

深圳市易天自动化设备股份有限公司
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 | 13-91 |

信永中和
ShineWing

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/2022SZAA30191

深圳市易天自动化设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市易天自动化设备股份有限公司（以下简称易天股份）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，公允反映了易天股份 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，我们独立于易天股份，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.设备类产品收入确认事项 | |
|--|--|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>相关信息披露参见财务报表附注四(30)及附注六(34)，易天股份2021年度确认营业收入483,873,028.29元，其中设备类产品销售收入461,443,641.69元，占收入总额的95.36%，金额重大，且从商品发出到经客户最终验收时间较长。</p> <p>收入是易天股份的关键业绩指标之一，相关收入是否计入恰当的会计期间存在错报风险，因此我们将设备销售收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； 2) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行的有效性进行评估； 3) 实施分析性程序，对销售收入和毛利率分客户、分类型进行了趋势分析； 4) 实施函证程序，抽样向客户函证期末往来余额、期间交易金额以及交易详细信息，包括主要设备型号、发货时间、验收时间、收款与开票信息； 5) 实施实质性程序，抽查销售合同、订单、出库单、物流单、验收单、发票、收款凭证等，以对交易的真实性进行检查； 6) 实施收入截止性测试，选取资产负债表日前后一个月确认的收入进行截止测试，以核实收入是否记录于恰当的会计期间；关注资产负债表日后是否存在大额退货； 7) 对期末发出商品进行函证及监盘，关注期后发出商品实际验收结算的情况； 8) 检查应收账款期后回款情况。 |
| 2.存货跌价准备事项 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>相关信息披露参见财务报表附注四(14)及附注六(6)，截至2021年12月31日，易天股份存货余额511,320,118.84元，跌价准备10,817,295.58元，账面价值为500,502,823.26元，占资产总额34.06%。存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。</p> <p>鉴于存货跌价测试过程较为复杂，特别是对于未来售价、生产成本、销售费用以及相关税费等的确定，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，因此我们将存货可变现净值及减值确定为关键审计事项。</p> | <p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和评价管理层与存货减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 与管理层讨论年末存货的可使用状态及可能存在的减值风险； 3) 执行存货监盘程序，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值； 4) 获取易天股份编制的存货跌价计提表，评价其估计售价、估计的成本费用等相关参数使用的合理性，复核存货跌价准备计提过程； 5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |

四、其他信息

易天股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括易天股份 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,管理层负责评估易天股份的持续经营能力,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易天股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易天股份的财务报告过程。

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，就可能导致对易天股份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易天股份不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭晋龙（项目合伙人）

中国注册会计师：邓畅

中国 北京

二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

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 | 381,986,068.56 | 448,823,780.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 98,812,319.15 | 115,389,876.88 |
| 应收账款 | 六、3 | 179,108,258.10 | 180,384,685.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 7,983,033.28 | 1,578,361.08 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 5,052,322.08 | 8,180,731.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 500,502,823.26 | 349,534,437.32 |
| 合同资产 | 六、7 | 29,484,380.70 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 21,402,043.37 | 17,535,107.29 |
| 流动资产合计 | | 1,224,331,248.50 | 1,121,426,979.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、9 | 9,168,718.62 | |
| 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 | 六、10 | 181,336,418.51 | 9,052,525.91 |
| 在建工程 | 六、11 | 2,811,996.38 | 116,759,811.61 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、12 | 17,940,276.11 | |
| 无形资产 | 六、13 | 19,664,220.40 | 18,093,419.34 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 688,894.27 | 857,587.31 |
| 递延所得税资产 | 六、15 | 10,701,786.26 | 6,002,604.56 |
| 其他非流动资产 | 六、16 | 3,023,580.82 | 13,909,827.07 |
| 非流动资产合计 | | 245,335,891.37 | 164,675,775.80 |
| 资产总计 | | 1,469,667,139.87 | 1,286,102,755.57 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

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、17 | 10,000,000.00 | 9,550,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、18 | 189,493,905.86 | 163,149,724.15 |
| 应付账款 | 六、19 | 180,180,697.99 | 159,025,792.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、20 | 186,916,455.96 | 140,960,949.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、21 | 25,392,239.42 | 19,649,173.60 |
| 应交税费 | 六、22 | 6,011,747.42 | 4,676,181.05 |
| 其他应付款 | 六、23 | 5,276,812.55 | 3,256,786.87 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、24 | 4,709,901.30 | |
| 其他流动负债 | 六、25 | 5,207,769.88 | 17,155,809.79 |
| 流动负债合计 | | 613,189,530.38 | 517,424,416.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、26 | 4,500,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、27 | 13,769,999.07 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、28 | 4,255,309.34 | 2,882,330.72 |
| 递延收益 | 六、29 | 2,800,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 25,325,308.41 | 2,882,330.72 |
| 负债合计 | | 638,514,838.79 | 520,306,747.28 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、30 | 139,521,029.00 | 77,511,683.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、31 | 374,935,148.76 | 432,155,998.60 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、32 | 37,015,970.77 | 29,467,833.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、33 | 276,798,983.15 | 225,856,318.77 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 828,271,131.68 | 764,991,833.92 |
| 少数股东权益 | | 2,881,169.40 | 804,174.37 |
| 股东权益合计 | | 831,152,301.08 | 765,796,008.29 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,469,667,139.87 | 1,286,102,755.57 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

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 | | 358,987,105.20 | 371,664,847.16 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 97,798,319.15 | 115,389,876.88 |
| 应收账款 | 十六、1 | 168,935,969.53 | 174,661,243.06 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 7,018,025.00 | 703,974.56 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 9,330,099.42 | 13,599,659.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 470,741,255.89 | 333,127,901.88 |
| 合同资产 | | 28,126,807.90 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 15,751,354.03 | 9,480,800.99 |
| 流动资产合计 | | 1,156,688,936.12 | 1,018,628,303.57 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 217,136,646.62 | 200,967,928.00 |
| 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 | | 7,117,429.18 | 7,740,801.54 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 16,102,700.35 | |
| 无形资产 | | 2,184,882.46 | 215,000.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 162,021.64 | 67,278.32 |
| 递延所得税资产 | | 7,109,158.05 | 4,785,773.48 |
| 其他非流动资产 | | 2,574,237.96 | |
| 非流动资产合计 | | 252,387,076.26 | 213,776,782.10 |
| 资产总计 | | 1,409,076,012.38 | 1,232,405,085.67 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

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 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 189,493,905.86 | 162,009,267.86 |
| 应付账款 | | 148,860,550.33 | 123,580,180.99 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 176,704,442.26 | 135,298,282.43 |
| 应付职工薪酬 | | 21,443,389.07 | 18,306,519.08 |
| 应交税费 | | 5,655,402.53 | 4,367,756.28 |
| 其他应付款 | | 5,352,073.52 | 3,053,196.81 |
| 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 | | 4,040,200.45 | |
| 其他流动负债 | | 3,648,065.07 | 16,746,257.84 |
| 流动负债合计 | | 555,198,029.09 | 463,361,461.29 |
| 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 | | 12,761,626.37 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 3,355,982.96 | 2,726,366.33 |
| 递延收益 | | 2,800,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 18,917,609.33 | 2,726,366.33 |
| 负债合计 | | 574,115,638.42 | 466,087,827.62 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 139,521,029.00 | 77,511,683.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 374,935,148.76 | 432,155,998.60 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 37,015,970.77 | 29,467,833.55 |
| 未分配利润 | | 283,488,225.43 | 227,181,742.90 |
| 股东权益合计 | | 834,960,373.96 | 766,317,258.05 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,409,076,012.38 | 1,232,405,085.67 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

合并利润表

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 六、34 | 483,873,028.29 | 430,278,600.54 |
| 其中：营业收入 | | 483,873,028.29 | 430,278,600.54 |
| 二、营业总成本 | | 423,244,627.05 | 383,698,025.83 |
| 其中：营业成本 | 六、34 | 271,551,687.20 | 253,393,889.01 |
| 税金及附加 | 六、35 | 3,667,116.05 | 3,318,380.11 |
| 销售费用 | 六、36 | 58,567,962.21 | 52,613,993.46 |
| 管理费用 | 六、37 | 37,272,214.73 | 37,493,395.17 |
| 研发费用 | 六、38 | 55,008,693.01 | 40,517,259.53 |
| 财务费用 | 六、39 | -2,823,046.15 | -3,638,891.45 |
| 其中：利息费用 | | 1,690,549.47 | 312,112.44 |
| 利息收入 | | 4,746,205.12 | 4,994,994.04 |
| 加：其他收益 | 六、40 | 21,043,262.15 | 19,598,349.01 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、41 | 195,331.45 | 2,945,757.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 168,718.62 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、42 | -3,663,598.43 | -2,916,065.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、43 | -7,994,896.91 | -3,640,195.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、44 | | 829.65 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 70,208,499.50 | 62,569,249.48 |
| 加：营业外收入 | 六、45 | 4,351,007.77 | 4,408,608.65 |
| 减：营业外支出 | 六、46 | 228,343.56 | 8,597.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 74,331,163.71 | 66,969,260.69 |
| 减：所得税费用 | 六、47 | 5,136,614.63 | 9,540,441.75 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 69,194,549.08 | 57,428,818.94 |
| （一）按经营持续性分类 | | 69,194,549.08 | 57,428,818.94 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 69,194,549.08 | 57,428,818.94 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 69,194,549.08 | 57,428,818.94 |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 70,117,554.05 | 58,956,394.18 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -923,004.97 | -1,527,575.24 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 69,194,549.08 | 57,428,818.94 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 70,117,554.05 | 58,956,394.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -923,004.97 | -1,527,575.24 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.50 | 0.42 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.50 | 0.42 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

母公司利润表

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 456,722,136.38 | 414,459,062.59 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 259,245,054.97 | 245,244,676.91 |
| 税金及附加 | | 3,095,966.72 | 3,023,103.56 |
| 销售费用 | | 51,082,979.90 | 45,979,487.17 |
| 管理费用 | | 29,134,927.10 | 33,732,363.49 |
| 研发费用 | | 47,650,309.00 | 35,318,582.63 |
| 财务费用 | | -3,228,497.21 | -2,904,785.10 |
| 其中：利息费用 | | 875,036.71 | |
| 利息收入 | | 4,218,075.76 | 3,815,351.08 |
| 加：其他收益 | | 20,356,283.76 | 17,691,299.31 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 168,718.62 | 9,627,367.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 168,718.62 | |
| 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） | | -3,588,616.04 | -4,623,705.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,701,130.31 | -2,913,130.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 829.65 |
| 二、营业利润 （亏损以“-”号填列） | | 78,976,651.93 | 73,848,294.96 |
| 加：营业外收入 | | 4,246,271.77 | 4,408,608.65 |
| 减：营业外支出 | | 228,340.00 | 8,597.44 |
| 三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列） | | 82,994,583.70 | 78,248,306.17 |
| 减：所得税费用 | | 7,513,211.50 | 10,222,853.56 |
| 四、净利润 （净亏损以“-”号填列） | | 75,481,372.20 | 68,025,452.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 75,481,372.20 | 68,025,452.61 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 75,481,372.20 | 68,025,452.61 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

