

广东创世纪智能装备集团股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]27365号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



广东创世纪智能装备集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“创世纪”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了创世纪2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于创世纪，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
<p>创世纪的收入主要来源于数控机床的销售，2023年度、2022年度的营业收入分别为3,529,211,432.24元、4,526,902,727.94元。由于营业收入是创世纪关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对创世纪的经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为创世纪的关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、（三十一）及附注六、（四十五）。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）我们了解和评估了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）获取主要客户合同相关条款进行检查，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核具体收入确认会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对收入及其毛利率执行分析程序，判断销售收入和毛利率的合理性；</p> <p>（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与创世纪及主要关联方是否不存在关联关系；</p> <p>（5）结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款余额、销售额；</p> <p>（6）对报告期内记录的收入交易选取样本，检查主要合同、发货单、验收单/报关出口单据等支持性文件，以验证收入的真实性；</p> <p>（7）执行截止测试，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间；</p> <p>（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<b>（二）商誉减值</b>	
<p>截至2023年12月31日，创世纪账面商誉账面余额为1,653,523,650.04元，商誉减值准备余额为0元。商誉金额较大，且由于商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性。因此，我们将商誉减值作为创世纪的关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、（十八）。</p>	<p>针对商誉减值的确认，我们拟执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解商誉减值评估管理的流程和控制；</p> <p>（2）评估管理层向外聘专家提供的数据的准确性及相关性；</p> <p>（3）评估管理层采用的估值模型中采用的关键假设的恰当性及输入数据的合理性；</p> <p>（4）将预计未来现金流现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性；</p> <p>（5）基于我们对事实和情况的了解，评估管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。</p>

#### 四、其他信息

创世纪公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括创世纪2023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，管理层负责评估创世纪的持续经营能力，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创世纪、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创世纪的财务报告过程。

## 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，就可能导致对创世纪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创世纪不能持续经营。



（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）就创世纪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。



审计报告（续）

天职业字[2024]27365号

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位：广东创世智能装备集团股份有限公司

2023年12月31日


金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	605,475,383.83	830,515,750.30	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	120,309,340.44	80,069,726.03	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	452,478,447.67	443,663,919.30	六、(三)
应收账款	1,515,279,067.05	1,578,205,298.25	六、(四)
应收款项融资	32,604,640.71	69,868,236.40	六、(六)
预付款项	32,340,390.46	77,565,618.08	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	30,880,689.49	11,030,176.93	六、(八)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,295,149,506.28	1,637,131,909.68	六、(九)
合同资产	15,716,737.67	15,627,290.50	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	201,650,619.34	258,775,478.83	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>4,301,884,822.94</b>	<b>5,002,453,404.30</b>	
<b>非流动资产</b>			
△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	26,008,107.95	3,420,703.36	六、(十一)
其他权益工具投资		7,020,296.70	六、(十二)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	493,896,312.40	415,550,636.42	六、(十三)
固定资产	1,199,074,203.81	755,656,113.14	六、(十四)
在建工程	13,884,063.32	220,162,250.92	六、(十五)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	51,289,111.61	21,393,756.43	六、(十六)
无形资产	344,460,628.24	425,561,898.50	六、(十七)
开发支出			
商誉	1,653,523,650.04	1,653,523,650.04	六、(十八)
长期待摊费用	22,583,516.02	29,757,941.54	六、(十九)
递延所得税资产	301,200,418.14	246,079,202.95	六、(二十)
其他非流动资产	31,405,060.38	22,956,112.83	六、(二十一)
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,137,325,071.91</b>	<b>3,801,082,562.83</b>	
<b>资产总计</b>	<b>8,439,209,894.85</b>	<b>8,803,535,967.13</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东创世智能装备集团股份有限公司

2023年12月31日

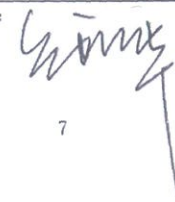
金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	182,051,834.22	491,707,847.32	六、（二十三）
△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	637,891,314.29	650,190,760.91	六、（二十四）
应付账款	1,162,867,442.14	1,167,059,146.46	六、（二十五）
预收款项			
合同负债	212,019,112.30	375,513,625.32	六、（二十六）
△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	68,761,397.78	66,031,446.17	六、（二十七）
应交税费	50,410,423.09	99,211,957.36	六、（二十八）
其他应付款	73,652,876.52	161,322,965.50	六、（二十九）
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	269,051,291.91	91,009,231.45	六、（三十）
其他流动负债	22,138,870.46	37,839,125.88	六、（三十一）
<b>流动负债合计</b>	<b>2,678,844,562.71</b>	<b>3,139,886,106.37</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	113,000,000.00	656,000,000.00	六、（三十二）
应付债券	310,701,164.38		六、（三十三）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	38,271,712.04	10,078,349.74	六、（三十四）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	57,675,213.65	62,679,173.27	六、（三十五）
递延收益	243,849,430.45	245,275,431.84	六、（三十六）
递延所得税负债	91,311,714.26	83,640,223.75	六、（二十）
其他非流动负债	2,500,000.00		六、（三十七）
<b>非流动负债合计</b>	<b>857,309,234.78</b>	<b>1,057,673,178.60</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,536,153,797.49</b>	<b>4,197,559,284.97</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	1,676,464,589.00	1,667,740,589.00	六、（三十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,375,773,377.22	5,325,811,765.56	六、（三十九）
减：库存股	200,110,014.95	200,110,014.95	六、（四十）
其他综合收益	2,761,952.56	3,296,722.72	六、（四十一）
专项储备	30,976,235.78	20,007,233.11	六、（四十二）
盈余公积	67,305,317.66	67,305,317.66	六、（四十三）
△一般风险准备			
未分配利润	-2,082,172,091.21	-2,276,665,077.44	六、（四十四）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>4,870,999,366.06</b>	<b>4,607,386,535.66</b>	
少数股东权益	32,056,731.30	-1,409,853.50	
<b>股东权益合计</b>	<b>4,903,056,097.36</b>	<b>4,605,976,682.16</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>8,439,209,894.85</b>	<b>8,803,535,967.13</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刁海风





## 合并利润表

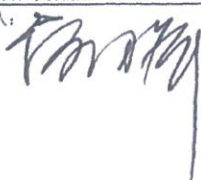
编制单位：广东世纪智能装备集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	3,529,211,432.24	4,526,902,727.94	
其中：营业收入	3,529,211,432.24	4,526,902,727.94	六、（四十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	3,372,463,709.39	4,140,783,470.07	
其中：营业成本	2,708,508,990.09	3,326,913,043.22	六、（四十五）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	36,204,250.01	30,069,998.76	六、（四十六）
销售费用	228,560,549.19	266,326,095.88	六、（四十七）
管理费用	217,071,829.62	283,937,374.51	六、（四十八）
研发费用	139,018,551.39	117,517,656.05	六、（四十九）
财务费用	43,099,539.09	116,019,301.65	六、（五十）
其中：利息费用	47,464,677.60	131,122,676.05	
利息收入	6,069,654.21	15,841,818.68	
加：其他收益	137,320,355.91	207,197,920.85	六、（五十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	14,989,595.28	2,209,568.04	六、（五十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	617,699.33	-4,648,644.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	52,376,406.36	15,434,195.67	六、（五十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-160,383,524.67	-102,935,978.95	六、（五十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,411,141.82	-63,024,660.28	六、（五十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,667,538.30	17,069,753.06	六、（五十六）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	187,306,952.21	462,070,056.26	
加：营业外收入	9,449,912.13	9,516,477.16	六、（五十七）
减：营业外支出	17,438,572.62	58,981,836.83	六、（五十八）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	179,318,291.72	412,604,696.59	
减：所得税费用	-24,966,107.06	78,384,424.78	六、（五十九）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	204,284,398.78	334,220,271.81	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	204,284,398.78	334,220,271.81	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	194,492,986.23	335,080,394.25	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	9,791,412.55	-860,122.44	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-534,770.16	-26,512,239.76	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-534,770.16	-26,512,239.76	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,020,296.70	-32,676,703.30	
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	-7,020,296.70	-32,676,703.30	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,485,526.54	6,164,463.54	
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			
6.外币财务报表折算差额		-254,497.44	
7.其他	6,485,526.54	6,418,960.98	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	203,749,628.62	307,708,032.05	
归属于母公司股东的综合收益总额	193,958,216.07	308,568,154.49	
归属于少数股东的综合收益总额	9,791,412.55	-860,122.44	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.12	0.24	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.12	0.24	

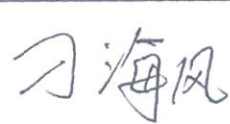
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并现金流量表

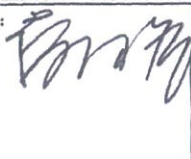
编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2023年度

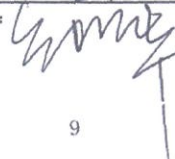
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,692,255,128.19	3,622,011,622.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	42,993,456.79	83,751,970.09	
收到其他与经营活动有关的现金	119,329,939.03	319,320,595.21	六、(六十一)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,854,578,524.01</b>	<b>4,025,084,188.11</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,639,178,193.20	2,482,086,588.34	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	439,493,853.56	475,552,633.14	
支付的各项税费	237,645,748.70	384,090,535.16	
支付其他与经营活动有关的现金	323,441,055.59	288,705,812.35	六、(六十一)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,639,758,851.05</b>	<b>3,630,435,568.99</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>214,819,672.96</b>	<b>394,648,619.12</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	9,029,402.12		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,771,106.38	26,977,939.14	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,038,682.87	
收到其他与投资活动有关的现金	2,293,013,854.72	2,897,960,072.34	六、(六十一)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,371,814,363.22</b>	<b>2,927,976,694.35</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,036,297.71	327,061,907.67	
投资支付的现金	21,300,000.00	3,750,000.00	
△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	2,239,658,306.48	3,073,415,750.00	六、(六十一)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,451,994,604.19</b>	<b>3,404,227,657.67</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-80,180,240.97</b>	<b>-476,250,963.32</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	32,700,000.00	32,196,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,000,000.00	-	
取得借款收到的现金	1,550,557,517.75	2,719,509,746.45	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,583,257,517.75</b>	<b>2,751,705,746.45</b>	
偿还债务支付的现金	1,892,004,222.32	2,221,928,550.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,756,644.91	46,297,135.47	
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	21,657,027.72	354,275,548.03	六、(六十一)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,944,417,894.95</b>	<b>2,622,501,234.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-361,160,377.20</b>	<b>129,204,512.45</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-2,052.84</b>	<b>-474,640.28</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-226,522,998.05</b>	<b>47,127,527.97</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	779,664,927.15	732,537,399.18	六、(六十二)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>553,141,929.10</b>	<b>779,664,927.15</b>	六、(六十二)

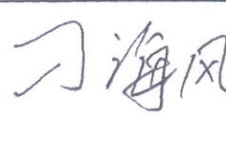
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：广东德恒智能装备集团股份有限公司

项 目	本期金额										金额单位：元						
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	上年年末余额	本年增减变动	优先股	永续债			其他	其他综合收益	其他权益变动								
一、上年年末余额	1,667,740,589.00	-	-	-	5,325,811,765.56	200,110,014.95	3,296,722.72	20,007,233.11	67,305,317.66	-	-	-2,276,665,077.44	-	4,607,386,535.66	-1,409,853.50	4,605,976,682.16	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	1,667,740,589.00	-	-	-	5,325,811,765.56	200,110,014.95	3,296,722.72	20,007,233.11	67,305,317.66	-	-	-2,276,665,077.44	-	4,607,386,535.66	-1,409,853.50	4,605,976,682.16	
三、本年年末余额	8,724,000.00	-	-	-	49,561,611.66	-	-534,770.16	10,969,002.67	-	-	-	194,492,986.23	-	263,612,830.40	33,466,584.80	297,079,415.20	
(一) 综合收益总额							-534,770.16					194,492,986.23		193,958,216.07	9,791,412.55	203,749,628.62	
(二) 股东投入和减少资本	8,724,000.00	-	-	-	49,561,611.66	-	-	-	-	-	-	-	-	58,685,611.66	23,191,036.57	81,876,648.23	
1. 股东投入的普通股	8,724,000.00	-	-	-	31,172,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	39,896,000.00	23,191,036.57	63,087,036.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,724,000.00	-	-	-	18,789,611.66	-	-	-	-	-	-	-	-	18,789,611.66	-	18,789,611.66	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
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	1,676,464,589.00	-	-	-	5,375,773,377.22	200,110,014.95	2,761,952.56	30,976,235.78	67,305,317.66	-	-	-2,082,172,091.21	-	4,870,999,366.06	32,056,731.30	4,903,056,097.36	

法定代表人：王明

主管会计工作负责人：王明

会计机构负责人：刁海帆



# 合并所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 东创世纪智能装备集团股份有限公司

项目	上期金额												
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,526,380,379.00	-	4,095,699,807.68	-	46,085,924.68	5,741,175.57	67,305,317.66	-	-2,605,300,759.23	-	3,135,911,845.36	-811,536.26	3,135,100,309.10
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-428,851.43	-	-428,851.43	-	-428,851.43
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-428,851.43	-	-428,851.43	-	-428,851.43
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,526,380,379.00	-	4,095,699,807.68	-	46,085,924.68	5,741,175.57	67,305,317.66	-	-877,652.86	-	3,135,082,993.93	-811,536.26	3,134,271,457.67
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	141,360,210.00	-	1,230,111,957.88	200,110,014.95	-26,512,239.76	14,266,057.54	-	-	329,064,633.22	-	1,488,180,603.93	-508,317.24	1,487,672,286.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-26,512,239.76	-	-	-	335,080,394.25	-	308,568,154.49	-860,122.44	307,708,032.05
1. 股东投入和减少资本	141,360,210.00	-	1,230,111,957.88	200,110,014.95	-	-	-	-	-	-	1,171,362,152.93	-	1,171,362,152.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	141,360,210.00	-	1,180,891,112.09	-	-	-	-	-	-	-	1,322,251,322.09	-	1,322,251,322.09
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	49,220,845.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	14,266,057.54	-	-	-6,015,761.03	-	8,250,296.51	261,805.20	8,512,101.71
2. 本年使用	-	-	-	-	-	14,695,431.56	-	-	-6,015,761.03	-	8,679,670.53	261,805.20	8,941,475.73
(六) 其他	-	-	-	-	-	-429,374.02	-	-	-	-	-429,374.02	-	-429,374.02
四、本年年末余额	1,667,740,589.00	-	5,325,811,765.56	200,110,014.95	3,256,722.72	20,007,233.11	67,305,317.66	-	-2,276,665,077.44	-	4,607,396,535.66	-1,409,851.50	4,605,976,682.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刁海凤





## 资产负债表（续）

编制单位：广东创世智能装备集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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			
应付账款	38,744,356.59	49,568,924.99	
预收款项			
合同负债			
△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	542,529.83	1,082,956.97	
应交税费	460,512.73	2,522,571.64	
其他应付款	403,240,978.95	355,642,646.22	
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	-	892,257.60	
其他流动负债			
流动负债合计	442,988,378.10	409,709,357.42	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,897,172.58	26,102,529.23	
递延收益	4,876,747.71	8,230,299.01	
递延所得税负债		220,826.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,773,920.29	34,553,654.86	
负债合计	467,762,298.39	444,263,012.28	
股东权益			
股本	1,676,464,589.00	1,667,740,589.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,397,245,599.19	5,346,865,553.48	
减：库存股	200,110,014.95	200,110,014.95	
其他综合收益	-39,697,000.00	-32,676,703.30	
专项储备			
盈余公积	67,305,317.66	67,305,317.66	
△一般风险准备			
未分配利润	-2,246,772,653.66	-2,244,429,466.37	
股东权益合计	4,654,435,837.24	4,604,695,275.52	
负债及股东权益合计	5,122,198,135.63	5,048,958,287.80	

