

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1-6
合并资产负债表	7-8
公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
公司利润表	12
合并现金流量表	13
公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15-16
公司所有者权益变动表	17-18
财务报表附注	19-140

审计报告

众会字(2021)第 04716 号

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创世纪 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创世纪，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注 5.44 所示，创世纪合并财务报表 2020 年度营业收入 3,475,381,153.78 元，其中数控机床营业收入 3,010,599,495.19 元，占营业收入的比重为 86.63%。根据公司董事会的业务战略布局，高端智能装备业务是现在及未来公司大力发展的核心主业，商品在控制权转移给买方时确认营业收入的实现。

由于高端智能装备业务营业收入是创世纪的关键业绩指标之一，而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将创世纪收入确认识别为关键审计事项。

1.2 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- （1）了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本期收入的客户按照细节测试统计抽样的方式选取样本量进行函证，函证中对应收账款的期末余额及本期销售金额进行函证，以进一步检查本期销售收入确认的准确性，同时核对应收或预收账款余额是否与客户一致；
- （4）将本期销售金额较大的品种的单价和毛利率与上期进行比对，核实本期变动原因是否合理；
- （5）检查资产负债表日前后收入确认情况，检查货物签收单据的签字时间，以检查是否存在跨期确认收入情况。

2.商誉减值评估

2.1 事项描述

如财务报表附注 5.17 所示，创世纪合并财务报表 2020 年度商誉账面余额为 1,653,523,650.04 元，商誉减值准备余额 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不确定性。为此，我们识别商誉减值为关键审计事项。

2.2 审计应对

针对商誉减值的评估，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解商誉减值评估管理的流程和控制；
- （2）评估管理层向外聘专家提供的数据的准确性及相关性；
- （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；
- （4）将预计未来现金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；
- （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。

3.结构件库存存货处置

3.1 事项描述

如财务报表附注 5.44、5.53 所示，创世纪因推动消费电子产品精密结构件业务整合，于 2020 年度对结构件库存存货进行处置。本次结构件库存存货处置损失共计 245,195,955.57 元。由于本次结构件库存存货处置对创世纪 2020 年度业绩产生重大影响，为此，我们确定该事项为关键审计事项。

3.2 审计应对

我们对结构库存存货处置事项实施的审计程序如下：

- （1）对创世纪本次结构件库存存货处置的内部流程进行了解和评价，对相关的控制节点进行测试；
- （2）在利用评估机构工作时，充分关注评估机构和评估师的独立性和专业胜任能力，并对评估机构的客观性以及将评估机构工作用作审计证据的适当性进行评价；
- （3）对管理层聘请外部评估机构出具的评估报告确认的可变现净值所涉及的重要假设和原始资料等进行评价；
- （4）获取相关的会议记录和审批单据，查看存货报废是否经过适当的授权审批；
- （5）获取公司报废物料清单、和账上结构件存货明细进行核对是否相符，获取公司的单重记录表与评估报告折算单重进行核对，最后与实际处置的重量进行比较，查看是否存在重大差异；获取第三方报价单与评估报告的单价进行核对，查看是否一致，最后与实际处置的价格进行核对，查看是否存在重大差异；
- （6）获取公司生产性物料领料单、称重单、废旧物资出售单、发票、销售合同、银行通用凭证、报价单等进行复核；
- （7）实地查看成品、半成品破坏和过磅现场，在现场进行拍照、录视频，观察是否存在异常情况；
- （8）对收购供应商进行实地走访并获取无关联声明书，核查公司与收购供应商是否存在关联关系。

(四)其他信息

创世纪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创世纪 2020 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

创世纪管理层（以下简称管理层）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，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（包括披露），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。

（7）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。

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。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

文爱凤

（项目合伙人）

中国注册会计师

王培

中国，上海

2021 年 4 月 24 日

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表 (金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	705,683,990.46	687,521,992.49
交易性金融资产	5.2	20,000,000.00	45,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	966,013,462.30	538,554,062.10
应收账款	5.4	1,139,271,491.40	1,331,070,079.41
应收款项融资		-	-
预付款项	5.5	124,892,267.71	60,033,299.48
其他应收款	5.6	43,109,937.33	162,317,796.25
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.7	1,461,533,787.35	1,337,696,115.49
合同资产		-	不适用
持有待售资产	5.8	32,532,660.05	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.9	99,141,592.98	43,748,620.75
流动资产合计		4,592,179,189.58	4,205,941,965.97
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.10	8,177,260.71	99,362,195.29
其他权益工具投资	5.11	3,250,373.61	2,969,044.83
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	5.12	121,107,044.16	73,689,585.90
固定资产	5.13	424,117,832.20	802,087,583.06
在建工程	5.14	196,635,444.41	120,467,986.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.15	338,348,707.25	174,250,591.99
开发支出	5.16	22,396,717.71	6,423,012.69
商誉	5.17	1,653,523,650.04	1,653,523,650.04
长期待摊费用	5.18	87,397,923.10	113,939,220.18
递延所得税资产	5.19	84,991,560.13	47,029,230.56
其他非流动资产	5.20	44,773,592.13	28,702,135.07
非流动资产合计		2,984,720,105.45	3,122,444,236.50
资产总计		7,576,899,295.03	7,328,386,202.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	5.21	601,496,728.61	744,076,381.17
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.22	1,046,748,949.67	777,586,185.86
应付账款	5.23	1,568,567,514.40	1,365,318,580.77
预收款项	5.24	-	140,708,019.58
合同负债	5.25	443,911,561.93	不适用
应付职工薪酬	5.26	50,092,095.22	38,409,299.03
应交税费	5.27	63,872,190.04	54,315,564.65
其他应付款	5.28	93,565,995.09	97,945,711.90
其中：应付利息		-	656,745.31
应付股利		66,200.00	6,125,238.40
持有待售负债	5.29	10,941.32	-
一年内到期的非流动负债	5.30	846,212,948.00	478,990,084.68
其他流动负债	5.31	57,704,344.03	1,223,898.21
流动负债合计		4,772,183,268.31	3,698,573,725.85
非流动负债			
长期借款	5.32	385,378,611.11	145,000,000.00
应付债券	5.33	100,000,000.00	484,472,561.28
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	5.34	132,682,733.06	101,368,678.37
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.35	104,882,312.78	123,900,286.13
递延所得税负债	5.19	11,904,227.00	4,937,839.31
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		734,847,883.95	859,679,365.09
负债合计		5,507,031,152.26	4,558,253,090.94
所有者权益			
股本	5.36	1,428,580,868.00	1,430,937,068.00
其他权益工具	5.37	8,956,088.59	26,237,511.78
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.38	3,661,128,144.14	3,656,550,396.36
减：库存股	5.39	-	9,625,392.00
其他综合收益	5.40	-1,675,578.95	-1,436,125.02
专项储备	5.41	5,833,084.32	6,504,890.77
盈余公积	5.42	67,100,517.66	67,100,517.66
未分配利润	5.43	-3,098,300,666.30	-2,403,302,202.66
归属于公司所有者权益合计		2,071,622,457.46	2,772,966,664.89
少数股东权益		-1,754,314.69	-2,833,553.36
所有者权益合计		2,069,868,142.77	2,770,133,111.53
负债和所有者权益总计		7,576,899,295.03	7,328,386,202.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

会计机构负责人：刁海风

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日公司资产负债表 (金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		32,212,699.16	75,454,078.96
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		79,091,786.12	1,623,656.00
应收账款	15.1	108,539,472.79	464,310,294.14
应收款项融资		-	-
预付款项		21,759,724.71	9,035,333.56
其他应收款	15.2	158,642,655.09	248,886,565.41
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		7,438,553.93	513,814,725.39
合同资产		-	不适用
持有待售资产		29,393,285.43	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		16,074,775.92	13,486,837.09
流动资产合计		453,152,953.15	1,326,611,490.55
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15.3	3,350,828,176.14	3,633,375,951.97
其他权益工具投资		3,250,373.61	2,969,044.83
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		88,482,792.04	382,399,389.81
在建工程		-	426,979.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		30,341,532.09	42,252,184.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		570,688.08	14,533,468.47
递延所得税资产		28,679,819.17	6,586,216.14
其他非流动资产		-	1,172,040.18
非流动资产合计		3,502,153,381.13	4,083,715,275.93
资产总计		3,955,306,334.28	5,410,326,766.48

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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

2020 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		-	370,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		119,598,095.33	179,100,996.24
应付账款		355,596,610.09	1,170,328,803.86
预收款项		-	7,413,406.54
合同负债		761,513.30	不适用
应付职工薪酬		3,215,472.25	3,410,547.66
应交税费		200,526.52	6,655,804.73
其他应付款		3,093,802,530.07	2,060,842,314.82
其中：应付利息		88,078,121.26	656,745.31
应付股利		66,200.00	6,125,238.40
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,368,678.37	95,634,569.02
其他流动负债		98,996.73	639,329.17
流动负债合计		3,579,642,422.66	3,894,025,772.04
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	6,368,678.37
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		42,952,009.17	68,044,466.51
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		42,952,009.17	74,413,144.88
负债合计		3,622,594,431.83	3,968,438,916.92
所有者权益			
股本		1,428,580,868.00	1,430,937,068.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,647,927,006.02	3,655,010,488.71
减：库存股		-	9,625,392.00
其他综合收益		-1,869,626.39	-2,150,955.17
专项储备		-	-
盈余公积		67,100,517.66	67,100,517.66
未分配利润		-4,809,026,862.84	-3,699,383,877.64
所有者权益合计		332,711,902.45	1,441,887,849.56
负债和所有者权益总计		3,955,306,334.28	5,410,326,766.48

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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

2020 年度合并利润表 (金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	5.44	3,475,381,153.78	5,439,269,237.63
减：营业成本	5.44	2,709,693,293.94	4,800,250,482.11
税金及附加	5.45	23,293,654.85	25,086,800.69
销售费用	5.46	184,404,469.06	178,331,502.17
管理费用	5.47	340,377,775.92	345,720,154.32
研发费用	5.48	162,658,128.19	122,310,748.53
财务费用	5.49	122,817,046.21	113,877,931.30
其中：利息费用		116,685,812.63	113,652,015.58
利息收入		3,401,041.99	3,860,251.36
加：其他收益	5.50	140,691,286.12	218,765,241.80
投资收益	5.51	13,196,525.07	41,761,334.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,403,542.89	-37,683,594.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	5.52	-172,634,571.34	2,019,842.60
资产减值损失	5.53	-514,818,650.55	-58,757,272.95
资产处置收益	5.54	-30,153,431.30	5,778,321.95
二、营业利润		-631,582,056.39	63,259,085.94
加：营业外收入	5.55	9,931,720.47	2,306,052.27
减：营业外支出	5.56	12,824,094.51	14,978,988.34
三、利润总额		-634,474,430.43	50,586,149.87
减：所得税费用	5.57	61,126,084.76	43,101,543.81
四、净利润		-695,600,515.19	7,484,606.06
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-695,600,515.19	7,484,606.06
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：		-	
1.少数股东损益		-602,051.55	-5,090,439.13
2.归属于公司所有者的净利润		-694,998,463.64	12,575,045.19
五、其他综合收益的税后净额		-239,453.93	-157,438.09
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-239,453.93	-157,438.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		281,328.78	242,405.65
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		281,328.78	242,405.65
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		-520,782.71	-399,843.74
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		-520,782.71	-399,843.74
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-695,839,969.12	7,327,167.97
归属于公司所有者的综合收益总额		-695,237,917.57	12,417,607.10
归属于少数股东的综合收益总额		-602,051.55	-5,090,439.13
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益		-0.49	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.49	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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

2020 年度公司利润表 (金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	15.4	286,809,181.15	3,272,833,489.46
减：营业成本	15.4	465,736,429.33	3,270,580,235.45
税金及附加		639,503.85	6,035,635.61
销售费用		6,543,551.11	14,537,235.10
管理费用		142,510,391.75	200,711,199.28
研发费用		2,820,391.17	2,139,514.36
财务费用		101,833,947.69	50,638,070.68
其中：利息费用		102,512,536.23	44,918,875.09
利息收入		330,315.50	395,187.52
加：其他收益		4,773,636.70	86,356,871.27
投资收益	15.5	-19,222,757.75	22,823,936.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,215,330.32	-39,651,122.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		-159,260,072.44	4,033,811.03
资产减值损失		-470,415,773.54	-60,562,614.63
资产处置收益		-49,589,096.79	20,812,080.40
二、营业利润		-1,126,989,097.57	-198,344,316.71
加：营业外收入		7,687,728.47	903,455.51
减：营业外支出		12,435,219.13	8,091,393.96
三、利润总额		-1,131,736,588.23	-205,532,255.16
减：所得税费用		-22,093,603.03	775,159.55
四、净利润		-1,109,642,985.20	-206,307,414.71
（一）持续经营净利润		-1,109,642,985.20	-206,307,414.71
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		281,328.78	242,405.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		281,328.78	242,405.65
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		281,328.78	242,405.65
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		-	-
六、综合收益总额		-1,109,361,656.42	-206,065,009.06

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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

2020 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,889,943,655.78	4,494,965,450.50
收到的税费返还		132,584,145.58	64,752,389.94
收到其他与经营活动有关的现金	5.59.1	176,338,539.93	115,038,652.97
经营活动现金流入小计		3,198,866,341.29	4,674,756,493.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,230,241,118.55	3,487,982,383.84
支付给职工以及为职工支付的现金		325,700,852.16	625,016,517.32
支付的各项税费		245,738,980.68	241,222,894.01
支付其他与经营活动有关的现金	5.59.2	214,203,093.30	645,432,673.74
经营活动现金流出小计		3,015,884,044.69	4,999,654,468.91
经营活动产生的现金流量净额		182,982,296.60	-324,897,975.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,248,980.00	5,000.00
取得投资收益收到的现金		1,941,100.08	10,172,988.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,478,128.00	4,897,770.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,000,000.00	79,236,407.73
收到其他与投资活动有关的现金	5.59.3	944,264,240.58	1,524,350,000.00
投资活动现金流入小计		964,932,448.66	1,618,662,166.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,290,023.60	145,163,691.37
投资支付的现金		-	-
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	5.59.4	919,265,000.00	1,451,020,000.00
投资活动现金流出小计		1,256,555,023.60	1,596,183,691.37
投资活动产生的现金流量净额		-291,622,574.94	22,478,474.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	-
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		1,040,428,728.16	1,167,360,791.31
发行债券收到的现金		-	954,995,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.59.5	-	12,486,275.80
筹资活动现金流入小计		1,041,628,728.16	2,134,842,067.11
偿还债务支付的现金		747,873,291.75	1,131,841,714.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,633,125.79	86,145,162.50
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	5.59.6	87,599,086.22	786,158,188.98
筹资活动现金流出小计		903,105,503.76	2,004,145,065.97
筹资活动产生的现金流量净额		138,523,224.40	130,697,001.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,146.89	-255,996.75
五、现金及现金等价物净增加额		29,809,799.17	-171,978,496.19
加：期初现金及现金等价物余额		298,665,257.12	470,643,753.31
六、期末现金及现金等价物余额		328,475,056.29	298,665,257.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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

2020 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,094,734.63	2,520,875,296.78
收到的税费返还		162,565.63	7,509,603.31
收到其他与经营活动有关的现金		47,312,791.42	13,037,413.23
经营活动现金流入小计		284,570,091.68	2,541,422,313.32
购买商品、接受劳务支付的现金		250,613,053.31	2,237,926,908.43
支付给职工以及为职工支付的现金		5,728,703.20	217,364,923.41
支付的各项税费		17,558,160.58	76,997,223.17
支付其他与经营活动有关的现金		39,934,832.11	453,705,690.52
经营活动现金流出小计		313,834,749.20	2,985,994,745.53
经营活动产生的现金流量净额		-29,264,657.52	-444,572,432.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		16,248,980.00	93,456,379.48
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		1,898,128.00	4,643,558.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		420,100,335.20	2,649,899,367.81
投资活动现金流入小计		438,247,443.20	2,747,999,305.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,317,020.38	40,009,840.28
投资支付的现金		2,040,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		288,236,910.13	1,822,727,163.95
投资活动现金流出小计		291,593,930.51	1,862,737,004.23
投资活动产生的现金流量净额		146,653,512.69	885,262,301.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	370,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	368,772,041.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,608,770.27	40,874,806.61
支付其他与筹资活动有关的现金		79,702,236.08	460,841,381.57
筹资活动现金流出小计		119,311,006.35	870,488,229.33
筹资活动产生的现金流量净额		-119,311,006.35	-500,488,229.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,922,151.18	-59,798,360.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,895,647.19	62,694,007.60
六、期末现金及现金等价物余额		973,496.01	2,895,647.19