合并现金流量表

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

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 | | 543,015,203.20 | 434,001,967.28 |
| 收到的税费返还 | | 24,661,507.17 | 12,864,077.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、48 | 21,050,064.07 | 15,191,392.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 588,726,774.44 | 462,057,437.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 386,343,109.41 | 319,597,518.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 117,410,682.16 | 104,988,433.57 |
| 支付的各项税费 | | 36,913,807.36 | 40,138,379.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、48 | 56,530,732.03 | 46,713,844.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 597,198,330.96 | 511,438,175.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,471,556.52 | -49,380,738.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,582,200.00 | 30,169,625.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 28,209.60 | 6,172,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 7,219.94 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 324,216.02 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、48 | 3,592,480.90 | 1,450,840.05 |
| 投资活动现金流入小计 | | 24,202,890.50 | 38,124,401.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 67,086,300.17 | 112,797,984.60 |
| 投资支付的现金 | | 25,000,000.00 | 30,169,625.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 92,086,300.17 | 142,967,609.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 67,883,409.67 | 104,843,208.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 取得借款所收到的现金 | | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、48 | 35,178,878.53 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 58,178,878.53 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 15,050,000.00 | 10,030,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 12,443,168.24 | 39,059,962.92 |
| 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、48 | 6,512,588.85 | 31,819,989.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 34,005,757.09 | 80,909,952.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,173,121.44 | -65,909,952.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 139,660.48 | -694,808.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -52,042,184.27 | -220,828,707.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 270,390,678.32 | 491,219,385.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 218,348,494.05 | 270,390,678.32 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

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 | | 516,388,110.49 | 410,596,241.30 |
| 收到的税费返还 | | 14,835,876.36 | 12,224,436.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 19,271,028.79 | 13,104,798.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 550,495,015.64 | 435,925,476.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 364,303,408.22 | 294,846,032.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 103,759,770.46 | 91,103,222.35 |
| 支付的各项税费 | | 34,967,240.98 | 38,671,920.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 52,603,383.42 | 41,451,389.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 555,633,803.08 | 466,072,563.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,138,787.44 | -30,147,087.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,582,200.00 | 30,169,625.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 6,086,250.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 7,219.94 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 1,963,800.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 10,234,654.91 | 1,728,401.50 |
| 投资活动现金流入小计 | | 14,816,854.91 | 39,955,296.44 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,745,884.39 | 5,110,355.27 |
| 投资支付的现金 | | 16,000,000.00 | 207,637,553.00 |
| 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 | | 3,100,000.00 | 6,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,845,884.39 | 219,247,908.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,029,029.48 | -179,292,611.83 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 34,038,422.24 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 34,038,422.24 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,626,752.45 | 38,755,841.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,408,136.00 | 35,365,454.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,034,888.45 | 74,121,295.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,003,533.79 | -74,121,295.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 141,612.19 | -689,181.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 977,329.06 | -284,250,176.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 194,372,201.63 | 478,622,378.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 195,349,530.69 | 194,372,201.63 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

合并股东权益变动表

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

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 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 77,511,683.00 | | | | 432,155,998.60 | | | | 29,467,833.55 | | 225,856,318.77 | | 764,991,833.92 | 804,174.37 | 765,796,008.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 77,511,683.00 | | | | 432,155,998.60 | | | | 29,467,833.55 | | 225,856,318.77 | | 764,991,833.92 | 804,174.37 | 765,796,008.29 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,788,496.16 | | | | 7,548,137.22 | | 50,942,664.38 | | 63,279,297.76 | 2,076,995.03 | 65,356,292.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 70,117,554.05 | | 70,117,554.05 | -923,004.97 | 69,194,549.08 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 4,788,496.16 | | | | | | | | 4,788,496.16 | 3,000,000.00 | 7,788,496.16 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | | | | | 4,788,496.16 | | | | | | | | 4,788,496.16 | | 4,788,496.16 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,548,137.22 | | -19,174,889.67 | | -11,626,752.45 | | -11,626,752.45 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,548,137.22 | | -7,548,137.22 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -11,626,752.45 | | -11,626,752.45 | | -11,626,752.45 |
| 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 | 77,511,683.00 | | | | 436,944,494.76 | | | | 37,015,970.77 | | 276,798,983.15 | | 828,271,131.68 | 2,881,169.40 | 831,152,301.08 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

合并股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 77,511,683.00 | | | | 425,848,679.80 | | | | 22,665,288.29 | | 212,458,311.35 | | 738,483,962.44 | 8,840,401.85 | 747,324,364.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 77,511,683.00 | | | | 425,848,679.80 | | | | 22,665,288.29 | | 212,458,311.35 | | 738,483,962.44 | 8,840,401.85 | 747,324,364.29 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 6,307,318.80 | | | | 6,802,545.26 | | 13,398,007.42 | | 26,507,871.48 | -8,036,227.48 | 18,471,644.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 58,956,394.18 | | 58,956,394.18 | -1,527,575.24 | 57,428,818.94 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 6,307,318.80 | | | | | | | | 6,307,318.80 | -6,508,652.24 | -201,333.44 |
| 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 | | | | | 6,307,318.80 | | | | | | | | 6,307,318.80 | | 6,307,318.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | -6,508,652.24 | -6,508,652.24 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,802,545.26 | | -45,558,386.76 | | -38,755,841.50 | | -38,755,841.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,802,545.26 | | -6,802,545.26 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -38,755,841.50 | | -38,755,841.50 | | -38,755,841.50 |
| 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 | 77,511,683.00 | | | | 432,155,998.60 | | | | 29,467,833.55 | | 225,856,318.77 | | 764,991,833.92 | 804,174.37 | 765,796,008.29 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

母公司股东权益变动表

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|----|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益 | 合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 77,511,683.00 | | | | 432,155,998.60 | | | | 29,467,833.55 | 227,181,742.90 | | 766,317,258.05 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 77,511,683.00 | | | | 432,155,998.60 | | | | 29,467,833.55 | 227,181,742.90 | | 766,317,258.05 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,788,496.16 | | | | 7,548,137.22 | 56,306,482.53 | | 68,643,115.91 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 75,481,372.20 | | 75,481,372.20 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 4,788,496.16 | | | | | | | 4,788,496.16 | |
| 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 | | | | | 4,788,496.16 | | | | | | | 4,788,496.16 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,548,137.22 | -19,174,889.67 | | -11,626,752.45 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,548,137.22 | -7,548,137.22 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -11,626,752.45 | | -11,626,752.45 | |
| 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 | 77,511,683.00 | | | | 436,944,494.76 | | | | 37,015,970.77 | 283,488,225.43 | | 834,960,373.96 | |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

母公司股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益 合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 77,511,683.00 | | | | 425,848,679.80 | | | | 22,665,288.29 | 204,714,677.05 | | 730,740,328.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 77,511,683.00 | | | | 425,848,679.80 | | | | 22,665,288.29 | 204,714,677.05 | | 730,740,328.14 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 6,307,318.80 | | | | 6,802,545.26 | 22,467,065.85 | | 35,576,929.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 68,025,452.61 | | 68,025,452.61 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 6,307,318.80 | | | | | | | 6,307,318.80 |
| 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 | | | | | 6,307,318.80 | | | | | | | 6,307,318.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,802,545.26 | -45,558,386.76 | | -38,755,841.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,802,545.26 | -6,802,545.26 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -38,755,841.50 | | -38,755,841.50 |
| 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 | 77,511,683.00 | | | | 432,155,998.60 | | | | 29,467,833.55 | 227,181,742.90 | | 766,317,258.05 |

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：胡学归

深圳市易天自动化设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

深圳市易天自动化设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系深圳市易天自动化设备有限公司，成立于2007年2月14日。公司于2016年9月8日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300799247812K的营业执照。

2019年11月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2300号文《关于核准深圳市易天自动化设备股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股1,938万股，公司的股本由5,813.17万元增加至7,751.17万元，并于2020年1月9日在深圳证券交易所上市，股票代码：300812。

截至2021年12月31日，本公司股本及股权结构情况如下：

| | 股份数量（股） | 持股比例 |
|------------------|-----------------------|----------------|
| 一、有限售条件股份 | | |
| 1、高管锁定股 | 7,613,700.00 | 5.46% |
| 2、首发前限售股 | 72,900,000.00 | 52.25% |
| 小计 | 80,513,700.00 | 57.71% |
| 二、无限售条件股份 | | |
| 1、人民币普通股 | 59,007,329.00 | 42.29% |
| 小计 | 59,007,329.00 | 42.29% |
| 三、股份总额 | 139,521,029.00 | 100.00% |

截至2021年12月31日，本公司前十大股东的股本及股权结构情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 股本 | 占比 |
|----|--|----------------------|---------------|
| 1 | 柴明华 | 24,300,000.00 | 17.42% |
| 2 | 高军鹏 | 20,394,000.00 | 14.62% |
| 3 | 胡靖林 | 12,366,000.00 | 8.86% |
| 4 | 深圳市易天恒投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“易天恒”） | 10,935,000.00 | 7.84% |
| 5 | 深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 5,841,300.00 | 4.19% |
| 6 | 常州九洲创星创业投资合伙企业（有限合伙） | 5,049,000.00 | 3.62% |
| 7 | 康宏刚 | 4,050,000.00 | 2.90% |
| 8 | 陈飞 | 4,050,000.00 | 2.90% |
| 9 | 徐来 | 1,432,400.00 | 1.03% |
| 10 | 厦门龙润股权投资合伙企业（有限合伙） | 888,740.00 | 0.64% |
| | 合计 | 89,306,440.00 | 64.02% |

深圳市易天自动化设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)

公司法定代表人：高军鹏；最终控制方为柴明华、高军鹏和胡靖林。

公司注册地址：深圳市宝安区沙井街道大王山社区西部工业园第一幢；

公司所处行业为专用设备制造业，主要从事平板显示模组组装设备的研发、生产与销售，主要产品为偏光片贴附系列设备、背光组装系列设备、全贴合系列设备、清洗设备及其他设备。

经营范围：邦定机、贴片机、电子周边设备的销售；液晶设备、检测设备、自动化设备的研发与销售；兴办实业（具体项目另行申报）；信息技术开发；软件的研发与销售；智能产品的研发与销售；设备租赁（不含融资租赁活动）；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：邦定机、贴片机、电子周边设备的生产。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括深圳市微组半导体科技有限公司（以下简称“微组半导体”）、中山市易天自动化设备有限公司（以下简称“中山易天”）、深圳市易天半导体设备有限公司（以下简称“易天半导体”）3家子公司。与上年相比，本年公司新设了子公司易天半导体，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

本公司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。

（2）持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

深圳市易天自动化设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)