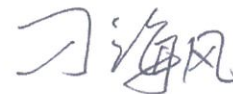
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 利润表

编制单位：广东创世智能装备集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,726,979.06	4,447,189.95	
其中：营业收入	1,726,979.06	4,447,189.95	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	18,577,856.68	110,140,877.22	
其中：营业成本	-	787,493.28	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	436,847.65	176,003.05	
销售费用			
管理费用	17,968,373.67	33,780,799.41	
研发费用			
财务费用	172,635.36	75,396,581.48	
其中：利息费用	329,232.23	75,425,440.15	
利息收入	165,929.64	69,279.15	
加：其他收益	4,278,821.50	32,798,158.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,678,729.36	2,944,993,026.64	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-2,943,029.34	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	14,208,873.31	-10,652,035.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,671,407.50	-3,961,758.68	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	5,083,337.99	9,224,042.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-5,629,981.68	2,866,707,746.22	
加：营业外收入	4,996,666.99	5,257,584.53	
减：营业外支出	1,709,872.60	41,610,442.34	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-2,343,187.29	2,830,354,888.41	
减：所得税费用	-	33,408,745.33	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-2,343,187.29	2,796,946,143.08	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,343,187.29	2,796,946,143.08	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-7,020,296.70	-32,676,703.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,020,296.70	-32,676,703.30	
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	-7,020,296.70	-32,676,703.30	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-9,363,483.99	2,764,269,439.78	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

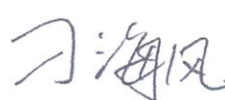
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 现金流量表

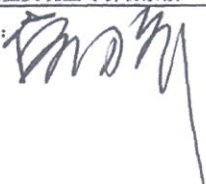
编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,334,371.27	5,700,817.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	268,883.62	10,088,910.89	
经营活动现金流入小计	2,603,254.89	15,789,727.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	511,019.19	574,449.87	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,646,132.10	700,220.36	
支付的各项税费	3,231,077.48	2,898,957.32	
支付其他与经营活动有关的现金	19,446,266.03	13,839,707.22	
经营活动现金流出小计	25,834,494.80	18,013,334.77	
经营活动产生的现金流量净额	-23,231,239.91	-2,223,606.88	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	9,029,402.12	3,030,789.88	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,001,283.77	13,020,997.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,350,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	96,632,468.53	406,905,636.51	
投资活动现金流入小计	125,013,154.42	422,957,423.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,000.00		
投资支付的现金	126,161,451.44	135,000,000.00	
△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	8,758,979.18	77,597,399.04	
投资活动现金流出小计	135,000,430.62	212,597,399.04	
投资活动产生的现金流量净额	-9,987,276.20	210,360,024.53	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	2,700,000.00	32,196,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,700,000.00	32,196,000.00	
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			
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	1,984,480.00	208,048,224.71	
筹资活动现金流出小计	1,984,480.00	208,048,224.71	
筹资活动产生的现金流量净额	715,520.00	-175,852,224.71	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物的余额	32,513,033.39	228,840.45	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	10,037.28	32,513,033.39	

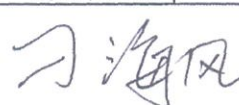
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,667,740,589.00			-	-	5,346,865,553.48	200,110,014.95	-32,676,703.30	-	67,305,317.66	-	-2,244,429,466.37	4,604,695,275.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,667,740,589.00	1,667,740,589.00		-	-	5,346,865,553.48	200,110,014.95	-32,676,703.30	-	67,305,317.66	-	-2,244,429,466.37	4,604,695,275.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,724,000.00	8,724,000.00		-	-	50,380,045.71	-	-7,020,296.70	-	-	-	-2,343,187.29	49,740,561.72
（一）综合收益总额								-7,020,296.70				-2,343,187.29	-9,363,483.99
（二）股东投入和减少资本	8,724,000.00	8,724,000.00		-	-	50,380,045.71	-	-				-	59,104,045.71
1. 股东投入的普通股	8,724,000.00	8,724,000.00		-	-	31,172,000.00	-	-				-	39,896,000.00
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						19,208,045.71	-	-				-	19,208,045.71
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
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	1,676,464,589.00	1,676,464,589.00	5,397,245,599.19	-	-	5,397,245,599.19	200,110,014.95	-39,697,000.00	-	67,305,317.66	-	-2,246,772,653.66	4,654,435,837.24

主管会计工作负责人：

*Wang*

人：

*Wang*

会计机构负责人：

*刁海风*



# 所有者权益变动表(续)

2023年度

项目	上期金额				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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,526,380,379.00	-	-	4,082,063,508.38								67,305,317.66		-5,041,375,609.45	634,373,595.59	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,526,380,379.00	-	-	4,082,063,508.38								67,305,317.66		-5,041,375,609.45	634,373,595.59	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	141,360,210.00	-	-	1,264,802,045.10					200,110,014.95	-32,676,703.30				2,796,946,143.08	3,970,321,679.93	
(一) 综合收益总额										-32,676,703.30				2,796,946,143.08	2,764,269,439.78	
(二) 股东投入和减少资本	141,360,210.00			1,264,802,045.10					200,110,014.95						1,206,052,240.15	
1. 股东投入的普通股	141,360,210.00			1,215,999,633.36											1,357,359,843.36	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他				48,802,411.74					200,110,014.95						48,802,411.74	
(三) 利润分配															-200,110,014.95	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
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	1,667,740,589.00	-	-	5,346,865,553.48					200,110,014.95	-32,676,703.30		67,305,317.66		-2,244,429,466.37	4,604,695,275.52	

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司



主管会计工作负责人：Wang

会计机构负责人：刁海凤



# 广东创世纪智能装备集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和地址

公司名称: 广东创世纪智能装备集团股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)。

公司注册地址: 东莞市长安镇上角村。

公司组织形式: 股份有限公司。

法定代表人: 蔡万峰。

注册资本: 人民币 167, 586. 4589 万元(注: 2023 年公司已完成 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期股票归属, 股本已由 167, 586. 4589 万元增加至 167, 646. 4589 万元, 相关的工商变更登记手续尚未办理完成)。

统一社会信用代码: 914419007480352033。

营业期限: 2003-04-11 至无固定期限。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司所处行业: 通用设备制造业。

本公司经营范围: 一般经营项目: 专用设备制造(不含许可类专业设备); 通用设备制造(不含特种设备制造); 机械设备的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术推广、技术转让、销售及租赁; 机器人与自动化设备、机械电子设备、工业机器人及数控机床的设计、开发、技术服务、租赁; 光电技术及产品开发、销售、租赁; 五金制品、机械零部件、机电设备的技术开发、销售、租赁; 国内贸易, 货物及技术进出口, 计算机软件的技术开发及销售; 全自动口罩机的销售、二类医疗器械的销售。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外); 旧货销售。非居住房地产租赁, 物业管理。(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: 机械设备的维修; 机器人与自动化设备、机械电子设备、工业机器人及数控机床的生产及维修; 光电技术及产品制造、维修; 机械及机械零部件的加工及维修; 五金制品、机电设备的生产及维修; 全自动口罩机的生产; 口罩的生产及销售、二类医疗器械的生产。劳务派遣服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

公司根据自身发展能力和业务需要，经公司登记机关核准可调整经营范围，并在境内外设立分支机构。

### 3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于二〇二四年四月二十一日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5% 的应收款项认定为重要应收款项
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 3% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要合营企业或联营企业	将对合营或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 10% 的合营或联营企业认定为重要合营或联营企业
重要的应收款项减值收回或转回	公司将大于 1000 万的应收款项减值收回或者转回认定为重要的应收款项减值收回或转回

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。



本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据

证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

**（3）应收款项及租赁应收款**

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 3	合并范围内的关联方
应收账款组合 4	高端智能装备业务应收账款
应收账款组合 5	其他业务应收账款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，上述应收票据组合 1、应收账款组合 3 一般情况下不计提预期信用损失，应收票据组合 2、应收账款组合 4 和应收账款组合 5 在组合的基础上计提预期信用损失。

#### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对应收票据采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或

转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对应收账款采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### （十四）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对应收款项融资采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内应收款组合
其他应收款组合 3	保证金及其他类似风险组合

其他应收款组合 2 及其他应收款组合 3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期不会产生信用损失。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括原材料、委托加工物资、自制半成品及在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品和合同履约成本、消耗性物料等，按成本与可变现净值孰低列示。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用按加权平均法核算。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

低值易耗品采用领用时一次摊销法核算成本。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十七) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的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。

本公司对合同资产采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

## （十八）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独

的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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



采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 本公司采用公允价值模式对所有投资性房地产进行后续计量,选择公允价值模式计量的依据:

1) 认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应该同时满足以下两个条件：

A. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；所在地，通常指投资性房地产所在城市，对于大中型城市应当为投资性房地产所在城区。

B. 公司能够从房地产市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

2) 对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素

投资性房地产公允价值确定原则采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产的公允价值评估，并针对不同物业市场交易情况采用不同的估计方法：

(1) 公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请信誉良好的评估机构对公司期末投资性房地产公允价值做出合理的估计。

(2) 公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构、或信誉良好的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

(3) 对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

3) 对投资性房地产公允价值期末确认及会计核算处理程序：

(1) 投资性房地产公允价值首次确认：对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房地产的，在首次转换日按投资性房地产公允价值与账面价值的差额进行会计处理。

(2) 转换日后投资性房地产公允价值后续计量：

如通过评估认定投资性房地产公允价值期末与期初相比发生大幅变动时，公司财务部门根据市场调研报告的估计结论进行会计处理。

如公司通过估价认定公司投资性房地产公允价值期末与期初相比未发生大幅变动时，公司财务部门不进行会计处理。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或摊销，公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值，对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法以及双倍余额递减法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	35	5-10	2.57-2.71
机器设备	平均年限法	10	5-10	9-9.5
运输工具	平均年限法	5	5-10	18-19
办公设备及其他	平均年限法	5	5-10	18-19
经营租赁设备	双倍余额递减法	10	5-10	4.29-20

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十四）无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，以实际成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### 2. 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

## （二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十八）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （三十）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待

期内确认的金额。

### （三十一）收入

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售钻铣加工中心、立式加工中心、卧式加工中心、龙门加工中心、型材加工中心、数控车床、走心机、精雕加工中心、五轴加工中心等系列机床设备及其他。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



本公司收入确认的具体政策：

①按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本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，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他

可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 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；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

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

#### 4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

2) 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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十五）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、10%、9%、6%、5%、1%、0%
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	7%、5%
教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	3%、2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、8.25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	25%
东莞劲胜精密电子组件有限公司	25%
东莞劲鹏电子科技有限公司	25%
东莞华程金属科技有限公司	25%
东莞劲胜智能制造孵化器有限公司	25%
东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司	25%
赫勒精机(浙江)有限公司	25%
广东中创智能制造系统有限公司	25%
深圳市创智工业互联网有限责任公司	25%
深圳市创世纪机械有限公司	25%
深圳市创智激光智能装备有限公司	25%
东莞市创群精密机械有限公司	15%
宜宾市创世纪机械有限公司	15%
深圳市创世纪自动化科技有限公司	25%
香港台群机械设备有限公司	8.25%
无锡市创群数控机床设备有限公司	25%
无锡市创世纪数控机床设备有限公司	25%
苏州市台群机械有限公司	25%
深圳市台群电子商务有限公司	25%
深圳市华领智能装备有限公司	15%
浙江创世纪机械有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
潮州市创世纪贸易有限公司	25%
东莞市恒美精密科技有限公司	25%
深圳市创世纪医疗器械有限公司	25%
创世纪投资（深圳）有限公司	25%
广州市霏鸿智能装备有限公司	25%
创世纪工业装备（广东）有限公司	25%
创世纪工业装备（浙江）有限公司	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

2022年12月19日，本公司孙公司东莞市创群精密机械有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号GR202244003351，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，东莞市创群精密机械有限公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定：本公司孙公司宜宾市创世纪机械有限公司属于“高档数控机床及配套数控系统：五轴及以上联动数控机床，数控系统，高精密、高性能的切削刀具、量具量仪和磨料磨具”企业。符合：产业结构调整指导目录（2019年本）（国家发展改革委令2019年第29号）中的鼓励类产业，2023年减按15%缴纳企业所得税。

2023年12月12日，本公司孙公司深圳市华领智能装备有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号GR202344200616，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，深圳市华领智能装备有限公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，同时对可比期间信息予以调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	受重要影响的报表项目名称和金额
根据准则解释第16号的要求，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，不适用准则第18号有关豁免初始确认递延所得税	合并资产负债表	2022年12月31日递延所得税资产影响4,972,222.48元，递延所得税负债影响5,348,439.11元，未分配利润影响-376,216.63元。

负债和递延所得税资产的规定。在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	合并利润表	2022 年度所得税费用影响-52,734.80 元。
	母公司资产负债表	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产影响 220,826.62 元，递延所得税负债影响 220,826.62 元。
	母公司利润表	2022 年度所得税费用影响 0 元。

## 2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	32,709.65	61,804.00
银行存款	555,249,119.59	785,736,782.48
其他货币资金	50,193,554.59	44,717,163.82
存放财务公司存款	-	-
<b>合计</b>	<b>605,475,383.83</b>	<b>830,515,750.30</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项52,333,454.73元，情况详见附注“六、（二十二）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,309,340.44	80,069,726.03
其中：债务工具投资	120,309,340.44	80,069,726.03

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
<u>合计</u>	<u>120,309,340.44</u>	<u>80,069,726.03</u>

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	283,676,907.50	337,311,480.31
商业承兑汇票	180,363,873.22	111,409,567.55
减：坏账准备	11,562,333.05	5,057,128.56
<u>合计</u>	<u>452,478,447.67</u>	<u>443,663,919.30</u>

#### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	2,437,193.26	
商业承兑汇票	-	
<u>合计</u>	<u>2,437,193.26</u>	

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	239,719,677.15	
商业承兑汇票	-	1,630,981.01	
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>241,350,658.16</u>	

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	464,040,780.72	100.00	11,562,333.05	2.49	452,478,447.67



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	期末余额				
其中:银行承兑汇票	283,676,907.50	61.13	-	-	283,676,907.50
商业承兑汇票	180,363,873.22	38.87	11,562,333.05	6.41	168,801,540.17
<u>合计</u>	<u>464,040,780.72</u>	<u>100.00</u>	<u>11,562,333.05</u>	<u>2.49</u>	<u>452,478,447.67</u>

续上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	期初余额				
按组合计提坏账准备	448,721,047.86	100.00	5,057,128.56	1.13	443,663,919.30
其中:银行承兑汇票	337,311,480.31	75.17	-	-	337,311,480.31
商业承兑汇票	111,409,567.55	24.83	5,057,128.56	4.54	106,352,438.99
<u>合计</u>	<u>448,721,047.86</u>	<u>100.00</u>	<u>5,057,128.56</u>	<u>1.13</u>	<u>443,663,919.30</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	158,440,213.98	7,953,698.74	5.02
1-2年(含2年)	21,923,659.24	3,608,634.31	16.46
<u>合计</u>	<u>180,363,873.22</u>	<u>11,562,333.05</u>	<u>6.41</u>

