

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
备考合并财务报表及审阅报告
2021年度、2022年1-5月

目录

| 内容 | 页码 |
|-----------|-------|
| 审阅报告 | 1-2 |
| 备考合并资产负债表 | 3-4 |
| 备考合并利润表 | 5 |
| 备考财务报表附注 | 6-132 |

审 阅 报 告

众会字(2022)第 06867 号

广东创世纪智能装备集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“创世纪”）按备考财务报表附注2所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2022年5月31日、2021年12月31日的备考合并资产负债表，2022年1-5月、2021年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是创世纪公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注2的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映创世纪公司2022年5月31日、2021年12月31日的合并财务状况、2022年1-5月、2021年度的合并经营成果。

我们提醒备考财务报表使用者关注备考合并财务报表附注2及其编制基础的说明，本报告仅供创世纪发行股份购买资产之用，不适用于任何其他目的。

(此页无正文)



中国注册会计师


(项目合伙人)



中国注册会计师





中国，上海

2022 年 8 月 25 日

广东创世智能装备集团股份有限公司

2022年5月31日、2021年12月31日备考合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 509,345,294.37 | 1,138,329,913.77 |
| 交易性金融资产 | 5.2 | 811,280,125.00 | 20,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 5.3 | 346,248,771.45 | 552,096,630.23 |
| 应收账款 | 5.4 | 1,448,201,252.36 | 1,045,877,896.13 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 5.5 | 235,681,361.41 | 183,146,403.93 |
| 其他应收款 | 5.6 | 15,343,313.34 | 16,714,868.70 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 5.7 | 2,159,683,599.11 | 2,290,109,899.60 |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | 5.8 | - | 3,139,374.62 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 5.9 | 166,891,167.00 | 140,393,211.18 |
| 流动资产合计 | | 5,692,674,884.04 | 5,389,808,198.16 |
| 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 | 7,217,268.18 | 4,675,587.50 |
| 其他权益工具投资 | 5.11 | 39,697,000.00 | 39,947,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | 5.12 | 524,175,725.74 | 511,215,633.43 |
| 固定资产 | 5.13 | 571,093,059.59 | 575,918,986.85 |
| 在建工程 | 5.14 | 40,437,436.51 | 21,050,100.99 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 5.15 | 27,813,366.11 | 33,717,004.07 |
| 无形资产 | 5.16 | 404,485,335.27 | 413,396,362.41 |
| 开发支出 | 5.17 | - | 4,733,077.33 |
| 商誉 | 5.18 | 1,653,523,650.04 | 1,653,523,650.04 |
| 长期待摊费用 | 5.19 | 37,790,251.71 | 35,700,590.88 |
| 递延所得税资产 | 5.20 | 161,129,263.93 | 139,625,996.03 |
| 其他非流动资产 | 5.21 | 34,693,629.37 | 36,134,347.19 |
| 非流动资产合计 | | 3,502,055,986.45 | 3,469,638,336.72 |
| 资产总计 | | 9,194,730,870.49 | 8,859,446,534.88 |

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：


宗峰
4419010039985

主管会计工作负责人：


永伍

会计机构负责人：


海风

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2022年5月31日、2021年12月31日备考合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)



| 负债及所有者权益 | 附注 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 5.22 | 787,650,470.53 | 313,915,571.18 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 5.23 | 938,915,456.99 | 1,383,421,476.99 |
| 应付账款 | 5.24 | 856,451,382.77 | 1,041,035,904.87 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 5.25 | 361,692,924.79 | 490,934,667.39 |
| 应付职工薪酬 | 5.26 | 39,563,101.40 | 67,231,864.98 |
| 应交税费 | 5.27 | 110,633,038.70 | 119,312,816.14 |
| 其他应付款 | 5.28 | 100,319,969.06 | 159,894,685.29 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 持有待售负债 | 5.29 | - | 10,941.32 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5.30 | 43,366,004.96 | 224,091,151.29 |
| 其他流动负债 | 5.31 | 49,430,998.80 | 64,079,974.10 |
| 流动负债合计 | | 3,288,023,348.00 | 3,863,929,053.55 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 5.32 | 980,000,000.00 | 418,798,500.00 |
| 应付债券 | 5.33 | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 5.34 | 17,236,969.80 | 20,397,155.06 |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | 5.35 | 59,482,154.05 | 39,635,488.71 |
| 递延收益 | 5.36 | 236,766,404.68 | 149,107,507.83 |
| 递延所得税负债 | 5.20 | 39,871,726.18 | 31,791,132.97 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 1,333,357,254.71 | 659,729,784.57 |
| 负债合计 | | 4,621,380,602.71 | 4,523,658,838.12 |
| 所有者权益 | | | |
| 归属于公司所有者权益合计 | | 4,571,068,433.69 | 4,336,599,233.02 |
| 少数股东权益 | | 2,281,834.09 | -811,536.26 |
| 所有者权益合计 | | 4,573,350,267.78 | 4,335,787,696.76 |
| 负债和所有者权益总计 | | 9,194,730,870.49 | 8,859,446,534.88 |

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：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




广东创世智能装备集团股份有限公司

2022年1-5月、2021年度备考合并利润表
(金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|----------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| 一、营业收入 | 5.37 | 2,220,624,957.24 | 5,261,746,246.01 |
| 减：营业成本 | 5.37 | 1,616,454,437.11 | 3,681,780,096.57 |
| 税金及附加 | 5.38 | 14,296,648.42 | 30,687,462.16 |
| 销售费用 | 5.39 | 94,007,140.16 | 228,632,554.04 |
| 管理费用 | 5.40 | 112,282,752.02 | 384,042,373.38 |
| 研发费用 | 5.41 | 39,833,713.70 | 220,972,282.40 |
| 财务费用 | 5.42 | 18,651,930.10 | 67,271,604.38 |
| 其中：利息费用 | | 23,167,633.27 | 76,224,553.67 |
| 利息收入 | | 3,511,871.55 | 13,558,890.40 |
| 加：其他收益 | 5.43 | 68,983,950.98 | 208,089,980.28 |
| 投资收益 | 5.44 | 1,178,335.08 | 24,029,128.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,616,359.46 | -2,607,094.93 |
| 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 | | 9,291,338.06 | 5,494,941.45 |
| 信用减值损失 | 5.45 | 1,862,494.45 | -168,189,656.96 |
| 资产减值损失 | 5.46 | -63,532.78 | -32,109,872.60 |
| 资产处置收益 | 5.47 | 5,294,076.91 | 3,063,687.97 |
| 二、营业利润 | | 411,644,998.43 | 688,738,081.62 |
| 加：营业外收入 | 5.48 | 835,567.37 | 30,607,049.99 |
| 减：营业外支出 | 5.49 | 25,855,709.34 | 16,292,137.39 |
| 三、利润总额 | | 386,624,856.46 | 703,052,994.22 |
| 减：所得税费用 | 5.50 | 71,771,211.96 | 121,547,963.84 |
| 四、净利润 | | 314,853,644.50 | 581,505,030.38 |
| (一) 按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润 | | 314,853,644.50 | 581,505,030.38 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二) 按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益 | | 3,093,370.35 | -3,057,221.57 |
| 2.归属于公司所有者的净利润 | | 311,760,274.15 | 584,562,251.95 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -1,017,815.27 | 29,919,249.50 |
| 归属于公司所有者的其他综合收益税后净额 | | -1,017,815.27 | 29,919,249.50 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | -1,563,969.68 |
| 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 | | | -1,563,969.68 |
| 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 | | -1,017,815.27 | 31,483,219.18 |
| 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 | | | 60,450.00 |
| 6.外币财务报表折算差额 | | -194,047.44 | |
| 7.其他 | | -823,767.83 | 31,422,769.18 |
| 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 | | 313,835,829.23 | 611,424,279.88 |
| 归属于公司所有者的综合收益总额 | | 310,742,458.88 | 614,481,501.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,093,370.35 | -3,057,221.57 |
| 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 | | 0.19 | 0.36 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.19 | 0.36 |

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：


4410810039985

主管会计工作负责人：


5

会计机构负责人：




1 业务概况

1.1 发行股份购买资产并募集配套资金方案

公司拟以发行股份方式购买四川港荣投资发展集团有限公司、国家制造业转型升级基金股份有限公司、新疆荣耀创新股权投资合伙企业(有限合伙)(合称“交易对方”)持有的公司控股子公司深圳创世纪19.13%的少数股东股权;同时拟向不超过35名特定投资者以非公开发行股份方式募集配套资金不超过130,000万元,募集配套资金总额不超过拟以发行股份方式购买标的资产的交易价格的100%,募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前上市公司总股本的30.00%。本次募集配套资金在扣除相关中介机构费用及相关税费后拟用于标的公司募投项目建设以及上市公司补充流动资金。

本次交易前,创世纪持有深圳创世纪80.87%股权;本次交易完成后,创世纪合计持有深圳创世纪100.00%股权。本次发行股份募集配套资金的实施以本次发行股份购买资产的实施为前提条件,但本次发行股份募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产的实施。

本次交易标的为深圳创世纪19.13%的少数股权,评估基准日为2021年6月30日,评估机构对深圳创世纪100%股权价值进行评估,并以收益法结果作为本次评估结论。在持续经营的假设前提下,深圳创世纪100%股权评估值为680,300.00万元,深圳创世纪19.13%股权评估值为130,169.60万元。

以上述评估值为参考依据,并经公司与交易对方共同协商,最终确定标的资产深圳创世纪19.13%股权的交易价格为130,169.60万元。

上述交易价格,由公司以发行股份方式支付,具体如下:

| 序号 | 交易对方 | 收购的股权比例 | 对应标的公司注册资本 | 单位:万元 | |
|----|----------------------|---------|------------|------------|------------|
| | | | | 交易对价 | 股份对价 |
| 1 | 四川港荣投资发展集团有限公司 | 9.37% | 3,559.7627 | 63,759.70 | 63,759.70 |
| 2 | 国家制造业转型升级基金股份有限公司 | 8.73% | 3,314.8686 | 59,373.35 | 59,373.35 |
| 3 | 新疆荣耀创新股权投资合伙企业(有限合伙) | 1.03% | 392.8571 | 7,036.55 | 7,036.55 |
| | 合计 | 19.13% | 7,267.4884 | 130,169.60 | 130,169.60 |

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司审议本次交易相关事项的第五届董事会第二十次会议决议公告日。经交易各方协商,本次发行股份的价格确定为10.45元/股,不低于定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的80.00%。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1、 业务概况（续）

1.1 发行股份购买资产并募集配套资金方案（续）

本次发行股份购买资产的股份发行数量具体情况如下：

| 序号 | 交易对方 | 股份对价 (万元) | 发行股份数 (股) | 占发行后上市公司总 股本的比例（不考虑 配套融资）（%） |
|----|--------------------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| 1 | 四川港荣投资发展集团有限公司 | 63,759.70 | 61,014,068 | 3.70 |
| 2 | 国家制造业转型升级基金股份有限公司 | 59,373.35 | 56,816,601 | 3.44 |
| 3 | 新疆荣耀创新股权投资合伙企业（有限 合伙） | 7,036.55 | 6,733,541 | 0.41 |

1.2 本次重组交易各方基本情况

1.2.1 本公司基本情况

1.2.1.1 公司概况

本公司为境内公开发行人 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 1,526,380,379.00 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。

1.2.1.2 历史沿革

2003 年 3 月 27 日，公司经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2003]539 号”文批准，由（香港）劲辉国际企业有限公司投资兴办，注册资本 200 万港元，2003 年 4 月 11 日经东莞市工商行政管理局核准登记取得注册号企独粤总字第 008184 号企业法人营业执照，注册资本为 200 万港元。2003 年 4 月 24 日（香港）劲辉国际企业有限公司投入第一期投资款 800,000.00 港元。以上出资业经东莞市华联会计师事务所有限公司华联验字（2003）512 号验资报告验证。

2003 年 7 月 22 日，（香港）劲辉国际企业有限公司投入第二期投资款 799,950.00 港元。以上出资业经东莞市华联会计师事务所有限公司华联验字（2003）1218 号验资报告验证。

2003 年 9 月 28 日，经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2003]1996 号”文批准，公司增加注册资本 1198 万港元，增加后注册资本为 1398 万港元。2004 年 4 月 9 日，（香港）劲辉国际企业有限公司投入第三期投资款 6,982,800.00 港元。以上出资业经东莞市德信康会计师事务所德信康验字（2004）0376 号验资报告验证。

2004 年 12 月 2 日，（香港）劲辉国际企业有限公司投入第四期投资款 3,800,000.00 港元。以上出资业经东莞市同诚会计师事务所同诚验字（2005）第 A0012 号验资报告验证。

1、 业务概况(续)

1.2 本次重组交易各方基本情况(续)

1.2.1 本公司基本情况(续)

1.2.1.2 历史沿革(续)

2006年7月14日,经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2006]1557号”文批准,公司增加注册资本624万港元,增加后注册资本为2022万港元。2006年8月7日,(香港)劲辉国际企业有限公司投入第五期投资款1,597,200.00港元。以上出资业经东莞市同诚会计师事务所同诚验字(2006)第09011号验资报告验证。

2006年9月15日,经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2006]2187号”文批准,公司增加注册资本254万港元,增加后注册资本为2276万港元。2006年11月27日,(香港)劲辉国际企业有限公司投入第六期投资款5,806,925.00港元。以上出资业经东莞市德信康会计师事务所德信康验字(2006)第0692号验资报告验证。2007年11月27日,(香港)劲辉国际企业有限公司投入第七期投资款2,973,125.00港元。以上出资业经东莞市同诚会计师事务所同诚外验字(2007)第0062号验资报告验证。

2007年11月29日,经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2007]3027号”文批准,公司原投资方(香港)劲辉国际企业有限公司将其持有的本公司3%的股权转让给东莞市嘉众实业投资有限公司,将持有本公司15%的股权转让给广东银瑞投资管理有限公司,股权转让后,外资企业变更为合资企业,注册资本2276万港元,其中东莞市嘉众实业投资有限公司认缴68.28万港元,占注册资本的3%;广东银瑞投资管理有限公司认缴341.40万港元,占注册资本的15%;(香港)劲辉国际企业有限公司认缴1866.32万港元,占注册资本的82%。

2008年1月29日,经中华人民共和国商务部“商资批[2008]138号”文批准,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。以2007年11月30日经审计后的净资产值人民币135,509,117.69元,按1:0.5535比例折为股份公司的股份7500万股,每股面值人民币1元,折股后股份公司的股本人民币75,000,000.00元。其中:(香港)劲辉国际企业有限公司认缴人民币61,500,000.00元,占注册资本的82%,出资方式为净资产61,500,000.00元;广东银瑞投资管理有限公司认缴人民币11,250,000.00元,占注册资本的15%,出资方式为净资产11,250,000.00元;东莞市嘉众实业投资有限公司认缴人民币2,250,000.00元,占注册资本的3%,出资方式为净资产2,250,000.00元。以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司“深鹏所验字[2008]026号”验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]535号”文核准,本公司公开发行不超过2,500万股人民币普通股。经深圳证券交易所《关于东莞劲胜精密组件股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2010]158号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“劲胜股份”,股票代码“300083”;其中本次公开发行中网上定价发行的2,000万股股票于2010年5月20日起上市交易。

2011年4月19日召开的2010年度股东大会审议通过了《关于公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》:以2010年12月31日总股本10,000万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送5股并派2元(含税)现金红利;以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2011年6月16日,公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本的方案。本次公司权益分派实施后,公司总股本由10,000万股增至20,000万股。

1、 业务概况 (续)

1.2 本次重组交易各方基本情况 (续)

1.2.1 本公司基本情况 (续)

1.2.1.2 历史沿革 (续)

2014年1月2日,公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于<公司股票期权激励计划>首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》,同意45名激励对象在第一个行权期可行权其所持期权数量的30%,共计130.47万份,行权价格13.80元。本次行权后,公司总股本由20,000万股增至20,130.47万股。

2014年4月12日,公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》,公司证券简称由“劲胜股份”变更为“劲胜精密”。

2014年12月27日,公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于对<公司股票期权激励计划>进行调整及对部分已授予股票期权进行注销的议案》、《关于对<公司股票期权激励计划>所涉股票期权行权价格进行调整的议案》、《关于<公司股票期权激励计划>首次授予股票期权第二个行权期可行权的议案》、《关于<公司股票期权激励计划>预留股票期权第一个行权期可行权的议案》。调整后的《公司股票期权激励计划》所涉未行权股票期权数量为343.908万份;其中:首次授予股票期权未行权数量调整为300.443万份,激励对象人数为45人;预留部分期权未行权数量为43.465万份,激励对象人数为14人。公司对提出申请行权的首次授予的44名激励对象的125.283万份股票期权和预留授予的14名激励对象的12.945万份股票期权予以行权,并于2015年2月10日完成相关股份登记手续。本次行权后,总股本由20,130.47万股增至20,268.698万股。

2015年3月2日,根据公司2014年7月16日第三届董事会第六次会议决议、2014年8月1日2014年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司非公开发行股票预案的议案》,及中国证券监督管理委员会《关于核准东莞劲胜精密组件股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]168号),公司实施了本次非公开发行。本次实际发行境内上市人民币普通股2552.1054万股,发行价格为23.51元/股,共计募集资金人民币599,999,979.54元,扣除发行费用7,131,955.06元,实际募集资金592,868,024.48元,其中增加注册资本(股本)人民币25,521,054.00元,增加资本公积人民币567,346,970.48元。本次发行完成后,总股本为22,820.8034万股。

2015年8月2日,根据公司第三届董事会第十六次会议决议、2015年9月1日2015年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》等议案,及中国证券监督管理委员会《关于核准东莞劲胜精密组件股份有限公司向夏军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2673号),核准公司向夏军发行38,244,446股股份、向凌慧发行8,477,357股股份、向何海江发行18,640,555股股份、向深圳市创世纪投资中心(有限合伙)发行7,249,104股股份、向钱业银发行3,227,175股股份、向贺洁发行2,420,382股股份、向董玮发行2,420,382股股份购买其持有的深圳市创世纪机械有限公司(以下简称“创世纪”)100.00%股权,合计发行人民币普通股股票8067.9401万股,每股面值1.00元,每股发行价格为人民币23.55元。本次发行完成后,总股本为30,888.7435万股。

1、 业务概况 (续)

1.2 本次重组交易各方基本情况 (续)

1.2.1 本公司基本情况 (续)

1.2.1.2 历史沿革 (续)

2015年8月2日,根据公司第三届董事会第十六次会议、2015年9月1日2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份募集配套资金方案的议案》,及中国证券监督管理委员会《关于核准东莞劲胜精密组件股份有限公司向夏军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2673号),核准贵公司非公开发行股份募集配套资金不超过15亿元。公司本次最终非公开发行股票47,007,207股(每股面值1元),发行价格为31.91元/股,实际募集资金总额为人民币1,499,999,975.37元,扣除各项发行费用人民币30,187,006.72元后,募集资金净额为人民币1,469,812,968.65元,其中新增注册资本人民币47,007,207.00元,资本公积人民币1,422,805,761.65元。变更后的注册资本为人民币355,894,642.00元。

根据公司2016年5月20日召开的2015年度股东大会决议审议通过的《关于公司2015年度利润分配预案的议案》和章程规定,贵公司申请增加注册资本人民币1,067,683,926.00元,由资本公积转增股本,转增基准日为2016年5月30日,变更后的注册资本为人民币1,423,578,568.00元。

根据贵公司第三届董事会第二十八次会议、2016年第三次临时股东大会审议通过的《关于<公司2016年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》、《关于<公司2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划有关事项的议案》以及第三届董事会第二十九次会议审议通过的《关于公司向2016年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》的规定,公司以2016年12月16日为授予日,向2016年限制性股票激励计划首次授予的113名激励对象授予900万股限制性股票,授予价格为4.03元/股。

2016年12月25日,公司2016年限制性股票激励计划首次授予的王家学、黄亮、于兴旺、廖建才、谭振兴共5名激励对象因个人原因自愿放弃本次激励计划获授的全部限制性股票合计41.30万股,1名激励对象周海宝自愿放弃本次激励计划获授的部分限制性股票2万股。根据公司2016年第三次临时股东大会的授权,公司董事会对首次授予激励对象人数及限制性股票数量进行调整,2016年限制性股票激励计划首次授予激励对象由113人调整为108人,首次授予限制性股票数量由900万股调整为856.70万股,授予价格不变。贵公司申请新增的注册资本为人民币8,567,000.00元。变更后的注册资本为人民币1,432,145,568.00元。

公司于2017年6月29日经批准由东莞劲胜精密组件股份有限公司变更为广东劲胜智能集团股份有限公司,持有广东省东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码914419007480352033号营业执照,注册资本为人民币143,214.5568万元,企业法人代表为王九全,注册地址为广东省东莞市长安镇上角村。

