克斯科尔斯模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2021年
股利率（%）	-
预计波动率（%）	29.70-30.27
无风险利率（%）	2.55-2.77
限制性股票预计期限（年）	2-4
加权平均股价（人民币元）	7.41

股份期权的预计期限是根据预测数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

除已于附注十四、3中披露的事项外，于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

（1）截止2021年12月31日，本集团开出的保函、信用证信息如下：

保函类型	出函行	保函金额	保函期限	保函受益人	担保方式	保证金
质量保函	中国银行	人民币3,370,877.93 (欧元466,900.00)	2020.10.13- 2022.10.31	EVOLUT	信用	-
融资性保函	中国农业银行	人民币1,732,728.00 (欧元240,000.00)	2021.05.28- 2022.03.31	Efort Systems	保证金	欧元 240,000.00
涉外融资性保函	中国农业银行	人民币21,659,100.00 (欧元3,000,000.00)	2021.08.23- 2022.08.22	OLCI India	信用	-
涉外融资性保函	中国农业银行	人民币15,161,370.00 (欧元2,100,000.00)	2020.06.17- 2022.06.17	OLCI India	信用	-
涉外融资性保函	中国农业银行	人民币7,219,700.00 (欧元1,000,000.00)	2021.10.15- 2022.06.30	OLCI Italy	信用	-
融资性保函	Banca di Monastier del Sile	人民币1,732,728.00 (欧元240,000.00)	2011.7.14- 不定期	Efort Systems	信用	-
履约保函	中国银行	人民币1,322,903.17 (欧元183,235.20)	2021.07.25- 2023.05.26	EVOLUT	信用	-
信用证	兴业银行	人民币453,900.00 (欧元62,869.55)	2020.12.10- 2022.02.28	WF MASCHINENBAU UND BLECHFORMTECHNIK GMBH AND CO.KG	信用	-
履约保函	中国农业银行	人民币1,380,000.00	2021.12.17- 2022.06.13	南京开沃新能源汽车科技有限公司	信用	-
履约保函	浦东发展银行	人民币4,740,000.00	2021.12.18- 2022.03.25	南京开沃新能源汽车科技有限公司	信用	-
履约保函	浦东发展银行	人民币4,740,000.00	2021.12.18- 2022.03.25	南京开沃新能源汽车科技有限公司	信用	-

（2）未决诉讼及未决税务调查事项：

- 截止 2021 年 12 月 31 日，海外子公司 GME 共存在 38 件诉讼事项，其中，劳工诉讼案件 22 件，涉及金额人民币 862,125.46 元；税务诉讼案件 13 件，涉及金额人民币 10,208,606.22 元；民事诉讼案件 3 件，涉及金额人民币 198,636.24 元。
- 根据意大利税务机关于2020年2月4日出具的税务证明（Certificato Regolarità Fiscale），EVOLUT存在如下税务方面的未决调查、程序：就编号为“ACCERT. SDC T9H03A101542-19 (2014)”税务评估通知的异议案件，该案件涉及2014财政年度IRES、IRAP和增值税事项，争议金额（不含利息）为人民币6,314,739.48元（874,654.00欧元），目前EVOLUT正在异议程序中；就编号为“ACCERT. SDC T9H03A101546-19 (2015)”税务评估通知的异议案件，该案件涉及2015财政年度IRES、IRAP和增值税事项，争议金额（不含利息）为人民币12,970,891.36元（1,796,597.00欧元），目前EVOLUT正在异议程序中。

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

（2）未决诉讼及未决税务调查事项：（续）

- c) 公司子公司 EVOLUT 原股东 Franco Codini 已就其薪酬和离职补偿在布雷西亚法院对 EVOLUT 提起诉讼，要求 EVOLUT 支付未付薪酬及离职补偿金总计约人民币 3,176,668.00 元（440,000.00 欧元）。EVOLUT 已就 Franco Codini 的主张答辩，并拟就 Franco Codini 不当管理导致的公司损失要求损害赔偿。

就上述税务调查事项和未决诉讼，本公司根据相关案件代理律师出具的法律意见，认为本公司承担相关支付义务的可能性较小，因此公司未计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

于本报告批准报出日，本集团无资产负债表日后事项。

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据地理位置，本集团有如下2个报告分部：

- （1） 中国大陆；
- （2） 其他国家和地区。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告分部的利润总额为基础进行评价。

