

巨轮智能装备股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-119

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022193004562
报告名称：	审计报告
报告文号：	XYZH/2022GZAA30039
被审（验）单位名称：	巨轮智能装备股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 13 日
报备日期：	2022 年 04 月 12 日
签字人员：	贺春海(440100800007)， 吴瑞玲(440500010003)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

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

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA30039

巨轮智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了巨轮智能装备股份有限公司（以下简称巨轮智能）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨轮智能 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨轮智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 产品销售收入的确认真	
关键审计事项	审计中的应对
巨轮智能 2021 年度轮胎模具、液压式硫化机、机器人及智能装备和精密机床等产品销售收入为 127,738.60 万元。 巨轮智能产品销售业务模式确定公司需以签收单或验收合格证书确认产品销售收入，单据传递的时间误差可能导致收入循环出现错报的固有风险。产品销售收入的确认将对经营成果产生重大影响，因此，我们把产品销售收入的确认包括是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —了解、评价并测试管理层关于产品销售收入确认的内部控制系统与执行的程序，以及评估产品销售收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。 —结合产品类型实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断本期收入和毛利率变动的合理性。 —选取样本检查销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 —执行了细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格证书、提单、报关单等，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。 —对产品销售收入进行截止性测试，关注巨轮智能资产负债表日前后产品销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间。 —对主要客户的销售额、应收账款及发出商品实施函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性。 —检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况，抽样检查本年度销售回款情况。
2. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
截止至 2021 年 12 月 31 日，巨轮智能应收账款余额为 44,530.05 万元，坏账准备余额为 7,692.69 万元，净额为 36,837.36 万元。	我们执行的主要审计程序如下： —评估和测试巨轮智能应收账款如何采用预期信用损失模型计提坏账准备的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性； —审阅巨轮智能应收账款的坏账准备计提计算过程，评估所采用预期信用损失率的合理性； —了解和评价巨轮智能信用政策，应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性测试；

2. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
由于上述应收账款，若不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大；而且应收款项坏账准备的计提涉及管理层重大判断及估计，因此我们把应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。	--我们结合应收账款的账龄、客户信用情况、风险等级等分析复核巨轮智能所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定风险组合的依据、单独计提坏账准备的判断等； --执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的充足性； --我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险； --复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

四、其他信息

巨轮智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括巨轮智能 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估巨轮智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨轮智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨轮智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对巨轮智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨轮智能不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就巨轮智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二二年四月十三日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	144,361,225.28	233,935,571.67
交易性金融资产	六.2	-	48,520,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.3	26,562,000.00	45,824,028.38
应收账款	六.4	368,373,597.86	286,289,993.39
应收款项融资	六.5	1,213,910.00	11,553,674.64
预付款项	六.6	19,208,488.27	42,037,766.90
其他应收款	六.7	3,348,600.45	6,769,217.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六.8	532,812,218.58	813,797,899.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.9	548,530,801.94	16,084,026.00
其他流动资产	六.10	72,633,480.59	2,318,363,910.86
流动资产合计		1,717,044,322.97	3,823,176,088.59
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六.11	945,649,689.13	1,283,198.96
长期股权投资	六.12	45,472,107.88	47,859,590.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.13	10,489,141.38	11,071,571.46
固定资产	六.14	1,050,059,992.71	1,122,202,003.15
在建工程	六.15	443,184,629.48	268,251,909.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.16	2,916,176.75	-
无形资产	六.17	215,676,846.15	221,952,595.21
开发支出	六.18	-	-
商誉	六.19	-	355,111,157.86
长期待摊费用	六.20	497,465.38	1,099,630.77
递延所得税资产	六.21	54,676,689.25	27,214,819.46
其他非流动资产	六.22	160,437,409.38	124,726,568.81
非流动资产合计		2,929,060,147.49	2,180,773,044.78
资产总计		4,646,104,470.46	6,003,949,133.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	1,083,919,387.63	1,501,977,137.33
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	129,742,962.25	143,887,816.16
应付账款	六、25	240,363,800.19	219,427,639.86
预收款项	六、26	-	61,201,061.21
合同负债	六、27	209,807,187.39	216,748,222.49
应付职工薪酬	六、28	25,283,538.27	21,369,997.12
应交税费	六、29	4,236,834.54	39,349,865.61
其他应付款	六、30	4,497,912.19	6,761,546.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	20,949,330.34	17,687,346.02
其他流动负债	六、32	17,557,235.10	12,254,766.99
流动负债合计		1,736,358,187.90	2,240,665,399.36
非流动负债：			
长期借款	六、33	300,182,942.81	302,520,096.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	1,117,906.00	-
长期应付款	六、35	122,098,956.01	15,602,323.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、36	44,037,060.07	43,413,250.18
递延所得税负债	六、21	2,047,781.04	3,462,485.83
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		469,484,645.93	364,998,155.76
负 债 合 计		2,205,842,833.83	2,605,663,555.12
股东权益：			
股本	六、37	2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	39,795,664.02	39,795,664.02
减：库存股			
其他综合收益	六、39	-20,718,949.80	-9,522,506.12
专项储备			
盈余公积	六、40	150,168,068.49	150,168,068.49
一般风险准备	六、41	-	11,915,908.91
未分配利润	六、42	58,245,588.25	515,462,194.07
归属于母公司股东权益合计		2,426,886,040.96	2,907,214,999.37
少数股东权益		13,375,595.67	491,070,578.88
股东权益合计		2,440,261,636.63	3,398,285,578.25
负债和股东权益总计		4,646,104,470.46	6,003,949,133.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位: 巨轮智能装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		89,413,220.96	164,052,232.41
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六.1	26,562,000.00	45,824,028.38
应收账款	十六.2	344,255,263.12	285,540,498.68
应收款项融资	十六.3	521,060.00	11,553,674.64
预付款项		11,429,954.40	37,076,943.56
其他应收款	十六.4	283,026,792.46	1,390,394,485.81
其中: 应收利息		-	
应收股利		-	
存货		425,062,814.81	678,583,467.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		532,281,628.19	-
其他流动资产		500,684.94	3,135,900.89
流动资产合计		1,713,053,418.88	2,616,161,231.70
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		945,649,689.13	1,283,198.96
长期股权投资	十六.5	1,286,848,126.40	1,733,603,276.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		707,847,552.15	746,620,398.22
在建工程		1,016,434.01	5,645,885.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,638,056.31	72,279,192.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		52,459,832.36	24,120,225.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,063,459,690.36	2,583,552,177.08
资 产 总 计		4,776,513,109.24	5,199,713,408.78

法定代表人:

为古出

主管会计工作负责人:

林瑞波

会计机构负责人:

谢建喜

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,060,084,886.26	1,471,907,380.38
交易性金融负债		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		121,332,463.03	141,832,413.48
应付账款		188,488,052.71	179,979,653.36
预收款项		-	-
合同负债		255,997,808.46	271,859,130.02
应付职工薪酬		16,380,891.29	14,616,127.20
应交税费		1,806,061.04	1,458,949.22
其他应付款		238,078,322.56	238,608,818.35
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,938,112.71	10,012,173.25
其他流动负债		20,367,201.09	21,521,775.79
流动负债合计		1,920,473,799.15	2,351,796,421.05
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	
长期应付款		121,835,379.06	13,139,913.33
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		32,291,285.43	41,699,041.79
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		154,126,664.49	54,838,955.12
负 债 合 计		2,074,600,463.64	2,406,635,376.17
股东权益：			
股本		2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,795,664.02	39,795,664.02
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		150,168,068.49	150,168,068.49
未分配利润		312,553,243.09	403,718,630.10
股东权益合计		2,701,912,645.60	2,793,078,032.61
负债和股东权益总计		4,776,513,109.24	5,199,713,408.78

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,208,794,911.54	1,678,113,239.98
其中：营业收入	六、43	2,208,794,911.54	1,678,113,239.98
二、营业总成本		2,220,967,593.63	1,543,021,055.87
其中：营业成本	六、43	1,898,943,352.11	1,236,102,512.67
税金及附加	六、44	16,872,915.75	13,406,682.44
销售费用	六、45	32,118,344.00	36,492,904.33
管理费用	六、46	93,742,407.96	97,536,378.50
研发费用	六、47	82,157,694.25	68,638,387.25
财务费用	六、48	97,132,879.56	90,844,190.68
其中：利息费用		91,404,446.36	79,877,702.71
利息收入		9,582,559.03	2,880,152.19
加：其他收益	六、49	30,466,487.00	31,087,635.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	-372,968,430.30	-5,863,737.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,769,710.25	-8,447,402.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-16,322,985.50	-20,685,533.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-34,053,875.37	-176,448,932.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	-7,975,527.61	427,095.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-413,027,013.87	-36,391,287.84
加：营业外收入	六、54	860,086.32	2,747,011.36
减：营业外支出	六、55	1,304,743.46	5,322,498.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-413,471,671.01	-38,966,775.10
减：所得税费用	六、56	2,351,802.93	37,715,880.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-415,823,473.94	-76,682,656.06
（一）按经营持续性分类		-415,823,473.94	-76,682,656.06
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-139,949,006.66	-248,253,949.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-275,874,467.28	171,571,293.72
（二）按所有权归属分类		-415,823,473.94	-76,682,656.06
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-469,132,514.73	-160,384,305.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		53,309,040.79	83,701,648.94
六、其他综合收益的税后净额	六、57	-12,070,119.02	-141,208.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,196,443.68	-894,098.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,196,443.68	-894,098.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-11,196,443.68	-894,098.86
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-873,675.34	752,890.10
七、综合收益总额		-427,893,592.96	-76,823,864.82
归属于母公司股东的综合收益总额		-480,328,958.41	-161,278,403.86
归属于少数股东的综合收益总额		52,435,365.45	84,454,539.04
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2133	-0.0729
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2133	-0.0729

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六.6	1,052,834,065.94	658,777,156.87
减：营业成本	十六.6	996,147,621.89	587,910,518.58
税金及附加		11,699,345.80	7,412,702.12
销售费用		14,237,378.81	14,857,398.83
管理费用		39,172,423.48	43,979,287.56
研发费用		61,169,698.34	44,408,161.94
财务费用		3,886,561.73	-2,153,644.50
其中：利息费用		75,735,395.38	70,481,521.01
利息收入		82,544,801.56	84,672,046.32
加：其他收益		11,450,114.73	20,672,414.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.7	-20,699,700.51	2,999,999.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,977,029.06	-16,682,243.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,858,361.27	-149,980,902.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-245,631.64	-58,858.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,809,571.86	-180,686,858.43
加：营业外收入		828,490.78	2,557,999.50
减：营业外支出		523,912.67	3,914,575.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-119,504,993.75	-182,043,434.47
减：所得税费用		-28,339,606.74	-9,229,781.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,165,387.01	-172,813,652.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,165,387.01	-172,813,652.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-91,165,387.01	-172,813,652.88

法定代表人：

吴石忠

主管会计工作负责人：

林瑞欣

会计机构负责人：

谢晓喜

合并现金流量表

2021年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		2,007,829,551.29	1,532,987,579.76
收到的税费返还		12,521,996.64	41,810,549.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	57,818,686.02	37,540,498.00
经营活动现金流入小计		2,078,170,233.95	1,612,338,627.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,335,934,205.57	1,155,737,207.97
支付给职工以及为职工支付的现金		218,038,858.18	218,131,685.10
支付的各项税费		106,682,489.76	60,049,595.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	114,158,755.05	65,088,258.81
经营活动现金流出小计		1,774,814,308.56	1,499,006,747.27
经营活动产生的现金流量净额		303,355,925.39	113,331,880.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		881,340,000.00	563,110,000.00
取得投资收益收到的现金		3,751,256.05	30,132,230.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,323,452.34	44,582,419.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		224,030,496.10	98,563,730.36
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	19,950,253.52	61,366,562.64
投资活动现金流入小计		1,130,395,458.01	797,754,943.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,154,902.65	223,352,781.06
投资支付的现金		834,260,000.00	601,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	331,217,905.69	733,063,308.92
投资活动现金流出小计		1,481,632,808.34	1,558,076,089.98
投资活动产生的现金流量净额		-351,237,350.33	-760,321,146.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,630,000.00	2,220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,630,000.00	2,220,000.00
取得借款所收到的现金		7,760,643,179.82	7,519,346,526.62
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	832,342,181.85	2,322,970,358.95
筹资活动现金流入小计		8,596,615,361.67	9,844,536,885.57
偿还债务所支付的现金		8,146,014,527.35	6,716,502,435.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		88,676,275.42	75,303,008.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	410,991,993.60	2,335,419,882.91
筹资活动现金流出小计		8,645,682,796.37	9,127,225,326.69
筹资活动产生的现金流量净额		-49,067,434.70	717,311,558.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,019,846.14	-267,698.38
五、现金及现金等价物净增加额		-100,968,705.78	70,054,593.79
加：期初现金及现金等价物余额		154,562,335.71	84,507,741.92
六、期末现金及现金等价物余额		53,593,629.93	154,562,335.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位: 巨轮智能装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		836,212,868.93	527,858,481.39
收到的税费返还		6,788,926.57	28,449,253.61
收到其他与经营活动有关的现金		9,903,720.13	29,341,731.49
经营活动现金流入小计		852,905,515.63	585,649,466.49
购买商品、接受劳务支付的现金		503,487,735.18	536,025,369.45
支付给职工以及为职工支付的现金		137,260,895.30	140,542,212.21
支付的各项税费		17,307,859.04	9,301,005.04
支付其他与经营活动有关的现金		28,823,110.58	51,096,962.52
经营活动现金流出小计		686,879,600.10	736,965,549.22
经营活动产生的现金流量净额		166,025,915.53	-151,316,082.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		281,520,000.00	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	28,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		439,750.00	92,178,152.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,695,048,141.63	984,380,507.77
投资活动现金流入小计		1,977,007,891.63	1,203,558,660.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,264,341.50	16,587,507.59
投资支付的现金		9,214,850.00	184,850,028.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,745,139,778.04	1,447,508,335.08
投资活动现金流出小计		1,768,618,969.54	1,648,945,871.36
投资活动产生的现金流量净额		208,388,922.09	-445,387,211.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,705,600,000.00	1,944,335,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		168,923,355.79	460,591,502.27
筹资活动现金流入小计		1,874,523,355.79	2,404,926,502.27
偿还债务支付的现金		2,082,443,433.33	1,380,615,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,158,397.16	66,273,765.49
支付其他与筹资活动有关的现金		171,295,229.26	324,023,994.18
筹资活动现金流出小计		2,326,897,059.75	1,770,913,159.67
筹资活动产生的现金流量净额		-452,373,703.96	634,013,342.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,713,694.07	-285,454.78
五、现金及现金等价物净增加额		-79,672,560.41	37,024,594.00
加: 期初现金及现金等价物余额		87,611,835.85	50,587,241.85
六、期末现金及现金等价物余额		7,939,275.44	87,611,835.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-9,522,506.12	-	150,168,068.49	11,915,908.91	515,462,194.07	2,907,214,999.37	491,070,578.88	3,398,285,578.25
加：会计政策变更											-	-		
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-9,522,506.12	-	150,168,068.49	11,915,908.91	515,462,194.07	2,907,214,999.37	491,070,578.88	3,398,285,578.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-11,196,443.68	-	-	-11,915,908.91	-457,216,605.82	-480,328,958.41	-477,694,983.21	-958,023,941.62
（一）综合收益总额							-11,196,443.68				-469,132,514.73	-480,328,958.41	52,435,365.45	-427,893,592.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-530,130,348.66	-530,130,348.66
1. 股东投入的普通股													3,630,000.00	3,630,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-	-
4. 其他											-		-533,760,348.66	-533,760,348.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,915,908.91	11,915,908.91	-	-	-
1. 提取盈余公积									-		-	-	-	-
2. 提取一般风险准备										1,689,211.32	-1,689,211.32			-
3. 对股东的分配											-	-		-
4. 其他										-13,605,120.23	13,605,120.23	-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-20,718,949.80	-	150,168,068.49	-	58,245,588.25	2,426,886,040.96	13,375,595.67	2,440,261,636.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：上海智能装备股份有限公司

