

埃夫特智能装备股份有限公司

已审财务报表

2023年度



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
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东权益变动表		20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 140
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, 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）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70027049_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2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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（2024）审字第70027049_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：
<p>收入确认</p> <p>埃夫特智能装备股份有限公司2023年度合并财务报表中的主营业务收入为人民币18.57亿元，公司财务报表中的主营业务收入为人民币8.28亿元。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，是由于收入金额对合并及公司财务报表的重要性以及收入确认涉及重大的会计估计及判断。</p> <p>收入确认的披露参见财务报表附注三、22、29、附注五、41及附注十七、4。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）与管理层了解并讨论了收入确认的相关政策；</p> <p>（2）了解、评价并测试与销售收入相关的内部控制；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（5）就资产负债表日前后的销售交易执行截止性程序；</p> <p>（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；</p> <p>（7）复核收入确认在财务报表中披露的充分性。</p>



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70027049_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：
<p>应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提</p> <p>于2023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6.59亿元（扣除应收账款坏账准备人民币1.24亿元后的净额），合同资产账面价值为人民币3.25亿元（扣除合同资产减值准备人民币0.22亿元后的净额），占2023年末合并资产总额的比例分别为19.73%和9.74%；公司财务报表中的应收账款账面价值为人民币5.10亿元（扣除应收账款坏账准备人民币0.70亿元后的净额），合同资产账面价值为人民币0.75亿元（扣除合同资产减值准备人民币0.13亿元后的净额），占2023年末公司资产总额的比例分别为15.50%和2.29%。管理层根据应收账款和合同资产账龄及客户信用情况对应收账款和合同资产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和减值准备。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。应收账款坏账准备和合同资产减值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。</p> <p>上述事项的披露参见财务报表附注三、9、23、29、附注五、4、9及附注十七、1。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价并测试与应收账款坏账准备和合同资产减值准备相关的内部控制；</p> <p>（2）对于单项计提坏账准备的应收账款和单项计提减值准备的合同资产，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和合同资产，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，包括应收账款和合同资产账龄及前瞻性信息等；</p> <p>（3）检查管理层对于应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计算；</p> <p>（4）复核应收账款坏账准备和合同资产减值准备相关披露的充分性。</p>



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70027049_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	
<p>于2023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为人民币1.99亿元（扣除商誉减值准备人民币1.37亿元后的净额），无形资产—客户关系账面价值为人民币5,694万元（扣除无形资产—客户关系减值准备人民币5,683万元后的净额），占2023年末合并资产总额的比例分别为5.97%及1.71%；公司财务报表中长期股权投资账面价值为人民币12.68亿元（扣除长期股权投资减值准备人民币2.48亿元后的净额），占2023年末公司资产总额的比例为38.53%。于2023年度，合并财务报表中未发生商誉减值损失、无形资产—客户关系减值损失，公司财务报表中确认了长期股权投资减值损失人民币1,050万元。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。</p> <p>上述减值事项的披露参见财务报表附注三、11、16、17、29、附注五、17、18及附注十七、3。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> （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（2024）审字第70027049_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（2024）审字第70027049_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（2024）审字第70027049_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。



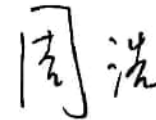
审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70027049_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

2024 年 4 月 26 日



埃夫特智能装备股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日



人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	615,243,495.10	338,800,236.67
交易性金融资产	2	6,326,764.37	435,389,061.15
应收票据	3	118,158,329.69	114,158,402.49
应收账款	4	659,069,072.66	512,893,414.92
应收款项融资	5	54,650,822.06	53,872,315.64
预付款项	6	18,664,664.89	37,916,887.81
其他应收款	7	130,315,901.35	28,749,987.74
存货	8	276,168,766.97	322,121,596.61
合同资产	9	325,167,506.17	408,884,301.16
其他流动资产	10	74,234,574.88	87,387,592.38
流动资产合计		2,277,999,898.14	2,340,173,796.57
非流动资产			
长期股权投资	11	248,685,586.39	72,773,934.80
其他权益工具投资	12	23,560,614.62	23,519,735.62
投资性房地产	13	15,767,168.80	-
固定资产	14	235,031,297.61	249,766,462.00
在建工程	15	7,660,257.98	2,175,992.19
使用权资产	16	24,051,622.83	35,063,094.82
无形资产	17	130,577,059.85	165,550,780.46
商誉	18	199,366,091.44	259,270,389.95
长期待摊费用	19	1,592,474.00	1,151,248.80
递延所得税资产	20	175,319,481.41	176,327,572.52
非流动资产合计		1,061,611,654.93	985,599,211.16
资产总计		3,339,611,553.07	3,325,773,007.73



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）
2023年12月31日



人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	22	356,862,365.89	426,826,699.98
应付票据	23	24,860,393.75	450,393.75
应付账款	24	442,821,666.17	430,187,983.80
合同负债	25	86,901,579.92	142,697,684.97
应付职工薪酬	26	85,071,407.29	94,321,939.98
应交税费	27	13,158,037.59	8,963,803.91
其他应付款	28	41,122,613.40	45,296,371.09
一年内到期的非流动负债	29	111,787,305.01	131,395,366.22
其他流动负债	30	13,675,670.53	30,452,915.25
流动负债合计		<u>1,176,261,039.55</u>	<u>1,310,593,158.95</u>
非流动负债			
长期借款	31	185,076,084.83	77,767,820.65
租赁负债	32	12,160,794.55	28,088,205.36
长期应付职工薪酬	33	35,408,799.05	31,765,847.98
递延收益	34	89,886,216.10	78,344,091.46
递延所得税负债	20	36,375,128.02	42,015,899.68
非流动负债合计		<u>358,907,022.55</u>	<u>257,981,865.13</u>
负债合计		<u>1,535,168,062.10</u>	<u>1,568,575,024.08</u>

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）
2023年12月31日



人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022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	2,038,695,311.24	2,036,982,689.48
其他综合收益	37	(16,401,257.57)	(106,782,314.90)
专项储备	38	4,174,537.87	766,138.43
盈余公积	39	10,122,906.55	10,122,906.55
未分配利润	40	(759,227,057.76)	(711,779,035.62)
归属于母公司股东权益合计		<u>1,799,144,440.33</u>	<u>1,751,090,383.94</u>
少数股东权益		<u>5,299,050.64</u>	<u>6,107,599.71</u>
股东权益合计		<u>1,804,443,490.97</u>	<u>1,757,197,983.65</u>
负债和股东权益总计		<u>3,339,611,553.07</u>	<u>3,325,773,007.73</u>

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
2023 年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	41	1,886,466,277.57	1,327,507,642.24
减：营业成本	41	1,559,851,922.66	1,186,440,865.82
税金及附加	42	5,319,665.05	4,862,651.36
销售费用	43	133,034,612.90	87,201,997.81
管理费用	44	161,867,410.36	196,706,805.51
研发费用	45	90,717,956.23	102,863,247.01
财务费用	46	28,300,361.44	18,990,880.60
其中：利息费用	46	24,472,342.31	27,062,367.32
利息收入	46	7,861,955.99	4,062,646.43
加：其他收益	47	63,466,708.15	58,315,636.88
投资收益	48	10,777,578.95	11,427,391.99
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益	48	(662,766.14)	1,343,948.11
公允价值变动收益	49	2,341,150.37	1,445,177.48
信用减值损失	50	(22,714,106.97)	2,758,708.09
资产减值损失	51	(36,762,558.26)	(26,018,836.33)
资产处置收益	52	13,672,298.97	1,457,531.02
营业利润		(61,844,579.86)	(220,173,196.74)
加：营业外收入	53	4,565,761.60	9,170,552.37
减：营业外支出	54	3,826,447.45	14,870,249.51
利润总额		(61,105,265.71)	(225,872,893.88)
减：所得税费用	55	(12,769,532.78)	(49,793,717.30)
净利润		(48,335,732.93)	(176,079,176.58)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(48,335,732.93)	(176,079,176.58)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(47,448,022.14)	(172,868,061.02)
少数股东损益		(887,710.79)	(3,211,115.56)

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）
2023 年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	37	90,381,057.33	41,820,950.69
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		90,381,057.33	41,820,950.69
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		(5,697,541.22)	11,795,205.89
其他权益工具投资公允价值变动		34,747.15	947,498.77
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		2,532,475.35	1,138,231.39
外币财务报表折算差额		93,511,376.05	27,940,014.64
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37	-	-
综合收益总额		42,045,324.40	(134,258,225.89)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		42,933,035.19	(131,047,110.33)
归属于少数股东的综合收益总额		(887,710.79)	(3,211,115.56)
每股收益			
基本每股收益	56	(0.09)	(0.33)
稀释每股收益	56	(0.09)	(0.33)

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
2023 年度

人民币元

2023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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	521,780,000.00	2,036,982,689.48	(106,782,314.90)	766,138.43	10,122,906.55	(711,779,035.62)	1,751,090,383.94	6,107,599.71	1,757,197,983.65
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	90,381,057.33	-	-	(47,448,022.14)	42,933,035.19	(887,710.79)	42,045,324.40
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,712,621.76	-	-	-	-	1,712,621.76	-	1,712,621.76
3. 收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	3,784,162.23	-	-	3,784,162.23	79,161.72	3,863,323.95
2. 本年使用	-	-	-	(375,762.79)	-	-	(375,762.79)	-	(375,762.79)
三、本年年末余额	521,780,000.00	2,038,695,311.24	(16,401,257.57)	4,174,537.87	10,122,906.55	(759,227,057.76)	1,799,144,440.33	5,299,050.64	1,804,443,490.97

2022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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	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
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	41,820,950.69	-	-	(172,868,061.02)	(131,047,110.33)	(3,211,115.56)	(134,258,225.89)
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	105,000.00	105,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	8,830,505.40	-	-	-	-	8,830,505.40	-	8,830,505.40
3. 收购少数股东股权	-	(2,646,537.84)	-	-	-	-	(2,646,537.84)	1,472,637.84	(1,173,900.00)
（三）专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	766,138.43	-	-	766,138.43	31,761.30	797,899.73
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）其他	-	(1,093,923.49)	-	-	-	-	(1,093,923.49)	-	(1,093,923.49)
三、本年年末余额	521,780,000.00	2,036,982,689.48	(106,782,314.90)	766,138.43	10,122,906.55	(711,779,035.62)	1,751,090,383.94	6,107,599.71	1,757,197,983.65

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
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,501,738,232.03	1,347,321,253.48
收到的税费返还		37,506,600.00	46,628,955.90
收到其他与经营活动有关的现金	57	88,897,714.63	104,337,446.02
经营活动现金流入小计		1,628,142,546.66	1,498,287,655.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,279,738,453.59	1,065,281,233.44
支付给职工以及为职工支付的现金		383,274,403.06	398,524,900.94
支付的各项税费		43,476,709.35	49,864,360.90
支付其他与经营活动有关的现金	57	146,068,110.62	131,597,777.09
经营活动现金流出小计		1,852,557,676.62	1,645,268,272.37
经营活动产生的现金流量净额	58	(224,415,129.96)	(146,980,616.97)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,379,649,194.90	1,503,162,030.35
取得投资收益收到的现金		8,732,025.47	10,083,443.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,351,948.48	2,590,279.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58	46,854,225.17	-
投资活动现金流入小计		1,466,587,394.02	1,515,835,753.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,944,285.09	27,320,457.23
投资支付的现金		977,475,475.42	1,496,130,000.00
投资活动现金流出小计		1,012,419,760.51	1,523,450,457.23
投资活动产生的现金流量净额		454,167,633.51	(7,614,703.35)

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）
2023 年度



人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	105,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	105,000.00
取得借款收到的现金		797,549,966.95	511,473,290.46
收到其他与筹资活动有关的现金	57	33,738,116.19	1,732,728.00
筹资活动现金流入小计		831,288,083.14	513,311,018.46
偿还债务支付的现金		744,641,184.74	409,859,352.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,560,194.67	24,743,113.99
支付其他与筹资活动有关的现金	57	34,107,065.79	12,819,548.96
筹资活动现金流出小计		799,308,445.20	447,422,015.81
筹资活动产生的现金流量净额		31,979,637.94	65,889,002.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,143,559.34	4,408,475.12
五、现金及现金等价物净增加额	58	275,875,700.83	(84,297,842.55)
加：年初现金及现金等价物余额	58	336,960,231.71	421,258,074.26
六、年末现金及现金等价物余额	58	612,835,932.54	336,960,231.71

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
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		426,435,115.38	158,250,377.35
交易性金融资产		6,068,157.15	435,146,201.68
应收票据		104,662,700.19	112,228,602.49
应收账款	1	510,299,877.93	274,300,054.45
应收款项融资		51,863,687.40	50,213,559.90
预付款项		9,304,520.52	26,666,600.07
其他应收款	2	311,920,438.01	285,737,391.77
存货		207,359,707.99	231,964,783.18
合同资产		75,316,855.83	194,877,227.59
其他流动资产		7,147,895.14	5,297,212.18
流动资产合计		1,710,378,955.54	1,774,682,010.66
非流动资产			
长期股权投资	3	1,268,030,190.92	1,211,468,885.15
其他权益工具投资		23,560,614.62	23,519,735.62
投资性资产		32,736,959.74	17,661,174.17
固定资产		119,903,076.24	120,823,820.07
在建工程		4,890,059.33	101,463.72
使用权资产		2,397,181.17	-
无形资产		52,216,933.38	51,986,502.75
长期待摊费用		872,882.96	721,667.56
递延所得税资产		76,345,061.04	64,492,794.29
非流动资产合计		1,580,952,959.40	1,490,776,043.33
资产总计		3,291,331,914.94	3,265,458,053.99

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）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		180,257,419.33	279,124,092.99
应付票据		24,410,000.00	-
应付账款		307,648,002.41	322,135,548.05
合同负债		13,924,634.74	21,380,043.88
应付职工薪酬		27,371,740.27	33,398,466.47
应交税费		1,100,301.91	3,701,260.43
其他应付款		52,469,124.04	43,485,875.24
一年内到期的非流动负债		90,800,259.30	102,151,973.20
其他流动负债		12,479,269.23	8,530,760.15
流动负债合计		710,460,751.23	813,908,020.41
非流动负债			
长期借款		168,916,895.85	40,149,957.10
租赁负债		1,926,874.21	-
递延收益		89,462,470.54	77,614,091.46
非流动负债合计		260,306,240.60	117,764,048.56
负债合计		970,766,991.83	931,672,068.97
股东权益			
股本		521,780,000.00	521,780,000.00
资本公积		2,085,560,624.19	2,083,848,002.43
其他综合收益		10,396,754.64	7,829,532.14
专项储备		2,796,372.04	415,066.88
盈余公积		10,122,906.55	10,122,906.55
未分配利润		(310,091,734.31)	(290,209,522.98)
股东权益合计		2,320,564,923.11	2,333,785,985.02
负债和股东权益总计		3,291,331,914.94	3,265,458,053.99