根据公司2016年12月16日召开的2016年第三次临时股东大会决议审议通过的《东莞劲胜精密组件股份有限公司2016年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》>>、2017年4月18日召开的第四届董事会第三次会议审议通过的《关于公司回购注销2016年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票暨公司减资的议案》>>,公司申请减少注册资本人民币280,000.00元,变更后的注册资本为人民币1,431,865,568.00元。

1、 业务概况 (续)

1.2 本次重组交易各方基本情况 (续)

1.2.1 本公司基本情况 (续)

1.2.1.2 历史沿革 (续)

根据公司2016年12月16日第三次临时股东大会审议通过的《东莞劲胜精密组件股份有限公司2016年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、2017年11月24日第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予2016年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》,决定向22名公司管理骨干、核心技术(业务)人员及子公司管理骨干和核心技术(业务)人员(以下简称“激励对象”)授予1,000,000股限制性股票,授予价格为4.31元/股,授予日为2017年11月24日。公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行授予。变更后的注册资本为人民币1,432,865,568.00元。

根据公司2016年12月16日第三次临时股东大会审议通过的《东莞劲胜精密组件股份有限公司2016年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、2017年12月10日第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议审议通过的《关于公司回购注销2016年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》,决定回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,公司申请减少注册资本人民币1,180,000.00元,变更后的注册资本为人民币1,431,685,568.00元。

2018年1月16日,公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期可解除限售的议案》,2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期可解除限售的条件已成就,董事会同意89名激励对象第一个解除限售期满足解除限售条件的284.28万股限制性股票解除限售。2018年1月26日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认,上述284.28万股限制性股票解除限售并在深圳证券交易所上市。

根据公司2018年8月30日第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过的《关于公司回购注销2016年限制性股票激励计划已授予部分限制性股票的议案》,公司2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的16名激励对象、预留授予限制性股票的1名激励对象离职,根据2016年第三次临时股东大会的授权、公司《2016年限制性股票激励计划》的规定,决定回购注销上述离职激励对象已获授但尚未解除限售的74.85万股限制性股票,其中,首次授予73.20万股限制性股票的回购价格为4.03元/股,预留部分1.65万股限制性股票的回购价格为4.31元/股。本次回购注销离职激励对象的限制性股票,将导致公司总股本相应地减少74.85万股。公司申请减少注册资本人民币748,500.00元,变更后的注册资本为人民币1,430,937,068.00元。

根据公司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》,以及修改后章程的规定,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,贵公司申请减少注册资本人民币2,356,200.00元,变更后的注册资本为人民币1,428,580,868.00元。

1、 业务概况(续)

1.2 本次重组交易各方基本情况(续)

1.2.1 本公司基本情况(续)

1.2.1.2 历史沿革(续)

根据贵公司2020年2月20日第五届第二次会议、2020年4月28日第五届董事会第五次会议、2020年6月12日第五届董事会第六次会议、2020年7月31日第五届董事会第八次会议、2020年10月26日第五届董事会第十次会议、2020年11月17日第五届董事会第十二次会议、2020年3月9日2020年第二次临时股东大会、2020年5月15日2020年第四次临时股东大会、2020年12月3日2020年第八次临时股东大会决议审议通过的《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》,及中国证券监督管理委员会《关于同意广东创世纪智能装备集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2021]436号),公司实施了本次向特定对象发行股票。本次实际发行境内上市人民币普通股9,779.9511万股,发行价格为4.09元/股,共计募集资金人民币400,000,000.00元,扣除发行费用(不含税)9,671,508.98元,实际募集资金390,328,491.02元,其中增加注册资本(股本)人民币25,521,054.00元,增加资本公积人民币97,799,511.00元。本次发行完成后,总股本为292,528,980.02万股,变更后的注册资本为1,526,380,379.00元。

1.2.1.3 行业性质、经营范围及主营业务

经营范围:研发、设计、生产、加工、销售:通信产品、电脑产品、消费电子产品的塑胶类精密模具及精密零组件,镁合金、铝合金等金属类精密模具及精密零组件,金属粉末冶金注射成型(MIM)类精密模具及精密零组件,碳纤维等其他复合材料类精密模具及精密零组件。移动终端及其他产品的各类天线产品的设计、技术开发、生产和销售;各类传感器等电子元器件产品的设计、开发、生产和销售;生物工程材料、其他新型材料及其产品的研发、设计、生产、加工、销售。触摸屏及其保护玻璃、LED等光学、光电类产品及其精密零组件的研发、设计、生产、加工、销售。智能制造系统的研发;自动化、智能化设备及配件的咨询、设计、制造、改造、销售、安装及技术服务;数字化车间、智能化工厂自动化生产线的咨询、设计、制造、改造、销售、安装及技术服务;从事机械技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务;智能制造教育类产品的设计和技术服务;汽车零部件、机械设备及配件、电子产品、通信设备及相关产品、计算机软件及辅助设备、工业自动化控制设备销售;快速成型的技术开发与技术服务;物联网技术服务;传感器开发与销售;工业软件的开发、技术服务;大数据分析、技术服务。计算机软件的技术开发及销售;机械设备的销售、租赁;机器人与自动化设备、机械电子设备、工业机器人及数控机床的设计、开发、服务、租赁;光电科技及产品开发、销售、租赁;五金制品、机械零部件、机电设备的技术开发、销售、租赁;口罩机的研发、生产、销售、调试安装及售后服务;非居住房地产租赁;机械设备租赁;国内贸易,货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司所属行业为通用设备制造业。公司目前主要产品为高端智能装备。

1.2.2 交易对方的基本情况

1.2.2.1 四川港荣投资发展集团有限公司于2004年6月1日成立,注册资本50000万人民币,注册地址为四川省宜宾市临港经济技术开发区国兴大道沙坪路9号港荣大厦。截止本报告书签署之日,持有深圳创世纪9.37%的股份。

1、 业务概况(续)

1.2 本次重组交易各方基本情况(续)

1.2.2 交易对方的基本情况

1.2.2.2 国家制造业转型升级基金股份有限公司于2019年11月18日成立,注册资本14720000万人民币,注册地址为北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲5号3号楼2层201-2。截止本报告书签署之日,持有深圳创世纪8.73%的股份。

1.2.2.3 新疆荣耀创新股权投资合伙企业(有限合伙)于2016年5月10日成立,主要经营场所为新疆乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路752号西部绿谷大厦四楼B区112号房间。截止本报告书签署之日,持有深圳创世纪1.03%的股份。

1.2.3 标的资产的基本情况

1.2.3.1 标的资产概况

深圳市创世纪机械有限公司(以下简称“深圳创世纪”)于2005年12月22日经外经贸委《批准证书》批准设立,取得由国家工商行政管理部门颁发的91440300783906254G号《企业法人营业执照》。深圳创世纪注册地址:深圳市宝安区新桥街道黄埔社区南浦路152号1栋整套。

企业法人代表:蔡万峰。

注册资本:人民币37981.7741万元。

设立日期:2005年12月22日。

1.2.3.2 历史沿革

深圳创世纪创建于2005年12月,原公司名称为深圳市台群机械有限公司,成立时的法人代表为夏军,初始注册资本人民币50万元,于广东省深圳市工商行政管理机构注册登记,由自然人股东夏军、凌慧分别出资70%和30%设立;2006年1月经公司股东会决议同意,变更公司名称为深圳市创世纪机械有限公司;2010年9月经公司股东会决议同意,公司新增注册资本300万元,其中股东夏军新增出资175万元,股东凌慧新增出资20万元,新增股东何海江出资105万元,增资后注册资本变更为350万元,各股东所占股权的比例为:夏军60%、凌慧10%、何海江30%。

2011年6月经深圳创世纪股东会决议同意,公司新增注册资本300万元,其中股东夏军新增出资180万元,股东凌慧新增出资30万元,股东何海江新增出资90万元,增资后注册资本变更为650万元,各股东所占股权的比例为:夏军60%、凌慧10%、何海江30%;2011年10月经公司股东会决议同意,股东夏军将其全部股权转让给股东凌慧,变更后各股东所占股权比例为:凌慧70%、何海江30%,2011年11月公司的法定代表人由夏军变更登记为夏继平。

深圳创世纪在2013年3月、5月、7月和9月四次增资,具体如下:2013年3月增资350万元,其中股东凌慧新增出资245万元,股东何海江新增出资105万元,增资后注册资本变更为1,000万元,各股东所占股权的比例为:凌慧70%、何海江30%;2013年5月增资700万元,其中股东凌慧新增出资490万元,股东何海江新增出资210万元,增资后注册资本变更为1,700万元,各股东所占股权的比例为:凌慧70%、何海江30%;2013年7月增资700万元,其中股东凌慧新增出资490万元,股东何海江新增出资210万元,增资后注册资本变更为2,400万元,各股东所占股权的比例为:凌慧70%、何海江30%;2013年9月增资600万元,其中股东凌慧新增出资420万元,股东何海江新增出资180万元,增资后注册资本变更为3,000万元,各股东所占股权的比例为:凌慧70%、何海江30%。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1、 业务概况（续）

1.2 本次重组交易各方基本情况（续）

1.2.3 标的资产的基本情况（续）

1.2.3.2 历史沿革（续）

深圳创世纪在2014年7月新增注册资本，由深圳市创世纪投资中心（有限合伙）投资1,100万元，其中350万元记入实收资本，750万元记入资本公积；公司股东凌慧在当月将其原持有的2,100万股公司股份中的600万股转让给夏军。此次增资及股份转让后，公司注册资本变更为3,350万元，各股东所占股权的比例为：凌慧44.776%、何海江26.866%、夏军17.91%、深圳市创世纪投资中心（有限合伙）10.448%。本月公司的法定代表人由夏继平变更登记为夏军。

深圳创世纪在2014年10月新增注册资本，由钱业银出资1,600万元，其中155.8139万元记入实收资本，1,444.1861万元记入资本公积；赵林出资1,600万元，其中155.8139万元记入实收资本，1,444.1861万元记入资本公积；贺洁出资1,200万元，其中116.8605万元记入实收资本，1,083.1395万元记入资本公积；董玮出资1,200万元，其中116.8605万元记入实收资本，1,083.1395万元记入资本公积。此次增资后，公司注册资本变更为3,895.3488万元，各股东所占股权的比例为：凌慧38.508%、何海江23.104%、夏军15.403%、深圳市创世纪投资中心（有限合伙）8.985%、钱业银4%、赵林4%、贺洁3%、董玮3%。

2015年3月23日，经股东会会议决定将股东凌慧持有的深圳创世纪28%的股权以1090.6977万元人民币的价格转让给受让方夏军，同意股东赵林将其持有深圳创世纪4%的股权以1600万元人民币的价格转让给受让方夏军。变更后各股东的股权比例为：深圳市创世纪投资中心（有限合伙）8.985%、何海江23.104%、钱业银4%、贺洁3%、董玮3%、凌慧10.508%、夏军47.403%。

2015年7月31日，经股东会决议同意，东莞劲胜精密组件股份有限公司购买深圳创世纪全体股东持有的深圳创世纪100%股权，2015年11月30日已完成工商变更登记。

2015年12月31日，经股东会决议同意，东莞劲胜精密组件股份有限公司认缴股份3,895.3488万，增资后公司股本为变更为30,000.00万元。

2019年1月，深圳创世纪、广东创世纪智能装备集团股份有限公司与投资方新疆荣耀创新股权投资合伙企业（有限合伙）、石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）、安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）分别签订了关于深圳创世纪的增资协议。深圳创世纪已于2019年3月分别收到投资方新疆荣耀创新股权投资合伙企业（有限合伙）5500万元、石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）4000万元、安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）6000万元的投资款。

2020年4月13日深圳创世纪办理完股东工商变更手续后，各公司占股金额及比例情况如下：广东创世纪智能装备集团股份有限公司3亿元（96.44%），安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）428.5714万元（1.38%），石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）285.7143万元（0.92%），新疆荣耀创新股权投资合伙企业（有限合伙）392.8571万元（1.26%）。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1、 业务概况(续)

1.2 本次重组交易各方基本情况(续)

1.2.3.2 历史沿革(续)

深圳创世纪可转债投资人四川港荣投资发展集团有限公司,根据《可转债借款协议》转股条款的相关约定,将全部可转债投资款50,000万元实施债转股,公司放弃本次债转股的优先认缴出资权。本次债转股增加深圳创世纪注册资本3,559.76万元,2020年11月30日深圳创世纪办理完股东工商变更手续后,各公司占股金额及比例情况如下:石河子市隆华汇股权投资合伙企业(有限合伙)285.7143(万元)0.82%,新疆荣耀创新股权投资合伙企业(有限合伙)392.8571(万元)1.13%,安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)428.5714(万元)1.24%,广东创世纪智能装备集团股份有限公司30000.0(万元)86.54%,四川港荣投资发展集团有限公司3559.7627(万元)10.27%。

深圳创世纪于2021年1月8日召开股东会,审议批准了本次国家制造业基金投资入股深圳创世纪暨深圳创世纪增资的相关事项,国家制造业基金对公司进行增资,增资金额为500,000,000.00元,其中实收资本33,148,686.00元,公司于2021年1月11日收到投资款,在2021年1月18日办理完股东工商变更手续后,各公司占股金额及比例情况如下:新疆荣耀创新股权投资合伙企业(有限合伙)392.8571(万元)1.03%,四川港荣投资发展集团有限公司3559.7627(万元)9.37%,石河子市隆华汇股权投资合伙企业(有限合伙)285.7143(万元)0.75%,广东劲胜智能集团股份有限公司30000.0(万元)78.99%,安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)428.5714(万元)1.13%,国家制造业转型升级基金股份有限公司3314.8686(万元)8.73%。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司于2022年1月以自有资金合计1.30亿元回购安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)、石河子市隆华汇股权投资合伙企业(有限合伙)分别持有的深圳创世纪1.1284%、0.7522%股权。本次交易完成后,广东创世纪智能装备集团股份有限公司持有深圳创世纪80.8659%股权。

2、 备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系为如附注1.1中所述的发行股份购买资产之目的而编制。

以持续经营假设为基础编制,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号-上市公司重大资产重组》的相关规定,本公司为本次发行股份购买资产之目的,编制备考合并财务报表,并基于本备考合并财务报表附注3所述的各项主要会计政策和会计估计而编制。拟购买资产深圳创世纪和本公司编制本备考财务报表所依据的会计政策在所有重要方面保持一致。

本备考合并财务报表业已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的深圳创世纪2021年度及2022年1-5月的财务报表,业已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2021年度及未经审计的本公司2022年1-5月的财务报表为基础进行编制。

本备考财务报表系假设本次发行股份购买新疆荣耀创新股权投资合伙企业(有限合伙)、四川港荣投资发展集团有限公司和国家制造业转型升级基金股份有限公司所持有的深圳创世纪股权已于2021年1月1日完成,并依据本次收购交易完成后的股权架构,自期初即存在并持续经营,且在2021年1月1日至2022年5月31日止期间内(即本报告期内)无重大改变,以此假定的公司架构为会计主体编制合并备考财务报表,包括2021年12月31日、2022年5月31日的备考合并资产负债表,2021年度、2022年1-5月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

2、 备考财务报表的编制基础

本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出。

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

本备考合并财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求编制，仅供本公司发行股份购买资产事宜使用，不得用作其他目的。

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，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”、“3.33 收入”等章节的描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照备考合并财务报表附注2所述编制基础编制，真实、完整地反映了本公司在此编制基础上的2022年5月31日、2021年12月31日备考合并财务状况以及2022年1-5月、2021年度的备考合并经营成果。

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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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。

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)

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。

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。

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)

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。

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：

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)

3.6.6 特殊交易会计处理(续)

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。

3.7 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

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)

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。

3.9.2 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。

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 3.10.72 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时的留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3.4 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。

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

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

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

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

2) 对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素

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

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

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

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

3) 对投资性房地产公允价值期末确认及会计核算处理程序:

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

②转换日后投资性房地产公允价值后续计量:

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

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

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

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

3.21.2 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 | 35 | 5-10 | 2.57-2.71 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5-10 | 9-9.5 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5 | 5-10 | 18-19 |
| 办公及其他设备 | 平均年限法 | 5 | 5-10 | 18-19 |
| 经营租赁设备 | 双倍余额递减法 | 10 | 5-10 | 3.36-20 |

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。

3.23 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.24.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

3.24.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.24.3 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3.25 无形资产

3.25.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 无形资产(续)

3.25.2 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。

3.26 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。

3.27 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 合同负债

3.28.1 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。

3.29 职工薪酬

3.29.1 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。

3.29.2 离职后福利

3.29.2.1 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。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 职工薪酬（续）

3.29.2.2 设定受益计划

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。

3.29.3 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。

3.29.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 租赁负债

3.30.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.30.1.1 租赁付款额

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

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.30.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.30.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 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。

3.32 股份支付及权益工具

3.32.1 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

3.32.2 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。

3.32.3 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；

3.32.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 收入确认

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.33.1.1 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。

3.33.1.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 收入确认(续)

3.33.1.2 收入计量原则(续)

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。

3.33.1.3 收入确认的具体方法

3.33.1.3.1 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，对国内不需要安装调试的机床以及简易安装调试的机床，以客户收货签收作为确认收入依据；需要安装调试的机床以安装调试完成并由对方验收合格后确认收入；国外不需要安装调试的机床，出口货物完成报关，获取相关凭据（通常为报关单、客户提单）并开票确认收入；需要安装调试的机床以安装调试完成并由对方验收合格后确认收入。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。

3.33.1.3.2 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 政府补助

3.34.1 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。

3.34.2 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。

3.34.3 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。

3.34.4 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。

3.34.5 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。

3.34.6 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.35 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。

3.36 租赁

自2021年1月1日起适用的租赁会计政策

3.36.3 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

3.36.4 本公司作为承租人

3.36.4.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.24 使用权资产”、“3.30 租赁负债”。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 租赁(续)

3.36.4.2 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.36.4.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.36.5 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

3.36.5.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 租赁(续)

3.36.5 本公司作为出租人(续)

3.36.5.1 经营租赁会计处理(续)

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.36.5.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.36.6 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

3.36.7 售后租回

本公司按照“3.33 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.36.7.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.36.7.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“3.36.5 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.37 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。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 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2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021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2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。 | 由2021年3月17日本公司召开的第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十五次会议审议通过 | 详见3.38.3首次执行新租赁准则调整首次执行当年(2021年)年初财务报表相关项目情况。 |
| 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, 公司对投资性房地产的计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。 | 2021年4月24日本公司第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十六次审议通过 | 本公司因变更投资性房地产后续计量模式对2020年末财务报表的影响详见3.38.4对投资性房地产的计量模式进行变更对2020年末财务报表相关项目影响数。 |

其他说明:

| |
|--|
| <p>根据新租赁准则规定, 对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。</p> <p>本公司按照新租赁准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:</p> <p>1. 本公司作为承租人, 选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。</p> <p>2. 对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。</p> <p>本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并备考资产负债表各项目的影响请见3.38.4首次执行新租赁准则调整首次执行当年(2021年)年初财务报表相关项目情况。</p> |
|--|

3.38.2 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) |
|--|--|-----------|---------------------------------|
| 根据公司自有房屋建筑物的实际情况、未来使用及管理计划, 其实际使用寿命预计较长, 为更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果, 公司对固定资产折旧年限进行了变更。 | 2020年12月22日本公司母公司召开的第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过。 | 2021年1月1日 | 2021年度房屋建筑物的累计折旧减少6,592,088.52元 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

3.38.3 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

备考合并资产负债表

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 705,683,990.46 | 705,683,990.46 | - |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 966,013,462.30 | 966,013,462.30 | - |
| 应收账款 | 1,139,271,491.40 | 1,139,271,491.40 | - |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | 124,892,267.71 | 124,892,267.71 | - |
| 其他应收款 | 43,109,937.33 | 43,109,937.33 | - |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 存货 | 1,461,533,787.35 | 1,461,533,787.35 | - |
| 合同资产 | - | - | - |
| 持有待售资产 | 32,532,660.05 | 32,532,660.05 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 99,141,592.98 | 99,141,592.98 | - |
| 流动资产合计 | 4,592,179,189.58 | 4,592,179,189.58 | - |
| 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 | 8,177,260.71 | 8,177,260.71 | - |
| 其他权益工具投资 | 3,250,373.61 | 3,250,373.61 | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | 202,242,450.00 | 202,242,450.00 | - |
| 固定资产 | 424,117,832.20 | 396,301,341.63 | -27,816,490.57 |
| 在建工程 | 196,635,444.41 | 196,635,444.41 | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | 不适用 | 35,788,856.37 | 35,788,856.37 |
| 无形资产 | 338,348,707.25 | 338,348,707.25 | - |
| 开发支出 | 22,396,717.71 | 22,396,717.71 | - |
| 商誉 | 1,653,523,650.04 | 1,653,523,650.04 | - |
| 长期待摊费用 | 46,798,411.02 | 46,798,411.02 | - |
| 递延所得税资产 | 84,991,560.13 | 84,991,560.13 | - |
| 其他非流动资产 | 44,773,592.13 | 44,773,592.13 | - |
| 非流动资产合计 | 3,025,255,999.21 | 3,033,228,365.01 | 7,972,365.80 |
| 资产总计 | 7,617,435,188.79 | 7,625,407,554.59 | 7,972,365.80 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