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

会计机构负责人：刁海风

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2020 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期											
	归属于公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1,430,937,068.00	-	-	26,237,511.78	3,656,550,396.36	9,625,392.00	-1,436,125.02	6,504,890.77	67,100,517.66	-2,403,302,202.66	-2,833,553.36	2,770,133,111.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,430,937,068.00	-	-	26,237,511.78	3,656,550,396.36	9,625,392.00	-1,436,125.02	6,504,890.77	67,100,517.66	-2,403,302,202.66	-2,833,553.36	2,770,133,111.53
三、本期增减变动额	-2,356,200.00	-	-	-17,281,423.19	4,577,747.78	-9,625,392.00	-239,453.93	-671,806.45	-	-694,998,463.64	1,079,238.67	-700,264,968.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-239,453.93	-	-	-694,998,463.64	-602,051.55	-695,839,969.12
(二)所有者投入和减少资本	-2,356,200.00	-	-	-17,281,423.19	3,810,058.00	-9,625,392.00	-	-	-	-	1,681,290.22	-4,520,882.97
1.股东投入的普通股	-2,356,200.00	-	-	-	-7,269,192.00	-9,625,392.00	-	-	-	-	1,681,290.22	1,681,290.22
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-17,281,423.19	-	-	-	-	-	-	-	-17,281,423.19
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	11,079,250.00	-	-	-	-	-	-	11,079,250.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-671,806.45	-	-	-	-671,806.45
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	671,806.45	-	-	-	671,806.45
(六)其他	-	-	-	-	767,689.78	-	-	-	-	-	-	767,689.78
四、本期期末余额	1,428,580,868.00	-	-	8,956,088.59	3,661,128,144.14	-	-1,675,578.95	5,833,084.32	67,100,517.66	-3,098,300,666.30	-1,754,314.69	2,069,868,142.77

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

会计机构负责人：刁海风

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2020 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	上期											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上期期末余额	1,431,685,568.00	-	-	-	3,669,870,231.01	21,409,442.00	1,114,673.89	11,411,670.26	67,100,517.66	-2,425,053,497.85	28,631,363.33	2,763,351,084.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-2,393,360.82	-	-	-	-	-2,393,360.82
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,431,685,568.00	-	-	-	3,669,870,231.01	21,409,442.00	-1,278,686.93	11,411,670.26	67,100,517.66	-2,425,053,497.85	28,631,363.33	2,760,957,723.48
三、本期增减变动额	-748,500.00	-	-	26,237,511.78	-13,319,834.65	-11,784,050.00	-157,438.09	-4,906,779.49	-	21,751,295.19	-31,464,916.69	9,175,388.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,018,811.91	-	-	12,575,045.19	-5,090,439.13	16,503,417.97
（二）所有者投入和减少资本	-748,500.00	-	-	26,237,511.78	-1,055,210.71	-11,784,050.00	-	-	-	-	-26,374,477.56	9,843,373.51
1.股东投入的普通股	-748,500.00	-	-	-	-2,257,935.00	-11,784,050.00	-	-	-	-	-	8,777,615.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	26,237,511.78	-	-	-	-	-	-	-	26,237,511.78
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	1,202,724.29	-	-	-	-	-	-26,374,477.56	-25,171,753.27
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-9,176,250.00	-	-	9,176,250.00	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-9,176,250.00	-	-	9,176,250.00	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-4,906,779.49	-	-	-	-4,906,779.49
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	4,906,779.49	-	-	-	4,906,779.49
（六）其他	-	-	-	-	-12,264,623.94	-	-	-	-	-	-	-12,264,623.94
四、本期期末余额	1,430,937,068.00	-	-	26,237,511.78	3,656,550,396.36	9,625,392.00	-1,436,125.02	6,504,890.77	67,100,517.66	-2,403,302,202.66	-2,833,553.36	2,770,133,111.53

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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

2020 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,430,937,068.00	-	-	-	3,655,010,488.71	9,625,392.00	-2,150,955.17	-	67,100,517.66	-3,699,383,877.64	1,441,887,849.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,430,937,068.00	-	-	-	3,655,010,488.71	9,625,392.00	-2,150,955.17	-	67,100,517.66	-3,699,383,877.64	1,441,887,849.56
三、本期增减变动额	-2,356,200.00	-	-	-	-7,083,482.69	-9,625,392.00	281,328.78	-	-	-1,109,642,985.20	-1,109,175,947.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	281,328.78	-	-	-1,109,642,985.20	-1,109,361,656.42
(二)所有者投入和减少资本	-2,356,200.00	-	-	-	-7,083,482.69	-9,625,392.00	-	-	-	-	185,709.31
1.股东投入的普通股	-2,356,200.00	-	-	-	-7,269,192.00	-9,625,392.00	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	185,709.31	-	-	-	-	-	185,709.31
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,428,580,868.00	-	-	-	3,647,927,006.02	-	-1,869,626.39	-	67,100,517.66	-4,809,026,862.84	332,711,902.45

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

会计机构负责人：刁海风

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2020 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,431,685,568.00	-	-	-	3,656,065,699.42	21,409,442.00	-	-	67,100,517.66	-3,502,252,712.93	1,631,189,630.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-2,393,360.82	-	-	-	-2,393,360.82
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,431,685,568.00	-	-	-	3,656,065,699.42	21,409,442.00	-2,393,360.82	-	67,100,517.66	-3,502,252,712.93	1,628,796,269.33
三、本期增减变动额	-748,500.00	-	-	-	-1,055,210.71	-11,784,050.00	242,405.65	-	-	-197,131,164.71	-186,908,419.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,418,655.65	-	-	-206,307,414.71	-196,888,759.06
(二)所有者投入和减少资本	-748,500.00	-	-	-	-1,055,210.71	-11,784,050.00	-	-	-	-	9,980,339.29
1.股东投入的普通股	-748,500.00	-	-	-	-2,257,935.00	-11,784,050.00	-	-	-	-	8,777,615.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	1,202,724.29	-	-	-	-	-	1,202,724.29
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-9,176,250.00	-	-	9,176,250.00	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-9,176,250.00	-	-	9,176,250.00	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,430,937,068.00	-	-	-	3,655,010,488.71	9,625,392.00	-2,150,955.17	-	67,100,517.66	-3,699,383,877.64	1,441,887,849.56

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作负责人：伍永兵

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
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 2008 年 1 月 29 日经批准由东莞劲胜塑胶制品有限公司整体改制为东莞劲胜精密组件股份有限公司，于 2020 年 12 月 16 日更名为广东创世纪智能装备集团股份有限公司，持有东莞市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 914419007480352033 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 1,428,580,868.00 万元，企业法人代表为蔡万峰，注册地址为广东省东莞市长安镇上角村。

1.2 本年度合并财务报表范围

1.2.1 本公司将新设立的子公司东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司、深圳市创智工业互联网有限责任公司、深圳市创世纪自动化科技有限公司、深圳市创世纪医疗器械有限公司、纳入本期合并财务报表范围。公司本期将 JanusC&ICo.,Ltd.和北京创群科技有限公司注销，JanusC&ICo.,Ltd.和北京创群科技有限公司从注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

本年度合并财务报表范围详见附注 7.1.1 企业集团的构成及 15.3 长期股权投资的披露。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司主要从事高端智能装备业务、消费电子精密结构件业务和智能制造服务，本公司根据实际生产经营特点，针对应收账款坏账准备计提、存货核算、固定资产、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“3.11 应收票据”、“3.12 应收账款”、“3.15 存货”、“3.21 固定资产”、“3.31 收入”等章节的描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.4 投资性主体（续）

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算（续）

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.10.2 金融资产的分类

根据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，将金融资产划分为以下三类：

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

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）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。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

2) 后续计量

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账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应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

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
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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值

按照 3.10.72) 中的描述确认和计量减值。

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。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.10.7 2 中的描述确认和计量减值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、委托加工物资、自制半成品、低值易耗品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中的模具采用五五摊销法，其他低值易耗品采用领用时一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，根据处置组中除商誉外适用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。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

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

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

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

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整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。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.21 固定资产

3.21.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5-10	4.5-4.75
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
办公及其他设备	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	5.24-20

3.19.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

3.22 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 无形资产

3.24.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

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。

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

3.24.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	直线法	合同约定或者根据受益年限
技术维护费	直线法	合同约定或者根据受益年限

3.27 合同负债

3.27.1 合同负债的确认方法

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。

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬

在职工为公司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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28.2 离职后福利

3.28.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.28.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.28.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 职工薪酬（续）

3.28.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.29 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.30 股份支付及权益工具

3.30.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.30.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 股份支付及权益工具（续）

3.30.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于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激励对象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，按照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和资本公积；

3.30.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.31 收入确认

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.31.1.1 收入确认原则

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

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或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取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入确认（续）

3.31.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付
金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同
开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中
存在的重大融资成分。

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，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公
允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售
价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预
期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照
预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）
后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产
成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负
债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客
户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有
事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务
的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售
价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在
评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑
该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产
品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预
期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其
他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入（续）

3.31.1.3 收入确认的具体方法

3.31.1.3.1 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。

3.31.1.3.2 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。

3.32 政府补助

3.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

3.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.32.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 政府补助（续）

3.32.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.32.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.33 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.31.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.31.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.35 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	由 2020 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过	详见 3.36.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

其他说明：

新收入准则根据公司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。 本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整： 1. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对应的增值税确认为其他流动负债，对可比期间数据不做调整。 2. 本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.36.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
--

3.36.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
为更加客观、真实地反映各项业务的财务状况和经营成果，对高端智能装备业务的应收款项会计估计进行变更。	2020 年 6 月 17 日召开的第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议、2020 年 6 月 29 日召开的 2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。	2020 年 6 月 30 日	本期信用减值损失减少 8,062,221.40 元。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	687,521,992.49	687,521,992.49	-
交易性金融资产	45,000,000.00	45,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	538,554,062.10	538,554,062.10	-
应收账款	1,331,070,079.41	1,331,070,079.41	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	60,033,299.48	60,033,299.48	-
其他应收款	162,317,796.25	162,317,796.25	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,337,696,115.49	1,337,696,115.49	-
合同资产	不适用	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	43,748,620.75	43,748,620.75	-
流动资产合计	4,205,941,965.97	4,205,941,965.97	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	99,362,195.29	99,362,195.29	-
其他权益工具投资	2,969,044.83	2,969,044.83	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	73,689,585.90	73,689,585.90	-
固定资产	802,087,583.06	802,087,583.06	-
在建工程	120,467,986.89	120,467,986.89	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	174,250,591.99	174,250,591.99	-
开发支出	6,423,012.69	6,423,012.69	-
商誉	1,653,523,650.04	1,653,523,650.04	-
长期待摊费用	113,939,220.18	113,939,220.18	-
递延所得税资产	47,029,230.56	47,029,230.56	-
其他非流动资产	28,702,135.07	28,702,135.07	-
非流动资产合计	3,122,444,236.50	3,122,444,236.50	-
资产总计	7,328,386,202.47	7,328,386,202.47	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	744,076,381.17	744,076,381.17	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	777,586,185.86	777,586,185.86	-
应付账款	1,365,318,580.77	1,365,318,580.77	-
预收款项	140,708,019.58	-	-140,708,019.58
合同负债	不适用	124,520,371.31	124,520,371.31
应付职工薪酬	38,409,299.03	38,409,299.03	-
应交税费	54,315,564.65	54,315,564.65	-
其他应付款	97,945,711.90	97,945,711.90	-
其中：应付利息	656,745.31	656,745.31	-
应付股利	6,125,238.40	6,125,238.40	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	478,990,084.68	478,990,084.68	-
其他流动负债	1,223,898.21	17,411,546.48	16,187,648.27
流动负债合计	3,698,573,725.85	3,698,573,725.85	-
非流动负债			
长期借款	145,000,000.00	145,000,000.00	-
应付债券	484,472,561.28	484,472,561.28	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	101,368,678.37	101,368,678.37	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	123,900,286.13	123,900,286.13	-
递延所得税负债	4,937,839.31	4,937,839.31	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	859,679,365.09	859,679,365.09	-
负债合计	4,558,253,090.94	4,558,253,090.94	-
所有者权益			
股本	1,430,937,068.00	1,430,937,068.00	-
其他权益工具	26,237,511.78	26,237,511.78	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,656,550,396.36	3,656,550,396.36	-
减：库存股	9,625,392.00	9,625,392.00	-
其他综合收益	-1,436,125.02	-1,436,125.02	-
专项储备	6,504,890.77	6,504,890.77	-
盈余公积	67,100,517.66	67,100,517.66	-
未分配利润	-2,403,302,202.66	-2,403,302,202.66	-
归属于公司所有者权益合计	2,772,966,664.89	2,772,966,664.89	-
少数股东权益	-2,833,553.36	-2,833,553.36	-
所有者权益合计	2,770,133,111.53	2,770,133,111.53	-
负债和所有者权益总计	7,328,386,202.47	7,328,386,202.47	-

调整情况说明：详见 3.36.1 重要会计政策变更。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	75,454,078.96	75,454,078.96	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,623,656.00	1,623,656.00	-
应收账款	464,310,294.14	464,310,294.14	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	9,035,333.56	9,035,333.56	-
其他应收款	248,886,565.41	248,886,565.41	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	513,814,725.39	513,814,725.39	-
合同资产	不适用	不适用	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	13,486,837.09	13,486,837.09	-
流动资产合计	1,326,611,490.55	1,326,611,490.55	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3,633,375,951.97	3,633,375,951.97	-
其他权益工具投资	2,969,044.83	2,969,044.83	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	382,399,389.81	382,399,389.81	-
在建工程	426,979.81	426,979.81	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	42,252,184.72	42,252,184.72	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	14,533,468.47	14,533,468.47	-
递延所得税资产	6,586,216.14	6,586,216.14	-
其他非流动资产	1,172,040.18	1,172,040.18	-
非流动资产合计	4,083,715,275.93	4,083,715,275.93	-
资产总计	5,410,326,766.48	5,410,326,766.48	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	370,000,000.00	370,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	179,100,996.24	179,100,996.24	-
应付账款	1,170,328,803.86	1,170,328,803.86	-
预收款项	7,413,406.54	-	-7,413,406.54
合同负债	不适用	6,560,536.76	6,560,536.76
应付职工薪酬	3,410,547.66	3,410,547.66	-
应交税费	6,655,804.73	6,655,804.73	-
其他应付款	2,060,842,314.82	2,060,842,314.82	-
其中：应付利息	656,745.31	656,745.31	-
应付股利	6,125,238.40	6,125,238.40	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	95,634,569.02	95,634,569.02	-
其他流动负债	639,329.17	1,492,198.95	852,869.78
流动负债合计	3,894,025,772.04	3,894,025,772.04	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	6,368,678.37	6,368,678.37	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	68,044,466.51	68,044,466.51	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	74,413,144.88	74,413,144.88	-
负债合计	3,968,438,916.92	3,968,438,916.92	-
所有者权益			
股本	1,430,937,068.00	1,430,937,068.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,655,010,488.71	3,655,010,488.71	-
减：库存股	9,625,392.00	9,625,392.00	-
其他综合收益	-2,150,955.17	-2,150,955.17	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	67,100,517.66	67,100,517.66	-
未分配利润	-3,699,383,877.64	-3,699,383,877.64	-
所有者权益合计	1,441,887,849.56	1,441,887,849.56	-
负债和所有者权益总计	5,410,326,766.48	5,410,326,766.48	-

调整情况说明：详见 3.36.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36.4 与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	合并	期末余额	公司
应收账款	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
预收账款	-488,390,905.96	-860,510.03	-860,510.03
合同负债	432,208,022.11	761,513.30	761,513.30
其他流动负债	56,182,883.85	98,996.73	98,996.73
其他非流动负债	-	-	-

3.36.5 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

公司对可比期间数据不做调整。

4 税项

4.1 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%、20%、16.5%、15%、10%

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项（续）

4.1 主要税种及税率（续）

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	15%
东莞劲胜精密电子组件有限公司（简称“劲胜精密”）	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（简称“华程”）	25%
JanusC&ICo.,Ltd.	10%、20%、22%
劲胜技术责任有限公司（简称“香港劲胜”）	16.5%
黄石市劲胜电子科技有限公司	25%
黄石市劲胜电子科技有限公司长安分公司	25%
东莞中创智能制造系统有限公司	10%
东莞劲胜智能制造孵化器有限公司	10%
东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司	10%
深圳市创智工业互联网有限责任公司	10%
深圳市创世纪机械有限公司（简称“创世纪”）	15%
深圳市创智激光智能装备有限公司	10%
东莞市创群精密机械有限公司（简称“创群”）	15%
苏州市台群机械有限公司（简称“台群”）	15%
北京创群科技有限公司	25%
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	10%

4.2 税收优惠

2018 年本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR201844003905，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2020 年减按 15% 缴纳企业所得税。

2019 年本公司子公司深圳市创世纪机械有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务局和深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201944204861，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2020 年减按 15% 缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文件规定：本公司子公司东莞中创智能制造系统有限公司、东莞劲胜智能制造孵化器有限公司和本公司孙公司深圳市创智工业互联网有限责任公司、深圳市创智激光智能装备有限公司、东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司、深圳市创世纪自动化科技有限公司，属于小微企业，2020 年减按 10% 缴纳企业所得税。

4 税项（续）

4.2 税收优惠（续）

2019 年，本公司孙公司东莞市创群精密机械有限公司取得广东省省科学技术厅、广东财政厅、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 GR201944007393，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2020 年减按 15%缴纳企业所得税。

2019 年，本公司孙公司苏州市台群机械有限公司取得江苏省省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR201932003089，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2020 年减按 15%缴纳企业所得税。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)文的规定：本公司孙公司宜宾市创世纪机械有限公司属于“三轴以上联动的高速、精密数控机床及配套数控系统、伺服电机及驱动装置、功能部件、刀具、量具、量仪及高档磨具磨料”企业。符合：产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正），2020 年减按 15%缴纳企业所得税。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额，上期发生额系 2019 年度发生额。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	201,464.19	1,301,335.12
银行存款	364,599,350.76	375,680,845.67
其他货币资金	340,883,175.51	310,539,811.70
合计	705,683,990.46	687,521,992.49
其中：存放在境外的款项总额	6,035,953.70	7,130,634.79