2021年

	中国大陆	其他国家和地区	调整和抵销	合并
对外交易收入	586,606,168.02	560,483,488.32	-	1,147,089,656.34
分部间交易收入	6,041,193.22	17,538,515.24	(23,579,708.46)	-
对联营企业的投资收益	129,464.06	-	-	129,464.06
资产减值损失	171,783,481.80	69,317,277.05	(168,156,954.29)	72,943,804.56
亏损总额	(250,253,418.22)	(154,216,589.80)	174,658,651.56	(229,811,356.46)
资产总额	3,139,561,147.68	1,245,690,849.32	(1,307,781,767.52)	3,077,470,229.48
负债总额	745,306,900.32	636,270,082.67	(188,097,381.41)	1,193,479,601.58

2020年

	中国大陆	其他国家和地区	调整和抵销	合并
对外交易收入	492,718,959.16	640,864,869.76	-	1,133,583,828.92
分部间交易收入	6,415,805.45	15,616,123.49	(22,031,928.94)	-
对联营企业的投资损失	(869,049.25)	-	-	(869,049.25)
资产减值损失	17,321,494.77	104,915,715.37	-	122,237,210.14
利润/（亏损）总额	21,068,107.83	(190,624,941.16)	(26,755,018.31)	(196,311,851.64)
资产总额	3,103,308,838.10	1,520,999,040.64	(1,316,974,976.44)	3,307,332,902.30
负债总额	696,737,685.47	740,841,941.91	(246,738,778.86)	1,190,840,848.52

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

本集团营业收入和营业成本按照业务分类如下：

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
机器人整机	399,294,345.30	316,038,777.13	214,539,603.86	164,815,702.87
系统集成	720,397,146.16	679,615,608.16	901,466,717.20	816,387,235.39
其他业务	27,398,164.88	21,561,608.76	17,577,507.86	13,385,016.67
	<u>1,147,089,656.34</u>	<u>1,017,215,994.05</u>	<u>1,133,583,828.92</u>	<u>994,587,954.93</u>

地理信息

本集团营业收入和营业成本按照经营地区分类如下：

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	586,606,168.02	517,608,272.48	492,718,959.16	412,847,791.49
其他国家和地区	560,483,488.32	499,607,721.57	640,864,869.76	581,740,163.44
	<u>1,147,089,656.34</u>	<u>1,017,215,994.05</u>	<u>1,133,583,828.92</u>	<u>994,587,954.93</u>

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	285,774,372.09	291,639,644.40
其他国家和地区	<u>510,462,467.25</u>	<u>640,638,555.73</u>
	<u>796,236,839.34</u>	<u>932,278,200.13</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入人民币337,043,945.92元（2020年：人民币419,228,140.00元）来自于其他国家和地区分部对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为承租人

2021年

租赁负债利息费用	2,960,133.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁及低价值租赁	3,519,937.62
与租赁相关的现金流出（不包含短期租赁及低价值租赁）	<u>11,140,292.37</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋建筑物、办公及其他设备，房屋建筑物的租赁期通常为3-6年，办公及其他设备的租赁期通常为1-2年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

2020年

1年以内（含1年）	15,107,821.38
1年至2年（含2年）	11,635,272.74
2年至3年（含3年）	10,699,305.26
3年以上	<u>30,152,887.67</u>
	<u>67,595,287.05</u>

3. 其他事项

截止2021年12月31日，本公司对安徽瑞埃工业机器人研究院有限公司（注册资本3,000万元，章程未约定出资时间）认缴出资比例为40%，仅履行认缴出资程序，尚未缴付出资金。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	172,656,963.98	137,756,341.49
1年至2年	39,491,939.31	103,891,118.51
2年至3年	69,630,511.89	37,394,445.42
3年至4年	40,487,656.38	15,199,985.38
4年至5年	11,603,330.50	1,434,765.52
5年以上	4,791,103.74	3,507,023.22
	<u>338,661,505.80</u>	<u>299,183,679.54</u>
减：应收账款坏账准备	<u>85,983,835.99</u>	<u>64,305,707.63</u>
	<u>252,677,669.81</u>	<u>234,877,971.91</u>