3.38.3 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况(续)

备考合并资产负债表(续)

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 601,496,728.61 | 601,496,728.61 | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | 1,046,748,949.67 | 1,046,748,949.67 | - |
| 应付账款 | 1,568,567,514.40 | 1,568,567,514.40 | - |
| 预收款项 | - | - | - |
| 合同负债 | 443,911,561.93 | 443,911,561.93 | - |
| 应付职工薪酬 | 50,092,095.22 | 50,092,095.22 | - |
| 应交税费 | 63,872,190.04 | 63,872,190.04 | - |
| 其他应付款 | 115,261,870.21 | 115,261,870.21 | - |
| 其中: 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | 66,200.00 | 66,200.00 | - |
| 持有待售负债 | 10,941.32 | 10,941.32 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 298,473,252.54 | 315,295,877.85 | 16,822,625.31 |
| 其他流动负债 | 57,704,344.03 | 57,704,344.03 | - |
| 流动负债合计 | 4,246,139,447.97 | 4,262,962,073.28 | 16,822,625.31 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 385,378,611.11 | 385,378,611.11 | - |
| 应付债券 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | - |
| 其中: 优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 租赁负债 | 不适用 | 16,667,713.37 | 16,667,713.37 |
| 长期应付款 | 69,098,288.62 | 46,320,000.00 | -22,778,288.62 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 104,882,312.78 | 104,882,312.78 | - |
| 递延所得税负债 | 22,038,200.44 | 22,038,200.44 | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 681,397,412.95 | 675,286,837.70 | -6,110,575.25 |
| 负债合计 | 4,927,536,860.92 | 4,938,248,910.98 | 10,712,050.06 |
| 所有者权益 | | | |
| 归属于公司所有者权益合计 | 2,691,652,642.56 | 2,688,912,958.30 | -2,739,684.26 |
| 少数股东权益 | -1,754,314.69 | -1,754,314.69 | - |
| 所有者权益合计 | 2,689,898,327.87 | 2,687,158,643.61 | -2,739,684.26 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,617,435,188.79 | 7,625,407,554.59 | 7,972,365.80 |

调整情况说明: 详见 3.38.1 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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

3.38.542021年1月1日起对投资性房地产的计量模式进行变更对2020年末财务报表的影响数

备考合并资产负债表

| 项目 | 2020年12月31日 变更前 | 2020年12月31日 变更后 | 调整数 |
|-------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 705,683,990.46 | 705,683,990.46 | - |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 966,013,462.30 | 966,013,462.30 | - |
| 应收账款 | 1,139,271,491.40 | 1,139,271,491.40 | - |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | 124,892,267.71 | 124,892,267.71 | - |
| 其他应收款 | 43,109,937.33 | 43,109,937.33 | - |
| 其中: 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 存货 | 1,461,533,787.35 | 1,461,533,787.35 | - |
| 合同资产 | - | - | - |
| 持有待售资产 | 32,532,660.05 | 32,532,660.05 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 99,141,592.98 | 99,141,592.98 | - |
| 流动资产合计 | 4,592,179,189.58 | 4,592,179,189.58 | - |
| 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 | 8,177,260.71 | 8,177,260.71 | - |
| 其他权益工具投资 | 3,250,373.61 | 3,250,373.61 | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | 121,107,044.16 | 202,242,450.00 | 81,135,405.84 |
| 固定资产 | 424,117,832.20 | 424,117,832.20 | - |
| 在建工程 | 196,635,444.41 | 196,635,444.41 | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | 不适用 | 不适用 | - |
| 无形资产 | 338,348,707.25 | 338,348,707.25 | - |
| 开发支出 | 22,396,717.71 | 22,396,717.71 | - |
| 商誉 | 1,653,523,650.04 | 1,653,523,650.04 | - |
| 长期待摊费用 | 87,397,923.10 | 46,798,411.02 | -40,599,512.08 |
| 递延所得税资产 | 84,991,560.13 | 84,991,560.13 | - |
| 其他非流动资产 | 44,773,592.13 | 44,773,592.13 | - |
| 非流动资产合计 | 2,984,720,105.45 | 3,025,255,999.21 | 40,535,893.76 |
| 资产总计 | 7,576,899,295.03 | 7,617,435,188.79 | 40,535,893.76 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

3.38.54 2021年1月1日起对投资性房地产的计量模式进行变更对2020年末财务报表的影响数

备考合并资产负债表(续)

| 项目 | 2020年12月31日 变更前 | 2020年12月31日 变更后 | 调整数 |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 601,496,728.61 | 601,496,728.61 | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | 1,046,748,949.67 | 1,046,748,949.67 | - |
| 应付账款 | 1,568,567,514.40 | 1,568,567,514.40 | - |
| 预收款项 | - | - | - |
| 合同负债 | 443,911,561.93 | 443,911,561.93 | - |
| 应付职工薪酬 | 50,092,095.22 | 50,092,095.22 | - |
| 应交税费 | 63,872,190.04 | 63,872,190.04 | - |
| 其他应付款 | 115,261,870.21 | 115,261,870.21 | - |
| 其中: 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | 66,200.00 | 66,200.00 | - |
| 持有待售负债 | 10,941.32 | 10,941.32 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 298,473,252.54 | 298,473,252.54 | - |
| 其他流动负债 | 57,704,344.03 | 57,704,344.03 | - |
| 流动负债合计 | 4,246,139,447.97 | 4,246,139,447.97 | - |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 385,378,611.11 | 385,378,611.11 | - |
| 应付债券 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | - |
| 其中: 优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 租赁负债 | 不适用 | 不适用 | - |
| 长期应付款 | 69,098,288.62 | 69,098,288.62 | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 104,882,312.78 | 104,882,312.78 | - |
| 递延所得税负债 | 11,904,227.00 | 22,038,200.44 | 10,133,973.44 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 671,263,439.51 | 681,397,412.95 | 10,133,973.44 |
| 负债合计 | 4,917,402,887.48 | 4,927,536,860.92 | 10,133,973.44 |
| 所有者权益 | | | |
| 归属于公司所有者权益合计 | 2,661,250,722.24 | 2,691,652,642.56 | 30,401,920.32 |
| 少数股东权益 | -1,754,314.69 | -1,754,314.69 | - |
| 所有者权益合计 | 2,659,496,407.55 | 2,689,898,327.87 | 30,401,920.32 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,576,899,295.03 | 7,617,435,188.79 | 40,535,893.76 |

调整情况说明: 详见 3.38.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38.5 在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5%）来对租赁付款额进行折现。

| | |
|---|---------------|
| 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 35,016,701.49 |
| 按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值 | 33,490,338.68 |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债 | 33,490,338.68 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额 | 1,526,362.81 |

3.38.6 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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%、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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------------|--------------|
| 广东创世纪智能装备集团股份有限公司 | 25% |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司（简称“劲胜精密”） | 25% |
| 东莞劲鹏电子科技有限公司 | 2.5%、10%、25% |
| 东莞华程金属科技有限公司（简称“华程”） | 2.5%、10%、25% |
| 劲胜技术责任有限公司（简称“香港劲胜”） | 16.5% |
| 广东中创智能制造系统有限公司 | 2.5%、10% |
| 东莞劲胜智能制造孵化器有限公司 | 2.5%、10% |
| 东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司 | 2.5%、10% |
| 深圳市创智工业互联网有限责任公司 | 2.5%、10% |
| 赫勒精机（浙江）有限公司 | 25% |
| 东莞市恒美精密科技有限公司 | 25% |
| 创世纪投资（深圳）有限公司 | 25% |
| 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 | 2.5%、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% |
| 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 | 2.5%、10%、25% |
| 深圳市创世纪医疗器械有限公司 | 2.5%、10% |
| 深圳市华领智能装备有限公司 | 25% |
| 无锡市创世纪数控机床设备有限公司 | 25% |
| 无锡市创群数控机床设备有限公司 | 25% |
| 深圳市台群电子商务有限公司 | 2.5%、10%、25% |
| 香港台群机械设备有限公司 | 16.50% |
| 浙江创世纪机械有限公司 | 25% |
| 湖州市台群机械有限公司 | 25% |

4 税项(续)

4.2 税收优惠

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)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号文件规定:本公司子公司东莞劲鹏电子科技有限公司、东莞华程金属科技有限公司、广东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、东莞劲胜劲祥医疗器械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、深圳市创世纪医疗器械有限公司、深圳市台群电子商务有限公司属于小微企业,深圳市创世纪自动化科技有限公司在2021年度按10%缴纳企业所得税,东莞劲鹏电子科技有限公司、东莞华程金属科技有限公司、深圳市台群电子商务有限公司在2021年度按2.5%和10%缴纳企业所得税,广东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、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、深圳市创智激光智能装备有限公司、深圳市创世纪医疗器械有限公司在报告期内按2.5%和10%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、深圳市财政委员会、深圳市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。本公司2022年高新技术企业重新认定申请工作已经完成,深圳市科技创新委员会已经受理了申请材料,正在审核中。本报告期企业所得税税率参照按15%。

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。本公司2022年高新技术企业重新认定申请工作已经完成,广东省科学技术厅已经受理了申请材料,正在审核中。本报告期企业所得税税率参照按15%。

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。本公司2022年高新技术企业重新认定申请工作已经完成,江苏省科技厅已经受理了申请材料,正在审核中。本报告期企业所得税税率参照按15%。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)的规定:本公司子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),报告期内减按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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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

5.1 货币资金

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 24,596.94 | 100,580.94 |
| 银行存款 | 180,060,035.17 | 742,770,067.84 |
| 其他货币资金 | 329,260,662.26 | 395,459,264.99 |
| 合计 | 509,345,294.37 | 1,138,329,913.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 985,844.44 | 129,744.03 |

5.1.1 其他货币资金合计 349,260,662.26 元，其中银行承兑汇票保证金 328,607,316.37 元，对外担保保证金 653,345.89 元。

5.1.2 货币资金受限情况详见 5.52 的披露。

5.2 交易性金融资产

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 811,280,125.00 | 20,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | 811,280,125.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | 811,280,125.00 | 20,000,000.00 |

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

| 种类 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 208,704,195.78 | 231,041,065.68 |
| 商业承兑汇票 | 137,544,575.67 | 321,055,564.55 |
| 合计 | 346,248,771.45 | 552,096,630.23 |

5.3.2 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 102,869,512.14 | 108,212,888.41 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 102,869,512.14 | 108,212,888.41 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 | 2022年5月31日 终止确认金额 | 2022年5月31日 未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,146,504,539.02 | 394,236,818.98 |
| 商业承兑汇票 | - | 252,833,284.54 |
| 合计 | 1,146,504,539.02 | 647,070,103.52 |

| 项目 | 2021年12月31日 终止确认金额 | 2021年12月31日 未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 911,928,015.40 | 138,976,200.00 |
| 商业承兑汇票 | - | 137,462,357.02 |
| 合计 | 911,928,015.40 | 276,438,557.02 |

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。

| 项目 | 2022年5月31日 转应收账款金额 | 2021年12月31日 转应收账款金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | 21,400,000.00 | - |
| 合计 | 21,400,000.00 | - |

5.3.5 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2022年5月31日 | | | | |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 355,390,104.63 | 100.00 | 9,141,333.18 | 2.57 | 346,248,771.45 |
| 其中：银行承兑汇票 | 208,704,195.78 | 58.73 | - | - | 208,704,195.78 |
| 商业承兑汇票 | 146,685,908.85 | 41.27 | 9,141,333.18 | 6.23 | 137,544,575.67 |
| 合计 | 355,390,104.63 | 100.00 | 9,141,333.18 | 2.57 | 346,248,771.45 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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）

5.3.5 按坏账计提方法分类披露（续）

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | 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 | 614,380,216.63 | 100.00 | 62,283,586.40 | 10.14 | 552,096,630.23 |
| 其中：银行承兑汇票 | 231,041,065.68 | 37.61 | - | - | 231,041,065.68 |
| 商业承兑汇票 | 383,339,150.95 | 62.39 | 62,283,586.40 | 16.25 | 321,055,564.55 |
| 合计 | 614,380,216.63 | 100.00 | 62,283,586.40 | 10.14 | 552,096,630.23 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 2022年5月31日 | | |
|--------|----------------|--------------|-------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑票据 | 146,685,908.85 | 9,141,333.18 | 6.23% |
| 合计 | 146,685,908.85 | 9,141,333.18 | |

| 名称 | 2021年12月31日 | | |
|--------|----------------|---------------|--------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑票据 | 383,339,150.95 | 62,283,586.40 | 16.25% |
| 合计 | 383,339,150.95 | 62,283,586.40 | |

5.3.6 坏账准备的情况

| 类别 | 2021年 12月31日 | 本期变动金额 | | | 2022年 5月31日 |
|------------|-----------------|-----------|---------------|-------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 商业承兑 汇票 | 62,283,586.40 | 94,809.00 | 53,237,062.22 | - | 9,141,333.18 |

| 类别 | 2020年 12月31日 | 本期变动金额 | | | 2021年 12月31日 |
|------------|-----------------|---------------|--------------|-------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 商业承兑 汇票 | 25,869,707.85 | 38,693,878.55 | 2,280,000.00 | - | 62,283,586.40 |

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。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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

5.4.1 按账龄披露：

| 账龄 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,252,974,203.39 | 879,457,639.53 |
| 1至2年 | 314,378,157.85 | 250,571,459.24 |
| 2至3年 | 54,303,973.60 | 100,189,050.22 |
| 3至4年 | 67,986,456.41 | 15,576,638.81 |
| 4至5年 | 24,742,567.78 | 16,708,417.04 |
| 5年以上 | 17,497,010.39 | 19,086,376.68 |
| 小计 | 1,731,882,369.42 | 1,281,589,581.52 |
| 减：坏账准备 | 283,681,117.06 | 235,711,685.39 |
| 合计 | 1,448,201,252.36 | 1,045,877,896.13 |

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2022年5月31日 | | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 124,033,056.61 | 7.16 | 117,533,056.61 | 94.76 | 6,500,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,607,849,312.81 | 92.84 | 166,148,060.45 | 10.33 | 1,441,701,252.36 |
| 其中： | | | | | |
| 高端智能装备业务 | 1,556,168,180.28 | 89.85 | 153,944,923.63 | 9.89 | 1,402,223,256.65 |
| 其他业务 | 51,681,132.53 | 2.99 | 12,203,136.82 | 23.61 | 39,477,995.71 |
| 合计 | 1,731,882,369.42 | 100.00 | 283,681,117.06 | 16.38 | 1,448,201,252.36 |

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 98,390,912.30 | 7.68 | 98,390,912.30 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,183,198,669.22 | 92.32 | 137,320,773.09 | 11.61 | 1,045,877,896.13 |
| 其中： | | | | | |
| 高端智能装备业务 | 1,137,285,832.25 | 88.74 | 126,592,997.27 | 11.13 | 1,010,692,834.98 |
| 其他业务 | 45,912,836.97 | 3.58 | 10,727,775.82 | 23.37 | 35,185,061.15 |
| 合计 | 1,281,589,581.52 | 100.00 | 235,711,685.39 | 18.39 | 1,045,877,896.13 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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（续）

按单项计提坏账准备

| 名称 | 2022年5月31日 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 江苏特兴通讯科技有限公司 | 15,802,537.60 | 15,802,537.60 | 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 |
| 苏州迪庆金属科技有限公司 | 14,615,718.71 | 14,615,718.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡新和成精密机械科技有限公司 | 12,672,943.23 | 6,172,943.23 | 48.71 | 预计无法收回 |
| 东莞诚镓精密制造有限公司 | 11,131,787.53 | 11,131,787.53 | 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 |
| 和熙电子科技江苏有限公司 | 5,549,273.59 | 5,549,273.59 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 仙游县元生智汇科技有限公司 | 4,560,000.00 | 4,560,000.00 | 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 |
| 上海觉皓机械设备销售有限公司 | 3,734,000.00 | 3,734,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡衡耐电子科技有限公司 | 3,680,000.00 | 3,680,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡满长和精密机械有限公司 | 3,064,000.00 | 3,064,000.00 | 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 |
| 东莞嘉麒精密制造有限公司 | 2,490,511.00 | 2,490,511.00 | 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 |
| 东莞诚镓科技有限公司 | 2,379,907.88 | 2,379,907.88 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市汉唐福发展有限公司 | 2,192,000.00 | 2,192,000.00 | 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 |
| 昆山鑫学宏精密电子有限公司 | 1,737,069.90 | 1,737,069.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市瑞飞科技有限公司 | 1,310,000.00 | 1,310,000.00 | 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 | 4,501,800.08 | 4,501,800.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 124,033,056.61 | 117,533,056.61 | 94.76 | / |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.4.2 按坏账计提方法分类披露(续)

按单项计提坏账准备(续)

| 名称 | 2021年12月31日 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 江苏特兴通讯科技有限公司 | 15,802,537.60 | 15,802,537.60 | 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 |
| 苏州迪庆金属科技有限公司 | 14,615,718.71 | 14,615,718.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞诚镓精密制造有限公司 | 12,815,794.72 | 12,815,794.72 | 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 |
| 和熙电子科技江苏有限公司 | 5,549,273.59 | 5,549,273.59 | 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 |
| 上海觉皓机械设备销售有限公司 | 3,734,000.00 | 3,734,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡衡耐电子科技有限公司 | 3,680,000.00 | 3,680,000.00 | 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 |
| 东莞嘉麒精密制造有限公司 | 2,490,511.00 | 2,490,511.00 | 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 |
| 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 |
| 昆山鑫学宏精密电子有限公司 | 1,737,069.90 | 1,737,069.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市瑞飞科技有限公司 | 1,310,000.00 | 1,310,000.00 | 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 | 2,044,499.69 | 2,044,499.69 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 98,390,912.30 | 98,390,912.30 | 100.00 | / |

按组合计提坏账准备：高端智能装备业务

| 账龄 | 2022年5月31日 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,204,946,095.38 | 53,212,788.42 | 4.42 |
| 1至2年 | 282,479,627.27 | 57,908,323.59 | 20.50 |
| 2至3年 | 26,970,855.96 | 12,608,875.17 | 46.75 |
| 3至4年 | 30,357,666.45 | 20,045,167.16 | 66.03 |
| 4至5年 | 7,009,385.51 | 5,765,219.58 | 82.25 |
| 5年以上 | 4,404,549.71 | 4,404,549.71 | 100.00 |
| 合计 | 1,556,168,180.28 | 153,944,923.63 | 9.89 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.4.2 按坏账计提方法分类披露(续)

按组合计提坏账准备：高端智能装备业务(续)

| 账龄 | 2021年12月31日 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 844,970,177.99 | 42,725,696.17 | 5.06 |
| 1至2年 | 226,593,287.06 | 48,468,304.10 | 21.39 |
| 2至3年 | 49,470,239.70 | 23,048,184.67 | 46.59 |
| 3至4年 | 9,270,330.12 | 6,024,787.54 | 64.99 |
| 4至5年 | 4,171,581.38 | 3,515,808.79 | 84.28 |
| 5年以上 | 2,810,216.00 | 2,810,216.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,137,285,832.25 | 126,592,997.27 | 11.13 |

按组合计提坏账准备：其他业务

| 账龄 | 2022年5月31日 | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 19,692,457.38 | 983,122.87 | 4.99 |
| 1至2年 | 14,666,002.42 | 1,469,600.25 | 10.02 |
| 2至3年 | 15,144,518.09 | 7,572,259.06 | 50.00 |
| 3年以上 | 2,178,154.64 | 2,178,154.64 | 100.00 |
| 合计 | 51,681,132.53 | 12,203,136.82 | 23.61 |

| 账龄 | 2021年12月31日 | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 17,833,676.61 | 891,683.84 | 5.00 |
| 1至2年 | 12,207,104.81 | 1,220,710.47 | 10.00 |
| 2至3年 | 14,513,348.08 | 7,256,674.04 | 50.00 |
| 3年以上 | 1,358,707.47 | 1,358,707.47 | 100.00 |
| 合计 | 45,912,836.97 | 10,727,775.82 | 23.37 |

5.4.3 坏账准备的情况

| 类别 | 2021年 12月31日 | 2022年1-5月变动金额 | | | 2022年 5月31日 |
|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提 坏账准备 | 98,390,912.30 | 19,142,144.31 | - | - | 117,533,056.61 |
| 按组合计提 坏账准备 | 137,320,773.09 | 36,490,352.13 | 7,602,107.67 | 60,957.10 | 166,148,060.45 |
| 其中：高端智 能装备业务 | 126,592,997.27 | 34,975,769.76 | 7,578,014.40 | 45,829.00 | 153,944,923.63 |
| 其他业务 | 10,727,775.82 | 1,514,582.37 | 24,093.27 | 15,128.10 | 12,203,136.82 |
| 合计 | 235,711,685.39 | 55,632,496.44 | 7,602,107.67 | 60,957.10 | 283,681,117.06 |

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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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）