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
2023 年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	4	864,189,060.21	658,827,184.62
减：营业成本	4	682,526,658.53	587,721,172.31
税金及附加		3,112,514.25	2,753,897.27
销售费用		91,866,567.87	55,749,160.56
管理费用		59,473,927.38	90,202,627.62
研发费用		85,023,056.70	100,212,007.36
财务费用		9,208,176.05	11,711,391.19
其中：利息费用		13,694,849.33	15,702,142.89
利息收入		2,627,695.94	5,793,347.79
加：其他收益		60,512,358.18	54,725,938.29
投资收益	5	7,241,332.34	12,726,709.36
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(662,766.14)	2,037,125.06
公允价值变动收益		2,341,150.37	1,445,177.48
信用减值损失		(16,122,237.12)	14,015,946.03
资产减值损失		(20,862,589.34)	(92,410,780.56)
资产处置收益		372,880.27	18,805.00
营业利润		(33,538,945.87)	(199,001,276.09)
加：营业外收入		3,063,740.00	272,982.00
减：营业外支出		1,265,404.06	9,440.16
利润总额		(31,740,609.93)	(198,737,734.25)
减：所得税费用		(11,858,398.60)	(36,804,969.78)
净利润		(19,882,211.33)	(161,932,764.47)
其他综合收益的税后净额		2,567,222.50	2,085,730.16
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		34,747.15	947,498.77
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		2,532,475.35	1,138,231.39
综合收益总额		(17,314,988.83)	(159,847,034.31)

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
 2023 年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末及本年初余额	521,780,000.00	2,083,848,002.43	7,829,532.14	415,066.88	10,122,906.55	(290,209,522.98)	2,333,785,985.02
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	2,567,222.50	-	-	(19,882,211.33)	(17,314,988.83)
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,712,621.76	-	-	-	-	1,712,621.76
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	2,757,067.95	-	-	2,757,067.95
2. 本年使用	-	-	-	(375,762.79)	-	-	(375,762.79)
三、 本年年末余额	521,780,000.00	2,085,560,624.19	10,396,754.64	2,796,372.04	10,122,906.55	(310,091,734.31)	2,320,564,923.11

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末及本年初余额	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
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	2,085,730.16	-	-	(161,932,764.47)	(159,847,034.31)
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	8,830,505.40	-	-	-	-	8,830,505.40
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	415,066.88	-	-	415,066.88
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	(1,093,923.49)	-	-	-	-	(1,093,923.49)
三、 本年年末余额	521,780,000.00	2,083,848,002.43	7,829,532.14	415,066.88	10,122,906.55	(290,209,522.98)	2,333,785,985.02

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
2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		628,683,530.96	522,368,092.47
收到的税费返还		647,261.79	31,530,845.10
收到其他与经营活动有关的现金		71,967,783.58	93,689,081.20
经营活动现金流入小计		<u>701,298,576.33</u>	<u>647,588,018.77</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		557,255,701.44	458,730,534.97
支付给职工以及为职工支付的现金		108,553,547.22	123,097,229.50
支付的各项税费		21,920,431.81	13,256,421.20
支付其他与经营活动有关的现金		136,824,483.77	119,085,082.44
经营活动现金流出小计		<u>824,554,164.24</u>	<u>714,169,268.11</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(123,255,587.91)</u>	<u>(66,581,249.34)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,372,419,194.90	1,495,810,000.00
取得投资收益收到的现金		7,904,098.48	10,080,335.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,711,490.37	24,054.11
收到其他与投资活动有关的现金		268,127,738.98	143,755,368.89
投资活动现金流入小计		<u>1,652,162,522.73</u>	<u>1,649,669,758.26</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,510,064.68	9,919,648.11
投资支付的现金		996,390,341.58	1,492,895,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		290,959,707.55	177,532,936.78
投资活动现金流出小计		<u>1,303,860,113.81</u>	<u>1,680,347,584.89</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>348,302,408.92</u>	<u>(30,677,826.63)</u>

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）
2023 年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		419,163,753.20	366,031,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,732,728.00
筹资活动现金流入小计		419,163,753.20	367,763,928.00
偿还债务支付的现金		371,424,353.13	352,848,821.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,709,489.69	13,693,274.03
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	-
筹资活动现金流出小计		378,433,842.82	366,542,095.71
筹资活动产生的现金流量净额		40,729,910.38	1,221,832.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		979,030.90	165,952.16
五、现金及现金等价物净增加额		266,755,762.29	(95,871,291.52)
加：年初现金及现金等价物余额		158,179,353.09	254,050,644.61
六、年末现金及现金等价物余额		424,935,115.38	158,179,353.09

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。本公司总部位于中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区万春东路96号。本公司统一社会信用代码为91340207664238230M，注册资本为人民币521,780,000.00元，法定代表人为游玮，营业期限为2007年8月2日至无固定期限。

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。原一致行动人协议于2023年7月15日到期，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）、芜湖嘉植可为创业投资合伙企业（有限合伙）于2023年7月14日续签一致行动人协议。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2024年4月26日决议批准报出。



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	年末持股比例 (%)	
			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	100.00	-
3	广东埃华路机器人工程有限公司	广东埃华路	-	100.00
4	江西希美埃机器人工程有限公司	江西希美埃	-	81.00
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	赣州赣享未来家居有限公司	赣享未来	93.00	-
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.	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.（注）	GME	-	49.00
14	Autorobot Strefasp. z. o. o.	Autorobot	-	100.00
15	CMA Robotics S. p. A.	CMA	-	100.00
16	EFORT Systems S. r. l.	Efort Systems	-	100.00
17	CMA Roboter GmbH	CMA GmbH	-	100.00
18	Evolut Service S. r. l.	EVOLUT	54.52	45.48

注：GME Aerospace Indústria de Material Composto S. A. 已于2023年12月26日起不再纳入合并范围。

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七。

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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。



三、 重要会计政策及会计估计

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2023年12月31日的财务状况以及2023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，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000万元
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	1,000万元
重要的应收款项实际核销	1,000万元
合同资产账面价值发生重大变动	1,000万元
在建工程的重大变动	1,000万元
重要的非全资子公司	10,000万元
重要的联营公司	10,000万元
账龄超过一年的重要预付款项、应付账款和其他应付款	1,000万元
重要的资本承诺	1,000万元



三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 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。

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。

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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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，其余部分仍冲减少数股东权益。

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。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 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）

8. 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，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。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，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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）

9. 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；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 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：

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。

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。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

以摊余成本计量的金融负债

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。



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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，以共同风险特征为依据，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，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

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等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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。



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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。

10. 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。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，在产品和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）

11. 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）。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）。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。

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。



三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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。

12. 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。

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。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，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	30年	5.00%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、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. 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	5.00%	3.17-11.88%
机器设备	4-10年	5.00%	9.50-23.75%
运输设备	6-10年	5.00%	9.50-15.83%
办公及其他设备	4-11年	5.00%	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。

14. 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，标准如下：

	结转固定资产/无形资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输设备	获得运输工具行驶证
办公及其他设备	实际开始使用或完成安装调试
土地	获取土地使用权证



三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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：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；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。

16. 无形资产

商誉作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；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，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年或95年	土地使用权期限
专利技术和非专利技术	60-135个月	结合产品生命周期预计使用年限
软件及其他	3-10年	软件使用期限
客户关系	202个月	剩余经济使用年限



三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

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。

17. 资产减值

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：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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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或者资产组组合。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经营分部。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的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。

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。

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。



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）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，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。

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。

20. 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是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 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，参见附注十三。

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）

22. 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

本集团通过向客户交付机器人整机等商品履行履约义务，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。

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、20进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团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。

系统集成合同

本集团通过向客户提供系统集成建设服务履行履约义务，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。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 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、9。

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。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。



三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税

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单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该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）

26. 租赁

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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团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。

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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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



三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

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较低的租赁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。

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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

27. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

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。

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价值进行重大调整。

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价值重大调整。

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价值不可收回时，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，详见附注五、11。

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、18。

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。



四、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 国内公司

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、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%



四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

（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%

（5） 巴西子公司GME

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	25%
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%、24%、18%、12%
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%



四、 税项（续）

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。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《对安徽省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，子公司希美埃（芜湖）机器人技术有限公司被认定为安徽省2023年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006622，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2023年1月1日至2025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2022年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2022]482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2022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：GR202234001747，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2022年1月1日至2024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。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于对上海市认定机构2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，子公司上海埃奇机器人技术有限公司被认定为上海市2022年第三批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231009250，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2022年1月1日至2024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

	2023年	2022年
库存现金	131,911.75	138,876.94
银行存款	612,704,020.79	337,754,839.70
其他货币资金	2,407,562.56	906,520.03
合计	<u>615,243,495.10</u>	<u>338,800,236.67</u>
其中：存放在境外的款项总额	166,779,742.34	148,713,318.21

2. 交易性金融资产

	2023年	2022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	6,204,552.71	776,755.49
衍生金融资产	-	89,074,800.00
理财产品及结构性存款	122,211.66	345,537,505.66
合计	<u>6,326,764.37</u>	<u>435,389,061.15</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	94,408,329.69	102,697,513.99
商业承兑汇票	23,850,000.00	12,053,271.00
	<u>118,258,329.69</u>	<u>114,750,784.99</u>
减：应收票据坏账准备	100,000.00	592,382.50
合计	<u>118,158,329.69</u>	<u>114,158,402.49</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

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：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	57,685,307.80
商业承兑汇票	-	21,850,000.00
合计	-	79,535,307.80

2023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	2,000,000.00	1.69	100,000.00	5.00	1,900,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	116,258,329.69	98.31	-	-	116,258,329.69
合计	118,258,329.69	100.00	100,000.00		118,158,329.69

2022 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	12,053,271.00	10.50	592,382.50	4.91	11,460,888.50
按信用风险特征组合 计提坏账准备	102,697,513.99	89.50	-	-	102,697,513.99
合计	114,750,784.99	100.00	592,382.50		114,158,402.49



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	590,137,778.39	427,078,498.19
1年至2年	65,166,041.81	41,933,526.13
2年至3年	32,257,884.17	73,982,645.00
3年至4年	30,409,585.49	37,872,804.65
4年至5年	14,836,672.83	11,532,260.89
5年以上	50,550,366.70	46,288,499.38
	<u>783,358,329.39</u>	<u>638,688,234.24</u>
减：应收账款坏账准备	<u>124,289,256.73</u>	<u>125,794,819.32</u>
合计	<u><u>659,069,072.66</u></u>	<u><u>512,893,414.92</u></u>

2023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	80,440,973.91	10.27	78,449,438.00	97.52	1,991,535.91
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>702,917,355.48</u>	<u>89.73</u>	<u>45,839,818.73</u>	<u>6.52</u>	<u>657,077,536.75</u>
合计	<u><u>783,358,329.39</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>124,289,256.73</u></u>		<u><u>659,069,072.66</u></u>

2022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	67,559,997.74	10.58	65,299,524.10	96.65	2,260,473.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>571,128,236.50</u>	<u>89.42</u>	<u>60,495,295.22</u>	<u>10.59</u>	<u>510,632,941.28</u>
合计	<u><u>638,688,234.24</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>125,794,819.32</u></u>		<u><u>512,893,414.92</u></u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
客户1	24,155,477.31	24,155,477.31	100.00	预计无法收回	22,814,496.71	22,814,496.71
客户2	6,866,786.76	6,866,786.76	100.00	预计无法收回	6,866,786.76	6,866,786.76
客户3	6,758,912.00	6,758,912.00	100.00	预计无法收回	6,383,694.00	6,383,694.00
客户4	5,600,000.00	5,040,000.00	90.00	预计部分无法收回	-	-
客户5-江西汇有美智能涂装科技有限公司	5,202,241.00	5,202,241.00	100.00	预计无法收回	5,300,000.00	3,180,000.00
客户6	4,326,837.61	4,326,837.61	100.00	预计无法收回	4,326,837.61	4,326,837.61
客户7	4,229,000.02	4,229,000.02	100.00	预计无法收回	4,244,492.02	4,244,492.02
客户8	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回	3,890,000.00	3,890,000.00
客户9	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回	3,352,930.70	3,352,930.70
客户10	2,305,200.00	2,305,200.00	100.00	预计无法收回	-	-
客户11	2,170,398.36	2,170,398.36	100.00	预计无法收回	2,224,563.04	2,224,563.04
客户12	2,115,524.44	2,115,524.44	100.00	预计无法收回	1,998,082.04	1,998,082.04
客户13	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回	1,947,000.00	1,947,000.00
客户14	1,232,292.82	616,146.41	50.00	预计无法收回	-	-
客户15	1,178,880.00	1,178,880.00	100.00	预计无法收回	1,113,435.00	1,113,435.00
其他	5,109,492.89	4,294,103.39	84.04	预计部分无法收回	3,097,679.86	2,957,206.22
合计	80,440,973.91	78,449,438.00			67,559,997.74	65,299,524.10

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	590,132,778.39	16,523,717.79	2.80
1年至2年	63,251,677.99	7,248,642.30	11.46
2年至3年	22,155,664.17	4,681,491.84	21.13
3年至4年	18,151,506.86	9,075,753.43	50.00
4年至5年	4,577,573.50	3,662,058.80	80.00
5年以上	4,648,154.57	4,648,154.57	100.00
合计	702,917,355.48	45,839,818.73	

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	处置子公司	本年核销	汇率变动	年末余额
合计	125,794,819.32	20,015,175.01	167,415.68	25,924,921.22	2,071,043.21	6,642,642.51	124,289,256.73

本年度实际核销金额为人民币2,071,043.21元，其中无单项重要的款项。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产 年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备 年末余额
第一名	198,399,542.30	-	198,399,542.30	17.55	5,555,187.18
第二名	108,829,881.12	74,591,270.67	183,421,151.79	16.22	5,174,374.05
第三名	175,823.92	148,195,915.32	148,371,739.24	13.12	4,154,408.70
第四名	39,625,184.30	16,188,629.06	55,813,813.36	4.94	4,821,052.48
第五名	34,051,909.43	-	34,051,909.43	3.01	1,014,853.49
合计	<u>381,082,341.07</u>	<u>238,975,815.05</u>	<u>620,058,156.12</u>	<u>54.84</u>	<u>20,719,875.90</u>