接上表:

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	111,022,832.84	4,984,925.19	4.49
1-2年(含2年)	386,734.71	72,203.37	18.67
<u>合计</u>	<u>111,409,567.55</u>	<u>5,057,128.56</u>	<u>4.54</u>

按组合计提坏账准备的说明：

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
商业承兑汇票	5,057,128.56	6,505,204.49	-	-	-	11,562,333.05
<u>合计</u>	<u>5,057,128.56</u>	<u>6,505,204.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,562,333.05</u>

其中本期无重要坏账准备收回或转回的情况。

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,084,272,828.86	1,373,533,511.40
1-2年(含2年)	579,295,296.43	340,833,222.84
2-3年(含3年)	230,196,151.85	101,507,661.58
3-4年(含4年)	49,835,058.63	51,389,771.72
4-5年(含5年)	25,401,016.94	25,879,826.06
5年以上	89,490,868.35	66,780,895.04
<u>小计</u>	<u>2,058,491,221.06</u>	<u>1,959,924,888.64</u>
减：坏账准备	543,212,154.01	381,719,590.39
<u>合计</u>	<u>1,515,279,067.05</u>	<u>1,578,205,298.25</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	658,168,827.61	31.97	365,122,909.34	55.48	293,045,918.27
按组合计提坏账准备	1,400,322,393.45	68.03	178,089,244.67	12.72	1,222,233,148.78
其中：高端智能装备业务	1,389,139,404.14	67.49	172,737,424.41	12.43	1,216,401,979.73
其他业务	11,182,989.31	0.54	5,351,820.26	47.86	5,831,169.05
<b>合计</b>	<b>2,058,491,221.06</b>	<b>100.00</b>	<b>543,212,154.01</b>	<b>26.39</b>	<b>1,515,279,067.05</b>

续上表：

类别	期初余额				
	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	182,809,408.08	9.33	177,831,368.47	97.28	4,978,039.61
按组合计提坏账准备	1,777,115,480.56	90.67	203,888,221.92	11.47	1,573,227,258.64
其中：高端智能装备业务	1,758,615,530.73	89.73	196,644,257.61	11.18	1,561,971,273.12
其他业务	18,499,949.83	0.94	7,243,964.31	39.16	11,255,985.52
<b>合计</b>	<b>1,959,924,888.64</b>	<b>100.00</b>	<b>381,719,590.39</b>	<b>19.48</b>	<b>1,578,205,298.25</b>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	168,328,301.44	50,498,490.43	30.00	预计无法收回
客户 2	166,098,000.02	49,829,400.01	30.00	预计无法收回
客户 3	94,553,929.20	75,643,143.36	80.00	预计无法收回
客户 4	45,923,185.84	28,000,000.00	60.97	预计无法收回
客户 5	16,249,947.39	4,874,984.22	30.00	预计无法收回
客户 6	15,561,410.24	15,561,410.24	100.00	预计无法收回
客户 7	14,842,000.00	14,842,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	12,672,943.23	12,672,943.23	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 9	10,535,886.84	10,535,886.84	100.00	预计无法收回
客户 10	8,300,409.05	8,300,409.05	100.00	预计无法收回
客户 11	7,557,000.00	7,557,000.00	100.00	预计无法收回
客户 12	7,385,449.00	7,385,449.00	100.00	预计无法收回
客户 13	6,328,142.55	3,796,885.53	60.00	预计无法收回
客户 14	5,549,273.59	5,549,273.59	100.00	预计无法收回
客户 15	4,735,824.08	4,735,824.08	100.00	预计无法收回
客户 16	4,356,634.00	4,356,634.00	100.00	预计无法收回
客户 17	3,906,580.98	3,906,580.98	100.00	预计无法收回
客户 18	3,734,000.00	3,734,000.00	100.00	预计无法收回
其他单项	61,549,910.16	53,342,594.78	86.67	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>658,168,827.61</b>	<b>365,122,909.34</b>	<b>55.48</b>	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 高端智能装备业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,071,166,172.49	53,772,541.85	5.02
1-2年(含2年)	207,081,828.72	34,085,669.01	16.46
2-3年(含3年)	40,593,854.85	22,943,646.76	56.52
3-4年(含4年)	20,515,631.41	14,865,626.52	72.46
4-5年(含5年)	19,288,594.58	16,576,618.18	85.94
5年以上	30,493,322.09	30,493,322.09	100.00
<b>合计</b>	<b>1,389,139,404.14</b>	<b>172,737,424.41</b>	<b>12.43</b>

组合计提项目: 其他业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,793,721.81	239,686.09	5.00
1-2年(含2年)	1,402,863.70	140,286.37	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	29,112.00	14,556.00	50.00
3年以上	4,957,291.80	4,957,291.80	100.00
<b>合计</b>	<b>11,182,989.31</b>	<b>5,351,820.26</b>	<b>47.86</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	177,831,368.47	200,942,239.12	13,650,698.25	-	-	365,122,909.34
按组合计提坏账准备	203,888,221.92	-25,798,977.25	-	-	-	178,089,244.67
其中：高端智能装备业务	196,644,257.61	-23,906,833.20	-	-	-	172,737,424.41
其他业务	7,243,964.31	-1,892,144.05	-	-	-	5,351,820.26
<b>合计</b>	<b>381,719,590.39</b>	<b>175,143,261.87</b>	<b>13,650,698.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>543,212,154.01</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产		坏账准备 期末余额
			应收账款和合同资产 期末余额	同资产 期末余额合计数 的比例 (%)	
客户 1	168,328,301.44	-	168,328,301.44	8.11	50,498,490.43
客户 2	166,098,000.02	-	166,098,000.02	8.00	49,829,400.01
客户 3	94,553,929.20	-	94,553,929.20	4.56	75,643,143.36
客户 4	71,974,647.00	-	71,974,647.00	3.47	3,613,127.28
客户 5	49,942,600.00	-	49,942,600.00	2.41	2,507,118.52
<b>合计</b>	<b>550,897,477.66</b>	<b>-</b>	<b>550,897,477.66</b>	<b>26.55</b>	<b>182,091,279.60</b>

### 6. 期末关联方应收款项详见附注“十三、(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况”。

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,547,347.44	830,609.77	15,716,737.67	16,365,137.07	737,846.57	15,627,290.50
<u>合计</u>	<u>16,547,347.44</u>	<u>830,609.77</u>	<u>15,716,737.67</u>	<u>16,365,137.07</u>	<u>737,846.57</u>	<u>15,627,290.50</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,547,347.44	100.00	830,609.77	5.02	15,716,737.67
其中：账龄分析法	16,547,347.44	100.00	830,609.77	5.02	15,716,737.67
<u>合计</u>	<u>16,547,347.44</u>	<u>100.00</u>	<u>830,609.77</u>	<u>5.02</u>	<u>15,716,737.67</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,365,137.07	100.00	737,846.57	4.51	15,627,290.50
其中：账龄分析法	16,365,137.07	100.00	737,846.57	4.51	15,627,290.50
<u>合计</u>	<u>16,365,137.07</u>	<u>100.00</u>	<u>737,846.57</u>	<u>4.51</u>	<u>15,627,290.50</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	16,547,347.44	830,609.77	5.02
<u>合计</u>	<u>16,547,347.44</u>	<u>830,609.77</u>	<u>5.02</u>

接上表：

名称	期初余额		计提比例(%)
	合同资产	坏账准备	
1年以内(含1年)	16,365,137.07	737,846.57	4.51
<u>合计</u>	<u>16,365,137.07</u>	<u>737,846.57</u>	<u>4.51</u>

### 3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	92,763.20	-	-	根据新金融工具准则,结合公司坏账政策计提资产减值损失
<u>合计</u>	<u>92,763.20</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

其中本期无重要坏账准备收回或转回的情况。

### 4. 本期无实际核销的合同资产情况。

## (六) 应收款项融资

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,604,640.71	69,868,236.40
<u>合计</u>	<u>32,604,640.71</u>	<u>69,868,236.40</u>

### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	164,898,712.89	-	
<u>合计</u>	<u>164,898,712.89</u>	<u>=</u>	

### 3. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	2,089,362.98	
商业承兑汇票	-	
<u>合计</u>	<u>2,089,362.98</u>	

### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,604,640.71	100.00	-	-	32,604,640.71
其中：银行承兑汇票	32,604,640.71	100.00	-	-	32,604,640.71
<b>合计</b>	<b>32,604,640.71</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,604,640.71</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,868,236.40	100.00	-	-	69,868,236.40
其中：银行承兑汇票	69,868,236.40	100.00	-	-	69,868,236.40
<b>合计</b>	<b>69,868,236.40</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69,868,236.40</b>

按组合计提坏账准备的说明：

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

## （七）预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	26,536,225.19	82.05	43,433,661.01	56.00
1-2年（含2年）	5,390,062.25	16.67	33,785,658.42	43.56
2-3年（含3年）	67,804.37	0.21	151,000.00	0.19
3年以上	346,298.65	1.07	195,298.65	0.25
<b>合计</b>	<b>32,340,390.46</b>	<b>100.00</b>	<b>77,565,618.08</b>	<b>100.00</b>

2. 公司期末账龄无超过1年的重要预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	5,729,368.00	17.72
供应商 2	2,918,786.62	9.03
供应商 3	2,914,262.55	9.01
供应商 4	2,829,684.90	8.75
供应商 5	2,425,000.00	7.50
<u>合计</u>	<u>16,817,102.07</u>	<u>52.01</u>

(八) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	30,880,689.49	11,030,176.93
<u>合计</u>	<u>30,880,689.49</u>	<u>11,030,176.93</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	30,091,691.45	12,694,270.72
1-2年(含2年)	5,017,494.13	5,844,239.15
2-3年(含3年)	3,522,339.15	10,287,330.71
3-4年(含4年)	10,287,330.71	37,864,229.22
4-5年(含5年)	16,071,505.35	67,895,473.46
5年以上	68,606,825.66	1,008,491.97
<u>小计</u>	<u>133,597,186.45</u>	<u>135,594,035.23</u>
减: 坏账准备	102,716,496.96	124,563,858.30
<u>合计</u>	<u>30,880,689.49</u>	<u>11,030,176.93</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备款	66,804,873.46	66,804,873.46
股权转让款	-	21,720,000.00
押金及保证金	4,598,943.20	5,984,812.07
出口退税	18,367,505.80	2,467,599.39
代扣代缴社保公积金	1,172,584.45	1,366,972.28
员工借款	212,326.78	243,930.00
往来款及其他	42,440,952.76	37,005,848.03
小计	<u>133,597,186.45</u>	<u>135,594,035.23</u>
减：坏账准备	102,716,496.96	124,563,858.30
合计	<u>30,880,689.49</u>	<u>11,030,176.93</u>

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	116,963,498.29	87.55	97,889,598.43	83.69	19,073,899.86
按组合计提坏账准备	16,633,688.16	12.45	4,826,898.53	29.02	11,806,789.63
其中：账龄分析法	16,633,688.16	12.45	4,826,898.53	29.02	11,806,789.63
合计	<u>133,597,186.45</u>	<u>100.00</u>	<u>102,716,496.96</u>	<u>76.89</u>	<u>30,880,689.49</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	121,188,514.17	89.38	119,609,598.43	98.70	1,578,915.74
按组合计提坏账准备	14,405,521.06	10.62	4,954,259.87	34.39	9,451,261.19
其中：账龄分析法	14,405,521.06	10.62	4,954,259.87	34.39	9,451,261.19
合计	<u>135,594,035.23</u>	<u>100.00</u>	<u>124,563,858.30</u>	<u>91.87</u>	<u>11,030,176.93</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,017,791.59	550,889.56	5.00
1-2年(含2年)	1,361,922.89	136,192.29	10.00
2-3年(含3年)	228,314.00	114,157.00	50.00
3-4年(含4年)	138,548.07	138,548.07	100.00
4-5年(含5年)	2,085,159.41	2,085,159.41	100.00
5年以上	1,801,952.20	1,801,952.20	100.00
<b>合计</b>	<b>16,633,688.16</b>	<b>4,826,898.53</b>	<b>29.02</b>

接上表:

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,459,783.74	372,989.18	5.00
1-2年(含2年)	2,550,214.00	255,021.40	10.00
2-3年(含3年)	138,548.07	69,274.04	50.00
3-4年(含4年)	2,157,883.28	2,157,883.28	100.00
4-5年(含5年)	1,090,600.00	1,090,600.00	100.00
5年以上	1,008,491.97	1,008,491.97	100.00
<b>合计</b>	<b>14,405,521.06</b>	<b>4,954,259.87</b>	<b>34.39</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<b>合计</b>
	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)	
期初余额	-	4,954,259.87	119,609,598.43	<u>124,563,858.30</u>
期初余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-127,361.34	-9,039,568.18	<u>-9,166,929.52</u>
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	12,680,431.82	<u>12,680,431.82</u>
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	4,826,898.53	97,889,598.43	<u>102,716,496.96</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,954,259.87	-127,361.34	-	-	-	4,826,898.53
单项计提	119,609,598.43	-9,039,568.18	-	12,680,431.82	-	97,889,598.43
合计	<u>124,563,858.30</u>	<u>-9,166,929.52</u>	<u>-</u>	<u>12,680,431.82</u>	<u>-</u>	<u>102,716,496.96</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,680,431.82

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	设备款	66,804,873.46	5年以上	50.00	66,804,873.46
单位2	出口退税	18,367,505.80	1年以内	13.75	-
单位3	往来款	13,567,445.94	4-5年	10.16	13,567,445.94
单位4	往来款	7,632,677.78	5年以内	5.71	7,632,677.78
单位5	往来款	4,300,000.00	1年以内	3.22	215,000.00
合计		<u>110,672,502.98</u>		<u>82.84</u>	<u>88,219,997.18</u>

(7) 期末关联方其他应收款详见附注“十三、(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况”。

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(九) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面 价值
原材料	203,687,375.79	16,091,766.21	187,595,609.58
自制半成品及在产品	249,928,735.97	4,351,454.24	245,577,281.73
发出商品	546,926,444.42	130,961,974.35	415,964,470.07
库存商品	470,327,652.24	49,401,658.47	420,925,993.77
委托加工物资	90,976.19	-	90,976.19
合同履约成本	22,328,404.49	1,327,355.55	21,001,048.94
消耗性物料	3,994,126.00	-	3,994,126.00
<b>合计</b>	<b>1,497,283,715.10</b>	<b>202,134,208.82</b>	<b>1,295,149,506.28</b>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	295,349,816.38	17,187,083.75	278,162,732.63
自制半成品及在产品	301,798,374.88	3,884,109.36	297,914,265.52
发出商品	679,468,127.63	125,270,525.32	554,197,602.31
库存商品	536,488,861.19	53,312,045.33	483,176,815.86
委托加工物资	11,813,782.89	159,918.96	11,653,863.93
低值易耗品	-	-	-
合同履约成本	12,026,629.43	-	12,026,629.43
<b>合计</b>	<b>1,836,945,592.40</b>	<b>199,813,682.72</b>	<b>1,637,131,909.68</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,187,083.75	6,224,930.05	-	7,320,247.59	-	16,091,766.21
自制半成品及在产品	3,884,109.36	1,538,686.35	-	1,071,341.47	-	4,351,454.24