项 目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-8,628,407.26	-	150,168,068.49	8,177,286.03	681,784,510.33	3,070,692,791.61	540,760,343.72	3,611,453,135.33
加：会计政策变更												-		
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-8,628,407.26	-	150,168,068.49	8,177,286.03	681,784,510.33	3,070,692,791.61	540,760,343.72	3,611,453,135.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-894,098.86	-	-	3,738,622.88	-166,322,316.26	-163,477,792.24	-49,689,764.84	-213,167,557.08
（一）综合收益总额							-894,098.86				-160,384,305.00	-161,278,403.86	84,454,539.04	-76,823,864.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-134,144,303.88	-134,144,303.88
1. 股东投入的普通股												-	2,220,000.00	2,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他					-							-	-136,364,303.88	-136,364,303.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,738,622.88	-5,938,011.26	-2,199,388.38	-	-2,199,388.38
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备										3,738,622.88	-3,738,622.88			
3. 对股东的分配											-2,199,388.38	-2,199,388.38		-2,199,388.38
4. 其他											-	-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1. 本年提取												-		-
2. 本年使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-9,522,506.12	-	150,168,068.49	11,915,908.91	515,462,194.07	2,907,214,999.37	491,070,578.88	3,398,285,578.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：五轮智能装备股份有限公司

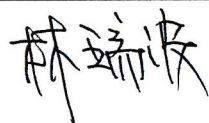
单位：人民币元

项 目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	403,718,630.10	2,793,078,032.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											-
二、本年初余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	403,718,630.10	2,793,078,032.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,165,387.01	-91,165,387.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,165,387.01	-91,165,387.01
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	312,553,243.09	2,701,912,645.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

2020年度											
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	578,731,671.36	2,968,091,073.87
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	578,731,671.36	2,968,091,073.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-175,013,041.26	-175,013,041.26
（一）综合收益总额										-172,813,652.88	-172,813,652.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,199,388.38	-2,199,388.38
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-2,199,388.38	-2,199,388.38
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,664.02	-	-	-	150,168,068.49	403,718,630.10	2,793,078,032.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

巨轮智能装备股份有限公司（原广东巨轮模具股份有限公司，2013年4月18日更名为巨轮股份有限公司、2015年10月12日更名为巨轮智能装备股份有限公司，以下简称“公司”、“本公司”、“本集团”或“巨轮智能”）系于2001年12月30日经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]723号文《关于同意变更设立广东巨轮模具股份有限公司的复函》和广东省经济贸易委员会粤经贸函[2001]670号文《关于同意变更设立广东巨轮模具股份有限公司的批复》批准，由原揭阳市外轮橡胶机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]109号文核准，本公司于2004年8月向社会公开发行人民币普通股并于2004年8月16日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为002031。经历次增资及可转债转股、非公开发行股票后，截止2021年12月31日，本公司的股份总数为2,199,395,670.00股（每股面值1元），注册资本为人民币2,199,395,670.00元。

本公司的注册地及总部地址均为广东省揭东经济开发区5号路中段，统一社会信用代码为914452007350053203。

本公司经营范围：汽车子午线轮胎模具，汽车子午线轮胎设备的制造、销售及相关技术开发；销售金属材料；机床零配件加工；机床装配、销售；承接设备的修理、设备安装和调试；工业机器人、智能自动化装备的研发、制造和销售；普通货物仓储；对外实业投资；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外，不单列贸易方式）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品包括轮胎模具、液压式硫化机及智能装备，前两者同属于轮胎硫化工序中的制造装备，是配套产品。

本财务报告于2022年4月13日由本公司第七届董事会第二十次会议批准报出。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及19家子公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司境外印度子公司巨轮（印度）私人有限公司以印度卢比为记账本位币。

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

本公司境外香港子公司巨轮股份（香港）国际控股有限公司以港币为记账本位币。

本公司境外卢森堡子公司巨轮股份（欧洲）控股有限公司、德国子公司欧德吉精密机床有限公司、Robojob GmbH 以及比利时子公司 Robojob Holding、Robojob NV 以欧元为记账本位币。

本公司境外泰国子公司巨轮智能装备（泰国）有限公司以泰铢为记账本位币

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转为投资损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资损益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其人民币金额。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表折算为人民币财务报表进行编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算,近似汇率是为当月平均汇率。折算产生的外币财务报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值模式进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资,列示为其他流动资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益。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应当从其他综合收益中转

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资计入其他债权投资,自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,列示为一年内到期的非流动资产。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资计入其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值是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;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值得概率加权金额,确认预期信用损失。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
其他应收款-合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项,不计提坏账准备。

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制商业承兑汇票对应的应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业保理款-信用风险特征组合	风险等级组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,并参照人民银行《贷款风险分类指导原则》,编制应收商业保理款风险等级与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参照历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项不计提坏账准备。

①应收商业承兑汇票、应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

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

②应收商业保理款-信用风险特征组合的风险等级与整个存续期预期信用损失率对照表:

风险等级	确定风险等级的依据	应收商业保理款预期信用损失率(%)
正常类	未逾期,或未超过1个月(含)的展期	0.40
关注类	逾期3个月(含)以内且未展期,或1-6个月(含)的展期	5.00
次级类	逾期3-6个月(含)且未展期	50.00
损失类	逾期或展期6个月以上	100.00

4)本集团将按账龄组合未能反映其风险特征的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独计提预期信用损失。

11. 应收款项融资

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款,分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括经营(生产)用房、非生产用房、其他建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	经营(生产)用房	30、39	0、5	3.33、3.17、2.56

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	非生产用房	35	5	2.71
3	其他建筑物	15	5	6.33
4	机器设备	5-12	0、5	8.33-20.00
5	电子设备	3、5	0、5	33.33、19.00
6	运输工具	5、8	0、5	20.00、11.875
7	其他	3、5、7	0、5	33.33、20.00、13.57

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术及专用权、信息产品购置费等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

19. 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 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;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 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;
- (5) 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阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。为减值测试之目的，本集团将被合并公司整体认定为包含商誉的资产组，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据其历史数据并结合技术及市场开发、财务指标等因素，测算资产组未来 5 年可能产生现金流量（5 年之后现金流量按照零增长率为基础计算），并按并购时预计的平均报酬率折现。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用核算已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

23. 一般风险准备

本集团报告期内处置的类金融子公司参照《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》要求,根据其应收保理款余额按1.0%的比例计提一般风险准备。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括商品销售收入、让渡资产使用权收入、咨询服务收入等。本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利除了时间流逝之外，还取决于其他条件才能收取相应的合同对价，将该权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 国内销售：国内销售收入以商品发至客户或客户已提货、商品控制权已转移时确认收入实现。

2) 出口销售：出口销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》的规定，以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点，合同中对控制权转移条款有特别约定的，从其特别约定。

3) 让渡资产使用权的收入 公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认递延所得税资产。

28. 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

(1) 本集团作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的,本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆,按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

① 租赁负债的初始计量金额;

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

③本集团发生的初始直接费用;

④本集团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,不包括属于为生产存货而发生的成本。

2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的现值对租赁负债进行初始计量。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,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,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,并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将差额计入当期损益:

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动,本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债,自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值,在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理:

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本集团作为出租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价,分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额,是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:

- ①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- ③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 27 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（财会〔2018〕35 号）》（以下简称“新租赁准则”），并要求境内上市公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。	详见说明

说明：新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团作为承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，本集团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。对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响项目	合并报表		
	2020 年 12 月 31 日	变动额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	7,093,932.51	7,093,932.51
固定资产	1,122,202,003.15	-4,502,857.59	1,117,699,145.56
租赁负债	-	3,837,658.61	3,837,658.61
一年内到期的非流动负债	17,687,346.02	878,607.73	18,565,953.75
长期应付款	15,602,323.43	-2,125,191.42	13,477,132.01

续表:

受影响项目	母公司报表		
	2020 年 12 月 31 日	变动额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	-	-
固定资产	-	-	-
租赁负债	-	-	-

五、税项

1. 主要税种及税率

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

注 1: 不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	25%	税收优惠见 2 (1)
北京中京阳科技发展有限公司	25%	
巨轮 (广州) 机器人与智能制造有限公司	25%	税收优惠见 2 (2)
广州巨轮机器人与智能制造研究院	25%	
巨轮 (广州) 智能装备有限公司	25%	
巨轮中德机器人智能制造有限公司	25%	税收优惠见 2 (3)
广东钜欧云控科技有限公司	25%	
广东迈汛瑞实业有限公司	25%	

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率	备注
广东培创智能技术有限公司	25%	
巨轮股份国际控股有限公司	0%	按当地税务机关核定为准
巨轮股份（香港）国际控股有限公司	16.5%	来源于香港本土的盈利
巨轮股份（欧洲）控股有限公司	24.94%	包括企业所得税以及按企业所得税税款的 7% 计缴的团结税等
欧德吉精密机床有限公司	15.825%	
巨轮（印度）私人有限公司	25%~40%	按当地税务机关核定为准
巨轮（美国）控股有限责任公司	21%	美国联邦企业所得税率
东北轮胎模具股份有限公司	21%	美国联邦企业所得税率
Robojob Holding	25%	
Robojob NV	25%	
Robojob GmbH	15.825%	
Greatoo Intelligent Equipment (Thailand) Co., LTD	20%	

2. 税收优惠

（1）本公司取得编号为 GR202044006506 号《高新技术企业证书》，在 2020 年-2022 年期间享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

（2）本公司的子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司取得编号为 GR202044004068 号《高新技术企业证书》，在 2020 年-2022 年期间享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

（3）本公司的子公司巨轮中德机器人智能制造有限公司取得编号为 GR201944006919 号《高新技术企业证书》，在 2019 年-2021 年期间享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

（4）企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，对企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

摊销。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2021 年 1 月 1 日,“年末”系指 2021 年 12 月 31 日,“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	66,438.32	392,555.04
银行存款	53,527,191.61	152,779,626.67
其他货币资金	90,767,595.35	80,763,389.96
合计	144,361,225.28	233,935,571.67
其中:存放在境外的款项总额	24,217,476.51	30,329,635.39

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日,本集团其他货币资金因无法随时支付的金额为 90,767,595.35 元,其中:银行承兑汇票保证金 89,884,444.74 元;巨轮(印度)私人有限公司因享受进口设备及进口料件海关关税优惠而存入银行的保证金 834,017.21 元,银行保函保证金 49,133.40 元。上述货币资金因无法随时支付,故在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示;

(2) 除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	48,520,000.00
其中:银行理财产品	-	48,520,000.00
合计	-	48,520,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	26,562,000.00	45,824,028.38
合计	26,562,000.00	45,824,028.38

(2) 年末已用于质押的应收票据金额为 0.00 元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

(4) 年末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据坏账准备

项目名称	年末余额	年初余额
应收票据	27,960,000.00	48,235,819.35
减: 预期信用损失	1,398,000.00	2,411,790.97
净额	26,562,000.00	45,824,028.38

1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,960,000.00	100.00	1,398,000.00	5.00	26,562,000.00
其中：商业承兑汇票	27,960,000.00	100.00	1,398,000.00	5.00	26,562,000.00
合计	27,960,000.00	100.00	1,398,000.00	5.00	26,562,000.00

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	48,235,819.35	100.00	2,411,790.97	5.00	45,824,028.38
其中：商业承兑汇票	48,235,819.35	100.00	2,411,790.97	5.00	45,824,028.38
合计	48,235,819.35	100.00	2,411,790.97	——	45,824,028.38

2) 本年度无单项计提坏账准备的应收票据

3) 按组合计提应收票据的坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	27,960,000.00	1,398,000.00	5.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	27,960,000.00	1,398,000.00	5.00

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	2,411,790.97	-1,013,790.97	-	-	1,398,000.00
合计	2,411,790.97	-1,013,790.97	-	-	1,398,000.00

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	445,300,476.30	100.00	76,926,878.44	17.28	368,373,597.86
合计	445,300,476.30	100.00	76,926,878.44	—	368,373,597.86

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	366,298,923.86	100.00	80,008,930.47	21.84	286,289,993.39
合计	366,298,923.86	100.00	80,008,930.47	—	286,289,993.39

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款:无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	370,523,431.56	18,526,171.54	5.00
1 至 2 年	10,900,901.68	1,090,090.17	10.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	8,754,035.10	2,188,508.77	25.00
3 年以上	55,122,107.96	55,122,107.96	100.00
合计	445,300,476.30	76,926,878.44	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	370,523,431.56	284,376,745.24
1-2 年	10,900,901.68	15,208,088.31
2-3 年	8,754,035.10	3,259,741.28
3 年以上	55,122,107.96	63,454,349.03
合计	445,300,476.30	366,298,923.86

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
货款	80,008,930.47	-272,454.13	-	2,558,395.17	251,202.73	76,926,878.44
合计	80,008,930.47	-272,454.13	-	2,558,395.17	251,202.73	76,926,878.44

注: 其他减少系处置天津讯盈数字科技有限公司及其下属子公司转出坏账准备余额。

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,558,395.17

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西嘉诚工业有限公司	货款	2,510,000.00	法院判决合同解除	经报董事会批准核销	否
莆田市贵龙轮胎再生有限公司	货款	20,000.00	预计无法收回	经报总裁办批准核销	否
合计	——	2,530,000.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	60,519,250.00	1 年以内	13.59%	3,025,962.50
单位 2	50,195,257.79	1 年以内	11.27%	2,509,762.89
单位 3	30,536,559.24	1 年以内	6.86%	1,526,827.96
单位 4	22,229,687.44	1 年以内	4.99%	1,111,484.37
单位 5	21,405,663.00	1 年以内	4.81%	1,070,283.15
合计	184,886,417.47	——	41.52%	9,244,320.87