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
应收票据	52,653,647.40	48,765,190.82
应收账款	<u>1,997,174.66</u>	<u>5,107,124.82</u>
合计	<u>54,650,822.06</u>	<u>53,872,315.64</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：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>125,244,622.78</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	14,019,867.10	75.11	34,902,495.60	92.05
1年至2年	4,434,178.24	23.76	1,731,786.85	4.57
2年至3年	170,566.64	0.91	1,137,952.37	3.00
3年以上	40,052.91	0.22	144,652.99	0.38
合计	18,664,664.89	100.00	37,916,887.81	100.00

本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2023年12月31日，预付款项前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项余额合 计数的比例 (%)
汇总	5,681,477.61	30.44



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>130,315,901.35</u>	<u>28,749,987.74</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	131,358,007.53	26,601,268.48
1年至2年	1,441,207.00	2,142,936.14
2年至3年	1,276,553.49	2,234,108.10
3年至4年	1,729,954.78	2,634,745.78
4年至5年	2,437,312.26	3,732,032.38
5年以上	<u>1,658,539.12</u>	<u>298,201.97</u>
	139,901,574.18	37,643,292.85
减：其他应收款坏账准备	<u>9,585,672.83</u>	<u>8,893,305.11</u>
合计	<u>130,315,901.35</u>	<u>28,749,987.74</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
股权转让款	69,105,945.60	-
借款	32,522,545.33	2,143,362.38
政府补助款	18,278,000.00	16,232,400.00
往来款	10,868,294.76	3,216,891.50
保证金及押金	8,109,021.56	14,391,922.67
备用金	616,291.35	1,579,092.95
其他	<u>401,475.58</u>	<u>79,623.35</u>
合计	<u>139,901,574.18</u>	<u>37,643,292.85</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2023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	2,999,344.00	2.14	2,999,344.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	136,902,230.18	97.86	6,586,328.83	4.81	130,315,901.35
合计	139,901,574.18	100.00	9,585,672.83		130,315,901.35

2022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	5,214,576.07	13.85	5,214,576.07	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	32,428,716.78	86.15	3,678,729.04	11.34	28,749,987.74
合计	37,643,292.85	100.00	8,893,305.11		28,749,987.74

其他应收款按照未来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：

	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
年初余额	3,678,729.04	-	5,214,576.07	8,893,305.11
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	3,265,800.33	-	100,000.00	3,365,800.33
本年转回	(7,070.19)	-	-	(7,070.19)
处置子公司	(372,810.43)	-	-	(372,810.43)
本年核销	-	-	(2,758,440.92)	(2,758,440.92)
其他变动	21,680.08	-	443,208.85	464,888.93
年末余额	6,586,328.83	-	2,999,344.00	9,585,672.83



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	处置子公司	本年核销	汇率变动	年末余额
合计	8,893,305.11	3,365,800.33	7,070.19	372,810.43	2,758,440.92	464,888.93	9,585,672.83

本年度实际核销金额为人民币2,758,440.92元，其中无单项重要的款项。

于2023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-Spectre S. r. l.	69,105,945.60	49.40	股权转让款	1年以内	-
第二名-GME	30,203,984.35	21.59	借款	1年以内	1,510,199.22
第三名	10,000,000.00	7.15	政府补助	1年以内	-
第四名	8,000,000.00	5.72	政府补助	1年以内	-
第五名	5,746,776.72	4.11	资产处置款	1年以内	287,338.84
合计	123,056,706.67	87.97			1,797,538.06

8. 存货

	2023年			2022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	208,480,014.88	44,473,527.07	164,006,487.81	258,204,747.06	25,575,871.44	232,628,875.62
库存商品	79,810,077.98	11,257,502.48	68,552,575.50	53,395,654.29	8,974,626.62	44,421,027.67
在产品	41,113,109.42	-	41,113,109.42	43,780,743.52	219,311.06	43,561,432.46
周转材料	2,496,594.24	-	2,496,594.24	1,510,260.86	-	1,510,260.86
合计	331,899,796.52	55,731,029.55	276,168,766.97	356,891,405.73	34,769,809.12	322,121,596.61

存货跌价准备变动如下：

	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	25,575,871.44	20,499,988.72	1,675,963.29	(73,630.20)	44,473,527.07
库存商品	8,974,626.62	3,033,727.80	786,303.30	(35,451.36)	11,257,502.48
在产品	219,311.06	-	219,311.06	-	-
合计	34,769,809.12	23,533,716.52	2,681,577.65	(109,081.56)	55,731,029.55



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产

	2023年			2022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	333,521,698.50	19,571,581.21	313,950,117.29	420,263,172.07	32,168,068.04	388,095,104.03
未到期的质保金	13,723,074.43	2,505,685.55	11,217,388.88	25,350,451.46	4,561,254.33	20,789,197.13
合计	<u>347,244,772.93</u>	<u>22,077,266.76</u>	<u>325,167,506.17</u>	<u>445,613,623.53</u>	<u>36,729,322.37</u>	<u>408,884,301.16</u>

2023 年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	1,040,752.22	0.30	1,040,752.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提减值准备	<u>346,204,020.71</u>	<u>99.70</u>	<u>21,036,514.54</u>	<u>6.08</u>	<u>325,167,506.17</u>
合计	<u>347,244,772.93</u>	<u>100.00</u>	<u>22,077,266.76</u>		<u>325,167,506.17</u>

2022 年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	287,486.86	0.06	287,486.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提减值准备	<u>445,326,136.67</u>	<u>99.94</u>	<u>36,441,835.51</u>	<u>8.18</u>	<u>408,884,301.16</u>
合计	<u>445,613,623.53</u>	<u>100.00</u>	<u>36,729,322.37</u>		<u>408,884,301.16</u>

单项计提减值准备的合同资产情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)		账面余额	减值准备
客户16	768,400.00	768,400.00	100.00	预计无法收回	272,352.22	272,352.22
客户17	<u>272,352.22</u>	<u>272,352.22</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回	<u>15,134.64</u>	<u>15,134.64</u>
合计	<u>1,040,752.22</u>	<u>1,040,752.22</u>			<u>287,486.86</u>	<u>287,486.86</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

于2023年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	273,653,948.02	7,662,310.54	2.80
1年至2年	51,610,858.32	5,914,604.36	11.46
2年至3年	12,213,086.77	2,580,625.23	21.13
3年至4年	7,144,207.95	3,572,103.98	50.00
4年至5年	1,375,246.12	1,100,196.90	80.00
5年以上	206,673.53	206,673.53	100.00
合计	<u>346,204,020.71</u>	<u>21,036,514.54</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	处置子公司	本年核销	汇率变动	年末余额
合计	<u>36,729,322.37</u>	<u>13,228,841.74</u>	<u>-</u>	<u>27,929,386.45</u>	<u>23,345.80</u>	<u>71,834.90</u>	<u>22,077,266.76</u>

10. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	58,861,265.92	67,886,574.19
待抵扣所得税	14,693,443.09	15,542,309.75
待抵扣其他税费	<u>679,865.87</u>	<u>3,958,708.44</u>
合计	<u>74,234,574.88</u>	<u>87,387,592.38</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	年初余额	追加投资	本年变动		年末余额	年末减值准备	
			减少投资	权益法下投资 损益 其他权益变动			
联营企业							
Robox S.p.A.	41,081,219.49	15,769,041.58	-	2,851,750.28	2,532,475.35	62,234,486.70	-
芜湖奥一精机有限公司	4,268,763.58	-	-	(905,213.39)	-	3,363,550.19	-
安徽工布智造工业科技有限公司	5,824,042.88	-	-	(206,552.89)	-	5,617,489.99	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	776,918.41	-	-	-	-	776,918.41	(776,918.41)
江苏世之高智能装备有限公司	21,599,908.85	-	-	(3,887,480.20)	-	17,712,428.65	-
安徽埃特智能装备有限公司	-	12,500,000.00	-	1,712,240.06	-	14,212,240.06	-
安徽共创工业机器人创新中心有限公司	-	975,000.00	-	(227,510.00)	-	747,490.00	-
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A. (注)	-	144,797,900.80	-	-	-	144,797,900.80	-
合计	73,550,853.21	174,041,942.38	-	(662,766.14)	2,532,475.35	249,462,504.80	(776,918.41)

注：于2023年12月，本集团与Spectre S. r. l. 签订股权转让协议，以现金对价1,953万欧元转让其所持有的子公司GME 51%股权。本次股权转让后，本集团持有GME股权比例由100%降为49%，本集团对其构成重大影响，并作为联营企业核算。

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西汇有美智能涂装科技有限公司	776,918.41	-	-	776,918.41

12. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	19,905,031.19	19,905,031.19
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	3,655,583.43	3,614,704.43
合计	23,560,614.62	23,519,735.62

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	-	-	9,905,031.19	-	-	非交易性
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	40,879.00	-	1,155,583.64	-	431,450.45	非交易性
合计	40,879.00	-	11,060,614.83	-	431,450.45	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
本年新增	15,850,825.94
年末余额	15,850,825.94
累计折旧和摊销	
年初余额	-
计提	83,657.14
年末余额	83,657.14
减值准备	
年初余额	-
年末余额	-
账面价值	
年末	15,767,168.80
年初	-

该投资性房地产以经营租赁的形式出租给第三方使用。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	2023年					2022年
固定资产	235,031,297.61					249,766,462.00
<u>固定资产</u>						
	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	194,014,253.93	155,182,116.59	13,869,987.49	43,295,644.80	32,635,217.49	438,997,220.30
购置	2,160,418.86	8,858,982.72	1,043,709.65	6,942,575.76	-	19,005,686.99
在建工程转入	-	2,696,890.15	-	5,554,367.73	-	8,251,257.88
处置或报废	(11,219,692.94)	(28,606,634.91)	(1,732,158.34)	(5,484,314.59)	-	(47,042,800.78)
处置子公司	(3,419,096.68)	(24,063,543.00)	(468,985.60)	(7,306,455.48)	(428,189.26)	(35,686,270.02)
汇率变动影响	2,489,615.84	11,007,530.28	413,178.33	1,804,514.02	1,917,251.05	17,632,089.52
年末余额	<u>184,025,499.01</u>	<u>125,075,341.83</u>	<u>13,125,731.53</u>	<u>44,806,332.24</u>	<u>34,124,279.28</u>	<u>401,157,183.89</u>
累计折旧						
年初余额	42,977,603.51	100,004,121.40	9,904,249.66	31,268,018.50	-	184,153,993.07
计提	6,959,655.17	8,605,935.11	712,253.45	6,048,681.19	-	22,326,524.92
处置或报废	(2,335,299.14)	(15,828,321.52)	(1,540,562.23)	(4,530,200.43)	-	(24,234,383.32)
处置子公司	(1,837,854.09)	(19,144,998.10)	(376,914.04)	(6,078,226.98)	-	(27,437,993.21)
汇率变动影响	886,959.62	8,617,237.67	345,382.13	1,468,165.40	-	11,317,744.82
年末余额	<u>46,651,065.07</u>	<u>82,253,974.56</u>	<u>9,044,408.97</u>	<u>28,176,437.68</u>	<u>-</u>	<u>166,125,886.28</u>
减值准备						
年初余额	256,622.82	4,769,332.59	-	50,809.82	-	5,076,765.23
处置或报废	(276,108.48)	(4,879,356.64)	-	(8,289.23)	-	(5,163,754.35)
处置子公司	-	(260,458.55)	-	(47,918.68)	-	(308,377.23)
汇率变动影响	19,485.66	370,482.60	-	5,398.09	-	395,366.35
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值						
年末	<u>137,374,433.94</u>	<u>42,821,367.27</u>	<u>4,081,322.56</u>	<u>16,629,894.56</u>	<u>34,124,279.28</u>	<u>235,031,297.61</u>
年初	<u>150,780,027.60</u>	<u>50,408,662.60</u>	<u>3,965,737.83</u>	<u>11,976,816.48</u>	<u>32,635,217.49</u>	<u>249,766,462.00</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2023年		2022年
在建工程	7,660,257.98		2,175,992.19
	2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值
汽车喷涂线验证线	3,955,841.41	-	3,955,841.41
共享工厂自动化喷漆项目	2,770,198.65	-	2,770,198.65
制造车间改建	422,393.68	-	422,393.68
龙门式焊接机器人工作站	389,380.53	-	389,380.53
研发实验室搭建	122,443.71	-	122,443.71
合计	7,660,257.98	-	7,660,257.98
	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
喷涂应用线实验室改造项目	785,363.36	-	785,363.36
机器人本体喷涂项目	710,773.48	-	710,773.48
巴西子公司租赁厂房改建项目	490,482.69	-	490,482.69
VC&VR虚拟调试实验室	92,663.72	-	92,663.72
波兰子公司零星工程	87,908.94	-	87,908.94
机器人实验中心建设项目场地建设及售后改建	8,800.00	-	8,800.00
合计	2,175,992.19	-	2,175,992.19



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	51,823,389.54
增加	10,194,316.28
处置	(1,643,457.54)
处置子公司	(26,278,268.14)
汇率变动	6,438,218.33
年末余额	<u>40,534,198.47</u>
累计折旧	
年初余额	16,760,294.72
计提	10,696,592.70
处置	(265,914.06)
处置子公司	(13,127,135.28)
汇率变动	2,418,737.56
年末余额	<u>16,482,575.64</u>
账面价值	
年末	<u>24,051,622.83</u>
年初	<u>35,063,094.82</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