	2021年		2021年		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,073,700.43	9.18	30,641,016.67	98.61	432,683.76
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>307,587,805.37</u>	<u>90.82</u>	<u>55,342,819.32</u>	<u>17.99</u>	<u>252,244,986.05</u>
	<u>338,661,505.80</u>	<u>100.00</u>	<u>85,983,835.99</u>		<u>252,677,669.81</u>

	2020年		2020年		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	45,455,682.38	15.19	33,579,807.83	73.87	11,875,874.55
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>253,727,997.16</u>	<u>84.81</u>	<u>30,725,899.80</u>	<u>12.11</u>	<u>223,002,097.36</u>
	<u>299,183,679.54</u>	<u>100.00</u>	<u>64,305,707.63</u>		<u>234,877,971.91</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户2	6,866,786.76	6,866,786.76	100.00	预计无法收回
客户4	4,326,837.61	3,894,153.85	90.00	预计部分无法收回
客户5	4,244,492.02	4,244,492.02	100.00	预计无法收回
客户6	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回
客户7	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回
客户8	2,725,100.00	2,725,100.00	100.00	预计无法收回
客户9	2,250,900.00	2,250,900.00	100.00	预计无法收回
客户10	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
客户14	543,924.12	543,924.12	100.00	预计无法收回
其他	925,729.22	925,729.22	100.00	预计无法收回
	<u>31,073,700.43</u>	<u>30,641,016.67</u>		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户15	15,194,965.40	7,597,482.70	50.00	预计部分无法收回
客户2	6,866,786.76	6,866,786.76	100.00	预计无法收回
客户6	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回
客户5	3,705,150.75	1,111,545.22	30.00	预计部分无法收回
客户4	3,369,572.65	1,684,786.33	50.00	预计部分无法收回
客户7	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回
客户8	2,725,100.00	2,725,100.00	100.00	预计无法收回
客户9	2,250,900.00	2,250,900.00	100.00	预计无法收回
客户10	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
客户22	1,045,522.78	1,045,522.78	100.00	预计无法收回
客户14	543,924.12	543,924.12	100.00	预计无法收回
其他	563,829.22	563,829.22	100.00	预计无法收回
	<u>45,455,682.38</u>	<u>33,579,807.83</u>		

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	172,656,963.98	2.79	4,817,129.29	120,462,025.03	5.00	6,023,101.25
1年至2年	30,680,253.18	12.35	3,789,011.27	91,659,897.42	10.00	9,165,989.74
2年至3年	57,994,012.56	30.18	17,502,592.99	27,515,904.01	30.00	8,254,771.20
3年至4年	34,184,044.83	55.25	18,886,684.77	13,136,548.18	50.00	6,568,274.09
4年至5年	11,275,358.30	84.70	9,550,228.48	799,530.00	70.00	559,671.00
5年以上	797,172.52	100.00	797,172.52	154,092.52	100.00	154,092.52
	<u>307,587,805.37</u>		<u>55,342,819.32</u>	<u>253,727,997.16</u>		<u>30,725,899.80</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>64,305,707.63</u>	<u>32,019,262.90</u>	<u>413,884.62</u>	<u>9,927,249.92</u>	<u>85,983,835.99</u>
2020年	<u>38,348,822.56</u>	<u>25,956,885.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,305,707.63</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
第一名	43,343,536.42	12.80	17,455,896.59
第二名	15,648,936.48	4.62	5,068,024.55
第三名	13,642,901.67	4.03	380,241.01
第四名	11,391,999.83	3.36	328,503.63
第五名	10,802,022.91	3.19	304,787.65
	<u>94,829,397.31</u>	<u>28.00</u>	<u>23,537,453.43</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
第一名	28,995,285.81	9.69	3,391,942.82
第二名	20,593,487.67	6.88	4,168,638.86
第三名	17,993,769.05	6.01	4,470,238.22
第四名	14,764,273.68	4.93	968,869.72
第五名	11,580,474.68	3.87	1,158,047.47
	<u>93,927,290.89</u>	<u>31.38</u>	<u>14,157,737.09</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年	2020年
应收利息	282,773.48	21,705.54
其他应收款	<u>232,588,239.60</u>	<u>240,149,624.61</u>
	<u>232,871,013.08</u>	<u>240,171,330.15</u>