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,213,910.00	11,553,674.64
合计	1,213,910.00	11,553,674.64

(2) 年末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	176,794,961.73	—
合计	176,794,961.73	—

(4) 年末，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,585,297.25	96.76	40,867,939.21	97.22
1—2 年	317,097.06	1.65	260,186.35	0.62
2—3 年	6,372.42	0.03	849,366.34	2.02
3 年以上	299,721.54	1.56	60,275.00	0.14
合计	19,208,488.27	100.00	42,037,766.90	100.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因:

单位名称	年末余额	未结算原因
广州朗豪自动化科技有限公司	184,000.00	尚未结算
东莞市联匠智能装备有限公司	152,544.83	尚未结算
合计	336,544.83	——

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	7,140,000.00	1 年以内	37.17
单位 2	2,782,962.01	1 年以内	14.49
单位 3	1,392,955.03	1 年以内	7.25
单位 4	1,373,104.17	1 年以内	7.15
单位 5	1,322,394.11	1 年以内	6.88
合计	14,011,415.32	——	72.94

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,348,600.45	6,769,217.51
合计	3,348,600.45	6,769,217.51

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	329,890.89	469,063.67
往来款	1,378,955.60	2,785,781.77
押金、保证金	2,039,231.23	4,503,236.64
其他	360,131.89	74,099.55
合计	4,108,209.61	7,832,181.63

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,062,964.12	-	-	1,062,964.12
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	--	--	--	--
本年计提	2,381,730.26	-	-	2,381,730.26
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	2,685,085.22	-	-	2,685,085.22
2021 年 12 月 31 日余额	759,609.16	-	-	759,609.16

注：其他变动系处置天津讯盈数字科技有限公司及其下属子公司转出坏账准备余额。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,335,431.97	4,016,182.86
1-2 年	137,483.46	1,122,748.27
2-3 年	74,940.00	2,591,160.50
3 年以上	560,354.18	102,090.00
合计	4,108,209.61	7,832,181.63

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款 坏账准备	1,062,964.12	2,381,730.26	-	-	2,685,085.22	759,609.16
合计	1,062,964.12	2,381,730.26	-	-	2,685,085.22	759,609.16

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州开发区控股集团有限公司	保证金	455,973.40	1 年以内	11.10	26,185.85

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东开放大学 (广东理工职业学院)	保证金及未结算培训费	401,150.00	1 年以内	9.76	20,057.50
XIMMO	保证金	324,886.50	1 年以内	7.91	16,244.33
Electricity Board	保证金	317,214.35	1 年以内	7.72	15,860.72
汕头技师学院	保证金	272,710.88	3 年以上	6.64	272,710.88
合计	——	1,771,935.13	——	43.13	351,059.28

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	108,906,841.62	495,821.49	108,411,020.13	144,996,678.26	493,661.69	144,503,016.57
在产品	217,135,953.94	27,347,829.47	189,788,124.47	319,221,284.81	11,600,737.96	307,620,546.85
库存商品	95,732,974.55	11,764,622.19	83,968,352.36	281,743,067.67	15,669,297.86	266,073,769.81
发出商品	124,661,920.32	6,181,795.46	118,480,124.86	66,285,566.35	3,560,898.97	62,724,667.38
低值易耗品	31,870,576.51	—	31,870,576.51	32,875,898.63	—	32,875,898.63
劳务成本	294,020.25	—	294,020.25	—	—	—
合计	578,602,287.19	45,790,068.61	532,812,218.58	845,122,495.72	31,324,596.48	813,797,899.24

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	493,661.69	495,821.49	—	493,661.69	—	495,821.49
在产品	11,600,737.96	20,475,982.45	—	4,728,890.94	—	27,347,829.47
库存商品	15,669,297.86	6,927,765.16	—	10,832,440.83	—	11,764,622.19
发出商品	3,560,898.97	6,154,306.27	—	3,533,409.78	—	6,181,795.46
低值易耗品	—	—	—	—	—	—
劳务成本	—	—	—	—	—	—
合计	31,324,596.48	34,053,875.37	—	19,588,403.24	—	45,790,068.61

(3) 存货跌价准备计提

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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

9. 一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
应收财务资助款	417,000,000.00	-
减: 坏账准备	4,170,000.00	-
应收财务资助款账面价值	412,830,000.00	-
应收股权转让款	135,240,000.00	-
减: 未实现融资收益	14,435,971.81	-
减: 坏账准备	1,352,400.00	-
应收股权转让款账面价值	119,451,628.19	-
对联营企业提供股东贷款(注)	16,249,173.75	16,084,026.00
合计	548,530,801.94	16,084,026.00

注: 对联营企业提供股东贷款余额系本公司根据《股东贷款协议》向联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 提供的股东贷款余额 2,250,671.60 欧元(含本金 2,004,240.00 欧元及资金使用费结算余额 246,431.60 欧元), 按年末汇率折合人民币 16,249,173.75 元, 本贷款由德国欧吉索机床有限公司的股东 Reiner Jung OPS GmbH & Co. KG 提供担保, 贷款期限为 8 年, 除非一方在约定期限内提前通知对方结清, 期满后借款期限自动延长一年。根据 Greatoo (Europe) Holding S.à r.l. 于 2021 年 4 月 19 日与 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 签订的《贷款第二次展期协议》, 上述贷款展期至 2022 年 4 月 20 日。

10. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣金额	68,898,586.70	56,426,103.28
待收退返增值税	2,456,317.16	1,153,749.92
待抵企业所得税	1,278,576.73	2,097,494.22
应收商业保理款账面余额	-	2,266,609,870.14
减: 坏账准备	-	9,066,439.48
应收商业保理款账面价值	-	2,257,543,430.66
其他	-	1,143,132.78
合计	72,633,480.59	2,318,363,910.86

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：应收商业保理款年初余额均系报告期内处置的子公司天津讯盈数字科技有限公司及其下属控股子公司年初余额，因股权处置，自 2021 年 12 月 6 日起不再纳入合并范围。。

(2) 应收商业保理款按风险分类情况：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
正常类	-	-	-	-	-
关注类	-	-	-	-	-
次级类	-	-	-	-	-
损失类	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
正常类	2,266,609,870.14	100%	9,066,439.48	0.40	2,257,543,430.66
关注类	-	-	-	-	-
次级类	-	-	-	-	-
损失类	-	-	-	-	-
合计	2,266,609,870.14	100%	9,066,439.48	0.40	2,257,543,430.66

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
财务资助款（注 1）	1,241,000,000.00	—	1,241,000,000.00	—	—	—	—
减：一年内到期的长期应收款（附注六、9）	417,000,000.00	—	417,000,000.00	—	—	—	—
财务资助款余额	824,000,000.00	8,240,000.00	815,760,000.00	—	—	—	—
股权转让款（注 2）	270,480,000.00	—	270,480,000.00	—	—	—	—
减：未实现融资收益	20,463,851.45	—	20,463,851.45	—	—	—	—
减：一年内到期的长期应收款（附注六、9）	135,240,000.00	—	135,240,000.00	—	—	—	—
加：一年内到期的未实现融资收益	14,435,971.81	—	14,435,971.81	—	—	—	—
股权转让款余额	129,212,120.36	1,352,400.00	127,859,720.36	—	—	—	—
售后回租融资保证金	2,600,000.00	—	2,600,000.00	1,625,000.00	—	1,625,000.00	—
减：未实现融资收益	570,031.23	—	570,031.23	341,801.04	—	341,801.04	—
售后回租融资保证金余额	2,029,968.77	—	2,029,968.77	1,283,198.96	—	1,283,198.96	—
合计	955,242,089.13	9,592,400.00	945,649,689.13	1,283,198.96	—	1,283,198.96	—

注 1：应收财务资助款余额系 2021 年 12 月 6 日处置子公司天津讯盈数字科技有限公司（曾用名：巨轮（天津）投资控股有限公司，以下简称天津讯盈）及其下属控股子公司，根据《债权债务确认协议》约定和信（天津）国际商业保理有限公司以现金分六期偿付财务资助款 124,100 万元及相应利息，且于 2024 年 9 月 30 日前还清其结欠本公司的全部财务资助款及相应利息，其中：财务资助即本金 41,700.00 万元及相应利息应于一年内前偿还。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 2：应收股权转让款余额系天津讯盈 100%股权转让对价余款，根据《股权转让协议》，广东睿翔科技有限公司（即购买方）分四期等额支付还清本次交易其余价款 27,048.00 万元，每期支付的金额为 6,762.00 万元，各期支付时间依次不得晚于 2022 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日、2023 年 11 月 30 日。

（2）本年度无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（3）本年度无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	45,806,700.00	-	-	2,738,938.16	-4,727,150.51	-	-	-	-430,041.92	43,388,445.73	53,197,140.55
广东省机器人创新中心有限公司	2,052,890.06	-	-	30,772.09	-	-	-	-	-	2,083,662.15	-
合计	47,859,590.06	-	-	2,769,710.25	-4,727,150.51	-	-	-	-430,041.92	45,472,107.88	53,197,140.55

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

金额单位:欧元

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	净利润
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	66.1504	66.1504	17,825,385.13	4,474,539.65	13,350,845.48	-16,224.27

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额单位:欧元

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	净利润
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH (德国欧吉索 机床有限公司)	43.66	43.66	31,732,607.84	17,835,025.74	13,897,582.10	715,671.32

注:根据注册地的法律规定以及 OPS 的公司章程中的有关规定,OPS Holding 对 OPS 公司的投资采用成本法核算,因此上表中列示的净利润并未根据持股比例核算 OPS 公司的投资损益。本年度公司在合并报表层面对 OPS 公司的投资采用权益法核算并对 OPS Holding 的财务报表进行相应的调整,调整后本公司按照持股比例享有的对 OPS Holding 的投资收益为 301,729.73 欧元,折合人民币 2,308,896.24 元。抵销公司与 OPS 公司未实现内部交易损益合并抵销折合人民币-430,041.92 元后,本公司按照持股比例享有的对 OPS-INGERSOLLHolding GmbH 的投资收益为人民币 2,738,938.16 元。

长期股权投资本年度其他变动-430,041.92 元系公司与 OPS 公司发生的未实现内部交易损益合并抵销折合人民币金额。

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

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	19,070,494.75	19,070,494.75
2. 本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 年末余额	19,070,494.75	19,070,494.75
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1. 年初余额	7,998,923.29	7,998,923.29
2. 本年增加金额	582,430.08	582,430.08

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 计提或摊销	582,430.08	582,430.08
(2) 固定资产转入折旧		-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 年末余额	8,581,353.37	8,581,353.37
三、减值准备		-
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		-
1. 年末账面价值	10,489,141.38	10,489,141.38
2. 年初账面价值	11,071,571.46	11,071,571.46

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的投资性房地产原值 17,281,760.75 元，账面价值 10,319,599.99 元。

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	1,050,059,992.71	1,117,699,145.56	1,122,202,003.15
固定资产清理	-	-	-
合计	1,050,059,992.71	1,117,699,145.56	1,122,202,003.15

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日账面余额	955,355,750.94	1,225,961,969.69	19,509,449.20	49,457,615.38	37,731,256.66	8,368,388.39	2,296,384,430.26
加: 会计政策变更	-	-624,345.00	-7,041,033.89	-	-	-	-7,665,378.89
年初余额	955,355,750.94	1,225,337,624.69	12,468,415.31	49,457,615.38	37,731,256.66	8,368,388.39	2,288,719,051.37
2. 本年增加金额	12,467,851.70	44,422,995.21	2,543,413.42	461,748.95	926,001.68	-	60,822,010.96
(1) 购置	155,925.13	12,891,628.34	1,257,264.33	458,958.49	899,361.52	-	15,663,137.81
(2) 在建工程转入	12,311,926.57	7,459,793.26	115,500.00	2,790.46	26,640.16	-	19,916,650.45
(3) 存货转入	-	24,071,573.61	-	-	-	-	24,071,573.61
(4) 使用权资产转入	-	-	1,170,649.09	-	-	-	1,170,649.09
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	2,474,775.58	16,977,609.47	1,279,094.50	877,976.47	1,348,840.72	771,733.15	23,730,029.89
(1) 处置或报废减少原值	-	11,412,373.60	429,469.67	51,576.90	702,654.88	-	12,596,075.05
(2) 转让子公司减少原值	-	-	444,323.08	311,121.34	129,215.87	-	884,660.29
(3) 其他减少	2,474,775.58	5,565,235.87	405,301.75	515,278.23	516,969.97	771,733.15	10,249,294.55
4. 年末余额	965,348,827.06	1,252,783,010.43	13,732,734.23	49,041,387.86	37,308,417.62	7,596,655.24	2,325,811,032.44
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--	--

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
1. 2020 年 12 月 31 日账面余额	261,951,002.92	822,105,449.39	11,249,438.60	36,399,495.30	26,583,760.90	-	1,158,289,147.11
加: 会计政策变更	-	-342,480.92	-2,820,040.38	-	-	-	-3,162,521.30
年初余额	261,951,002.92	821,762,968.47	8,429,398.22	36,399,495.30	26,583,760.90	-	1,155,126,625.81
2. 本年增加金额	34,518,168.08	71,313,079.08	2,238,855.97	3,628,565.63	2,511,709.46	-	114,210,378.22
(1) 计提	34,518,168.08	71,313,079.08	1,270,580.86	3,628,565.63	2,511,709.46	-	113,242,103.11
(2) 使用权资产转入	-	-	968,275.11	-	-	-	968,275.11
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	360,370.19	6,977,269.03	967,832.75	633,980.55	539,791.78	-	9,479,244.30
(1) 处置或报废	-	3,078,293.98	270,722.88	51,280.96	190,720.80	-	3,591,018.62
(2) 转让子公司减少折旧	-	-	392,485.14	267,820.34	92,319.27	-	752,624.75
(3) 其他减少	360,370.19	3,898,975.05	304,624.73	314,879.25	256,751.71	-	5,135,600.93
4. 年末余额	296,108,800.81	886,098,778.52	9,700,421.44	39,394,080.38	28,555,678.58	-	1,259,857,759.73
三、减值准备	--	--	--	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日账面余额	15,893,280.00	-	-	-	-	-	15,893,280.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
年初余额	15,893,280.00	-	-	-	-	-	15,893,280.00
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	15,893,280.00	-	-	-	-	-	15,893,280.00
四、账面价值							
1. 年末账面价值	653,346,746.25	366,684,231.91	4,032,312.79	9,647,307.48	8,752,739.04	7,596,655.24	1,050,059,992.71
2. 年初账面价值	677,511,468.02	403,574,656.22	4,039,017.09	13,058,120.08	11,147,495.76	8,368,388.39	1,117,699,145.56