5.1.1 其他货币资金合计 340,883,175.51 元,全部为银行承兑汇票保证金。

5.1.2 货币资金受限情况详见 5.61 的披露。

5.2 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		
其中：债务工具投资	20,000,000.00	45,000,000.00
权益工具投资	-	-
指定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	-	-
合计	20,000,000.00	45,000,000.00

其他说明：交易性金融资产年末数比年初数减少 25,000,000.00 元，减少比例为 55.56%，减少主要原因为理财产品期末到期赎回所致。

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,416,808.69	187,946,161.40
商业承兑汇票	864,596,653.61	350,607,900.70
合计	966,013,462.30	538,554,062.10

5.3.2 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	61,946,066.09
商业承兑汇票	-
合计	61,946,066.09

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收票据（续）

5.3.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	628,282,084.50	15,000,000.00
商业承兑汇票	-	358,628,625.08
合计	628,282,084.50	373,628,625.08

5.3.4 公司本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5.3.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	991,883,170.15	100.00	25,869,707.85	2.61	966,013,462.30
其中：银行承兑汇票	101,416,808.69	10.22	-	-	101,416,808.69
商业承兑汇票	890,466,361.46	89.78	25,869,707.85	2.91	864,596,653.61
合计	991,883,170.15	100.00	25,869,707.85	2.61	966,013,462.30

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	538,554,062.10	100.00	-	-	538,554,062.10
其中：银行承兑汇票	187,946,161.40	34.90	-	-	187,946,161.40
商业承兑汇票	350,607,900.70	65.10	-	-	350,607,900.70
合计	538,554,062.10	100.00	-	-	538,554,062.10

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收票据（续）

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		计提比例
	应收票据	坏账准备	
商业承兑票据	890,466,361.46	25,869,707.85	2.91%
合计	890,466,361.46	25,869,707.85	

5.3.6 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	
商业承兑汇票	-	25,869,707.85	-	-	25,869,707.85

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

5.3.7 公司本期无实际核销的应收票据情况

其他说明：应收票据年末数比年初数增加 427,459,400.20 元，增加比例为 79.37%，增加主要原因为收到客户承兑汇票增加所致。

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	996,898,171.45
1 至 2 年	252,241,970.52
2 至 3 年	75,034,966.66
3 至 4 年	22,157,339.70
4 至 5 年	23,706,475.42
5 年以上	-
小计	1,370,038,923.75
减：坏账准备	230,767,432.35
合计	1,139,271,491.40

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.4 应收账款（续）

5.4.2 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 (%)	
按单项计提坏账准备	163,840,202.09	11.96	163,840,202.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,206,198,721.66	88.04	66,927,230.26	5.55	1,139,271,491.40
其中：					
高端智能装备业务	1,083,965,026.23	79.12	58,146,678.46	5.36	1,025,818,347.77
其他业务	122,233,695.43	8.92	8,780,551.80	7.18	113,453,143.63
合计	1,370,038,923.75	100.00	230,767,432.35	16.84	1,139,271,491.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,355,668.57	3.48	39,905,668.57	76.22	12,450,000.00
按组合计提坏账准备	1,450,729,033.37	96.52	132,108,953.96	9.11	1,318,620,079.41
其中：					
账龄组合	1,450,729,033.37	96.52	132,108,953.96	9.11	1,318,620,079.41
合计	1,503,084,701.94	100.00	172,014,622.53	11.44	1,331,070,079.41
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
东莞华杰通讯科技有限公司	83,897,512.61	83,897,512.61	100.00	预计无法收回
珠海市联振科技有限公司	26,784,175.24	26,784,175.24	100.00	预计无法收回
上海维轴自动化科技有限公司	14,842,000.00	14,842,000.00	100.00	预计无法收回
东莞诚铭精密制造有限公司	10,535,886.84	10,535,886.84	100.00	预计无法收回
江苏特信机械科技有限公司	7,385,449.00	7,385,449.00	100.00	预计无法收回
美明德（昆山）机械设备有限公司	4,356,634.00	4,356,634.00	100.00	预计无法收回
深圳市双豪精密科技有限公司	4,063,712.74	4,063,712.74	100.00	预计无法收回
深圳市伽蓝数控机床有限公司	2,661,728.68	2,661,728.68	100.00	预计无法收回
东莞市安誉精密五金电子有限公司	2,432,093.41	2,432,093.41	100.00	预计无法收回
东莞诚铭科技有限公司	2,379,907.88	2,379,907.88	100.00	预计无法收回
昆山和腾机电设备有限公司	1,887,568.00	1,887,568.00	100.00	预计无法收回
相合（昆山）机械贸易有限公司	1,046,034.00	1,046,034.00	100.00	预计无法收回
其他单项	1,567,499.69	1,567,499.69	100.00	预计无法收回
合计	163,840,202.09	163,840,202.09	100.00	/

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：高端智能装备业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	907,928,164.09	25,875,952.68	2.85
1 至 2 年	119,003,766.87	14,554,160.69	12.23
2 至 3 年	44,502,544.86	12,794,481.65	28.75
3 至 4 年	9,163,948.41	3,239,455.76	35.35
4 至 5 年	3,366,602.00	1,682,627.68	49.98
5 年以上	-	-	-
合计	1,083,965,026.23	58,146,678.46	5.36

按组合计提坏账准备：其他业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	88,970,007.36	4,448,500.39	5.00
1 至 2 年	31,320,176.10	3,132,017.61	10.00
2 至 3 年	1,486,956.34	743,478.17	50.00
3 年以上	456,555.63	456,555.63	100.00
合计	122,233,695.43	8,780,551.80	7.18

5.4.3 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	39,905,668.57	136,067,577.01	2,258,587.26	9,874,456.23	-	163,840,202.09
按组合计提坏账准备	132,108,953.96	2,687,479.05	66,875,903.32	993,299.43	-	66,927,230.26
其中：高端智能装备业务	114,480,034.06	2,368,692.78	58,626,418.38	75,630.00	-	58,146,678.46
其他业务	17,628,919.90	318,786.27	8,249,484.94	917,669.43	-	8,780,551.80
合计	172,014,622.53	138,755,056.06	69,134,490.58	10,867,755.66	-	230,767,432.35

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

5.4.4 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	10,867,755.66

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南昌振华通信设备有限公司	货款	3,028,642.96	无法收回	内部审批	否
上海与德科技有限公司	货款	4,026,465.35	无法收回	内部审批	否
深圳市德威精密模具有限公司	货款	1,353,739.38	无法收回	内部审批	否
深圳视觉科技有限公司	货款	1,218,563.34	无法收回	内部审批	否
合计		9,627,411.03			

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
客户 1	客户	204,412,833.94	1 年以内	14.92
客户 2	客户	163,122,000.00	1 年以内	11.91
客户 3	客户	112,150,878.37	1 年以内	8.19
客户 4	客户	85,638,640.00	1 年以内	6.25
客户 5	客户	83,897,512.61	1-2 年	6.12
合计		649,221,864.92		47.39

5.4.6 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.4.7 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

5.5 预付款项

5.5.1 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	114,298,688.22	91.52	55,933,180.20	93.17
1~2 年	10,356,078.84	8.29	4,070,219.28	6.78
2~3 年	237,500.65	0.19	29,900.00	0.05
3 年以上	-	-	-	-
合计	124,892,267.71	100.00	60,033,299.48	100.00

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 预付款项（续）

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	43,767,512.26	1 年以内	业务未完结
供应商 2	非关联方	20,826,472.02	1 年以内	业务未完结
供应商 3	非关联方	15,334,229.39	1 年以内	业务未完结
供应商 4	非关联方	9,980,658.75	1 年以内	业务未完结
供应商 5	非关联方	8,000,000.00	1-2 年	业务未完结
合计		97,908,872.42		

其他说明：预付款项年末数比年初数增加 64,858,968.23 元，增加比例为 108.04%，增加主要原因为报告期内高端智能装备业务销售规模增长，相应预付材料款增加所致。

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	43,109,937.33	162,317,796.25
合计	43,109,937.33	162,317,796.25

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	11,834,383.82
1 至 2 年	56,897,142.20
2 至 3 年	60,812,647.92
3 年以上	6,634,846.36
小计	136,179,020.30
减：坏账准备	93,069,082.97
合计	43,109,937.33

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,825,738.22	35,949,138.19
保险及公积金	833,636.39	1,481,578.77
员工借支	1,154,257.66	518,949.46
房屋租赁押金	6,890,880.98	12,117,425.54
其他	120,474,507.05	130,954,627.24
小计	136,179,020.30	181,021,719.20
减：坏账准备	93,069,082.97	18,703,922.95
合计	43,109,937.33	162,317,796.25

5.6.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	18,703,922.95	-	-	18,703,922.95
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	1,739,004.73	-	81,585,299.51	83,324,304.24
本期转回	6,196,612.54	-	-	6,196,612.54
本期转销	-	-	-	-
本期核销	2,761,438.22	-	-	2,761,438.22
其他变动	-1,093.46	-	-	-1,093.46
2020 年 12 月 31 日余额	11,483,783.46	-	81,585,299.51	93,069,082.97

5.6.3.4 其他应收款坏账准备的情况

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	18,703,922.95	1,739,004.73	6,196,612.54	2,761,438.22	-1,093.46	11,483,783.46
单项计提	-	81,585,299.51	-	-	-	81,585,299.51
合计	18,703,922.95	83,324,304.24	6,196,612.54	2,761,438.22	-1,093.46	93,069,082.97

本期坏账准备无重要的转回或收回金额。

5.6.3.5 本期实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,761,438.22

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.3.6 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	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	设备款	66,795,718.57	2-3 年	49.05	66,795,718.57
单位 2	股权转让 款	21,720,000.00	1-2 年	15.95	2,172,000.00
单位 3	其他	13,567,445.94	1-2 年	9.96	13,567,445.94
单位 4	保证金	6,416,441.22	2-3 年	4.71	-
单位 5	房屋租赁 押金	3,004,100.00	2-3 年 530,100.00; 3 年 以上 2,474,000.00.	2.21	2,739,050.00
合计		111,503,705.73		81.88	85,274,214.51

5.6.3.7 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

5.6.3.8 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6.3.9 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：其他应收款年末数比年初数减少 119,207,858.92 元，减少比例为 73.44%，减少主要原因为报告期内部分往来款项收回及对东莞诚镓科技有限公司单项计提坏账准备所致。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,099,078.69	3,228,438.84	190,870,639.85
委托加工物资	7,425,287.25	-	7,425,287.25
低值易耗品	1,004,101.92	760,117.48	243,984.44
库存商品	306,854,101.17	7,619,116.80	299,234,984.37
自制半成品	107,687,263.35	4,876,520.90	102,810,742.45
发出商品	1,006,813,468.67	145,865,319.68	860,948,148.99
合计	1,623,883,301.05	162,349,513.70	1,461,533,787.35

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,350,378.50	395,952.03	147,954,426.47
委托加工物资	6,526,853.50	-	6,526,853.50
低值易耗品	9,033,771.87	376,539.06	8,657,232.81
库存商品	360,249,621.71	11,871,296.17	348,378,325.54
自制半成品	119,670,959.35	7,323,139.50	112,347,819.85
发出商品	719,043,983.11	5,212,525.79	713,831,457.32
合计	1,362,875,568.04	25,179,452.55	1,337,696,115.49

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7.2 存货跌价准备

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	395,952.03	13,472,841.93	-	10,640,355.12	-	3,228,438.84
库存商品	11,871,296.17	58,971,119.67	-	63,223,299.04	-	7,619,116.80
自制半成品	7,323,139.50	34,582,542.19	-	37,029,160.79	-	4,876,520.90
低值易耗品	376,539.06	3,389,499.24	-	3,005,920.82	-	760,117.48
发出商品	5,212,525.79	140,652,793.89	-	-	-	145,865,319.68
合计	25,179,452.55	251,068,796.92	-	113,898,735.77	-	162,349,513.70

5.8 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	36,834,852.66	7,441,567.23	29,393,285.43	29,393,285.43	-	2021 年
劲胜技术责任有限公司	3,139,374.62	-	3,139,374.62	3,139,374.62	-	2021 年
合计	39,974,227.28	-	32,532,660.05	32,532,660.05	-	

其他说明：1、2020 年 12 月，公司与深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司、广东鑫雅豪智能科技有限公司签定固定资产交割协议和设备资产转让协议，其中固定资产以不含税价 2,741 万元作价增资至深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司，以不含税价 198 万元作价销售给深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日，该固定资产增资和销售事项尚未完成；2、2020 年 12 月 10 日，公司与自然人李家辉签署股权转让协议，将公司持有的香港劲胜 100%股权参考香港劲胜截至 2020 年 11 月 30 日的净资产作价港币 373.00 万元转让予非关联第三方李家辉，截至 2020 年 12 月 31 日，该股权转让事项尚未完成。

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	95,865,242.90	43,736,099.86
定期存款	23,963.06	12,520.89
其他	3,252,387.02	-
合计	99,141,592.98	43,748,620.75

其他说明：其他流动资产年末数比年初数增加 55,392,972.23 元，增加比例为 126.62%，增加主要原因为高端智能装备业务待抵扣税金增加所致。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业											
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	10,464,560.39	-	-	-1,948,057.13	-	-	-	-	-812,266.74	7,704,236.52	--
东莞超胜电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290,116.03
常州诚镓精密制造有限公司	13,716,058.75	-	-	-1,756,357.50	-	-	-	11,959,701.25	-	-	11,959,701.25
东莞诚镓科技有限公司	65,251,114.77	-	-	-11,841,691.07	-	-	-	53,409,423.70	-	-	88,743,440.58
星星精密科技（东莞）有限公司	9,930,461.38	-	-	-9,930,461.38	-	-	-	-	-	-	84,105.45
华中创（苏州）物业管理服务有限公司	-	400,000.00	-	73,024.19	-	-	-	-	-	473,024.19	-
合计	99,362,195.29	400,000.00	-	-25,403,542.89	-	-	-	65,369,124.95	-812,266.74	8,177,260.71	101,077,363.31

其他说明：

1、深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司为本公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司于 2015 年 10 月取得 40%股权的联营企业，2017 年 12 月 31 日减少其投资比例至 23%，截止 2020 年 12 月 31 日本公司对其投资比例为 23%。

2、东莞超胜电子科技有限公司为本公司于 2016 年 4 月取得 40%股权的联营企业。

广东创世智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资（续）

其他说明：

3、东莞诚镓科技有限公司为本公司于 2018 年 11 月取得 24.53%股权的联营企业，曾用名为东莞市销德电子科技有限公司。

4、常州诚镓精密制造有限公司为本公司于 2018 年 11 月取得 30%股权的联营企业，2019 年 12 月因转让出资权减少其投资比例至 3.3333%，截止 2020 年 12 月 31 日本公司对其投资比例为 3.3333%；因常州诚镓精密制造有限公司系东莞诚镓科技有限公司的控股子公司，考虑间接持股的影响故在长期股权投资列示。

5、公司子公司东莞劲胜智能制造研究院有限公司于 2019 年 1 月变更公司名称为东莞劲胜通讯科技有限公司，2019 年 8 月公司将 8,980 万塑胶件业务资产注入该子公司，变更注册资本，同时将所占股权 51%转让给浙江星星科技股份有限公司、股权 30%转让常州诚镓精密制造有限公司，公司占 19%股权，子公司名称变更为星星精密科技（东莞）有限公司，成为公司联营企业。

6、华中创（苏州）物业管理服务有限公司于 2020 年 8 月 21 日成立，公司孙公司苏州市台群机械有限公司占股 40%。

其他说明：长期股权投资年末数比年初数减少 91,184,934.58 元，减少比例为 91.77%，减少主要原因为联营企业利润亏损及对东莞诚镓、常州诚镓计提减值所致。

5.11 其他权益工具投资

5.11.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	3,250,373.61	2,969,044.83
合计	3,250,373.61	2,969,044.83

5.11.2 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
艾普工华科技（武汉）有限公司	-	-	-1,869,626.39	-	注 1	-

注 1：该权益工具为非交易性权益工具，公司在重新确认时，将其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

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 投资性房地产

5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	69,289,664.48	15,766,472.43	85,056,136.91
2.本期增加金额	49,716,247.93	8,868,640.74	58,584,888.67
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\无形资产转入	49,716,247.93	8,868,640.74	58,584,888.67
(3) 其他转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	119,005,912.41	24,635,113.17	143,641,025.58
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	8,779,383.69	2,587,167.32	11,366,551.01
2.本期增加金额	9,388,567.05	1,778,863.36	11,167,430.41
(1) 计提或摊销	5,181,779.03	539,179.02	5,720,958.05
(2) 其他转入	4,206,788.02	1,239,684.34	5,446,472.36
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	18,167,950.74	4,366,030.68	22,533,981.42
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	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	100,837,961.67	20,269,082.49	121,107,044.16
2.期初账面价值	60,510,280.79	13,179,305.11	73,689,585.90

5.12.1 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	100,837,961.67	正在办理中

其他说明：投资性房地产年末数比年初增加 47,417,458.26 元，增长 64.35%，主要是公司东莞东城产业园对外出租率提升所致。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 固定资产

5.13.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	424,117,832.20	802,087,583.06
固定资产清理	-	-
合计	424,117,832.20	802,087,583.06