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	125,270,525.32	7,315,496.55	-	1,624,047.52	-	130,961,974.35
库存商品	53,312,045.33	11,911,910.13	-	15,822,296.99	-	49,401,658.47
委托加工物资	159,918.96	-	-	159,918.96	-	-
合同履约成本	-	1,327,355.55	-	-	-	1,327,355.55
<b>合计</b>	<b>199,813,682.72</b>	<b>28,318,378.63</b>	<b>-</b>	<b>25,997,852.53</b>	<b>-</b>	<b>202,134,208.82</b>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	141,555,908.99	127,538,277.19
超过三个月的定期存单	60,000,000.00	131,220,767.12
其他	94,710.35	16,434.52
<b>合计</b>	<b>201,650,619.34</b>	<b>258,775,478.83</b>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	2,363,732.70	-	-
深圳市舒特智杰机械有限公司	1,056,970.66	-	1,056,970.66
常州诚镓精密制造有限公司	11,959,701.25	-	-
东莞诚镓科技有限公司	88,743,440.58	-	-
星星精密科技(东莞)有限公司	84,105.45	-	-
安庆精研精密机械科技有限公司	-	12,500,000.00	-
深圳聚维新信息技术有限公司	-	1,300,000.00	-
乔那科数控装备(江苏)有限公司	-	10,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>104,207,950.64</b>	<b>23,800,000.00</b>	<b>1,056,970.66</b>

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金	
	其他综合收益调整	其他权益变动	红利或利润	
108,066.72	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-287,629.83	-	-	-	-
28,033.19	-	-	-	-
-4,094.83	-	-	-	-
<u>-155,624.75</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
-	-	-	2,471,799.42	-
-	-	-	-	-
-	-	-	11,959,701.25	11,959,701.25
-	-	-	88,743,440.58	88,743,440.58
-	-	-	84,105.45	84,105.45
-	-	-	12,212,370.17	-
-	-	-	1,328,033.19	-
-	-	-	9,995,905.17	-
<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>126,795,355.23</u>	<u>100,787,247.28</u>

## (十二) 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
非交易性权益工具						
投资	7,020,296.70	-	-	-	-7,020,296.70	-
合计	<u>7,020,296.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-7,020,296.70</u>	<u>-</u>

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具投资	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 本期不存在终止确认其他权益工具投资的情况。

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	402,163,791.61	-	58,058,438.17	-	-	18,388,066.05	441,834,163.73
(1) 房屋、建筑物	402,163,791.61	-	58,058,438.17	-	-	18,388,066.05	441,834,163.73
(2) 土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
2. 公允价值变动合计	13,386,844.81	-	-	38,675,303.86	-	-	52,062,148.67
(1) 房屋、建筑物	13,386,844.81	-	-	38,675,303.86	-	-	52,062,148.67
(2) 土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3. 投资性房地产账面价值合计	<u>415,550,636.42</u>	-	-	-	-	-	<u>493,896,312.40</u>
(1) 房屋、建筑物	415,550,636.42	-	-	-	-	-	493,896,312.40
(2) 土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-



2. 期末存在抵押的投资性房地产详见附注“六、（二十二）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

4. 转换为投资性房地产并采用公允价值计量。

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益影响	对其他综合收益的影响
投资性房地产	固定资产	42,459,646.26	出租	内部审批	-	5,530,565.58
投资性房地产	无形资产	6,651,606.05	出租	内部审批	-	866,402.50
投资性房地产	长期待摊费用	679,887.22	出租	内部审批	-	88,558.46

#### （十四）固定资产

##### 1. 总表情况

###### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,199,074,203.81	755,656,113.14
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>1,199,074,203.81</b>	<b>755,656,113.14</b>

##### 2. 固定资产

###### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	565,032,805.40	486,734,339.51	18,924,699.53	24,583,712.87	1,095,275,557.31
2. 本期增加金额	416,480,688.93	270,440,409.06	13,811,284.68	5,549,462.72	706,281,845.39
（1）购置	461,173.40	269,704,019.78	3,227,809.93	2,622,663.25	276,015,666.36
（2）在建工程转入	403,838,484.01	533,652.93	10,583,474.75	2,903,823.66	417,859,435.35
（3）投资性房地产转回	12,181,031.52	-	-	-	12,181,031.52
（4）企业合并增加	-	202,736.35	-	22,975.81	225,712.16
3. 本期减少金额	47,073,592.68	277,208,720.41	3,356,493.95	8,170,278.93	335,809,085.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废	1,070,418.98	147,518,066.39	3,130,999.63	7,767,970.72	159,487,455.72
(2) 转投资性房地产	46,003,173.70	-	-	-	46,003,173.70
(3) 企业合并减少	-	399,762.69	225,494.32	402,308.21	1,027,565.22
(4) 其他减少	-	129,290,891.33	-	-	129,290,891.33
4. 期末余额	934,439,901.65	479,966,028.16	29,379,490.26	21,962,896.66	1,465,748,316.73
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	25,761,105.08	117,535,806.01	9,161,337.45	13,624,364.90	166,082,613.44
2. 本期增加金额	18,313,383.60	50,375,781.10	2,815,875.58	2,048,550.74	73,553,591.02
(1) 计提或摊销	18,313,383.60	50,346,890.75	2,815,875.58	2,047,686.77	73,523,836.70
(2) 企业合并增加	-	28,890.35	-	863.97	29,754.32
3. 本期减少金额	3,604,057.25	57,960,575.99	2,166,615.88	4,215,556.12	67,946,805.24
(1) 处置或报废	60,529.81	56,001,865.78	2,159,464.41	4,187,397.61	62,409,257.61
(2) 转投资性房地产	3,543,527.44	-	-	-	3,543,527.44
(3) 企业合并减少	-	58,732.69	7,151.47	28,158.51	94,042.67
(4) 其他减少	-	1,899,977.52	-	-	1,899,977.52
4. 期末余额	40,470,431.43	109,951,011.12	9,810,597.15	11,457,359.52	171,689,399.22
三、减值准备					
1. 期初余额	-	168,710,917.19	56,595.19	4,769,318.35	173,536,830.73
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	75,215,090.85	12,093.13	3,324,933.05	78,552,117.03
(1) 处置或报废	-	75,215,090.85	12,093.13	3,324,933.05	78,552,117.03
4. 期末余额	-	93,495,826.34	44,502.06	1,444,385.30	94,984,713.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>893,969,470.22</u>	<u>276,519,190.70</u>	<u>19,524,391.05</u>	<u>9,061,151.84</u>	<u>1,199,074,203.81</u>
2. 期初账面价值	<u>539,271,700.32</u>	<u>200,487,616.31</u>	<u>9,706,766.89</u>	<u>6,190,029.62</u>	<u>755,656,113.14</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	129,895,553.05	51,274,214.75	71,830,388.93	6,790,949.37
运输工具	1,529,411.36	1,328,936.31	44,502.06	155,972.99
办公及其他设备	6,491,110.11	5,015,842.78	1,454,236.37	21,030.96
<b>合计</b>	<b>137,916,074.52</b>	<b>57,618,993.84</b>	<b>73,329,127.36</b>	<b>6,967,953.32</b>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	81,499,765.53
机器设备	217,497,428.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	383,295,944.15	注 1

注 1: 根据《关于宝安区 2013 年度 800 套重点企业人才住房配售有关事项的通知》，公司子公司深圳市创世纪机械有限公司于 2014 年 11 月向深圳市宝安区住宅局购买了 10 套人才住房，共计金额 元，用于安排公司的引进人才住宿问题。根据文件规定，公司购买的 10 套人才住房不得转让，对外出租，抵押。

公司的孙公司浙江创世纪，在建工程一期已转固并投入使用，不动产权证尚未办妥。

(5) 期末存在所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注“六、(二十二)所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的确定 依据
固定资产	6,967,953.32	9,043,683.31	-	公允价值采用市场法确定，处置费用为增值税附加	重置现价、成新率等	最新《机电产品报价手册》、设备报价单
<b>合计</b>	<b>6,967,953.32</b>	<b>9,043,683.31</b>	<b>=</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(十五) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,884,063.32	220,162,250.92
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>13,884,063.32</b>	<b>220,162,250.92</b>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	13,884,063.32	-	13,884,063.32	7,203,302.24	-	7,203,302.24
新建生产用房项目	-	-	-	212,958,948.68	-	212,958,948.68
<b>合计</b>	<b>13,884,063.32</b>	<b>-</b>	<b>13,884,063.32</b>	<b>220,162,250.92</b>	<b>-</b>	<b>220,162,250.92</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
浙江创世纪高端数控机床研发制造产业化生产基地项目（湖州产业园）	33,060.00	199,129,161.27	195,719,667.97	394,362,103.58	486,725.66	-
<b>合计</b>	<b>33,060.00</b>	<b>199,129,161.27</b>	<b>195,719,667.97</b>	<b>394,362,103.58</b>	<b>486,725.66</b>	<b>-</b>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
浙江创世纪高端数控机床研发制造产业化生产基地项目（湖州产业园）	100.00	已完工				
<b>合计</b>						

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	59,522,458.89	59,522,458.89
2. 本期增加金额	55,764,075.11	55,764,075.11
(1) 新增租赁	47,799,190.03	47,799,190.03
(2) 企业合并增加	7,964,885.08	7,964,885.08
3. 本期减少金额	23,317,195.29	23,317,195.29
(1) 处置	15,352,310.21	15,352,310.21
(2) 企业合并减少	7,964,885.08	7,964,885.08
4. 期末余额	91,969,338.71	91,969,338.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,128,702.46	38,128,702.46
2. 本期增加金额	20,381,799.15	20,381,799.15
(1) 计提	19,319,814.45	19,319,814.45
(2) 企业合并增加	1,061,984.70	1,061,984.70
3. 本期减少金额	17,830,274.51	17,830,274.51
(1) 处置	15,352,310.21	15,352,310.21
(2) 企业合并减少	2,477,964.30	2,477,964.30
4. 期末余额	40,680,227.10	40,680,227.10
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>51,289,111.61</u>	<u>51,289,111.61</u>
2. 期初账面价值	<u>21,393,756.43</u>	<u>21,393,756.43</u>

(十七) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,912,083.39	331,445,149.19	230,465,323.83	581,822,556.41
2. 本期增加金额	6,001,395.89	6,207,034.53	9,025,062.26	21,233,492.68
(1) 购置	1,179,656.03	-	5,834,662.26	7,014,318.29
(2) 在建工程转入	4,821,739.86	-	-	4,821,739.86
(3) 投资性房地产转回	-	6,207,034.53	-	6,207,034.53
(4) 企业合并增加	-	-	3,190,400.00	3,190,400.00
3. 本期减少金额	-	81,325,916.15	3,190,400.00	84,516,316.15
(1) 处置	-	73,997,620.30	-	73,997,620.30
(2) 企业合并减少	-	-	3,190,400.00	3,190,400.00
(3) 转投资性房地产	-	7,328,295.85	-	7,328,295.85
4. 期末余额	25,913,479.28	256,326,267.57	236,299,986.09	518,539,732.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,751,306.25	14,878,419.09	136,630,932.57	156,260,657.91
2. 本期增加金额	2,191,678.37	6,836,660.21	14,706,489.38	23,734,827.96
(1) 计提或摊销	2,191,678.37	6,836,660.21	14,706,489.38	23,734,827.96
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	5,703,687.84	212,693.33	5,916,381.17
(1) 处置	-	5,026,998.04	-	5,026,998.04
(2) 转投资性房地产	-	676,689.80	-	676,689.80
(3) 企业合并减少	-	-	212,693.33	212,693.33
4. 期末余额	6,942,984.62	16,011,391.46	151,124,728.62	174,079,104.70
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,970,494.66	240,314,876.11	85,175,257.47	344,460,628.24
2. 期初账面价值	15,160,777.14	316,566,730.10	93,834,391.26	425,561,898.50

2. 本报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 期末不存在抵押的无形资产。

#### (十八) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
深圳市创世纪机 械有限公司	1,653,523,650.04	-	-	-	-	1,653,523,650.04

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市创世纪机械有 限公司	-	-	-	-	-	-

##### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市创世纪机械有限 公司	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	深圳市创世纪机械有限 公司	是

##### 4. 可回收金额的具体确定方法

###### (1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
深圳市创世纪机械有限公司	3,047,872,723.90	3,257,484,249.73	-	5
<u>合计</u>	<u>3,047,872,723.90</u>	<u>3,257,484,249.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表：

预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
营业收入增长率：5%-14%，息税前利润率：9%-13%	营业收入增长率、息税前利润率：根据企业历史经验以及对市场发展的预测。	营业收入增长率：0%，息税前利润率：12.16%，稳定期税前折现率11.89%	营业收入增长率、息税前利润率：根据企业历史经验以及对市场发展的预测。税前折现率：依据税后现金流量、税后折现率计算出现现金流量现值，以此为基础，采用割差法计算税前折现率。

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	29,757,941.54	1,778,874.01	8,273,412.31	679,887.22	22,583,516.02
<b>合计</b>	<b>29,757,941.54</b>	<b>1,778,874.01</b>	<b>8,273,412.31</b>	<b>679,887.22</b>	<b>22,583,516.02</b>

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	616,486,392.34	153,245,442.73	452,026,010.37	102,112,385.46
内部交易未实现利润	77,777,526.27	19,028,511.44	140,679,149.65	33,631,075.18
预计负债	29,512,160.70	7,378,040.18	27,968,051.12	5,376,205.09
递延收益	234,080,974.47	45,681,716.25	232,450,825.35	46,467,030.94
可抵扣亏损	260,922,522.24	65,230,630.57	214,081,135.19	53,520,283.80
租赁负债	52,163,742.65	10,636,076.97	19,888,889.90	4,972,222.48
<b>合计</b>	<b>1,270,943,318.67</b>	<b>301,200,418.14</b>	<b>1,087,094,061.58</b>	<b>246,079,202.95</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	154,972,483.40	36,700,300.39	212,307,911.99	48,014,942.95
投资性房地产	175,038,862.15	43,516,084.67	112,742,176.54	27,619,455.46
其他	2,455,108.69	590,446.88	17,607,021.25	2,657,386.23
使用权资产	51,289,111.61	10,504,882.32	21,393,756.43	5,348,439.11
<b>合计</b>	<b>383,755,565.85</b>	<b>91,311,714.26</b>	<b>364,050,866.21</b>	<b>83,640,223.75</b>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,833,299,587.50	4,657,272,939.27
可抵扣暂时性差异	475,804,360.08	433,402,926.88
<b>合计</b>	<b>4,309,103,947.58</b>	<b>5,090,675,866.15</b>

### 4. 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	期末余额	期初余额	备注
2024年	2,462,332,317.92	2,471,455,019.00	2019年亏损
2025年	672,044,401.51	670,530,265.61	2020年亏损
2026年	335,292,902.30	338,855,180.95	2021年亏损
2027年	188,813,281.22	361,192,693.56	2022年亏损
2028年	174,816,684.55	-	2023年亏损
<b>合计</b>	<b>3,833,299,587.50</b>	<b>3,842,033,159.12</b>	