应收利息

	2021年	2020年
预付投资款利息	<u>282,773.48</u>	<u>21,705.54</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	242,206,085.06	194,246,712.34
1年至2年	1,752,119.97	38,745,350.26
2年至3年	563,948.56	30,335,155.36
3年至4年	1,661,640.46	324,975.41
4年至5年	255,888.66	234,454.04
5年以上	<u>168,349.04</u>	<u>30,000.00</u>
	246,608,031.75	263,916,647.41
减：其他应收款坏账准备	<u>14,019,792.15</u>	<u>23,767,022.80</u>
	<u>232,588,239.60</u>	<u>240,149,624.61</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
往来款	233,928,418.57	236,853,837.97
政府补助款	3,140,000.00	14,810,065.00
保证金及押金	7,943,619.92	10,212,821.89
备用金	-	485,329.61
借款	-	121,318.70
其他	1,595,993.26	1,433,274.24
	<u>246,608,031.75</u>	<u>263,916,647.41</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	22,329,522.80	-	1,437,500.00	23,767,022.80
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	-	-	100,000.00	100,000.00
本年转回	(8,914,730.65)	-	-	(8,914,730.65)
本年核销	-	-	(932,500.00)	(932,500.00)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>13,414,792.15</u>	<u>-</u>	<u>605,000.00</u>	<u>14,019,792.15</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	13,224,764.82	-	100,000.00	13,324,764.82
年初余额在本年	-	-	-	-
--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	9,104,757.98	-	1,337,500.00	10,442,257.98
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	22,329,522.80	-	1,437,500.00	23,767,022.80

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	23,767,022.80	-	8,814,730.65	932,500.00	14,019,792.15
2020年	13,324,764.82	10,442,257.98	-	-	23,767,022.80

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年			2020年		
	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	1,392,595,882.95	168,156,954.29	1,224,438,928.66	1,288,999,764.62	-	1,288,999,764.62
对联营企业投资	63,805,203.80	-	63,805,203.80	43,587,970.79	-	43,587,970.79
	<u>1,456,401,086.75</u>	<u>168,156,954.29</u>	<u>1,288,244,132.46</u>	<u>1,332,587,735.41</u>	<u>-</u>	<u>1,332,587,735.41</u>

对子公司的投资：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
希美埃（芜湖）机器人技术有限公司	33,720,000.00	-	-	33,720,000.00	-	-
埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	24,500,000.00	45,000,000.00	-	69,500,000.00	-	-
广东埃华路机器人工程有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
上海埃奇机器人技术机器人有限公司	5,000,000.00	3,337,723.33	-	8,337,723.33	-	-
瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
EFORT Europe S.r.l.	57,374,010.00	-	-	57,374,010.00	-	-
EFORT WFC Holding S.p.A	1,035,835,501.81	55,258,395.00	-	1,091,093,896.81	168,156,954.29	168,156,954.29
EVOLUT Service S.r.l.	94,570,252.81	-	-	94,570,252.81	-	-
	<u>1,288,999,764.62</u>	<u>103,596,118.33</u>	<u>-</u>	<u>1,392,595,882.95</u>	<u>168,156,954.29</u>	<u>168,156,954.29</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
希美埃（芜湖）机器人技术有限公司	33,720,000.00	-	-	33,720,000.00	-	-
埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	24,500,000.00	-	-	24,500,000.00	-	-
广东埃华路机器人工程有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
上海埃奇机器人技术机器人有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
EFORT Europe S.r.l.	25,534,410.00	31,839,600.00	-	57,374,010.00	-	-
EFORT WFC Holding S.p.A	1,019,835,901.81	15,999,600.00	-	1,035,835,501.81	-	-
CMA Robotics S.p.A.	28,548,382.02	-	28,548,382.02	-	-	-
EVOLUT Service S.r.l.	86,916,852.81	7,653,400.00	-	94,570,252.81	-	-
	<u>1,242,055,546.64</u>	<u>75,492,600.00</u>	<u>28,548,382.02</u>	<u>1,288,999,764.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对子公司的投资：（续）