5.13.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	120,410,684.67	1,413,069,555.01	21,524,085.59	72,301,088.43	1,627,305,413.70
2.本期增加金额	155,440,008.98	122,469,541.80	1,419,578.08	1,733,719.52	281,062,848.38
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	155,440,008.98	114,351,170.42	1,419,578.08	1,470,737.90	272,681,495.38
(3) 其他转入	-	8,118,371.38	-	262,981.62	8,381,353.00
3.本期减少金额	38,975,436.27	438,895,212.80	5,203,011.08	17,878,963.00	500,952,623.15
(1) 处置或报废	-	133,527,264.78	5,140,788.86	14,036,097.13	152,704,150.77
(2) 其他转出	38,975,436.27	305,367,948.02	62,222.22	3,842,865.87	348,248,472.38
4.期末余额	236,875,257.38	1,096,643,884.01	17,740,652.59	56,155,844.95	1,407,415,638.93
二、累计折旧					
1.期初余额	11,019,666.69	620,424,897.89	12,783,380.43	54,584,771.35	698,812,716.36
2.本期增加金额	5,976,572.90	144,238,551.17	1,485,266.31	4,393,510.08	156,093,900.46
(1) 计提	5,976,572.90	144,238,551.17	1,485,266.31	4,312,054.47	156,012,444.85
(2) 其他转入	-	-	-	81,455.61	81,455.61
3.本期减少金额	4,206,788.02	135,218,829.38	3,631,496.19	12,338,381.33	155,395,494.92
(1) 处置或报废	-	90,662,208.72	3,575,496.19	10,220,607.63	104,458,312.54
(2) 其他转出	4,206,788.02	44,556,620.66	56,000.00	2,117,773.70	50,937,182.38
4.期末余额	12,789,451.57	629,444,619.68	10,637,150.55	46,639,900.10	699,511,121.90
三、减值准备					
1.期初余额	-	123,879,784.25	21,353.10	2,503,976.93	126,405,114.28
2.本期增加金额	-	193,560,754.72	63,898.32	4,756,075.64	198,380,728.68
(1) 计提	-	193,560,754.72	63,898.32	4,756,075.64	198,380,728.68
3.本期减少金额	-	40,110,086.63	2,835.43	886,236.07	40,999,158.13
(1) 处置或报废	-	32,626,294.75	2,835.43	886,236.07	33,515,366.25
(2) 其他转出	-	7,483,791.88	-	-	7,483,791.88
4.期末余额	-	277,330,452.34	82,415.99	6,373,816.50	283,786,684.83
四、账面价值					
1.期末账面价值	224,085,805.81	189,868,811.99	7,021,086.05	3,142,128.35	424,117,832.20
2.期初账面价值	109,391,017.98	668,764,872.87	8,719,352.06	15,212,340.15	802,087,583.06

5.13.3 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	444,769,795.66	185,341,485.52	207,046,547.17	52,381,762.97	
办公设备及其他	18,640,381.45	11,999,973.90	5,864,962.33	775,445.22	
运输工具	5,013,381.27	4,264,164.02	82,415.99	666,801.26	

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 固定资产（续）

5.13.4 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	68,286,507.13	33,074,038.39	8,089,688.88	27,122,779.86
运输工具	912,356.86	157,289.42	-	755,067.44
办公设备	1,114,282.03	199,652.32	-	914,629.71

5.13.5 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	27,601,367.58
办公设备及其他设备	8,430.65

5.13.6 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	32,637,166.81	正在办理中
房屋建筑物	2,548,578.40	注 1

注：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 3,566,944.00 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。

其他说明：固定资产年末数比年初数减少 377,969,750.86 元，减少比例为 47.12%，减少主要原因为本期精密结构件固定资产处置及计提减值准备所致。

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	196,635,444.41	120,467,986.89
工程物资	-	-
合计	196,635,444.41	120,467,986.89

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 在建工程

5.14.2 在建工程情况

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面净值	账面余额	期初余额 减值准备	账面净值
设备安装工程	33,227,356.11	-	33,227,356.11	7,458,529.79	-	7,458,529.79
消费电子精密结构件技 改和扩建项目-厂房建设	-	-	-	14,283,860.13	-	14,283,860.13
新建生产用房项目	163,408,088.30	-	163,408,088.30	98,725,596.97	-	98,725,596.97
合计	196,635,444.41	-	196,635,444.41	120,467,986.89	-	120,467,986.89

5.14.3 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	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
设备安装工程	-	7,458,529.79	155,831,946.38	117,241,486.40	12,821,633.66	33,227,356.11	-	-	-	-	-	-
消费电子精密结 构件技改和扩建 项目-厂房建设	20,000.00	14,283,860.13	37,222.08	3,580,270.55	10,740,811.66	-	115.85	100.00	-	-	-	-
苏州台群厂房	27,075.14	98,725,596.97	57,262,608.01	151,859,738.43	-	4,128,466.55	81.63	81.63	11,316,083.34	6,380,041.67	4.25	自有资金+
东莞创群智能制 造项目	36,900.00	-	186,942,071.92	-	121,004,400.00	65,937,671.92	50.68	50.68	555,579.40	555,579.40	5.65	借款
宜宾创世纪智能 机械产业园	24,530.47	-	150,646,654.91	-	57,304,705.08	93,341,949.83	61.41	61.41	-	-	-	-
合计	-	120,467,986.89	550,720,503.30	272,681,495.38	201,871,550.40	196,635,444.41	-	-	11,871,662.74	6,935,621.07	-	-

注：截至到 2020 年 12 月 31 日苏州台群的累计资本化利息 11,316,083.34 元已全部结转。

其他说明：在建工程年末数比年初数增加 76,167,457.52 元，增加比例为 63.23%，增加主要原因为高端智能装备业务厂房建设所致。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,782,595.36	188,154,512.11	27,175,603.91	256,112,711.38
2.本期增加金额	178,309,105.08	31,345,589.64	539,646.01	210,194,340.73
(1)购置	178,309,105.08	-	539,646.01	178,848,751.09
(2)内部研发	-	31,345,589.64	-	31,345,589.64
(3)其他转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	8,868,640.74	3,449,317.05	-	12,317,957.79
(1)处置	-	3,449,317.05	-	3,449,317.05
(1)其他转出	8,868,640.74	-	-	8,868,640.74
4.期末余额	210,223,059.70	216,050,784.70	27,715,249.92	453,989,094.32
二、累计摊销				
1.期初余额	4,973,012.90	70,321,562.14	6,567,544.35	81,862,119.39
2.本期增加金额	3,156,071.77	26,206,136.73	9,105,060.57	38,467,269.07
(1)计提	3,156,071.77	26,206,136.73	9,105,060.57	38,467,269.07
(2)其他转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,239,684.34	3,449,317.05	-	4,689,001.39
(1)处置	-	3,449,317.05	-	3,449,317.05
(2)其他转出	1,239,684.34	-	-	1,239,684.34
4.期末余额	6,889,400.33	93,078,381.82	15,672,604.92	115,640,387.07
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	203,333,659.37	122,972,402.88	12,042,645.00	338,348,707.25
2.期初账面价值	35,809,582.46	117,832,949.97	20,608,059.56	174,250,591.99

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 30.19%。

5.15.2 本报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：无形资产年末数比年初数增加 164,098,115.26 元，增加比例为 94.17%，增加主要原因因为报告期内高端智能装备业务土地使用权增加所致。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他转 出	
摇篮式五轴机整机开发项目	-	63,091.32	-	-	63,091.32	-	-
B-550E 玻璃机整机开发项目	-	24,605.61	-	-	24,605.61	-	-
卧式冷雕机整机开发项目	-	116,899.00	-	-	116,899.00	-	-
内置机械手玻璃加工机研发项目	1,331,237.00	1,524,429.93	-	2,689,766.07	165,900.86	-	-
B-800E 精雕机整机研发项目	-	7,998,482.90	-	1,865,249.46	6,133,233.44	-	-
B-850E-4 四头机整机开发项目	-	717,747.63	-	-	717,747.63	-	-
模具火花机研发项目	-	-20,411.71	-	-	-20,411.71	-	-
L-25H/35H/45H 数控立式车床开发项目	-	2,254,135.76	-	-	2,254,135.76	-	-
口罩机研发项目	-	5,681,910.43	-	4,508,469.82	1,173,440.61	-	-
A-20025 机械手自主研发项目	-	-8,208.19	-	-	-8,208.19	-	-
T-2000 型材机开发项目	-	6,188,601.00	-	-	6,188,601.00	-	-
G-V1520 龙门式加工中心研发项目	-	512,505.64	-	-	512,505.64	-	-
走心机整机开发项目	-	214,497.58	-	-	214,497.58	-	-
T-700B 钻攻机整机开发项目	1,781,074.26	2,238,174.76	-	3,792,807.91	226,441.11	-	-
T-1200 钻攻机开发项目	-	4,442,156.02	-	2,910,988.48	1,531,167.54	-	-
T-500P 钻攻机整机开发项目	-	14,094,808.88	-	-	14,094,808.88	-	-
T-V1585H 立式加工中心整机开发项目	-	7,400,127.74	-	-	4,303,894.33	-	3,096,233.41

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他转 出	
动柱摇摆头加工中心研发项目	3,282,988.36	1,170,329.99		4,104,571.28	348,747.07		-
汽车轮毂加工中心研发项目	-	3,539,346.74			3,539,346.74		-
T-H11 简易卧式加工中心整机开发项目	27,713.07	661,332.64		-	689,045.71		-
T-VP955 立式加工中心整机开发	-	5,657,512.90		3,756,165.14	1,901,347.76		-
T-V1055S/V1165S 立式加工中心项目研发	-	17,363,079.70		-	7,690,223.78		9,672,855.92
T-V856H 立式加工中心机整机开发项目	-	13,755,852.36	9,000.00	9,000.00	8,428,070.93		5,327,781.43
天车式石墨机整机开发项目	-	144,434.28			144,434.28		-
双工作台钻攻机整机开发项目	-	168,855.08			168,855.08		-
T-M1812 门式立式加工中心开发验证及应用项目	-	170,345.79			170,345.79		-
卧式加工中心整机开发项目	-	204,923.10			204,923.10		-
TD-4500 型材加工中心整机项目		1,272,783.31			1,272,783.31		-
动柱式高速钻攻机研发项目		2,178,450.88			2,178,450.88		-
新型钻攻机整机开发及应用项目	-	2,630,735.35	-	-	2,630,735.35	-	-
高精度钻攻机主轴开发及应用	-	1,345,002.04	-	-	1,345,002.04	-	-
L-V160 立式车削中心研发项目	-	2,952,432.82	-	-	2,952,432.82	-	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他转 出	
H-125PA 卧式镗铣加工中心研发项目	-	7,397,503.08	-	-	7,397,503.08	-	-
G-M1018 龙门加工中心研发项目	-	1,343,735.55	-	-	1,343,735.55	-	-
G-M1225 龙门加工中心研发项目	-	4,442,193.89	-	-	4,442,193.89	-	-
G-V1530B 龙门加工中心研发项目	-	12,408,231.58	-	7,708,571.48	4,699,660.10	-	-
G-V3060Z 龙门加工中心研发项目	-	6,541,329.15	-	-	6,541,329.15	-	-
L-V80 数控立式车床研发项目	-	17,167,119.61	-	-	17,167,119.61	-	-
T-530/高速钻攻加工中心	-	13,153,482.96	-	-	8,853,636.01	-	4,299,846.95
H-500S 整机研发项目	-	8,582,911.68	-	-	8,582,911.68	-	-
T-M950 门式高速加工中心	-	7,013,540.30	-	-	7,013,540.30	-	-
T-1375G 立式齿轮头加工中心	-	2,289,709.41	-	-	2,289,709.41	-	-
T-700DH 钻攻机开发项目	-	2,303,767.39	-	-	2,303,767.39	-	-
T-1800 电主轴钻攻机自主研发项目	-	2,824,939.81	-	-	2,824,939.81	-	-
基于机床行业工业互联网平台标识解 析二级节点	-	1,559,665.04	-	-	1,559,665.04	-	-
劲胜智能平面/一拖二口罩机装备研发	-	1,260,726.13	-	-	1,260,726.13	-	-
铝合金压铸机自动上料开发--中央熔 炉	-	4,754,050.60	-	-	4,754,050.60	-	-
压铸车间废气净化滤器开发	-	1,666,544.45	-	-	1,666,544.45	-	-
防压模红外线感应精冲模具开发	-	1,366,365.71	-	-	1,366,365.71	-	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他转 出	
互换大铸件压铸模具开发	-	1,379,996.62	-	-	1,379,996.62	-	-
智能门锁铝合金压铸开发	-	2,088,178.07	-	-	2,088,178.07	-	-
多轴钻攻挤牙的研发	-	881,004.22	-	-	881,004.22	-	-
CNC 设备加工代码传输及管理系统的 开发与应用	-	826,482.68	-	-	826,482.68	-	-
编译发布一体化开发平台项目	-	887,112.36	-	-	887,112.36	-	-
厨电行业基于信息化的生产管理系统 的开发与应用	-	220,977.02	-	-	220,977.02	-	-
带防反缓启动电路研发项目	-	124,006.35	-	-	124,006.35	-	-
高空吊篮平衡自动调节系统	-	163,207.16	-	-	163,207.16	-	-
工业互联网平台的开发与应用	-	477,590.73	-	-	477,590.73	-	-
基于金属结构件加工刀具信息化管理 系统的开发与应用	-	7,856.80	-	-	7,856.80	-	-
结构件行业基于信息化的生产管理系统 的开发与应用	-	172,942.05	-	-	172,942.05	-	-
排程系统的开发与与推广	-	628.16	-	-	628.16	-	-
云设备管理平台的开发与应用	-	3,653.00	-	-	3,653.00	-	-
	6,423,012.69	209,968,422.85	9,000.00	31,345,589.64	162,658,128.19	-	22,396,717.71

其他说明：开发支出年末数比年初数增加 15,973,705.02 元，增加比例为 248.69%，增加主要原因为高端智能装备业务研发增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 商誉

5.17.1 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	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

5.17.2 商誉的形成

2015 年 12 月 4 日（购买日），本公司以 2,400,000,000.00 元的对价购买了深圳市创世纪机械有限公司之 100% 的股权，购买日本公司取得深圳市创世纪机械有限公司可辨认净资产的公允价值份额 746,476,349.96 元。合并成本大于合并中取得的深圳市创世纪机械有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 1,653,523,650.04 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

5.17.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司认定存在商誉的子公司单独产生现金流量，将各子公司整体作为一个资产组。各资产组账面价值包括经营性长期资产。本期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

5.17.4 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

公司在对商誉进行减值测试时，利用了万隆（上海）资产评估有限公司 2021 年 4 月 16 日万隆评报字（2021）第 10252 号《广东创世纪智能装备集团股份有限公司拟以财务报告为目的商誉减值测试涉及的合并深圳市创世纪机械有限公司后商誉所在的资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。截至 2020 年 12 月 31 日，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 165,352.37 万元，与商誉相关的资产组的账面价值为 62,554.26 万元，合计 227,906.62 万元，商誉资产组可收回金额为 313,797.70 万元。经测试，本期商誉未发生减值。

（2）测试方法及关键参数

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。对企业的未来财务数据预测是以企业 2017—2020 年度的经营业绩为基础并考虑企业经营规划的收入规模和可能实现的程度，未来五年营业收入的年化增长率依次为 13.85%、14.39%、9.71%、5.00%、3.11%，利润率根据预测的收入、成本费用等计算。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.94%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

5.18 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修工程	113,939,220.18	12,211,647.85	38,460,590.27	292,354.66	87,397,923.10

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

5.19.1 未经抵消的递延所得税资产

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	379,889,614.55	57,190,997.66	198,243,706.68	31,137,166.14
内部交易未实现利润	168,647,757.75	27,800,562.47	93,482,731.88	15,892,064.42
小计	548,537,372.30	84,991,560.13	291,726,438.56	47,029,230.56

5.19.2 未经抵消的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	21,632,438.87	3,244,865.83	32,918,928.71	4,937,839.31
固定资产加速折旧	57,729,074.49	8,659,361.17	-	-
小计	79,361,513.36	11,904,227.00	32,918,928.71	4,937,839.31

5.19.3 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	2,749,383,879.25	2,161,714,120.20
资产减值准备	495,135,323.73	60,562,614.63
合计	3,244,519,202.98	2,222,276,734.83

5.19.4 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
2021 年	185,577,290.87	185,577,290.87	2016 年度亏损
2022 年	555,658,210.29	555,658,210.29	2017 年度亏损
2023 年	832,269,649.39	832,269,649.39	2018 年度亏损
2024 年	432,161,652.49	432,161,652.49	2019 年度亏损
2025 年	743,717,076.21	-	2020 年度亏损
合计	2,749,383,879.25	2,005,666,803.04	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	44,773,592.13	28,702,135.07
合计	44,773,592.13	28,702,135.07

其他说明：其他非流动资产年末数比年初数增加 16,071,457.06 元，增加比例为 55.99%，主要原因为预付工程、设备款增加所致。

5.21 短期借款

5.21.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押/担保/抵押借款	420,556,805.56	370,000,000.00
保证借款	150,396,871.80	154,704,438.00
信用借款	-	50,000,000.00
承兑汇票贴现	15,543,051.25	147,343,800.13
信用证贴现	15,000,000.00	22,028,143.04
合计	601,496,728.61	744,076,381.17

5.21.2 本公司本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

5.22 应付票据

5.22.1 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	215,640,534.82	170,384,098.44
银行承兑汇票	723,085,188.96	607,202,087.42
国内信用证	108,023,225.89	-
合计	1,046,748,949.67	777,586,185.86