截止 2021 年 12 月 31 日, 本集团提供予金融机构作为担保抵押物的固定资产原值 1,011,148,518.72 元, 净值 669,091,291.23 元; 其中房屋建筑物原值 674,719,612.98 元, 净值 474,632,192.17 元; 机器设备原值 332,289,908.03 元, 净值 190,456,204.26 元; 运输设备原值 876,995.23 元、净值 787,149.45 元; 其他设备原值 320,057.03 元、净值 273,799.90 元; 永久业权土地原值 2,941,945.45 元, 净值 2,941,945.45 元。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

14.2 固定资产清理: 无

15. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	443,184,629.48	268,251,909.04
工程物资	-	-
合计	443,184,629.48	268,251,909.04

15.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端智能精密装备研究 开发中心技术改造 项目-基建工程	298,703,827.67	-	298,703,827.67	219,338,136.41	-	219,338,136.41
巨轮智能工业4.0产 业基地二期工程项目	135,756,603.61	-	135,756,603.61	39,709,108.11	-	39,709,108.11
待调试设备	4,060,950.04	-	4,060,950.04	7,216,033.49	-	7,216,033.49
恒温恒湿车间通风空 调系统	1,646,788.99	-	1,646,788.99	-	-	-
其他零星工程	3,016,459.17	-	3,016,459.17	1,988,631.03	-	1,988,631.03
合计	443,184,629.48	-	443,184,629.48	268,251,909.04	-	268,251,909.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少 (汇率变动)	
高端智能精密装备研究 开发中心技术改造项目- 基建工程	219,338,136.41	79,365,691.26	-	-	298,703,827.67
巨轮智能工业4.0产业 基地二期工程项目	39,709,108.11	96,047,495.50	-	-	135,756,603.61

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少 (汇率变动)	
待调试设备	7,216,033.49	4,477,927.62	7,604,723.88	28,287.19	4,060,950.04
车间改造	-	12,311,926.57	12,311,926.57	-	-
恒温恒湿车间通风空调系统	-	1,646,788.99	-	-	1,646,788.99
合计	266,263,278.01	193,849,829.94	19,916,650.45	28,287.19	440,168,170.31

续表:

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	资金来源
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-基建工程	785,000,000.00	53.00%	60.00%	-	-	募集资金和自有资金
巨轮智能工业 4.0 产业基地二期工程项目	353,000,000.00	40.00%	50.00%	-	-	自有资金
待调试设备	11,693,961.11	95.00%	95.00%	-	-	自有资金
车间改造	12,311,926.57	100.00%	100.00%	-	-	自有资金
恒温恒湿车间通风空调系统	3,000,000.00	55.00%	80.00%	-	-	自有资金

15.2 工程物资: 无

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日 账面原值余额	-	-	-	-
加: 会计政策变更	2,591,074.92	624,345.00	7,041,033.89	10,256,453.81
年初原值余额	2,591,074.92	624,345.00	7,041,033.89	10,256,453.81
2. 本期增加金额	1,504,831.96	-	436,332.88	1,941,164.84
(1) 新增租赁	1,504,831.96	-	436,332.88	1,941,164.84
3. 本期减少金额	4,095,906.88	62,652.34	1,835,705.84	5,994,265.06
(1) 租赁到期	-	-	-	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
(2) 转让子公司减少原值	4,095,906.88	-	-	4,095,906.88
(3) 转入固定资产	-	-	1,170,649.09	1,170,649.09
(4) 其他减少	-	62,652.34	665,056.75	727,709.09
4. 年末余额	-	561,692.66	5,641,660.93	6,203,353.59
二、累计折旧	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日 账面累计折旧余额	-	-	-	-
加: 会计政策变更	-	342,480.92	2,820,040.38	3,162,521.30
年初余额	-	342,480.92	2,820,040.38	3,162,521.30
2. 本期增加金额	1,423,631.65	119,068.54	1,317,696.60	2,860,396.79
(1) 计提	1,423,631.65	119,068.54	1,317,696.60	2,860,396.79
3. 本期减少金额	1,423,631.65	41,097.31	1,271,012.29	2,735,741.25
(1) 转让子公司减少 折旧	1,423,631.65	-	-	1,423,631.65
(2) 转入固定资产	-	-	968,275.11	968,275.11
(3) 其他减少	-	41,097.31	302,737.18	343,834.49
4. 年末余额	-	420,452.15	2,866,724.69	3,287,176.84
三、减值准备	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日 账面余额	-	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-
年初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废减少 减值	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--
1. 年末账面价值	-	141,240.51	2,774,936.24	2,916,176.75
2. 年初账面价值	2,591,074.92	281,864.08	4,220,993.51	7,093,932.51

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术及专 用权	信息产品购置 费	合计
一、账面原值	--	--	--	--

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
1. 年初余额	245,570,151.86	41,666,921.95	6,657,477.29	293,894,551.10
2. 本年增加金额	-	7,784,804.97	193,506.92	7,978,311.89
(1) 购置	-	-	193,506.92	193,506.92
(2) 内部研发转入	-	7,784,804.97	-	7,784,804.97
(3) 其他				-
3. 本年减少金额	434,608.72	3,809,752.73	524,891.22	4,769,252.67
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转让子公司减少原值	-	-	361,821.13	361,821.13
(3) 其他减少	434,608.72	3,809,752.73	163,070.09	4,407,431.54
4. 年末余额	245,135,543.14	45,641,974.19	6,326,092.99	297,103,610.32
二、累计摊销	--	--	--	--
1. 年初余额	38,376,615.53	29,901,732.72	3,663,607.64	71,941,955.89
2. 本年增加金额	4,887,624.86	6,941,525.71	940,068.58	12,769,219.15
(1) 计提	4,887,624.86	6,941,525.71	940,068.58	12,769,219.15
(2) 其他				-
3. 本年减少金额	42,734.69	2,840,674.95	401,001.23	3,284,410.87
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转让子公司减少摊销	-	-	271,017.70	271,017.70
(3) 其他减少	42,734.69	2,840,674.95	129,983.53	3,013,393.17
4. 年末余额	43,221,505.70	34,002,583.48	4,202,674.99	81,426,764.17
三、减值准备	--	--	--	--
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--
1. 年末账面价值	201,914,037.44	11,639,390.71	2,123,418.00	215,676,846.15
2. 年初账面价值	207,193,536.33	11,765,189.23	2,993,869.65	221,952,595.21

截止 2021 年 12 月 31 日,本集团提供予金融机构作为担保抵押物的土地使用权原值 172,506,855.86 元,账面价值 132,444,520.48 元。

18. 开发支出

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 67 项	-	83,764,733.71	7,784,804.97	75,979,928.74	-

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	17,740,256.21	-	-	-	405,653.15	17,334,603.06
和信(天津)国际商业保理有限公司	355,111,157.86	-	-	355,111,157.86	-	-
RoboJob NV	90,225,182.45	-	-	-	9,053,998.68	81,171,183.77
合计	463,076,596.52	-	-	355,111,157.86	9,459,651.83	98,505,786.83

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	17,740,256.21	-	-	-	405,653.15	17,334,603.06
RoboJob NV	90,225,182.45	-	-	-	9,053,998.68	81,171,183.77
合计	107,965,438.66	-	-	-	9,459,651.83	98,505,786.83

1) 本集团的商誉系由非同一控制下企业合并所形成。包括:

①巨轮美国公司(系本公司全资子公司)通过非同一控制下企业合并增加控股子公司 NE 公司而形成合并商誉 2,718,854.88 美元,按照报告期末汇率折合人民币 17,334,603.06 元。截至本年末,本公司根据减值测试结果累计对上述合并商誉计提减值准备 2,718,854.88 美元,按照报告期末汇率折合人民币 17,334,603.06 元。

本年商誉账面原值及商誉减值准备均减少 405,653.15 元,系分别按期末汇率及上年末汇率折合人民币金额之间的差额。

②天津讯盈数字科技有限公司通过非同一控制下企业合并增加控股子公司和信(天津)国际商业保理有限公司,因此形成合并商誉 355,111,157.86 元。公司已于 2021 年 12 月对外转让天津讯盈数字科技有限公司 100%股权,故 2021 年末该项商誉余额为零。

③ Robojob Holding(系本公司全资子公司)通过非同一控制下企业合并增加子公司

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

RoboJob NV, 因此形成合并商誉 11,243,013.39 欧元, 按照报告期末汇率折合人民币 81,171,183.77 元。截至本年末, 本公司根据减值测试结果累计对上述合并商誉计提减值准备 11,243,013.39 欧元, 按照报告期末汇率折合人民币 81,171,183.77 元。

本年商誉账面原值及商誉减值准备均减少 9,053,998.68 元, 系分别按期末汇率及上年末汇率折合人民币金额之间的差额。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少 (汇率变动)	年末余额
房屋装修费	1,099,630.77	-	556,337.00	45,828.39	497,465.38
合计	1,099,630.77	-	556,337.00	45,828.39	497,465.38

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	91,255,192.49	13,704,561.13	90,257,723.24	14,505,308.07
资产减值准备	61,683,348.61	9,252,502.30	47,217,876.48	7,082,681.47
未实现内部交易利润	2,449,399.35	586,970.18	4,174,886.40	626,232.96
可弥补亏损	207,551,037.59	31,132,655.64	33,337,313.07	5,000,596.96
合计	362,938,978.04	54,676,689.25	174,987,799.19	27,214,819.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
境外子公司会计与税制资产折旧政策等不同所造成的差额	7,360,823.29	2,047,781.04	12,446,031.02	3,462,485.83
合计	7,360,823.29	2,047,781.04	12,446,031.02	3,462,485.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年初余额
递延所得税资产	-	54,676,689.25	-	27,214,819.46

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年初余额
递延所得税负债	-	2,047,781.04	-	3,462,485.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	265,117,526.71	185,478,023.88
合计	265,117,526.71	185,478,023.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024 年到期	635,108.74	858.32	
2025 年到期	11,504,410.44	7,112,982.98	
2026 年到期	25,231,558.54	8,168,068.09	
2027 年到期	2,778,483.86	8,352,615.43	
2028 年到期	59,735,778.65	59,735,778.65	
2029 年到期	74,763,323.32	75,303,981.16	
2030 年到期	34,243,581.92	26,803,739.25	
2031 年到期	56,225,281.24	-	
合计	265,117,526.71	185,478,023.88	

注：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）以及税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 45 号），子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司（2017 年具备资格）、巨轮中德机器人智能制造有限公司（2019 年具备资格）属于高新技术企业，其前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，均可结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

22. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	157,165,499.76	43,130,840.00
预付设备款	3,265,000.00	12,025,000.00
预付软件款	6,909.62	7,243.10
应收商业保理款账面余额	-	69,842,857.14
减：坏账准备	-	279,371.43

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收商业保理款账面价值	-	69,563,485.71
合计	160,437,409.38	124,726,568.81

(2) 应收商业保理款按风险分类情况:

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
正常类	-	-	-	-	-
关注类	-	-	-	-	-
次级类	-	-	-	-	-
损失类	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
正常类	69,842,857.14	100%	279,371.43	0.40	69,563,485.71
关注类	-	-	-	-	-
次级类	-	-	-	-	-
损失类	-	-	-	-	-
合计	69,842,857.14	100%	279,371.43	0.40	69,563,485.71

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,807,306.93	-
质押借款	-	1,503,967.90
抵押借款(注1)	51,000,000.00	204,452,884.55
保证借款(注2)	295,300,000.00	683,555,610.06
抵押+保证借款(注1、注2)	728,000,000.00	596,000,000.00
质押+保证借款	6,000,000.00	-
商业承兑汇票融资	-	14,153,501.12
应付利息	1,812,080.70	2,311,173.70
合计	1,083,919,387.63	1,501,977,137.33

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 本集团内以部分厂房和土地作为抵押物, 关联方以及本公司为子公司提供担保取得的借款, 详见本附注“十一、(二)2. 关联担保情况”。

注 2: 关联方为公司担保以及本公司为子公司提供担保取得的借款, 详见本附注“十一、(二)2. 关联担保情况”。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	112,439,762.25	130,177,816.16
商业承兑汇票	17,303,200.00	13,710,000.00
合 计	129,742,962.25	143,887,816.16

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购商品及劳务	214,218,145.86	219,427,639.86
采购长期资产	26,145,654.33	-
合 计	240,363,800.19	219,427,639.86
其中: 1 年以上	17,693,071.26	11,697,697.31

(2) 年末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Hongkong Fanhai Shoes Trading Company	3,528,888.71	设备款待结算
福建兴航重工有限公司	1,626,895.28	货款待结算
上海新日升传动科技股份有限公司	1,488,122.67	货款待结算
合 计	6,643,906.66	--

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	-	61,201,061.21
合 计	-	61,201,061.21
其中: 1 年以上	-	-

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项 : 无

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款及其他服务费	209,807,187.39	216,748,222.49
合计	209,807,187.39	216,748,222.49
其中:1年以上	20,693,337.24	77,286,940.49

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况:无

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,279,619.48	215,360,192.87	211,437,640.03	25,202,172.32
离职后福利-设定提存计划	90,377.64	13,946,171.78	13,955,183.47	81,365.95
辞退福利	-	375,978.60	375,978.60	-
合计	21,369,997.12	229,682,343.25	225,768,802.10	25,283,538.27

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,414,014.71	194,986,190.61	190,852,719.23	24,547,486.09
职工福利费	811,710.96	13,662,183.62	13,858,936.24	614,958.34
社会保险费	53,893.81	4,969,353.48	4,983,519.40	39,727.89
其中:医疗保险费	52,491.88	4,465,801.67	4,480,298.58	37,994.97
工伤保险费	1,187.53	399,688.91	399,315.04	1,561.40
生育保险费	214.40	103,862.90	103,905.78	171.52
住房公积金	-	1,119,676.00	1,119,676.00	-
工会经费和职工教育经费	-	622,789.16	622,789.16	-
合计	21,279,619.48	215,360,192.87	211,437,640.03	25,202,172.32

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	79,615.57	13,151,566.88	13,157,261.94	73,920.51
失业保险费	10,762.07	794,604.90	797,921.53	7,445.44
合计	90,377.64	13,946,171.78	13,955,183.47	81,365.95

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,314,421.95	7,216,075.33
城市维护建设税	321,413.62	700,160.07
企业所得税	653,322.00	29,130,481.47
个人所得税	401,600.81	630,215.94
教育费附加	137,748.70	298,179.18
地方教育附加	91,832.48	198,786.11
印花税	127,713.50	91,388.60
残疾人就业保障金	-	785,170.97
关税	163,326.05	-
其他	25,455.43	299,407.94
合计	4,236,834.54	39,349,865.61

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,497,912.19	6,761,546.57
合计	4,497,912.19	6,761,546.57

30.1 应付利息：无。

30.2 应付股利：无。

30.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,481,039.67	684,454.67
往来款	673,321.33	531,131.84
技术服务费	767,178.61	217,085.19
待付职工报销款	408,558.83	260,980.25
诉讼违约金	360,985.00	3,472,758.00
待退政府补助	324,886.50	-
爱心基金	132,339.77	230,366.24
资产服务费	-	912,033.33
其他费用	349,602.48	452,737.05
合计	4,497,912.19	6,761,546.57