5.4.3 坏账准备的情况（续）

| 类别 | 2020年 12月31日 | 2021年度变动金额 | | | 2021年 12月31日 |
|---------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提 坏账准备 | 163,840,202.09 | 49,514,510.80 | 15,218,169.32 | 99,745,631.27 | 98,390,912.30 |
| 按组合计提 坏账准备 | 66,927,230.26 | 71,397,483.16 | 728,391.67 | 275,548.66 | 137,320,773.09 |
| 其中：高端 智能装备业 务 | 58,146,678.46 | 68,448,805.82 | 2,487.01 | - | 126,592,997.27 |
| 其他业务 | 8,780,551.80 | 2,948,677.34 | 725,904.66 | 275,548.66 | 10,727,775.82 |
| 合计 | 230,767,432.35 | 120,911,993.96 | 15,946,560.99 | 100,021,179.93 | 235,711,685.39 |

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 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|------------|----------------|
| 实际核销的应收账款 | 60,957.10 | 100,021,179.93 |

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 |
|------------------|------------|---------------|------|-------------|-------------------------|
| 2022年5月31日 | | | | | |
| 东莞鸿绩塑胶模具有 限公司 | 货款 | 15,128.10 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 2021年12月31日 | | | | | |
| 东莞华杰通讯科技有 限公司 | 货款 | 83,897,512.61 | 无法收回 | 内部审批 | 是 |
| 珠海市联振科技有限 公司 | 货款 | 11,566,005.92 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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）

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022年5月31日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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 江苏雅通贸易有限公司 | 195,691,000.00 | 11.30 | 8,649,542.20 |
| 盐城科阳电子科技有限公司 | 120,770,000.00 | 6.97 | 5,338,034.00 |
| 无锡市台群自动化设备有限公司 | 97,520,489.08 | 5.63 | 19,794,626.02 |
| 惠州比亚迪电子有限公司 | 88,980,367.50 | 5.14 | 3,932,932.24 |
| 深圳市台群自动化机械有限公司 | 86,734,370.21 | 5.01 | 16,684,978.89 |
| 合计 | 589,696,226.79 | 34.05 | 54,400,113.35 |

2021年12月31日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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 盐城科阳电子科技有限公司 | 117,844,000.00 | 9.20 | 5,962,906.40 |
| 无锡市台群自动化设备有限公司 | 114,295,022.75 | 8.92 | 21,029,238.34 |
| 惠州比亚迪电子有限公司 | 105,969,650.90 | 8.27 | 5,362,064.34 |
| 深圳市台群自动化机械有限公司 | 82,865,978.72 | 6.47 | 16,630,165.64 |
| 宜宾市智威科技有限公司 | 56,361,353.00 | 4.40 | 4,870,493.41 |
| 合计 | 477,336,005.37 | 37.25 | 53,854,868.13 |

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。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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

5.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2022年5月31日 | | 2021年12月31日 | |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 218,104,261.38 | 92.55 | 170,696,693.23 | 93.20 |
| 1~2年 | 17,379,684.56 | 7.37 | 12,011,351.33 | 6.56 |
| 2~3年 | 2,116.82 | 0.00 | 243,060.72 | 0.13 |
| 3年以上 | 195,298.65 | 0.08 | 195,298.65 | 0.11 |
| 合计 | <u>235,681,361.41</u> | <u>100.00</u> | <u>183,146,403.93</u> | <u>100.00</u> |

公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

2022年5月31日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 |
|----------------|--------|-----------------------|------|-------|
| 银鼎精密元件(上海)有限公司 | 非关联方 | 55,582,164.50 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 南京国林数控机械制造有限公司 | 非关联方 | 29,646,958.84 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 深圳市广菱数控科技有限公司 | 非关联方 | 18,797,858.57 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 江苏赛洋机电科技有限公司 | 非关联方 | 17,591,304.15 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 北京发那科机电有限公司 | 非关联方 | 16,036,418.46 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 合计 | | <u>137,654,704.52</u> | | |

2021年12月31日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 |
|----------------|--------|-----------------------|------|-------|
| 银鼎精密元件(上海)有限公司 | 非关联方 | 60,538,116.68 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 南京国林数控机械制造有限公司 | 非关联方 | 28,504,695.00 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 深圳市广菱数控科技有限公司 | 非关联方 | 20,195,329.21 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 深圳新深发展有限公司 | 非关联方 | 20,667,562.75 | 注1 | 业务未完结 |
| 东莞市匠博精密机械有限公司 | 非关联方 | 11,823,708.99 | 1年以内 | 业务未完结 |
| 合计 | | <u>141,729,412.63</u> | | |

注1: 1年以内17,000,000.00元; 1-2年3,667,562.75元

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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

5.6.1 其他应收款

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 15,343,313.34 | 16,714,868.70 |
| 合计 | 15,343,313.34 | 16,714,868.70 |

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 24,936,817.68 | 14,906,290.84 |
| 1至2年 | 1,265,267.01 | 23,239,969.86 |
| 2至3年 | 1,146,372.47 | 88,791,641.87 |
| 3年以上 | 106,203,028.28 | 3,784,930.55 |
| 小计 | 133,551,485.44 | 130,722,833.12 |
| 减：坏账准备 | 118,208,172.10 | 114,007,964.42 |
| 合计 | 15,343,313.34 | 16,714,868.70 |

5.6.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金 | 2,335,148.07 | 2,013,980.00 |
| 保险及公积金 | 1,493,366.41 | 1,581,150.18 |
| 员工借支 | 998,447.48 | 853,892.10 |
| 房屋租赁押金 | 4,412,621.00 | 4,623,358.67 |
| 其他 | 124,311,902.48 | 121,650,452.17 |
| 小计 | 133,551,485.44 | 130,722,833.12 |
| 减：坏账准备 | 118,208,172.10 | 114,007,964.42 |
| 合计 | 15,343,313.34 | 16,714,868.70 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.6.3.3 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) | |
| 2022年1月1日余额 | 5,777,546.01 | - | 108,230,418.41 | 114,007,964.42 |
| 2022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 | 664,891.09 | | 4,418,900.00 | 5,083,791.09 |
| 本期转回 | 807,880.49 | | - | 807,880.49 |
| 本期转销 | - | | - | - |
| 本期核销 | 75,702.92 | | - | 75,702.92 |
| 其他变动 | - | | - | - |
| 2022年5月31日余额 | 5,558,853.69 | | 112,649,318.41 | 118,208,172.10 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 11,483,783.46 | - | 81,585,299.51 | 93,069,082.97 |
| 2021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 | 172,571.27 | - | 27,867,253.90 | 28,039,825.17 |
| 本期转回 | 3,879,357.69 | - | 1,222,135.00 | 5,101,492.69 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | 1,999,451.03 | - | - | 1,999,451.03 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021年12月31日余额 | 5,777,546.01 | - | 108,230,418.41 | 114,007,964.42 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.6.3.4 其他应收款坏账准备的情况

| 类别 | 2021年 12月31日 | 2022年1-5月变动金额 | | | | 2022年5月31日 |
|------|-----------------|---------------|------------|-----------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 5,777,546.01 | 664,891.09 | 807,880.49 | 75,702.92 | | 5,558,853.69 |
| 单项计提 | 108,230,418.41 | 4,418,900.00 | - | - | | 112,649,318.41 |
| 合计 | 114,007,964.42 | 5,083,791.09 | 807,880.49 | 75,702.92 | | 118,208,172.10 |

本期坏账准备无重要的转回或收回金额。

| 类别 | 2020年 12月31日 | 2021年度变动金额 | | | | 2021年12月31日 |
|------|-----------------|---------------|--------------|--------------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 11,483,783.46 | 172,571.27 | 3,879,357.69 | 1,999,451.03 | - | 5,777,546.01 |
| 单项计提 | 81,585,299.51 | 27,867,253.90 | 1,222,135.00 | - | - | 108,230,418.41 |
| 合计 | 93,069,082.97 | 28,039,825.17 | 5,101,492.69 | 1,999,451.03 | - | 114,007,964.42 |

本期坏账准备无重要的转回或收回金额。

5.6.3.5 报告期内实际核销的其他应收账款情况。

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|------------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 75,702.92 | 1,999,451.03 |

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

2022年5月31日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 | 2022年 5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 |
|----------------|-------|----------------|------|--------------------------|----------------|
| 东莞诚镓科技有限公司 | 设备款 | 66,691,813.84 | 3年以上 | 49.94% | 66,691,813.84 |
| 浙江星星科技股份有限公司 | 股权转让款 | 21,720,000.00 | 3年以上 | 16.26% | 21,720,000.00 |
| 常州诚镓精密制造有限公司 | 其他 | 13,567,445.94 | 3年以上 | 10.16% | 13,567,445.94 |
| 无锡惠创科技创业发展有限公司 | 保证金 | 1,800,000.00 | 1年以内 | 1.35% | 90,000.00 |
| 龙艳 | 其他 | 1,517,998.48 | 1-2年 | 1.14% | 1,517,998.48 |
| | | 105,297,258.26 | | 78.85% | 103,587,258.26 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

2021年12月31日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 | 2021年 12月31日 | 账龄 | 占期末余额合 计数比例 | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|-------|-----------------|------|----------------|----------------|
| 东莞诚镓科技有限公司 | 设备款 | 66,794,189.83 | 注1 | 51.10% | 66,794,189.83 |
| 浙江星星科技股份有限公司 | 股权转让款 | 21,720,000.00 | 2-3年 | 16.62% | 21,720,000.00 |
| 常州诚镓精密制造有限公司 | 其他 | 13,567,445.94 | 2-3年 | 10.38% | 13,567,445.94 |
| 苏州市尚群自动化设备有限公司 | 其他 | 4,475,534.99 | 1年以内 | 3.42% | 223,776.75 |
| 广东鑫雅豪智能科技股份有限公司 | 设备款 | 2,255,834.95 | 注2 | 1.73% | 169,028.32 |
| 合计 | | 108,813,005.71 | | 83.24% | 102,474,440.84 |

注1: 1-2年 15,462,777.18元; 2-3年 51,331,412.65元;

注2: 1年以内 1,131,103.47元; 1-2年 1,124,731.48元。

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。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

| 项目 | 2022年5月31日 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 557,408,766.29 | 2,082,361.65 | 555,326,404.64 |
| 委托加工物资 | 31,273,581.35 | 229,613.78 | 31,043,967.57 |
| 低值易耗品 | 20,785.18 | - | 20,785.18 |
| 库存商品 | 573,711,604.02 | 22,655,937.67 | 551,055,666.35 |
| 自制半成品 | 328,497,445.08 | 879,110.28 | 327,618,334.80 |
| 发出商品 | 825,677,339.05 | 131,058,898.48 | 694,618,440.57 |
| 合计 | 2,316,589,520.97 | 156,905,921.86 | 2,159,683,599.11 |

| 项目 | 2021年12月31日 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 587,844,120.97 | 5,227,302.44 | 582,616,818.53 |
| 委托加工物资 | 13,891,574.60 | 229,613.78 | 13,661,960.82 |
| 低值易耗品 | 15,797.77 | - | 15,797.77 |
| 库存商品 | 464,397,430.10 | 19,910,494.62 | 444,486,935.48 |
| 自制半成品 | 427,116,004.30 | 2,228,019.30 | 424,887,985.00 |
| 发出商品 | 971,704,388.71 | 147,263,986.71 | 824,440,402.00 |
| 合计 | 2,464,969,316.45 | 174,859,416.85 | 2,290,109,899.60 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 存货 (续)

5.7.2 存货跌价准备

| 项目 | 2021年12月 31日 | 2022年增加金额 | | 2022年减少金额 | | 2022年5月 31日 |
|------------|-----------------|--------------|----|---------------|--------------|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,227,302.44 | 1,637.12 | | 2,794,287.76 | 352,290.15 | 2,082,361.65 |
| 委托加工物 资 | 229,613.78 | | | | | 229,613.78 |
| 库存商品 | 19,910,494.62 | 2,783,619.18 | | 38,176.13 | | 22,655,937.67 |
| 自制半成品 | 2,228,019.30 | | | 1,348,909.02 | | 879,110.28 |
| 低值易耗品 | - | | | | | |
| 发出商品 | 147,263,986.71 | 3,041,443.13 | | 13,328,009.99 | 5,918,521.37 | 131,058,898.48 |
| 合计 | 174,859,416.85 | 5,826,699.43 | | 17,509,382.90 | 6,270,811.52 | 156,905,921.86 |

| 项目 | 2020年12月 31日 | 2021年度增加金额 | | 2021年度减少金额 | | 2021年12月 31日 |
|------------|-----------------|---------------|----|---------------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,228,438.84 | 5,227,302.44 | - | 3,228,438.84 | - | 5,227,302.44 |
| 委托加工物 资 | - | 229,613.78 | - | - | - | 229,613.78 |
| 库存商品 | 7,619,116.80 | 15,542,140.36 | - | 3,250,762.54 | - | 19,910,494.62 |
| 自制半成品 | 4,876,520.90 | 2,228,019.30 | - | 4,876,520.90 | - | 2,228,019.30 |
| 低值易耗品 | 760,117.48 | - | - | 760,117.48 | - | - |
| 发出商品 | 145,865,319.68 | 11,257,230.08 | - | 9,858,563.05 | - | 147,263,986.71 |
| 合计 | 162,349,513.70 | 34,484,305.96 | - | 21,974,402.81 | - | 174,859,416.85 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.8 持有待售资产

| 项目 | 2021年12月31日 | 减值准备 | 2021年12月31日账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|------------|--------------|------|-----------------|--------------|--------|--------|
| 劲胜技术责任有限公司 | 3,139,374.62 | - | 3,139,374.62 | 3,139,374.62 | - | 2022年 |
| 合计 | 3,139,374.62 | - | 3,139,374.62 | 3,139,374.62 | - | |

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2021年12月31日，该股权转让事项尚未完成。公司已于2022年1月收到股权交易款。

5.9 其他流动资产

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 待抵扣税金 | 165,431,854.13 | 140,254,503.71 |
| 其他 | 1,459,312.87 | 138,707.47 |
| 合计 | 166,891,167.00 | 140,393,211.18 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 | 2021年 12月31日 | 2022年1-5月增减变动 | | | | | | | 2022年 5月31日 | 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 | 4,675,587.50 | - | - | -1,616,359.46 | - | - | - | - | 158,040.14 | 3,217,268.18 | - |
| 常州诚镓精密制造有限 公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,959,701.25 |
| 东莞诚镓科技有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 88,743,440.58 |
| 星星精密科技(东莞) 有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 84,105.45 |
| 深圳市智杰机械设备责 任有限公司 | - | 4,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 4,000,000.00 | - |
| 合计 | 4,675,587.50 | 4,000,000.00 | | -1,616,359.46 | - | - | - | - | 158,040.14 | 7,217,268.18 | 100,787,247.28 |
| | | | | | | | | | | | |
| 被投资单位 | 2020年 12月31日 | 2021年度增减变动 | | | | | | | 2021年 12月31日 | 减值准备 期末余额 | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市嘉熠精密自动化 科技有限公司 | 7,704,236.52 | - | - | -2,526,177.75 | - | - | - | - | -502,471.27 | 4,675,587.50 | - |
| 常州诚镓精密制造有限 公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,959,701.25 |
| 东莞诚镓科技有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 88,743,440.58 |
| 星星精密科技(东莞) 有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 84,105.45 |
| 华中创(苏州)物业管 理服务有限公司 | 473,024.19 | | 400,000.00 | -80,917.18 | - | - | - | - | 7,892.99 | - | - |
| 合计 | 8,177,260.71 | | 400,000.00 | -2,607,094.93 | - | - | - | - | -494,578.28 | 4,675,587.50 | 100,787,247.28 |

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2021年12月31日本公司对其投资比例为23%。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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:

2、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。

3、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2021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。

4、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。

5、深圳市智杰机械设备责任有限公司为本公司投资2022年投资的联营企业，持股比例40%。

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 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 非交易性权益工具投资 | 39,697,000.00 | 39,947,000.00 |
| 合计 | 39,697,000.00 | 39,947,000.00 |

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 |
|------------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司 | - | - | - | - | 注1 | - |

注1：以上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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用 权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-----------|------|----------------|
| 一、2021年12月31日 | 511,215,633.43 | | | 511,215,633.43 |
| 二、本期变动 | 12,960,092.31 | | | 12,960,092.31 |
| 加：外购 | | | | |
| 存货\固定资产\在建工 程转入 | 9,042,808.01 | | | 9,042,808.01 |
| 企业合并增加 | | | | |
| 减：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 公允价值变动 | 3,917,284.30 | | | 3,917,284.30 |
| 三、2022年5月31日 | 524,175,725.74 | | | 524,175,725.74 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地 使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-----------|------|----------------|
| 一、2020年12月31日 | 202,242,450.00 | - | - | 202,242,450.00 |
| 二、本期变动 | 308,973,183.43 | - | - | 308,973,183.43 |
| 加：外购 | - | - | - | - |
| 存货\固定资产\在建工 程转入 | 304,615,781.66 | - | - | 304,615,781.66 |
| 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 减：处置 | - | - | - | - |
| 其他转出 | - | - | - | - |
| 公允价值变动 | 4,357,401.77 | - | - | 4,357,401.77 |
| 三、2021年12月31日 | 511,215,633.43 | | | 511,215,633.43 |

5.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 571,093,059.59 | 575,918,986.85 |
| 固定资产清理 | | - |
| 合计 | 571,093,059.59 | 575,918,986.85 |

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. 2021年12月31日 | 467,176,987.25 | 872,435,653.11 | 21,223,844.71 | 55,214,741.90 | 1,416,051,226.97 |
| 2. 本期增加金额 | - | 27,257,107.36 | 502,976.84 | 983,571.11 | 28,743,655.31 |
| (1) 购置 | - | 166,855.89 | - | - | 166,855.89 |
| (2) 在建工程转入 | - | 27,090,251.47 | 502,976.84 | 983,571.11 | 28,576,799.42 |
| (3) 其他转入 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 7,874,091.97 | 24,194,014.48 | 2,242,293.67 | 1,846,795.73 | 36,157,195.85 |
| (1) 处置或报废 | - | 18,008,533.46 | 2,242,293.67 | 1,846,795.73 | 22,097,622.86 |
| (2) 其他转出 | 7,874,091.97 | 6,185,481.02 | - | - | 14,059,572.99 |
| 4. 2022年5月31日 | 459,302,895.28 | 875,498,745.99 | 19,484,527.88 | 54,351,517.28 | 1,408,637,686.43 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2021年12月31日 | 10,745,516.42 | 544,451,670.96 | 10,684,645.56 | 45,534,277.40 | 611,416,110.34 |
| 2. 本期增加金额 | 5,234,093.47 | 5,611,545.60 | 896,866.34 | 568,247.61 | 12,310,753.02 |
| (1) 计提 | 5,234,093.47 | 5,611,545.60 | 896,866.34 | 568,247.61 | 12,310,753.02 |
| (2) 其他转入 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 208,286.51 | 5,031,726.17 | 1,677,593.18 | 1,462,691.22 | 8,380,297.08 |
| (1) 处置或报废 | - | 3,547,212.49 | 1,677,593.18 | 1,462,691.22 | 6,687,496.89 |
| (2) 其他转出 | 208,286.51 | 1,484,513.68 | - | - | 1,692,800.19 |
| 4. 2022年5月31日 | 15,771,323.38 | 545,031,490.39 | 9,903,918.72 | 44,639,833.79 | 615,346,566.28 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2021年12月31日 | - | 223,324,910.42 | 80,171.39 | 5,311,047.97 | 228,716,129.78 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 6,211,070.61 | 4,585.32 | 302,413.29 | 6,518,069.22 |
| (1) 处置或报废 | - | 6,211,070.61 | 4,585.32 | 302,413.29 | 6,518,069.22 |
| 4. 2022年5月31日 | - | 217,113,839.81 | 75,586.07 | 5,008,634.68 | 222,198,060.56 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2022年5月31日账面价值 | 443,531,571.90 | 113,353,415.79 | 9,505,023.09 | 4,703,048.81 | 571,093,059.59 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 456,431,470.83 | 104,659,071.73 | 10,459,027.76 | 4,369,416.53 | 575,918,986.85 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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