	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	40,571,478.77	31,686,520.29	52,941,727.97	74,228,722.49	215,038,494.46	414,466,943.98
购置	-	-	-	6,815,894.76	-	6,815,894.76
处置	(5,998,511.03)	(10,174.50)	-	(31,476.11)	-	(6,040,161.64)
处置子公司	-	-	-	(6,454,902.00)	(62,839,109.74)	(69,294,011.74)
汇率变动影响	113,258.60	1,649,623.53	3,146,736.21	2,212,916.45	12,639,439.46	19,761,974.25
年末余额	<u>34,686,226.34</u>	<u>33,325,969.32</u>	<u>56,088,464.18</u>	<u>76,771,155.59</u>	<u>164,838,824.18</u>	<u>365,710,639.61</u>
累计摊销						
年初余额	4,822,517.64	30,107,109.08	28,504,416.26	51,738,564.66	59,610,814.53	174,783,422.17
计提	691,698.65	376,621.39	5,696,708.82	5,681,039.66	7,231,184.46	19,677,252.98
处置	(240,397.27)	-	-	(7,082.13)	-	(247,479.40)
处置子公司	-	-	-	(5,701,017.46)	(19,474,090.99)	(25,175,108.45)
汇率变动影响	4,538.97	1,645,548.80	1,861,500.61	2,054,738.40	3,702,345.82	9,268,672.60
年末余额	<u>5,278,357.99</u>	<u>32,129,279.27</u>	<u>36,062,625.69</u>	<u>53,766,243.13</u>	<u>51,070,253.82</u>	<u>178,306,759.90</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	74,132,741.35	74,132,741.35
处置子公司	-	-	-	-	(21,663,263.06)	(21,663,263.06)
汇率变动影响	-	-	-	-	4,357,341.57	4,357,341.57
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,826,819.86</u>	<u>56,826,819.86</u>
账面价值						
年末	<u>29,407,868.35</u>	<u>1,196,690.05</u>	<u>20,025,838.49</u>	<u>23,004,912.46</u>	<u>56,941,750.50</u>	<u>130,577,059.85</u>
年初	<u>35,748,961.13</u>	<u>1,579,411.21</u>	<u>24,437,311.71</u>	<u>22,490,157.83</u>	<u>81,294,938.58</u>	<u>165,550,780.46</u>

于2023年12月31日，无内部研发形成的无形资产。

由于WFC部分子公司当期经营亏损，对其他国家和地区分部的WFC-客户关系进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测 期的年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
WFC-客户关系	<u>56,941,750.50</u>	<u>58,944,000.00</u>	-	5年	税前折现率： 22.04%	稳定期收入增 长率：0%	不适用



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

商誉原值的变动如下：

	年初余额	本年增加 外币报表折算	本年减少	年末余额
CMA	12,355,763.21	730,759.81	-	13,086,523.02
EVOLUT	57,837,686.62	3,400,060.26	-	61,237,746.88
WFC	346,769,551.90	20,217,287.63	105,307,111.79	261,679,727.74
合计	416,963,001.73	24,348,107.70	105,307,111.79	336,003,997.64

商誉减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	外币报表折算	本年处置	年末余额
EVOLUT	57,837,686.62	-	3,400,060.26	-	61,237,746.88
WFC	99,854,925.16	-	5,869,216.47	30,323,982.31	75,400,159.32
合计	157,692,611.78	-	9,269,276.73	30,323,982.31	136,637,906.20

本年度，本集团处置子公司WFC下属子公司GME 51%股权，WFC商誉原值及减值准备部分处置人民币105,307,111.79元及人民币30,323,982.31元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
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，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于其他国家及地区分部。	是
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，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于其他国家及地区分部。	是
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 及Autorobot 构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于其他国家及地区分部。	否

本年度资产组或资产组组合发生变化的如下：

	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
WFC资产组	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	WFC及本集团以前年度购买日时点的子公司 OLCI、OLCI India及Autorobot 构成	注

注：WFC资产组本年发生变化主要系出售GME51%股权。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测 期的年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
CMA资产组	31,297,308.59	123,959,908.21	-	5年	税前折现率： 17.85%	稳定期收入 增长率：0%	不适用
WFC资产组	327,758,988.08	361,523,200.00	-	5年	税前折现率： 17.85%	稳定期收入 增长率：0%	不适用
合计	359,056,296.67	485,483,108.21	-				

预算/预测期的关键参数为折现率。

以下说明了进行商誉的减值测试时作出的关键假设：

- 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。

19. 长期待摊费用

	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	257,693.20	860,660.97	245,277.67	9,603.30	882,679.80
其他待摊款	893,555.60	193,207.55	380,950.43	3,981.48	709,794.20
合计	1,151,248.80	1,053,868.52	626,228.10	13,584.78	1,592,474.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 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：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	757,082,659.13	143,734,726.79	707,899,825.44	136,326,695.58
信用减值准备	122,655,365.02	23,261,689.93	128,118,284.36	26,374,726.48
不可税前列支的负债	128,376,806.78	20,449,830.46	105,908,238.38	17,690,051.77
资产减值准备	78,891,489.87	12,956,852.40	72,334,497.00	15,673,730.49
研发费用影响	3,094,167.04	742,600.09	6,277,090.54	1,506,501.73
收入暂时性差异	191,006.93	45,841.66	20,918,926.29	4,106,874.30
未实现内部销售	1,903,671.12	354,261.74	822,376.13	156,251.46
交易性金融资产/负债公允价值变动	-	-	391,109.14	58,666.37
合计	<u>1,092,195,165.89</u>	<u>201,545,803.07</u>	<u>1,042,670,347.28</u>	<u>201,893,498.18</u>
	2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资产评估增值	112,562,343.99	34,099,409.16	130,548,715.53	40,153,390.88
收入暂时性差异	4,389,984.21	1,338,945.18	1,774,099.77	541,100.43
固定资产折旧会计及税法差异	3,008,053.81	917,456.41	1,352,984.26	412,660.20
未实现汇兑损益	63,335.30	19,317.27	150,778.29	21,934.75
交易性金融资产/负债公允价值变动	173,686,560.97	26,052,984.15	169,324,800.00	26,285,533.42
其他权益工具公允价值变动	1,155,583.43	173,337.51	1,114,704.43	167,205.66
合计	<u>294,865,861.71</u>	<u>62,601,449.68</u>	<u>304,266,082.28</u>	<u>67,581,825.34</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>26,226,321.66</u>	<u>175,319,481.41</u>	<u>25,565,925.66</u>	<u>176,327,572.52</u>
递延所得税负债	<u>26,226,321.66</u>	<u>36,375,128.02</u>	<u>25,565,925.66</u>	<u>42,015,899.68</u>

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：

	2023年	2022年
可抵扣亏损	196,395,641.59	182,940,988.22
信用减值准备	8,343,433.61	9,220,663.47
资产减值准备	6,678,871.12	6,044,982.28
不可税前列支的负债	<u>470,191.20</u>	<u>6,214,267.73</u>
合计	<u>211,888,137.52</u>	<u>204,420,901.70</u>

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将于以下年度到期：

	2023年	2022年
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	14,090,046.17
2027年度	11,464,924.32	11,464,924.32
2028年度	21,113,736.78	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	25,785,414.40	25,785,414.40
2032年度	24,855,114.92	24,855,114.92
2033年度及以后	<u>25,664,570.37</u>	<u>-</u>
合计	<u>196,395,641.59</u>	<u>165,401,799.24</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,407,562.56	2,407,562.56	冻结	票据保证金及信用证
固定资产	24,051,936.12	24,051,936.12	抵押	长期借款抵押
合计	26,459,498.68	26,459,498.68		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,840,004.96	1,840,004.96	冻结	信用证及诉讼事项
固定资产	23,124,830.11	23,124,830.11	抵押	长期借款抵押
合计	24,964,835.07	24,964,835.07		

22. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	328,539,622.95	423,080,460.12
质押借款	28,198,874.20	3,467,300.00
短期借款利息	123,868.74	278,939.86
合计	356,862,365.89	426,826,699.98

于2023年12月31日，本集团不存在逾期借款。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	24,410,000.00	-
信用证	450,393.75	450,393.75
合计	24,860,393.75	450,393.75

24. 应付账款

	2023年	2022年
应付货款	392,193,559.13	375,305,519.20
应付服务费	42,724,936.76	40,823,738.14
应付运费及其他	7,903,170.28	14,058,726.46
合计	442,821,666.17	430,187,983.80

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

25. 合同负债

	2023年	2022年
预收商品款	25,426,085.03	38,457,574.98
已结算未完工款	61,475,494.89	104,240,109.99
合计	86,901,579.92	142,697,684.97



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	68,412,242.48	325,294,997.95	324,062,446.82	69,644,793.61
离职后福利（设定提存计划）	15,099,605.69	34,937,834.14	35,063,425.11	14,974,014.72
辞退福利	10,810,091.81	5,548,248.53	15,905,741.38	452,598.96
合计	<u>94,321,939.98</u>	<u>365,781,080.62</u>	<u>375,031,613.31</u>	<u>85,071,407.29</u>

短期薪酬如下：

	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	58,141,461.54	290,306,960.55	287,097,257.89	61,351,164.20
职工福利费	1,362,513.00	16,423,142.87	17,354,240.34	431,415.53
社会保险费	1,610,796.68	7,678,371.76	8,727,620.78	561,547.66
其中：医疗保险费	1,271,936.47	6,659,668.96	7,717,878.52	213,726.91
工伤保险费	317,197.31	1,011,378.75	980,755.31	347,820.75
生育保险费	21,662.90	7,324.05	28,986.95	-
住房公积金	89,260.34	6,593,789.83	6,683,050.17	-
工会经费和职工教育经费	7,208,210.92	4,292,732.94	4,200,277.64	7,300,666.22
合计	<u>68,412,242.48</u>	<u>325,294,997.95</u>	<u>324,062,446.82</u>	<u>69,644,793.61</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	15,087,440.67	34,681,206.90	34,804,260.38	14,964,387.19
失业保险费	12,165.02	256,627.24	259,164.73	9,627.53
合计	<u>15,099,605.69</u>	<u>34,937,834.14</u>	<u>35,063,425.11</u>	<u>14,974,014.72</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	9,072,310.57	1,342,301.29
个人所得税	2,173,098.92	2,768,375.74
增值税	1,022,051.34	3,581,973.81
房产税	367,175.45	329,180.80
土地使用税	184,348.21	183,665.92
印花税	134,205.17	220,888.69
代扣代缴企业所得税	96,281.41	214,542.01
水利基金	40,946.64	40,259.58
城市维护建设税	36,345.98	133,846.20
教育费附加	16,861.47	59,143.20
地方教育附加	11,240.98	39,382.15
其他	3,171.45	50,244.52
合计	<u>13,158,037.59</u>	<u>8,963,803.91</u>

28. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>41,122,613.40</u>	<u>45,296,371.09</u>
	2023年	2022年
往来款及预提费用	29,645,652.70	35,953,540.33
保证金	7,886,224.83	6,652,228.61
押金	601,787.55	532,891.61
其他	<u>2,988,948.32</u>	<u>2,157,710.54</u>
合计	<u>41,122,613.40</u>	<u>45,296,371.09</u>

于2023年12月31日，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	99,697,267.55	120,522,504.57
一年内到期的租赁负债	11,083,534.20	9,492,638.45
一年内到期的长期借款利息	1,006,503.26	1,380,223.20
合计	<u>111,787,305.01</u>	<u>131,395,366.22</u>

30. 其他流动负债

	2023年	2022年
产品质量保证金	11,272,298.92	6,157,495.48
待转销项税额	1,445,512.85	2,566,760.61
待执行的亏损合同	957,858.76	5,915,860.39
未决诉讼	-	15,812,798.77
合计	<u>13,675,670.53</u>	<u>30,452,915.25</u>

31. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	261,948,977.07	129,243,165.57
抵押借款	17,152,211.08	8,125,452.55
保证借款	5,501,440.00	60,867,780.00
长期借款利息	170,724.23	53,927.10
减：一年内到期的长期借款	<u>99,697,267.55</u>	<u>120,522,504.57</u>
合计	<u>185,076,084.83</u>	<u>77,767,820.65</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.50-6.00%（2022年12月31日：2.50-18.00%）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋建筑物	12,160,794.55	28,088,205.36

33. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
离职后福利 - 设定受益计划净负债	35,408,799.05	31,765,847.98

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:

	2023年	2022年
年初余额	31,765,847.98	43,337,117.42
计入当期损益		
当期服务成本	8,524,114.79	11,152,834.92
计入其他综合收益		
精算利得或损失	5,697,541.22	(11,795,205.89)
其他变动		
已支付的福利	(12,952,151.67)	(9,956,840.44)
外币报表折算差额	2,373,446.73	(972,058.03)
年末余额	35,408,799.05	31,765,847.98



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 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：

	2023年	2022年
利率	3.17%	3.77%
通货膨胀率	2.00%	5.90%
薪酬增长率	3.00%	6.90%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2023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%	(1,596,124.93)	0.50%	1,717,250.92
通货膨胀率	0.25%	361,106.66	0.25%	(355,510.91)

2022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%	(1,499,188.26)	0.50%	1,615,816.87
通货膨胀率	0.25%	335,886.23	0.25%	(330,474.93)



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>78,344,091.46</u>	<u>70,137,600.91</u>	<u>58,595,476.27</u>	<u>89,886,216.10</u>

35. 股本

	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	<u>521,780,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>521,780,000.00</u>

36. 资本公积

	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	<u>117,751,260.77</u>	<u>1,712,621.76</u>	<u>-</u>	<u>119,463,882.53</u>
合计	<u>2,036,982,689.48</u>	<u>1,712,621.76</u>	<u>-</u>	<u>2,038,695,311.24</u>



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：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	11,328,610.77	(5,697,541.22)	5,631,069.55
其他权益工具公允价值变动损益	10,938,061.83	34,747.15	10,972,808.98
权益法下可转损益的其他综合收益	(4,509,324.72)	2,532,475.35	(1,976,849.37)
外币财务报表折算差额	(124,539,662.78)	93,511,376.05	(31,028,286.73)
合计	(106,782,314.90)	90,381,057.33	(16,401,257.57)

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(466,595.12)	11,795,205.89	11,328,610.77
其他权益工具公允价值变动损益	9,990,563.06	947,498.77	10,938,061.83
权益法下可转损益的其他综合收益	(5,647,556.11)	1,138,231.39	(4,509,324.72)
外币财务报表折算差额	(152,479,677.42)	27,940,014.64	(124,539,662.78)
合计	(148,603,265.59)	41,820,950.69	(106,782,314.90)

其他综合收益发生额：

2023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	(5,697,541.22)	-	-	(5,697,541.22)	-
其他权益工具投资公允价值变动	40,879.00	-	6,131.85	34,747.15	-
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	2,532,475.35	-	-	2,532,475.35	-
外币报表折算差额	54,491,957.77	(39,019,418.28)	-	93,511,376.05	-
合计	51,367,770.90	(39,019,418.28)	6,131.85	90,381,057.33	-



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）

2022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	11,795,205.89	-	-	11,795,205.89	-
其他权益工具投资公允价值变动	1,114,704.43	-	167,205.66	947,498.77	-
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	1,138,231.39	-	-	1,138,231.39	-
外币报表折算差额	27,940,014.64	-	-	27,940,014.64	-
合计	41,988,156.35	-	167,205.66	41,820,950.69	-

38. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	766,138.43	3,784,162.23	375,762.79	4,174,537.87

专项储备系本集团根据财政部和应急部于 2022 年 11 月 21 日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号文）的规定计提的安全生产费。

39. 盈余公积

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



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 盈余公积（续）

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。

40. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	(711, 779, 035. 62)	(538, 910, 974. 60)
归属于母公司股东的净利润	<u>(47, 448, 022. 14)</u>	<u>(172, 868, 061. 02)</u>
年末未分配利润	<u>(759, 227, 057. 76)</u>	<u>(711, 779, 035. 62)</u>

41. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 856, 654, 531. 71	1, 537, 766, 272. 50	1, 313, 008, 252. 73	1, 172, 967, 667. 83
其他业务	<u>29, 811, 745. 86</u>	<u>22, 085, 650. 16</u>	<u>14, 499, 389. 51</u>	<u>13, 473, 197. 99</u>
合计	<u>1, 886, 466, 277. 57</u>	<u>1, 559, 851, 922. 66</u>	<u>1, 327, 507, 642. 24</u>	<u>1, 186, 440, 865. 82</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
机器人整机	854,515,134.37	477,951,716.03
系统集成	1,002,139,397.34	835,056,536.70
其他业务	29,811,745.86	14,499,389.51
合计	<u>1,886,466,277.57</u>	<u>1,327,507,642.24</u>
经营地区		
中国大陆	851,497,344.65	673,473,111.73
其他国家和地区	1,034,968,932.92	654,034,530.51
合计	<u>1,886,466,277.57</u>	<u>1,327,507,642.24</u>
商品转让时间		
在某一时点确认收入	880,336,293.67	492,451,105.54
在某一时段内确认收入	1,006,129,983.90	835,056,536.70
合计	<u>1,886,466,277.57</u>	<u>1,327,507,642.24</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年
商品类型	
机器人整机	663,013,001.60
系统集成	874,753,270.90
其他业务	22,085,650.16
合计	<u>1,559,851,922.66</u>
经营地区	
中国大陆	673,096,448.71
其他国家和地区	886,755,473.95
合计	<u>1,559,851,922.66</u>
商品转让时间	
在某一时点转让	683,734,081.02
在某一时段内转让	876,117,841.64
合计	<u>1,559,851,922.66</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（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：

	2023年	2022年
预收商品款	38,457,574.98	23,153,798.97
已结算未完工款	104,240,109.99	44,245,452.67
合计	142,697,684.97	67,399,251.64

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：

	2023年	2022年
系统集成	785,375,078.05	528,203,690.14

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	合同价款通常于合同签订时所支付的预付款及商品验收合格且收到发票后到期	商品	是	无	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
系统集成	定制化商品合同签订至合同终验收	合同签订时所设立的里程碑付款时点	商品	是	无	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的机器人整机销售履约义务确认为收入的预计时间通常不超过一年。于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的系统集成业务履约义务对应的收入金额为人民币476,580,219.66元（2022年12月31日：人民币849,923,698.01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24个月内确认为收入。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 税金及附加

	2023年	2022年
房产税	1,757,530.76	1,545,732.24
印花税	1,132,370.51	485,650.97
土地使用税	735,346.01	769,898.11
水利基金	531,004.56	426,079.84
垃圾税	267,353.35	32,749.19
城市维护建设税	109,578.52	246,129.30
教育费附加	57,705.59	119,303.18
地方教育附加	40,069.39	79,535.44
资源税	-	19,840.43
其他	688,706.36	1,137,732.66
合计	<u>5,319,665.05</u>	<u>4,862,651.36</u>

43. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	70,144,710.55	51,865,132.16
售后服务费	27,785,655.28	13,399,468.21
交通差旅费	8,251,768.93	3,584,151.05
业务宣传及开拓费	7,054,917.33	6,110,497.51
技术服务费	6,629,836.46	2,010,883.81
办公及招待费	4,991,379.30	3,400,689.03
车辆费用	1,500,907.91	1,453,996.13
咨询费	379,824.19	1,850,568.02
其他	6,295,612.95	3,526,611.89
合计	<u>133,034,612.90</u>	<u>87,201,997.81</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	86,149,436.71	110,473,596.32
折旧与摊销	24,384,140.40	26,768,140.81
咨询费	18,751,566.55	19,862,776.98
交通差旅费	4,541,252.28	3,679,849.26
水电燃料费	2,894,436.78	1,983,158.53
股份支付费用	2,455,177.82	8,830,505.40
办公及招待费	2,425,498.57	2,782,403.25
技术服务费	1,764,666.08	2,395,609.29
财产保险费	1,523,681.34	824,926.15
租赁费	1,342,012.17	2,921,419.82
车辆费用	1,245,469.73	1,357,731.15
邮政通讯费	875,070.02	1,299,824.05
修理费	624,730.97	1,460,809.22
董事会费	400,000.00	400,000.00
培训费	59,413.88	20,929.49
其他	12,430,857.06	11,645,125.79
合计	<u>161,867,410.36</u>	<u>196,706,805.51</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	56,713,961.77	69,562,884.57
技术开发费	17,388,760.04	20,728,281.66
物料消耗	8,823,978.33	10,017,291.25
折旧与摊销	3,881,691.85	2,514,205.20
交通差旅费	2,888,527.78	791,913.82
水电费	685,868.16	454,711.60
办公及招待费	493,851.28	407,329.99
租赁费	316,379.13	150,336.11
咨询费	264,255.57	257,732.46
修理费	84,630.20	52,004.89
车辆费用	11,106.17	26,774.01
其他	593,227.86	170,124.70
减：研发样机销售成本	1,428,281.91	2,270,343.25
合计	<u>90,717,956.23</u>	<u>102,863,247.01</u>

46. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	24,472,342.31	27,062,367.32
减：利息收入	7,861,955.99	4,062,646.43
汇兑损益	5,512,358.36	(8,417,067.90)
银行手续费及其他	6,177,616.76	4,408,227.61
合计	<u>28,300,361.44</u>	<u>18,990,880.60</u>

47. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	<u>63,466,708.15</u>	<u>58,315,636.88</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

	2023年	2022年
理财产品及结构性存款收益	8,702,909.37	9,921,782.05
处置子公司产生的投资收益	2,708,319.62	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	431,450.45	161,661.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	(402,334.35)	-
权益法核算的长期股权投资收益	(662,766.14)	1,343,948.11
合计	<u>10,777,578.95</u>	<u>11,427,391.99</u>

49. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	(1,952,453.45)	(993,222.52)
或有对价（注）	<u>4,293,603.82</u>	<u>2,438,400.00</u>
合计	<u>2,341,150.37</u>	<u>1,445,177.48</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。

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。截至2023年12月31日止，该款项已全额收回。

2023年度，因汇率变动对该或有对价确认公允价值变动收益人民币4,293,603.82元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收票据坏账损失	492,382.50	(592,382.50)
应收账款坏账损失	(19,847,759.33)	6,548,304.95
其他应收款坏账损失	(3,358,730.14)	(3,197,214.36)
合计	<u>(22,714,106.97)</u>	<u>2,758,708.09</u>

51. 资产减值损失

	2023年	2022年
合同资产减值损失	(13,228,841.74)	(14,939,874.39)
存货跌价损失	(23,533,716.52)	(10,302,043.53)
长期股权投资减值损失	-	(776,918.41)
合计	<u>(36,762,558.26)</u>	<u>(26,018,836.33)</u>

52. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	<u>13,672,298.97</u>	<u>1,457,531.02</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
无需支付款项	3,384,474.42	127,012.42	3,384,474.42
罚款收入	64,823.55	281,790.85	64,823.55
赔偿收入	62,461.26	1,965,395.53	62,461.26
境外子公司税款退还	-	5,814,060.83	-
其他	1,054,002.37	982,292.74	1,054,002.37
合计	<u>4,565,761.60</u>	<u>9,170,552.37</u>	<u>4,565,761.60</u>

54. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
未决诉讼	1,372,730.31	9,753,647.06	1,372,730.31
合同罚款	400,534.24	4,543,604.35	400,534.24
捐赠支出	220,167.50	7,107.80	220,167.50
非流动资产毁损报废损失	152,952.04	53,220.08	152,952.04
税收罚款	119,905.79	119,194.90	119,905.79
滞纳金	70,390.60	13,520.70	70,390.60
其他	1,489,766.97	379,954.62	1,489,766.97
合计	<u>3,826,447.45</u>	<u>14,870,249.51</u>	<u>3,826,447.45</u>

55. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	8,625,439.76	3,800,452.95
递延所得税费用	<u>(21,394,972.54)</u>	<u>(53,594,170.25)</u>
合计	<u>(12,769,532.78)</u>	<u>(49,793,717.30)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	(61,105,265.71)	(225,872,893.88)
按适用税率（15%）计算的所得税费用 （注）	(9,165,789.86)	(33,880,934.08)
某些子公司适用不同税率的影响	(4,065,547.76)	(11,575,598.90)
对以前期间当期所得税的调整	47,427.84	(3,421,571.33)
非应税收入的影响	(1,282,774.86)	(618,894.95)
不可抵扣的费用	7,271,325.88	9,605,651.03
利用以前年度可抵扣亏损	(381,013.97)	(220,536.91)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	6,487,739.89	4,578,626.47
研发费用加计扣除	(11,680,899.94)	(14,260,458.63)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(12,769,532.78)</u>	<u>(49,793,717.30)</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

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	(0.09)	(0.33)
稀释每股收益		
持续经营	(0.09)	(0.33)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	(47,448,022.14)	(172,868,061.02)
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	521,780,000.00	521,780,000.00

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2023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且假设资产负债表日即为解锁日，限制性股票包含的业绩条件尚不满足，故限制性股票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

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	66,776,432.79	76,156,619.88
往来款及其他	6,036,647.76	20,564,714.74
保证金押金	8,222,678.09	3,553,464.97
利息收入	7,861,955.99	4,062,646.43
合计	<u>88,897,714.63</u>	<u>104,337,446.02</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
期间费用	131,792,968.47	114,331,062.13
往来款	6,674,562.41	734,471.49
保证金	567,557.60	4,042,461.25
其他	7,033,022.14	12,489,782.22
合计	<u>146,068,110.62</u>	<u>131,597,777.09</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
向关联方借入资金	33,738,116.19	-
收回为取得借款所支付的保证金	-	1,732,728.00
合计	<u>33,738,116.19</u>	<u>1,732,728.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
向关联方偿还资金	18,158,505.33	-
新租赁准则租赁付款额	15,948,560.46	11,645,648.96
收购少数股东股权支付的现金	-	1,173,900.00
合计	<u>34,107,065.79</u>	<u>12,819,548.96</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	426,826,699.98	616,088,083.14	32,090,398.94	641,838,726.92	76,304,089.25	356,862,365.89
一年内到期的非流动						
负债	131,395,366.22	-	111,787,305.01	126,875,964.64	4,519,401.58	111,787,305.01
长期借款	77,767,820.65	215,200,000.00	12,430,465.04	19,618,430.05	100,703,770.81	185,076,084.83
租赁负债	28,088,205.36	-	17,794,257.83	10,975,323.59	22,746,345.05	12,160,794.55
合计	<u>664,078,092.21</u>	<u>831,288,083.14</u>	<u>174,102,426.82</u>	<u>799,308,445.20</u>	<u>204,273,606.69</u>	<u>665,886,550.28</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

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	(48,335,732.93)	(176,079,176.58)
加：资产减值准备	36,762,558.26	26,018,836.33
信用减值损失	22,714,106.97	(2,758,708.09)
固定资产折旧	22,326,524.92	20,674,672.16
使用权资产折旧	10,696,592.70	9,710,569.07
无形资产摊销	19,677,252.98	21,075,040.70
投资性房地产折旧及摊销	83,657.14	-
长期待摊费用摊销	626,228.10	308,837.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(13,672,298.97)	(1,457,531.02)
固定资产报废损失	152,952.04	53,220.08
公允价值变动收益	(2,341,150.37)	(1,445,177.48)
财务费用	31,743,075.50	22,014,649.92
投资收益	(10,777,578.95)	(11,427,391.99)
递延所得税资产增加	(20,156,692.33)	(48,085,363.29)
递延所得税负债减少	(1,238,280.21)	(5,676,012.58)
存货的增加	(17,908,087.03)	(78,505,895.73)
合同资产的增加	(68,018,856.16)	(124,568,134.01)
经营性应收项目的增加	(302,097,791.35)	(180,484,855.67)
经营性应付项目的增加	110,148,206.81	374,023,398.37
以权益结算的股份支付	1,712,621.76	8,830,505.40
其他	3,487,561.16	797,899.73
经营活动使用的现金流量净额	<u>(224,415,129.96)</u>	<u>(146,980,616.97)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	612,835,932.54	336,960,231.71
减：现金的年初余额	<u>336,960,231.71</u>	<u>421,258,074.26</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>275,875,700.83</u>	<u>(84,297,842.55)</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) 处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金和现金等价物	84,407,808.00
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>37,553,582.83</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>46,854,225.17</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	612,835,932.54	336,960,231.71
其中：库存现金	131,911.75	138,876.94
可随时用于支付的银行存款	<u>612,704,020.79</u>	<u>336,821,354.77</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>612,835,932.54</u>	<u>336,960,231.71</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,629,047.06	7.0827	11,538,051.61
欧元	21,938,525.34	7.8592	172,419,258.35
波兰兹罗提	1,286,983.27	1.8107	2,330,340.61
印度卢比	179,545,697.94	0.0855	15,351,157.17
土耳其里拉	22,089.57	0.2405	5,312.54
应收账款			
美元	17,100.00	7.0827	121,114.17
欧元	38,407,775.12	7.8592	301,854,386.22
波兰兹罗提	23,929.49	1.8107	43,329.13
印度卢比	87,947,228.00	0.0855	7,519,487.99
其他应收款			
美元	5,800.00	7.0827	41,079.66
欧元	36,997,679.30	7.8592	290,772,161.15
波兰兹罗提	73,641,724.90	1.8107	133,343,071.28
短期借款			
欧元	527,847.06	7.8592	4,148,455.61
波兰兹罗提	87,278,930.02	1.8107	158,035,958.59
应付账款			
美元	324,495.36	7.0827	2,298,303.29
欧元	24,001,917.76	7.8592	188,635,872.06
波兰兹罗提	2,779,629.05	1.8107	5,033,074.32
土耳其里拉	9,021.00	0.2405	2,169.55
印度卢比	17,218,370.00	0.0855	1,472,170.64
其他应付款			
欧元	30,962,005.52	7.8592	243,336,593.78
印度卢比	34,797,497.00	0.0855	2,975,185.99
一年内到期的非流动负债			
欧元	1,648,129.12	7.8592	12,952,976.38
长期借款			
欧元	2,055,598.61	7.8592	16,155,360.60