### (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	24,302,694.65	-	24,302,694.65	5,761,413.71	-	5,761,413.71
应收退货成本	7,102,365.73	-	7,102,365.73	17,194,699.12	-	17,194,699.12
<b>合计</b>	<b>31,405,060.38</b>		<b>31,405,060.38</b>	<b>22,956,112.83</b>		<b>22,956,112.83</b>

### (二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	52,333,454.73	52,333,454.73	保证金和冻结受限	50,850,823.15	50,850,823.15	保证金和冻结受限
票据	4,526,556.24	4,526,556.24	质押	28,928,613.08	28,928,613.08	质押
固定资产(房产)	2,289,374.40	2,289,374.40	注1	2,370,567.80	2,370,567.80	注1
固定资产	-	-	-	167,015,577.55	167,015,577.55	抵押
无形资产	-	-	-	15,181,025.82	15,181,025.82	抵押
投资性房地产	276,083,200.00	276,083,200.00	抵押	378,996,400.00	378,996,400.00	抵押
预付款项	-	-	-	6,007.52	6,007.52	主要是诉讼案件法院划扣所致
其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	-	-	-
交易性金融资产	50,216,575.34	50,216,575.34	质押	-	-	-
股权	-	-	注2	-	-	-
合计	<u>415,449,160.71</u>	<u>415,449,160.71</u>		<u>643,349,014.92</u>	<u>643,349,014.92</u>	

注1: 根据《关于宝安区2013年度800套重点企业人才住房配售有关事项的通知》, 公司全资子公司创世纪于2014年11月向深圳市宝安区住宅局购买了10套人才住房, 共计金额3,566,944.00元, 用于安排公司的引进人才住宿问题。根据政策规定, 公司购买的10套人才住房不得转让、对外出租或抵押。

注2: 根据浙江创世纪机械有限公司与长兴兴长股权投资有限公司、深圳市创世纪机械有限公司签订《可转债投资协议》中约定质押浙江创世纪机械有限公司40%股权。

### (二十三) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	51,060,971.66	250,203,625.00
信用借款	990,862.56	-
信用证贴现	-	20,000,000.00
承兑汇票贴现	130,000,000.00	221,504,222.32
合计	<u>182,051,834.22</u>	<u>491,707,847.32</u>

2. 本公司本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十四) 应付票据

1. 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	399,236,562.13	450,789,406.04
银行承兑汇票	238,654,752.16	163,758,859.07
国内信用证	-	35,642,495.80
<u>合计</u>	<u>637,891,314.29</u>	<u>650,190,760.91</u>

2. 本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,076,147,651.16	1,072,552,004.36
1-2年(含2年)	41,332,042.10	46,654,657.55
2-3年(含3年)	7,719,112.11	6,675,081.01
3年以上	37,668,636.77	41,177,403.54
<u>合计</u>	<u>1,162,867,442.14</u>	<u>1,167,059,146.46</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东龙昕科技有限公司	23,526,484.57	根据精密结构件业务整合工作整体安排,部分相关债务持续清偿中
<u>合计</u>	<u>23,526,484.57</u>	

3. 期末关联方应付账款详见附注“十三、(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况”。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	212,019,112.30	375,513,625.32

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>212,019,112.30</u>	<u>375,513,625.32</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,596,011.32	414,736,524.57	412,114,502.37	68,218,033.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债	107,709.85	15,302,209.56	15,270,555.15	139,364.26
三、辞退福利	327,725.00	5,973,393.86	5,897,118.86	404,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>66,031,446.17</u>	<u>436,012,127.99</u>	<u>433,282,176.38</u>	<u>68,761,397.78</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,471,097.30	389,723,103.34	387,103,688.01	68,090,512.63
二、职工福利费	-	12,637,172.60	12,637,172.60	-
三、社会保险费	88,178.02	6,777,928.05	6,817,473.38	48,632.69
其中：医疗保险费	80,770.70	5,638,729.59	5,678,291.78	41,208.51
工伤保险费	7,407.32	568,681.50	568,664.64	7,424.18
生育保险费	-	570,516.96	570,516.96	-
四、住房公积金	36,736.00	5,502,358.91	5,481,302.91	57,792.00
五、工会经费和职工教育经费	-	95,961.67	74,865.47	21,096.20
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>65,596,011.32</u>	<u>414,736,524.57</u>	<u>412,114,502.37</u>	<u>68,218,033.52</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	101,133.13	14,836,364.95	14,804,460.89	133,037.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	6,576.72	465,844.61	466,094.26	6,327.07
<u>合计</u>	<u>107,709.85</u>	<u>15,302,209.56</u>	<u>15,270,555.15</u>	<u>139,364.26</u>

#### 4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 辞退福利	327,725.00	5,973,393.86	5,897,118.86	404,000.00
<u>合计</u>	<u>327,725.00</u>	<u>5,973,393.86</u>	<u>5,897,118.86</u>	<u>404,000.00</u>

### (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	21,122,100.42	58,647,617.57
2. 增值税	18,164,259.45	25,409,609.78
3. 土地使用税	1,739,232.86	83,663.76
4. 房产税	4,235,761.03	3,639,564.70
5. 城市维护建设税	1,098,204.99	1,428,566.16
6. 教育费附加	661,235.91	1,206,376.97
7. 代扣代缴个人所得税	1,485,530.52	7,752,773.17
8. 印花税	1,903,497.91	1,043,785.25
9. 车船税	600.00	-
<u>合计</u>	<u>50,410,423.09</u>	<u>99,211,957.36</u>

### (二十九) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	73,652,876.52	161,322,965.50
<u>合计</u>	<u>73,652,876.52</u>	<u>161,322,965.50</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金&押金	26,316,463.30	63,260,168.60
股权激励款	-	32,196,000.00
运费	20,601,364.75	13,564,823.17
资金往来款	11,620,000.00	11,620,000.00
其他	15,115,048.47	40,681,973.73
<u>合计</u>	<u>73,652,876.52</u>	<u>161,322,965.50</u>

### (2) 期末账龄无超过1年的重要其他应付款

(3) 期末关联方其他应付款详见附注“十三、(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况”。

### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	253,361,425.76	78,746,111.11
1年内到期的租赁负债	15,689,866.15	12,263,120.34
<u>合计</u>	<u>269,051,291.91</u>	<u>91,009,231.45</u>

### (三十一) 其他流动负债

#### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
暂估的销项税	22,138,870.46	37,839,125.88
<u>合计</u>	<u>22,138,870.46</u>	<u>37,839,125.88</u>

### (三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	245,000,000.00
保证借款	113,000,000.00	411,000,000.00

借款条件类别	期末余额	期初余额
合计	113,000,000.00	656,000,000.00

长期借款分类的说明：

2022年6月16日公司孙公司苏州市台群机械有限公司(以下简称“苏州台群”)与中国工商银行股份有限公司苏州相城支行签订了流动资金借款合同,合同编号为0110200011-2022年(相城)字01195号,相关保证合同为《最高额保证合同》(编号:0110200011-2021年相城(保)字0007号)。苏州台群于2022年6月17日取得4,000万元借款,合同约定的计划还款日期为2022年12月15日还款100万元,2023年6月15日还款100万元,2023年12月15日还款100万元,2024年6月15日还款100万元,2024年12月15日还款100万元,2025年6月15日还款3,500万元。截至2023年12月31日已还款300万元,剩余3,700万元,其中一年内到期的200万元已重分类至一年内到期的非流动负债。

2022年9月29日公司孙公司苏州台群与中国银行股份有限公司苏州相城支行签订了流动资金借款合同,合同编号为2022年苏相465365865借字第004号,该合同的担保方式由广东创世纪智能装备集团股份有限公司提供最高额保证担保,并签订相应的最高额保证合同,编号为:2022年苏相465365865保字第001号;苏州台群于2022年9月29日收到款项3,000万元,根据借款借据约定还款计划2023年3月27日还款300万,2023年9月27日还款300万,2024年3月27日还款300万,2024年9月27日还款300万,2025年3月27日还款300万,2025年9月27日还款1,500万。截至2023年12月31日已还款600万元,剩余2,400万元,其中一年内到期的600万元已重分类至一年内到期的非流动负债。

公司子公司深圳市创世纪机械有限公司(以下简称“深圳创世纪”)于2021年12月17日向国家开发银行借款,借款合同约定借款金额为35,000万元,借款期限为2021年12月17日至2024年12月17日。其中,深圳市创世纪机械有限公司于2021年12月17日借款5,000万元,2022年1月4日借款30,000万元。本合同约定归还借款计划为2022年12月17日1,500万元、2022年12月20日2,000万元、2023年5月20日3,500万元、2023年11月20日3,500万元、2024年5月20日3,500万元以及2024年12月17日21,000万元。本合同约定由东莞劲胜精密电子组件有限公司名下位于东莞市东城区牛山社区伟丰路2号的土地及地上建筑物进行抵押。截止2023年12月31日,本合同下剩余本金为24,500万元,其中重分类至1年内到期的非流动负债金额为24,500万元。

2023年4月26日公司子公司深圳市创世纪机械有限公司(以下简称“深圳创世纪”)与中国进出口银行深圳分行签订了流动资金借款合同,合同编号为HET020200001620230400000021借款合同约定借款金额为6,000万元,合同编号为HET020200001620230400000022借款合同约定借款金额为10,000万元。借款期限均为2023年4月26日至2025年4月25日。苏州台群于2023年4月26日取得16,000万元借款,合同约定的计划还款日期为2024年4月26日还款200万元,2025年4月25日还款15,800万元。截至2023年12月31日已还款10,000万元,剩余6,000万元。

(三十三) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	310,701,164.38	-
<u>合计</u>	<u>310,701,164.38</u>	<u>-</u>

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
应付债券	300,000,000.00	4.75	2022年1 月1日	3	300,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>300,000,000.00</u>	--	--	--	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>

接上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
300,000,000.00	10,701,164.38	-	-	310,701,164.38	否
<u>300,000,000.00</u>	<u>10,701,164.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>310,701,164.38</u>	<u>--</u>

注: 2021年10月8日, 公司下属子公司浙江创世世纪机械有限公司(以下简称“浙江创世世纪”)与长兴兴长股权投资有限公司(以下简称“长兴兴长”)签订可转债投资协议, 长兴兴长作为可转债投资人对浙江创世世纪以现金方式投资人民币3亿元, 资金实际到位日期为2023年3月23日、4月3日。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	38,271,712.04	10,078,349.74
<u>合计</u>	<u>38,271,712.04</u>	<u>10,078,349.74</u>

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	4,202,830.00	2,891,145.80
未决诉讼	34,359,782.08	26,102,529.23
产品质量保证	9,191,333.43	8,918,828.37
应付退货款	9,921,268.14	24,766,669.87
<u>合计</u>	<u>57,675,213.65</u>	<u>62,679,173.27</u>



(三十六) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	240,358,188.64	18,828,796.00	18,729,262.46	240,457,722.18	申报并获得政府补助
售后回租产生的递延收益	4,917,243.20	1,667,866.31	3,193,401.24	3,391,708.27	售后回租产生
<u>合计</u>	<u>245,275,431.84</u>	<u>20,496,662.31</u>	<u>21,922,663.70</u>	<u>243,849,430.45</u>	—

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合伙企业投资款	2,500,000.00	-
<u>合计</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>-</u>

(三十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<u>股份合计</u>	<u>1,667,740,589.00</u>	<u>8,724,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,724,000.00</u>	<u>1,676,464,589.00</u>

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	5,117,068,866.89	155,755,560.56	-	5,272,824,427.45
其他资本公积	208,742,898.67	18,789,611.66	124,583,560.56	102,948,949.77
<u>合计</u>	<u>5,325,811,765.56</u>	<u>174,545,172.22</u>	<u>124,583,560.56</u>	<u>5,375,773,377.22</u>

(四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励或员工持股计划	200,110,014.95	-	-	200,110,014.95
<u>合计</u>	<u>200,110,014.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,110,014.95</u>

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-32,676,703.30	-7,020,296.70	-	-	-	-39,697,000.00	
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	-32,676,703.30	-7,020,296.70	-	-	-7,020,296.70	-39,697,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,973,426.02	8,267,298.64	-	-	1,781,772.10	42,458,952.56	
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. 现金流量套期的有效部分	-	-	-	-	-	-	
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	

项目	本期发生金额					期末余额
	期初余额	本期 所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税 费用	
7. 自用房地产转投资性房地产的贷差	35,973,426.02	8,267,298.64		1,781,772.10	6,485,526.54	42,458,952.56
合计	<u>3,296,722.72</u>	<u>1,247,001.94</u>		<u>1,781,772.10</u>	<u>-534,770.16</u>	<u>2,761,952.56</u>

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,007,233.11	15,472,780.80	4,503,778.13	30,976,235.78
合计	<u>20,007,233.11</u>	<u>15,472,780.80</u>	<u>4,503,778.13</u>	<u>30,976,235.78</u>

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,305,317.66	-	-	67,305,317.66
合计	<u>67,305,317.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,305,317.66</u>

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-2,276,665,077.44	-2,605,300,759.23
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-	-428,951.43
调整后期初未分配利润	-2,276,665,077.44	-2,605,729,710.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	194,492,986.23	335,080,394.25
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他调整	-	6,015,761.03
期末未分配利润	-2,082,172,091.21	-2,276,665,077.44

(四十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,435,008,726.98	2,666,655,680.19	4,405,769,567.48	3,281,675,122.32

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	94,202,705.26	41,853,309.90	121,133,160.46	45,237,920.90
<u>合计</u>	<u>3,529,211,432.24</u>	<u>2,708,508,990.09</u>	<u>4,526,902,727.94</u>	<u>3,326,913,043.22</u>

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,827,069.50	5,858,275.37
教育费附加	5,935,981.64	4,695,645.51
房产税	11,204,022.20	10,384,340.33
土地使用税	5,094,732.19	2,895,820.43
车船使用税	21,160.00	22,630.00
印花税	6,106,643.15	6,213,287.12
环境保护税	14,641.33	-
<u>合计</u>	<u>36,204,250.01</u>	<u>30,069,998.76</u>

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	165,108,986.75	185,977,961.82
市场推广费	23,625,988.93	33,601,446.29
售后费用	8,797,195.20	16,349,630.09
折旧及摊销	2,847,780.16	3,727,802.57
其他	28,180,598.15	26,669,255.11
<u>合计</u>	<u>228,560,549.19</u>	<u>266,326,095.88</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,454,633.25	104,471,069.58
股权激励	18,789,611.66	49,220,845.79
折旧及摊销	46,269,704.59	46,533,692.83

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用	11,239,835.38	23,266,199.95
安全生产费	11,945,894.28	8,658,917.00
其他	30,372,150.46	51,786,649.36
<u>合计</u>	<u>217,071,829.62</u>	<u>283,937,374.51</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,213,033.05	67,732,787.40
材料消耗	51,699,196.42	35,742,668.27
折旧及摊销	7,648,525.60	7,173,889.30
其他	10,457,796.32	6,868,311.08
<u>合计</u>	<u>139,018,551.39</u>	<u>117,517,656.05</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,464,677.60	131,122,676.05
减:利息收入	6,069,654.21	15,841,818.68
汇兑损益	-6,084,042.93	-1,713,465.46
银行手续费	11,325,437.74	13,154,768.11
现金折扣	-3,536,879.11	-10,702,858.37
<u>合计</u>	<u>43,099,539.09</u>	<u>116,019,301.65</u>