5.13.2 固定资产情况(续)

| 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. 2020年12月31日 | 236,875,257.38 | 1,068,136,001.82 | 16,828,295.73 | 55,042,411.04 | 1,376,881,965.97 |
| 2. 本期增加金额 | 458,296,014.07 | 155,453,227.94 | 6,908,783.42 | 4,750,016.71 | 625,408,042.14 |
| (1) 购置 | - | - | - | - | - |
| (2) 在建工程转入 | 458,296,014.07 | 126,926,864.33 | 5,996,426.56 | 3,636,582.80 | 594,855,887.76 |
| (3) 其他转入 | - | 28,526,363.61 | 912,356.86 | 1,113,433.91 | 30,552,154.38 |
| 3. 本期减少金额 | 227,994,284.20 | 351,153,576.65 | 2,513,234.44 | 4,577,685.85 | 586,238,781.14 |
| (1) 处置或报废 | - | 178,158,157.28 | 1,787,965.34 | 4,385,853.31 | 184,331,975.93 |
| (2) 其他转出 | 227,994,284.20 | 172,995,419.37 | 725,269.10 | 191,832.54 | 401,906,805.21 |
| 4. 2021年12月31日 | 467,176,987.25 | 872,435,653.11 | 21,223,844.71 | 55,214,741.90 | 1,416,051,226.97 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2020年12月31日 | 12,789,451.57 | 627,083,573.31 | 10,479,861.13 | 46,441,053.50 | 696,793,939.51 |
| 2. 本期增加金额 | 11,058,916.79 | 40,946,167.20 | 1,748,385.83 | 2,230,244.49 | 55,983,714.31 |
| (1) 计提 | 11,058,916.79 | 35,554,016.63 | 1,414,775.87 | 1,522,249.82 | 49,549,959.11 |
| (2) 其他转入 | - | 5,392,150.57 | 333,609.96 | 707,994.67 | 6,433,755.20 |
| 3. 本期减少金额 | 13,102,851.94 | 123,578,069.55 | 1,543,601.40 | 3,137,020.59 | 141,361,543.48 |
| (1) 处置或报废 | - | 104,808,257.99 | 1,543,601.40 | 3,136,773.09 | 109,488,632.48 |
| (2) 其他转出 | 13,102,851.94 | 18,769,811.56 | - | 247.50 | 31,872,911.00 |
| 4. 2021年12月31日 | 10,745,516.42 | 544,451,670.96 | 10,684,645.56 | 45,534,277.40 | 611,416,110.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2020年12月31日 | - | 277,330,452.34 | 82,415.99 | 6,373,816.50 | 283,786,684.83 |
| 2. 本期增加金额 | - | 3,992,285.03 | 4,435.40 | 43,276.73 | 4,039,997.16 |
| (1) 计提 | - | 3,992,285.03 | 4,435.40 | 43,276.73 | 4,039,997.16 |
| 3. 本期减少金额 | - | 57,997,826.95 | 6,680.00 | 1,106,045.26 | 59,110,552.21 |
| (1) 处置或报废 | - | 57,997,826.95 | 6,680.00 | 1,106,045.26 | 59,110,552.21 |
| 4. 2021年12月31日 | - | 223,324,910.42 | 80,171.39 | 5,311,047.97 | 228,716,129.78 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2021年12月31日 账面价值 | 456,431,470.83 | 104,659,071.73 | 10,459,027.76 | 4,369,416.53 | 575,918,986.85 |
| 2. 2020年12月31日 账面价值 | 224,085,805.81 | 163,721,976.17 | 6,266,018.61 | 2,227,541.04 | 396,301,341.63 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.13.3 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 2022年5月31日 | | | | |
| 机器设备 | 19,089,463.99 | 10,703,146.17 | 7,824,813.29 | 561,504.53 |
| 运输工具 | 13,026,221.36 | 8,234,325.11 | 4,622,235.18 | 169,661.07 |
| 办公设备 | - | - | - | - |
| 2021年12月31日 | | | | |
| 机器设备 | 237,560,200.80 | 75,296,867.19 | 142,059,040.73 | 20,204,292.88 |
| 运输工具 | 14,401,941.35 | 9,283,143.30 | 4,913,237.33 | 205,560.72 |
| 办公设备 | 1,631,866.79 | 1,408,000.10 | 63,644.71 | 160,221.98 |

5.13.4 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5.13.5 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面价值 |
|-------------|---------------|
| 2022年5月31日 | |
| 机器设备 | 58,417,346.63 |
| 办公设备及其他 | 2,556.01 |
| 2021年12月31日 | |
| 机器设备 | 39,495,686.42 |
| 办公设备及其他设备 | 2,627.79 |

5.11.6 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 2022年5月31日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 2,411,420.70 | 注1 |

注1：根据《关于宝安区2013年度800套重点企业人才住房配售有关事项的通知》，公司子公司深圳市创世纪机械有限公司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。

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程汇总情况

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 40,437,436.51 | 21,050,100.99 |
| 合计 | 40,437,436.51 | 21,050,100.99 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.14.2 在建工程情况

| 项目 | 2022年5月31日 | | | 2021年12月31日 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装工程 | 7,666,124.52 | - | 7,666,124.52 | 13,495,844.59 | - | 13,495,844.59 |
| 新建生产用房项目 | 32,771,311.99 | - | 32,771,311.99 | 7,554,256.40 | - | 7,554,256.40 |
| 合计 | 40,437,436.51 | - | 40,437,436.51 | 21,050,100.99 | - | 21,050,100.99 |

2022年1-5月重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 2021年 12月31日 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他减少 金额 | 2022年 05月31日 | 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 | | 13,495,844.59 | 30,019,216.64 | 25,810,320.08 | 10,038,616.63 | 7,666,124.52 | | | | | 0.00% | |
| 苏州台群厂房 | 27,075.14 | 729,387.03 | 11,208,453.04 | 488,798.64 | 8,584,218.00 | 2,864,823.43 | 96.34% | 100.00% | 11,316,083.34 | - | 0.00% | |
| 东创群智能制造 项目 | 36,900.00 | 1,595,785.40 | 3,601,869.54 | 399,349.77 | 1,267,210.94 | 3,531,094.23 | 95.99% | | 8,062,244.15 | - | 0.00% | |
| 宜宾创世纪智能 机械产业园 | 24,530.47 | 5,229,083.97 | 3,565,040.23 | 1,113,826.33 | 420,538.98 | 7,259,758.89 | 98.18% | 100.00% | - | - | 0.00% | |
| 高端数控机床制 造产业化生产基 地项目-建筑工 程-生活区 | 2,380.00 | - | 10,907,717.46 | 764,504.60 | 463,357.24 | 9,679,855.62 | 40.67% | - | - | - | 0.00% | 自有资金+ 借款 |
| 高端数控机床制 造产业化生产基 地项目-建筑工 程-生产区 | 30,000.00 | - | 9,435,779.82 | - | - | 9,435,779.82 | 3.15% | - | - | - | 0.00% | |
| 合计 | - | 21,050,100.99 | 68,738,076.73 | 28,576,799.42 | 20,773,941.79 | 40,437,436.51 | / | / | 19,378,327.49 | - | / | / |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.14.2 在建工程情况 (续)

2021年度重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 2020年 12月31日 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他减少 金额 | 2021年 12月31日 | 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 | | 33,227,356.11 | 263,206,835.68 | 139,849,013.78 | 143,089,333.42 | 13,495,844.59 | - | - | - | - | - | - |
| 苏州台群厂房 | 27,075.14 | 4,128,466.55 | 37,197,334.28 | 39,309,996.67 | 1,286,417.13 | 729,387.03 | 95.36 | 100.00 | 11,316,083.34 | - | - | - |
| 东创群智能制造 项目 | 36,900.00 | 65,937,671.92 | 177,392,143.24 | 241,734,029.76 | - | 1,595,785.40 | 98.74 | 100.00 | 8,062,244.15 | 7,506,664.75 | - | 自有资金+ 借款 |
| 宜宾创世纪智能 机械产业园 | 24,530.47 | 93,341,949.83 | 88,078,885.70 | 173,962,847.55 | 2,228,904.01 | 5,229,083.97 | 97.32 | 100.00 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 196,635,444.41 | 565,875,198.90 | 594,855,887.76 | 146,604,654.56 | 21,050,100.99 | - | - | 19,378,327.49 | 7,506,664.75 | - | / |

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

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|------|------|-------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2021年12月31日 | 57,133,173.05 | - | - | - | 57,133,173.05 |
| 2.本期增加金额 | 162,829.25 | | | | 162,829.25 |
| (1) 新增租赁 | 162,829.25 | | | | 162,829.25 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.2022年5月31日 | 57,296,002.30 | | | | 57,296,002.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2021年12月31日 | 23,416,168.98 | - | - | - | 23,416,168.98 |
| 2.本期增加金额 | 6,066,467.21 | | | | 6,066,467.21 |
| (1) 计提 | 6,066,467.21 | | | | 6,066,467.21 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.2022年5月31日 | 29,482,636.19 | | | | 29,482,636.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2021年12月31日 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |
| 4.2022年5月31日 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2022年5月31日 | 27,813,366.11 | - | - | - | 27,813,366.11 |
| 2.2021年12月31日 | 33,717,004.07 | - | - | - | 33,717,004.07 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 使用权资产(续)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2021年1月1日 | 22,778,188.13 | 28,507,882.19 | 912,356.86 | 1,113,433.91 | 53,311,861.09 |
| 2.本期增加金额 | 34,354,984.92 | - | - | - | 34,354,984.92 |
| (1) 新增租赁 | 34,354,984.92 | - | - | - | 34,354,984.92 |
| 3.本期减少金额 | - | 28,507,882.19 | 912,356.86 | 1,113,433.91 | 30,533,672.96 |
| (1) 处置 | - | 28,507,882.19 | 912,356.86 | 1,113,433.91 | 30,533,672.96 |
| 4.2021年12月31日 | 57,133,173.05 | - | - | - | 57,133,173.05 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2021年1月1日 | 14,805,822.33 | 2,361,046.37 | 157,289.42 | 198,846.60 | 17,523,004.72 |
| 2.本期增加金额 | 8,610,346.65 | 3,030,856.70 | 176,320.54 | 509,148.07 | 12,326,671.96 |
| (1) 计提 | 8,610,346.65 | 3,030,856.70 | 176,320.54 | 509,148.07 | 12,326,671.96 |
| 3.本期减少金额 | - | 5,391,903.07 | 333,609.96 | 707,994.67 | 6,433,507.70 |
| (1) 处置 | - | 5,391,903.07 | 333,609.96 | 707,994.67 | 6,433,507.70 |
| 4.2021年12月31日 | 23,416,168.98 | - | - | - | 23,416,168.98 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2021年1月1日 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |
| 4.2021年12月31日 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2021年12月31日 | 33,717,004.07 | - | - | - | 33,717,004.07 |
| 2.2021年1月1日 | 7,972,365.80 | 26,146,835.82 | 755,067.44 | 914,587.31 | 35,788,856.37 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 无形资产

5.16.1 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 | | | | |
| 1.2021年12月31日 | 271,598,618.29 | 259,776,420.74 | 34,583,697.74 | 565,958,736.77 |
| 2.本期增加金额 | - | 4,707,702.81 | 4,181,862.80 | 8,889,565.61 |
| (1)购置 | - | - | 4,181,862.80 | 4,181,862.80 |
| (2)内部研发 | - | 4,707,702.81 | - | 4,707,702.81 |
| (3)其他转入 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 2,442,643.42 | - | - | 2,442,643.42 |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (1)其他转出 | 2,442,643.42 | - | - | 2,442,643.42 |
| 4.2022年5月31日 | 269,155,974.87 | 264,484,123.55 | 38,765,560.54 | 572,405,658.96 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2021年12月31日 | 7,681,420.45 | 126,970,272.02 | 17,910,681.89 | 152,562,374.36 |
| 2.本期增加金额 | 2,264,713.10 | 12,094,752.62 | 1,094,985.86 | 15,454,451.58 |
| (1)计提 | 2,264,713.10 | 12,094,752.62 | 1,094,985.86 | 15,454,451.58 |
| (2)其他转入 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 96,502.25 | - | - | 96,502.25 |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (2)其他转出 | 96,502.25 | - | - | 96,502.25 |
| 4.2022年5月31日 | 9,849,631.30 | 139,065,024.64 | 19,005,667.75 | 167,920,323.69 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2021年12月31日 | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1)计提 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| 4.2022年5月31日 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2022年5月31日 | 259,306,343.57 | 125,419,098.91 | 19,759,892.79 | 404,485,335.27 |
| 2.2021年12月31日 | 263,917,197.84 | 132,806,148.72 | 16,673,015.85 | 413,396,362.41 |

本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 46.21%。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 无形资产(续)

5.16.1 无形资产情况(续)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2020年12月31日 | 210,223,059.70 | 216,050,784.70 | 27,715,249.92 | 453,989,094.32 |
| 2.本期增加金额 | 116,539,245.00 | 43,725,636.04 | 6,868,447.82 | 167,133,328.86 |
| (1)购置 | 116,539,245.00 | - | 6,868,447.82 | 123,407,692.82 |
| (2)内部研发 | - | 43,725,636.04 | - | 43,725,636.04 |
| (3)其他转入 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 55,163,686.41 | - | - | 55,163,686.41 |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (1)其他转出 | 55,163,686.41 | - | - | 55,163,686.41 |
| 4.2021年12月31日 | 271,598,618.29 | 259,776,420.74 | 34,583,697.74 | 565,958,736.77 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2020年12月31日 | 6,889,400.33 | 93,078,381.82 | 15,672,604.92 | 115,640,387.07 |
| 2.本期增加金额 | 4,044,952.95 | 33,891,890.20 | 2,238,076.97 | 40,174,920.12 |
| (1)计提 | 4,044,952.95 | 33,891,890.20 | 2,238,076.97 | 40,174,920.12 |
| (2)其他转入 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 3,252,932.83 | - | - | 3,252,932.83 |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (2)其他转出 | 3,252,932.83 | - | - | 3,252,932.83 |
| 4.2021年12月31日 | 7,681,420.45 | 126,970,272.02 | 17,910,681.89 | 152,562,374.36 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2020年12月31日 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| 4.2021年12月31日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2021年12月31日 | 263,917,197.84 | 132,806,148.72 | 16,673,015.85 | 413,396,362.41 |
| 2.2020年12月31日 | 203,333,659.37 | 122,972,402.88 | 12,042,645.00 | 338,348,707.25 |

本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 45.90%。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.17 开发支出

| 项目 | 2021年12月 31日 | 本期增加金额 | | 确认为 无形资产 | 本期减少金额 | | 2022年5 月31日 |
|-------------------------|-----------------|--------------|----|--------------|--------------|------------|----------------|
| | | 内部开发 支出 | 其他 | | 转入当期 损益 | 其他转出 | |
| T-1800 钻攻机开发 | - | 4,485,899.66 | - | - | 4,485,899.66 | - | - |
| T-M500P 直线电机款门式钻攻中心研发项目 | - | 1,225,580.77 | - | - | 1,225,580.77 | - | - |
| T-V1375H 立式加工中心研发项目 | - | 862,785.62 | - | - | 862,785.62 | - | - |
| T-V1685A 立式加工中心研发项目 | - | 742,694.19 | - | - | 742,694.19 | - | - |
| T-V18 钻攻机开发 | - | 934,199.16 | - | - | 934,199.16 | - | - |
| T-V856P 立式加工中心开发 | - | 1,394,747.21 | - | - | 1,394,747.21 | - | - |
| T-VH1165 立式加工中心开发 | - | 5,005,581.44 | - | - | 5,005,581.44 | - | - |
| T-VH850 立式加工中心开发 | - | 5,549,651.25 | - | - | 5,549,651.25 | - | - |
| T-VP1265 高端立式加工中心研究开发项目 | - | 929,347.45 | - | - | 929,347.45 | - | - |
| V-650U 五轴加工中心 | - | 758,295.56 | - | - | 758,295.56 | - | - |
| T-V870W 加工中心开发及应用 | - | 1,862,563.92 | - | - | 1,862,563.92 | - | - |
| HMC-80 卧式加工中心研发项目 | - | 3,997,045.09 | - | - | 3,997,045.09 | - | - |
| H-PB1320 数控创台式铣床研发项目 | - | 4,004,053.38 | - | - | 4,004,053.38 | - | - |
| L-V65 数控立式车床研发项目 | 4,733,077.33 | 286,526.52 | - | 4,707,702.81 | - | 311,901.04 | - |
| G-T1220A 龙门加工中心研发项目 | - | 449,473.59 | - | - | 449,473.59 | - | - |
| G-M2518L 轻型龙门型材加工中心研发项目 | - | 698,250.50 | - | - | 698,250.50 | - | - |
| T-V870W 立式加工中心 | - | 715,546.67 | - | - | 715,546.67 | - | - |
| L-V125C 数控立式车削中心开发项目 | - | 7,413.74 | - | - | 7,413.74 | - | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.17 开发支出(续)

| 项目 | 2021年12月 31日 | 本期增加金额 | | 确认为 无形资产 | 本期减少金额 | | 2022年5 月31日 |
|-----------------------------|-----------------|---------------|----|--------------|---------------|------------|----------------|
| | | 内部开发 支出 | 其他 | | 转入当期 损益 | 其他转出 | |
| L-45HP 数控卧式车床开发项目 | - | 1,492.60 | - | - | 1,492.60 | - | - |
| T-2515 钻攻机开发项目 | - | 761.60 | - | - | 761.60 | - | - |
| T-M1000 门式加工中心开发项目 | - | 849.87 | - | - | 849.87 | - | - |
| G-M2025L 轻型龙门加工中心研发项目 | - | 29,387.25 | - | - | 29,387.25 | - | - |
| H-500U 卧加整机开发项目 | - | 298,005.95 | - | - | 298,005.95 | - | - |
| G-B3060 三轴桥式龙门加工中心 | - | 892,883.33 | - | - | 892,883.33 | - | - |
| T-500*钛合金钻攻中心的项目开发 | - | 311,512.08 | - | - | 311,512.08 | - | - |
| B-550E 精雕机整机开发项目 | - | 3,381,674.91 | - | - | 3,381,674.91 | - | - |
| 日本分院高端研发项目 | - | 729,459.91 | - | - | 729,459.91 | - | - |
| x-one 生产管理系统平台的开发与应用 | - | 7,080.00 | - | - | 7,080.00 | - | - |
| 厨电行业基于信息化的生产管理系统的 开发与应用 | - | 45,210.65 | - | - | 45,210.65 | - | - |
| 机床云系统的研究 | - | 123,284.88 | - | - | 123,284.88 | - | - |
| 结构件行业基于信息化的生产管理系统的 开发与应用 | - | 964.98 | - | - | 964.98 | - | - |
| 新一代低代码开发平台 | - | 97,645.43 | - | - | 97,645.43 | - | - |
| 云设备管理平台的开发与应用 | - | 1,386.14 | - | - | 1,386.14 | - | - |
| 中创 BI 看板系统的研究 | - | 98,111.15 | - | - | 98,111.15 | - | - |
| 中创仓库存储管理系统的研究 | - | 77,923.75 | - | - | 77,923.75 | - | - |
| 中创生产执行管理系统的研究 | - | 112,950.02 | - | - | 112,950.02 | - | - |
| 2022年1-5月合计 | 4,733,077.33 | 40,120,240.22 | - | 4,707,702.81 | 39,833,713.70 | 311,901.04 | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.17 开发支出(续)

| 项目 | 2020年12月 31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2021年12月 31日 |
|-----------------------------|-----------------|---------------|----|--------------|--------------|----------|-----------------|
| | | 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 | |
| CNC设备加工代码传输及管理系统的 开发与应用 | - | 468,914.09 | - | - | 468,914.09 | - | - |
| x-one生产管理系统平台的开发与应用 | - | 166,483.85 | - | - | 166,483.85 | - | - |
| 编译发布一体化开发平台项目 | - | 293,113.13 | - | - | 293,113.13 | - | - |
| 厨电行业基于信息化的生产管理系统的 开发与应用 | - | 395,452.57 | - | - | 395,452.57 | - | - |
| 结构件行业基于信息化的生产管理系统的 开发与应用 | - | 426,962.95 | - | - | 426,962.95 | - | - |
| 中创仓库存储管理系统的研究 | - | 93,598.46 | - | - | 93,598.46 | - | - |
| 中创生产执行管理系统的研究 | - | 38,681.91 | - | - | 38,681.91 | - | - |
| B-850E-4四头机整机开发项目 | - | -235,431.83 | - | - | -235,431.83 | - | - |
| L-25H/35H/45H数控立式车床开发项目 | - | 5,503,032.58 | - | 3,953,461.43 | 1,549,571.15 | - | - |
| T-M650高速机整机开发项目 | - | 6,019,433.35 | - | - | 6,019,433.35 | - | - |
| 口罩机研发项目 | - | 78,000.00 | - | - | 78,000.00 | - | - |
| T-2000型材机开发项目 | - | -124,718.18 | - | - | -124,718.18 | - | - |
| V-650U五轴加工中心 | - | 8,271,296.23 | - | - | 8,271,296.23 | - | - |
| H-100卧式整机开发项目 | - | 4,724,977.25 | - | - | 4,724,977.25 | - | - |
| L-P30G排刀车床开发项目 | - | 10,381,584.76 | - | 5,068,484.67 | 5,313,100.09 | - | - |
| T-500P钻攻机整机开发项目 | - | 2,328,991.75 | - | - | 2,328,991.75 | - | - |
| T-V1585H立式加工中心整机开发项目 | 3,096,233.41 | 2,211,133.63 | - | 4,829,379.59 | 477,987.45 | - | - |
| T-1000A高速钻攻加工中心开发项目 | - | 4,070,210.01 | - | - | 4,070,210.01 | - | - |
| HMC-50卧式加工中心开发项目 | - | 5,055,016.87 | - | - | 5,055,016.87 | - | - |
| T-2012钻攻机研发项目 | - | 5,298,555.10 | - | - | 5,298,555.10 | - | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.17 开发支出(续)