2021年度，本集团子公司WFC主要经营地巴西、波兰疫情严重，客户订单萎缩，本公司持有的对WFC的长期股权投资出现减值迹象。根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，本公司对持有的WFC长期股权投资进行减值测试，并聘请专业评估机构进行评估。WFC长期股权投资的可收回金额根据预计未来现金流量的现值确定，使用的税前折现率为12.18%。根据专业机构的评估报告结果，本公司于2021年度确认了长期股权投资减值损失人民币168,156,954.29元。

对联营公司的投资：

2021年

	年初余额	追加投资	减少投资	本年变动		年末余额	年末 减值准 备
				权益法下 投资损益	其他权益变动		
Robox S.p.A.	40,358,975.23	-	-	1,978,270.10	(4,161,229.21)	38,176,016.12	-
芜湖奥一精机有限公司	3,228,995.56	-	-	1,046,358.01	-	4,275,353.57	-
安徽工布智造工业科技有限公司	-	-	-	143,729.83	126,254.56	269,984.39	-
江苏世之高智能装备有限公司	-	21,000,000.00	-	83,849.72	-	21,083,849.72	-
	43,587,970.79	21,000,000.00	-	3,252,207.66	(4,034,974.65)	63,805,203.80	-

2020年

	年初余额	追加投资	减少投资	本年变动		年末余额	年末 减值准 备
				权益法下 投资损益	其他权益变动		
Robox S.p.A.	40,107,230.36	-	-	251,744.87	-	40,358,975.23	-
芜湖奥一精机有限公司	3,359,911.97	-	-	(130,916.41)	-	3,228,995.56	-
安徽工布智造工业科技有限公司	191,965.71	-	-	(191,965.71)	-	-	-
	43,659,108.04	-	-	(71,137.25)	-	43,587,970.79	-

埃夫特智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,192,075.67	475,376,318.99	397,893,121.06	325,609,227.74
其他业务	17,968,426.32	10,972,024.60	9,713,321.92	2,887,508.47
	<u>552,160,501.99</u>	<u>486,348,343.59</u>	<u>407,606,442.98</u>	<u>328,496,736.21</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	550,328,616.23	406,005,825.79
租赁收入	<u>1,831,885.76</u>	<u>1,600,617.19</u>
	<u>552,160,501.99</u>	<u>407,606,442.98</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	高端装备制造	
	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	<u>550,328,616.23</u>	<u>406,005,825.79</u>
主要产品类型		
机器人整机	338,018,485.29	164,330,315.20
系统集成	196,173,590.38	233,562,805.86
其他业务	<u>16,136,540.56</u>	<u>8,112,704.73</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
机器人整机	338,018,485.29	164,330,315.20
其他业务	16,136,540.56	8,112,704.73
在某一时段内确认收入		
系统集成	<u>196,173,590.38</u>	<u>233,562,805.86</u>
	<u>550,328,616.23</u>	<u>406,005,825.79</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2021年	2020年
理财产品收益	20,286,446.15	4,084,358.52
处置长期股权投资取得的投资收益	-	3,291,217.98
权益法核算的长期股权投资收益	<u>3,252,207.66</u>	<u>(71,137.25)</u>
	<u>23,538,653.81</u>	<u>7,304,439.25</u>

埃夫特智能装备股份有限公司
补充资料
2021 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	151,020.85
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	45,137,911.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	110,059,976.37
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	413,884.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,763,159.93)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
	<u>152,999,633.05</u>
所得税影响数	(23,398,593.02)
少数股东权益影响数（税后）	<u>(291,005.47)</u>
	<u>129,310,034.56</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

埃夫特智能装备股份有限公司
补充资料（续）
2021 年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	-9.71%	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.19%	-0.62	-0.62

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	-9.34%	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.88%	-0.69	-0.69

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定计算确定。

由于本集团2021年度归属于本公司普通股股东为亏损，于2021年授予的第二类限制性股票具有反稀释性或具有或有行权条件，未纳入稀释每股收益中计算。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，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。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

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：



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010196	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA37GAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000807374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名 鲍小刚
Full name 男
Sex
出生日期 1977-07-17
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 31010719770717
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002432550
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

鲍小刚(110002432550)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

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.



鲍小刚(110002432550)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



鲍小刚(110002432550)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



鲍小刚(110002432550)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓名 周浩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-07-22
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 31011519890722
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



证书编号: 110002430655
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 09月 24日
Date of Issuance /y /m /d

周浩(110002430655)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

日
d