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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）。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。

深圳市易天自动化设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. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。子公司与本公司采用的会计政策及会计期间保持一致。

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。

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。

本公司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。

本公司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。

7. 现金及现金等价物

本公司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。

深圳市易天自动化设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)

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率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即期汇率折算为人民币，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。

9. 金融资产和金融负债

本公司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

本公司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。

本公司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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。

本公司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进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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出，计入当期损益。

本公司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

深圳市易天自动化设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)

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。

本公司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。本公司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。

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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，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。

本公司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，为能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

深圳市易天自动化设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)

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类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。

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。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司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。本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。本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

深圳市易天自动化设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

本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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本公司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本公司计划以净额结算，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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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

深圳市易天自动化设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)

金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司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。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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,本公司计入当期损益。

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,本公司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

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分;②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本公司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工具,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工具,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工具,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。

深圳市易天自动化设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)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

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

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要

深圳市易天自动化设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)

素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等，详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----|----------|---|
| 组合一 | 银行承兑汇票组合 | 有较低信用风险，不计提坏账准备。 |
| 组合二 | 商业承兑汇票组合 | 按照预期信用损失计提坏账准备，参照应收账款同账龄的预期信用损失率计提预期信用损失。 |

深圳市易天自动化设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. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等，详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

本公司对不含重大融资成分的应收账款，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照以下组合为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照以下组合为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

| 组合 | 项目 | 确定组合的依据 |
|-----|------------|--------------------------|
| 组合1 | 合并范围内关联方组合 | 对合并范围内关联方的应收款项且款项回收风险较低。 |
| 组合2 | 账龄组合 | 以账龄为信用特征 |

结合公司实际情况及历史违约损失经验，合并范围内关联方组合的预期信用损失率为0，不计提坏账准备。

账龄组合的预期信用损失率如下：

| 账龄 | 计提比例 (%) |
|--------------|----------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5 |
| 1至2年 | 15 |
| 2至3年 | 30 |
| 3至4年 | 50 |
| 4至5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

12. 应收款项融资

本公司根据管理票据的目的，在将持有的票据大量用于贴现、背书的情况下，对于未到期由信用等级较高的银行承兑的汇票计入应收款项融资。上述银行承兑汇票具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

深圳市易天自动化设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)

13. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等,详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|---|
| 特定性质款项组合 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等其他应收款 |
| 账龄组合 | 主要包括除上述特定性质款项组合之外,无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的其他应收款,以处于不同账龄阶段款项的历史信用损失率为基础计算预期信用损失 |

特定性质款项组合:预期信用损失率为5%;

账龄组合的预期信用损失率如下:

| 账龄 | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5 |
| 1-2年 | 15 |
| 2-3年 | 30 |
| 3-4年 | 50 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

深圳市易天自动化设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)

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等，详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取

深圳市易天自动化设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)

得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合公司控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些公司控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。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，为本公司的子公司。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。

深圳市易天自动化设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)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。除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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及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，按照本公司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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

18. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、租赁设备、装修费、其他设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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 | 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 2 | 机器设备 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |

深圳市易天自动化设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(%) |
|----|------|---------|----------|-------------|
| 3 | 运输设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 4 | 办公设备 | 2-5 | 5 | 47.50-19.00 |
| 5 | 出租设备 | 3 | 0 | 33.33 |
| 6 | 装修费 | 10 | 0 | 10.00 |
| 7 | 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

本公司于每年年度终了,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。

19. 在建工程

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、23“长期资产减值”。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

深圳市易天自动化设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)

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 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。

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。

22. 无形资产

(1) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，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

深圳市易天自动化设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)

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

深圳市易天自动化设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)

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、23“长期资产减值”。

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。资产减值准备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。

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。

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。

深圳市易天自动化设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)

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产的装修费用。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。

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。报告期本公司暂未设立具体的受益计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

深圳市易天自动化设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)

租赁付款额,是指本公司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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

深圳市易天自动化设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)

28. 预计负债

当与产品质量保证、未决诉讼或仲裁、对外担保等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:①该义务是本公司承担的现时义务;②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

30. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认原则

于合同开始日,本公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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。

深圳市易天自动化设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)

交易价格是指本公司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。本公司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，本公司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，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；③本公司已将该商品的实物转移给客户；④本公司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。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指公司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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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

深圳市易天自动化设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) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认具体方法

1) 内销收入确认具体方法

本公司设备类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后,以客户调试并完成验收作为控制权转移时点,确认收入;配件类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后,经双方确认后作为控制权转移时点,确认收入。

2) 外销收入确认具体方法

根据出口销售合同约定,在办理完出口报关手续,取得报关单,开具出口专用发票,且货物实际放行并完成验收作为控制权转移时点,确认收入。

31. 政府补助

本公司的政府补助包括增值税即征即退、企业上市补贴、研发资助等。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象,本公司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;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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。

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或冲减相关成本。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。

深圳市易天自动化设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)

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

深圳市易天自动化设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)

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分拆，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

深圳市易天自动化设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) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人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

深圳市易天自动化设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)

额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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;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出租人提供的担保余值。

②后续计量

本公司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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

深圳市易天自动化设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)

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

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

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 终止经营

终止经营,是指本公司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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---|----|
| 财政部2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁》,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业,自2019年1月1日起实施新租赁准则,其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日开始执行前述新租赁准则。 | 相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第八次会议批准 | 说明 |

说明:

深圳市易天自动化设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) 本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(3) 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

1) 合并资产负债表

单位:元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 使用权资产 | - | 23,857,478.40 | 23,857,478.40 |
| 租赁负债 | - | 18,749,861.84 | 18,749,861.84 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 5,107,616.56 | 5,107,616.56 |

2) 母公司资产负债表

单位:元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 使用权资产 | - | 21,106,096.90 | 21,106,096.90 |
| 租赁负债 | - | 16,801,826.83 | 16,801,826.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 4,304,270.07 | 4,304,270.07 |

(4) 2021年首次起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

本公司按照新租赁准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,2021年1月1日根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

五、税项

1. 主要税种及税率

深圳市易天自动化设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)

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 自2019年4月1日起按13%适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 详见下表。 |
| 教育费附加 | 按应缴流转税税额的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税税额的2%计缴。 |

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 |
|----------------|-------|
| 母公司 | 15% |
| 深圳市微组半导体科技有限公司 | 15% |
| 中山市易天自动化设备有限公司 | 25% |
| 深圳市易天半导体设备有限公司 | 25% |

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税: 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按适用税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司及子公司微组半导体的软件产品继续享受上述增值税即征即退的优惠政策。

(2) 企业所得税: 2008年起企业执行《中华人民共和国企业所得税法》, 根据其第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2019年12月9日再次取得国家级高新技术企业证书(证书编号: GR201944205850), 有效期三年, 2019年至2021年仍减按15%税率征收企业所得税。

本公司子公司微组半导体于2020年12月11日取得国家级高新技术企业证书(证书编号: GR202044201219), 有效期三年, 2020年至2022年减按15%税率征收企业所得税。

深圳市易天自动化设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)

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 | 32,075.00 | 22,256.00 |
| 银行存款 | 218,316,419.05 | 270,368,422.32 |
| 其他货币资金 | 163,637,574.51 | 178,433,101.82 |
| 合计 | 381,986,068.56 | 448,823,780.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

截至2021年12月31日货币资金中受限的总金额为163,637,574.51元，均为其他货币资金，其中本公司为开具银行保函存入的保证金金额为39,912,879.86元，本公司及子公司微组半导体为开具银行汇票存入的保证金金额为123,724,694.65元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 66,277,444.91 | 75,077,327.10 |
| 商业承兑汇票 | 36,470,087.34 | 43,735,334.00 |
| 减：商业承兑汇票坏账准备 | 3,935,213.10 | 3,422,784.22 |
| 合计 | 98,812,319.15 | 115,389,876.88 |

(2) 年末已用于质押的应收票据

| 项目 | 年末已质押金额 |
|-----------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 45,473,156.57 |
| 商业承兑汇票 | - |
| 合计 | 45,473,156.57 |

(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

深圳市易天自动化设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 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,266,439.40 | 2,305,100.45 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 5,266,439.40 | 2,305,100.45 |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 102,747,532.25 | 100.00 | 3,935,213.10 | 3.83 | 98,812,319.15 |
| 其中: 银行承兑汇票组合 | 66,277,444.91 | 64.51 | - | - | 66,277,444.91 |
| 商业承兑汇票组合 | 36,470,087.34 | 35.49 | 3,935,213.10 | 10.79 | 32,534,874.24 |
| 合计 | 102,747,532.25 | 100.00 | 3,935,213.10 | 3.83 | 98,812,319.15 |

(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 | 118,812,661.10 | 100.00 | 3,422,784.22 | 2.88 | 115,389,876.88 |
| 其中: 银行承兑汇票组合 | 75,077,327.10 | 63.19 | - | - | 75,077,327.10 |
| 商业承兑汇票组合 | 43,735,334.00 | 36.81 | 3,422,784.22 | 7.83 | 40,312,549.78 |
| 合计 | 118,812,661.10 | 100.00 | 3,422,784.22 | 2.88 | 115,389,876.88 |

(6) 按组合计提应收票据坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 15,193,000.00 | 767,650.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 21,277,087.34 | 3,167,563.10 | 15.00 |
| 合计 | 36,470,087.34 | 3,935,213.10 | - |

(7) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

深圳市易天自动化设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 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|----------|----------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,422,784.22 | 512,428.88 | - | - | - | 3,935,213.10 |
| 合计 | 3,422,784.22 | 512,428.88 | - | - | - | 3,935,213.10 |

(8) 本年无实际核销的应收票据

3. 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 | 2,047,280.00 | 1.02 | 1,571,280.00 | 76.75 | 476,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 197,741,199.33 | 98.98 | 19,108,941.23 | 9.66 | 178,632,258.10 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 197,741,199.33 | 98.98 | 19,108,941.23 | 9.66 | 178,632,258.10 |
| 合计 | 199,788,479.33 | 100.00 | 20,680,221.23 | 10.35 | 179,108,258.10 |

(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 | 1,115,280.00 | 0.56 | 1,115,280.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 196,673,658.88 | 99.44 | 16,288,973.80 | 8.28 | 180,384,685.08 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 196,673,658.88 | 99.44 | 16,288,973.80 | 8.28 | 180,384,685.08 |
| 合计 | 197,788,938.88 | 100.00 | 17,404,253.80 | 8.80 | 180,384,685.08 |

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳市昌凯顺电子有限公司 | 1,067,780.00 | 1,067,780.00 | 100.00 | 客户经营困难，回款的可能性较小 |
| 星星触控科技（深圳）有限公司 | 952,000.00 | 476,000.00 | 50.00 | 客户破产重组 |
| 智慧海派科技有限公司 | 27,500.00 | 27,500.00 | 100.00 | 客户破产清算 |
| 合计 | 2,047,280.00 | 1,571,280.00 | - | - |