| 项目 | 2020年12月 31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2021年12月 31日 |
|----------------------------|-----------------|---------------|----|--------------|--------------|----------|-----------------|
| | | 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 | |
| T-M500P 直线电机款门式钻攻中心研发项目 | - | 6,409,306.10 | - | - | 6,409,306.10 | - | - |
| T-1800 钻攻机开发 | - | 1,389,374.89 | - | - | 1,389,374.89 | - | - |
| T-VP1265 高端立式加工中心研究开发项目 | - | 4,532,201.18 | - | - | 4,532,201.18 | - | - |
| T-V1055S/V1165S 立式加工中心项目研发 | 9,672,855.92 | -3,244,425.48 | - | 6,340,688.27 | 87,742.17 | - | - |
| T-V856H 立式加工中心机整机开发项目 | 5,327,781.43 | 296,036.11 | - | 5,484,590.71 | 139,226.83 | - | - |
| T-V1375H 立式加工中心研发项目 | - | 5,502,142.16 | - | - | 5,502,142.16 | - | - |
| T-H13 立卧式加工中心开发项目 | - | 2,452,617.32 | - | - | 2,452,617.32 | - | - |
| T-V1185 立式加工中心研发项目 | - | 9,620,773.93 | - | - | 9,620,773.93 | - | - |
| C-650-2 双通道立式加工中心研发项目 | - | 6,297,336.98 | - | - | 6,297,336.98 | - | - |
| T-V856B 立式加工中心研发项目 | - | 6,556,086.43 | - | 5,567,393.40 | 988,693.03 | - | - |
| T-V856S 联动刀库研发项目 | - | 10,855,744.84 | - | 4,205,803.68 | 6,649,941.16 | - | - |
| T-V1475A 立式加工中心开发项目 | - | 8,450,501.67 | - | - | 8,450,501.67 | - | - |
| T-V1685A 立式加工中心研发项目 | - | 6,332,653.02 | - | - | 6,332,653.02 | - | - |
| T-VH850 立式加工中心开发 | - | 2,562,493.25 | - | - | 2,562,493.25 | - | - |
| T-VH1165 立式加工中心开发 | - | 772,700.20 | - | - | 772,700.20 | - | - |
| TD-4500 型材加工中心整机项目 | - | 508,710.35 | - | - | 508,710.35 | - | - |
| T-4500 型材机研发 | - | 3,708,652.28 | - | - | 3,708,652.28 | - | - |
| T-500D 钻攻机项目 | - | 1,465,593.95 | - | - | 1,465,593.95 | - | - |
| 五轴加工中心 V-400U 项目 | - | 681,240.23 | - | - | 681,240.23 | - | - |
| HMC-100 卧式加工中心研发项目 | - | 7,657,846.04 | - | - | 7,657,846.04 | - | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.17 开发支出(续)

| 项目 | 2020年12月 31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2021年12月 31日 |
|-------------------------|-----------------|----------------|----|---------------|----------------|----------|-----------------|
| | | 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 | |
| G-V1240A(B/C)龙门加工中心研发项目 | - | 8,470,095.16 | - | - | 8,470,095.16 | - | - |
| L-V65 数控立式车床研发项目 | - | 9,212,919.64 | - | - | 4,479,842.31 | - | 4,733,077.33 |
| G-V1015C 龙门加工中心研发项目 | - | 6,554,736.00 | - | - | 6,554,736.00 | - | - |
| L-P36G 数控卧式车床研发项目 | - | 7,462,596.15 | - | - | 7,462,596.15 | - | - |
| HMC-63 卧式加工中心研发项目 | - | 4,816,649.38 | - | - | 4,816,649.38 | - | - |
| G-V2080B 龙门加工中心研发项目 | - | 4,307,657.32 | - | - | 4,307,657.32 | - | - |
| G-R15 龙门加工中心研发项目 | - | 11,847,905.44 | - | - | 11,847,905.44 | - | - |
| T-530/高速钻攻加工中心 | 4,299,846.95 | 593.18 | - | 4,270,885.96 | 29,554.17 | - | - |
| T-700DH 钻攻机开发项目 | - | 223,408.73 | - | - | 223,408.73 | - | - |
| T-1800 电主轴钻攻机自主研发项目 | - | 212,323.56 | - | - | 212,323.56 | - | - |
| T-1375G 立式齿轮头加工中心 | - | 2,082,936.91 | - | - | 2,082,936.91 | - | - |
| T-500S 加工中心机开发项目 | - | 3,857,777.42 | - | 1,727,412.28 | 2,130,365.14 | - | - |
| T-500SE 加工中心机开发项目 | - | 5,012,775.63 | - | 2,277,536.05 | 2,735,239.58 | - | - |
| L-V50 数控立式车床开发项目 | - | 5,458,598.49 | - | - | 5,458,598.49 | - | - |
| V-200U 五轴加工中心开发项目 | - | 5,508,121.98 | - | - | 5,508,121.98 | - | - |
| L-V125C 数控立式车削中心开发项目 | - | 6,063,702.49 | - | - | 6,063,702.49 | - | - |
| L-45HP 数控卧式车床开发项目 | - | 5,634,562.62 | - | - | 5,634,562.62 | - | - |
| T-2515 钻攻机开发项目 | - | 4,956,397.03 | - | - | 4,956,397.03 | - | - |
| T-M1000 门式加工中心开发项目 | - | 5,056,670.41 | - | - | 5,056,670.41 | - | - |
| G-M2025L 轻型龙门加工中心研发项目 | - | 4,588,524.42 | - | - | 4,588,524.42 | - | - |
| H-500U 卧加整机开发项目 | - | 4,662,855.39 | - | - | 4,662,855.39 | - | - |
| T-V856S 零件加工中心研发项目 | - | 8,767.98 | - | - | 8,767.98 | - | - |
| B-550E 精雕机整机开发项目 | - | 2,713,683.86 | - | - | 2,713,683.86 | - | - |
| T-500*钛合金钻攻中心的项目开发 | - | 47,144.95 | - | - | 47,144.95 | - | - |
| 2021年度合计 | 22,396,717.71 | 247,034,278.06 | - | 43,725,636.04 | 220,972,282.40 | - | 4,733,077.33 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.18 商誉

5.18.1 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2021年 12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022年 5月31日 |
|-----------------|------------------|-------------|----|------|----|------------------|
| | | 企业合并 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 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021年 12月31日 |
|-----------------|------------------|-------------|----|------|----|------------------|
| | | 企业合并 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 |

5.18.2 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。

5.18.3 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。

5.18.4 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2021年对商誉进行减值测试时，利用了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司2022年2月17日深亿通评报字(2022)第1007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组合可收回金额资产评估报告》的评估结果。截至2021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78,540.32万元，合计243,892.68万元，商誉资产组可收回金额为366,824.75万元。经测试，2021年商誉未发生减值，本期2022年1-5月公司业绩未发生重大不利变化，商誉未有减值迹象，截至2022年5月31日，商誉未发生减值。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 商誉(续)

5.18.4 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(续)

(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2019—2021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0.59%、0.08%、0.22%、0.00%、0.00%，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14.37%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

5.19 长期待摊费用

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2022年 5月31日 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 装修工程 | 35,700,590.88 | 7,333,955.40 | 5,225,653.79 | 18,640.78 | 37,790,251.71 |
| 项目 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2021年 12月31日 |
| 装修工程 | 46,798,411.02 | 23,196,961.74 | 14,667,628.44 | 19,627,153.44 | 35,700,590.88 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.20 递延所得税资产/递延所得税负债

5.20.1 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2022年5月31日 | | 2021年12月31日 | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 473,300,936.97 | 86,419,193.61 | 469,469,597.89 | 83,034,003.35 |
| 内部交易未实现 利润 | 327,510,117.93 | 49,126,517.69 | 232,967,482.73 | 34,945,122.41 |
| 预计负债 | 33,436,782.22 | 5,015,517.33 | 38,684,419.68 | 6,759,801.09 |
| 递延收益 | 137,120,235.36 | 20,568,035.30 | 99,247,127.91 | 14,887,069.18 |
| 合计 | <u>971,368,072.48</u> | <u>161,129,263.93</u> | <u>840,368,628.21</u> | <u>139,625,996.03</u> |

5.20.2 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2022年5月31日 | | 2021年12月31日 | |
|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 | 5,643,244.87 | 846,486.73 | 10,345,949.00 | 1,551,892.35 |
| 交易性金融资产 | 109,150.44 | 16,372.57 | | |
| 固定资产加速折 旧 | 77,652,348.33 | 11,647,852.26 | 41,653,875.25 | 6,248,081.29 |
| 投资性房地产 | 111,167,003.60 | 24,375,054.91 | 98,012,721.93 | 21,693,432.79 |
| 其他 | 19,906,398.08 | 2,985,959.71 | 15,318,176.96 | 2,297,726.54 |
| 合计 | <u>214,478,145.32</u> | <u>39,871,726.18</u> | <u>165,330,723.14</u> | <u>31,791,132.97</u> |

5.20.3 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣亏损 | 4,491,797,862.78 | 4,855,069,051.62 |
| 资产减值准备 | 488,048,393.83 | 488,048,393.83 |
| 合计 | <u>4,979,846,256.61</u> | <u>5,343,117,445.45</u> |

5.20.4 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 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 | 备注 |
|-------|-------------------------|-------------------------|----------|
| 2022年 | 22,801,854.81 | 557,882,378.86 | 2017年度亏损 |
| 2023年 | 815,541,172.36 | 815,239,780.15 | 2018年度亏损 |
| 2024年 | 2,472,105,841.07 | 2,472,755,986.37 | 2019年度亏损 |
| 2025年 | 675,260,942.59 | 670,674,969.71 | 2020年度亏损 |
| 2026年 | 347,369,732.39 | 338,515,936.53 | 2021年度亏损 |
| 2027年 | 158,718,319.56 | | |
| 合计 | <u>4,491,797,862.78</u> | <u>4,855,069,051.62</u> | |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.21 其他非流动资产

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付工程设备款 | 13,586,769.32 | 19,865,101.20 |
| 应收退货成本 | 12,995,429.08 | 16,269,245.99 |
| 融资租赁-递延 | 8,111,430.97 | |
| 合计 | 34,693,629.37 | 36,134,347.19 |

5.22 短期借款

5.22.1 短期借款分类

| 借款类别 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 质押/担保/抵押借款 | 89,128,651.55 | 6,139,371.18 |
| 保证借款 | 144,400,000.00 | 111,500,000.00 |
| 信用借款 | 160,000,000.00 | 30,300,000.00 |
| 应收账款保理 | | 2,000,000.00 |
| 承兑汇票贴现 | 294,121,818.98 | 45,000,000.00 |
| 信用证贴现 | 100,000,000.00 | 118,976,200.00 |
| 合计 | 787,650,470.53 | 313,915,571.18 |

5.22.2 本公司本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

5.23 应付票据

5.23.1 应付票据

| 种类 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|----------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 353,592,816.17 | 204,022,367.37 |
| 银行承兑汇票 | 585,322,640.82 | 1,039,580,347.52 |
| 国内信用证 | | 139,818,762.10 |
| 合计 | 938,915,456.99 | 1,383,421,476.99 |

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

5.24 应付账款

5.24.1 应付账款

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------|----------------|------------------|
| 1年以内 | 788,739,285.09 | 966,063,105.09 |
| 1至2年 | 11,580,917.75 | 12,034,500.78 |
| 2至3年 | 21,776,121.08 | 56,478,705.17 |
| 3年以上 | 34,355,058.85 | 6,459,593.83 |
| 合计 | 856,451,382.77 | 1,041,035,904.87 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.24.2 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 金额 | 未支付或为结算的原因 |
|------------|---------------|------------------------------|
| 广东龙昕科技有限公司 | 24,388,155.21 | 对方已破产，破产管理人已起诉，暂未结案 |
| 东莞诚镓科技有限公司 | 3,826,231.34 | 对方经营出问题，已失控，公司应收已全额计提坏账，暂不支付 |

5.25 合同负债

5.25.1 合同负债情况

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 345,527,854.75 | 472,640,053.83 |
| 1-2年 | 10,430,384.28 | 12,040,522.06 |
| 2-3年 | 5,733,800.80 | 6,254,091.50 |
| 3年以上 | 884.96 | |
| 合计 | 361,692,924.79 | 490,934,667.39 |

5.25.2 公司合同负债未发生重大变动。

5.26 应付职工薪酬

5.26.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年 5月31日 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 67,077,353.96 | 180,591,820.45 | 208,171,945.52 | 39,497,228.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 28,594.02 | 5,016,189.58 | 4,978,911.09 | 65,872.51 |
| 三、辞退福利 | 125,917.00 | 1,406,509.76 | 1,532,426.76 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 67,231,864.98 | 187,014,519.79 | 214,683,283.37 | 39,563,101.40 |

| 项目 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 12月31日 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | 50,092,095.22 | 437,360,780.95 | 420,375,522.21 | 67,077,353.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 10,611,985.60 | 10,583,391.58 | 28,594.02 |
| 三、辞退福利 | - | 5,018,940.53 | 4,893,023.53 | 125,917.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 50,092,095.22 | 452,991,707.08 | 435,851,937.32 | 67,231,864.98 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 应付职工薪酬(续)

5.26.2 短期薪酬列示

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年 5月31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 66,492,347.88 | 165,175,785.48 | 192,266,490.52 | 39,401,642.84 |
| 2.职工福利费 | 545,802.41 | 6,450,148.93 | 6,969,386.20 | 26,565.14 |
| 3.社会保险费 | 26,883.67 | 6,025,611.02 | 6,008,785.78 | 43,708.91 |
| 其中: 1.医疗保险费 | 24,809.92 | 5,548,864.41 | 5,533,882.52 | 39,791.81 |
| 2.工伤保险费 | 1,268.71 | 214,599.64 | 211,951.25 | 3,917.10 |
| 3.生育保险费 | 805.04 | 262,146.97 | 262,952.01 | - |
| 4.住房公积金 | 12,320.00 | 2,833,872.90 | 2,820,880.90 | 25,312.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | - | 106,402.12 | 106,402.12 | - |
| 6.短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7.短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8.其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | 67,077,353.96 | 180,591,820.45 | 208,171,945.52 | 39,497,228.89 |

| 项目 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 12月31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 48,712,346.32 | 400,118,898.87 | 382,338,897.31 | 66,492,347.88 |
| 2.职工福利费 | 1,223,844.90 | 20,047,813.08 | 20,725,855.57 | 545,802.41 |
| 3.社会保险费 | - | 11,204,640.20 | 11,177,756.53 | 26,883.67 |
| 其中: 1.医疗保险费 | - | 10,296,096.74 | 10,271,286.82 | 24,809.92 |
| 2.工伤保险费 | - | 314,409.50 | 313,140.79 | 1,268.71 |
| 3.生育保险费 | - | 594,133.96 | 593,328.92 | 805.04 |
| 4.住房公积金 | 155,904.00 | 5,700,048.84 | 5,843,632.84 | 12,320.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | - | 289,379.96 | 289,379.96 | - |
| 6.短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7.短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8.其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | 50,092,095.22 | 437,360,780.95 | 420,375,522.21 | 67,077,353.96 |

5.26.3 设定提存计划列示

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年 5月31日 |
|----------|-----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.基本养老保险 | 26,456.81 | 4,840,420.05 | 4,803,161.46 | 63,715.40 |
| 2.失业保险费 | 2,137.21 | 175,769.53 | 175,749.63 | 2,157.11 |
| 3.企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | 28,594.02 | 5,016,189.58 | 4,978,911.09 | 65,872.51 |

| 项目 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 12月31日 |
|----------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1.基本养老保险 | - | 10,226,632.18 | 10,200,175.37 | 26,456.81 |
| 2.失业保险费 | - | 385,353.42 | 383,216.21 | 2,137.21 |
| 3.企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 10,611,985.60 | 10,583,391.58 | 28,594.02 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.27 应交税费

| 税种 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 28,775,898.88 | 15,544,058.53 |
| 企业所得税 | 71,239,027.12 | 99,484,089.27 |
| 个人所得税 | 4,174,651.83 | 1,576,839.85 |
| 城市建设维护税 | 2,020,597.21 | 639,962.17 |
| 教育费附加 | 1,665,148.42 | 522,419.56 |
| 印花税 | 686,247.53 | 394,143.56 |
| 土地使用税 | 268,372.53 | 83,663.75 |
| 房产税 | 1,803,095.18 | 1,067,639.45 |
| 合计 | 110,633,038.70 | 119,312,816.14 |

5.28 其他应付款

5.28.1 其他应付款列示

| 种类 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 100,319,969.06 | 159,894,685.29 |
| 合计 | 100,319,969.06 | 159,894,685.29 |

5.28.2 其他应付款

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|
| 资金往来款 | 11,620,000.00 | 11,620,000.00 |
| 收取的保证(押金) | 39,112,713.37 | 9,185,306.37 |
| 其他 | 24,788,640.61 | 32,267,474.30 |
| 运费 | 24,798,615.08 | 35,879,272.00 |
| 股权激励款 | | 70,942,632.62 |
| 合计 | 100,319,969.06 | 159,894,685.29 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.29 持有待售负债

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------------|------------|-------------|
| 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2021年12月31日，由于股权转让交易款尚未收到，故该股权转让事项尚未完成。公司已于2022年1月收到股权交易款。

5.30 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------|---------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款 | 32,164,565.92 | 90,354,940.31 |
| 1年内到期的应付债券 | | - |
| 1年内到期的长期应付款 | | 119,266,666.67 |
| 1年内到期的租赁负债 | 11,201,439.04 | 14,469,544.31 |
| 合计 | 43,366,004.96 | 224,091,151.29 |

5.31 其他流动负债

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 暂估的销项税 | 47,003,987.97 | 63,978,667.62 |
| 借款利息 | 2,427,010.83 | 101,306.48 |
| 合计 | 49,430,998.80 | 64,079,974.10 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 480,000,000.00 | 269,998,500.00 |
| 保证借款 | 500,000,000.00 | 148,800,000.00 |
| 合计 | 980,000,000.00 | 418,798,500.00 |

公司子公司深圳市创世纪机械有限公司于2021年12月17日向国家开发银行借款，借款合同总金额35000万元，2021年放款的本金分别为214.35万元，285.80万元，500.15万元、500.15万元、500.15万元、2,999.40万元，共计5000万元；2022年1月4日放款本金分别为1,285.65万元，1,714.20万元，2,999.85万元，2,999.85万元，2,999.85万元，18,000.60万元。计划归还日期分别为2022年12月17日，2022年12月20日、2023年5月20日、2023年11月20日、2024年5月20日、2024年12月17日。贷款条件：由抵押人东莞劲胜精密电子组件有限公司以其依法拥有的可以抵押的位于东莞市东城区牛山社区韦丰路2号的土地及地上建筑物提供担保。对2022年12月和2023年5月归还的借款进行重分类。长期借款中剩余本金2,8000万元。

公司子公司深圳市创世纪机械有限公司于2021年1月1日在交通银行宝安支行借入14,970万元，本期2022年1月6日归还14,970万元；于2020年9月30日借入4940万元，于2022年1月6日归还4940万元；于2022年2月25日借入50,000万元，到期日为2024年2月18日，现剩余本金为50,000万元。

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，土地编号到期日均为2030年9月29日，借款金额为13000万元。

公司子公司苏州市台群机械有限公司（以下简称“苏州台群”）于2019年3月19日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27日、2019年12月27日、2020年6月17日取得4笔借款，预期还款时间为2022年3月28日1500万，2022年9月28日2500万，2023年3月28日2500万，2023年9月28日3500万，2024年3月28日3500万。2022年3月28日偿还1500万，2022年4月15日提前偿还5000万，还剩长期借款7000万。

5.33 应付债券

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 可转换债券 | - | - |
| 合计 | - | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 | 2020年 12月31日 | 本期 发行 | 按面值计提 利息 | 本期转入 | 溢折价摊销 | 本期减少 | | 2021年 12月31日 |
|---------------|----------------|---------|------------|----------------|-----------------|----------|--------------|-------------|------------|----------------|--------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | 本期偿还 | 1年内到期的 金额 | |
| 可转债投资协议（无锡惠村） | 300,000,000.00 | 2019年8月 | 2023年6月30日 | 300,000,000.00 | 100,000,000.00 | - | 4,000,000.00 | -982,803.16 | 982,803.16 | 100,000,000.00 | - | - |
| 合计 | | | | 800,000,000.00 | 100,000,000.00 | - | 4,000,000.00 | -982,803.16 | 982,803.16 | 100,000,000.00 | - | - |

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，本报告期已偿还20,000万元；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，本报告期已偿还10,000万元。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
 2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
 (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)