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
住宿押金	283,000.00	员工未退房
广州易电科技有限公司	158,927.60	未结算
IC 卡押金	147,500.00	员工未退卡
爱心基金	132,339.77	职工有困难时支取
合计	721,767.37	

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末账面价值	年初账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
一年内到期的长期借款（注）	1,892,409.52	6,054,286.08	6,054,286.08
一年内到期的长期应付款（注）	17,938,112.71	10,012,173.25	11,633,059.94
一年内到期的租赁负债（注）	1,118,808.11	2,499,494.42	-
合计	20,949,330.34	18,565,953.75	17,687,346.02

注：本集团按照规定自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新租赁准则衔接规定，调整 2021 年初合并报表相关项目金额。

年末一年内到期的非流动负债包括：

(1) 一年内到期的长期借款

①子公司巨轮（印度）私人有限公司向 Kotak Mahindra Bank (ING) 银行的长期借款年末余额为 86,270.63 欧元，均系一年内到期，折合人民币 614,126.70 元；

②公司 Robojob GmbH 向 kreissparkasse Heilbronn、Volkswagen Bank 银行长期借款年末余额为 1,319,418.70 欧元，其中一年内到期的金额为 96,922.68 欧元，折合人民币 699,752.67 元；

③子公司 Robojob NV 向 BNP 银行长期借款年末余额为 206,707.05 欧元，其中一年内到期的金额 80,132.16 欧元，折合人民币 578,530.15 元。

(2) 一年内到期的长期应付款

本公司应付一年内到期的设备售后回租融资款期末余额 17,938,112.71 元。

(3) 一年内到期的租赁负债

子公司 Robojob GmbH 应付一年内到期的租赁负债余额折合人民币 17,051.78 元，子公司 Robojob NV 应付一年内到期的租赁负债余额折合人民币 1,101,756.33 元

32. 其他流动负债

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	16,557,235.10	11,354,766.99
已背书未到期的商业承兑汇票	1,000,000.00	900,000.00
合计	17,557,235.10	12,254,766.99

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	913,832.73	1,658,824.00
抵押借款	8,826,054.52	10,445,716.76
抵押+保证借款（注）	290,443,055.56	290,415,555.56
合计	300,182,942.81	302,520,096.32

注：本公司全资子公司广东钜欧云控科技有限公司与中国农业发展银行揭阳市分行于 2020 年 7 月 20 日签订编号为 44521000-2020 年（本部）字 0038 号《固定资产借款合同》，合同约定借款金额 4 亿元，借款期限自 2020 年 07 月 20 日起至 2028 年 07 月 19 日，截至 2021 年 12 月 31 日广东钜欧云控科技有限公司已提款 2.9 亿元。以上借款由本公司子公司巨轮中德机器人智能制造有限公司以揭阳市揭东区玉滘镇桥头村铁路顶路段（中德金属生态城）的房地产作为抵押，并由本公司提供担保。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 年末余额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币余额	本币余额	外币余额	本币余额
中国农业发展银行揭阳市分行	2020-7-20	2028-7-19	人民币	浮动利率 (5%、4%)	-	290,443,055.56		290,415,555.56
Kotak Mahindra Bank	2019-1-30	2022-1-30	欧元	3.50%	-	-	43,166.78	340,645.42
Kreissparkasse Heilbronn Bank	2018-12-13	2034-5-30	欧元	2.40%	1,131,708.97	8,170,599.25	1,216,863.17	9,765,326.94
kreissparkasse Heilbronn Bank	2021-3-25	2025-4-13	欧元	2.03%	37,886.91	273,532.12		
kreissparkasse Heilbronn Bank	2021-4-22	2025-3-1	欧元	2.85%	27,170.62	196,163.73		
BNP PARIBAS	2018-2-8	2024-3-31	欧元	0.85%	37,500.00	270,738.75	67,500.00	541,687.50
BNP PARIBAS	2018-11-29	2024-9-27	欧元	1.09%	89,074.89	643,093.98	139,207.04	1,117,136.50
Volkswagen Bank	2021-12-17	2025-1-13	欧元	2.95%	25,729.52	185,759.42		

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 租赁负债

项目	年末账面价值	年初账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
长期租赁负债	2,236,714.11	6,337,153.03	-
减: 一年内到期的租赁负债	1,118,808.11	2,499,494.42	-
合计	1,117,906.00	3,837,658.61	-

本集团按照规定自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,根据新租赁准则衔接规定,调整 2021 年初合并报表相关项目金额。

35. 长期应付款

项目	年末账面价值	年初账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
长期应付款	122,098,956.01	13,477,132.01	15,602,323.43
专项应付款	-	-	-
合计	122,098,956.01	13,477,132.01	15,602,323.43

35.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末账面价值	年初账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
应付设备抵押融资款	25,684,836.01	13,477,132.01	15,508,994.20
应付融资租赁款	-	-	93,329.23
应付股权转让款	96,414,120.00	-	-
合计	122,098,956.01	13,477,132.01	15,602,323.43

(1) 本集团按照规定自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,根据新租赁准则衔接规定,调整 2021 年初合并报表相关项目金额。

(2) 报告期末,本公司应付设备售后回租融资款年末余额 25,421,259.06 元;子公司 RoboJob GmbH 应付设备售后回租融资款年末余额 263,576.95 元。

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

35.2 专项应付款: 无

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	43,413,250.18	12,040,000.00	11,416,190.11	44,037,060.07	拨款
合计	43,413,250.18	12,040,000.00	11,416,190.11	44,037,060.07	—

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	8,207,553.77	-	2,130,887.10	-	6,076,666.67	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目	6,613,352.72	-	1,013,352.72	-	5,600,000.00	与资产相关
信息产业发展专项资金	6,109,122.97	-	995,182.85	-	5,113,940.12	与资产相关
产业结构调整资金	4,876,078.27	-	1,084,572.00	-	3,791,506.27	与资产相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	4,281,022.07	-	929,494.59	-	3,351,527.48	与资产相关
经济发展专项资金	3,484,435.96	-	654,194.68	-	2,830,241.28	与资产相关
国家服务业发展引导资金建设项目	1,925,000.00	-	300,000.00	-	1,625,000.00	与资产相关
科技创新战略专项资金	1,683,417.53	-	253,521.04	-	1,429,896.49	与资产相关
2016 年智能制造综合标准化与新模式应用项目	1,350,000.00	-	337,500.00	-	1,012,500.00	与资产相关
产业技术研究与开发项目	650,142.27	-	102,633.68	-	547,508.59	与资产相关
创新发展专项资金	600,000.00	-	225,000.00	-	375,000.00	与资产相关
现代信息服务业发展专项资金	509,500.00	-	150,000.00	-	359,500.00	与资产相关
应用型科技研发专项资金项目	487,431.46	-	58,722.24	-	428,709.22	与资产相关
产业政策引导项目	190,250.00	-	70,000.00	-	120,250.00	与资产相关
科技发展专项资金	171,666.71	-	20,000.00	-	151,666.71	与资产相关
省建设现代产业体系技术创新滚动项目资金	166,666.67	-	166,666.67	-	-	与资产相关
企业挖潜改造资金	108,333.33	-	100,000.00	-	8,333.33	与资产相关
企业转型升级专项资金	17,671.49	-	17,671.49	-	-	与资产相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
省国际合作项目	15,833.33	-	2,000.00	-	13,833.33	与资产相关
工业高新技术领域科技计划项目	14,000.00	-	3,000.00	-	11,000.00	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）项目	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与资产相关
市科技创新发展专项资金项目	1,000,000.00		770,857.30	-	229,142.70	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目	871,771.63	1,800,000.00	1,801,767.09	-	870,004.54	与收益相关
“大专项+任务清单”项目	80,000.00	-	80,000.00	-	-	与收益相关
2018 年广州市科学研究计划重点项目	-	240,000.00	149,166.66	-	90,833.34	与收益相关
合计	43,413,250.18	12,040,000.00	11,416,190.11	-	44,037,060.07	——

37. 股本

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

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	37,545,664.02	-	-	37,545,664.02
原制度资本公积转入	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00
合计	39,795,664.02	-	-	39,795,664.02

39. 其他综合收益

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,522,506.12	-12,070,119.02			-11,196,443.68	-873,675.34	-20,718,949.80
其中: 权益法下可转进损益的其他综合收益	-		-	-			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-		-	-			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-	-			
现金流量套期损益的有效部分	-		-	-			
外币财务报表折算差额	-9,522,506.12	-12,070,119.02	-	-	-11,196,443.68	-873,675.34	-20,718,949.80
其他综合收益合计	-9,522,506.12	-12,070,119.02	-	-	-11,196,443.68	-873,675.34	-20,718,949.80

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	146,125,570.12	-	-	146,125,570.12
任意盈余公积	4,042,498.37	-	-	4,042,498.37
合计	150,168,068.49	—	—	150,168,068.49

41. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	11,915,908.91	1,689,211.32	13,605,120.23	-
合计	11,915,908.91	1,689,211.32	13,605,120.23	-

注：公司报告期内处置的子公司参照《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》要求，根据其应收保理款余额按 1.00%的比例计提的一般风险准备。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	515,462,194.07	681,784,510.33
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	515,462,194.07	681,784,510.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-469,132,514.73	-160,384,305.00
转出一般风险准备	13,605,120.23	-
减：提取盈余公积	-	-
提取一般风险准备	1,689,211.32	3,738,622.88
应付普通股股利	-	2,199,388.38
本年年末余额	58,245,588.25	515,462,194.07

43. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,170,620,861.41	1,884,441,552.08	1,621,826,579.82	1,228,332,674.90
其他业务	38,174,050.13	14,501,800.03	56,286,660.16	7,769,837.77

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,208,794,911.54	1,898,943,352.11	1,678,113,239.98	1,236,102,512.67

(1) 主营业务按产品及业务分类

产品及业务	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
轮胎模具	385,544,779.85	352,598,472.92	378,867,320.96	334,996,436.21
液压式硫化机	575,551,971.54	542,496,185.58	310,068,113.37	284,843,541.13
机器人及智能装备	307,667,126.33	297,939,891.19	131,756,718.84	96,759,644.40
精密机床	8,622,169.93	8,782,094.11	4,973,451.32	4,428,984.84
保理业务	893,234,813.76	682,624,908.28	796,160,975.33	507,304,068.32
合计	2,170,620,861.41	1,884,441,552.08	1,621,826,579.82	1,228,332,674.90

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,393,767.02	3,123,677.08
教育费附加	1,882,832.77	1,255,579.19
地方教育附加	1,255,221.86	837,052.79
车船税	17,719.77	17,457.20
房产税	6,059,106.96	5,580,525.09
土地使用税	1,723,593.44	1,691,649.97
印花税	1,060,152.91	827,545.60
其他税费	480,521.02	73,195.52
合计	16,872,915.75	13,406,682.44

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,783,494.26	13,894,950.10
售后服务费及修理费	8,603,706.58	1,486,386.68
差旅费	2,786,298.31	2,680,552.91
办公费	1,223,479.77	630,409.69
折旧费	969,890.95	1,303,704.94
广告费	951,972.37	1,336,360.43
展览费	690,641.71	383,783.36
业务招待费	452,062.73	264,172.49

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	348,157.90	11,880,938.47
佣金	1,709,083.46	803,373.24
保险费	4,630.14	756,518.74
其他	594,925.82	1,071,753.28
合计	32,118,344.00	36,492,904.33

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,095,737.63	37,454,319.46
折旧费	21,489,106.15	17,601,173.63
中介机构服务费	7,442,087.42	5,297,676.88
无形资产摊销	6,076,350.30	5,833,480.27
业务招待费	5,490,805.34	7,770,060.10
办公费	5,176,554.77	5,644,689.89
修理费	4,928,565.32	7,434,945.52
办公租金	1,471,922.19	2,618,068.87
差旅费	1,380,574.56	1,476,935.54
水电费	1,135,982.24	1,474,588.64
物业管理及绿化费	898,282.78	612,119.22
残疾人就业保障金	803,611.31	910,349.57
汽车费	699,013.60	839,587.64
劳动保护费	286,799.16	214,832.88
工会经费	241,193.47	241,157.73
董事会经费	240,012.00	239,754.00
广告费	79,002.34	155,150.82
其他	1,806,807.38	1,717,487.84
合计	93,742,407.96	97,536,378.50

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
费用化支出-人工成本	27,187,805.24	29,153,407.09
费用化支出-直接投入	43,285,775.72	25,269,265.06
费用化支出-折旧费用	3,989,389.72	6,704,918.58
费用化支出-摊销费用	6,528,009.03	6,421,985.31
费用化支出-委托外部研究开发费	810,036.96	596,647.00
费用化支出-其他	356,677.58	492,164.21

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	82,157,694.25	68,638,387.25

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	91,404,446.36	79,877,702.71
减: 利息收入	9,582,559.03	2,880,152.19
加: 汇兑损益	7,308,416.71	6,058,144.13
其他支出	8,002,575.52	7,788,496.03
合计	97,132,879.56	90,844,190.68

49. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,873,292.70	31,008,885.31
税收返还	12,530,141.64	30,745.12
代扣个人所得税手续费返还	62,546.42	48,005.08
失业保险费返还	360.00	-
增值税加计扣除	146.24	-
合计	30,466,487.00	31,087,635.51

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
国家重点产业振兴和技术改造项目	2,130,887.10	2,613,547.88	粤财建【2009】169号、粤财建【2012】204号、发改投资【2013】1120号、粤发改产业【2013】419号、揭市发改产业【2013】409号等文件	与收益相关
工业创新财政补贴	1,629,918.60	2,516,005.19	-	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目	1,572,624.39	1,865,685.52	粤科函资字[2019]796号、广州市科学技术局(穗埔科资[2019]89号/粤财科教[2020]122号)	与收益相关
支持智能制造综合标准化与新模式应用项目	1,000,000.00	6,750,000.00	揭东财密【2020】1号《关于下达中央财政2019制造业高质量发展资金(工业和信息化领域)的通知》	与收益相关
政府豁免偿还	2,035,620.33	-		