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

其他说明：应付票据年末数比年初数增加 269,162,763.81 元，增加比例为 34.62%，主要原因为高端智能装备业务规模增加，以票据结算方式开出的票据增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付账款

5.23.1 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,274,855,523.95	1,073,115,607.10
1 至 2 年	231,163,039.22	274,761,841.61
2 至 3 年	44,915,632.98	6,378,368.61
3 年以上	17,633,318.25	11,062,763.45
合计	1,568,567,514.40	1,365,318,580.77

5.23.2 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
广东彩辰光电科技有限公司	10,988,605.03	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
广东龙昕科技有限公司	24,388,155.21	
江苏宏泰高分子材料有限公司	14,073,334.56	
深圳市津田电子有限公司	15,151,603.60	
合计	64,601,698.40	

5.24 预收款项

5.24.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	-	-

5.24.2 本次不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 合同负债

5.25.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	411,707,177.32	123,249,682.53
1 至 2 年	31,827,707.62	1,270,688.78
2 至 3 年	376,676.99	-
合计	443,911,561.93	124,520,371.31

5.25.2 本期公司无账面价值发生重大变动的金额和原因

其他说明:

1、本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则，相关差异说明请见本附注 3.36.3;

2、合同负债期末年末数比年初数增加 319,391,190.62 元，增加比例为 256.50%，主要原因为本期预收客户款项增加所致。

5.26 应付职工薪酬

5.26.1 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	38,409,299.03	316,504,984.22	304,822,188.03	50,092,095.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,585,848.93	6,585,848.93	-
三、辞退福利	-	14,292,815.20	14,292,815.20	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	38,409,299.03	337,383,648.35	325,700,852.16	50,092,095.22

5.26.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	37,974,654.46	296,811,362.23	286,073,670.37	48,712,346.32
2.职工福利费	434,644.57	11,963,534.30	11,174,333.97	1,223,844.90
3.社会保险费	-	3,495,940.59	3,495,940.59	-
其中：1.医疗保险费	-	2,759,767.03	2,759,767.03	-
2.工伤保险费	-	102,766.71	102,766.71	-
3.生育保险费	-	633,406.85	633,406.85	-
4.住房公积金	-	3,883,998.97	3,728,094.97	155,904.00
5.工会经费和职工教育经费	-	350,148.13	350,148.13	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	38,409,299.03	316,504,984.22	304,822,188.03	50,092,095.22

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26.3 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	-	6,269,032.68	6,269,032.68	-
2.失业保险费	-	316,816.25	316,816.25	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	6,585,848.93	6,585,848.93	-

其他说明：应付职工薪酬年末数比年初数增加 11,682,796.19 元，增加比例为 30.42%，主要原因为公司期末计提奖金所致。

5.27 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,848,972.85	39,157,846.28
企业所得税	47,254,480.39	9,211,266.49
个人所得税	1,056,218.12	547,069.35
城市建设维护税	865,811.59	2,858,927.31
教育费附加	642,448.64	2,192,911.73
印花税	786,263.76	258,044.00
土地使用税	83,663.75	83,663.75
房产税	334,330.94	-
环境保护税	-	5,835.74
合计	63,872,190.04	54,315,564.65

5.28 其他应付款

5.28.1 其他应付款列示

种类	期末余额	期初余额
应付利息	-	656,745.31
应付股利	66,200.00	6,125,238.40
其他应付款	93,499,795.09	91,163,728.19
合计	93,565,995.09	97,945,711.90

5.28.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	656,745.31

5.28.3 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	66,200.00	6,125,238.40

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 其他应付款（续）

5.28.4 其他应付款

5.28.4.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	11,620,000.00	11,620,000.00
收取的保证（押金）	24,688,031.83	2,418,875.61
其他	27,444,566.42	56,002,521.65
运费	29,747,196.84	11,653,892.93
限制性股票回购义务	-	9,468,438.00
合计	93,499,795.09	91,163,728.19

5.27.4.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.29 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
劲胜技术责任有限公司	10,941.32	-
合 计	10,941.32	-

其他说明：2020 年 12 月 10 日，公司与自然人李家辉签署股权转让协议，将公司持有的香港劲胜 100%股权参考香港劲胜截至 2020 年 11 月 30 日的净资产作价港币 373.00 万元转让予非关联第三方李家辉，截至 2020 年 12 月 31 日，该股权转让事项尚未完成。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 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	15,000,000.00	220,083.33
1 年内到期的应付债券	207,757,907.50	311,284,321.22
1 年内到期的长期应付款	623,455,040.50	167,485,680.13
合计	846,212,948.00	478,990,084.68

其他说明：一年内到期的非流动负债年末数比年初数增加 367,222,863.32 元，增加比例为 76.67%，主要原因是港荣投资可转换债券转为对公司子公司深圳市创世纪机械有限公司的股权，根据可转债协议的约定，公司在转股日后 12 个月内承担着回购义务，故在合并层面仍做为负债处理，在一年内到期的非流动负债中列示。

5.31 其他流动负债

5.31.1 其他流动负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
暂估的销项税	57,704,344.03	16,187,648.27
计提的利息	-	1,223,898.21
合计	57,704,344.03	17,411,546.48

其他说明

- 1、本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则，相关差异说明请见本附注 3.36.3；
- 2、其他流动负债年末数比年初数增加 40,292,797.55 元，增加比例为 231.41%，主要原因是本期暂估的销项税所致。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 长期借款

5.32.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	235,156,944.44	145,000,000.00
保证借款	150,221,666.67	-
合计	385,378,611.11	145,000,000.00

长期借款分类说明:

2019 年 3 月 19 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”）与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订了最高额抵押借款，合同编号为 ZD8905201900000002，抵押财产为土地使用权，权证编号为苏（2018）苏州市不动产权第 7007385 号，苏州台群于 2019 年 3 月 28 日、2019 年 6 月 28 日、2019 年 12 月 27 日、2020 年 6 月 16 日取得 4 笔借款，借款金额为 8000 万、5500 万、1000 万、500 万，合同约定的计划还款日期为 2021 年 9 月 28 日还款 1500 万元整、2022 年 3 月 28 日还款 1500 万元整、2022 年 9 月 28 日还款 2500 万元整、2023 年 3 月 28 日还款 2500 万元整、2023 年 9 月 28 日还款 3500 万元整、2024 年 3 月 28 日还款 3500 万元整。

公司孙公司东莞创群精密机械有限公司与东莞农村商业银行股份有限公司沙田支行签订了最高额借款合同，合同编号 HT2020092800000240，抵押品为土地，土地编号：D44521068337。于 2020 年 10 月 23 日、2020 年 11 月 6 日、2020 年 11 月 20 日、2020 年 11 月 30 日分别借入本金依次为 2000 万、2000 万、2000 万、4000 万。到期日均为 2030 年 9 月 29 日。

2020 年 9 月 22 日公司子公司深圳市创世纪机械有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了借款合同，合同编号为 Z2009SY1567308500001，本金为 15000 万元，利率 5.32%，借款期间为 2020 年 9 月 22 日至 2022 年 9 月 22 日，为期 2 年。借款合同的保证人为广东创世纪智能装备集团股份有限公司。

5.33 应付债券

5.33.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	100,000,000.00	484,472,561.28
合计	100,000,000.00	484,472,561.28

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33.2 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期转入	溢折价摊销	本期减少		期末余额
										本期偿还	1 年内到期的金额	
可转债借款协议（港荣投资）8 月发行	200,000,000.00	2019 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	200,000,000.00	193,789,024.51	-	6,000,000.00	-	1,464,760.29	195,253,784.80		-
可转债借款协议（港荣投资）9 月发行	80,000,000.00	2019 年 9 月	2021 年 12 月 31 日	80,000,000.00	77,515,609.80	-	2,400,000.00	-	585,904.10	78,101,513.90		-
可转债借款协议（港荣投资）10 月发行	220,000,000.00	2019 年 10 月	2021 年 12 月 31 日	220,000,000.00	213,167,926.97	-	6,600,000.00	-	1,611,236.30	214,779,163.27		-
可转债投资协议（无锡惠村）	300,000,000.00	2019 年 1 月	2023 年 6 月 30 日	300,000,000.00	-	-	18,000,000.00	100,000,000.00	4,836,450.70	-	4,836,450.70	100,000,000.00
合计				800,000,000.00	484,472,561.28	-	33,000,000.00	100,000,000.00	8,498,351.39	488,134,461.97	4,836,450.70	100,000,000.00

注：港荣投资本期偿还还是转股所致；

5.33.3 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

可转债投资协议（无锡惠村）：

转股条件：各方同意，在可转债行权期间内，投资方有权随时要求将可转债借款部分或全部转为目标公司的股权，无论可转债借款是否已经偿还。

转股时间：可转债行权期间为自投资方支付可转债投资款至目标公司银行账户之日起至 2023 年 6 月 30 日止的期间。

若可转债投资款是分期支付的，则自第一笔可转债投资款支付至目标公司银行账户之日为可转债行权期间起始日。

公司于 2021 年与无锡惠村签定可转债投资协议之补充协议，各方同意，延长原协议所约定的投资款借款期限，其中：20,000 万元可转债投资款的借款期限延长 1 年，该等投资款到期日为 2021 年 12 月 31 日；剩余 10,000 万元可转债投资款的借款期限延长 2 年，该等投资款到期日为 2022 年 12 月 31 日。

5.33.4 公司不存在划分为金融负债的其他金融工具。

其他说明：应付债券年末数比年初数减少 384,472,561.28 元，减少比例为 79.36%，减少主要原因是港荣投资可转换债券转为对公司子公司深圳市创世纪机械有限公司的股权，但根据可转债协议的约定，公司在转股日后 12 个月内承担着回购义务，故在合并层面仍做为负债处理，在一年内到期的非流动负债中列示。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 长期应付款

5.34.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款项	22,778,288.62	6,368,678.37
投资款	109,904,444.44	95,000,000.00
合计	132,682,733.06	101,368,678.37

其他说明

1、公司子公司深圳市创世纪机械有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订“合同编号为 IFELC20DE2PHRS-L-01 的售后回租赁合同”，租赁物总价款为 RMB30,000,000.00 元，租期：24 期。

2、投资款为公司子公司深圳市创世纪机械有限公司收到石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）和新疆荣耀创新股权投资合伙企业（有限合伙）的投资款所致，但根据增资协议的约定，公司仍承担着回购义务，故在合并层面仍做为负债处理，在长期应付款中列示。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 递延收益

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	64,922,997.31	55,080,360.00	33,473,059.14	86,530,298.17	申报并获得政府补助
售后回租产生的递延收益	58,977,288.82	-	40,625,274.21	18,352,014.61	
合计	123,900,286.13	55,080,360.00	74,098,333.35	104,882,312.78	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
液态金属材料开发及应用	3,283,817.24	-	-	3,283,817.24	-	与收益相关
东莞市经济信息化局工业转型升级款	22,358,802.87	6,540,000.00	4,298,808.31	-	24,599,994.56	与资产相关
东莞市财政局工贸发展科第一批创新科研团队项目经费	1,283,918.44	-	-	1,283,918.44	-	与收益相关
基于数控机床刀库及控制系统的高效高精密钻铣加工中心关键环节提升	1,640,175.02	-	300,000.00	-	1,340,175.02	与资产相关
深圳智能精密加工关键技术工程实验室项目	4,178,866.60	-	500,000.04	-	3,678,866.56	与资产相关
陶瓷精雕机项目（按对应固定资产使用年限进行分摊）	1,512,800.16	-	195,199.92	-	1,317,600.24	与资产相关
3C 行业高速精钻铣加工中心机研发及产业化补贴	3,744,530.99	-	202,867.66	-	3,541,663.33	与资产相关
高精度 3D 曲面玻璃热弯成型设备研发	4,470,581.10	-	74,456.33	-	4,396,124.77	与资产相关
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	10,200,000.00	-	3,134,486.31	-	7,065,513.69	与资产相关
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	-	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	收益相关
高速高精度卧式加工中心关键技术研发	2,250,000.00	-	-	-	2,250,000.00	与资产相关
产业扶持资金	9,999,504.89	-	9,999,504.89	-	-	与收益相关
产业扶持资金	-	38,340,360.00	-	-	38,340,360.00	与资产相关
合计	64,922,997.31	55,080,360.00	28,905,323.46	4,567,735.68	86,530,298.17	

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	1,430,937,068.00	-	-	-	-2,356,200.00	-2,356,200.00	1,428,580,868.00

其他说明：公司经 2020 年 5 月 19 日 2019 年度股东大会、2020 年 4 月 27 日第五届董事会四次会议审议通过的《关于公司回购注销 2016 年限制性股票激励计划剩余未解除限售限制性股票的议案》，决定回购注销 2016 年限制性股票激励计划的剩余全部限制性股票 235.62 万股。2020 年期间公司办理完毕上述 235.62 万股限制性股票的注销登记手续。

5.37 其他权益工具

5.37.1 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于 2019 年 1 月与无锡金投惠村投资企业签订可转债投资协议，收到投资款 3 亿元，其中债务工具价值 291,043,911.41 元，权益工具 8,956,088.59 元；公司于 2019 年与四川港荣投资发展集团有限公司签订可转债投资协议，收到投资款 5 亿元，其中债务工具价值 482,718,576.81 元，权益工具 17,281,423.19 元，两项可转债权益工具合计 26,237,511.78 元，四川港荣投资发展集团有限公司可转换债券已于 2020 年转换成对子公司深圳市创世纪机械有限公司的股权。

5.37.2 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金 融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债 券的权益工具	-	26,237,511.78	-	-	-	17,281,423.19	-	8,956,088.59
合计	-	26,237,511.78	-	-	-	17,281,423.19	-	8,956,088.59

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 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（股本溢价）	3,650,150,277.00	767,689.78	7,269,192.00	3,643,648,774.78
其他资本公积	6,400,119.36	11,079,250.00	-	17,479,369.36
合计	3,656,550,396.36	11,846,939.78	7,269,192.00	3,661,128,144.14

其他说明：

- 1、报告期内股本溢价的增加是由于处置中创 30%股权增加资本公积所致；
- 2、报告期内股本溢价的减少是由于回购注销 2016 年限制性股票激励计划剩余未解除限售限制性股票所致；
- 3、报告期内其他资本公积的增加是由于本期授予限制性股票分摊的成本费用所致。

5.39 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励	9,625,392.00	-	9,625,392.00	-
合计	9,625,392.00	-	9,625,392.00	-

其他说明：本期因回购注销 2016 年限制性股票激励计划剩余未解除限售限制性股票造成本库存股的减少。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,150,955.17	281,328.78	-	-	-	281,328.78	-	-1,869,626.39
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	-2,150,955.17	281,328.78	-	-	-	281,328.78	-	-1,869,626.39
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	714,830.15	-201,401.78	319,380.93	-	-	-520,782.71	-	194,047.44
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	714,830.15	-201,401.78	319,380.93	-	-	-520,782.71	-	194,047.44
三、其他综合收益合计	-1,436,125.02	79,927.00	319,380.93	-	-	-239,453.93	-	-1,675,578.95

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 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	6,504,890.77	-	671,806.45	5,833,084.32

其他说明：公司子公司深圳市创世纪机械有限公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提及使用安全生产费。

5.42 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	67,100,517.66	-	-	67,100,517.66

5.43 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-2,403,302,202.66	-2,425,053,497.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-2,403,302,202.66	-2,425,053,497.85
加：本期归属于公司所有者的净利润	-694,998,463.64	12,575,045.19
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他调整	-	9,176,250.00
期末未分配利润	-3,098,300,666.30	-2,403,302,202.66

调整期初未分配利润明细

5.43.1 《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

5.43.2 政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

5.43.3 会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

5.43.4 控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5.44 营业收入及营业成本

5.44.1 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	3,297,100,004.38	2,420,246,245.47	5,228,583,958.25	4,639,121,516.89
其他业务	178,281,149.40	289,447,048.47	210,685,279.38	161,128,965.22
合计	3,475,381,153.78	2,709,693,293.94	5,439,269,237.63	4,800,250,482.11

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 营业收入及营业成本（续）

5.44.2 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
数控机床	3,010,599,495.19
消费电子产品精密结构件	274,679,759.26
智能制造服务	18,188,613.73
经营性租赁	92,237,864.49
其他业务、产品	79,675,421.11
小计	3,475,381,153.78
按经营地区分类	
境内地区	3,408,861,939.73
境外地区	66,519,214.05
小计	3,475,381,153.78

其他说明：营业收入本期数比上期数减少 1,963,888,083.85 元，减少比例为 36.11%，营业成本本期数比上期数减少 2,090,557,188.17 元，减少比例为 43.55%，减少的主要原因为公司消费电子产品精密结构件销售减少所致。

5.45 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,895,247.36	10,866,138.77
教育费附加	5,923,698.19	8,529,330.22
房产税	3,565,648.19	1,154,001.31
土地使用税	2,407,988.29	838,088.93
车船使用税	27,066.16	28,378.44
印花税	3,465,139.86	3,002,101.48
环境保护税	8,866.80	29,339.92
残疾人保障金	-	639,421.62
合计	23,293,654.85	25,086,800.69

5.46 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	47,230,132.61	74,707,151.89
运输费	53,819,768.98	29,175,406.61
销售服务费	38,080,252.63	4,743,388.68
其他费用	45,274,314.84	69,705,554.99
合计	184,404,469.06	178,331,502.17

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	86,920,255.16	102,327,934.38
福利费	4,309,083.46	25,248,157.65
租赁费用	25,154,519.59	34,811,526.43
其他费用	212,914,667.71	183,332,535.86
股权激励费用	11,079,250.00	-
合计	340,377,775.92	345,720,154.32