5.34 租赁负债

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 厂房租赁 | 17,236,969.80 | 20,397,155.06 |
| 合计 | 17,236,969.80 | 20,397,155.06 |

5.35 预计负债

| 项目 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 对外提供担保 | 2,845,472.36 | 3,872,012.96 |
| 未决诉讼 | 26,045,371.83 | 9,571,381.36 |
| 产品质量保证 | 11,908,358.57 | 11,058,161.68 |
| 应付退货款 | 18,682,951.29 | 15,133,932.71 |
| 合计 | 59,482,154.05 | 39,635,488.71 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 递延收益

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年5月31日 | 形成原因 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------|
| 政府补助 | 139,276,534.15 | 101,246,015.00 | 10,597,378.05 | 229,925,171.10 | 申报并获得政府补助 |
| 售后回租产生的递延收益 | 9,830,973.68 | - | 2,989,740.10 | 6,841,233.58 | |
| 合计 | 149,107,507.83 | 101,246,015.00 | 13,587,118.15 | 236,766,404.68 | |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 2021年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 2022年 5月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|------|----------------|-----------------|
| 东莞市经济信息化局工业转型升级款 | 35,933,329.11 | | 4,277,777.25 | | 31,655,551.86 | 与资产相关 |
| 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 | 930,274.94 | | 125,000.00 | | 805,274.94 | 与资产相关 |
| 深圳智能精密加工关键技术工程实验室项目 | 3,288,766.60 | | 208,333.35 | | 3,080,433.25 | 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) | 1,122,400.32 | | 81,333.30 | | 1,041,067.02 | 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 | 3,184,691.89 | | 148,738.10 | | 3,035,953.79 | 与资产相关 |
| 高精度3D曲面玻璃热弯成型设备研发 | 4,322,297.79 | | 48,358.45 | | 4,273,939.34 | 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 | 6,872,680.41 | | 111,666.65 | | 6,761,013.76 | 与资产相关 |
| 高速高精度卧式加工中心关键技术研发 | 2,192,933.28 | | 35,666.70 | | 2,157,266.58 | 与资产相关 |
| 重2019N048高速高精度立式五轴加工中心关键技术研发 | | 3,600,000.00 | | | 3,600,000.00 | 与收益相关 |
| 产业扶持资金 | 77,333,082.68 | 40,038,335.00 | 1,406,131.00 | | 115,965,286.68 | 与资产相关 |
| 长兴县泗安镇人民政府补贴款 | 1,848,000.00 | 3,696,000.00 | 3,080,000.00 | | 2,464,000.00 | 与资产相关 |
| 长兴县泗安镇人民政府扶持资金 | 2,248,077.13 | | 535,256.45 | | 1,712,820.68 | 与资产相关 |
| 浙江长三合控股集团有限公司/代收代付长兴县泗安镇人民政府土地补偿款 | | 53,911,680.00 | 539,116.80 | | 53,372,563.20 | 与资产相关 |
| 合计 | 139,276,534.15 | 101,246,015.00 | 10,597,378.05 | | 229,925,171.10 | |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 递延收益 (续)

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 | 形成原因 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 政府补助 | 86,530,298.17 | 64,001,541.00 | 11,255,305.02 | 139,276,534.15 | 申报并获得政府补助 |
| 售后回租产生的递延收益 | 18,352,014.61 | - | 8,521,040.93 | 9,830,973.68 | |
| 合计 | 104,882,312.78 | 64,001,541.00 | 19,776,345.95 | 149,107,507.83 | |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 2020年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 2021年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------------|-----------------|---------------|----------------|------|-----------------|-----------------|
| 东莞市经济信息化局工业转型升级款 | 24,599,994.56 | 18,000,000.00 | 6,666,665.45 | - | 35,933,329.11 | 与资产相关 |
| 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 | 1,340,175.02 | - | 300,000.00 | - | 1,040,175.02 | 与资产相关 |
| 深圳智能精密加工关键技术工程实验室项目 | 3,678,866.56 | - | 500,000.04 | - | 3,178,866.52 | 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) | 1,317,600.24 | - | 195,199.92 | - | 1,122,400.32 | 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 | 3,541,663.33 | - | 356,971.44 | - | 3,184,691.89 | 与资产相关 |
| 高精度3D曲面玻璃热弯成型设备研发 | 4,396,124.77 | - | 73,826.98 | - | 4,322,297.79 | 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 | 7,065,513.69 | - | 192,833.28 | - | 6,872,680.41 | 与资产相关 |
| 高速高精度卧式加工中心关键技术研发 | 2,250,000.00 | - | 57,066.72 | - | 2,192,933.28 | 与资产相关 |
| 产业扶持资金 | 38,340,360.00 | 39,736,310.00 | 743,587.32 | - | 77,333,082.68 | 与资产相关 |
| 长兴县泗安镇人民政府补贴款 | - | 3,696,000.00 | 1,848,000.00 | - | 1,848,000.00 | 与资产相关 |
| 长兴县泗安镇人民政府扶持资金 | - | 2,569,231.00 | 321,153.87 | - | 2,248,077.13 | 与资产相关 |
| 合计 | 86,530,298.17 | 64,001,541.00 | 11,255,305.02 | - | 139,276,534.15 | |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.37 营业收入及营业成本

| 项目 | 2022年1-5月 | | 2021年度 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,166,855,802.10 | 1,592,450,327.02 | 5,132,814,294.50 | 3,607,356,071.49 |
| 其他业务 | 53,769,155.14 | 24,004,110.09 | 128,931,951.51 | 74,424,025.08 |
| 合计 | <u>2,220,624,957.24</u> | <u>1,616,454,437.11</u> | <u>5,261,746,246.01</u> | <u>3,681,780,096.57</u> |

5.38 税金及附加

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 3,383,954.30 | 10,220,876.60 |
| 教育费附加 | 2,683,896.89 | 8,153,177.47 |
| 房产税 | 3,014,023.54 | 6,026,929.33 |
| 土地使用税 | 2,292,865.79 | 2,877,239.06 |
| 车船使用税 | 5,160.00 | 27,455.00 |
| 印花税 | 2,916,747.90 | 3,381,784.70 |
| 合计 | <u>14,296,648.42</u> | <u>30,687,462.16</u> |

5.39 销售费用

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 68,812,909.45 | 129,318,918.33 |
| 售后费用 | 11,610,611.73 | 32,496,575.22 |
| 市场推广费 | 4,925,432.22 | 31,015,518.06 |
| 其他费用 | 8,658,186.76 | 35,801,542.43 |
| 合计 | <u>94,007,140.16</u> | <u>228,632,554.04</u> |

5.40 管理费用

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 38,806,924.63 | 104,282,331.78 |
| 租赁费用 | 2,542,305.49 | 15,283,147.26 |
| 折旧摊销费 | 21,508,127.29 | 56,097,770.94 |
| 审计咨询费 | 6,336,729.65 | 16,363,387.63 |
| 其他费用 | 20,659,006.66 | 61,301,754.12 |
| 股权激励费用 | 22,429,658.30 | 130,713,981.65 |
| 合计 | <u>112,282,752.02</u> | <u>384,042,373.38</u> |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 研发费用

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|-------|---------------|----------------|
| 职工薪酬 | 23,191,803.68 | 61,564,155.31 |
| 折旧与摊销 | 3,021,981.83 | 5,272,609.73 |
| 材料消耗 | 10,414,293.45 | 139,885,343.68 |
| 其他 | 3,205,634.74 | 14,250,173.68 |
| 合计 | 39,833,713.70 | 220,972,282.40 |

5.42 财务费用

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 23,167,633.27 | 76,224,553.67 |
| 减:利息收入 | 3,511,871.55 | 13,558,890.40 |
| 利息净支出 | 19,655,761.72 | 62,665,663.27 |
| 汇兑净损失 | 1,344,988.64 | 1,514,425.17 |
| 银行手续费 | 5,573,012.37 | 17,445,664.90 |
| 现金折扣 | -7,921,832.63 | -14,354,148.96 |
| 合计 | 18,651,930.10 | 67,271,604.38 |

5.43 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|-----------|---------------|----------------|
| 个税返还 | 276,312.47 | 418,724.68 |
| 即征即退增值税 | 27,578,585.02 | 124,635,383.34 |
| 进项税加计扣除 | 79,745.29 | |
| 政府补助 | 41,049,308.20 | 83,035,872.26 |
| 合计 | 68,983,950.98 | 208,089,980.28 |

5.44 投资收益

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,616,359.46 | -2,607,094.93 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 96,404.02 | 335,580.55 |
| 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 | 2,171,519.65 | 12,797,194.82 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 债务重组收益 | 526,770.87 | 13,503,447.96 |
| 合计 | 1,178,335.08 | 24,029,128.40 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.45 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 3,917,284.30 | 4,357,401.77 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,374,053.76 | 1,137,539.68 |
| 合计 | 9,291,338.06 | 5,494,941.45 |

5.46 信用减值损失

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|---------------|---------------|-----------------|
| 应收票据及应收账款坏账损失 | 5,111,864.45 | -141,379,311.52 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,275,910.60 | -22,938,332.48 |
| 买方信贷担保坏账损失 | 1,026,540.60 | -3,872,012.96 |
| 合计 | 1,862,494.45 | -168,189,656.96 |

5.47 资产减值损失

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|--------------|------------|----------------|
| 一、存货跌价损失 | -63,532.78 | -28,069,875.44 |
| 二、长期股权投资减值损失 | | - |
| 三、固定资产减值损失 | | |
| 四、其他 | | -4,039,997.16 |
| 合计 | -63,532.78 | -32,109,872.60 |

5.48 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|-----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 5,396,147.59 | 7,328,888.58 |
| 固定资产处置损失 | -102,070.68 | -4,265,200.61 |
| 合计 | 5,294,076.91 | 3,063,687.97 |

5.49 营业外收入

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 2,077.70 | - | 2,077.70 |
| 其他 | 833,489.67 | 30,607,049.99 | 833,489.67 |
| 合计 | 835,567.37 | 30,607,049.99 | 835,567.37 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.50 营业外支出

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 228,676.10 | 1,053,202.15 | 228,676.10 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 228,676.10 | 88,730.73 | 228,676.10 |
| 无形资产处置损失 | - | - | - |
| 对外捐赠 | 289,601.77 | 254,000.00 | 289,601.77 |
| 罚款 | 9,848.67 | 20,035.69 | 9,848.67 |
| 其他 | 25,327,582.80 | 14,964,899.55 | 25,327,582.80 |
| 合计 | 25,855,709.34 | 16,292,137.39 | 25,855,709.34 |

5.51 所得税费用

5.51.1 所得税费用表

| 项目 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 85,048,515.86 | 173,372,675.88 |
| 递延所得税费用 | -13,277,303.90 | -51,824,712.04 |
| 合计 | 71,771,211.96 | 121,547,963.84 |

5.51.2 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 | 386,624,856.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 96,738,724.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -45,703,625.21 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 870,382.02 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | - |
| 非应税收入的影响 | 68,280.80 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 695,695.73 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 税率变动的对期初递延所得税余额的影响 | 180,282.34 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 30,019,964.22 |
| 其他 | -11,098,492.32 |
| 所得税费用 | 71,771,211.96 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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)

5.52 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2022年5月31日 账面价值 | 受限原因 |
|------------|-------------------------|-----------|
| 货币资金 | 338,541,847.36 | 保证金和冻结受限 |
| 交易性金融资产 | 220,111,780.83 | 质押 |
| 应收票据 | 102,869,512.14 | 质押 |
| 固定资产(房产) | 347,257,413.46 | 注2 |
| 固定资产(房产) | 2,411,420.70 | 注1 |
| 固定资产(机器设备) | 985,445.50 | 涉诉事项，法院查封 |
| 投资性房地产 | 524,175,725.74 | 注2 |
| 无形资产-土地使用权 | 116,461,553.50 | 抵押 |
| 预付款项 | 1,287,610.94 | 涉诉事项，法院扣划 |
| 合计 | <u>1,990,232,736.83</u> | |

| 项目 | 2021年12月31日 账面价值 | 受限原因 |
|----------|-------------------------|---------------|
| 货币资金 | 405,792,514.59 | 保证金和冻结受限 |
| 应收票据 | 108,212,888.41 | 质押 |
| 固定资产(房产) | 2,451,761.20 | 注1 |
| 固定资产 | 166,225,086.54 | 注2 |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | 银行理财质押 |
| 投资性房地产 | 511,215,633.43 | 注2 |
| 土地使用权 | 146,274,115.06 | 抵押 |
| 预付款项 | 1,110,268.44 | 主要是诉讼案件法院划扣所致 |
| 合计 | <u>1,361,282,267.67</u> | |

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

注2：公司下属子公司与金融机构签订借款合同的抵押合同，以土地房产做抵押，为相关借款提供担保，导致相关资产权利因抵押受限。

因与银行签订银行授信所需，截至2021年12月31日东莞劲胜精密电子组件有限公司100%股权、东莞市创群精密机械有限公司100%的股权质押受限。

因与银行签订银行授信所需，截至2022年5月31日东莞市创群精密机械有限公司100%的股权质押受限。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注(续)

5.53 外币货币性项目

| 项目 | 2022年5月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2022年5月31日 折算人民币金额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 53,226.92 | 6.6147 | 352,080.11 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 6,628,926.33 | 6.6147 | 43,848,359.00 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 15,924.34 | 6.6147 | 105,334.73 |
| 项目 | 2021年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2021年12月31日 折算人民币金额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,116,703.30 | 6.3757 | 7,119,765.23 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 10,284,958.93 | 6.3757 | 65,573,812.65 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 政府补助

5.54.1 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 |
|--|----------------|------|---------------|
| 2022年1-5月 | | | |
| 增值税软件退税 | 27,578,585.02 | 其他收益 | 27,578,585.02 |
| 个税返还 | 244,542.38 | 其他收益 | 244,542.38 |
| 2020年度宜宾市推动制造业高质量发展加快建设现代化工业强市十条政策措施补助(企升规) | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 高新处报2022年高新技术企业培育资助第一批拨款 | 100000 | 其他收益 | 100000 |
| 失业保险稳岗返还 | 7,406.31 | 其他收益 | 7,406.31 |
| 产业发展扶持资金 | 118,115,005.00 | 递延收益 | 1,406,131.01 |
| 产业发展扶持资金 | 27,943,606.00 | 其他收益 | 27,943,606.00 |
| 租房补贴 | 9,961,231.00 | 递延收益 | 3,615,256.46 |
| 土地补贴 | 53,911,680.00 | 递延收益 | 539,116.80 |
| 2021年度苏州市企业研究开发费用奖励 | 421,357.00 | 其他收益 | 421,357.00 |
| 苏州市相城区黄埭镇财政所零余额 相人社就(2022)3号相城区国庆期间企业降耗稳产专项补贴 | 61,062.00 | 其他收益 | 61,062.00 |
| 陶瓷精雕机项目 | 1,122,400.32 | 递延收益 | 48,358.45 |
| 3C行业高速精钻铣加工中心机研发及产业化补贴 | 3,184,691.89 | 递延收益 | 35,666.70 |
| 基于数控机床刀库及控制系统的高效精密钻铣加工中心关键环节提升 | 930,274.94 | 递延收益 | 148,738.10 |
| 深圳智能精密加工关键技术工程实验项目 | 3,288,766.60 | 递延收益 | 111,666.65 |
| 高精度3D曲面玻璃热弯成型设备研发 | 4,322,297.79 | 递延收益 | 81,333.30 |
| 2019年第一批新兴产业扶持计划项目(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) | 6,872,680.41 | 递延收益 | 170,791.70 |
| 高速高精度卧式加工中心关键技术研发(科创委的技术攻关项目) | 2,192,933.28 | 递延收益 | 162,541.65 |
| 装备处报2021年中期评估续建项目“重2019N048高速高精度立式五轴加工中心关键技术研发 | 3,600,000.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 高新处报2022年高新技术企业培育资助第一批拨款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 专利奖配套补贴 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 2021年规上企业研发投入后补助资金 | 63,100.00 | 其他收益 | 63,100.00 |
| 外贸处-2021年1-6月保费资助项目 | 180,000.00 | 其他收益 | 180,000.00 |
| 稳岗补贴 | 400,905.16 | 其他收益 | 400,905.16 |
| 合计 | 265,752,525.10 | | 64,570,164.69 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 政府补助

5.54.1 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 |
|----------------------------------|----------------|------|----------------|
| 2021 年度 | | | |
| 增值税软件退税 | 124,635,383.34 | 其他收益 | 124,635,383.34 |
| 个税返还 | 418,724.68 | 其他收益 | 418,724.68 |
| 东莞市经济信息化局工业转型升级款 | 52,657,900.00 | 递延收益 | 6,666,665.45 |
| 东莞市 2020 年度专利资助款 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 退还东莞市财政局“三融合”政策重复申请款 | -161,506.21 | 其他收益 | -161,506.21 |
| 退东莞市第二批创新团队经费 | -276,400.00 | 其他收益 | -276,400.00 |
| 岗前培训补贴 | 52,800.00 | 其他收益 | 52,800.00 |
| 2020 年首台(套)重大技术装备配套奖励 | 960,000.00 | 其他收益 | 960,000.00 |
| 宝安区国家高新技术企业认定奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2020 年深圳市知识产权配套奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 湖北籍员工补贴 | 6,000.00 | 其他收益 | 6,000.00 |
| 深圳市商务外贸增长扶持 | 196,184.00 | 其他收益 | 196,184.00 |
| 专利补贴 | 7,500.00 | 其他收益 | 7,500.00 |
| 2020 年首台重大技术装备扶持计划 | 2,410,000.00 | 其他收益 | 2,410,000.00 |
| 2021 年工业企业扩大产能奖励项目 | 15,599,000.00 | 其他收益 | 15,599,000.00 |
| 2021 年质量品牌双提升扶持计划 | 340,000.00 | 其他收益 | 340,000.00 |
| 2020 年度企业研究开发资助计划第二批 | 1,368,000.00 | 其他收益 | 1,368,000.00 |
| 2021 年研究生培养实践基地建设资助 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 企业稳增长奖励 | 301,000.00 | 其他收益 | 301,000.00 |
| 民营及中小企业创新发展培育扶持计划 | 74,629.00 | 其他收益 | 74,629.00 |
| 深圳国家知识产权局专利补助 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 展位费补贴 | 239,840.00 | 其他收益 | 239,840.00 |
| 职业训练补助 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 面向新型显示终端关键工艺的自动化智能化系列装备和产线研发及产业化 | 30,600,000.00 | 递延收益 | 192,833.28 |
| 高速高精度卧式加工中心关键技术研发 | 2,250,000.00 | 递延收益 | 57,066.72 |
| 基于数控机床刀库及控制系统的高效高精 | 3,000,000.00 | 递延收益 | 300,000.00 |
| 密钻铣加工中心机关键环节提升 | | | |
| 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 |
| 陶瓷精雕机项目 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 195,199.92 |
| 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 | 356,971.44 |
| 高精度 3D 曲面玻璃热弯成型设备研发 | 4,500,000.00 | 递延收益 | 73,826.98 |
| 重大技术装备配套奖励 | 40,390.00 | 其他收益 | 40,390.00 |
| 高新企业研究开发资助 | 58,000.00 | 其他收益 | 58,000.00 |
| 稳岗补贴 | 2,412.52 | 其他收益 | 2,412.52 |
| 深圳中小企业局创新发展扶持计划补贴 | 42,653.00 | 其他收益 | 42,653.00 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 政府补助（续）

5.54.1 政府补助基本情况（续）

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--|---------------|------|---------------|
| 2021年度（续） | | | |
| 2020年东莞市工业和信息化局“保企业、促复苏、稳增长”政策“中小企业增长奖励项目”资助 | 32,500.00 | 其他收益 | 32,500.00 |
| 2019年转型升级知识产权奖励经费 | 6,300.00 | 其他收益 | 6,300.00 |
| 外地人员留相补助 | 116,000.00 | 其他收益 | 116,000.00 |
| 社银平台业务代发专户补助 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 苏州市相城区财政集中支付零余额帐户2020年创新企业集群培育奖励资金 | 2,500.00 | 其他收益 | 2,500.00 |
| 稳岗补贴 | 36,563.93 | 其他收益 | 36,563.93 |
| 苏州市相城区财政集中支付零余额帐户 科技局 2021年科技金融专项项目经费 | 227,100.00 | 其他收益 | 227,100.00 |
| 相城人社支付以工代训补贴 | 377,000.00 | 其他收益 | 377,000.00 |
| 2021年度市级研究开发费用奖励 | 421,357.00 | 其他收益 | 421,357.00 |
| 创新企业补助 | 2,500.00 | 其他收益 | 2,500.00 |
| 工信局付转型升级专项资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 市企业研究开发费用奖励 | 361,100.00 | 其他收益 | 361,100.00 |
| 工业经济稳增长激励资金 | 674,100.00 | 其他收益 | 674,100.00 |
| 产业发展扶持资金 | 46,655,044.00 | 其他收益 | 46,655,044.00 |
| 产业扶持资金 | 89,736,310.00 | 递延收益 | 743,587.32 |
| 租房补贴 | 3,696,000.00 | 递延收益 | 1,848,000.00 |
| 装修补贴 | 2,569,231.00 | 递延收益 | 321,153.87 |