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
SBA 贷款				
自主创新和高技术产业化项目	1,013,352.72	693,323.64	粤财建【2013】148 号、揭市发改高【2013】212 号、粤发改高技术【2013】243 号、发改投资【2013】535 号等文件	与收益相关
产业结构调整资金	1,084,572.00	1,106,612.00	粤财工【2012】340 号、揭市经信技改【2014】425 号、揭市经信技改【2015】4 号、揭市经信【2013】189 号、粤经信技改【2013】392 号等文件	与收益相关
信息产业发展专项资金	995,182.85	1,069,960.29	揭市财工【2015】57 号、粤财工【2015】189 号、粤经信电软【2015】141 号、揭市财工【2016】59 号、粤财工【2015】607 号、粤财工【2016】69 号、粤财工【2016】91 号、揭市财工【2016】47 号等文件	与收益相关
适岗培训	958,550.00	5,446,930.00	揭市人社函【2020】40 号《揭阳市企业职工参加线上适岗职业技能培训操作指引(试行)》、揭市人社函【2020】286 号《关于印发揭阳市企业以工代训职业培训补贴申报指南的通知》	与收益相关
专利奖励金	14,000.00	308,272.15	揭东市监(2021)148 号-关于揭东区 2019 年度 PCT、发明、实用新型专利拟资助奖励名单的公示、揭东市监(2020)378 号-关于揭东区 2019 年度 PCT、发明、实用新型专利拟资助奖励名单的公示	与收益相关
职工适岗培训补贴	-	100,000.00	关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知	与收益相关
知识产权专项资金	102,500.00	-	广州开发区知识产权局黄埔区知识产权局政策兑现	与收益相关
应用型科技研发专项资金项目	58,722.24	58,722.24	粤科规财字【2015】187 号文件	与收益相关
以工代训补贴款项	184,500.00	52,000.00	关于印发揭阳市企业以工代训职业培训补贴申报指南的通知	与收益相关
新冠疫情防控补助	291,521.27	107,487.70		与收益相关
现代信息服务业发展专项资金	150,000.00	150,000.00	粤财工【2013】250 号文件	与收益相关
先进装备制造业发展资金项目	-	1,167,000.00	揭东工科[2020]19 号《转发揭阳市工业和信息化局关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)先进装备制造业发展资金项目计划的通知》	与收益相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	84,019.66	302,030.14	关于开展2020、2021年度失业保险稳岗返还申报工作的通知	与收益相关
外贸发展专项资金	30,000.00	266,893.00	揭市商务[2021]82号《关于下达揭阳市2021年外贸扶持资金项目计划的通知》防疫物资出口补助项目的财政补助	与收益相关
推进创新驱动助力工程项目	12,000.00	-	佛山市科学技术协会关于2021年佛山市深入推进创新驱动助力工程项目资金的通知	
市科技创新发展专项资金项目	-	1,000,000.00	《关于下达2019年揭阳市科技创新发展专项资金项目计划等通知》揭科[2019]62号	与收益相关
省中小企业公共技术服务示范平台奖励资金	-	150,000.00	揭东工科函【2020】46号2019年复核通过省中小企业公共技术服务示范平台奖励资金	与收益相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	929,494.59	972,229.67	揭市财工【2015】113号、粤财工【2015】317号等文件	与收益相关
省建设现代产业体系技术创新滚动项目资金	166,666.67	200,000.00	粤财工【2010】549号文件	与收益相关
省国际合作项目	2,000.00	2,000.00	粤科规划字【2011】114号文件	与收益相关
企业转型升级专项资金	17,671.49	60,000.00	粤财工【2015】462号、揭市财工【2015】173号等文件	与收益相关
企业挖潜改造资金拨款	100,000.00	103,917.20	揭市财企【2009】121号、粤财工【2011】541号等文件	与收益相关
科技发展专项资金	20,000.00	20,000.00	揭市财文【2017】107号、揭科字【2017】64号、粤科规划字【2017】120号等文件	与收益相关
科技创新战略专项资金	253,521.04	211,792.70	粤财科教【2019】141号文件	与收益相关
就业补贴	105,492.00	290,140.00	《关于进一步规范和优化就业补助资金使用管理的通知》粤人社规〔2020〕23号、揭阳市揭东区疫情防控期间企业节后复工用工工作指引(揭东人社【2020】16号)、	与收益相关
经济发展专项资金	654,194.68	374,885.90	揭东经科【2018】69号文件	与收益相关
机电和高新技术产品出口结构调整资金项目	-	12,386.00	粤财外【2009】184号文件	与收益相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
国家科技支撑计划课题	-	14,165.40	国科发财【2012】290 号、国科发财【2014】7 号、国科发财【2014】106 号文件	与收益相关
国家服务业发展引导资金建设项目	300,000.00	300,000.00	粤财建【2012】217 号、粤财工【2012】365 号等文件	与收益相关
广州科协科普经费	-	2,300.00	广州开发区知识产权局《关于领取知识产权资助资金的通知》,穗开知(2020)44 号、广州市黄埔区委宣传部《关于领取2020年第二批计算机软件著作权登记资助费用的通知》,穗埔宣(2020)21 号	与收益相关
工业高新技术领域科技计划项目	3,000.00	3,000.00	与广东工业大学合作项目	与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00	700,000.00	揭东经科[2021]36 号《关于下达2020年度高新技术企业认定奖补资金计划的通知》	与收益相关
高新技术产品奖励资金	-	40,000.00	揭东工科函【2019】33 号2018年度认定高新技术产品奖励资金	与收益相关
复工复产专项补贴	-	80,000.00	广州市2020年推动重点项目复工复产专项补贴资金申报指南,穗发改(2020)13 号	与收益相关
发明专利奖励及补助金	-	49,412.71	关于印发<广东省专利申请资助及奖励专项资金管理办法>的通知、关于印发<揭阳市专利申请资助专项资金管理办法>的通知、关于印发<揭东区实施创新驱动发展战略2017年重点工作任务>的通知、关于印发<揭东区2018年科技创新发展重点工作任务>的通知	与收益相关
短时工津贴	-	219,262.50	-	与收益相关
创新发展专项资金	225,000.00		穗科创规字【2017】3 号文件	与收益相关
出口补贴	464,631.73	524,632.31		与收益相关
产业政策引导项目	70,000.00	82,142.04	国科发财【2011】533 号文件	与收益相关
产业技术与开发项目	102,633.68	102,633.68	揭市财工【2013】106 号、粤财工【2015】33 号等文件	与收益相关
Europeansubsidy	344,349.00	462,015.45	-	与收益相关
2018 年广州市科学研究计划重点项目	149,166.66	-	穗科创字【2018】104 号	与收益相关
2016 年智能制造综合标准化	337,500.00	337,500.00	工信部联装【2016】213 号、粤经信创断【2016】233 号、揭市经信【2016】176 号等	与收益相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
与新模式应用项目			文件	
“大专项+任务清单”项目	80,000.00	120,000.00	揭科字【2020】42号《关于下达揭阳市2020年广东省科技专项资金“大专项+任务清单”项目计划的通知》	与收益相关
合计	17,873,292.70	31,008,885.31	-	-

50. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,769,710.25	-8,447,402.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-379,489,396.60	451,435.04
银行理财产品取得的投资收益	201,972.42	131,233.25
持有次级份额收益	3,549,283.63	2,000,997.04
合计	-372,968,430.30	-5,863,737.25

51. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	1,152,322.04	-17,305,028.68
其他应收款坏账损失	-2,395,747.02	-448,251.73
应收商业保理款坏账损失	35,239.48	-2,932,253.24
应收财务资助款坏账损失	-12,410,000.00	-
应收股权转让款	-2,704,800.00	-
合计	-16,322,985.50	-20,685,533.65

52. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失		-90,225,182.45
长期股权投资减值损失		-59,130,857.64
存货跌价损失	-34,053,875.37	-27,092,892.21
合计	-34,053,875.37	-176,448,932.30

53. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-7,975,527.61	427,095.74	-7,975,527.61
划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
其中:无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-7,975,527.61	427,095.74	-7,975,527.61
其中:固定资产处置收益	-7,975,527.61	427,095.74	-7,975,527.61
其中:无形资产处置收益	-	-	-
合计	-7,975,527.61	427,095.74	-7,975,527.61

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务核销利得	439,036.90	2,353,396.27	439,036.90
违约金赔款	405,275.28	75,315.00	405,275.28
存货盘盈	3,095.50	193,517.63	3,095.50
其他	12,678.64	124,782.46	12,678.64
合计	860,086.32	2,747,011.36	860,086.32

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,545.64	9,165.65	2,545.64
其中:固定资产报废损失	2,545.64	9,165.65	2,545.64
公益性捐赠支出	200,000.00	68,508.68	200,000.00
违约金	-	5,041,381.65	-
罚款、滞纳金	277,852.93	60,586.41	277,852.93
“盈利能力支付计划”款项差额	-	133,543.16	-
赔款支出	382,610.00		382,610.00
其他	441,734.89	9,313.07	441,734.89
合计	1,304,743.46	5,322,498.62	1,304,743.46

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	34,089,516.32	44,276,918.95
递延所得税费用	-31,737,713.39	-6,561,037.99
合计	2,351,802.93	37,715,880.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-413,471,671.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-62,020,750.65
子公司适用不同税率的影响	9,947,842.38
调整以前期间所得税的影响	-12,949.80
非应税收入的影响	-5,320.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,734,532.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,996,546.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,304,947.01
研发费用加计扣除的影响	-5,758,642.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	158,691.71
所得税费用	2,351,802.93

57. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司资产服务项目款项	19,347,280.43	-
政府补助	28,907,045.90	29,874,551.35
收回保证金	3,693,046.32	1,812,960.64
存款利息收入	1,044,864.94	682,611.95
收回职工借款	533,532.43	762,206.91
往来款	3,616,144.68	3,229,768.65
其他	676,771.32	1,178,398.50
合计	57,818,686.02	37,540,498.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司资产服务项目款项	66,000,000.00	-
管理费用	29,149,526.96	25,615,374.53
销售费用	7,643,280.46	16,351,061.57
职工借款及代收代付款	5,139,183.63	20,512,435.07
合同违约赔偿款	3,438,450.00	-
退合同订金、支付保证金及押金	1,281,382.28	1,141,609.45
财务费用	652,312.57	791,920.18
公益性捐赠	200,000.00	-
其他	654,619.15	675,858.01
合计	114,158,755.05	65,088,258.81

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务资助本金及利息收入	19,950,253.52	61,314,272.08
印度子公司进口设备免税保证金退回	-	52,290.56
合计	19,950,253.52	61,366,562.64

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司应收商业保理款净增加额	331,217,905.69	733,063,308.92
合计	331,217,905.69	733,063,308.92

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司收到揭阳城投投入款项（政府专项投资资金）	96,030,000.00	-
银行退回融资保证金本金及利息	35,406,100.17	102,188,224.34
建行 e 信通及票据融资款	-	4,000,000.00
子公司参与核心客户开展资产证券化项目的过渡资金	700,906,081.68	2,216,782,134.61
合计	832,342,181.85	2,322,970,358.95

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付银行承兑汇票及融资保证金	45,727,368.63	107,759,385.80
支付融资手续费、财务顾问费、咨询服务	1,184,000.00	8,625,100.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
费		
租入固定资产租赁费	3,202,319.12	2,253,262.50
子公司参与核心客户开展资产证券化项目的过渡资金	360,878,305.85	2,216,782,134.61
合计	410,991,993.60	2,335,419,882.91

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-415,823,473.94	-76,682,656.06
加: 资产减值准备	34,053,875.37	176,448,932.30
信用减值损失	16,322,985.50	20,685,533.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,928,499.16	126,042,850.00
使用权资产折旧	2,860,396.79	-
无形资产摊销	12,769,219.15	12,428,391.91
长期待摊费用摊销	556,337.00	562,897.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	7,975,527.61	-427,095.74
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,545.64	9,165.65
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	82,351,797.27	87,903,245.02
投资损失(收益以“-”填列)	372,968,430.30	5,863,737.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-30,440,165.43	-5,608,646.68
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,284,647.13	-952,391.31
存货的减少(增加以“-”填列)	215,710,543.85	-153,100,015.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-178,917,805.30	-83,273,196.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	70,321,859.55	3,431,128.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	303,355,925.39	113,331,880.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	53,593,629.93	154,562,335.71
减: 现金的年初余额	154,562,335.71	84,507,741.92
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-100,968,705.78	70,054,593.79

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	281,270,000.00	99,000,000.00
其中: 天津讯盈数字科技有限公司	281,270,000.00	-
上海理盛融资租赁有限公司	-	99,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	57,239,503.90	436,269.64
其中: 天津讯盈数字科技有限公司	57,239,503.90	-
上海理盛融资租赁有限公司	-	436,269.64
处置子公司收到的现金净额	224,030,496.10	98,563,730.36

公司本年处置子公司于本年收到交易价款 281,520,000.00 元, 扣除公开挂牌等相关处置费用 250,000.00 元后, 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 281,270,000.00。

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	53,593,629.93	154,562,335.71
其中: 库存现金	66,438.32	392,555.04
可随时用于支付的银行存款	53,527,191.61	152,779,626.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,390,154.00
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	53,593,629.93	154,562,335.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注: 截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团其他货币资金因无法随时支付的金额为 90,767,595.35 元, 其中: 银行承兑汇票保证金 89,884,444.74 元; 巨轮(印度)私人有限公司因享受进口设备及进口料件海关关税优惠而存入银行的保证金 834,017.21 元, 银行保函保证金 49,133.40 元。上述货币资金因无法随时支付, 故在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	90,767,595.35	银行承兑汇票保证金以及进口免税等保证金
应收票据	950,000.00	期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据
存货	11,587,618.50	银行提供与客户预付款或保证金等对应的销售履约担保以及银行借款的质押物
投资性房地产	10,319,599.99	金融机构融资款抵押物
固定资产	669,091,291.23	金融机构融资款抵押物
使用权资产	2,916,176.75	租赁抵押物
无形资产	132,444,520.48	金融机构融资款抵押物
合计	918,076,802.30	-

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	--	--	24,502,745.86
其中：美元	517,608.99	6.3757	3,300,118.67
欧元	2,624,399.19	7.2197	18,947,249.79
港币	6,719.97	0.8176	5,494.22
印度卢比	25,231,473.89	0.085304	2,152,345.65
泰铢	510,200.25	0.191175	97,537.53
应收账款	--	--	97,794,121.91
其中：美元	11,890,504.26	6.3757	75,810,288.01
欧元	2,539,057.67	7.2197	18,331,234.66
印度卢比	42,818,616.26	0.085304	3,652,599.24
其他应收账款	--	--	1,921,529.18
其中：美元	16,542.52	6.3757	105,470.14
欧元	157,348.81	7.2197	1,136,011.20
印度卢比	7,972,051.08	0.085304	680,047.84
一年内到期的非流动资产	--	--	16,249,173.75
其中：欧元	2,250,671.60	7.2197	16,249,173.75
短期借款	--	--	1,807,306.93
其中：美元	283,468.00	6.3757	1,807,306.93
应付账款	--	--	18,843,538.62
其中：美元	935,041.18	6.4473	6,028,452.31
欧元	1,463,375.30	7.2197	10,565,130.67