5.48 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,637,336.49	51,461,137.62
折旧与摊销	4,965,735.03	5,065,407.75
材料消耗	98,021,439.27	49,391,526.91
其他	14,033,617.40	16,392,676.25
合计	162,658,128.19	122,310,748.53

其他说明：研发费用本期数比上期数增加 40,347,379.66 元，增加比例为 32.99%，增加的主要原因为公司高端智能装备业务的研发项目增加所致。

5.49 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,685,812.63	113,652,015.58
减：利息收入	3,401,041.99	3,860,251.36
利息净支出	113,284,770.64	109,791,764.22
汇兑净损失	1,701,870.90	6,468,756.46
银行手续费	11,013,676.68	6,617,798.58
现金折扣	-3,183,272.01	-9,000,387.96
合计	122,817,046.21	113,877,931.30

5.50 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	202,019.46	2,874,475.91
即征即退增值税	70,650,633.35	52,241,152.63
政府补助	69,838,633.31	83,377,897.97
债务重组利得	-	80,271,715.29
合计	140,691,286.12	218,765,241.80

其他说明：其他收益本期数比上期数减少 78,073,955.68 元，减少比例为 35.69%，减少的主要原因为本期债务重组利得计入投资收益所致。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,403,542.89	-37,683,594.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,466,157.36	69,288,646.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,876,976.53	6,502,000.86
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		32,257.48
债权投资在持有期间取得的利息收入		3,622,022.83
其他	38,189,248.79	-
合计	13,196,525.07	41,761,334.03

其他说明：投资收益本期数比上期数减少 28,564,808.96 元，减少比例为 68.40%，减少的主要原因为与去年同期相比，公司处置子公司、联营企业的长期股权投资收益大幅减少所致。

5.52 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-95,506,879.64	6,673,521.66
其他应收款坏账损失	-77,127,691.70	-4,653,679.06
合计	-172,634,571.34	2,019,842.60

其他说明：信用减值损失本期数比上期数增加 174,654,413.94 元，增加比例为 8646.93%，增加的主要原因为公司本期计提应收票据、应收账款和其他应收款坏账准备所致。

5.53 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-251,068,796.92	-15,668,195.47
二、长期股权投资减值损失	-65,369,124.95	-35,624,132.91
三、固定资产减值损失	-198,380,728.68	-7,464,944.57
合计	-514,818,650.55	-58,757,272.95

其他说明：资产减值损失本期数比上期数增加 456,061,377.60 元，增加比例为 776.18%，增加的主要原因为公司本期计提存货跌价准备金、固定资产减值准备、长期股权投资减值准备所致。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.54 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	26,010,625.18	27,584,994.58
固定资产处置损失	-56,164,056.48	-21,806,672.63
合计	-30,153,431.30	5,778,321.95

其他说明：资产处置收益本期数比上期数增加 35,931,753.25 元，增加比例为 621.84%，增加的主要原因为公司本期处置非流动资产所致。

5.55 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
各种扣款收入	14,500.00	258,700.00	-
其他	9,917,220.47	2,047,352.27	9,931,720.47
合计	9,931,720.47	2,306,052.27	9,931,720.47

其他说明：营业外收入本期数比上期数增加 7,625,668.20 元，增加比例为 330.68%，增加的主要原因为报告期内清理应付账款所致。

5.56 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
非流动资产毁损报废损失	1,242,089.94	6,242,415.79	1,242,089.94
其中：固定资产毁损报废损失	1,242,089.94	6,234,707.00	1,242,089.94
无形资产处置损失	-	7,708.79	-
对外捐赠	60,000.00	10,000.00	60,000.00
罚款	189,214.84	1,890,686.51	189,214.84
其他	11,332,789.73	6,835,886.04	11,332,789.73
合计	12,824,094.51	14,978,988.34	12,824,094.51

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.57 所得税费用

5.57.1 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	92,122,032.82	41,477,687.02
递延所得税费用	-30,995,948.06	1,623,856.79
合计	61,126,084.76	43,101,543.81

5.57.2 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	-634,474,430.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-95,135,045.74
子公司适用不同税率的影响	-11,997,731.18
调整以前期间所得税的影响	585,212.11
归属于合营企业和联营企业的损益	97,788.86
非应税收入的影响	5,836,878.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,492,974.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,490,218.71
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	2,434,357.87
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	170,827,597.74
其他（加计扣除和期权扣除）	-16,525,729.62
所得税费用	61,126,084.76

5.58 其他综合收益

详见附注：5.40。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.59 现金流量表项目

5.59.1 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	92,140,301.54	96,718,719.46
利息收入	3,412,837.99	3,478,350.74
收其他往来款	80,785,400.40	14,841,582.77
合计	176,338,539.93	115,038,652.97

5.59.2 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
租赁费	31,516,025.06	100,596,769.44
运输费	32,642,159.38	32,118,848.60
研发费	14,033,617.40	14,736,436.15
交际应酬费	11,078,646.75	13,613,113.49
差旅费	13,666,498.23	17,232,804.30
办公费	5,042,954.13	4,898,298.42
电话费	1,349,981.95	1,714,771.66
手续费支出	9,360,202.37	4,971,696.64
其他费用支出	72,353,206.20	93,749,141.72
付其他往来款	23,159,801.83	361,800,793.32
合计	214,203,093.30	645,432,673.74

5.59.3 收到的其他与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	944,264,240.58	1,524,350,000.00
合计	944,264,240.58	1,524,350,000.00

5.59.4 支付的其他与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	919,265,000.00	1,451,020,000.00
合计	919,265,000.00	1,451,020,000.00

5.59.5 收到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
关联方借款	-	7,376,275.80
非金融机构借款	-	5,110,000.00
合计	-	12,486,275.80

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.59 现金流量表项目（续）

5.59.6 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
限制性股票回购	9,540,263.00	-
还非金融机构借款	-	3,110,000.00
融资租赁费	78,058,823.22	196,428,749.21
偿还短期融资券	-	250,000,000.00
还关联方借款	-	26,082,358.62
票据保证金	-	310,537,081.15
合计	87,599,086.22	786,158,188.98

5.60 现金流量表补充资料

5.60.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-695,600,515.19	7,484,606.06
加：信用减值损失	172,634,571.34	2,019,842.60
资产减值损失	514,818,650.55	58,757,272.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,261,330.87	157,791,856.39
无形资产摊销	38,467,269.07	24,947,228.59
长期待摊费用摊销	38,460,590.27	41,051,500.95
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）	30,153,431.30	-5,778,321.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,242,089.94	6,242,415.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	116,685,812.63	113,652,015.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,962,329.57	3,258,616.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,966,387.69	-1,692,973.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,007,733.01	743,953,242.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-758,092,649.67	-731,224,879.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	848,955,390.38	-745,360,398.77
经营活动产生的现金流量净额	182,982,296.60	-324,897,975.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	328,475,056.29	298,665,257.12
减：现金的期初余额	298,665,257.12	470,643,753.31
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	29,809,799.17	-171,978,496.19

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.60 现金流量表补充资料(续)

5.60.2 本期无因取得子公司支付的现金。

5.60.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：北京创群科技有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：星星精密科技（东莞）有限公司	15,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	15,000,000.00

5.60.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	328,475,056.29	298,665,257.12
其中：库存现金	201,464.19	1,301,335.12
可随时用于支付的银行存款	328,273,592.1	297,361,200.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,721.86
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	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	328,475,056.29	298,665,257.12
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	-	-

5.61 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	377,208,934.17	保证金和冻结受限
应收票据	61,946,066.09	质押
固定资产	43,948,396.53	主要系融资租赁受限、未结诉讼导致的财产保全受限所致
固定资产（房产）	2,548,578.40	抵押
土地使用权	224,458,201.75	抵押
交易性金融资产	20,000,000.00	银行理财质押
预付款项	20,826,472.02	法院划扣
合计	750,936,648.96	

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.61 所有权或使用权受到限制的资产

1) 因向银行融资所需，公司将劲胜精密电子 100%股权、东莞创群 100%的股权质押给银行；

2) 2019 年 1 月，深圳创世纪引入无锡金投惠村投资企业（有限合伙）3 亿元可转债投资，公司将所持有的深圳创世纪 5,400 万元的股权质押给无锡金投惠村投资企业（有限合伙）做担保，截止报告期末质押担保未解除；

3) 劲胜孵化器 175.44 万元股权、劲鹏电子 1000 万股权、艾普工华 320 万股权、深圳创世纪 3.09% 股权及 233.52 万元股权由于未决诉讼被法院冻结，上述资产冻结的原因为：公司在推进精密结构件业务的深度整合过程中，出现阶段性的较密集的诉讼（主要涉及精密结构件业务供应商货款），导致上述子公司股权被冻结。

5.62 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,332,920.50	6.5249	8,697,172.97
港币	11,396.68	0.8416	9,591.45
韩币	-	-	-
应收账款			
其中：美元	14,437,793.55	6.5249	94,205,159.13
其他应收款			
其中：韩币	-	-	-
应付账款			
其中：美元	190,676.28	6.5249	1,244,143.66
日元	4,052,146.00	0.0632	256,095.63
港币	32,840.38	0.8416	27,638.46
韩币	-	-	-
其他应付款			
港币	-	-	-
韩币	-	-	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.63 政府补助

5.63.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税软件退税	70,650,633.35	其他收益	70,650,633.35
个税返还	202,019.46	其他收益	202,019.46
产业发展扶持资金	14,014,463.00	其他收益	14,014,463.00
装备处 2019 年第三四批技术攻关重点 项目资助	3,600,000.00	其他收益	3,600,000.00
高薪处 2019 年企业研发资助第一批第 一次拨款 20200136	2,377,000.00	其他收益	2,377,000.00
2020 年上半年度科技经费及研发补贴	2,340,400.00	其他收益	2,340,400.00
收深圳科技创新委员会政府补助款	2,250,000.00	其他收益	2,250,000.00
收广东通信管理局（政府补助款）	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00
深圳市宝安区人力资源局以工代训补 贴	1,944,000.00	其他收益	1,944,000.00
产业发展扶持资金	1,820,000.00	其他收益	1,820,000.00
研发费用增长后补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市工业和信息局新兴产业扶持资 金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
社保减免	950,229.64	其他收益	950,229.64
2020 年工业互联网标识解析体系建设 引导政府补助	900,000.00	其他收益	900,000.00
稳岗补助	815,925.18	其他收益	815,925.18
张政报 2020 年技改倍增专项资助计划 质量品牌双提升类资助计划第一批	460,000.00	其他收益	460,000.00
支持工业企业提升创新能力进一步扩 大内需市场	412,008.00	其他收益	412,008.00
深圳市宝安区工业和信应对疫情贷款 利息补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年度企业国内市场开拓项目资助	260,030.00	其他收益	260,030.00
付 6 月份社保（6 月社保减免）	248,651.86	其他收益	248,651.86
标准化战略资助金	214,700.00	其他收益	214,700.00
高新技术培育企业认定高企奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
市知识产权优势企业配套奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年民营及中小企业创新发展培育 扶持计划小微工业企业上规模奖励项 目资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
软件企业上规模奖补领域	200,000.00	其他收益	200,000.00
出口信用保费资助	187,670.00	其他收益	187,670.00
工业和信息化局政府补助款	180,163.00	其他收益	180,163.00
2019 年度物流装备购置补贴、境外经 贸交流活动补贴	177,600.00	其他收益	177,600.00
深圳市工商业用电降成本资助	168,359.80	其他收益	168,359.80
高新技术企业培育奖	150,000.00	其他收益	150,000.00

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.63 政府补助（续）

5.63.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年高新技术企业认定企业奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年东莞市标准化战略资助资金项目	144,700.00	其他收益	144,700.00
2018 年深圳市第二批专利申请资助	137,000.00	其他收益	137,000.00
苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划(科技金融专项) 项目经费	133,800.00	其他收益	133,800.00
创新驱动转型升级政策奖励资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
深圳市商务局第一批外贸中小企业开拓市场资助	112,038.00	其他收益	112,038.00
宝安区人力资源局支持企业复工复产补贴措施实施细则	109,300.00	其他收益	109,300.00
高质量发展专项奖金工业技术中心项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年苏州市企业工程技术研究中心建设项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家高新技术企业认定	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市发营及中小企业扶持计划	100,000.00	其他收益	100,000.00
相城人社局以工代训费	96,000.00	其他收益	96,000.00
付 深圳市供电局有限公司 电费（工商业用电降成本资助/政府补助）	92,416.80	其他收益	92,416.80
深圳市工商业用电降成本资助	87,246.60	其他收益	87,246.60
2018 年深圳市第二批境外商标资助	69,000.00	其他收益	69,000.00
春申湖紧缺专技人才计划实施细则	60,000.00	其他收益	60,000.00
2019 年企业自主培训补贴	59,940.00	其他收益	59,940.00
企业转型升级政府补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
黄埭镇 2019 年度高质量发展企业表彰奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年度苏州市高新技术培育库企业认定高企奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技局发放高新技术企业扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年国家高新技术企业认定市级奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
东莞市市场监督管理局“促进科拨付 2020 年国家产权优势示范资金 13006”	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补助	49,702.62	其他收益	49,702.62
东莞市市场监督管理局关于拨付 2019 年度发明专利资助项目资金的通知	37,000.00	其他收益	37,000.00
TCBS 资金报文-	34,314.78	其他收益	34,314.78
高质量发展专项奖金星级上云企业项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年东莞市东城街道第一批成功进入高新技术企业广东省科技厅评审	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 年第二批知识产权资助资金	24,500.00	其他收益	24,500.00
人才奖励	23,000.00	其他收益	23,000.00

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.63 政府补助（续）

5.63.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏省星级上云企业的补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
东莞市长安镇人民政府工业信息科技局补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
东莞市科学技术局高企首批资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	11,663.44	其他收益	11,663.44
稳岗补贴	11,663.44	其他收益	11,663.44
深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴	9,053.00	其他收益	9,053.00
深圳市市场监督管理局第二批计算机软著第三次报账金	7,200.00	其他收益	7,200.00
员工返岗补贴	7,080.00	其他收益	7,080.00
2019 年度稳岗补贴	6,518.16	其他收益	6,518.16
新员工补贴资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
“四上企业”复工防控补贴款	5,800.00	其他收益	5,800.00
2019 年发明专利资助项目资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
污水处理费	4,511.85	其他收益	4,511.85
宝安水务疫情补贴水费	3,972.15	其他收益	3,972.15
污水处理费返还	3,356.85	其他收益	3,356.85
污水处理费	3,337.95	其他收益	3,337.95
污水处理费	3,158.40	其他收益	3,158.40
深圳市工商业用电降成本资助	3,134.60	其他收益	3,134.60
污水处理费返还	2,955.75	其他收益	2,955.75
2018 年深圳市第二批专利申请资助	1,530.00	其他收益	1,530.00
农民工返岗补助	1,250.00	其他收益	1,250.00
深圳市第二批计算机软件著作权登记资助	900.00	其他收益	900.00
污水处理费	704.55	其他收益	704.55
污水处理费	624.75	其他收益	624.75
退东莞市科技局团队专项资金	-90,382.76	其他收益	-90,382.76
退东莞市科技局团队专项资金(碳纤维)	-106,881.56	其他收益	-106,881.56
产业扶持资金	50,000,000.00	递延收益	9,999,504.89
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	30,600,000.00	递延收益	13,334,486.31

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.63 政府补助（续）

5.63.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东莞市经济信息化局工业转型升级款	34,657,900.00	递延收益	4,298,808.31
宜宾临港经济技术开发区产业扶持资金	38,340,360.00	递延收益	-
深圳智能精密加工关键技术工程实验室项目	5,000,000.00	递延收益	500,000.04
高精度 3D 曲面玻璃热弯成型设备研发	4,500,000.00	递延收益	74,456.33
3C 行业高速精钻铣加工中心机研发及产业化补贴	4,000,000.00	递延收益	202,867.66
基于数控机床刀库及控制系统的高效高精密钻铣加工中心机关键环节提升	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
科技计划资助项目	2,250,000.00	递延收益	-
陶瓷精雕机项目	2,000,000.00	递延收益	195,199.92
2018 年第二季度三融合贷款贴息	191,461.00	财务费用	191,461.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.63 政府补助

5.63.2 政府补助退回情况

本期政府补助退回情况。

项目	金额	原因
东莞市财政局工贸发展科第一批创新科研团队项目经费	1,390,800.00	由于公司的发展战略调整以及当前处于债务清理偿还阶段，项目已无法按原计划继续执行，经科技局审核后退回政府补助剩余资金
液态金属材料开发及应用	3,374,200.00	由于公司的发展战略调整以及当前处于债务清理偿还阶段，项目已无法按原计划继续执行，经科技局审核后退回政府补助剩余资金