深圳市易天自动化设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) 按组合计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 132,511,364.07 | 6,625,568.20 | 5.00 |
| 1-2年 | 56,058,032.96 | 8,408,704.94 | 15.00 |
| 2-3年 | 6,231,165.30 | 1,869,349.59 | 30.00 |
| 3至4年 | 490,637.00 | 245,318.50 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,450,000.00 | 1,960,000.00 | 80.00 |
| 合计 | 197,741,199.33 | 19,108,941.23 | — |

(4) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 132,511,364.07 |
| 1-2年 | 57,010,032.96 |
| 2-3年 | 6,258,665.30 |
| 3-4年 | 490,637.00 |
| 4-5年 | 2,450,000.00 |
| 5年以上 | 1,067,780.00 |
| 合计 | 199,788,479.33 |

(5) 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,115,280.00 | 476,000.00 | - | 20,000.00 | - | 1,571,280.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 16,288,973.80 | 2,819,967.43 | - | - | - | 19,108,941.23 |
| 合计 | 17,404,253.80 | 3,295,967.43 | - | 20,000.00 | - | 20,680,221.23 |

本年无重要的坏账准备收回或转回情况

(6) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 20,000.00 |

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

深圳市易天自动化设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)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 94,451,381.17 元,占应收账款年末余额合计数的比例 47.28%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,112,771.85 元。

4. 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 | 7,946,312.15 | 99.54 | 1,278,568.84 | 81.01 |
| 1-2年 | 25,466.13 | 0.32 | 299,792.24 | 18.99 |
| 2-3年 | 11,255.00 | 0.14 | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 7,983,033.28 | 100.00 | 1,578,361.08 | 100.00 |

年末无账龄超过 1 年的重要预付账款

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,739,309.83 元,占预付款项年末余额合计数的比例 71.89%。

5. 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 | 5,052,322.08 | 8,180,731.98 |
| 合计 | 5,052,322.08 | 8,180,731.98 |

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 3,672,967.04 | 2,960,971.00 |
| 备用金 | 1,024,678.26 | 623,564.35 |
| 代扣代缴款项 | 448,099.61 | 361,430.97 |
| 往来款 | 175,518.60 | 66,304.97 |
| 应收股权转让款 | - | 4,582,200.00 |
| 合计 | 5,321,263.51 | 8,594,471.29 |

深圳市易天自动化设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) 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 | - | 413,739.31 | - | 413,739.31 |
| 2021年1月1日其他应收款账面 余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | -144,797.88 | - | -144,797.88 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 其他减少 | - | - | - | - |
| 2021年12月31日余额 | - | 268,941.43 | - | 268,941.43 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 4,617,046.71 |
| 1-2年 | 508,914.80 |
| 2-3年 | 30,799.00 |
| 3-4年 | 163,383.00 |
| 4-5年 | 1,120.00 |
| 合计 | 5,321,263.51 |

账龄3年以上的应收款项均为押金及保证金。

(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 | |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备 | 413,739.31 | -144,797.88 | - | - | - | -268,941.43 |
| 合计 | 413,739.31 | -144,797.88 | - | - | - | -268,941.43 |

深圳市易天自动化设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)

本年无重要的坏账准备收回或转回金额

(5) 本年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 |
|----------------|--------|---------------------|---------------|-----------------------------|-------------------|
| 中电商务(北京)有限公司 | 押金及保证金 | 1,656,091.00 | 1年以内 | 31.12 | 82,804.55 |
| 深圳市沙井大王山股份合作公司 | 押金及保证金 | 661,500.00 | 1年以内 | 12.43 | 33,075.00 |
| 中国电子进出口有限公司 | 押金及保证金 | 180,000.00 | 1年以内 及1-2年 | 3.38 | 9,000.00 |
| 深圳市碧桂园产业发展有限公司 | 押金及保证金 | 159,383.00 | 1年以内 及1-2年 | 3.00 | 7,969.15 |
| 深圳市弘方投资发展有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1年以内 | 2.82 | 7,500.00 |
| 合计 | | 2,806,974.00 | | 52.75 | 140,348.70 |

6. 存货

(1) 存货的分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 22,686,330.22 | 3,299,688.49 | 19,386,641.73 | 14,310,105.64 | 1,710,667.25 | 12,599,438.39 |
| 在产品 | 59,773,481.84 | 759,241.98 | 59,014,239.86 | 44,549,135.35 | 669,044.42 | 43,880,090.93 |
| 库存商品 | 49,074,205.40 | 3,470,320.63 | 45,603,884.77 | 22,836,396.53 | 2,163,683.98 | 20,672,712.55 |
| 发出商品 | 361,986,043.98 | 3,288,044.48 | 358,697,999.50 | 264,514,696.85 | 136,306.90 | 264,378,389.95 |
| 合同履约 成本 | 17,800,057.40 | - | 17,800,057.40 | 8,003,805.50 | - | 8,003,805.50 |
| 合计 | 511,320,118.84 | 10,817,295.58 | 500,502,823.26 | 354,214,139.87 | 4,679,702.55 | 349,534,437.32 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|
| | | 计提 | 其他转入 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 1,710,667.25 | 1,618,964.45 | - | 29,943.21 | - | 3,299,688.49 |
| 在产品 | 669,044.42 | 219,345.51 | - | 129,147.95 | - | 759,241.98 |
| 库存商品 | 2,163,683.98 | 1,357,245.17 | - | 50,608.52 | - | 3,470,320.63 |
| 发出商品 | 136,306.90 | 3,238,631.72 | - | 86,894.14 | - | 3,288,044.48 |
| 合计 | 4,679,702.55 | 6,434,186.85 | - | 296,593.82 | - | 10,817,295.58 |

(3) 合同履约成本本年摊销金额的说明

深圳市易天自动化设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)

本年合同履行成本为已发货尚未验收的设备发生的运费和配件费，运费和配件费为每台设备实际发生的运费和领用的配件成本，设备验收时结转至营业成本。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 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 |
| 应收质保金 | 31,045,090.76 | 1,560,710.06 | 29,484,380.70 | - | - | - |
| 合计 | 31,045,090.76 | 1,560,710.06 | 29,484,380.70 | - | - | - |

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|-------|--------------|------|---------|----|
| 应收质保金 | 1,560,710.06 | - | - | |
| 合计 | 1,560,710.06 | - | - | — |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预开增值税发票税额 | 14,817,081.71 | 8,153,280.58 |
| 增值税留抵税额 | 5,851,836.75 | 9,381,826.71 |
| 待认证进项税额 | 713,819.77 | - |
| 预缴企业所得税 | 19,305.14 | - |
| 合计 | 21,402,043.37 | 17,535,107.29 |

深圳市易天自动化设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)

9. 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、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 南京颖图电子技术有限 公司 | - | 9,000,000.00 | - | 168,718.62 | - | - | - | - | - | - | 9,168,718.62 | - |
| 合计 | - | 9,000,000.00 | - | 168,718.62 | - | - | - | - | - | - | 9,168,718.62 | - |

10. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|--------|----------------|--------------|
| 固定资产 | 181,336,418.51 | 9,052,525.91 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 181,336,418.51 | 9,052,525.91 |

10. 1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 租赁设备 | 办公设备 | 装修费 | 其他设备 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1、年初余额 | - | 1,594,377.59 | 5,591,725.03 | 4,633,245.74 | 8,415,838.28 | - | - | 20,235,186.64 |
| 2、本年增加金额 | 161,050,261.36 | 1,511,335.11 | - | 1,255,441.13 | 3,208,464.18 | 13,082,568.77 | 222,392.04 | 180,330,462.59 |

深圳市易天自动化设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 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 租赁设备 | 办公设备 | 装修费 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| (1) 购置 | - | 1,511,335.11 | - | - | 3,208,464.18 | - | 222,392.04 | 4,942,191.33 |
| (2) 在建工程转入 | 161,050,261.36 | - | - | - | - | 13,082,568.77 | - | 174,132,830.13 |
| (3) 存货转入 | - | - | - | 1,255,441.13 | - | - | - | 1,255,441.13 |
| 3、本年减少金额 | - | - | 8,318.58 | 4,633,245.68 | - | - | - | 4,641,564.26 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | 8,318.58 | 4,633,245.68 | - | - | - | 4,641,564.26 |
| 4、年末余额 | 161,050,261.36 | 3,105,712.70 | 5,583,406.45 | 1,255,441.19 | 11,624,302.46 | 13,082,568.77 | 222,392.04 | 195,924,084.97 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | - |
| 1、年初余额 | - | 896,994.47 | 3,025,831.82 | 2,803,750.47 | 4,456,083.97 | - | - | 11,182,660.73 |
| 2、本年增加金额 | 3,726,470.35 | 253,086.54 | 418,397.10 | 1,407,244.62 | 1,701,675.10 | - | 4,506.98 | 7,511,380.69 |
| (1) 计提 | 3,726,470.35 | 253,086.54 | 418,397.10 | 1,407,244.62 | 1,701,675.10 | - | 4,506.98 | 7,511,380.69 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | 4,106,374.96 | - | - | - | 4,106,374.96 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | 4,106,374.96 | - | - | - | 4,106,374.96 |
| 4、年末余额 | 3,726,470.35 | 1,150,081.01 | 3,444,228.92 | 104,620.13 | 6,157,759.07 | - | 4,506.98 | 14,587,666.46 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | - |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市易天自动化设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说明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 租赁设备 | 办公设备 | 装修费 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | | | - |
| 1、年末账面价值 | 157,323,791.01 | 1,955,631.69 | 2,139,177.53 | 1,150,821.06 | 5,466,543.39 | 13,082,568.77 | 217,885.06 | 181,336,418.51 |
| 2、年初账面价值 | - | 697,383.12 | 2,565,893.21 | 1,829,495.27 | 3,959,754.31 | - | - | 9,052,525.91 |

深圳市易天自动化设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) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 年末账面价值 |
|------|--------------|
| 自制设备 | 1,150,821.06 |
| 合计 | 1,150,821.06 |

通过经营租赁租出的固定资产系本公司生产的出租给客户使用并向客户收取租金的产品。

11. 在建工程

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|------|--------------|----------------|
| 在建工程 | 2,811,996.38 | 116,759,811.61 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 2,811,996.38 | 116,759,811.61 |

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 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 |
| 厂房建设工程 | - | - | - | 116,759,811.61 | - | 116,759,811.61 |
| 装修工程 | 1,153,221.96 | - | 1,153,221.96 | - | - | - |
| 安装工程 | 1,658,774.42 | - | 1,658,774.42 | - | - | - |
| 合计 | 2,811,996.38 | - | 2,811,996.38 | 116,759,811.61 | - | 116,759,811.61 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| | | | 转入固定资产 | 转入长期待摊费用 | |
| 厂房建设工程 | 116,759,811.61 | 44,290,449.75 | 161,050,261.36 | - | - |
| 装修工程 | - | 14,235,790.73 | 13,082,568.77 | - | -1,153,221.96 |
| 合计 | 116,759,811.61 | 58,526,240.48 | 174,132,830.13 | - | -1,153,221.96 |