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	1,033,410.25	276,487.31
即征即退增值税	42,946,023.02	70,866,223.12
政府补助	93,000,394.93	135,255,660.41
增值税加计抵减	340,527.71	799,550.01

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>137,320,355.91</u>	<u>207,197,920.85</u>

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	617,699.33	-4,648,644.04
处置长期股权投资产生的投资收益	536,965.38	104,297.01
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,834,930.57	4,985,439.51
债务重组收益	-	1,768,475.56
<u>合计</u>	<u>14,989,595.28</u>	<u>2,209,568.04</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	38,675,303.86	5,805,586.81
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,701,102.50	9,628,608.86
<u>合计</u>	<u>52,376,406.36</u>	<u>15,434,195.67</u>

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据以及应收账款坏账损失	-168,140,948.61	-93,166,019.27
其他应收款坏账损失	9,069,108.14	-10,750,826.84
财务担保相关减值损失	-1,311,684.20	980,867.16
<u>合计</u>	<u>-160,383,524.67</u>	<u>-102,935,978.95</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,318,378.63	-56,763,435.74
固定资产减值损失	-	-5,523,377.98
合同资产减值损失	-92,763.19	-737,846.56

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-28,411,141.82</u>	<u>-63,024,660.28</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	14,667,538.30	17,069,753.06
合计	<u>14,667,538.30</u>	<u>17,069,753.06</u>

(五十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,449,912.13	9,516,477.16	9,449,912.13
合计	<u>9,449,912.13</u>	<u>9,516,477.16</u>	<u>9,449,912.13</u>

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	13,303.40	21,641,413.83	13,303.40
未决诉讼计提预计负债	16,176,284.80	19,796,934.94	16,176,284.80
对外捐赠	300,000.00	289,601.77	300,000.00
罚款	717,784.03	4,088,314.48	717,784.03
其他	231,200.39	13,165,571.81	231,200.39
合计	<u>17,438,572.62</u>	<u>58,981,836.83</u>	<u>17,438,572.62</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,217,969.85	132,159,013.62
递延所得税费用	-49,184,076.91	-53,774,588.84
合计	<u>-24,966,107.06</u>	<u>78,384,424.78</u>



## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	179,318,291.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,829,572.93
子公司适用不同税率的影响	-29,894,455.40
调整以前期间所得税的影响	-18,616,947.25
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,276,754.70
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响（含研发加计扣除影响）	-31,428,177.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,511,665.92
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-3,237,968.34
本期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	26,170,288.95
所得税费用合计	-24,966,107.06

### （六十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注“六、合并财务报表主要项目注释（四十一）其他综合收益”。

### （六十一）现金流量表项目注释

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,473,866.43	237,413,352.22
利息收入	5,991,378.38	14,743,324.51
收其他往来款	18,864,694.22	67,163,918.48
<b>合计</b>	<b><u>119,329,939.03</u></b>	<b><u>319,320,595.21</u></b>

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	242,892,688.87	218,548,116.15
手续费支出	2,832,699.98	2,049,364.49

项目	本期发生额	上期发生额
付其他往来款	28,380,997.53	23,973,786.77
付保证金	49,334,669.21	44,134,544.94
<b>合计</b>	<b><u>323,441,055.59</u></b>	<b><u>288,705,812.35</u></b>

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 本期收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,292,917,652.45	2,897,960,072.34
其他	96,202.27	-
<b>合计</b>	<b><u>2,293,013,854.72</u></b>	<b><u>2,897,960,072.34</u></b>

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,234,400,466.67	3,073,415,750.00
其他	5,257,839.81	-
<b>合计</b>	<b><u>2,239,658,306.48</u></b>	<b><u>3,073,415,750.00</u></b>

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购子公司股权款	-	130,000,000.00
租赁费	20,757,027.72	18,401,814.39
发行新股费用	900,000.00	5,763,718.69
购库存股	-	200,110,014.95
<b>合计</b>	<b><u>21,657,027.72</u></b>	<b><u>354,275,548.03</u></b>

### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	491,707,847.32	1,090,557,517.75	4,579,322.26	1,364,004,222.32	40,788,630.79	182,051,834.22
长期借款	656,000,000.00	160,000,000.00	-	528,000,000.00	175,000,000.00	113,000,000.00
应付债券	-	300,000,000.00	10,701,164.38	-	-	310,701,164.38

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
一年内到期的非流动负债	91,009,231.45	-	269,051,291.91	-	91,009,231.45	269,051,291.91
租赁负债	10,078,349.74	-	63,097,441.71	19,214,213.26	15,689,866.15	38,271,712.04
<b>合计</b>	<b>1,249,695,428.51</b>	<b>1,550,557,517.75</b>	<b>347,429,220.26</b>	<b>1,912,118,435.58</b>	<b>322,487,728.39</b>	<b>913,076,002.55</b>

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	204,284,398.78	334,220,271.81
加：资产减值准备	28,411,141.82	63,024,660.28
信用减值损失	160,383,524.67	102,935,978.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,184,418.68	59,169,436.19
使用权资产折旧	19,319,814.45	15,553,897.04
无形资产摊销	22,180,971.32	35,046,757.45
长期待摊费用摊销	8,273,412.31	12,864,688.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-14,667,538.30	-17,069,753.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,303.40	21,641,413.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-52,376,406.36	-15,434,195.67
财务费用(收益以“-”号填列)	54,420,403.89	142,730,010.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,989,595.28	-441,092.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-55,073,795.33	-98,452,907.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,889,718.42	44,678,318.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	58,484,594.50	595,980,076.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-848,675,144.93	-835,455,585.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	535,513,700.91	-124,076,303.64
其他	30,242,750.01	57,732,947.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>214,819,672.96</b>	<b>394,648,619.12</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	553,141,929.10	779,664,927.15
减：现金的期初余额	779,664,927.15	732,537,399.18
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-226,522,998.05</b>	<b>47,127,527.97</b>

#### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	553,141,929.10	779,664,927.15
其中：库存现金	32,709.65	61,804.00
可随时用于支付的银行存款	553,109,219.45	779,603,123.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>553,141,929.10</b>	<b>779,664,927.15</b>

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

#### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	2,183,715.37	6,619,908.32	账户冻结

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	50,149,739.36	44,230,914.83	票据保证金
<u>合计</u>	<u>52,333,454.73</u>	<u>50,850,823.15</u>	—

(六十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,172,090.33	7.0827	22,466,964.17
应收账款			
其中：美元	4,050,466.71	7.0827	28,688,240.57

(六十四) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额	上期金额
短期租赁	9,429,200.66	9,699,289.31

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机器设备	48,368,240.69	—
房产	45,079,625.80	—
<u>合计</u>	<u>93,447,866.49</u>	—

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

## 1.按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,213,033.05	67,732,787.40
材料消耗	51,699,196.42	35,742,668.27
折旧及摊销	7,648,525.60	7,173,889.30
其他	10,457,796.32	6,868,311.08
<u>合计</u>	<u>139,018,551.39</u>	<u>117,517,656.05</u>
其中：费用化研发支出	139,018,551.39	117,231,129.53
资本化研发支出	-	286,526.52
<u>合计</u>	<u>139,018,551.39</u>	<u>117,517,656.05</u>

## 八、合并范围的变更

### （一）处置子公司

2023年8月，公司已完成深圳市舒特智杰机械有限公司的股权转让并收到股权转让款，深圳市舒特智杰机械有限公司不再纳入合并范围内。

### （二）其他原因的合并范围变动

报告期内，公司因业务发展需要，于2023年1月16日设立创世纪工业装备（广东）有限公司，于2023年3月13日创世纪装备（西安）有限公司，于2023年5月22日设立创世纪工业装备（浙江）有限公司，于2023年9月15日设立上海台跃机械科技有限公司，2023年11月29日设立赫勒精机（江苏）有限公司，自设立之日起纳入合并范围；

公司因业务调整需要，于2023年8月25日注销湖州市台群机械有限公司，2023年11月22日注销东莞劲鹏电子科技有限公司，2023年11月23日注销东莞市恒美精密科技有限公司，2023年12月14日注销东莞劲胜智能制造孵化器有限公司，自注销日起不再纳入合并范围；

公司因业务调整需要，2023年8月，公司已完成深圳市舒特智杰机械有限公司的股权转让并收到股权转让款，深圳市舒特智杰机械有限公司不再纳入合并范围内。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东莞劲胜精密电子组件有限公司	东莞	24,600 万(元)	东莞	园区管理、智能制造服务	100%	-	设立
东莞劲鹏电子科技有限公司	东莞	1,000 万(元)	东莞	无实际业务	100%	-	设立
东莞华程金属科技有限公司	东莞	15,000 万(元)	东莞	无实际业务	100%	-	设立
广东中创智能制造系统有限公司	东莞	1,400 万(元)	东莞	智能制造服务	51%	19%	设立
东莞劲胜智能制造孵化器有限公司	东莞	1,000 万(元)	东莞	无实际业务	100%	-	设立
赫勒精机(浙江)有限公司	湖州	5,000 万(元)	湖州	高端智能装备	100%	-	设立
深圳市创世纪机械有限公司	深圳	37,981.7741 万(元)	深圳	高端智能装备	100%	-	非同一控制 下企业合并
深圳市创智激光智能装备有限公司	深圳	5,000 万(元)	深圳	无实际业务	-	51%	非同一控制 下企业合并
东莞市创群精密机械有限公司	东莞	130,000 万(元)	东莞	高端智能装备	-	100%	非同一控制 下企业合并
苏州市台群机械有限公司	苏州	32,000 万(元)	苏州	高端智能装备	-	100%	非同一控制 下企业合并
宜宾市创世纪机械有限公司	宜宾	20,000 万(元)	宜宾	高端智能装备	-	100%	设立
东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司	东莞	200 万(元)	东莞	无实际业务	-	100%	设立
深圳市创世纪自动化科技有限公司	深圳	27,000 万(元)	深圳	高端智能装备	-	100%	设立
深圳市创世纪医疗器械有限公司	深圳	1,000 万(元)	深圳	尚未开展业务	-	100%	设立
深圳市创智工业互联网有限责任公司	深圳	200 万(元)	深圳	智能制造服务	-	70%	设立
无锡市创世纪数控机床设备有限公司	无锡	5,000 万(元)	无锡	高端智能装备	-	100%	设立
深圳市华领智能装备有限公司	深圳	1,000 万(元)	深圳	高端智能装备	-	60%	设立
深圳市台群电子商务有限公司	深圳	200 万(元)	深圳	电子商务	-	100%	设立
香港台群机械设备有限公司	香港	20,191.88 万(元)	香港	尚未开展业务	-	100%	设立
无锡市创群数控机床设备有限公司	无锡	2,400 万(美元)	无锡	高端智能装备	-	100%	设立
浙江创世纪机械有限公司	湖州	20,000 万(元)	湖州	高端智能装备	-	100%	设立
湖州市台群机械有限公司	湖州	1,000 万(元)	湖州	高端智能装备	-	100%	设立
湖州市创世纪贸易有限公司	湖州	1,000 万(元)	湖州	高端智能装备	-	100%	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
创世纪投资（深圳）有限公司	深圳	15,000万(元)	深圳	尚未开展业务	100%	-	设立
广州市靠鸿智能装备有限公司	广州	6,100万(元)	广州	高端智能装备	-	50.8197%	设立
创世纪装备（西安）有限公司	西安	3,000万(元)	西安	尚未开展业务	-	100%	设立
创世纪工业装备（广东）有限公司	深圳	5,000万(元)	深圳	高端智能装备	-	100%	设立
创世纪工业装备（浙江）有限公司	湖州	5,000万(元)	湖州	高端智能装备	-	100%	设立
上海台跃机械科技有限公司	上海	3,000万人民币	上海	尚未开展业务	-	100%	设立
赫勒精机（江苏）有限公司	湖州	3,000万人民币	湖州	尚未开展业务	-	100%	设立

2. 公司无重要的非全资子公司。

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无重要的合营企业或联营企业。

## 十、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	240,358,188.64	18,828,796.00	-	18,729,262.46	-	240,457,722.18	与资产相关
<b>合计</b>	<b>240,358,188.64</b>	<b>18,828,796.00</b>	<b>-</b>	<b>18,729,262.46</b>	<b>-</b>	<b>240,457,722.18</b>	<b>与资产相关</b>

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2022年工业互联网标识解析二级节点建设奖励	5,000,000.00	-
2022年工业互联网应用标杆奖励项目	1,000,000.00	-
2022年工业企业纾困发展补贴	-	2,096,960.00
2022年规上工业企业健康发展奖励	424,933.00	-
2022年上半年工业企业扩产增效奖励项目	790,000.00	-
2022年质量品牌双提升项目扶持计划第一批项目资助款	-	770,000.00
2023年高新技术企业培育资助第三批第1次深科技创新奖励	600,000.00	-



类型	本期发生额	上期发生额
2023 年国家单项冠军奖励项目	1,000,000.00	-
2023 年技术创新项目扶持计划制造业单项冠军奖励	2,000,000.00	-
2023 年上半年促进工业稳增长奖励	572,694.00	-
2023 年一季度工业企业扩产增效奖励	610,000.00	-
2023 年支持“三首”产品首台（套）补贴	594,000.00	-
3C 行业高速精钻铣加工中心机研发及产业化补贴	571,855.44	356,971.44
宝安区企业研发投入补贴项目宝安区企业研发投入补贴	1,567,900.00	-
产业发展扶持资金	49,528,160.30	-
产业扶持资金	3,431,857.20	3,393,762.00
东莞市经济信息化局工业转型升级款	3,226,137.33	32,763,265.82
岗前培训补贴	-	721,375.00
高端机床运营维护系统项目建设与应用项目补贴	750,000.00	-
高精度 3D 曲面玻璃热弯成型设备研发	133,149.72	116,060.27
高速高精度卧式加工中心关键技术研发	85,600.08	85,600.00
高新技术企业培育资助	-	1,100,000.00
个税返还	1,033,410.25	276,487.31
工业企业健康发展奖励	5,710,549.00	-
国家智能制造项目配套资助	1,026,178.25	-
红线外电缆扶持资金	-	782,304.00
基于数控机床刀具及控制系统的高效高精度钻铣加工中心机关键环节提升	520,374.86	300,000.00
即征即退	42,946,023.02	70,866,223.12
留工补贴	-	578,750.00
面向新型显示终端关键工艺的自动化智能化系列装备和产线研发及产业化	938,011.56	660,069.13
其他	4,122,658.10	2,350,801.39
山西省重点研发计划拨款	-	-
深圳市宝安区工业和信息化局出口信用保险保费资助	-	542,285.00
深圳市宝安区科技创新局研发补贴	-	633,100.00
深圳市工业和项目资助款补贴	-	1,060,000.00
深圳市中小企业服务局 2022 年企业国内市场开拓资助项目经费	-	6,585,651.00

类型	本期发生额	上期发生额
深圳智能精密加工关键技术工程实验室项目	2,736,166.91	500,000.00
数控机床行业工业互联网标识解析二级节点建设	-	600,000.00
数控机床行业工业互联网解析二级节点建设	-	1,003,000.00
税收补贴	-	27,000,000.00
陶瓷精雕机项目	844,700.15	-
陶瓷精雕机项目（按对应固定资产使用年限进行分摊）	-	195,200.00
稳岗补贴	-	634,737.28
宜宾产业扶持资金	-	39,997,023.00
优秀民营企业补贴	66,657.02	-
长兴县泗安镇人民政府补贴款	1,848,000.00	7,392,000.00
长兴县泗安镇人民政府扶持资金	2,580,812.01	3,036,745.08
重 2019N048 高速高精度立式五轴加工中心关键技术研发	720,000.00	-
<u>合计</u>	<u>136,979,828.20</u>	<u>206,398,370.84</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	605,475,383.83	-	-	605,475,383.83
交易性金融资产	-	120,309,340.44	-	120,309,340.44