6 合并范围的变更

6.1 公司报告期内无非同一控制下企业合并的情况。

6.2 公司报告期内无同一控制下企业合并的情况。

6.3 公司报告期内无反向购买的情况。

6.4 公司报告期内无处置子公司的情况。

6.5 其他原因的合并范围变动

本公司将新设立的子公司东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司、深圳市创智工业互联网有限责任公司、深圳市创世纪自动化科技有限公司、深圳市创世纪医疗器械有限公司纳入本期合并财务报表范围。公司本期将 JanusC&ICo.,Ltd. 和北京创群科技有限公司注销，JanusC&ICo.,Ltd. 和北京创群科技有限公司从注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东莞劲胜精密电子组件有限公司	东莞	东莞	园区管理	100%		设立
JanusC&ICo.,Ltd.	韩国	韩国	无实际业务	100%		设立
东莞劲鹏电子科技有限公司	深圳	深圳	精密结构件	100%		设立
劲胜技术责任有限公司	香港	香港	无实际业务	100%		设立
东莞华程金属科技有限公司	东莞	东莞	精密结构件 (压铸业务)	100%		设立
东莞中创智能制造系统有限公司	东莞	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	东莞	无实际业务	100%		设立
黄石市劲胜电子科技有限公司	湖北	湖北	精密结构件	100%		设立
深圳市创世纪机械有限公司	深圳	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	深圳	高端智能装备		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	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	苏州	高端智能装备		100%	非同一控制 下企业合并
北京创群科技有限公司	北京	北京	无实际业务		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	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	东莞	其他业务	100%		设立
深圳市创世纪自动化科技有限公司	深圳	深圳	智能制造服务	100%		设立
深圳市创世纪医疗器械有限公司	深圳	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	深圳	智能制造服务	70%		设立

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：公司无纳入合并范围的重要的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：本公司无代理或委托情况。

7.1.2 公司无重要的非全资子公司。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司于 2020 年 6 月向东莞市梦成股权投资合伙企业（有限合伙）转让全资子公司东莞中创智能制造系统有限公司 30%的股权。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	东莞中创智能制造系统有限公司
购买成本/处置对价	1,248,980.00
--现金	1,248,980.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	1,248,980.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	481,290.22
差额	767,689.78
其中：调整资本公积	767,689.78
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
深圳市嘉熠精密 自动化科技有限 公司	深圳	深圳	机电设备及自动化设备的生产 与销售		23.00	权益法

本公司无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

本公司无持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的情况。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司
流动资产	99,354,101.71	106,798,147.46
非流动资产	3,056,993.02	5,322,995.03
资产合计	102,411,094.73	112,121,142.49
流动负债	95,822,795.61	95,772,024.67
非流动负债	-	-
负债合计	95,822,795.61	95,772,024.67
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	6,588,299.12	16,349,117.82
按持股比例计算的净资产份额	1,515,308.80	3,760,297.10
调整事项	6,188,927.72	6,704,263.29
--商誉	2,975,451.31	2,975,451.31
--内部交易未实现利润	3,213,476.41	3,728,811.98
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	7,704,236.52	10,464,560.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	81,847,338.63	44,506,007.41
净利润	-9,760,818.70	-14,920,896.42
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-9,760,818.70	-14,920,896.42
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

8.1 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 649,221,864.92 元，占应收账款总额比例为 47.39%。

8.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	163,840,202.09	163,840,202.09	款项预计无法收回
其他应收款	81,585,299.51	81,585,299.51	款项预计无法收回

8 与金融工具相关的风险（续）

8.2 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 2020 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 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。

本公司以外币进行计价的金融工具参见本附注之 5.62。

假设在其他条件不变的情况下，各外币对人民币汇率上升或下降 1%，则可能增加或减少本公司本期的净利润 88.68 万元。上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响统一按 15%优惠所得税税率测算。

8.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
(1) 债务工具投资	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
(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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	3,250,373.61	3,250,373.61
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	20,000,000.00	3,250,373.61	23,250,373.61

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

本公司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 2020 年购买的东莞银行玉兰理财“莞利宝现金 1 号”开放式净值型理财产品，非保本浮动收益型，公司采用预期收益率预测未来现金流，判断 2020 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。

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

本公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其中以第三层次公允价值计量系持有的非上市公司 8.42% 股权，根据企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断 2020 年 12 月 31 日其他权益工具投资的投资成本能代表其公允价值。

9.4 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。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

本公司的母公司情况的说明：截止 2020 年 12 月 31 日，公司各股东分别持有的创世纪有表决权的股份比例均较低，无法对公司股东大会、董事会进行控制或产生重大影响，亦无法单方面决定公司主要管理人员，或在公司重大财务及经营决策机制方面拥有决定权，截至 2020 年 12 月 31 日，创世纪无控股股东、亦无实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要合营和联营企业情况详见附注：7.3。

10.4 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
东莞富兰地工具股份有限公司	公司历任高级管理人员及员工控制的企业；公司董事王建先生持股 7.47%并担任董事
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
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	公司关联自然人凌慧女士担任董事，是公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司的参股公司，夏军先生、凌慧女士夫妇合计持有公司超过 5%股份
劲辉国际企业有限公司	公司持股 5%以上股东
夏军	任董事、董事长、持股 5%以上股东
王九全	公司持股 5%以上股东的一致行动人
王建	现任董事，历任副董事长、总经理
深圳金创智融资租赁有限公司	公司全资子公司香港劲胜参股公司，公司董事王建担任董事、监事会主席王琮担任董事、董事长夏军担任董事
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参股公司、监事会主席王琮担任董事、董事长夏军配偶凌慧担任董事。
东莞先知大数据有限公司	公司董事王建持有 30%股权；王建配偶曾寒英持股 10%。关联自然人可控制企业
东莞华杰通讯科技有限公司	公司联营企业常州诚镓精密制造有限公司的子公司
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
常州销德精密制造有限公司	公司联营企业东莞诚镓科技有限公司的子公司
东莞市普拉提纳米科技有限公司	东莞富兰地工具股份有限公司的全资子公司
合肥华清光学科技有限公司	东莞华清光学科技有限公司的子公司
东莞元杰教育科技有限公司	公司历任独立董事吴春庚先生近十二个月内任执行董事、总经理
东莞市源胜光学科技有限公司	公司董事王建先生受让其股权，从而成为公司关联方。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞富兰地工具股份有限公司	切削工具	-	-	否	1,965,392.56
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	自动化设备及关键零部件	13,044,247.79	200,000,000.00	否	6,406.90
东莞华清光学科技有限公司	材料、手机零配件	-	-	否	15,319,580.02
常州诚镓精密制造有限公司	材料、手机零配件	-	-	-	697,089,238.39
东莞诚镓科技有限公司	手机零配件	-	-	-	2,703,813.47
东莞华杰通讯科技有限公司	材料、手机零配件	-	-	-	312,792,896.21
东莞华晶粉末冶金有限公司	材料、手机零配件	-	-	-	113,470,163.10
星星精密科技（东莞）有限公司	材料	75,466,308.84	-	-	166,275,596.99
东莞诚镓精密制造有限公司	材料、手机零配件	-	-	-	6,834,686.89
常州销德精密制造有限公司	材料	-	-	-	3,203,540.68
东莞市普拉提纳米科技有限公司	材料	-	-	-	331,610.37

10.5.1.2 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
东莞诚镓精密制造有限公司	材料、手机零配件	-	16,104,417.03
东莞华清光学科技有限公司	设备、软件、维修费	393,436.10	5,252,578.08
合肥华清光学科技有限公司	维修费	-	336,703.54
东莞诚镓科技有限公司	手机零配件、软件	-	318,505.33
常州诚镓精密制造有限公司	材料、手机零配件	-	400,335,080.34
星星精密科技（东莞）有限公司	材料、手机零配件	59,137,554.00	210,040,867.76
东莞华杰通讯科技有限公司	材料、手机零配件	-	410,141,788.92
苏州诚镓精密制造有限公司	材料费、模具	-	87,682.16
盐城东山精密制造有限公司	手机零配件、软件	-	23,345,231.65
东莞华晶粉末冶金有限公司	材料、设备	-	739,914.58
深圳金创智融资租赁有限公司	设备	995,575.22	-
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	自动化设备及关键零部件	10,752,212.39	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10

关联方及关联交易（续）

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

10.5.2 关联租赁情况

10.5.2.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞华清光学科技有限公司	经营租赁	1,653.60	1,867,182.98
东莞诚镓科技有限公司	经营租赁	-	719,594.77
常州诚镓精密制造有限公司	经营租赁	-	32,436,723.28
东莞华杰通讯科技有限公司	经营租赁	-	7,322,167.99
东莞华晶粉末冶金有限公司	经营租赁	-	8,314,849.81
苏州诚镓精密制造有限公司	经营租赁	-	28,869.68
东莞先知大数据有限公司	经营租赁	175,608.98	179,238.08
深圳先知大数据有限公司	经营租赁	9,549.15	107,455.44
东莞元杰教育科技有限公司	经营租赁	-	5,510.10
星星精密科技（东莞）有限公司	经营租赁	37,839,365.99	-
东莞市富国融资租赁有限公司	经营租赁	13,805.51	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.2 关联担保情况

10.5.2.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市创世纪机械有限公司	50,000,000.00	2018 年 6 月 27 日	2020 年 05 月 23 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	200,000,000.00	2018 年 7 月 30 日	2020 年 01 月 14 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	100,000,000.00	2018 年 8 月 13 日	2020 年 05 月 26 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	2020 年 02 月 03 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	200,000,000.00	2018 年 12 月 5 日	2020 年 01 月 14 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	200,000,000.00	2019 年 4 月 25 日	2020 年 08 月 12 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	300,000,000.00	2019 年 5 月 22 日	至授信业务合同约定 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	110,000,000.00	2019 年 5 月 10 日	2020 年 04 月 26 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	70,000,000.00	2019 年 7 月 9 日	2020 年 07 月 09 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	588,890,000.00	2019 年 12 月 10 日	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	50,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	至主合同约定的债务 履行期限届满之次日 起三年	否
宜宾市创世纪机械有限公司	50,000,000.00	2020 年 01 月 22 日	2020 年 05 月 20 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	500,000,000.00	2020 年 03 月 30 日	2020 年 11 月 05 日	是
苏州市台群机械有限公司	15,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	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	200,000,000.00	2020 年 06 月 10 日	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	500,000,000.00	2020 年 09 月 22 日	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	100,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	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	100,000,000.00	2020 年 08 月 28 日	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	400,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	至主合同约定的债务 履行期限届满之日起 两年	否

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5.2 关联担保情况

10.5.2.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市创世纪机械有限公司	300,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	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	120,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	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	30,000,000.00	2020 年 12 月 17 日	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	300,000,000.00	2019 年 01 月 22 日	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	500,000,000.00	2019 年 08 月 21 日	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
东莞市创群精密机械有限公司	800,000,000.00	2020 年 09 月 25 日	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	20,000,000.00	2018 年 7 月 2 日	2020 年 5 月 7 日	是
深圳市创世纪机械有限公司	100,000,000.00	2019 年 2 月 25 日	自还款日起计的两年	是
深圳金创智融资租赁有限公司	5,096,000.00	2017 年 11 月 30 日	2017 年 11 月 30 日至 2020 年 3 月 20 日	是
深圳金创智融资租赁有限公司	336,000.00	2018 年 6 月 1 日	2020 年 3 月 29 日	是
深圳金创智融资租赁有限公司	495,600.00	2018 年 6 月 1 日	2020 年 4 月 15 日	是
深圳金创智融资租赁有限公司	413,000.00	2018 年 6 月 1 日	2020 年 4 月 15 日	是
深圳金创智融资租赁有限公司	5,355,000.00	2018 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 30 日	是
深圳金创智融资租赁有限公司	918,000.00	2018 年 10 月 1 日	2020 年 4 月 5 日	是
深圳金创智融资租赁有限公司	1,848,000.00	2019 年 02 月 20 日	2019 年 02 月 20 日至 2021 年 01 月 30 日	否
深圳金创智融资租赁有限公司	612,000.00	2019 年 05 月 27 日	2019 年 05 月 27 日至 2021 年 04 月 26 日	否
深圳金创智融资租赁有限公司	10,416,000.00	2019 年 07 月 22 日	2019 年 07 月 22 日至 2021 年 07 月 21 日	否
深圳金创智融资租赁有限公司	184,000.00	2020 年 11 月 18 日	2020 年 11 月 18 日至 2022 年 10 月 17 日	否
深圳金创智融资租赁有限公司	180,000.00	2020 年 12 月 10 日	2020 年 12 月 10 日至 2022 年 12 月 09 日	否
深圳金创智融资租赁有限公司	720,000.00	2020 年 12 月 14 日	2020 年 12 月 14 日至 2022 年 12 月 13 日	否

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.2 关联担保情况（续）

10.5.2.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王九全、王建	150,000,000.00	2017 年 7 月 27 日	至主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
王九全、王建	108,992,517.13	2017 年 10 月 27 日	至《租赁合同》项下债务履行期限届满之日起两年止	否
王九全	60,000,000.00	2017 年 11 月 29 日	至《租赁合同》项下债务履行期限届满之日起两年止	否
王九全、王建	100,000,000.00	2018 年 4 月 28 日	至被担保的主债权诉讼时效届满之日止	否
王九全、王建	60,000,000.00	2018 年 6 月 29 日	至主合同项下的被保证人所有债务履行期限届满之后两年止	否
深圳创世纪机械有限公司	588,890,000.00	2018 年 9 月 6 日	至主合同项下的被保证人所有债务履行期限届满之后两年止	否
东莞劲胜精密电子组件有限公司	93,442,950.00	2018 年 9 月 6 日	至主合同项下的被保证人所有债务履行期限届满之后两年止	否
东莞劲胜精密电子组件有限公司	495,447,050.00	2019 年 3 月 19 日	至主合同项下的被保证人所有债务履行期限届满之后两年止	否
东莞劲胜精密电子组件有限公司	241,284,083.76	2019 年 8 月 19 日	2020 年 9 月 30 日	是

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.3 关联方资金拆借

公司本期无关联方资金拆借的情况。

10.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,620,064.77	8,743,888.43

10.5.5 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州诚镓精密制造有限公司	代收代付	-	234,292,320.91
常州诚镓精密制造有限公司	处置固定资产	1,888,307.71	-
东莞华清光学科技有限公司	代收代付	-	4,754,292.80
东莞诚镓科技有限公司	代收代付	-	462,777.18
星星精密科技（东莞）有限公司	电费、IT 服务费等	8,543,300.72	33,956,969.75
苏州诚镓精密制造有限公司	租金	-	68,828.06
东莞华晶粉末冶金有限公司	代收代付、设备处置	-	34,511,565.71
东莞华晶粉末冶金有限公司	借款、借款利息	-	1,159,953.32
东莞华杰通讯科技有限公司	代收代付	-	98,084,518.06
夏军	定增保证金	500,000.00	-

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	东莞华清光学科技有限公司			22,006,217.51	-
应收票据	东莞诚镓科技有限公司			1,834,452.90	-
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	29,795.03
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	526,794.34
应收账款	星星精密科技（东莞）有限公司	83,859.85	9,017.90	18,044,334.12	902,216.71
应收账款	盐城东山精密制造有限公司	-	-	10,326,773.00	516,338.65
应收账款	东莞华杰通讯科技有限公司	83,897,512.61	83,897,512.61	84,050,212.61	4,202,510.63
应收账款	东莞华清光学科技有限公司	23,481,422.99	2,868,802.87	-	-
应收账款	合肥华清光学科技有限公司	15,698,991.00	4,513,459.89	15,732,731.00	786,636.55
应收账款	东莞诚镓科技有限公司	2,379,907.88	2,379,907.88	3,923,441.82	196,172.09
应收账款	东莞先知大数据有限公司	1,856.14	92.81	-	-
其他应收款	星星精密科技（东莞）有限公司	-	-	19,268,756.56	963,437.83
其他应收款	常州诚镓精密制造有限公司	14,789,580.94	14,789,580.94	7,337,508.95	366,875.45
其他应收款	东莞华清光学科技有限公司	-	-	66,136.50	3,306.83
其他应收款	东莞市源胜光学科技有限公司	75,702.92	75,702.92	75,702.92	3,785.15
其他应收款	苏州诚镓精密制造有限公司	-	-	28,869.68	1,443.48
其他应收款	东莞诚镓科技有限公司	66,795,718.57	66,795,718.57	50,661,336.85	4,421,753.09

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	东莞诚镓科技有限公司	-	2,645,372.74
应付票据	常州诚镓精密制造有限公司	-	2,600,197.42
应付票据	东莞华清光学科技有限公司	4,659,780.53	4,531,817.22
应付票据	东莞市普拉提纳米科技有限公司	-	5,871.18
应付票据	东莞富兰地工具股份有限公司	-	2,577,207.68

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	428,594.80	148,594.80
应付账款	东莞华清光学科技有限公司	9,896,002.00	13,224,143.57
应付账款	星星精密科技（东莞）有限公司	5,020,681.53	154,817,183.75
应付账款	东莞诚镓科技有限公司	9,395,334.72	-
应付账款	常州诚镓精密制造有限公司	2,458,879.23	14,100.65
应付账款	东莞市普拉提纳米科技有限公司	1,231,926.67	1,261,806.67
应付账款	东莞富兰地工具股份有限公司	2,382,592.90	2,517,962.98
其他应付款	劲辉国际企业有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00
其他应付款	东莞元杰教育科技有限公司	-	6,006.00
其他应付款	星星精密科技（东莞）有限公司	1,428.12	11,378,210.69
其他应付款	夏军	500,000.00	-

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	42,000,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票价格为 4.00 元/股票，本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予日起 48 个月。

其他说明：报告期内，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。2020 年 12 月 3 日，公司完成 4,200 万股股票的授予程序。

11.2 以权益结算的股份支付情况

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	11,079,250.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,079,250.00

11.3 公司无股份支付的修改、终止情况。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

报告期内无重要的承诺事项。

12.2 或有事项

1、公司子公司深圳创世纪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，深圳创世纪为客户提供担保。2020 年度，深圳创世纪发生的上述担保金额合计 23,203.40 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，创世纪上述对外担保余额合计 22,450.29 万元。如果客户出现违约，则深圳创世纪需承担相关债务偿还责任。