(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 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------|----------------|-----------------|----------|-----------|---------------|--------------|---------|
| 厂房建设工程 | 144,787,400.00 | 111.23 | 100.00 | - | - | - | 募集资金加自筹 |
| 装修工程 | 66,399,834.00 | 21.44 | 21.44 | - | - | - | 募集资金加自筹 |
| 合计 | 211,187,234.00 | | | - | - | - | |

深圳市易天自动化设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)

12. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 23,857,478.40 | 23,857,478.40 |
| 2、本期增加金额 | - | - |
| (1) 新增租赁 | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| 4、期末余额 | 23,857,478.40 | 23,857,478.40 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | - | - |
| 2、本期增加金额 | 5,917,202.29 | 5,917,202.29 |
| (1) 计提 | 5,917,202.29 | 5,917,202.29 |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| 4、期末余额 | 5,917,202.29 | 5,917,202.29 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| 4、期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 17,940,276.11 | 17,940,276.11 |
| 2、期初账面价值 | 23,857,478.40 | 23,857,478.40 |

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 18,697,978.37 | 1,913,651.95 | 20,611,630.32 |
| 2、本期增加金额 | - | 2,212,389.03 | 2,212,389.03 |
| (1) 购置 | - | 2,212,389.03 | 2,212,389.03 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 18,697,978.37 | 4,126,040.98 | 22,824,019.35 |
| 二、累计摊销 | | | |

深圳市易天自动化设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 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 1、期初余额 | 934,899.00 | 1,583,311.98 | 2,518,210.98 |
| 2、本期增加金额 | 373,959.60 | 267,628.37 | 641,587.97 |
| (1) 计提 | 373,959.60 | 267,628.37 | 641,587.97 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 1,308,858.60 | 1,850,940.35 | 3,159,798.95 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | - | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 17,389,119.77 | 2,275,100.63 | 19,664,220.40 |
| 2、期初账面价值 | 17,763,079.37 | 330,339.97 | 18,093,419.34 |

本年不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 不存在无形资产抵押情况

14. 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 | 年末余额 |
|--------------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 经营性租入固定资产的 装修支出 | 857,587.31 | 190,658.55 | 359,351.59 | - | 688,894.27 |
| 合计 | 857,587.31 | 190,658.55 | 359,351.59 | - | 688,894.27 |

15. 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 |
| 资产减值准备 | 37,262,381.40 | 5,589,357.21 | 25,920,479.88 | 3,892,071.98 |
| 可抵扣亏损 | 18,163,957.48 | 3,192,303.31 | 7,059,993.46 | 1,058,999.02 |
| 应付职工薪酬 | 4,946,154.40 | 741,923.16 | 4,127,892.97 | 619,183.95 |
| 预计负债 | 4,255,309.34 | 638,296.40 | 2,882,330.72 | 432,349.61 |
| 递延收益 | 2,800,000.00 | 420,000.00 | - | - |
| 新租赁准则税会差 异 | 799,374.53 | 119,906.18 | - | - |
| 合计 | 68,227,177.15 | 10,701,786.26 | 39,990,697.03 | 6,002,604.56 |

深圳市易天自动化设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) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 股份支付费用 | 31,536,594.14 | 26,748,097.99 |
| 可抵扣亏损 | 1,128,502.96 | - |
| 合计 | 32,665,097.10 | 26,748,097.99 |

(3) 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 |
|-----------|---------------------|----------|----|
| 2026年 | 1,128,502.96 | - | |
| 合计 | 1,128,502.96 | - | |

16. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 预付工程款 | 3,023,580.82 | 13,909,827.07 |
| 合计 | 3,023,580.82 | 13,909,827.07 |

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 保证借款 | - | 9,550,000.00 |
| 质押+担保借款 | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | 10,000,000.00 | 9,550,000.00 |

注 1: 本公司之子公司深圳市微组半导体科技有限公司(以下简称“微组半导体”)于 2021 年 8 月 12 日与深圳市中小担小额贷款有限公司(以下简称“中小担公司”)签订编号为深中小贷(2021)年借字(3948)号的借款合同并取得了 1000 万元的短期借款, 2021 年 8 月 12 日本公司与中小担公司签订了编号为保中小贷(2021)年借担字(3948)号的担保协议, 就微组半导体与中小担公司之间以上借款合同项下的债务提供连带责任担保; 同时, 微组半导体委托深圳市深担增信融资担保有限公司(以下简称“深担担保公司”)为以上借款提供担保, 并于 2021 年 8 月 12 日中小担公司与深担担保公司签订编号为深担(2021)年保字(3948)号的担保协议; 另外, 2021 年 8 月 12 日微组半导体与中小担公司签订编号为深中小贷(2021)年借担字(3948-1)号的质押担保合同, 以贴装装置及其贴装键合力闭环控制装置、激光加热装置及其激光加热闭环控制装置、激光热压加热吸嘴和器件焊接装置三项专利权进行

深圳市易天自动化设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)

质押。截至2021年12月31日微组半导体尚在履约期内未归还的借款本金金额为1000万元。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 189,493,905.86 | 163,149,724.15 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 189,493,905.86 | 163,149,724.15 |

年末不存在已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付货款 | 152,703,828.03 | 127,095,386.25 |
| 应付工程款 | 26,181,379.36 | 30,603,205.75 |
| 应付租赁款 | 542,400.00 | 1,327,200.00 |
| 应付设备款 | 753,090.60 | - |
| 合计 | 180,180,697.99 | 159,025,792.00 |

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

20. 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 | 186,916,455.96 | 140,960,949.10 |
| 合计 | 186,916,455.96 | 140,960,949.10 |

21. 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 | 19,649,173.60 | 118,602,842.84 | 112,859,777.02 | 25,392,239.42 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 4,843,735.33 | 4,843,735.33 | - |
| 辞退福利 | - | - | - | - |

深圳市易天自动化设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 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 19,649,173.60 | 123,446,578.17 | 117,703,512.35 | 25,392,239.42 |

(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 | 19,649,173.60 | 112,833,177.98 | 107,099,775.16 | 25,382,576.42 |
| 职工福利费 | - | 2,483,387.18 | 2,483,387.18 | - |
| 社会保险费 | - | 1,615,019.23 | 1,615,019.23 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 1,411,609.53 | 1,411,609.53 | - |
| 工伤保险费 | - | 51,745.25 | 51,745.25 | - |
| 生育保险费 | - | 151,664.45 | 151,664.45 | - |
| 住房公积金 | - | 1,671,258.45 | 1,661,595.45 | 9,663.00 |
| 合计 | 19,649,173.60 | 118,602,842.84 | 112,859,777.02 | 25,392,239.42 |

(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 | - | 4,721,791.69 | 4,721,791.69 | - |
| 失业保险费 | - | 121,943.64 | 121,943.64 | - |
| 合计 | - | 4,843,735.33 | 4,843,735.33 | - |

22. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,977,677.73 | 2,545,979.25 |
| 企业所得税 | 1,789,429.01 | 1,253,085.82 |
| 个人所得税 | 822,545.46 | 509,469.46 |
| 城市维护建设税 | 208,437.44 | 178,218.55 |
| 教育费附加 | 88,958.07 | 76,379.38 |
| 印花税 | 64,773.90 | 62,129.00 |
| 地方教育费附加 | 59,925.81 | 50,919.59 |
| 合计 | 6,011,747.42 | 4,676,181.05 |

23. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |

深圳市易天自动化设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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款 | 5,276,812.55 | 3,256,786.87 |
| 合计 | 5,276,812.55 | 3,256,786.87 |

(1) 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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 1,439,335.92 | 441,948.03 |
| 预提费用 | 2,317,295.01 | 2,012,504.33 |
| 员工日常费用报销款 | 1,520,181.62 | 802,334.51 |
| 合计 | 5,276,812.55 | 3,256,786.87 |

2) 本年末无账龄超过1年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,709,901.30 | 5,107,616.56 |
| 合计 | 4,709,901.30 | 5,107,616.56 |

25. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 期末已背书未到期的承兑汇票 | 2,305,100.45 | 12,119,934.00 |
| 待转销项税额 | 2,902,669.43 | 5,035,875.79 |
| 合计 | 5,207,769.88 | 17,155,809.79 |

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------|
| 保证借款 | 4,500,000.00 | - |
| 合计 | 4,500,000.00 | - |

注1: 本公司之子公司深圳市微组半导体科技有限公司(以下简称“微组半导体”)于2021年1月27日与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订了编号为2021圳中银宝普借字第000009号的借款合同并取得了500万元的长期借款,借款期限为24个月;同时,2021年1月27日微组半导体与深圳市中小企业融资担保有限公司签订了编号为深担(2021)年委保字(0417)号的担保协议,就其与中国银行股份有限公司

深圳市易天自动化设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)

深圳宝安支行之间以上借款合同项下的债务向银行提供担保；同时，本公司于2021年1月27日与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2021）年反担字（0417）号的反担保协议，为该项担保提供反担保。截至2021年12月31日子公司微组半导体尚在履约期内未归还的借款本金金额为450万元。

27. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 14,703,908.14 | 20,423,772.69 |
| 未确认融资费用 | -933,909.07 | -1,673,910.85 |
| 合计 | 13,769,999.07 | 18,749,861.84 |

28. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 产品质量保证 | 4,255,309.34 | 2,882,330.72 | 未过质保期而尚未支出的质量保证金余额 |
| 合计 | 4,255,309.34 | 2,882,330.72 | - |

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|------|----------------------|------|----------------------|------|
| 政府补助 | | -2,800,000.00 | | -2,800,000.00 | - |
| 合计 | | -2,800,000.00 | | -2,800,000.00 | - |

(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 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|------|----------------------|-------------|------------|------------|------|----------------------|-------------|
| 重2021N007柔性OLED驱动电路封装机关键技术研发 | | -2,800,000.00 | - | - | - | | -2,800,000.00 | 与资产相关、与收益相关 |
| 合计 | | -2,800,000.00 | | | | | -2,800,000.00 | |

30. 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 | 77,511,683.00 | - | - | -62,009,346.00 | - | -62,009,346.00 | 139,521,029.00 |

31. 资本公积

深圳市易天自动化设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 |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 股本溢价 | 405,205,970.72 | | -62,009,346.00 | 343,196,624.72 |
| 其他资本公积 | 26,950,027.88 | 4,788,496.16 | - | 31,738,524.04 |
| 合计 | 432,155,998.60 | 4,788,496.16 | 62,009,346.00 | 374,935,148.76 |

股本溢价本年减少额为本年资本公积转增股本所致；其他资本公积本年增加额为本年摊销的股份支付费用。

32. 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 | 29,467,833.55 | 7,548,137.22 | - | 37,015,970.77 |
| 合计 | 29,467,833.55 | 7,548,137.22 | - | 37,015,970.77 |

33. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | 225,856,318.77 | 212,458,311.35 |
| 加：年初未分配利润调整数 | - | - |
| 本年年初余额 | 225,856,318.77 | 212,458,311.35 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 70,117,554.05 | 58,956,394.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,548,137.22 | 6,802,545.26 |
| 应付普通股股利 | 11,626,752.45 | 38,755,841.50 |
| 本年年末余额 | 276,798,983.15 | 225,856,318.77 |

34. 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 | 481,486,278.29 | 270,523,101.64 | 418,967,234.21 | 248,244,740.39 |
| 其他业务 | 2,386,750.00 | 1,028,585.56 | 11,311,366.33 | 5,149,148.62 |
| 合计 | 483,873,028.29 | 271,551,687.20 | 430,278,600.54 | 253,393,889.01 |

35. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,709,026.13 | 1,656,665.65 |
| 教育费附加 | 732,067.50 | 709,999.58 |
| 地方教育费附加 | 488,665.43 | 473,333.04 |

深圳市易天自动化设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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 印花税 | 371,508.30 | 445,349.94 |
| 房产税 | 332,846.79 | - |
| 城镇土地使用税 | 26,761.90 | 26,761.90 |
| 车船税 | 6,240.00 | 6,270.00 |
| 合计 | 3,667,116.05 | 3,318,380.11 |

36. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 36,392,735.02 | 32,947,615.59 |
| 差旅费 | 6,949,182.79 | 4,726,294.15 |
| 质量保证金 | 4,383,917.68 | 2,882,330.72 |
| 业务招待费 | 3,055,179.64 | 2,808,004.54 |
| 租赁费 | 2,217,220.69 | 1,954,319.19 |
| 运输费 | 1,226,118.96 | 1,028,701.01 |
| 劳务费 | 923,593.74 | 640,498.04 |
| 配件费 | 725,967.14 | 3,577,281.02 |
| 售后服务费 | 651,641.79 | 135,318.94 |
| 展会费 | 398,669.38 | 678,865.53 |
| 车辆费 | 344,727.96 | 242,319.14 |
| 折旧费 | 304,596.93 | 160,148.77 |
| 招投标费 | 299,143.07 | 250,951.49 |
| 修理费 | 282,169.42 | 160,810.43 |
| 劳动保护费 | 142,706.10 | 84,381.60 |
| 办公费 | 122,889.85 | 54,462.05 |
| 水电费 | 55,090.23 | 63,385.06 |
| 广告宣传费 | 19,567.94 | 110,690.63 |
| 邮电通讯费 | 16,687.19 | 52,829.27 |
| 其他 | 56,156.69 | 54,786.29 |
| 合计 | 58,567,962.21 | 52,613,993.46 |

37. 管理费用

深圳市易天自动化设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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 18,115,113.69 | 15,106,759.61 |
| 折旧费 | 5,153,194.37 | 921,140.08 |
| 股权激励 | 4,788,496.16 | 6,307,318.80 |
| 办公费 | 1,873,420.28 | 2,080,361.53 |
| 培训费 | 1,448,346.57 | 724,712.84 |
| 咨询服务费 | 988,533.77 | 1,765,462.38 |
| 聘请中介机构费 | 884,926.93 | 1,157,183.64 |
| 业务招待费 | 711,480.38 | 1,453,891.01 |
| 水电费 | 707,985.46 | 380,274.37 |
| 车辆费 | 455,159.67 | 509,983.59 |
| 无形资产摊销 | 454,608.17 | 288,369.11 |
| 长期待摊费用摊销 | 359,351.59 | 2,425,262.67 |
| 专利费 | 246,899.02 | 92,044.25 |
| 差旅费 | 207,160.67 | 237,000.66 |
| 修理费 | 194,091.00 | 157,881.70 |
| 租赁费 | 164,394.68 | 1,451,884.92 |
| 劳动保护费 | 129,310.93 | 432,338.70 |
| 邮电通讯费 | 64,520.99 | 97,899.60 |
| 诉讼费 | 5,660.38 | 563,232.34 |
| 广告宣传费 | 306.00 | 695,847.62 |
| 其他 | 319,254.02 | 644,545.75 |
| 合计 | 37,272,214.73 | 37,493,395.17 |

38. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 46,721,086.08 | 34,323,199.17 |
| 差旅费 | 2,929,769.02 | 2,103,334.89 |
| 材料费 | 2,420,687.53 | 1,928,743.28 |
| 折旧费 | 1,208,580.84 | 695,445.55 |
| 租赁费 | 352,806.34 | 536,010.74 |
| 专利费 | 141,516.98 | 331,087.06 |
| 车辆费 | 351,584.53 | 297,728.67 |
| 办公费 | 109,396.38 | 91,709.35 |

深圳市易天自动化设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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 水电费 | 125,968.47 | 86,205.65 |
| 邮电通讯费 | 17,525.80 | 45,957.50 |
| 业务招待费 | 544,837.37 | 34,952.54 |
| 其他 | 84,933.67 | 42,885.13 |
| 合计 | 55,008,693.01 | 40,517,259.53 |

39. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 1,690,549.47 | 312,112.44 |
| 减：利息收入 | 4,746,205.12 | 4,994,994.04 |
| 加：汇兑损失 | -139,660.48 | 694,733.26 |
| 银行手续费及其他 | 372,269.98 | 349,256.89 |
| 合计 | -2,823,046.15 | -3,638,891.45 |

40. 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 软件产品即征即退增值税 | 15,062,268.76 | 11,852,868.75 |
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 5,794,776.17 | 7,377,754.60 |
| 其他与日常活动相关的项目 | 186,217.22 | 367,725.66 |
| 合计 | 21,043,262.15 | 19,598,349.01 |

41. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 168,718.62 | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 2,783,021.65 |
| 理财产品投资收益 | 26,612.83 | 162,735.84 |
| 合计 | 195,331.45 | 2,945,757.49 |

42. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -512,428.88 | -3,422,784.22 |
| 应收账款坏账损失 | -3,295,967.43 | 754,359.20 |
| 其他应收款坏账损失 | 144,797.88 | -247,640.76 |

深圳市易天自动化设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 | -3,663,598.43 | -2,916,065.78 |

43. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 合同资产减值损失 | -1,560,710.06 | - |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,434,186.85 | -3,640,195.60 |
| 合计 | -7,994,896.91 | -3,640,195.60 |

44. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-------|--------|
| 固定资产处置利得 | - | 829.65 |
| 合计 | - | 829.65 |

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 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 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 4,267,422.18 | 3,001,037.82 | 4,267,422.18 |
| 违约赔偿收入 | - | 1,350,000.00 | - |
| 其他 | 83,585.59 | 57,570.83 | 83,585.59 |
| 合计 | 4,351,007.77 | 4,408,608.65 | 4,351,007.77 |

46. 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 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 228,340.00 | - | 228,340.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | - | 8,597.44 | - |
| 其他 | 3.56 | - | 3.56 |
| 合计 | 228,343.56 | 8,597.44 | 228,343.56 |

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

深圳市易天自动化设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 | 9,835,796.33 | 11,928,531.82 |
| 递延所得税费用 | -4,699,181.70 | -2,388,090.07 |
| 合计 | 5,136,614.63 | 9,540,441.75 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|---------------------------------|----------------------|
| 利润总额 | 74,331,163.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 11,149,674.56 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -602,860.68 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -799.74 |
| 非应税收入的影响 | -25,307.79 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 983,152.43 |
| 年度内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 | 1,000,400.16 |
| 研发费加计扣除的影响 | -7,367,644.31 |
| 所得税费用 | 5,136,614.63 |

48. 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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 13,581,508.39 | 10,146,518.08 |
| 收到经营性往来款 | 2,657,143.17 | 14,799.75 |
| 利息收入 | 4,727,826.92 | 4,972,503.42 |
| 其他营业外收入 | 83,585.59 | 57,570.83 |
| 合计 | 21,050,064.07 | 15,191,392.08 |

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 33,472,977.10 | 33,284,802.95 |
| 冻结的保函保证金净额 | 20,383,351.22 | 6,253,585.63 |
| 支付的经营性往来款 | 2,143,555.22 | 6,927,424.96 |
| 银行手续费支出 | 302,504.93 | 248,030.52 |

深圳市易天自动化设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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业外支出 | 228,343.56 | - |
| 合计 | 56,530,732.03 | 46,713,844.06 |

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 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 企业间借款收回的资金 | 3,573,000.00 | 1,427,000.00 |
| 企业间借款利息收入 | 19,480.90 | 23,840.05 |
| 合计 | 3,592,480.90 | 1,450,840.05 |

4) 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 |
|------------|----------------------|----------|
| 支付的票据保证金净额 | 35,178,878.53 | - |
| 合计 | 35,178,878.53 | - |

5) 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 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 支付的票据保证金净额 | - | 28,337,823.07 |
| 发行费 | - | 3,372,166.07 |
| 借款担保费 | 100,000.00 | 110,000.00 |
| 租赁负债支付的现金 | 6,412,588.85 | - |
| 合计 | 6,512,588.85 | 31,819,989.14 |

(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 | 69,194,549.08 | 57,428,818.94 |
| 加: 资产减值准备 | 7,994,896.91 | 3,640,195.60 |
| 信用减值损失 | 3,663,598.43 | 2,916,065.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,511,380.69 | 7,143,072.48 |
| 使用权资产折旧 | 5,917,202.29 | - |
| 无形资产摊销 | 641,587.97 | 288,369.11 |
| 长期待摊费用摊销 | 359,351.59 | 2,574,400.56 |
| 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) | - | -829.65 |

深圳市易天自动化设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 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | - | 8,597.44 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 1,626,850.41 | 1,085,581.72 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -195,331.45 | -2,945,757.49 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -4,699,181.70 | -2,388,090.07 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -162,891,826.20 | -123,695,559.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -58,280,843.25 | -134,822,789.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 101,022,996.74 | 130,699,726.69 |
| 其他 | 19,663,211.97 | 8,687,459.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,471,556.52 | -49,380,738.73 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 218,348,494.05 | 270,390,678.32 |
| 减：现金的年初余额 | 270,390,678.32 | 491,219,385.74 |
| 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 | -52,042,184.27 | -220,828,707.42 |

（3）现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 218,348,494.05 | 270,390,678.32 |
| 其中：库存现金 | 32,075.00 | 22,256.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 218,316,419.05 | 270,368,422.32 |
| 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 | 218,348,494.05 | 270,390,678.32 |
| 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 | - | - |

49. 所有权或使用权受到限制的资产

深圳市易天自动化设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 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 其他货币资金 | 123,724,694.65 | 银行承兑汇票保证金 |
| 其他货币资金 | 39,912,879.86 | 保函保证金 |
| 应收票据 | 45,473,156.57 | 银行承兑汇票保证金 |
| 子公司微组半导体三项专利权 | | 短期借款质押受限，详见六、17.短期借款 |
| 合计 | 209,110,731.08 | |