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	452,478,447.67	-	-	452,478,447.67
应收账款	1,515,279,067.05	-	-	1,515,279,067.05
应收款项融资	-	-	32,604,640.71	32,604,640.71
其他应收款	30,880,689.49	-	-	30,880,689.49
其他流动资产	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,664,113,588.04</b>	<b>120,309,340.44</b>	<b>32,604,640.71</b>	<b>2,817,027,569.19</b>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	830,515,750.30	-	-	830,515,750.30
交易性金融资产	-	80,069,726.03	-	80,069,726.03
应收票据	443,663,919.30	-	-	443,663,919.30
应收账款	1,578,205,298.25	-	-	1,578,205,298.25
应收款项融资	-	-	69,868,236.40	69,868,236.40
其他应收款	11,030,176.93	-	-	11,030,176.93
其他流动资产	131,220,767.12	-	-	131,220,767.12
其他权益工具投资	-	-	7,020,296.70	7,020,296.70
<b>合计</b>	<b>2,994,635,911.90</b>	<b>80,069,726.03</b>	<b>76,888,533.10</b>	<b>3,151,594,171.03</b>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	182,051,834.22	182,051,834.22
应付票据	-	637,891,314.29	637,891,314.29

金融负债项目	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	其他金融负债	合计
应付账款	-	1,162,867,442.14	1,162,867,442.14
其他应付款	-	73,652,876.52	73,652,876.52
长期借款	-	113,000,000.00	113,000,000.00
一年内到期的非流动负债	-	269,051,291.91	269,051,291.91
应付债券	-	310,701,164.38	310,701,164.38
租赁负债	-	38,271,712.04	38,271,712.04
合计	-	<u>2,787,487,635.50</u>	<u>2,787,487,635.50</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	其他金融负债	合计
短期借款	-	491,707,847.32	491,707,847.32
应付票据	-	650,190,760.91	650,190,760.91
应付账款	-	1,167,059,146.46	1,167,059,146.46
其他应付款	-	161,322,965.50	161,322,965.50
长期借款	-	656,000,000.00	656,000,000.00
一年内到期的非流动负债	-	91,009,231.45	91,009,231.45
租赁负债	-	10,078,349.74	10,078,349.74
合计	-	<u>3,227,368,301.38</u>	<u>3,227,368,301.38</u>

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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或核销。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 550,897,477.66 元，占应收账款总额比例为 26.76%。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期及长期负债有关。本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

### (二) 金融资产转移

#### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	239,719,677.15	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书或贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	1,630,981.01	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由企业承兑,已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。
票据背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	164,898,712.89	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
合计	--	<u>406,249,371.05</u>	--	--

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	164,898,712.89	-
<u>合计</u>	--	<u>164,898,712.89</u>	=

## 十二、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	120,309,340.44	-	120,309,340.44
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	120,309,340.44	-	120,309,340.44
(1) 债务工具投资	-	120,309,340.44	-	120,309,340.44
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 应收款项融资	-	32,604,640.71	-	32,604,640.71
(四) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(五) 投资性房地产	-	-	493,896,312.40	493,896,312.40
1. 出租的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	493,896,312.40	493,896,312.40
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
<u>持续以公允价值计量的资产总额</u>	<u>-</u>	<u>152,913,981.15</u>	<u>493,896,312.40</u>	<u>646,810,293.55</u>

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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中以第二层次公允价值计量系于 2023 年购买的结构性存款、理财产品以及应收款项融资。对于购买的结构性存款及理财产品，公司采用预期收益率预测未来现金流，判断 2023 年 12 月 31 日交易性金融资产-债务工具投资的投资成本能代表其公允价值。对于应收款项融资，公司采用现金流量折现，应收款项融资账面价值与公允价值接近，公司按应收款项融资账面价值作为公允价值。

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

对于投资性房地产以及其他权益工具投资，本公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括收益法和成本法等。所使用的输入值主要包括收入增长率、资本化率、单位价格等。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。

### 十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为夏军先生及其一致行动人凌慧女士。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业，联营企业情况详见附注“十三、(五)本公司的其他关联方情况”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏军	现任董事、董事长、持股 5%以上股东
王建	过去 12 个月历任董事
蔡万峰	现任董事、总经理
潘秀玲	过去 12 个月历任董事
王成义	现任独立董事
马永胜	过去 12 个月历任董事
王琼	过去 12 个月历任董事
蔚力兵	过去 12 个月历任董事
何亚飞	现任职工代表监事
姜波	现任董事、副总经理、董事会秘书
凌慧	公司持股 5%以上股东一致行动人
张博	现任董事
刘洵	现任监事
鄢国祥	过去 12 个月历任独立董事
伍永兵	过去 12 个月历任财务总监
余永华	现任财务总监
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	联营企业
星星精密科技(东莞)有限公司	联营企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞华清光学科技有限公司	公司董事王建担任其董事长、董事、实际控制人
深圳金创智融资租赁有限公司	公司董事王建担任董事、监事会主席王琼担任董事、董事长夏军担任董事
东莞诚镓科技有限公司	联营企业
常州诚镓精密制造有限公司	联营企业
东莞诚镓精密制造有限公司	公司联营企业常州诚镓精密制造有限公司的子公司
合肥华清光学科技有限公司	公司董事王建担任其董事长
东莞市源胜光学科技有限公司	公司过去 12 个月董事王建担任其经理、董事、法定代表人
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	公司投资企业
东莞市劲豪精密五金有限公司	公司投资企业深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司的子公司
广东鑫雅豪智能科技有限公司	公司投资企业深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司的子公司
合肥荣腾新材料科技有限公司	合肥华清光学科技有限公司控股子公司
安庆精研精密机械科技有限公司	创世纪投资持股 25%
深圳聚维新信息技术有限公司	创世纪投资持股 30%
乔那科数控装备(江苏)有限公司	创世纪投资持股 20%
安徽谦如智能科技有限公司	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司全资子公司，公司关联自然人凌慧过去 12 个月内担任董事的企业。
深圳市熠承科技有限公司	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司全资子公司。
深圳市鸿壹贸易有限公司	公司关联自然人凌慧任法定代表人、执行董事和总经理。
深圳金瑞大华企业管理有限公司	公司关联自然人凌慧担任董事。
东莞富国融资租赁有限公司	深圳金创智融资租赁有限公司控股、公司关联自然人凌慧担任董事。
晨光投资有限公司	公司过去 12 个月董事王建间接控制 100%股权。
合肥华矽新材料科技有限公司	合肥华清光学科技有限公司控股子公司。
石子河晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司过去 12 个月董事王建与其配偶曾寒英合计持有 100%股权，王建担任执行董事。
海南晨星智造投资合伙企业(有限合伙)	公司过去 12 个月董事王建持有 99%股权，并担任执行事务合伙人。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市舒特智杰机械有限公司	2023 年已处置的子公司，现任财务总监余永华过去 12 个月内担任执行董事
新余市嘉众实业投资有限公司	公司过去 12 个月董事王建持有其 53.33% 股权并任法定代表人、执行董事、总经理。
深圳市士辰咨询服务有限责任公司	过去 12 个月内担任独立董事的鄢国祥持股 96%，担任法定代表人
深圳市中软易通科技有限公司	过去 12 个月内担任独立董事的鄢国祥担任董事
东方昆仑（深圳）律师事务所	现任独立董事王成义担任律师、合伙人
深圳德正会计师事务所有限公司	现任独立董事周台担任合伙人

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市舒特智杰机械有限公司	机台	30,186,384.97	21,422,394.33

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	设备	-	301,880.54
东莞华清光学科技有限公司	技术服务	-	13,207.55
合肥荣腾新材料科技有限公司	软件	-	17,699.12
深圳市舒特智杰机械有限公司	设备配件	881,614.80	1,926,218.12

### 2. 关联租赁情况

#### （1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	经营租赁	2021-12-1	2023-11-30	合同约定	1,300,938.78	1,822,032.57
深圳市舒特智杰机械有限公司	经营租赁	2022-7-1	2026-3-31	合同约定	1,223,156.42	1,220,059.64
<b>合计</b>					<b>2,524,095.20</b>	<b>3,042,092.22</b>

### 3. 关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
深圳市创世纪机械有限公司	116,500.00	2022-4-19	至主合同约定的债务履行期限届满之日后三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	100,000.00	2021-10-15	至主合同项下最后到期的主债务履行届满期限之日起三年 至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满	否
深圳市创世纪机械有限公司 东莞市创群精密机械有限公司	95,000.00 80,000.00	2023-8-22 2020-9-25	之日后三年止 至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否 是
深圳市创世纪机械有限公司	65,000.00	2023-6-14	至主合同约定的债务履行期限届满之日后三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	55,000.00	2023-4-26	自每笔主合同项下的被担保债务到期之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	38,000.00	2022-7-30	至该债券合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
深圳市创世纪机械有限公司	38,000.00	2023-9-11	至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
深圳市创世纪机械有限公司	30,000.00	2022-9-1	至履行债务期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	30,000.00	2022-10-25	至主合同项下债务期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	30,000.00	2023-12-29	至主合同项下债务期限届满之日起三年	否
浙江创世纪机械有限公司	30,000.00	2023-3-23	债务存续期及债权到期之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	24,000.00	2021-7-20	至主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	是
宜宾市创世纪机械有限公司	20,000.00	2022-12-28	至主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	20,000.00	2022-4-26	至主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	20,000.00	2022-5-23	至主合同项下债务期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	20,000.00	2022-9-19	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
苏州市台群机械有限公司	20,000.00	2022-9-27	至该笔债务履行期限届满之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	20,000.00	2023-3-24	至主合同项下债务期限届满之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	20,000.00	2023-8-22	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
宜宾市创世纪机械有限公司	17,600.00	2021-12-10	至主合同项下债务期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	15,000.00	2022-9-29	至主合同项下债务期限届满之日起三年	否
东莞市创群精密机械有限公司	10,000.00	2023-2-24	至主合同项下债务期限届满之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	10,000.00	2021-10-18	至主合同项下债务期限届满之日起三年	是
苏州市台群机械有限公司	9,600.00	2023-12-20	至主债务的清偿期届满之日起三年	否
苏州市台群机械有限公司	8,000.00	2022-4-25	至主债权合同的债务履行届满之日起两年止	是
苏州市台群机械有限公司	8,000.00	2022-12-29	至主合同项下债务期限届满之日起三年	否
苏州市台群机械有限公司	8,000.00	2023-3-3	至主合同债务人债务履行期限届满之日起两年 自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、	否
深圳市创世纪机械有限公司	7,000.00	2022-1-18	延期)届满之日后满三年之日止	是
深圳市华领智能装备有限公	2,000.00	2023-6-21	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
------	--------------	-------	-------	--------------

司

(2) 本公司作为被担保方

子公司对子公司的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是 否履行 完毕
深圳市创世纪机械有 限公司	苏州市台群机械有 限公司	23,000.00	2020-9-25	至主合同约定的债务履行期限届满 之日起两年	是
深圳市创世纪机械有 限公司	苏州市台群机械有 限公司	5,000.00	2021-3-5	至主合同约定的债务履行期限届满 之日起三年	否
东莞劲胜精密电子组 件有限公司	深圳市创世纪机械有 限公司	35,000.00	2021-10-27	至主合同约定的债务履行期限届满 之日起两年	否
深圳市创世纪机械有 限公司	苏州市台群机械有 限公司	8,000.00	2021-12-25	至主合同约定的债务履行期限届满 之日起三年	否
深圳市创世纪机械有 限公司	苏州市台群机械有 限公司	27,000.00	2022-5-31	至主合同约定的债务履行期限届满 之日起三年	否
深圳市创世纪机械有 限公司	深圳市华领智能装备 有限公司	5,000.00	2023-6-21	至主合同约定的债务履行期限届满 之日起三年	否
深圳市创世纪机械有 限公司	深圳市舒特智杰机械 有限公司	3,000.00	2023-6-21	最后一期债务履行期限届满之日起 三年	否
深圳市创世纪机械有 限公司	广东中创智能制造系 统有限公司	500.00	2023-6-21	最后一期债务履行期限届满之日起 三年	否
深圳市创世纪机械有 限公司	苏州市台群机械有 限公司	22,000.00	2023-10-16	自每笔债权合同债务履行期届满之 日起至该债权合同约定的债务履行 期届满之日后三年止	否

(3) 买方信贷担保

截止报告期末，公司以深圳金创智融资租赁有限公司为资金提供方的买方信贷担保情况如下：

被担保方	资金提供方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是 否履行 完毕
买方信贷客户	深圳金创智融资租赁有限公司	5,355,000.00	2018年10月1日	至客户款项结清日	否
	深圳金创智融资租赁有限公司	176,800.00	2021年1月25日	2023年1月25日	是

被担保方	资金提供方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是 否履行 完毕
	深圳金创智融资租赁有限公司	2,800,000.00	2021年4月30日	2023年3月31日	否
	深圳金创智融资租赁有限公司	318,400.00	2021年7月25日	2023年6月25日	是
	深圳金创智融资租赁有限公司	352,000.00	2021年8月5日	2023年7月5日	是

#### 4. 关联方资金拆借

公司本期无关联方资金拆借的情况。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,330,359.56	7,907,522.21

#### 6. 其他关联交易

无。

#### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	常州诚镓精密制造有限公司	13,567,445.94	13,567,445.94	13,567,445.94	13,567,445.94
其他应收款	东莞诚镓科技有限公司	66,804,873.46	66,804,873.46	66,804,873.46	66,804,873.46
其他应收款	广东鑫雅豪智能科技有限公司	1,027,193.09	1,027,193.09	1,027,193.09	1,027,193.09
其他应收款	深圳市舒特智杰机械有限公司	1,187,616.02	59,380.80	-	-
其他应收款	深圳市鑫雅豪智能科技股份有 限公司	2,192,484.87	2,192,484.87	2,192,484.87	2,192,484.87
应收账款	东莞诚镓精密制造有限公司	10,535,886.84	10,535,886.84	10,535,886.84	10,535,886.84
应收账款	东莞诚镓科技有限公司	2,379,907.88	2,379,907.88	2,379,907.88	2,379,907.88
应收账款	东莞市劲豪精密五金有限公司	1,878,994.74	1,878,994.74	1,878,994.74	1,878,994.74
应收账款	广东鑫雅豪智能科技有限公司	4,735,824.08	4,735,824.08	4,735,824.08	4,735,824.08
应收账款	深圳市鑫雅豪智能科技股份有 限公司	956,617.03	956,617.03	956,617.03	956,617.03
应收账款	常州诚镓精密制造有限公司	595,900.69	595,900.69	595,900.69	595,900.69

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	星星精密科技(东莞)有限公司	-	-	83,859.85	54,937.79
应收账款	合肥华清光学科技有限公司	2,444,351.82	2,392,278.88	2,444,351.82	1,939,283.44
应收账款	深圳市舒特智杰机械有限公司	899,749.04	45,167.40	2,853,038.61	-
应收账款	东莞华清光学科技有限公司	25,315,562.34	24,635,706.60	25,315,562.34	21,771,095.61