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 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
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

60. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	4,191,087.50	2,623,917.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁及低价值资产租赁费用	8,232,230.56	4,579,951.31
与租赁相关的总现金流出（不包含短期租赁及低价值租赁）	<u>15,948,560.46</u>	<u>11,645,648.96</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。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、32和附注十、2。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 租赁（续）

（2） 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	285,196.84	-
1年至2年（含2年）	299,456.68	-
2年至3年（含3年）	314,429.51	-
3年至4年（含4年）	330,150.99	-
4年至5年（含5年）	346,658.54	-
5年以上	614,608.54	-
合计	2,190,501.10	-

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	56,713,961.77	69,562,884.57
技术开发费	17,388,760.04	20,728,281.66
物料消耗	8,823,978.33	10,017,291.25
折旧与摊销	3,881,691.85	2,514,205.20
交通差旅费	2,888,527.78	791,913.82
水电费	685,868.16	454,711.60
办公及招待费	493,851.28	407,329.99
租赁费	316,379.13	150,336.11
咨询费	264,255.57	257,732.46
修理费	84,630.20	52,004.89
车辆费用	11,106.17	26,774.01
其他	593,227.86	170,124.70
减：研发样机销售成本	1,428,281.91	2,270,343.25
合计	90,717,956.23	102,863,247.01
其中：费用化研发支出	90,717,956.23	102,863,247.01



七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的处置价款	丧失控制 权时点的 处置比例 (%)	丧失控制权时 点的处置方式	丧失控制权时点的 判断依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
GME	2023/12/26	153, 513, 753. 60	51. 00	股权转让	完成股权交割	22, 655, 956. 19
	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权之日 合并财务报表层 面剩余股权的账 面价值	丧失控制权之日 合并财务报表层 面剩余股权的公 允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 合并财务报表层 面剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益或留存收 益的金额
GME	49. 00	125, 726, 119. 09	144, 797, 900. 80	19, 071, 781. 71	可收回金额按预 计未来现金流量 的现值	(39, 019, 418. 28)

GME的相关财务信息列示如下：

	2023年12月26日
流动资产	398, 837, 118. 73
非流动资产	146, 867, 784. 59
流动负债	269, 157, 667. 63
非流动负债	19, 963, 319. 19

2023年度，经本公司董事会及股东大会审议通过，本公司全资子公司WFC与Spectre S. r. l. 签署股权转让协议，WFC将其持有的巴西子公司GME 51%股权作价1, 953万欧元出售给Spectre S. r. l.。Spectre S. r. l. 系本公司监事Fabrizio Ceresa之父Erminio Ceresa控制的公司，该交易构成关联交易。截至2023年12月26日，GME已按巴西当地法律法规完成了股权登记变更，本次交易事项已完成交割，本公司已收到本次股权转让款的 55%，共计1, 074万欧元。根据股权转让协议的约定，剩余的45%的股权转让款将于2024年11月底前支付。



八、 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
通过设立或投资等方式取得的子公司						
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	100.00	-
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	-	100.00
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	-	81.00
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1,000万元	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	-
赣州赣享未来家居有限公司	江西赣州	江西赣州	喷涂加工	人民币1,500万元	93.00	-
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
非同一控制下企业合并取得的子公司						
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 de Material Composto S.A.（注）	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼亚斯市	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼亚斯市	工业机器人系统集成	4,340.20万巴西雷亚尔	-	49.00
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.	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.	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

注：本集团于已于2023年12月26日转让了GME 51%的股权。本次股权转让后，GME不再纳入合并范围。



八、 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	年末持股比例（%）		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	49.00	-	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	4,608.5万元人民币	14.29	-	权益法
江西汇有美智能涂装科技 有限公司	江西赣州	江西赣州	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	江苏苏州	江苏苏州	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
安徽埃特智能装备有限公 司	安徽芜湖	安徽芜湖	工业自动化控制系统 装置制造、智能基 础制造装备制造、 专用设备制造	5,000万元人民币	25.00	-	权益法
安徽共创工业机器人创新 中心有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	智能机器人的研 发、软件开发、工 程和技术研究和试 验发展	1,000万元人民币	19.50	-	权益法
GME（注）	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	-	49.00	权益法

注：本集团于已于2023年12月26日转让了GME 51% 的股权。本次股权转让后，本集团持有GME的股权比例由100%降为49%，将GME作为联营企业核算。



八、 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（续）

下表列示了GME的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年
流动资产	398,837,118.73
非流动资产	146,867,784.59
资产合计	<u>545,704,903.32</u>
流动负债	269,157,667.63
非流动负债	19,963,319.19
负债合计	<u>289,120,986.82</u>
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	256,583,916.50
按持股比例享有的净资产份额	125,726,119.09
调整事项	19,071,781.71
投资的账面价值	<u>144,797,900.80</u>
	2023年12月26日至2023年 12月31日（注）
营业收入	-
所得税费用	-
净利润及综合利润总额	-

注：本集团于2023年12月26日转让了GME 51% 的股权。本次股权转让后，本集团持有GME的股权比例由100%降为49%，将GME作为联营企业核算，2023年12月26日至2023年12月31日营业收入、所得税费用、净利润及利润亏损总额不重大。

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
投资账面价值合计	104,664,604.00	73,550,853.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(662,766.14)	1,343,948.11
其他综合收益	2,532,475.35	1,138,231.39
综合收益总额	<u>1,869,709.21</u>	<u>2,482,179.50</u>



九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为人民币18,278,000.00元。

于2023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
递延收益	54,537,691.46	16,225,000.00	(4,760,420.92)	66,002,270.54	与资产相关
递延收益	23,806,400.00	53,912,600.91	(53,835,055.35)	23,883,945.56	与收益相关
合计	<u>78,344,091.46</u>	<u>70,137,600.91</u>	<u>(58,595,476.27)</u>	<u>89,886,216.10</u>	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	4,760,420.92	3,740,088.16
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>58,706,287.23</u>	<u>54,575,548.72</u>
合计	<u>63,466,708.15</u>	<u>58,315,636.88</u>

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币6,326,764.37元（2022年12月31日：人民币435,389,061.15元），主要列示于交易性金融资产；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人民币78,211,436.68元（2022年12月31日：人民币77,392,051.26元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币1,504,508,798.80元（2022年12月31日：人民币979,181,261.82元），主要列示于货币资金、应收账款、应收票据和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币1,162,530,429.05元（2022年12月31日：人民币1,111,827,445.54元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款和一年内到期的非流动负债。



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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、信誉良好的第三方和关联方进行交易。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价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大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2023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25.33%（2022年12月31日：24.52%）和51.71%（2022年12月31日：37.39%）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。



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

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。



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

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：

2023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	363,237,756.45	-	-	-	363,237,756.45
应付票据	24,860,393.75	-	-	-	24,860,393.75
应付账款	442,821,666.17	-	-	-	442,821,666.17
其他应付款	41,122,613.40	-	-	-	41,122,613.40
一年内到期的非流 动负债	119,416,192.54	-	-	-	119,416,192.54
长期借款	166,895.85	152,840,093.85	33,994,299.81	3,714,046.21	190,715,335.72
租赁负债	-	6,524,282.02	5,947,422.65	364,497.17	12,836,201.84
合计	<u>991,625,518.16</u>	<u>159,364,375.87</u>	<u>39,941,722.46</u>	<u>4,078,543.38</u>	<u>1,195,010,159.87</u>

2022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	434,427,522.14	-	-	-	434,427,522.14
应付票据	450,393.75	-	-	-	450,393.75
应付账款	430,187,983.80	-	-	-	430,187,983.80
其他应付款	45,296,371.09	-	-	-	45,296,371.09
一年内到期的非流 动负债	139,601,281.88	-	-	-	139,601,281.88
长期借款	2,781,569.15	51,364,473.55	2,290,893.23	24,799,202.78	81,236,138.71
租赁负债	-	10,499,761.71	10,108,722.50	10,076,702.36	30,685,186.57
合计	<u>1,052,745,121.81</u>	<u>61,864,235.26</u>	<u>12,399,615.73</u>	<u>34,875,905.14</u>	<u>1,161,884,877.94</u>



十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场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。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

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)
2023年 - 浮动利率工具	100.00 (100.00)	(1,849,053.61) 1,849,053.61	- -	(1,849,053.61) 1,849,053.61
2022年 - 浮动利率工具	100.00 (100.00)	(1,043,603.03) 1,043,603.03	- -	(1,043,603.03) 1,043,603.03

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。

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。

2023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	5.00%	6,108,453.35	-	6,108,453.35
人民币对欧元升值	(5.00%)	(6,108,453.35)	-	(6,108,453.35)



十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022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	5.00%	2,308,963.69	-	2,308,963.69
人民币对欧元升值	(5.00%)	(2,308,963.69)	-	(2,308,963.69)

3. 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：

	2023年	2022年
总负债	<u>1,535,168,062.10</u>	<u>1,568,575,024.08</u>
总资产	<u>3,339,611,553.07</u>	<u>3,325,773,007.73</u>
资产负债率	<u>45.97%</u>	<u>47.16%</u>



十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	79,535,307.80	未终止确认	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
票据背书/票据贴现	应收票据	125,244,622.78	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		204,779,930.58		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得/（损失）
应收票据	票据背书/票据贴现 125,244,622.78	(294,182.40)

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023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51,336,433.60元（2022年12月31日：人民币58,636,730.20元）。本集团无已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票（2022年12月31日：人民币50,000.00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6,348,874.20元（2022年12月31日：人民币2,000,000.00元）。本集团已贴现给银行但未整体终止确认的商业承兑汇票账面价值为人民币21,850,000.00元（2022年12月31日：人民币1,467,300.00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/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。



十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023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60,004,505.15元（2022年12月31日：人民币19,313,780.66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65,240,117.63元（2022年12月31日：人民币11,187,938.82元）。于2023年12月31日，其到期日为1至6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 not 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并确认贴现费用。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/贴现在本年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023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	136,395.56	6,068,157.15	-	6,204,552.71
理财产品及结构性存款	-	122,211.66	-	122,211.66
应收款项融资	-	54,650,822.06	-	54,650,822.06
其他权益工具投资	-	23,560,614.62	-	23,560,614.62
合计	136,395.56	84,401,805.49	-	84,538,201.05



十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022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	647,931.88	128,823.61	-	776,755.49
衍生金融资产	-	89,074,800.00	-	89,074,800.00
理财产品及结构性存款	-	345,537,505.66	-	345,537,505.66
应收款项融资	-	53,872,315.64	-	53,872,315.64
其他权益工具投资	-	23,519,735.62	-	23,519,735.62
合计	647,931.88	512,133,180.53	-	512,781,112.41

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了应收款项融资合同、理财及结构性存款合同。应收款项融资和交易性金融资产，采用类似于现值方法的估值技术进行计量。其他权益工具投资，采用类似于可比交易价格的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、截止至资产负债表日前最近交易价格。交易性金融资产、应收款项融资和其他权益工具投资的账面价值，与公允价值相同。交易对手信用风险的变化，对于其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2023年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			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	185,076,084.83	184,765,312.36	-	-	184,765,312.36



十一、公允价值的披露（续）

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债（续）

2022年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			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	77,767,820.65	77,390,477.17	-	-	77,390,477.17

长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023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。

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

	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。原一致行动人协议于2023年7月15日到期，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）、芜湖嘉植可为创业投资合伙企业（有限合伙）于2023年7月14日续签一致行动人协议。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

子公司详见附注八、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注八、2。



十二、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
奇瑞商用车（安徽）有限公司专用车分公司	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
安徽瑞轩供应链科技有限公司	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2022年离职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
宁国聚隆精工机械有限公司	本公司董事徐伟担任该公司董事长
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
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
Spectre S. r. l.	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	本公司股东芜湖奇瑞科技有限公司的子公司
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
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
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
芜湖长信科技股份有限公司	本公司2022年离职董事邢晖担任该公司董事
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
芜湖金桔科技有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
安徽普威新材料技术有限公司	本公司股东芜湖奇瑞科技有限公司的子公司
苏州博实昌久设备有限公司	本公司独立董事赵杰担任该公司母公司董事
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	控股股东芜湖市建设投资有限公司参股公司
芜湖哈特机器人产业技术研究院有限公司	控股股东芜湖市建设投资有限公司参股公司
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	本公司的参股公司
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	本公司的参股公司
芜湖固高自动化技术有限公司	芜湖机器人产业发展集团有限公司的子公司
芜湖瑞思机器人有限公司	芜湖机器人产业发展集团有限公司的子公司
安徽泓一智能装备有限公司	本公司2022年离职副总经理董茂年担任该公司董事



十二、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

	交易内容	2023年	2022年
ROBOX S. p. A.	模块装配件、 技术服务费	29,470,111.44	16,821,721.29
安徽埃特智能装备有限公司	技术服务费	24,448,660.20	-
芜湖奥一精机有限公司	减速机及齿轮	4,536,671.35	24,400,089.84
芜湖艾蔓设备工程有限公司	板链机械	1,318,620.09	-
芜湖固高自动化技术有限公司	机器人控制器及 电源	1,086,734.49	-
瑞源国际资源投资有限公司	电子电气元器件	794,491.50	1,164,841.35
安徽工布智造工业科技有限公司	技术服务费	481,880.53	349,911.50
芜湖华衍水务有限公司	水费	72,709.02	76,482.72
芜湖瑞思机器人有限公司	其他材料	51,801.12	-
安徽泓一智能装备有限公司	其他材料	21,132.74	-
芜湖金桔科技有限公司	CPU模块及线缆	14,411.00	8,013.00
安徽瑞轩供应链科技有限公司	技术服务费	7,105.75	-
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	焊钳、控制器及 变压器	1,977.90	955,942.16
安徽瑞达后勤服务有限公司	其他材料	-	23,940.00
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	减速机及齿轮	-	15,575.20
合计		<u>62,306,307.13</u>	<u>43,816,517.06</u>