50. 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 | — | — | 10,140,034.61 |
| 其中：美元 | 1,590,419.03 | 6.3757 | 10,140,034.61 |
| 应收账款 | — | — | 1,187,792.91 |
| 其中：美元 | 186,300.00 | 6.3757 | 1,187,792.91 |
| 应付账款 | — | — | 38,122.86 |
| 其中：美元 | 5,979.40 | 6.3757 | 38,122.86 |

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|
| 增值税即征即退 | 15,062,268.76 | 其他收益 | 15,062,268.76 |
| 2021年产业链薄弱环节投资项目奖励计划获奖项目 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00 |
| 新兴产业扶持计划高端装备补助款 | 1,070,000.00 | 其他收益 | 1,070,000.00 |
| 深圳市科技创新委员会高新处企业研发资助 | 643,000.00 | 其他收益 | 643,000.00 |
| 企业稳增长奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 企业研发投入补贴项目 | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 高新技术企业认定市级奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2021年技改倍增专项技术改造投资项目 | 90,000.00 | 其他收益 | 90,000.00 |
| 企业展位费补贴 | 85,913.00 | 其他收益 | 85,913.00 |
| 2021年小型微型企业银行贷款担保费资助 | 75,000.00 | 其他收益 | 75,000.00 |
| 招行收到宝安区科创委对2020年国高企业认定奖励性补助 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |

深圳市易天自动化设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)

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------------------|----------------------|-------|----------------------|
| 生育津贴 | 46,068.25 | 其他收益 | 46,068.25 |
| 深圳市工商业用电降成本资助 | 45,209.92 | 其他收益 | 45,209.92 |
| 稳岗补贴 | 29,238.00 | 其他收益 | 29,238.00 |
| 深圳国家知识产权局专利代办处专利资助 | 6,300.00 | 其他收益 | 6,300.00 |
| 深圳市中小企业服务局中小企业创新发展培育扶持计划 | 4,047.00 | 其他收益 | 4,047.00 |
| 以工代训补贴 | 305,000.00 | 营业外收入 | 305,000.00 |
| 上市补贴 | 2,998,962.18 | 营业外收入 | 2,998,962.18 |
| 吸纳建档立卡人员一次性补贴 | 110,000.00 | 营业外收入 | 110,000.00 |
| 深圳市中小企业服务局2021年专精特新补助款 | 500,000.00 | 营业外收入 | 500,000.00 |
| 深圳市宝安区职业训练中心第二批企业职工适岗培训补贴 | 353,460.00 | 营业外收入 | 353,460.00 |
| 重2021N007柔性OLED驱动电路封装机关键技术研发 | 2,800,000.00 | 递延收益 | - |
| 合计 | 27,924,467.11 | | 25,124,467.11 |

公司2021年度不存在政府补助退回的情形。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2021年8月26日新设控股子公司深圳市易天半导体设备有限公司,本公司持股比例为60%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 公司的构成

| 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 | |
| 深圳市微组半导体科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 半导体元器件微组装设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设备、微观加工设备、视像检查设备、非标自动化设备、工装治具的研发和销售;提供相关生产工艺的技术服务;国内贸易;货物及技术进出口;半导体元器件微组装设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设 | 70 | - | 投资设立 |

深圳市易天自动化设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 | |
| | | | 备的租赁。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外);半导体元器件微组装设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设备、微观加工设备、视像检查设备、非标自动化设备、工装治具的生产。 | | | |
| 中山市易天自动化设备有限公司 | 中山市 | 中山市 | 邦定机、贴片机、电子设备的生产与销售;智能电子产品、液晶设备、检测设备、自动化设备的研发与销售;投资实业;信息技术开发、软件开发;设备租赁;国内贸易(不含工商前置审批事项)、货物及技术进出口。(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。) | 100 | - | 投资设立 |
| 深圳市易天半导体设备有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 半导体器件专用设备制造;半导体分立器件制造;半导体照明器件制造;半导体照明器件销售;半导体器件专用设备销售;半导体分立器件销售;集成电路芯片及产品销售;金属切割及焊接设备销售;轴承、齿轮和传动部件销售;环境应急检测仪器仪表销售;电子办公设备销售;光电子器件销售;电子专用设备销售;电子元器件与机电组件设备销售;电子产品销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件销售;软件开发;智能机器人销售;人工智能硬件销售;智能基础制造装备销售;人工智能公共服务平台技术咨询;人工智能应用软件开发;人工智能行业应用系统集成服务;机械设备租赁;办公设备租赁服务;国内贸易代理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),许可经营项目是:货物进出口;技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) | 60 | - | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

无。

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 | |
| 南京颖 | 南京市 | 南京市 | 电子产品研发、销售及技术转让; | 30% | - | 权益法 |

深圳市易天自动化设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)

| 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 | |
| 图电子技术有限公司 | | | 计算机系统服务；机械专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；会务会展服务；计算机软硬件及耗材、电线电缆、安防产品、机电产品、机械设备、音响器材、办公用品、日用百货、家用电器、通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设施）销售。（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）一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；工业自动控制系统装置销售；工业自动控制系统装置制造；仪器仪表制造；电子测量仪器制造；工业控制计算机及系统制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | | | |

注：2021年7月本公司对南京颖图信息技术有限公司增资取得了其30%的股权，于2021年7月23日完成工商变更。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额 / 本年 | 年初余额 / 上年 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 9,168,718.62 | - |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 168,718.62 | - |
| --其他综合收益 | - | - |
| --综合收益总额 | 168,718.62 | - |

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

深圳市易天自动化设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)

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司微组半导体存在部分以美元进行采购和销售外，本公司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余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 货币资金-美元 | 1,590,419.03 | 1,330,499.14 |
| 应收账款-美元 | 186,300.00 | - |
| 应付账款-美元 | 5,979.40 | - |

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行短期借款、银行长期借款，以及部分非金融机构短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为4,500,000.00元（2020年12月31日：9,550,000.00元），人民币计价的固定利率合同金额为10,000,000.00元（2020年12月31日：0元）。

本公司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。本公司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

深圳市易天自动化设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)

本公司以市场价格销售自动化智能设备，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，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，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，本公司指定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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

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

应收账款前五名金额合计：94,451,381.17元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行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。

本公司将银行借款作为辅助资金来源。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为10,506,094.10元（2020年12月31日：1.5亿元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币10,506,094.10元（2020年12月31日：1.5亿元）。

本公司2021年12月31日短期借款金额为1,000.00万元（2020年12月31日：955.00万元）。

本公司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：

深圳市易天自动化设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)

2021年12月31日金额：

| 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 | 381,986,068.56 | - | - | - | 381,986,068.56 |
| 应收票据 | 102,747,532.25 | - | - | - | 102,747,532.25 |
| 应收账款 | 199,788,479.33 | - | - | - | 199,788,479.33 |
| 其他应收款 | 4,500,380.51 | 159,383.00 | 661,500.00 | - | 5,321,263.51 |
| 合同资产 | 31,045,090.76 | - | - | - | 31,045,090.76 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | - | - | - | 10,000,000.00 |
| 应付票据 | 189,493,905.86 | - | - | - | 189,493,905.86 |
| 应付账款 | 180,180,697.99 | - | - | - | 180,180,697.99 |
| 其他应付款 | 5,276,812.55 | - | - | - | 5,276,812.55 |
| 应付职工薪酬 | 25,392,239.42 | - | - | - | 25,392,239.42 |
| 长期借款 | - | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 租赁负债 | - | 5,438,220.94 | 9,265,687.20 | - | 14,703,908.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,447,262.17 | - | - | - | 5,447,262.17 |

2. 敏感性分析

本公司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：

| 项目 | 汇率变动 | 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 |
| 美元 | 对人民币升值 5% | 564,485.23 | 564,485.23 | 434,068.69 | 434,068.69 |
| 美元 | 对人民币贬值 5% | -564,485.23 | -564,485.23 | -434,068.69 | -434,068.69 |

深圳市易天自动化设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) 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:

| 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% | -45,000.00 | -45,000.00 | -95,500.00 | -95,500.00 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 45,000.00 | 45,000.00 | 95,500.00 | 95,500.00 |

十、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

| 实际控制人名称 | 国籍 | 业务性质 | 实际控制人对本公司的持股比例 (%) | 实际控制人对本公司的表决权比例 (%) |
|-------------|----|------|--------------------|---------------------|
| 柴明华、高军鹏、胡靖林 | 中国 | 自然人 | 48.74 | 48.74 |

本公司的最终控制方是柴明华、高军鹏和胡靖林。柴明华直接持有公司 2,430.00 万股股份,占公司发行后股本总额的 17.42%;高军鹏直接持有公司 2,039.40 万股股份,占公司发行后股本总额的 14.62%;胡靖林直接持有公司 1,236.60 万股股份,占公司发行后股本总额的 8.86%;同时,三人通过《一致行动协议》共同控制易天恒,易天恒持有公司 1,093.50 万股股份,占公司发行后股本总额的 7.84%,上述四方合计持有公司 48.74%股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)公司的构成”相关内容。

深圳市易天自动化设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. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------|-----------|
| 刘建珍 | 监事 |
| 谭春旺 | 监事 |
| 徐来 | 监事 |
| 万晓峰 | 董事 |
| 康宏刚 | 董事 |
| 周鹏 | 原子公司法人及股东 |
| 龙湖川、刘澄清、马小刚 | 独立董事 |
| 南京颖图信息技术有限公司 | 联营公司 |

(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(含税) | 获批的交易额度(含税) | 是否超过交易额度 | 上年发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|----------|-------|
| 南京颖图信息技术有限公司 | 材料采购 | 6,596,000.00 | 8,000,000.00 | 否 | - |
| 合计 | | 6,596,000.00 | 8,000,000.00 | | - |

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

| 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 微组半导体 | 5,000,000.00 | 2020/9/3 | 2021/9/3 | 是 |
| 微组半导体 | 5,000,000.00 | 2020/12/15 | 2021/12/15 | 是 |
| 微组半导体 | 10,000,000.00 | 2021/8/12 | 2022/8/12 | 否 |
| 微组半导体 | 5,000,000.00 | 2021/1/27 | 2023/1/27 | 否 |

(2) 作为被担保方

无

3. 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 | 9,144,963.27 | 9,983,780.83 |

深圳市易天自动化设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)