12 承诺及或有事项（续）

12.2 或有事项（续）

截至 2020 年 12 月 31 日，公司涉案金额在 1,000 万元以上的未决诉讼事项情况如下：

深圳创世纪（原告）因买卖合同纠纷起诉惠州市众业科技有限公司（被告），追讨被告所欠 1,441.23 万元货款。一审判决被告惠州市众业科技有限公司退还深圳创世纪 74 台设备，并支付设备折旧费。一审判决后被告提起上诉，截至 2020 年 12 月 31 日，案件正在二审审理中。

深圳创世纪（原告）因买卖合同纠纷起诉津赤（上海）机电设备有限公司、梅兴良、糜福新（被告），追讨被告所欠货款及违约金共计 1,044.40 万元。一审判决深圳创世纪胜诉，被告应向原告支付 694.91 万元货款及逾期付款违约金，同时判决被告梅兴良、糜福新承担连带清偿责任。一审判决后被告提起上诉，截至 2020 年 12 月 31 日，案件正在二审审理中。

苏州台群（原告）因买卖合同纠纷起诉苏州迪庆金属科技有限公司、湖北迪星金属科技有限公司、习颜新、藏建（被告），追讨相关货款 1,907.81 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，案件正在一审审理中。

深圳创世纪（原告）因财产保全损害责任纠纷，起诉乔锋智能装备股份有限公司、中国平安财产保险股份有限公司东莞分公司（被告），请求被告赔偿因申请保全错误导致原告设备被查封的租金损失 1,057.17 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，案件正在一审审理中。

2019 年 9 月，北京精雕科技集团有限公司（原告）因其原产品经理离职后入职深圳创世纪，起诉田献印、深圳创世纪（被告）侵害技术秘密，深圳创世纪 29 项专利被北京精雕指控侵犯他人商业秘密并被要求赔偿原告经济损失人民币 9,200 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，案件正在一审审理中。

2020 年 7 月，公司（原告）因买卖合同（原精密结构件业务）纠纷起诉东莞华杰通讯科技有限公司（被告），追讨相关货款 4,052.12 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，案件正在一审审理中。

13 资产负债表日后事项

13.1 公司本年度无重要的非调整事项

13.2 利润分配情况

公司 2020 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。

12 承诺及或有事项（续）

13 资产负债表日后事项

13.3 其他资产负债表日后事项说明

（1）向特定对象发行股票事项：2020 年 3 月 9 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议批准了向特定对象发行股票相关事项。本次向特定对象发行股票事项分别于 2021 年 1 月 7 日、2 月 9 日获得深圳证券交易所审核通过、中国证监会批复同意注册。2021 年 3 月 18 日，公司向夏军先生发行股票的新增股份在深圳证券交易所上市，本次向特定对象发行股票事项实施完毕。

（2）引入国家制造业基金投资事项：2020 年 12 月 22 日，深圳创世纪与国家制造业基金签订投资协议，国家制造业基金向深圳创世纪投资 5 亿元，用于其主营业务经营。2021 年 1 月 7 日、2021 年 1 月 8 日，公司和深圳创世纪先后召开了临时股东大会审议批准了国家制造业基金投资入股深圳创世纪的相关事项，同时，深圳创世纪全体股东放弃增资事项涉及各方的优先认缴出资权。2021 年 1 月 11 日，深圳创世纪收到国家制造业基金 5 亿元投资款，并完成了国家制造业基金增资的工商变更登记，国家制造业基金持有深圳创世纪 8.73% 股权，公司持有深圳创世纪股权由 86.54% 降为 78.99%。至此，国家制造业基金投资入股深圳创世纪相关事项已实施完毕。

（3）审批公司对外担保及关联交易事项

公司 2021 年 4 月 2 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议以下事项：

1) 审批公司及下属公司未来授信及担保额度：公司及下属公司预计未来十二个月内向银行等金融机构申请不超过 32 亿元的综合授信额度（含商业银行借款、保理融资、融资租赁融资）。在此额度内，公司为下属公司提供不超过 27.30 亿元的担保（其中，上一年担保到期续签担保协议的金额预计为 21 亿元，本年度新增担保预计约 6.3 亿元）。

2) 审批深圳创世纪及下属公司为客户提供买方信贷担保额度：公司控股子公司深圳创世纪及其下属公司未来十二个月内拟为采用融资租赁或银行贷款方式购买设备产品的客户提供不超过 30,000 万元的担保。

3) 审批深圳创世纪与关联方金创智的关联交易及担保事项：深圳创世纪作为部分客户与金创智进行融资租赁交易的第三方，未来十二个月与金创智开展不超过 13,000 万元的交易，并为通过向金创智融资租赁方式购买设备的该等客户提供合计不超过 8,000 万元的买方信贷担保。

4) 审批公司 2021 年度日常关联交易额度：公司 2021 年 4 月 2 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议：公司及子公司计划在 2021 年度分批与嘉熠精密开展关联交易，交易标的为自动化设备及关键零部件，预计交易金额合计不超过 3,000 万元。

（4）审批自有资金委托理财额度：公司 2021 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第十五次会议决议：公司控股子公司深圳创世纪及其下属公司为了提高资金使用效率、增加投资收益，在未来十二个月内使用闲置自有资金购买商业银行、证券公司、基金管理公司、信托公司的保本型、低风险浮动收益型理财产品，投资额度为任一时点使用合计不超过 80,000 万元资金进行投资，在该额度范围内资金可以滚动使用。

13 资产负债表日后事项（续）

13.3 其他资产负债表日后事项说明（续）

（5）审批募集资金置换事项：公司 2021 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第十五次会议决议：在募集资金到位前，公司根据自身业务实际情况以 13,000.00 万元自筹资金偿还银行贷款，符合向特定对象发行股票募集资金的使用计划，同意公司使用 13,000.00 万元募集资金置换已预先投入偿还银行贷款项目的自筹资金。

（6）会计政策变更事项

1）公司 2021 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第十五次会议决议：中国财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2）公司 2021 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第十六次会议决议：为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，将投资性房地产的需后续计量方法由成本模式变更为公允价值模式，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

（7）诉讼事项：

1）2020 年 7 月，公司（原告）因买卖合同（原精密结构件业务）纠纷起诉东莞华杰通讯科技有限公司（被告），追讨相关货款 4,052.12 万元。2021 年 2 月，法院一审判决公司胜诉，被告应于判决发生法律效力之日起 5 日内支付原告款项 4,052.12 万元以及自 2020 年 9 月 22 日起至款项付清之日止的利息。

2）2021 年 1 月，江苏宏泰高分子材料有限公司因买卖合同纠纷（原精密结构件业务）起诉公司，追讨相关货款 1,458.76 万元，截至本报告出具日，案件正在一审审理中。

3）2021 年 1 月，深圳创世纪（原告）因买卖合同纠纷起诉东莞富杰精密机械有限公司、陈本友、向郁（被告），追讨相关货款 1,288.40 万元。截止本报告出具日，案件正在一审审理中。

4）2021 年 3 月，公司（原告）因买卖合同（精密结构件业务）纠纷起诉东莞诚镓科技有限公司（被告），追讨相关货款 10,677.75 万元。截止本报告出具日，案件正在一审审理中。

5）2021 年 3 月，深圳创世纪（原告）因买卖合同起诉深圳市瑞飞科技有限公司、龙金凤（被告），追讨相关货款 1,550.00 万元，截至本报告出具日，案件正在一审审理中。

14 其他重要事项

14.1 本公司无前期会计差错更正。

14.2 债务重组

公司与东莞市汇诚塑胶金属制品有限公司等多家公司在 2020 年度分别达成了《和解协议》等，就公司欠付款项达成新的协议，协议约定由公司折价履行付款，截至 2020 年 12 月 31 日，公司根据《和解协议》支付给债权人 96,117,516.94 元，该等债务的账面价值为 134,306,827.02 元，差额 38,189,248.79 元计入当期损益。

14.3 本公司无资产置换。

14.4 本公司无年金计划。

14.5 本公司无终止经营。

14 其他重要事项（续）

14.6 分部信息

14.6.1 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据业务情况分为以下三个分部：

高端智能装备分部：主要生产和销售数控加工中心机。

智能制造服务分部：主要从事智能制造系统集成服务业务。

消费电子产品精密结构件分部：主要生产和销售消费类电子产品精密结构件及相关的模具。

其他分部：除以上分部的业务

14.6.2 报告分部的财务信息

2020 年度分部信息如下

项目	高端智能装备分部	智能制造服务分部	消费电子产品精密结构件分部	其他分部	分部间抵消	合计
营业收入	3,093,984,864.11	23,796,621.49	276,907,726.15	109,506,641.10	28,814,699.07	3,475,381,153.78
营业成本	2,167,198,261.80	12,256,467.21	483,351,348.10	80,469,078.11	33,581,861.28	2,709,693,293.94
营业利润	582,316,887.80	1,110,674.69	-1,217,056,260.25	-16,960,299.38	-19,006,940.75	-631,582,056.39
利润总额	583,600,538.06	1,220,930.68	-1,221,567,713.58	-16,735,126.34	-19,006,940.75	-634,474,430.43
总资产	9,663,065,974.49	269,228,155.58	523,807,255.16	267,059,951.55	3,146,262,041.75	7,576,899,295.03
总负债	4,249,249,122.18	5,607,329.78	3,599,173,650.09	51,570,682.04	2,398,569,631.83	5,507,031,152.26

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	82,277,873.25
1 至 2 年	125,630,985.24
2 至 3 年	1,486,956.34
3 年以上	456,555.63
小计	209,852,370.46
减：坏账准备	101,312,897.67
合计	108,539,472.79

15.1.2 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（%）	
按单项计提坏账准备	94,424,999.45	45.00	94,424,999.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	115,427,371.01	55.00	6,887,898.22	5.97	108,539,472.79
其中：					
合并范围内的关联方款项	30,932,556.45	14.74	-	-	30,932,556.45
账龄组合	84,494,814.56	40.26	6,887,898.22	8.15	77,606,916.34
合计	209,852,370.46	100.00	101,312,897.67	51.42	108,539,472.79

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,273,671.65	1.68	8,273,671.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	484,371,434.00	98.32	20,061,139.86	4.14	464,310,294.14
其中：					
合并范围内的关联方款项	94,165,648.06	19.11	-	-	94,165,648.06
账龄组合	390,205,785.94	79.21	20,061,139.86	5.14	370,144,646.08
合计	492,645,105.65	100.00	28,334,811.51	5.75	464,310,294.14

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款(续)

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
东莞华杰通讯科技有限公司	83,897,512.61	83,897,512.61	100.00	无法收回
东莞诚镓精密制造有限公司	10,527,486.84	10,527,486.84	100.00	无法收回
合计	94,424,999.45	94,424,999.45	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,345,316.80	2,567,265.84	5
1 至 2 年	31,205,985.79	3,120,598.58	10
2 至 3 年	1,486,956.34	743,478.17	50
3 年以上	456,555.63	456,555.63	100
合计	84,494,814.56	6,887,898.22	8.15

15.1.3 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	8,273,671.65	94,424,999.45	-	8,273,671.65	-	94,424,999.45
按组合计提坏账准备	20,061,139.86	-	12,255,572.21	917,669.43	-	6,887,898.22
其中:						
账龄组合	20,061,139.86	-	12,255,572.21	917,669.43	-	6,887,898.22
合计	28,334,811.51	94,424,999.45	12,255,572.21	9,191,341.08		101,312,897.67

公司本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款（续）

15.1.4 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	9,191,341.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南昌振华通信设备有限公司	货款	3,028,642.96	无法收回	内部审批	否
上海与德科技有限公司	货款	4,026,465.35	无法收回	内部审批	否
深圳视觉科技有限公司	货款	1,218,563.34	无法收回	内部审批	否
合计		8,273,671.65			

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
客户 1	关联方	83,897,512.61	1-2 年	39.98
客户 2	客户	38,499,577.04	1 年以内	18.35
客户 3	关联方	30,866,241.04	1 年以内	14.71
客户 4	客户	19,106,504.48	1 年以内	9.10
客户 5	关联方	10,527,486.84	1-2 年	5.02
合计		182,897,322.01		87.16

15.1.6 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	158,642,655.09	248,886,565.41
合计	158,642,655.09	248,886,565.41

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	78,091,978.37
1 至 2 年	104,894,738.96
2 至 3 年	60,018,355.92
3 年以上	3,243,478.66
小计	246,248,551.91
减: 坏账准备	87,605,896.82
合计	158,642,655.09

15.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来	124,478,647.99	93,319,610.11
保证金	6,416,441.22	35,737,155.22
保险及公积金	42,773.43	506,604.80
员工借支	-	1,759.40
房屋租赁押金	3,183,542.64	7,784,750.74
其他	112,127,146.63	127,109,981.29
小计	246,248,551.91	264,459,861.56
减: 坏账准备	87,605,896.82	15,573,296.15
合计	158,642,655.09	248,886,565.41

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	15,573,296.15	-	-	15,573,296.15
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-	-	80,363,164.51	80,363,164.51
本期转回	5,569,125.62	-	-	5,569,125.62
本期转销	-	-	-	-
本期核销	2,761,438.22	-	-	2,761,438.22
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	7,242,732.31	-	80,363,164.51	87,605,896.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

15.2.4.4 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	
单项计提	-	80,363,164.51	-	-	80,363,164.51
账龄组合	15,573,296.15	-	5,569,125.62	2,761,438.22	7,242,732.31
合计	15,573,296.15	80,363,164.51	5,569,125.62	2,761,438.22	87,605,896.82

公司本期坏账准备无转回或收回的情况。

15.2.4.5 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,761,438.22

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	88,333,582.38	1 年以内： 40,286,560.27;1-2 年：48,047,022.11	35.87	-
单位 2	设备款	66,795,718.57	2-3 年	27.13	66,795,718.57
单位 3	股权转让款	21,720,000.00	1-2 年	8.82	2,172,000.00
单位 4	往来款	18,762,083.02	1 年以内	7.62	-
单位 5	其他	13,567,445.94	1-2 年	5.51	13,567,445.94
合计		209,178,829.91		84.95	82,535,164.51

15.2.2.7 本期不存在涉及政府补助的应收款项。

15.2.2.8 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.2.9 公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债情况。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,350,828,176.14	-	3,350,828,176.14
对联营、合营企业投资	101,077,363.31	101,077,363.31	-
合计	3,451,905,539.45	101,077,363.31	3,350,828,176.14

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,541,707,391.25	-	3,541,707,391.25
对联营、合营企业投资	127,292,693.63	35,624,132.91	91,668,560.72
合计	3,669,000,084.88	35,624,132.91	3,633,375,951.97

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
深圳市创世纪机械有限 公司	2,920,124,754.29	-	-	-	-	2,920,124,754.29	-
JanusC&ICo.,Ltd.	19,692,102.40	-	-	-	-19,692,102.40	-	-
东莞华程金属科技有限 公司	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-
东莞华晶粉末冶金有限 公司	-	-	-	-	-	-	-
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	3,076,250.00	-	-	-	-	3,076,250.00	-
东莞中创智能制造系统 有限公司	10,000,000.00	2,040,000.00	4,900,000.00	-	-	7,140,000.00	-
东莞劲胜通讯科技有限 公司	-	-	-	-	-	-	-
黄石市劲胜电子科技有 限公司	182,314,284.56	-	168,327,112.71	-	-	13,987,171.85	-
合计	3,541,707,391.25	2,040,000.00	173,227,112.71	-	-19,692,102.40	3,350,828,176.14	-

其他说明：公司于 2020 年 6 月向东莞市梦成股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市创世纪机械有限公司分别转让转让东莞中创智能制造系统有限公司 30%和 19%的股权，2020 年 11 月与东莞市梦成股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市创世纪机械有限公司同比例对东莞中创智能制造系统有限公司进行增资；公司于 2020 年 12 月对 JanusC&ICo.,Ltd.进行注销。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
东莞超胜电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290,116.03
常州诚镓精密制造有限公司	13,868,264.87	-	-	-1,908,563.62	-	-	-	11,959,701.25	-	11,959,701.25
东莞诚镓科技有限公司	67,720,510.66	-	-	-14,311,086.96	-	-	-	53,409,423.70	-	88,743,440.58
星星精密科技（东莞）有限公司	10,079,785.19	-	-	-9,995,679.74	-	-	-	84,105.45	-	84,105.45
合计	91,668,560.72	-	-	-26,215,330.32	-	-	-	65,453,230.40	-	101,077,363.31

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,638,001.35	218,700,183.89	3,132,086,730.96	3,150,603,803.27
其他业务	79,171,179.80	247,036,245.44	140,746,758.50	119,976,432.18
合计	286,809,181.15	465,736,429.33	3,272,833,489.46	3,270,580,235.45

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-26,215,330.32	-39,651,122.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,697,193.38	60,651,309.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	1,823,750.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
其他	19,689,765.95	-
合计	-19,222,757.75	22,823,936.24

广东创世智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	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	-32,861,678.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	70,030,094.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	38,189,248.79	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,876,976.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,258,587.26	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,650,284.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	11,191,465.85	
少数股东权益影响额（税后）	585,128.32	
合计	66,066,350.02	

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-28.76%	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.49%	-0.53	-0.53

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

法定代表人：蔡万峰

主管会计工作的负责人：伍永兵

会计机构负责人：刁海凤

日期：2021 年 4 月 24 日