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	1,568,565.00	0.0554	86,922.03
印度卢比	25,356,766.43	0.085304	2,163,033.61
应交税费	--	--	1,392,439.78
其中:美元	25,616.96	6.3757	163,326.05
欧元	98,902.17	7.2197	714,044.00
印度卢比	6,038,049.00	0.085304	515,069.73
应付职工薪酬	--	--	5,928,793.62
其中:美元	20,954.25	6.3757	133,598.01
欧元	684,787.19	7.2197	4,943,958.08
印度卢比	9,978,870.00	0.085304	851,237.53
其他应付款	--	--	1,427,641.20
其中:美元	9,659.82	6.3757	61,588.11
欧元	174,766.56	7.2197	1,261,762.13
印度卢比	634,319.00	0.085304	54,109.95
港币	48,705.00	0.8176	39,821.24
泰铢	54,190.00	0.191175	10,359.77
一年内到期的非流动负债	--	--	3,011,217.63
其中:欧元	418,291.48	7.1989	3,011,217.63
长期借款	--	--	9,739,887.25
其中:欧元	1,349,070.91	7.2197	9,739,887.25
长期应付款	--	--	263,576.95
其中:欧元	36,508.02	7.2197	263,576.95
租赁负债			1,117,906.00
其中:欧元	154,841.06	7.2197	1,117,906.00

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
巨轮(印度)私人有限公司	全资子公司	印度金奈	印度卢比	经营所处的主要经济环境中的货币是印度卢比
巨轮股份国际控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
巨轮(美国)控股有限责任公司	全资子公司	美国特拉华州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
东北轮胎模具股份有限公司	控股子公司	美国俄亥俄州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
巨轮股份(香港)国际控股有限公司	全资子公司	香港	港元	经营所处的主要经济环境中

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
				的货币是港元
巨轮股份（欧洲）控股有限公司	全资子公司	卢森堡	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
欧德吉精密机床有限公司	全资子公司	德国法兰克福	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
Robojob Holding (瑞博控股有限公司)	全资子公司	比利时安特卫普	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
Robojob NV (瑞博机器人有限公司)	控股子公司	比利时安特卫普	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
Robojob GMBH (瑞博机器人（德国）有限公司)	控股子公司	德国斯图加特	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
GREATOO INTELLIGENT EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD (巨轮智能装备（泰国）有限公司)	全资子公司	泰国罗勇府	泰铢	经营所处的主要经济环境中的货币是泰铢

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
天津讯盈数字科技有限公司（曾用名：巨轮（天津）投资控股有限公司）	552,000,000.00	100.00	挂牌出售	2021 年 12 月 6 日	控制权转移至受让方	-358,789,696.09

续表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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的金额
-	-	-	-	-	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据公司第七届董事会第十五次会议、2021 年第一次临时股东大会先后审议通过的《关于公开挂牌转让全资子公司 100%股权的议案》,公司委托南方联合产权交易中心公开挂牌转让天津讯盈数字科技有限公司(即原“巨轮(天津)投资控股有限公司”,以下简称“天津讯盈”)100%股权。根据公司第七届董事会第十九次会议审议通过的《关于拟签订<股权转让协议>的议案》,公司于 2021 年 12 月 1 日与公开挂牌期间征得的唯一受让方广东睿翔科技有限公司签订《股权转让协议》,将天津讯盈 100%股权以挂牌底价 55,200.00 万元转让给广东睿翔科技有限公司;同日,公司与天津讯盈下属控股子公司和信(天津)国际商业保理有限公司签订《债权债务确认协议》,约定该公司在协议约定期限内分期还清公司向其提供的财务资助本息。截止 2021 年 12 月 6 日,天津讯盈已办妥其股东变更工商登记手续,其新股东广东睿翔科技有限公司已经对天津讯盈实际行使决策权、管理权,公司因此不再持有天津讯盈股权、不再将天津讯盈及下属各子公司纳入公司合并报表范围。截至报告期末,公司已收到广东睿翔科技有限公司按照协议约定支付交易对价的 51%款项即 28,152.00 万元。

4. 其他原因的合并范围变动

2021 年 9 月,公司在泰国罗勇府设立投资全资子公司 GREATOO INTELLIGENT EQUIPMENT(THAILAND)CO.,LTD(中文译名:巨轮智能装备(泰国)有限公司),注册资本 50 万泰铢,主营业务为研发、生产、维修及销售模具、硫化机、智能自动化装备、机械配件、金属制品;国内国外贸易。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中京阳科技发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务等	70	-	投资设立
巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	广州市	广州市	专用设备制造等	100	-	投资设立
巨轮中德机器人智能制造有限公司	揭阳市	揭阳市	工业机器人制造、销售;工业智能装备研发、生产和销售等。	100	-	投资设立
广东钜欧云控科技有限公司	揭阳市	揭阳市	工业机器人、智能自动化装备研发、制造、销售等	100	-	投资设立
巨轮(印度)私人有限公司 (GREATOO (INDIA) PRIVATE LIMITED)	印度金奈	印度金奈	轮胎模具及轮胎成型设备的制造、销售等	100	-	投资设立

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巨轮股份国际控股有限公司 (Greatoo International Holding Limited)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与贸易	100	-	投资设立
巨轮股份(欧洲)控股有限公司 (Greatoo (Europe) Holding S.à r. l.)	卢森堡	卢森堡	投资与贸易	100	-	投资设立
巨轮(美国)控股有限责任公司 (Greatoo (USA) Holding LLC)	美国特拉华州	美国特拉华州	投资与贸易	100	-	投资设立
RoboJob Holding(瑞博控股有限公司)	比利时安特卫普	比利时安特卫普	企业投资、管理、咨询服务等	100	-	投资设立
广州巨轮机器人与智能制造研究院	广州市	广州市	工业机器人及其核心部件、控制系统、柔性自动化技术的研究与开发等	-	100	投资设立
巨轮(广州)智能装备有限公司	广州市	广州市	工程和技术研究和试验发展等	-	70	投资设立
巨轮股份(香港)国际控股有限公司 (Greatoo (Hong Kong) International Holding Limited)	香港	香港	国际投融资、进出口贸易等	-	100	投资设立
东北轮胎模具股份有限公司 (Northeast Tire Molds, Inc.)	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	轮胎模具的研发、加工及销售等	-	75	非同一控制下企业合并
欧德吉精密机床有限公司 (ODG Precision Machine Tool GmbH)	德国法兰克福	德国法兰克福	除危险品和违禁品之外各种商品的国际贸易等	-	100	投资设立
Robojob NV(瑞博机器人有限公司)	比利时安特卫普	比利时安特卫普	“CNC 机床—机器人”标准化集成	-	80.01	非同一控制下企业合并
Robojob GmbH(瑞博机器人(德国)有限公司)	德国	德国	“CNC 机床—机器人”标准化集成	-	80.01	投资设立
广东培创智能技术有限公司	揭阳市	揭阳市	检验检测服务; 认证服务	76	-	投资设立
广东迈汛瑞实业有限公司	揭阳市	揭阳市	金属切削机床制造; 汽车子午线轮胎模具, 汽车子午线轮胎设备的制造、销售及技术开发	100	-	投资设立

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Greatoo Intelligent Equipment (Thailand) Co., LTD (巨轮智能装备(泰国)有限公司)	泰国罗勇府	泰国罗勇府	销售及售后服务	100	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
Robojob NV	19.99%	1,026,681.04	-	8,502,114.88

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Robojob NV	54,489,763.65	37,547,742.29	92,037,505.94	38,386,105.71	11,121,370.20	49,507,475.91

续表：

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Robojob NV	50,613,421.02	40,300,785.78	90,914,206.80	35,136,823.50	13,886,561.04	49,023,384.54

续表：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Robojob NV	132,763,502.67	5,135,754.59	639,207.77	25,851,979.15	88,460,467.42	-1,526,070.83	-415,703.50	820,421.11

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

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

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

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

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

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	45,472,107.88	47,859,590.06
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	2,769,710.25	-8,447,402.58

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	2,769,710.25	-8,447,402.58

(3) 联营企业向本公司转移资金能力不存在重大限制；

(4) 本公司与联营企业不存在与投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元、欧元和印度卢比等有关，除本公司及本集团的几个下属子公司以美元、港币、日元、欧元和印度卢比进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和印度卢比余额和零星的港币、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金-美元	517,608.99	6.3757	3,300,118.67	316,356.99	6.5249	2,064,197.72
货币资金-港币	6,719.97	0.8176	5,494.22	42,613.81	0.84164	35,865.50
货币资金-欧元	2,624,399.19	7.2197	18,947,249.79	2,738,226.04	8.0241	21,971,816.23
货币资金-印度卢比	25,231,473.89	0.085304	2,152,345.65	79,574,494.31	0.089421	7,115,630.86
货币资金-日元	-	-	-	4,067,318.00	0.063236	257,200.92

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金-泰铢	510,200.25	0.191175	97,537.53	-	-	-
应收账款-美元	11,890,504.26	6.3757	75,810,288.01	10,753,706.41	6.5249	70,166,401.57
应收账款-欧元	2,539,057.67	7.2197	18,331,234.66	1,333,457.10	8.025	10,700,993.24
应收账款-印度卢比	42,818,616.26	0.085304	3,652,599.24	106,216,532.26	0.089421	9,497,988.53
其他应收款-欧元	157,348.81	7.2197	1,136,011.20	379,812.37	8.025	3,047,994.27
其他应收款-美元	16,542.52	6.3757	105,470.14	-	-	-
其他应收款-印度卢比	7,972,051.08	0.085304	680,047.84	5,502,045.00	0.089421	491,998.37
一年内到期的非流动资产-欧元	2,250,671.60	7.2197	16,249,173.75	2,004,240.00	8.025	16,084,026.00
短期借款-欧元	-	-	-	1,687,410.33	8.025	13,541,467.90
短期借款-美元	283,468.00	6.3757	1,807,306.93	315,424.00	6.5249	2,058,110.06
短期借款-印度卢比	-	-	-	49,796,854.81	0.089421	4,452,884.55
应付账款-美元	935,041.18	6.4473	6,028,452.31	867,810.31	6.6527	5,773,301.32
应付账款-欧元	1,463,375.30	7.2197	10,565,130.67	738,577.36	8.0301	5,930,814.00
应付账款-印度卢比	25,356,766.43	0.085304	2,163,033.61	21,346,428.74	0.089421	1,908,819.00
应付账款-日元	1,568,565.00	0.0554	86,922.03	1,416,043.00	0.063492	89,907.78
应交税费-美元	25,616.96	6.3757	163,326.05	-	-	-
应交税费-欧元	98,902.17	7.2197	714,044.00	-	-	-
应交税费-印度卢比	6,038,049.00	0.085304	515,069.73	-	-	-
应付职工薪酬-美元	20,954.25	6.3757	133,598.01	20,239.23	6.5249	132,058.95
应付职工薪酬-欧元	684,787.19	7.2197	4,943,958.08	304,109.61	8.025	2,440,479.62
应付职工薪酬-印度卢比	9,978,870.00	0.085304	851,237.53	15,872,871.00	0.089421	1,419,368.00
其他应付款-美元	9,659.82	6.3757	61,588.11	14,044.70	6.5249	91,640.26
其他应付款-港币	48,705.00	0.8176	39,821.24	13,000.00	0.84164	10,941.32
其他应付款-欧元	174,766.56	7.2197	1,261,762.13	28,128.19	8.025	225,728.72
其他应付款-印度卢比	634,319.00	0.085304	54,109.95	636,722.00	0.089421	56,936.32
其他应付款-泰铢	54,190.00	0.191175	10,359.77	-	-	-
一年内到期的非流动负债-欧元	418,291.48	7.1989	3,011,217.63	966,773.83	7.939	7,675,172.77
长期借款-欧元	1,349,070.91	7.2197	9,739,887.25	1,509,789.46	8.0174	12,104,540.76

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
长期应付款-欧元	36,508.02	7.2197	263,576.95	306,842.38	8.025	2,462,410.10
租赁负债-欧元	154,841.06	7.2197	1,117,906.00	-	-	-

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务共1,518,895,489.81元，以人民币计价的固定利率银行借款合同金额486,300,000.00元，以人民币计价的固定利率票据融资借款金额1,000,000.00元，以人民币计价的固定利率非银行机构融资合同金额135,699,616.09元，以欧元计价的固定利率银行借款合同金额折合人民币11,018,170.07元，以欧元计价的固定利率融资租赁合同金额折合人民币263,576.95元，以印度卢比计价的固定利率银行借款合同金额折合人民币614,126.70元，以人民币计价的浮动利率银行借款合同884,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:184,886,417.47元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理,确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2021年12月31日,本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	144,361,225.28	-	-	-	144,361,225.28
交易性金融资产					-
应收票据余额	27,960,000.00	-	-	-	27,960,000.00
应收款项融资	1,213,910.00	-	-	-	1,213,910.00
应收账款余额	445,300,476.30	-	-	-	445,300,476.30
其他应收款余额	4,108,209.61	-	-	-	4,108,209.61
长期应收款余额	-	480,220,000.00	481,620,000.00	-	961,840,000.00
一年内到期的非流动资产余额	548,530,801.94	-	-	-	548,530,801.94
金融负债					-
短期借款	1,083,919,387.63	-	-	-	1,083,919,387.63
应付票据	129,742,962.25	-	-	-	129,742,962.25
应付账款	240,363,800.19	-	-	-	240,363,800.19
其他应付款	4,497,912.19	-	-	-	4,497,912.19
一年内到期的非流动负债	20,949,330.34	-	-	-	20,949,330.34
长期借款	-	-	1,569,288.00	298,613,654.81	300,182,942.81

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期应付款	263,576.95	15,606,682.35	10,078,153.66	-	25,948,412.96
租赁负债	-	1,117,906.00	-	-	1,117,906.00

上表中“一年内到期的非流动资产余额”为公司向下属参股公司和和信（天津）国际商业保理有限公司提供的财务资助余额，“长期应收款”系应收财务资助款余额、股权转让款余额以及设备抵押融资保证金余额（未扣除未实现融资收益之前的账面余额）。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

金额单位：人民币万元

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对归属母公司所有者的净利润的影响	归属于母公司所有者权益的影响	对归属母公司所有者的净利润的影响	归属于母公司所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	208.65	339.68	204.71	352.3
所有外币	对人民币贬值 5%	-208.65	-339.68	-204.71	-352.3

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金额单位：人民币万元

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-722.40	-722.40	-506.60	-506.60
浮动利率借款	减少1%	722.40	722.40	506.60	506.60

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		—	—	—
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
(二) 应收款项融资		1,213,910.00		1,213,910.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,213,910.00		1,213,910.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）业

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票,承兑人信用等级较高,从未出现违约拒付风险,且剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

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

无。

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

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴潮忠	13.78	13.78
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 23 号私募证券投资基金 (系控股股东吴潮忠先生的一致行动人)	1.94	1.94

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吴潮忠	303,110,587.00	399,740,587.00	13.78	18.18
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 23 号私募证券投资基金 (系控股股东吴潮忠先生的一致行动人)	42,730,000.00	—	1.94	—