十二、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）

向关联方销售商品

	交易内容	2023年	2022年
安徽工布智造工业科技有限公司	机器人整机及系统集成	16,246,518.60	16,842,526.55
江苏世之高智能装备有限公司	机器人整机	8,692,035.57	15,680,170.33
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	机器人整机	4,682,301.17	-
奇瑞新能源汽车股份有限公司	系统集成	1,520,035.53	10,456,343.84
苏州博实昌久设备有限公司	机器人整机	921,238.96	660,619.46
安徽普威新材料技术有限公司	系统集成	484,299.32	13,216,057.00
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	机器人整机	256,637.17	374,820.37
奇瑞商用车（安徽）有限公司	系统集成	154,878.75	317,495.71
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	系统集成	70,419.99	148,186.73
奇瑞汽车河南有限公司	系统集成	-	139,190.37
江西汇有美智能涂装科技有限公司	系统集成	-	78,386.33
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	机器人整机	-	66,371.68
合计		<u>33,028,365.06</u>	<u>57,980,168.37</u>



十二、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	2023年	2022年
安徽工布智造工业科技有限公司	转让材料、 维修服务	3,926,484.96	2,253,912.40
安徽埃特智能装备有限公司	转让材料、 维修服务	3,128,450.78	-
江苏世之高智能装备有限公司	转让材料、 维修服务	118,697.13	106,549.48
ROBOX S. p. A.	转让材料	58,158.60	54,795.88
芜湖长信科技股份有限公司	转让材料	46,839.83	8,761.06
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	转让材料、 维修服务	12,586.72	-
芜湖固高自动化技术有限公司	转让材料	7,300.88	-
芜湖美智空调设备有限公司	转让材料	6,371.68	6,371.66
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	转让材料	1,592.92	-
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	维修服务	-	26,548.67
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	转让材料	-	3,451.33
芜湖普威技研有限公司	转让材料	-	3,168.14
芜湖永达科技有限公司	维修服务	-	2,300.88
合计		<u>7,306,483.50</u>	<u>2,465,859.50</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

出租方	租赁资产种类	2023年租金	2022年租金
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	房屋及建筑物	5,446,656.00	5,194,313.75
C. F. Real Estate Sp. z o. o.	房屋及建筑物	4,894,243.99	5,062,272.00
GEC Empreendimentos Imobiliarios Ltda.	房屋及建筑物	170,208.00	263,660.00
合计		<u>10,511,107.99</u>	<u>10,520,245.75</u>



十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为出租人

承租方	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
安徽埃特智能装备有限公司	房屋及建筑物	2,659,800.00	-

(3) 关联方担保

接受关联方担保

	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	400 万欧元	2019 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 4 日	是
芜湖市建设投资有限公司	400 万欧元	2019 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日	是
芜湖市建设投资有限公司	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	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	300 万欧元	2020 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	否
芜湖市建设投资有限公司	230 万欧元	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 13 日	否

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2023年

	借入金额	偿还金额
Spectre S. r. l.	31,436,800.00	-
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	2,301,316.19	18,158,505.33
合计	33,738,116.19	18,158,505.33

2022年

	借入金额	偿还金额
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	1,884,683.05	725,065.00



十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	15,640,391.93	18,226,854.89

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏世之高智能装备有限公司	17,049,909.75	1,157,172.90	15,945,867.12	506,973.06
GME	14,095,413.51	394,671.58	-	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	5,202,241.00	5,202,241.00	5,300,000.00	3,180,000.00
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	3,689,100.00	103,294.80	-	-
奇瑞商用车（安徽）有限公司	2,934,411.64	1,354,090.70	-	-
安徽工布智造工业科技有限公司	2,818,191.55	78,909.36	5,258,275.24	148,464.65
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	2,146,890.28	376,305.43	1,725,000.00	210,391.69
奇瑞汽车股份有限公司	355,465.09	355,465.09	522,965.09	413,680.44
安徽埃特智能装备有限公司	282,840.45	7,919.53	-	-
芜湖长信科技股份有限公司	46,629.00	1,305.61	2,700.00	76.22
奇瑞汽车河南有限公司	40,118.90	40,118.90	4,806,905.00	2,410,268.21
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	-	-	922,098.01	798,537.79
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	-	-	150,500.00	4,248.72
苏州博实昌久设备有限公司	-	-	33,450.00	944.32
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	-	-	30,000.00	846.92
合计	<u>48,661,211.17</u>	<u>9,071,494.90</u>	<u>34,697,760.46</u>	<u>7,674,432.02</u>



十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应收票据

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏世之高智能装备有限公司	797,995.00	-	279,800.00	-
安徽工布智造工业科技有限公司	1,178,000.00	-	9,902,194.82	-
奇瑞汽车河南有限公司	200,000.00	-	10,000,000.00	-
芜湖哈特机器人产业技术研究院有限公司	-	-	505,000.00	-
安徽普威新材料技术有限公司	-	-	60,000.00	-
合计	<u>2,175,995.00</u>	<u>-</u>	<u>20,746,994.82</u>	<u>-</u>

(3) 应收款项融资

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏世之高智能装备有限公司	839,410.00	-	3,642,518.25	-
安徽工布智造工业科技有限公司	595,650.00	-	330,000.00	-
奇瑞汽车河南有限公司	-	-	500,000.00	-
芜湖哈特机器人产业技术研究院有限公司	-	-	234,000.00	-
合计	<u>1,435,060.00</u>	<u>-</u>	<u>4,706,518.25</u>	<u>-</u>

(4) 预付款项

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
瑞源国际资源投资有限公司	-	-	283,352.05	-
安徽工布智造工业科技有限公司	-	-	224,460.00	-
芜湖华衍水务有限公司	-	-	12,988.20	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>520,800.25</u>	<u>-</u>



十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(5) 其他应收款

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Spectre S. r. l.	69,105,945.60	-	-	-
GME	30,203,984.35	1,510,199.22	-	-
芜湖市建设投资有限公司	20,000.00	15,000.00	30,000.00	14,000.00
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	10,200.00	510.00	3,750,000.00	187,500.00
奇瑞汽车股份有限公司	9,650.00	7,250.00	9,650.00	5,650.00
奇瑞商用车（安徽）有限公司	-	-	150,000.00	12,500.00
合计	<u>99,349,779.95</u>	<u>1,532,959.22</u>	<u>3,939,650.00</u>	<u>219,650.00</u>

(6) 合同资产

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽普威新材料技术有限公司	4,394,604.10	461,681.31	8,572,694.17	242,013.24
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	3,744,081.15	844,869.88	3,673,661.16	471,749.43
奇瑞新能源汽车股份有限公司	3,693,643.09	291,656.42	2,509,607.56	142,175.70
奇瑞汽车河南有限公司	1,166,581.11	634,830.41	1,336,922.11	687,404.28
奇瑞汽车股份有限公司	517,646.60	286,388.93	517,646.60	156,374.63
奇瑞商用车（安徽）有限公司专用车分公司	420,000.00	25,904.07	1,193,669.76	223,675.55
江西汇有美智能涂装科技有限公司	29,534.80	1,476.74	29,534.78	833.79
奇瑞商用车（安徽）有限公司	-	-	2,313,418.50	994,888.46
合计	<u>13,966,090.85</u>	<u>2,546,807.76</u>	<u>20,147,154.64</u>	<u>2,919,115.08</u>



十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(7) 应付款项

	2023年	2022年
ROBOX S. p. A.	4,753,207.47	5,641,781.71
安徽埃特智能装备有限公司	2,533,680.43	-
GME	1,461,317.22	-
芜湖艾蔓设备工程有限公司	1,325,500.00	2,547,008.06
奇瑞汽车股份有限公司	340,047.45	340,047.45
芜湖奥一精机有限公司	310,727.42	10,855,541.38
安徽工布智造工业科技有限公司	39,540.00	-
芜湖金桔科技有限公司	5,122.79	8,398.97
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	-	9,491.30
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	-	156,106.20
合计	<u>10,769,142.78</u>	<u>19,558,375.07</u>

(8) 其他应付款

	2023年	2022年
芜湖奥一精机有限公司	2,476,847.13	700,000.00
奇瑞汽车股份有限公司	100,000.00	87,078.41
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	160,000.00	-
宁国聚隆精工机械有限公司	15,000.00	-
江苏世之高智能装备有限公司	-	1,000,000.00
芜湖华衍水务有限公司	-	5,500.00
合计	<u>2,751,847.13</u>	<u>1,792,578.41</u>

(9) 短期借款

	2023年	2022年
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	-	14,738,108.05



十三、 股份支付

（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%

年末发行在外的各项权益工具如下：

	股票期权		其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
所有人员	-	-	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： 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



十三、 股份支付（续）

（2） 2021年第二类限制性股票激励计划（续）

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023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
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计波动（%）：29.70-30.27 无风险利率（%）：2.55-2.7 限制性股票预计期限（年）：2-4 年 加权平均股价（人民币元）：7.41
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
本年估计与上年估计有重大差异的原因 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	本期未发生重大变化 123,078,089.30

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的 股份支付费用	以现金结算的 股份支付费用
生产人员	(445,883.53)	-
管理人员	2,240,013.13	-
研发人员	(81,507.84)	-
合计	<u>1,712,621.76</u>	<u>-</u>



十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截至2023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
履约保函	中国银行	人民币1,136,440.62 (欧元144,600.00)	2022.06.07- 2024.05.31	EVOLUT	信用	-
履约保函	中国银行	人民币754,483.20 (欧元96,000.00)	2022.06.07- 2024.07.31	EVOLUT	信用	-
涉外融资性保函	农业银行	人民币16,504,320.00 (欧元2,100,000.00)	2022.05.25- 2024.06.17	O. L. G. I. India	信用	-
流贷担保	兴业银行	人民币4,950,000.00	2023.03.29- 2024.03.28	希美埃（芜湖）机 器人技术有限公司	信用	-
流贷担保	兴业银行	人民币4,450,000.00	2023.03.29- 2024.03.28	埃华路（芜湖）机 器人工程有限公司	信用	-
信用证	兴业银行	人民币491,200.00 (欧元62,500.00)	2020.12.09- 2023.12.31	WF MASCHINENBAU UND BLECHFORMTECHNIK GMBH AND CO. KG	信用	-
涉外融资性保函	招商银行	人民币23,577,600.00 (欧元3,000,000.00)	2023.05.11- 2024.05.09	Autorobot	信用	-
涉外融资性保函	招商银行	人民币23,577,600.00 (欧元3,000,000.00)	2023.05.31- 2024.05.22	Autorobot	信用	-
涉外融资性保函	招商银行	人民币31,436,800.00 (欧元4,000,000.00)	2023.06.20- 2024.06.14	Autorobot	信用	-
涉外融资性保函	招商银行	人民币19,648,000.00 (欧元2,500,000.00)	2023.08.11- 2024.07.31	Autorobot	信用	-
流贷担保	合肥农商行	人民币5,000,000.00	2023.06.20- 2024.03.13	希美埃（芜湖）机 器人技术有限公司	信用	-
质量保函	中国银行	人民币350,000.00	2023.12.01- 2026.12.01	希美埃（芜湖）机 器人技术有限公司	信用	-

(2) 重要的未决诉讼及未决税务调查事项：

除本集团已计提的预计负债外，根据相关案件代理律师出具的法律意见，认为本集团承担相关支付义务的可能性较小，因此本集团未计提预计负债。



十五、资产负债表日后事项

于2024年4月26日，本公司召开了第三届董事会第二十次会议并通过决议，本公司2023年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增资本。

十六、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划分成业务单元，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。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2023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	851,497,344.65	1,034,968,932.92	-	1,886,466,277.57
分部间交易收入	19,758,966.29	4,124,850.55	(23,883,816.84)	-
对联营企业的投资收益	(662,766.14)	-	-	(662,766.14)
资产减值损失	21,596,593.14	15,165,965.12	-	36,762,558.26
利润总额	(57,008,886.91)	(8,901,885.62)	4,805,506.82	(61,105,265.71)
资产总额	3,335,935,268.85	1,479,759,647.64	(1,476,083,363.42)	3,339,611,553.07
负债总额	1,013,282,568.42	755,672,088.67	(233,786,594.99)	1,535,168,062.10

2022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	673,473,111.73	654,034,530.51	-	1,327,507,642.24
分部间交易收入	10,025,182.41	6,496,138.27	(16,521,320.68)	-
对联营企业的投资收益	1,343,948.11	-	-	1,343,948.11
资产减值损失	18,401,842.63	7,616,993.70	-	26,018,836.33
利润总额	(161,088,231.88)	(70,426,080.04)	5,641,418.04	(225,872,893.88)
资产总额	3,324,601,933.19	1,456,800,375.98	(1,455,629,301.44)	3,325,773,007.73
负债总额	991,544,631.15	782,239,755.04	(205,209,362.11)	1,568,575,024.08



十六、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：

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
机器人整机	854,515,134.37	663,013,001.60	477,951,716.03	402,667,495.91
系统集成	1,002,139,397.34	874,753,270.90	835,056,536.70	770,300,171.92
其他业务	29,811,745.86	22,085,650.16	14,499,389.51	13,473,197.99
合计	<u>1,886,466,277.57</u>	<u>1,559,851,922.66</u>	<u>1,327,507,642.24</u>	<u>1,186,440,865.82</u>

本集团营业收入和营业成本按照经营地区分类如下：

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	851,497,344.65	673,096,448.71	673,473,111.73	608,174,109.38
其他国家和地区	1,034,968,932.92	886,755,473.95	654,034,530.51	578,266,756.44
合计	<u>1,886,466,277.57</u>	<u>1,559,851,922.66</u>	<u>1,327,507,642.24</u>	<u>1,186,440,865.82</u>

地理信息

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	321,681,989.41	205,550,944.25
其他国家和地区	541,049,569.49	580,200,958.77
合计	<u>862,731,558.90</u>	<u>785,751,903.02</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。



十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

主要客户信息

营业收入人民币434,561,949.00元（2022年：人民币37,194,500.00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。

营业收入人民币380,811,703.00元（2022年：人民币444,703,690.00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。

营业收入人民币215,583,422.00元（2022年：人民币26,854,399.00元）来自于中国大陆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。

十七、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：

	2023年	2022年
1年以内	460,242,833.41	235,404,136.79
1年至2年	55,836,096.72	30,034,244.49
2年至3年	19,694,293.53	21,752,225.95
3年至4年	22,367,474.73	32,678,961.58
4年至5年	11,909,609.47	8,812,273.42
5年以上	10,551,046.53	8,310,441.12
	<u>580,601,354.39</u>	<u>336,992,283.35</u>
减：应收账款坏账准备	<u>70,301,476.46</u>	<u>62,692,228.90</u>
合计	<u>510,299,877.93</u>	<u>274,300,054.45</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2023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	43,019,631.39	7.41	41,371,630.98	96.17	1,648,000.41
合计计提坏账准备	<u>537,581,723.00</u>	<u>92.59</u>	<u>28,929,845.48</u>	<u>5.38</u>	<u>508,651,877.52</u>
合计	<u>580,601,354.39</u>	<u>100.00</u>	<u>70,301,476.46</u>		<u>510,299,877.93</u>