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	270,736.80	420,816.80
其他应付款	深圳市舒特智杰机械有限公司	27,398.76	-
应付账款	常州诚镓精密制造有限公司	2,298,316.39	2,298,316.39
应付账款	东莞诚镓科技有限公司	2,067,456.34	2,259,196.34
应付账款	东莞华清光学科技有限公司	1,574,662.10	1,574,662.10
应付账款	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	811,310.80	811,310.80
应付账款	深圳市舒特智杰机械有限公司	26,279,723.02	-
应付票据	深圳市舒特智杰机械有限公司	10,251,532.38	-
合同负债	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	2,366.90	-
合同负债	东莞华清光学科技有限公司	5,009.18	-
合同负债	星星精密科技(东莞)有限公司	739,937.19	-

## 十四、股份支付

### (一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、 核心技术(业务)人员 及关键岗位员工	-	-	8,724,000.00	34,896,000.00	-	-	3,693,000.00	14,772,000.00
<b>合计</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>8,724,000.00</b>	<b>34,896,000.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>3,693,000.00</b>	<b>14,772,000.00</b>

注:

(1) 2020年,公司以4.00元/股价格向部分董事、高级管理人员、核心技术(业务)人

员及关键岗位员工授予合计 4,200 万股二类限制性股票，按 40%、30%、30%归属比例分三期归属。2021 年 12 月 3 日，公司完成 4,200 万股股票的授予程序。2022 年，因 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就，共完成 1,679.60 万股限制性股票的归属。

(2) 2023 年，因 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就，本报告期内共完成 872.40 万股限制性股票的归属。

(3) 根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的有关规定，鉴于 6 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格；1 名激励对象业绩考核结果为“不合格”，归属比例为 0%；公司决定对相关激励对象已获授予但尚未归属的 9.30 万股限制性股票进行作废处理；同时，公司董事长夏军先生于 2023 年 7 月 20 日进行大宗交易，距离第二个归属期届满之日不足 6 个月，为避免短线交易，夏军先生放弃认购其对应的符合归属条件的 360 万股。因此，本期共计失效的权益工具总额为 369.30 万股。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予采用授予日的股票市价计量。
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期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	209,803,689.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,789,611.66

## （三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及关键岗位员工	18,789,611.66	-
<u>合计</u>	<u>18,789,611.66</u>	<u>-</u>

## 十五、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

报告期内无重要的承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年12月31日，公司买方信贷担保情况及涉案金额在1,000万元以上的未决诉讼事项情况如下：

(1) 公司子公司深圳市创世纪机械有限公司部分客户采用融资租赁/银行贷款方式购入数控机床设备产品，深圳市创世纪机械有限公司为客户提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，创世纪为客户提供担保余额合计 2,307.16 万元。如果客户出现违约，则深圳市创世纪机械有限公司需承担相关债务偿还责任。

(2) 北京精雕科技集团有限公司因其原产品经理离职后入职深圳创世纪，涉嫌侵害其商业秘密，在北京知识产权法院起诉田某、深圳创世纪，请求赔偿损失合计约 38,181.00 万元，一审判决被告赔偿的金额为 1,230 万元，另承担其他合理开支 50 万元。被告不服一审判决，已提起上诉，截至本报告期末，该案件正在二审审理中。

(3) 广东龙昕科技有限公司因债权纠纷（原精密结构件业务），在东莞市中级人民法院起诉公司、华杰通讯、常州诚镓精密制造有限公司，追讨货款及相关款项合计 3,990.93 万元。一审判决公司向原告支付货款 3,102.81 万元及同期银行利息，并承担诉讼费，公司不服一审判决，已提起上诉，截至本报告期末，该案件正在二审审理中。

(4) 深圳市创世纪机械有限公司因买卖合同纠纷，在深圳市宝安区人民法院起诉深圳创元汇贸易有限公司、江苏镁度智能设备制造有限公司及黄荣殊等 7 名自然人，追讨被告所欠货款及相关款项 5,527.15 万元。截至本报告期末，该案件正在二审审理中。

(5) 公司因破产债权确认事项起诉星星精密（东莞）科技有限公司管理人，请求确认公司对相关设备拍卖变现所得的取回权，申请确认的破产债权金额为 2,755.96 万元，一审判决确认原告普通债权 1,500 余万元。双方均不服一审判决，已提起上诉，截至本报告期末，案件正在二审审理中。

## 十六、资产负债表日后事项

公司本年度无重要的非调整事项。

## 十七、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	272,531.21	1,491,006.30
1-2 年（含 2 年）	1,439,168.10	29,112.00



账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	29,112.00	2,703,977.70
3年以上	20,528,258.42	23,927,858.66
<u>小计</u>	<u>22,269,069.73</u>	<u>28,151,954.66</u>
减: 坏账准备	21,981,982.52	26,773,765.01
<u>合计</u>	<u>287,087.21</u>	<u>1,378,189.65</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	金额			
	金额	比例 (%)	金额		
按单项计提坏账准备	17,645,427.75	79.24	17,645,427.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,623,641.98	20.76	4,336,554.77	93.79	287,087.21
其中: 合并范围内的关联方款项	272,531.21	1.22	-	-	272,531.21
账龄组合	4,351,110.77	19.54	4,336,554.77	99.67	14,556.00
<u>合计</u>	<u>22,269,069.73</u>	<u>100.00</u>	<u>21,981,982.52</u>	<u>98.71</u>	<u>287,087.21</u>

续上表:

类别	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	金额			
	金额	比例 (%)	金额		
按单项计提坏账准备	23,697,265.95	84.18	23,697,265.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,454,688.71	15.82	3,076,499.06	69.06	1,378,189.65
其中: 合并范围内的关联方款项	-	-	-	-	-
账龄组合	4,454,688.71	15.82	3,076,499.06	69.06	1,378,189.65
<u>合计</u>	<u>28,151,954.66</u>	<u>100.00</u>	<u>26,773,765.01</u>	<u>95.10</u>	<u>1,378,189.65</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞诚镓精密制造有限公司	10,527,486.84	10,527,486.84	100.00	预计无法收回
东莞华贝电子科技有限公司	3,678,772.81	3,678,772.81	100.00	预计无法收回
安徽千鑫通讯科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市家泽精密科技有限公司	1,439,168.10	1,439,168.10	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>17,645,427.75</b>	<b>17,645,427.75</b>	<b>100.00</b>	—

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	-	-	-
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	29,112.00	14,556.00	50.00
3年以上	4,321,998.77	4,321,998.77	100.00
<b>合计</b>	<b>4,351,110.77</b>	<b>4,336,554.77</b>	<b>99.67</b>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	23,697,265.95	-	6,051,838.20	-	-	17,645,427.75
按组合计提坏账准备	3,076,499.06	1,260,055.71	-	-	-	4,336,554.77
其中: 账龄组合	3,076,499.06	1,260,055.71	-	-	-	4,336,554.77
<b>合计</b>	<b>26,773,765.01</b>	<b>1,260,055.71</b>	<b>6,051,838.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,981,982.52</b>

(1) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(2) 本期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 1	10,527,486.84	-	10,527,486.84	47.27	10,527,486.84
客户 2	3,678,772.81	-	3,678,772.81	16.52	3,678,772.81
客户 3	2,444,167.98	-	2,444,167.98	10.98	2,429,611.98
客户 4	2,000,000.00	-	2,000,000.00	8.98	2,000,000.00
客户 5	1,439,168.10	-	1,439,168.10	6.46	1,439,168.10
合计	<u>20,089,595.73</u>	<u>-</u>	<u>20,089,595.73</u>	<u>90.21</u>	<u>20,075,039.73</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	135,965.47	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,287,870.34	27,101,103.57
合计	<u>25,423,835.81</u>	<u>27,101,103.57</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	135,965.47	-
合计	<u>135,965.47</u>	<u>-</u>

(2) 期末无重要的逾期利息

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	19,195,800.61	27,119,850.47
1-2年(含2年)	6,103,157.63	3,168,319.82

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	3,168,319.82	-
3-4年(含4年)	-	37,442,729.22
4-5年(含5年)	15,650,005.35	66,804,873.46
5年以上	66,804,873.46	297,139.77
<u>小计</u>	<u>110,922,156.87</u>	<u>134,832,912.74</u>
减:坏账准备	85,634,286.53	107,731,809.17
<u>合计</u>	<u>25,287,870.34</u>	<u>27,101,103.57</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部往来	25,077,200.21	26,744,912.44
设备款	66,804,873.46	66,804,873.46
股权转让款	-	21,720,000.00
押金保证金	200,000.00	353,180.00
其他	18,840,083.20	19,209,946.84
<u>小计</u>	<u>110,922,156.87</u>	<u>134,832,912.74</u>
减:坏账准备	85,634,286.53	107,731,809.17
<u>合计</u>	<u>25,287,870.34</u>	<u>27,101,103.57</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	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)	
期初余额	-	2,471,169.95	105,260,639.22	<u>107,731,809.17</u>
期初余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-377,522.64	-9,039,568.18	<u>-9,417,090.82</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	12,680,431.82	<u>12,680,431.82</u>
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	2,093,647.31	83,540,639.22	<u>85,634,286.53</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	105,260,639.22	-9,039,568.18	-	12,680,431.82	-	83,540,639.22
账龄组合	2,471,169.95	-377,522.64	-	-	-	2,093,647.31
合计	<u>107,731,809.17</u>	<u>-9,417,090.82</u>	-	<u>12,680,431.82</u>	-	<u>85,634,286.53</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	12,680,431.82

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	设备款	66,804,873.46	5 年以上	60.23	66,804,873.46
单位 2	资金往来	14,878,757.63	2 年以内	13.41	-
单位 3	其他	13,567,445.94	4-5 年	12.23	13,567,445.94
单位 4	资金往来	7,400,090.58	1 年以内	6.67	-
单位 5	其他	2,192,484.87	2-3 年	1.98	2,192,484.87
合计		<u>104,843,652.48</u>		<u>94.52</u>	<u>82,564,804.27</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,090,217,149.35	7,671,407.50	5,082,545,741.85
对联营、合营企业投资	100,787,247.28	100,787,247.28	-
<b>合计</b>	<b>5,191,004,396.63</b>	<b>108,458,654.78</b>	<b>5,082,545,741.85</b>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,955,267,458.70	-	4,955,267,458.70
对联营、合营企业投资	101,844,217.94	100,787,247.28	1,056,970.66
<b>合计</b>	<b>5,057,111,676.64</b>	<b>100,787,247.28</b>	<b>4,956,324,429.36</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市创世纪机械有限公司	4,513,529,847.10	16,302,558.61	-	4,529,832,405.71	-	-
东莞华程金属科技有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
东莞劲胜精密电子组件有限公司	246,000,000.00	-	-	246,000,000.00	-	-
东莞劲胜智能制造孵化器有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
东莞劲鹏电子科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
劲胜技术责任有限公司	-	-	-	-	-	-
广东中创智能制造系统有限公司	7,816,317.43	-	144,909.93	7,671,407.50	7,671,407.50	7,671,407.50
赫勒精机(浙江)有限公司	1,000,000.00	45,700,000.00	-	46,700,000.00	-	-
苏州市台群机械有限公司	24,627,497.50	2,335,630.70	-	26,963,128.20	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市华领智能装备有限公司	1,757,234.17	330,797.32	-	2,088,031.49	-	-
东莞市创群精密机械有限公司	36,562.50	33,123.31	-	69,685.81	-	-
创世纪投资(深圳)有限公司	-	54,200,000.00	-	54,200,000.00	-	-
创世纪工业装备(广东)有限公司	-	26,422,273.97	-	26,422,273.97	-	-
浙江创世纪机械有限公司	-	270,216.67	-	270,216.67	-	-
<b>合计</b>	<b>4,955,267,458.70</b>	<b>145,594,600.58</b>	<b>10,644,909.93</b>	<b>5,090,217,149.35</b>	<b>7,671,407.50</b>	<b>7,671,407.50</b>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
常州诚镓精密制造有限公司	11,959,701.25	-	-
东莞诚镓科技有限公司	88,743,440.58	-	-
星星精密科技(东莞)有限公司	84,105.45	-	-
深圳市舒特智杰机械有限公司	1,056,970.66	-	1,056,970.66
<b>合计</b>	<b>101,844,217.94</b>	<b>-</b>	<b>1,056,970.66</b>

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
-	-	11,959,701.25	11,959,701.25
-	-	88,743,440.58	88,743,440.58
-	-	84,105.45	84,105.45
-	-	-	-
-	-	<u>100,787,247.28</u>	<u>100,787,247.28</u>

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	1,726,979.06	-	4,447,189.95	787,493.28
合计	<u>1,726,979.06</u>	-	<u>4,447,189.95</u>	<u>787,493.28</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	2,946,240,420.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-2,943,029.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,678,729.36	-45,460.12
债务重组利得	-	1,741,096.10
合计	<u>-4,678,729.36</u>	<u>2,944,993,026.64</u>

## 十九、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

##### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,202,352.14	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	75,304,542.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,536,033.07	



非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,650,698.25	
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	2,177,608.01	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	38,675,303.86	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-16,176,284.80	
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	6,012,167.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响金额	31,927,743.06	
少数股东权益影响额（税后）	757,538.77	
<u>合计</u>	<u>129,697,139.26</u>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.04	0.04

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

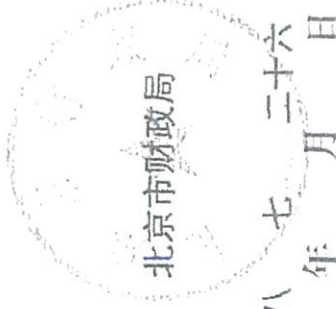
二〇二四年四月二十一日



证书序号:0000175

# 说明

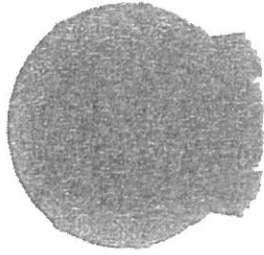
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名: 张露  
 Full name: 张露  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1955-11-01  
 Date of birth: 1955-11-01  
 工作单位: 天职国际会计师事务所  
 Working unit: 天职国际会计师事务所  
 身份证号码: 330126195511010017  
 Identity card No.: 330126195511010017



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 0002400769  
 No. of Certificate: 0002400769  
 批准注册协会: 福州市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 福州市注册会计师协会  
 发证日期: 2019年10月09日  
 Date of Issuance: 2019年10月09日

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章  
 有效期至 2020年4月30日

2019年3月13日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 y m d



姓名 段婕  
 Full name 女  
 性别  
 Sex 1990-11-28  
 出生日期  
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普  
 通合伙)深圳分所  
 工作单位  
 Working unit 362432199011280069  
 身份证号码  
 Identity card No



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



段婕  
 110101505074  
 深圳市注册会计师协会

年 月 日  
 年 月 日

证书编号: 110101505074  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance



姓名	於祝英
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1982-11-08
Date of birth	
工作单位	天霖国际会计师事务所 特殊普通合伙 深圳分行
Working unit	
身份证号码	440302198211081127
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



证书编号: 110101501068  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2022 年 03 月 16 日  
Date of Issuance y m d

於祝英 年 月 日  
110101501068 y m d  
深圳市注册会计师协会