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无需披露的合营企业。

联营企业详见本附注“八、2 (1) 不重要的合营企业和联营企业”相关内容。

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

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

4. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	公司采购货物	-	331,739.31
欧吉索机床(上海)有限公司	公司采购货物及劳务	230,000.00	2,489.62
合计	--	230,000.00	334,228.93

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
欧吉索机床(上海)有限公司	销售机床及技术服务	4,852,201.56	2,015,850.44
合计	--	4,852,201.56	2,015,850.44

2. 关联担保情况

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保期限/担保到期日	担保是否已经履行完毕
巨轮智能装备股份有限公司、巨轮中德机器人智能制造有限公司	广东钜欧云控科技有限公司	400,000,000.00	2020-7-20	2028-7-19	否
巨轮智能装备股份有限公司、吴潮忠	广东钜欧云控科技有限公司	96,030,000.00	2021-4-22	2026-4-21	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2017-12-25	2022-12-24	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2020-4-26	2021-4-26	是
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	700,000,000.00	2020-7-13	2021-11-29	是
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	1,000,000,000.00	2021-8-9	2024-8-2	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	120,000,000.00	2019-10-15	2021-4-14	是
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2021-1-21	2022-7-18	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	250,000,000.00	2020-2-7	2022-3-29	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	100,000,000.00	2020-2-12	2021-3-29	是
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2020-09-29	2023-11-30	否
吴潮忠、巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	150,000,000.00	2020-5-8	2021-10-28	是
吴潮忠、巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	120,000,000.00	2020-11-19	2021-12-30	是
吴潮忠、巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司、巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	90,000,000.00	2021-10-28	2022-10-27	否
北京中京阳科技发展有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	35,000,000.00	2021-09-03	2022-08-05	是
巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2021-07-20	2024-7-19	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2021-7-21	2022-7-20	否
吴潮忠	巨轮(广州)机器人与	10,000,000.00	2020-5-15	2021-5-14	是

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保期限/担保到期日	担保是否已经履行完毕
	智能铸造有限公司				
巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2020-5-28	2021-5-27	是

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额(欧元)	起始日	到期日	备注
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	拆出	804,240.00	2011-12-19	2022-4-20	
OPS—INGERSOLL Holding GmbH	拆出	1,200,000.00	2011-12-22	2022-4-20	
合计	—	2,004,240.00	—	—	

注:详见附注“十一、(三)关联往来余额”相关内容

4. 财务资助利息

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
OPS—Ingersoll Holding GmbH	财务资助利息	920,210.72	949,733.17

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,660,213.08	4,511,324.27

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	欧吉索机床(上海)有限公司	2,252,052.00	112,602.60	—	—
其他应收款	OPS- INGERSOLL Holding GmbH	—	—	1,865,263.59	138,274.28
一年内到期的非流动资产(注)	OPS- INGERSOLL Holding GmbH	16,249,173.75	—	16,084,026.00	—

注:详见附注“六、9.一年内到期的非流动资产”相关内容。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	欧吉索机床(上海)有限公司	—	174,149.56
应付账款	欧吉索机床(上海)有限公司	—	2,489.62

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司无其他需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本集团无应披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

无。

(2) 利润分配情况

根据 2022 年 4 月 13 日公司第七届董事会第二十次会议通过的决议,本公司 2021 年度拟不进行利润分配。上述利润分配预案尚须经本公司股东大会审议批准。

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

十五、其他重要事项

1. 终止经营

2021 年 12 月 6 日,公司将天津讯盈数字科技有限公司 100%股权全部对外转让后,不再涉及商业保理业务,有关天津讯盈数字科技有限公司的损益如下:

项目	本年发生额	上年发生额
1. 终止经营收入	893,234,813.76	827,941,233.80
减:终止成本及经营费用	757,707,625.41	607,525,858.01
2. 来自于已终止经营业务的利润总额	135,527,188.35	220,415,375.79
减:终止经营所得税费用	31,912,259.03	48,844,082.07
3. 终止经营净利润	103,614,929.32	171,571,293.72
其中:归属于母公司的终止经营净利润	52,843,378.11	87,512,096.59
加:处置业务的净收益(税后)	-379,489,396.60	-
其中:处置损益总额	-379,489,396.60	-
减:所得税费用(或收益)	-	-
4. 来自于已终止经营业务的净利润总计	-275,874,467.28	171,571,293.72
其中:归属于母公司股东的来自于已终止经营业务的净利润总计	-326,646,018.49	87,512,096.59
5. 终止经营的现金流量净额		
其中:经营活动产生的现金流量净额	57,432,841.34	192,016,268.87
投资活动产生的现金流量净额	-280,423,149.59	-769,506,635.63
筹资活动产生的现金流量净额	271,495,907.79	586,000,000.00
6. 每股收益		

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
基本每股收益(元/股)	-0.15	0.04
稀释每股收益(元/股)	-0.15	0.04
终止经营基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:		
归属于本公司普通股股东的终止经营净利润	-326,646,018.49	87,512,096.59
用于计算基本每股收益的本公司发行在外普通股的加权平均数(附注六、37)	2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
用于计算稀释每股收益的本公司发行在外普通股的加权平均数(附注六、37)	2,199,395,670.00	2,199,395,670.00

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以产品所属的细分行业为基础确定报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车轮胎装备制造	智能装备制造	商业保理	其他	抵销	合计
营业收入	999,360,368.43	370,582,571.08	904,083,870.06	46,285,667.45	-111,517,565.48	2,208,794,911.54
营业成本	934,719,299.09	359,540,511.89	766,914,322.35	22,554,824.99	-184,785,606.21	1,898,943,352.11

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

4. 其他需要披露的事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	26,562,000.00	45,824,028.38
合计	26,562,000.00	45,824,028.38

(2) 年末已用于质押的应收票据金额为 0.00 元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

(4) 年末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据坏账准备

项目名称	年末余额	年初余额
应收票据	27,960,000.00	48,235,819.35
减: 预期信用损失	1,398,000.00	2,411,790.97
净额	26,562,000.00	45,824,028.38

1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,960,000.00	100.00	1,398,000.00	5.00	26,562,000.00
其中：商业承兑汇票	27,960,000.00	100.00	1,398,000.00	5.00	26,562,000.00
合计	27,960,000.00	100.00	1,398,000.00	——	26,562,000.00

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按 单 项 计 提 坏账准备	-	-	-	-	-
按 组 合 计 提	48,235,819.35	100.00	2,411,790.97	5.00	45,824,028.38

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备					
其中:商业承兑汇票	48,235,819.35	100.00	2,411,790.97	5.00	45,824,028.38
合计	48,235,819.35	100.00	2,411,790.97	—	45,824,028.38

2) 本年度无单项计提坏账准备的应收票据

3) 按组合计提应收票据的坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	27,960,000.00	1,398,000.00	5.00
合计	27,960,000.00	1,398,000.00	—

续表:

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	48,235,819.35	2,411,790.97	5.00
合计	48,235,819.35	2,411,790.97	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,411,790.97	-1,013,790.97	—	—	1,398,000.00
合计	2,411,790.97	-1,013,790.97	—	—	1,398,000.00

(7) 本年无实际核销的应收票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	416,951,476.17	100.00	72,696,213.05	17.44	344,255,263.12
其中：账龄组合	372,037,829.40	89.23	72,696,213.05	19.54	299,341,616.35
合并范围内关联方	44,913,646.77	10.77	-	-	44,913,646.77
合计	416,951,476.17	100.00	72,696,213.05	17.44	344,255,263.12

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的 应收账款	362,668,126.73	100.00	77,127,628.05	21.27	285,540,498.68
其中：账龄组合	313,580,862.57	86.46	77,127,628.05	24.60	236,453,234.52
合并范围内关联方	49,087,264.16	13.54	—	—	49,087,264.16
合计	362,668,126.73	100.00	77,127,628.05	—	285,540,498.68

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款: 无

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	299,120,694.54	14,956,034.73	5
1 至 2 年	9,798,358.45	979,835.85	10
2 至 3 年	8,477,911.92	2,119,477.98	25
3 年以上	54,640,864.49	54,640,864.49	100
合计	372,037,829.40	72,696,213.05	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	337,784,410.55	268,710,148.05
1-2 年	16,048,289.21	27,740,467.96

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年	8,477,911.92	2,884,809.99
3 年以上	54,640,864.49	63,332,700.73
合计	416,951,476.17	362,668,126.73

(3) 应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	77,127,628.05	-1,901,415.00	-	2,530,000.00	72,696,213.05
合计	77,127,628.05	-1,901,415.00	-	2,530,000.00	72,696,213.05

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,530,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西嘉诚工业有限公司	货款	2,510,000.00	法院判决合同解除	经报董事会批准核销	否
合计	——	2,510,000.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	60,519,250.00	1 年以内	14.51	3,025,962.50
客户 2	50,195,257.79	1 年以内	12.04	2,509,762.89
客户 3	32,114,459.17	1 年以内、1-2 年	7.70	-
客户 4	30,536,559.24	1 年以内	7.32	1,526,827.96
客户 5	21,405,663.00	1 年以内	5.13	1,070,283.15
合计	194,771,189.20	——	46.70	8,132,836.50

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	521,060.00	11,553,674.64
合计	521,060.00	11,553,674.64

(2) 年末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	172,537,588.73	
合计	172,537,588.73	

(4) 年末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	283,026,792.46	1,390,394,485.81
合计	283,026,792.46	1,390,394,485.81

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借款	256,131.51	374,426.65
其他往来	479,161.80	54,072.68
押金、保证金	525,815.88	2,499,882.20
合并范围内关联方款项	282,250,013.82	1,388,172,999.80
合计	283,511,123.01	1,391,101,381.33

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	706,895.52	-	-	706,895.52
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	-222,564.97	-	-	-222,564.97
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	484,330.55	-	-	484,330.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	222,485,577.31	1,335,761,671.71
1-2 年	7,994,902.40	50,030,000.00
2-3 年	50,000,000.00	2,319,882.20
3 年以上	3,030,643.30	2,989,827.42
合计	283,511,123.01	1,391,101,381.33

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	706,895.52	-222,564.97	-	-	484,330.55
合计	706,895.52	-222,564.97	-	-	484,330.55

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
巨轮 (广州) 机器人与智能制造有限公司	合并范围内关联方款项	198,686,292.38	1 年以内	70.08	-
GREATOO (USA) HOLDING LLC	合并范围内关联方款项	32,000,000.00	2-3 年	11.29	-

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
巨轮中德机器人智能制造有限公司	合并范围内关联方款项	30,973,894.02	1 年以内、1-2 年	10.93	-
Northeast Tire Molds, Inc.	合并范围内关联方款项	18,000,000.00	2-3 年	6.35	-
北京中京阳科技发展有限公司	合并范围内关联方款项	2,589,827.42	3 年以上	0.91	-
合计	—	282,250,013.82	—	99.56	-

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,409,736,137.00	122,888,010.60	1,286,848,126.40	1,856,491,287.00	122,888,010.60	1,733,603,276.40
合计	1,409,736,137.00	122,888,010.60	1,286,848,126.40	1,856,491,287.00	122,888,010.60	1,733,603,276.40

(2) 对子公司投资

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	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
北京中京阳科技发展有限公司	3,766,000.00	-	-	3,766,000.00	-	-
巨轮（印度）私人有限公司 (GREATOO (INDIA) PRIVATE LIMITED)	79,112,889.89	-	-	79,112,889.89	-	-
巨轮股份国际控股有限公司 (GREATOO INTERNATIONAL HOLDING LIMITED)	31,672,327.20	-	-	31,672,327.20	-	-
巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	-	-
巨轮（美国）控股有限责任公司 (GREATOO (USA) HOLDING LLC)	23,160,322.58	-	-	23,160,322.58	-	-
天津讯盈数字科技有限公司（原“巨轮（天津）投资控股有限公司”）	552,000,000.00	-	552,000,000.00	-	-	-
ROBOJOBHOLDING	99,622,720.00	-	-	99,622,720.00	-	66,576,471.62
巨轮股份(欧洲)控股有限公司 (Greatoo(Europe) Holding S.à.r.l.)	83,607,536.35	-	-	83,607,536.35	-	56,311,538.98
巨轮中德机器人智能制造有限公司	487,172,082.84	-	-	487,172,082.84	-	-
广东钜欧云控科技有限公司	224,097,408.14	96,030,000.00	-	320,127,408.14	-	-
广东培创智能技术有限公司	2,280,000.00	9,120,000.00	-	11,400,000.00	-	-
巨轮智能装备（泰国）有限公司	-	94,850.00	-	94,850.00	-	-
合计	1,856,491,287.00	105,244,850.00	552,000,000.00	1,409,736,137.00	-	122,888,010.60

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,015,045,765.99	980,443,748.28	640,544,019.46	585,561,995.00
其他业务	37,788,299.95	15,703,873.61	18,233,137.41	2,348,523.58
合计	1,052,834,065.94	996,147,621.89	658,777,156.87	587,910,518.58

7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,699,700.51	2,999,999.00
合计	-20,699,700.51	2,999,999.00

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 13 日由本公司董事会批准报出。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表补充资料

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2021 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-387,464,924.21	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	29,939,308.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,473,185.05	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,751,256.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-444,657.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-346,745,831.40	
所得税影响额	4,147,649.16	
少数股东权益影响额（税后）	6,818,779.27	
合计	-357,712,259.83	

巨轮智能装备股份有限公司财务报表补充资料

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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,本集团 2021 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-17.55	-0.2133	-0.2133
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-4.17	-0.0507	-0.0507

巨轮智能装备股份有限公司

二〇二二年四月十三日



照 执 业 营

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名 称

信永中和会计师事务所

类型

特殊普通合伙企业

我事务合伙人

张克,叶韶勋,顾仁荣

四、損益

审查企业会计报表, 出

成立日期 2012年03月02日

2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



具
出、理、批
本、代、市
資、審、部
業、計、經
中、計、關
宣、申、釋
算、計、相
事、決、家
務、會、事
務、自、自
費、決、目
支、支、從
出、出、得
告、情、法
報、情、項
分、年、不
年、理、動
分、理、活
設、主、營
管、批、營
場、推、生
、建、經
、市、營
具、商、目
出、基、法
合、本、展
業、基、項
、務、業
表、告、開
報、理、業
計、辦、他
、有、活
會、資、內
告、具、限
出、資、定
報、出、經
、規、批
查、資、准
驗、務、則
賬、法、開
目、准、業



2022年 2月 24日

关
机
登

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

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




4401008000007

贺春海(4401008000007), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。




4401008000007

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




4401008000007

年 月 日
/m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

贺春海(4401008000007), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。




4401008000007

证书编号:
No. of Certificate
4401008000007
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
广东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2001 年 11 月 14 日

2018年2月核发



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





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



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



440500010003

证书编号: 440500010003
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 12 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2021年6月换发