2022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	32,724,534.25	9.71	30,604,534.25	93.52	2,120,000.00
合计计提坏账准备	<u>304,267,749.10</u>	<u>90.29</u>	<u>32,087,694.65</u>	<u>10.55</u>	<u>272,180,054.45</u>
合计	<u>336,992,283.35</u>	<u>100.00</u>	<u>62,692,228.90</u>		<u>274,300,054.45</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023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	5,600,000.00	5,040,000.00	90.00	预计部分无法收回
客户5-江西汇有美智能涂装 科技有限公司	5,202,241.00	5,202,241.00	100.00	预计无法收回
客户6	4,326,837.61	4,326,837.61	100.00	预计无法收回
客户7	4,229,000.02	4,229,000.02	100.00	预计无法收回
客户8	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回
客户9	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回
客户10	2,305,200.00	2,305,200.00	100.00	预计无法收回
客户11	2,170,398.36	2,170,398.36	100.00	预计无法收回
客户13	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
客户14	1,232,292.82	616,146.41	50.00	预计部分无法收回
其他	1,896,944.12	1,425,090.12	75.13	预计部分无法收回
合计	<u>43,019,631.39</u>	<u>41,371,630.98</u>		

于2022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5-江西汇有美智能涂装 科技有限公司	5,300,000.00	3,180,000.00	60.00	预计部分无法收回
客户6	4,326,837.61	4,326,837.61	100.00	预计无法收回
客户7	4,244,492.02	4,244,492.02	100.00	预计无法收回
客户8	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回
客户9	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回
客户11	2,224,563.04	2,224,563.04	100.00	预计无法收回
客户13	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
其他	571,924.12	571,924.12	100.00	预计无法收回
合计	<u>32,724,534.25</u>	<u>30,604,534.25</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：

	2023年			2022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	460,237,833.41	2.80	12,886,659.33	235,404,136.79	2.82	6,645,625.94
1年至2年	54,608,803.90	11.46	6,258,168.93	28,534,244.49	12.20	3,480,213.37
2年至3年	9,592,073.53	21.13	2,026,805.14	9,380,896.32	25.59	2,400,824.01
3年至4年	10,109,396.10	50.00	5,054,698.05	22,499,862.25	51.60	11,609,437.66
4年至5年	1,650,510.14	80.00	1,320,408.11	3,709,098.83	86.60	3,212,083.25
5年以上	1,383,105.92	100.00	1,383,105.92	4,739,510.42	100.00	4,739,510.42
合计	<u>537,581,723.00</u>		<u>28,929,845.48</u>	<u>304,267,749.10</u>		<u>32,087,694.65</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 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	年末余额
合计	<u>62,692,228.90</u>	<u>9,524,993.24</u>	<u>167,415.68</u>	<u>1,748,330.00</u>	<u>70,301,476.46</u>

于2023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	198,399,542.30	34.17	5,555,187.18
第二名	39,625,184.30	6.82	3,320,135.26
第三名	34,051,909.43	5.86	1,014,853.49
第四名	23,456,589.09	4.04	656,784.49
第五名-江苏世之高智能装 备有限公司	<u>17,049,909.75</u>	<u>2.94</u>	<u>1,157,172.90</u>
合计	<u>312,583,134.87</u>	<u>53.83</u>	<u>11,704,133.32</u>

于2022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	23,215,742.07	6.89	656,640.57
第二名	18,946,405.74	5.62	534,946.42
第三名	17,274,424.95	5.13	5,597,787.66
第四名-江苏世之高智能装 备有限公司	<u>15,945,867.12</u>	<u>4.73</u>	<u>506,973.06</u>
第五名	<u>14,220,527.32</u>	<u>4.22</u>	<u>401,455.58</u>
合计	<u>89,602,967.20</u>	<u>26.59</u>	<u>7,697,803.29</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>311,920,438.01</u>	<u>285,737,391.77</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	329,900,585.89	296,653,262.15
1年至2年	1,360,794.98	1,643,138.18
2年至3年	1,046,900.00	1,547,655.86
3年至4年	1,190,839.60	239,502.24
4年至5年	167,968.26	1,380,937.46
5年以上	<u>1,503,039.12</u>	<u>265,543.66</u>
	335,170,127.85	301,730,039.55
减：其他应收款坏账准备	<u>23,249,689.84</u>	<u>15,992,647.78</u>
合计	<u>311,920,438.01</u>	<u>285,737,391.77</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	312,533,769.21	275,490,472.98
政府补助款	18,278,000.00	16,232,400.00
保证金及押金	4,321,497.79	9,860,516.92
备用金	-	146,216.98
其他	<u>36,860.85</u>	<u>432.67</u>
合计	<u>335,170,127.85</u>	<u>301,730,039.55</u>



十七、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：

2023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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
年初余额	15,462,647.78	-	530,000.00	15,992,647.78
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	2,122,470.20	-	5,134,571.86	7,257,042.06
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>17,585,117.98</u>	<u>-</u>	<u>5,664,571.86</u>	<u>23,249,689.84</u>

2022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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
年初余额	13,414,792.15	-	605,000.00	14,019,792.15
年初余额在本年 阶段转换	(138,000.00)	-	138,000.00	-
本年计提	2,185,855.63	-	500,000.00	2,685,855.63
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	(713,000.00)	(713,000.00)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>15,462,647.78</u>	<u>-</u>	<u>530,000.00</u>	<u>15,992,647.78</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	年末余额
2023年	<u>15,992,647.78</u>	<u>7,257,042.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,249,689.84</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年			2022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	1,412,299,459.62	248,156,954.29	1,164,142,505.33	1,376,351,904.64	237,656,954.29	1,138,694,950.35
对联营企业投资	103,887,685.59	-	103,887,685.59	72,773,934.80	-	72,773,934.80
合计	<u>1,516,187,145.21</u>	<u>248,156,954.29</u>	<u>1,268,030,190.92</u>	<u>1,449,125,839.44</u>	<u>237,656,954.29</u>	<u>1,211,468,885.15</u>

对子公司的投资：

2023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	减值准备年末余额
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	69,500,000.00	10,500,000.00	-	80,000,000.00	10,500,000.00	80,000,000.00
上海埃奇机器人技术机器人有限公司	10,698,745.02	-	698,745.02	10,000,000.00	-	-
瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
赣州赣享未来家居有限公司	1,395,000.00	2,515,000.00	-	3,910,000.00	-	-
EFORT Europe S.r.l.	57,374,010.00	-	-	57,374,010.00	-	-
EFORT WFC Holding S.p.A.	1,091,093,896.81	23,631,300.00	-	1,114,725,196.81	-	168,156,954.29
EVOLUT Service S.r.l.	94,570,252.81	-	-	94,570,252.81	-	-
合计	<u>1,376,351,904.64</u>	<u>36,646,300.00</u>	<u>698,745.02</u>	<u>1,412,299,459.62</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>248,156,954.29</u>

2022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	减值准备年末余额
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	69,500,000.00	-	-	69,500,000.00	69,500,000.00	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	8,337,723.33	2,600,000.00	238,978.31	10,698,745.02	-	-
瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
赣州赣享未来家居有限公司	-	1,395,000.00	-	1,395,000.00	-	-
EFORT Europe S. r. l.	57,374,010.00	-	-	57,374,010.00	-	-
EFORT WFC Holding S. p. A.	1,091,093,896.81	-	-	1,091,093,896.81	-	168,156,954.29
EVOLUT Service S. r. l.	94,570,252.81	-	-	94,570,252.81	-	-
合计	<u>1,392,595,882.95</u>	<u>3,995,000.00</u>	<u>20,238,978.31</u>	<u>1,376,351,904.64</u>	<u>69,500,000.00</u>	<u>237,656,954.29</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对联营公司的投资：

2023年

	年初余额	本年变动		其他权益变动	年末余额	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资				
Robox S.p.A.	41,081,219.49	15,769,041.58	-	2,851,750.28	2,532,475.35	62,234,486.70	-
芜湖奥一精机有限公司	4,268,763.58	-	-	(905,213.39)	-	3,363,550.19	-
安徽工布智造工业科技有限公司	5,824,042.88	-	-	(206,552.89)	-	5,617,489.99	-
江苏世之高智能装备有限公司	21,599,908.85	-	-	(3,887,480.20)	-	17,712,428.65	-
安徽埃特智能装备有限公司	-	12,500,000.00	-	1,712,240.06	-	14,212,240.06	-
安徽共创工业机器人创新中心有限公司	-	975,000.00	-	(227,510.00)	-	747,490.00	-
合计	72,773,934.80	29,244,041.58	-	(662,766.14)	2,532,475.35	103,887,685.59	-

2022 年

	年初余额	本年变动		其他权益变动	年末余额	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资				
Robox S.p.A.	38,176,016.12	-	-	1,766,971.98	1,138,231.39	41,081,219.49	-
芜湖奥一精机有限公司	4,275,353.57	-	-	(6,589.99)	-	4,268,763.58	-
安徽工布智造工业科技有限公司	269,984.39	6,278,049.00	-	369,932.98	(1,093,923.49)	5,824,042.88	-
江苏世之高智能装备有限公司	21,083,849.72	-	-	516,059.13	-	21,599,908.85	-
合计	63,805,203.80	6,278,049.00	-	2,646,374.10	44,307.90	72,773,934.80	-



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

由于希美埃（芜湖）机器人技术有限公司、EFORT WFC Holding S.p.A.、EVOLUT Service S.r.l. 当期经营亏损，本公司对希美埃（芜湖）机器人技术有限公司、EFORT WFC Holding S.p.A.、EVOLUT Service S.r.l. 进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测 期的年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
希美埃（芜湖）机 器人技术有限公司	33,720,000.00	39,437,429.48	-	5年	税前折现率 ：14.12%	稳定期收入 增长率：0%	不适用
EFORT WFC Holding S.p.A.	946,568,242.52	966,681,600.00	-	5年	税前折现率 ：17.85%	稳定期收入 增长率：0%	不适用
EVOLUT Service S.r.l.	94,570,252.81	101,082,771.70	-	5年	税前折现率 ：17.85%	稳定期收入 增长率：0%	不适用
合计	1,074,858,495.33	1,107,201,801.18	-				

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	827,935,238.67	661,200,488.28	641,609,562.50	577,701,821.56
其他业务	36,253,821.54	21,326,170.25	17,217,622.12	10,019,350.75
合计	864,189,060.21	682,526,658.53	658,827,184.62	587,721,172.31



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
机器人整机	771,069,233.93	413,815,727.43
系统集成	56,866,004.74	227,793,835.07
其他业务	36,253,821.54	17,217,622.12
合计	<u>864,189,060.21</u>	<u>658,827,184.62</u>
经营地区		
中国大陆	<u>864,189,060.21</u>	<u>658,827,184.62</u>
商品转让时间		
在某一时点确认收入	803,878,524.60	429,015,741.89
在某一时段内确认收入	60,310,535.61	229,811,442.73
合计	<u>864,189,060.21</u>	<u>658,827,184.62</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
理财产品及结构性存款收益	7,874,982.38	9,918,673.43
其他权益工具持有期间产生的投资收益	(402,334.35)	-
权益法核算的长期股权投资收益	(662,766.14)	2,646,374.10
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	431,450.45	161,661.83
合计	<u>7,241,332.34</u>	<u>12,726,709.36</u>



1. 非经常性损益明细表

	金额（注）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,672,298.97
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、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	63,466,708.15
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,781,495.46
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	167,415.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	739,314.15
	<u>91,827,232.41</u>
所得税影响额	(14,677,834.09)
少数股东权益影响额（税后）	<u>(170,288.00)</u>
合计	<u>76,979,110.32</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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〔2023〕65号）的规定执行。

注：正数为收益，负数为损失。



2. 净资产收益率和每股收益

	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	(2.67%)	(0.09)	(0.09)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(7.01%)	(0.24)	(0.24)

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2023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且假设资产负债表日即为解锁日，限制性股票包含的业绩条件尚不满足，故限制性股票未纳入稀释每股收益中计算。





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051-21390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“互联网+政务服务”。



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 毛敏宁

出资额 人民币元 10000

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门大街100号
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2024年04月12日



企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 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，准予在注册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》。



中华人民共和国财政部制



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





2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

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11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139066	11000006	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108H4007YR006	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005946493826	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085906760590	1101048	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085906114840	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006538787038	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	913202006782633300	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010852720072	44010079	2020-11-02
10	广东中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010A9LX8TJ81	44010167	2020-11-02
11	华信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701006618895253	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	913501008643702628	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090066	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101015680927640	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	914201160796417077	42010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703291606	41470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006091315443	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208554927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085694929330	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	9131010406882422611	31000068	2020-11-02
21	深圳董董会计师事务所(普通合伙)	914403007703327228	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)	91320000085042885W	32000025	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	9113020335195087109	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)	9133000057593421213	33000001	2020-11-02

27	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108080846A376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435558	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101480734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000765632412	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	尤尼泰联合会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M33TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592342655A	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	9108060879004	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91688330411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9108019780080	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102080661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108563078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376566X0	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208285116K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808062085K	11002067	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080828699060	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310111084119251J	31000003	2020-11-02



本公示信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机构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性、准确性、完整性负责;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。

各会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:
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

【本中小】【打印/打印】【关闭窗口】

联系我们 | 网站地图

主办单位: 中华人民共和国财政部
 网站地址: 北京 100001 京ICP备05002860号 京公网安备 11010202000006号
 技术支持: 财政部国库信息中心
 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: 鲍小刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-07-17
 Date of birth: 1977-07-17
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特
 殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码: 3101071977
 Identity card No.: 3101071977



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
 the renewal.

证书编号: 110002432550
 No. of Certificate: 110002432550
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 1 月 30 日
 Date of Issuance: 2007 / 1 / 30



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。





姓名 周浩
 Full name 周浩
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1989-07-22
 Date of birth 1989-07-22
 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 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 3101151989
 Identity card No. 3101151989



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 110002430655

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

发证日期: 2021年09月24日
 Date of Issuance 2021年09月24日



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



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