本公司关键管理人员包括董事、监事、高级管理人员和其他核心人员。

4. 其他关联交易

无

(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 |
| 其他应收款 | 刘建珍 | 5,800.00 | 290.00 | 11,800.00 | 590.00 |
| 其他应收款 | 谭春旺 | 3,953.08 | 197.65 | 3,953.08 | 197.65 |
| 其他应收款 | 徐来 | 1,852.17 | 92.61 | 1,852.17 | 92.61 |
| 其他应收款 | 周鹏 | - | - | 4,582,200.00 | 229,110.00 |
| 合计 | | 11,605.25 | 580.26 | 4,599,805.25 | 229,990.26 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|--------------|---------------------|------------------|
| 其他应付款 | 高军鹏 | 10,590.00 | 31,970.48 |
| 其他应付款 | 徐来 | 80,970.00 | 15,888.00 |
| 其他应付款 | 万晓峰 | 7,149.36 | 6,704.92 |
| 其他应付款 | 康宏刚 | 1,282.47 | - |
| 其他应付款 | 刘建珍 | 1,187.00 | - |
| 应付账款 | 南京颖图电子技术有限公司 | 6,196,132.65 | - |
| 合计 | | 6,297,311.48 | 54,563.40 |

十一、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------------|-------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 与授予日最接近一次的 PE 增资价 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 股权转让协议和增资协议 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 31,738,524.04 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,788,496.16 |

深圳市易天自动化设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)

根据2016年4月25日公司股东会决议及章程规定，公司股东深圳市易天辰投资管理有限公司将其所持公司5%股权转让给公司高管陈飞5%。公司于2016年4月26日办理工商变更登记。根据《企业会计准则》等相关规定，公司将授予日权益工具的公允价值（以2017年3月同创伟业及弘信投资增资入股价格为依据确定）与股权转让价款之间的差额确认股份支付金额11,391,170.38元，并按照服务期限（5年）摊销计入管理费用和资本公积。公司2021年确认股份支付金额759,411.34元。

2016年12月22日，公司第一次临时股东大会审议通过了公司及公司原股东与员工持股平台易天达及易天祥的增资议案。同意易天达出资202.80万元认购公司169.00万股，占公司持股比例为3.4141%；易天祥出资337.20万元认购公司281.00万股，占公司持股比例为5.6768%。其中，450.00万元计入实收资本，其余90.00万元作为资本公积-股本溢价。本次增资后，公司的注册资本将由4,500.00万元增加至4,950.00万元。公司于2016年12月22日完成工商变更。根据《企业会计准则》等相关规定，公司将权益结算的股份以授予日权益工具的公允价值（以2017年3月同创伟业及弘信投资增资入股价格为依据确定）与增资款之间的差额的20,145,423.76元确认为股份支付金额，按照服务期限（5年）摊销计入管理费用和资本公积，并且不确认其后续公允价格变动。公司2021年确认股份支付金额4,029,084.82元。

十二、或有事项

1. 产品质量保证金

本年公司按截至年末尚处于质保期内的设备的销售金额确定产品质量保证金预计负债的年末余额。

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 产品质量保证金 | 2,882,330.72 | 4,383,917.68 | 3,010,939.06 | 4,255,309.34 |

2. 履约保函

截至2021年12月31日，招行银行股份有限公司深圳宝安支行为本公司出具了尚在履约期内的履约保证函共9份，金额合计为7,346,285.30元；招行银行股份有限公司深圳分行为本公司出具了尚在履约期内的履约保证函共27份，金额合计为23,095,175.00元；中国银行股份有限公司深圳蚝乡支行为本公司出具了尚在履约期内的履约保证函共5份，金额合计为4,149,360.00元。

3. 截止2021年12月31日，本公司无需披露的其他重大或有事项

深圳市易天自动化设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)

十三、承诺事项

截至报告日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 13,952,102.90 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | - |

拟以2021年12月31日公司总股本139,521,029.00为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税）人民币，共计派发现金股利13,952,102.90元（含税），本次利润分配不转赠，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

2. 截至报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,019,780.00 | 1.07 | 1,543,780.00 | 76.43 | 476,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 187,033,365.15 | 98.93 | 18,573,395.62 | 9.93 | 168,459,969.53 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 187,033,365.15 | 98.93 | 18,573,395.62 | 9.93 | 168,459,969.53 |
| 合计 | 189,053,145.15 | 100.00 | 20,117,175.62 | 10.64 | 168,935,969.53 |

(续表)

深圳市易天自动化设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 | 1,087,780.00 | 0.57 | 1,087,780.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 190,510,787.64 | 99.43 | 15,849,544.58 | 8.32 | 174,661,243.06 |
| 其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 190,510,787.64 | 99.43 | 15,849,544.58 | 8.32 | 174,661,243.06 |
| 合计 | 191,598,567.64 | 100.00 | 16,937,324.58 | 8.84 | 174,661,243.06 |

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳市昌凯顺电子有限公司 | 1,067,780.00 | 1,067,780.00 | 100.00 | 客户经营困难,回款的可能性较小 |
| 星星触控科技(深圳)有限公司 | 952,000.00 | 476,000.00 | 50.00 | 客户破产重组 |
| 合计 | 2,019,780.00 | 1,543,780.00 | - | - |

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 121,804,426.89 | 6,090,221.34 | 5.00 |
| 1-2年 | 56,057,563.96 | 8,408,634.59 | 15.00 |
| 2-3年 | 6,230,737.30 | 1,869,221.19 | 30.00 |
| 3至4年 | 490,637.00 | 245,318.50 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,450,000.00 | 1,960,000.00 | 80.00 |
| 合计 | 187,033,365.15 | 18,573,395.62 | - |

(4) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 121,804,426.89 |
| 1-2年 | 57,009,563.96 |
| 2-3年 | 6,230,737.30 |
| 3-4年 | 490,637.00 |
| 4-5年 | 2,450,000.00 |
| 5年以上 | 1,067,780.00 |
| 合计 | 189,053,145.15 |

深圳市易天自动化设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)

(5) 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 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,087,780.00 | 476,000.00 | - | 20,000.00 | - | 1,543,780.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 15,849,544.58 | 2,723,851.04 | - | - | - | 18,573,395.62 |
| 合计 | 16,937,324.58 | 3,199,851.04 | - | 20,000.00 | - | 20,117,175.62 |

本年无重要的坏账准备收回或转回情况。

(6) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 20,000.00 |

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 94,451,381.17 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 49.96%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,112,771.85 元。

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 9,330,099.42 | 13,599,659.04 |
| 合计 | 9,330,099.42 | 13,599,659.04 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 3,386,154.04 | 1,899,558.00 |
| 备用金 | 949,598.45 | 597,471.48 |
| 代扣代缴款项 | 385,321.05 | 316,674.35 |
| 往来款 | 169,552.71 | 40,000.00 |
| 应收股权转让款 | - | 4,582,200.00 |
| 合并范围内关联方款项 | 4,687,604.48 | 6,535,550.40 |
| 合计 | 9,578,230.73 | 13,971,454.23 |

深圳市易天自动化设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) 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 | | 371,795.19 | | 371,795.19 |
| 2021年1月1日其他应收款账面 余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | — | | — |
| --转入第三阶段 | | — | | — |
| --转回第二阶段 | | — | | — |
| --转回第一阶段 | | — | | — |
| 本年计提 | | -123,663.88 | | -123,663.88 |
| 本年转回 | | — | | — |
| 本年转销 | | — | | — |
| 本年核销 | | — | | — |
| 其他变动 | | — | | — |
| 2021年12月31日余额 | | 248,131.31 | | 248,131.31 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 9,052,726.93 |
| 1-2年 | 502,194.80 |
| 2-3年 | 13,849.00 |
| 3-4年 | 8,340.00 |
| 4-5年 | 1,120.00 |
| 合计 | 9,578,230.73 |

账龄3年以上的应收款项均为押金及保证金。

(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 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计 提坏账准备 | 371,795.19 | -123,663.88 | — | — | — | -248,131.31 |
| 合计 | 371,795.19 | -123,663.88 | — | — | — | -248,131.31 |

深圳市易天自动化设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)

本年无重要的坏账准备收回或转回金额

(5) 本年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 |
|----------------|------------|---------------------|---------------|-----------------------------|-------------------|
| 深圳市微组半导体科技有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 3,000,612.90 | 1年以内 | 31.33 | - |
| 中电商务(北京)有限公司 | 押金及保证金 | 1,656,091.00 | 1年以内 | 17.29 | 82,804.55 |
| 中山市易天自动化设备有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 1,554,750.72 | 1年以内 | 16.23 | - |
| 深圳市沙井大王山股份合作公司 | 押金及保证金 | 661,500.00 | 1年以内 | 6.91 | 33,075.00 |
| 中国电子进出口有限公司 | 押金及保证金 | 180,000.00 | 1年以内及 1-2年 | 1.88 | 9,000.00 |
| 合计 | | 7,052,954.62 | | 73.64 | 124,879.55 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 207,967,928.00 | - | 207,967,928.00 | 200,967,928.00 | - | 200,967,928.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,168,718.62 | - | 9,168,718.62 | - | - | - |
| 合计 | 217,136,646.62 | - | 217,136,646.62 | 200,967,928.00 | - | 200,967,928.00 |

(2) 对子公司投资

| 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 |
|--------------------|-----------------------|---------------------|----------|-----------------------|--------------|------------------|
| 深圳市微组半导体科技 有限公司 | 3,500,000.00 | 7,000,000.00 | - | 10,500,000.00 | - | - |
| 中山市易天自动化设备 有限公司 | 197,467,928.00 | - | - | 197,467,928.00 | - | - |
| 合计 | 200,967,928.00 | 7,000,000.00 | - | 207,967,928.00 | - | - |

深圳市易天自动化设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) 对联营、合营企业投资

| 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、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 南京颖图电子技术有限 公司 | - | 9,000,000.00 | - | 168,718.62 | - | - | - | - | - | 9,168,718.62 | - |
| 小计 | - | 9,000,000.00 | - | 168,718.62 | - | - | - | - | - | 9,168,718.62 | - |
| 合计 | - | 9,000,000.00 | - | 168,718.62 | - | - | - | - | - | 9,168,718.62 | - |

深圳市易天自动化设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. 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 | 454,495,386.38 | 258,233,746.35 | 403,227,696.26 | 240,104,166.76 |
| 其他业务 | 2,226,750.00 | 1,011,308.62 | 11,231,366.33 | 5,140,510.15 |
| 合计 | 456,722,136.38 | 259,245,054.97 | 414,459,062.59 | 245,244,676.91 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 168,718.62 | - |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | 6,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 3,546,000.00 |
| 理财产品的投资收益 | - | 81,367.92 |
| 合计 | 168,718.62 | 9,627,367.92 |

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月22日由本公司董事会批准报出。

深圳市易天自动化设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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | - | |
| 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 10,062,198.35 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 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 | 26,612.83 | |
| 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，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | - | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | |
| 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 | -144,757.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小计 | 9,944,053.21 | |
| 减：所得税影响额 | 1,492,575.34 | |

深圳市易天自动化设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 | 说明 |
|---------------|--------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | 68,945.50 | |
| 合计 | 8,382,532.37 | |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 | 每股收益（元/股） | |
|--------------------------|-----------|-----------|--------|
| | 净资产收益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 8.81 | 0.50 | 0.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 7.76 | 0.44 | 0.44 |

深圳市易天自动化设备股份有限公司

二〇二二年四月二十二日