5.54.2 政府补助退回情况

2022年1-5月无政府补助退回的情况。

2021年度政府补助退回情况

| 项目 | 金额 | 原因 |
|-----------------------|------------|-----|
| 退还东莞市财政局“三融合”政策重复申请款项 | 161,506.21 | 注 1 |
| 退东莞市第二批创新团队经费 | 276,400.00 | |

注 1：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，经相关政府部门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

本公司于2021年度将新设立的子公司赫勒精机(浙江)有限公司、东莞市恒美精密科技有限公司、孙公司无锡市创世纪数控机床设备有限公司、香港台群机械设备有限公司、浙江创世纪机械有限公司、深圳市华领智能装备有限公司、深圳市台群电子商务有限公司、无锡市创群数控机床设备有限公司纳入合并财务报表范围。本公司2021年将黄石市劲胜电子科技有限公司注销, 黄石市劲胜电子科技有限公司从注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

本公司于2022年3月29日投资设立全资子公司创世纪投资(深圳)有限公司并纳入合并财务报表范围。本公司之子公司深圳市创世纪机械有限公司于2022年5月23日新投资设立全资子公司湖州市台群机械有限公司并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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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、智能制造服务 | 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 |
| 广东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 |
| 赫勒精机(浙江)有限公司 | 浙江 | 浙江 | 未开展业务 | 100% | | 设立 |
| 东莞市恒美精密科技有限公司 | 东莞 | 东莞 | 未开展业务 | 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 | 无实际业务 | | 51% | 非同一控制下企业合并 |
| 东莞市创群精密机械有限公司 | 东莞 | 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 |
| 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 |
| 无锡市创世纪数控机床设备有限公司 | 江苏 | 无锡 | 高端智能装备 | | 100% | 设立 |
| 深圳市华领智能装备有限公司 | 深圳 | 深圳 | 高端智能装备 | | 60% | 设立 |
| 深圳市台群电子商务有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子商务 | | 100% | 设立 |
| 香港台群机械设备有限公司 | 香港 | 香港 | 尚未开展业务 | | 100% | 设立 |
| 无锡市创群数控机床设备有限公司 | 江苏 | 无锡 | 高端智能装备 | | 100% | 设立 |
| 浙江创世纪机械有限公司 | 浙江 | 湖州 | 高端智能装备 | | 100% | 设立 |
| 湖州市台群机械有限公司 | 浙江 | 浙江 | 尚未开展业务 | | 100% | 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 报告期内公司无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。

7.3 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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 | 2021年12月31日/2021年 度 深圳市嘉熠精密自动化科 技有限公司 | 2020年12月31日/2020 年度 深圳市嘉熠精密自动化科 技有限公司 |
|----------------------|--|--|
| 流动资产 | 82,754,501.40 | 114,009,542.86 |
| 非流动资产 | 5,569,665.58 | 5,370,883.33 |
| 资产合计 | 88,324,166.98 | 119,380,426.19 |
| 流动负债 | 100,942,041.03 | 124,352,385.86 |
| 非流动负债 | | - |
| 负债合计 | 100,942,041.03 | 124,352,385.86 |
| 少数股东权益 | | - |
| 归属于母公司所有者权益 | -12,617,874.05 | -4,971,959.67 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -2,902,111.03 | -1,143,550.72 |
| 调整事项 | 6,119,379.21 | 2,572,069.97 |
| --商誉 | 2,975,451.31 | 2,975,451.31 |
| --内部交易未实现利润 | 3,143,927.90 | -403,381.34 |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 3,217,268.18 | 1,428,519.25 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 11,125,368.81 | 66,789,164.58 |
| 净利润 | -7,645,914.38 | -10,578,164.13 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -7,645,914.38 | -10,578,164.13 |
| 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 589,696,226.79 元, 占应收账款总额比例为 34.05%。

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 | 2022年5月31日 | 减值金额 | 发生减值考虑的因素 |
|-------|----------------|----------------|-----------|
| 应收账款 | 124,033,056.61 | 117,533,056.61 | 款项预计无法收回 |
| 其他应收款 | 112,649,318.41 | 112,649,318.41 | 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2021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5.53。

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61.83万元。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。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 | 2022年5月31日余额公允价值 | | | |
|------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 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 | - | 811,280,125.00 | - | 811,280,125.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 811,280,125.00 | - | 811,280,125.00 |
| (1) 债务工具投资 | - | 811,280,125.00 | - | 811,280,125.00 |
| (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 | - | 39,697,000.00 | - | 39,697,000.00 |
| (四) 投资性房地产 | - | - | 524,175,725.74 | 524,175,725.74 |
| 1. 出租用的土地使用权 | - | - | - | - |
| 2. 出租的建筑物 | - | - | 524,175,725.74 | 524,175,725.74 |
| 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 | - | 850,977,125.00 | 524,175,725.74 | 1,375,152,850.74 |

| 项目 | 2021年12月31日余额公允价值 | | | |
|------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | - | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 |
| 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 | - | 39,697,000.00 | 250,000.00 | 39,947,000.00 |
| (四) 投资性房地产 | - | - | 511,215,633.43 | 511,215,633.43 |
| 1. 出租用的土地使用权 | - | - | - | - |
| 2. 出租的建筑物 | - | - | 511,215,633.43 | 511,215,633.43 |
| 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 | - | 59,697,000.00 | 511,465,633.43 | 571,162,633.43 |

9 公允价值的披露

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

2022年5月31日，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2022年购买的建设银行的平安信托周周成长、交通银行的结构性存款、宁波银行理财产品DCR、民生银行理财产品沁园春瑞、北京银行的结构性存款、工商银行的结构性存款、浦发银行结构性存款等，保本浮动收益或低风险浮动收益，公司采用预期收益率预测未来现金流，判断2022年5月31日交易性金融资产的公允价值。

2022年5月31日，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，其中以第二层次公允价值计量系持有的新三板挂牌公司19.516%股权，公司结合资产负债表日的挂牌价与投资时挂牌价与认购价的比例，判断2022年5月31日其他权益工具投资的投资成本能代表其公允价值。

9.3 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

2021年12月31日，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深圳市智杰机械设备有限责任公司5%的股权，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2021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。

对于投资性房地产，本公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 |

本公司最终控制方是：夏军。

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 |
|----------------|---|
| 夏军 | 现任董事、董事长、控股股东、实际控制人 |
| 夏继平 | 历任监事 |
| 劲辉国际企业有限公司 | 公司持股 5%以上股东 |
| 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、监事会主席王琼担任董事、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、监事会主席王琼担任董事、董事长夏军配偶凌慧担任董事。 |
| 合肥华清光学科技有限公司 | 公司董事王建担任其董事长。 |
| 东莞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。合肥华清光学科技有限公司全资子公司。 |
| 深圳先知大数据有限公司 | 东莞先知大数据有限公司持股 100%。 |
| 东莞先知大数据有限公司 | 近一年内，公司董事王建曾持有 30%股权；王建配偶曾寒英持股 10%。关联自然人可控制企业。 |
| 东莞市源胜光学科技有限公司 | 公司董事王建先生持股 31.9% 控制并担任董事、总经理、法定代表人的企业。 |
| 东莞诚镓精密制造有限公司 | 公司联营企业常州诚镓精密制造有限公司的子公司 |
| 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全资子公司。 |
| 合肥荣腾新材料科技有限公司 | 合肥华清光学科技有限公司的控股子公司。 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 | 2022年1-5月 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 2021年度 |
|------------------|-------------|--------------|---------|----------|--------------|
| 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 | - | - | 否 | 2,200,899.12 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 设备 | - | - | 否 | 2,705,205.92 |
| 深圳市智杰机械设备有限责任公司 | 设备 | 8,606,580.56 | | 否 | - |

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-5月 | 2021年度 |
|------------------|---------------|------------|---------------|
| 东莞华清光学科技有限公司 | 设备、软件、维修费 | - | 87,610.62 |
| 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 | 239,933.64 | 13,274.34 |
| 东莞诚镓科技有限公司 | 出售商品 | - | 13,483,679.93 |
| 合肥荣腾新材料科技有限公司 | MES 软件授权实施一体化 | 17,699.12 | - |

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 | 2022年1-5月确认的租赁收入 | 2021年度确认的租赁收入 |
|---------------------|--------|------------------|---------------|
| 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 经营租赁 | 823,320.55 | - |
| 东莞先知大数据有限公司 | 经营租赁 | | 107,136.52 |
| 华中创（苏州）物业资产经营管理有限公司 | 经营租赁 | | 442,142.93 |
| 深圳市智杰机械设备有限责任公司 | 经营租赁 | 60,321.29 | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 关联担保情况

10.5.3.1 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 | 500,000,000.00 | 2020-9-22 | 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 | 2020-9-28 | 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 | 400,000,000.00 | 2020-11-11 | 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 | 2020-11-30 | 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 | 2020-12-14 | 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 | 35,000,000.00 | 2021-1-22 | 至主合同债务人履行债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 50,000,000.00 | 2021-3-17 | 至主合同债务人履行债务期限届满之次日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 300,000,000.00 | 2021-5-26 | 至主合同债务人履行债务期限届满之次日起两年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 200,000,000.00 | 2021-7-21 | 至主合同债务人履行债务期限届满之次日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 240,000,000.00 | 2021-7-20 | 至主合同债务人履行债务期限届满之次日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 300,000,000.00 | 2021-7-20 | 至主合同债务人履行债务期限届满之次日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2021-10-15 | 至主合同项下最后到期的主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 | 100,000,000.00 | 2021-10-18 | 至主合同项下债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 苏州台群机械有限公司 | 15,000,000.00 | 2020-5-21 | 至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年 | 是 |
| 苏州台群机械有限公司 | 50,000,000.00 | 2021-2-5 | 至主合同债务人履行债务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 | 2020-9-25 | 至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 宜宾市创世纪机械有限公司 | 176,000,000.00 | 2021-12-10 | 至主合同债务人履行债务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
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 关联担保情况(续)

10.5.3.1 本公司作为担保方(续)

| 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 | 70,000,000.00 | 2022/1/18 | 至主合同项下债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 1,165,000,000.00 | 2022/4/19 | 至主合同项下债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 200,000,000.00 | 2022/4/26 | 至主合同项下债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 100,000,000.00 | 2022/5/19 | 至主合同项下债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 深圳市创世纪机械有限公司 | 200,000,000.00 | 2022/5/23 | 至主合同项下债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 苏州台群机械有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/2/5 | 至主合同债务人履行债务期限届满之日起两年 | 否 |
| 苏州市台群机械有限公司 | 80,000,000.00 | 2022/4/25 | 至主债权合同的债务履行届满之日后两年止 | 否 |
| 东莞市创群精密机械有限公司 | 800,000,000.00 | 2020/9/25 | 至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 宜宾市创世纪机械有限公司 | 176,000,000.00 | 2021/12/10 | 至主合同债务人履行债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 5,355,000.00 | 2018/10/1 | 2018年10月01日至客户款项结清日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 612,000.00 | 2019/5/27 | 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 | 2019/7/22 | 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 | 2020/11/18 | 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 | 2020/12/10 | 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 | 2020/12/14 | 2020年12月14日至2022年12月13日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 176,800.00 | 2021/1/25 | 2021年01月25日至2023年01月25日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 176,800.00 | 2021/1/28 | 2021年01月28日至2022年01月28日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 2,286,000.00 | 2021/3/8 | 2021年03月08日至2023年01月05日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 156,000.00 | 2021/3/16 | 2021年03月16日至2023年03月16日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 353,600.00 | 2021/3/16 | 2021年03月16日至2023年03月16日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 328,800.00 | 2021/3/23 | 2021年03月23日至2023年03月23日 | 否 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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 关联担保情况 (续)

10.5.3.1 本公司作为担保方 (续)

| 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 |
|----------------|----------------|-----------|---------------------------|------------|
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 528,000.00 | 2021/4/26 | 2021年04月26日至2023年03月26日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 353,600.00 | 2021/4/1 | 2021年04月15日至2023年03月15日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 2,800,000.00 | 2021/4/30 | 2021年04月30日至2023年03月31日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 707,200.00 | 2021/5/28 | 2021年05月28日至2023年04月28日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 315,000.00 | 2021/5/31 | 2021年05月31日至2023年04月30日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 168,800.00 | 2021/6/30 | 2021年06月30日至2023年05月30日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 318,400.00 | 2021/7/25 | 2021年07月25日至2023年06月25日 | 否 |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 352,000.00 | 2021/8/5 | 2021年08月05日至2023年07月05日 | 否 |
| 深圳创世纪机械有限公司 | 588,890,000.00 | 2018/9/6 | 至主合同项下的被保证人所有债务履行期届满之后两年止 | 否 |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司 | 495,447,050.00 | 2018/9/6 | | 否 |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司 | 93,442,950.00 | 2019/8/19 | | 否 |

10.5.4 关联方资金拆借

报告期内公司无关联方资金拆借的情况。

10.5.5 关键管理人员报酬

| 项目 | 2022年1-5月发生额 | 2021年度发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,087,160.70 | 7,043,090.73 |

10.5.6 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-5月发生额 | 2021年度发生额 |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 东莞先知大数据有限公司 | 物业管理、水电费等 | - | 70,325.14 |
| 东莞华清光学科技有限公司 | 水电、厂租 | - | 1,342,780.46 |
| 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 押金 | 415,600.00 | - |
| 深圳市智杰机械设备有限责任公司 | 代垫款 | 128,500.96 | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(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）

10.7 关联方应收应付款项

10.7.1 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2022年5月31日 | | 2021年12月31日 | |
|---------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 常州诚镓精密制造有限公司 | 595,900.69 | 595,900.69 | 595,900.69 | 595,900.69 |
| 应收账款 | 东莞诚镓精密制造有限公司 | 10,535,886.84 | 10,535,886.84 | 10,535,886.84 | 10,535,886.84 |
| 应收账款 | 星星精密科技(东莞)有限公司 | 83,859.85 | 39,070.30 | 83,859.85 | 35,743.91 |
| 应收账款 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 93,000.00 | 4,650.00 | - | - |
| 应收账款 | 东莞华清光学科技有限公司 | 25,315,562.34 | 14,645,678.12 | 25,315,662.33 | 16,820,534.40 |
| 应收账款 | 合肥华清光学科技有限公司 | 2,868,900.27 | 1,751,043.96 | 2,868,900.27 | 1,861,010.29 |
| 应收账款 | 东莞诚镓科技有限公司 | 2,379,907.88 | 2,379,907.88 | 2,379,907.88 | 2,379,907.88 |
| 应收账款 | 东莞先知大数据有限公司 | | | | |
| 其他应收款 | 常州诚镓精密制造有限公司 | 13,567,445.94 | 13,567,445.94 | 13,567,445.94 | 13,567,445.94 |
| 其他应收款 | 东莞市源胜光学科技有限公司 | 75,702.92 | 75,702.92 | 75,702.92 | 75,702.92 |
| 其他应收款 | 东莞诚镓科技有限公司 | 66,794,189.83 | 66,794,189.83 | 66,794,189.83 | 66,794,189.83 |
| 其他应收款 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 144,627.70 | 7,231.39 | - | - |
| 预付账款 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | - | - | 40,284.00 | - |
| 其他非流动资产 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 380,000.00 | - | 380,000.00 | - |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
 2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
 (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）

10.7 关联方应收应付款项

10.7.2 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2022年5月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 东莞华清光学科技有限公司 | - | - |
| 应付账款 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | - | - |
| 应付账款 | 东莞华清光学科技有限公司 | 999,209.33 | 999,209.33 |
| 应付账款 | 星星精密科技（东莞）有限公司 | - | - |
| 应付账款 | 东莞诚镓科技有限公司 | - | - |
| 应付账款 | 常州诚镓精密制造有限公司 | 2,312,417.04 | 2,312,417.04 |
| 应付账款 | 东莞诚镓精密制造有限公司 | 3,759,196.34 | 3,759,196.34 |
| 应付账款 | 东莞市普拉提纳米科技有限公司 | 5,871.18 | 5,871.18 |
| 应付账款 | 东莞富兰地工具股份有限公司 | - | - |
| 应付账款 | 东莞富兰地工具股份有限公司 | 25,919.84 | 25,919.84 |
| 应付账款 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 1,191,310.80 | 1,231,594.80 |
| 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 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 415,600.00 | - |
| 合同负债 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | | 119,966.82 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 | - |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 16,790,000 股 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 10,000 股 |
| 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限为自限制性股票首次授予日起 48 个月。 |

其他说明：2020 年，公司以 4.00 元/股价格向部分董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及关键岗位员工授予合计 4,200 万股二类限制性股票，按 40%、30%、30% 归属比例分三期归属。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 | 164,222,889.95 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 22,429,658.30 |

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 报告期内无重要的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2022 年 5 月 31 日，公司买方信贷担保情况及涉案金额在 1,000 万元以上的未决诉讼事项情况如下：

1、公司子公司深圳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。2022 年 1-5 月，深圳创世纪发生的上述担保金额合计 2,147.50 万元，截至 2022 年 5 月 31 日，创世纪上述对外担保余额合计 14,227.36 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。

2、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，起诉田某、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。2021 年 10 月，北京精雕向法院提交《变更诉讼请求申请书》，申请将经济损失赔偿金额变更为人民币 3.7981 亿元，合理维权费用人民币 200 万元，共计人民币 3.8181 亿元。截至 2022 年 5 月 31 日，案件正在一审审理中。

12 承诺及或有事项（续）

12.2 或有事项（续）

3、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、刁颜新、藏建（被告），追讨相关货款 1,907.81 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，案件正在二审审理中。

4、深圳创世纪因承揽合同纠纷，起诉深圳市瑞飞科技有限公司、龙金凤，追讨相关货款 1,550.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，案件正在一审审理中。

5、广东龙昕科技有限公司因债权纠纷（原精密结构件业务），在东莞市中级人民法院起诉公司、华杰通讯、常州诚镓精密制造有限公司，追讨相关货款 3,990.93 万元，截至 2022 年 5 月 31 日，案件正在一审审理中。

6、深圳创世纪因买卖合同纠纷，在深圳市宝安区人民法院起诉伯恩光学（惠州）有限公司，追讨相关货款和逾期付款违约金共计 1,144.16 万元，一审已判决被告向公司支付货款 975 万元及 2 倍同期银行利息，并承担诉讼费 9.5 万元。被告不服，已提起上诉。截至 2022 年 5 月 31 日，该案件正在二审审理中。

7、公司因股权转让款纠纷，在东莞仲裁委员会申请追诉江西星星科技股份有限公司支付公司股权转让款、逾期付款损失、违约金等款项 3,355.38 万元，截至 2022 年 5 月 31 日，案件正在仲裁中。

8、江西星星科技股份有限公司因股权转让款纠纷，在东莞仲裁委员会申请追诉公司返还已支付的股权转让款、资金损失费、律师费合计 2,566.74 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，案件正在仲裁中。

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 公司报告期无利润分配计划。

13.3 其他资产负债表日后事项。

荣耀创投、港荣集团和国家制造业基金已出具股份锁定承诺，具体为：1）承诺自持有深圳创世纪股权之日起36个月内，除通过本次发行股份购买资产转换为上市公司股份外，不转让其所持有的深圳创世纪股权或通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份。2）因本次发行股份购买资产取得的上市公司股份，自本次发行股份购买资产实施完成之日起12个月内不进行转让。上述锁定期安排，法律、法规及规范性文件另有规定的，从其规定。3）除通过本次发行股份购买资产转换为上市公司股份外，荣耀创投、港荣集团和国家制造业基金在以上任一日期届满前均不转让持有的深圳创世纪股权或上市公司股份。

14 其他重要事项

14.1 本公司报告期无前期会计差错更正情况。

14.2 债务重组

公司2021年与供应商分别达成了《和解协议》，就公司欠付款项达成新的协议，协议约定有公司折价履行付款，报告期内，因债务重组形成的损益金额为13,503,447.96元。

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。

14.6 分部信息

公司主营高端智能装备业务，该项业务收入占主营业务收入比例高达98%，故未划分报告分部。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料

15.1 2022年1-5月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 | 5,065,814.90 | |
| 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 | 41,011,560.29 | |
| 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 | 526,770.87 | |
| 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 | 10,115,735.13 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 15,218,169.32 | |
| 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 | 921,622.58 | |
| 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 | -24,779,106.11 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 所得税影响额 | 4,164,938.61 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 192,891.41 | |
| 合计 | 28,504,567.64 | |







15.2 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 | 6.91 | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.28 | 0.17 | 0.17 |

广东创世纪智能装备集团股份有限公司
2022年1-5月、2021年度备考财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 财务报表之批准

本备考合并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：  
主管会计工作的负责人：  
会计机构负责人：  
日期：2022年8月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
2017年1月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
2017年1月17日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
2017年4月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
2017年4月24日



姓名 刘文华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-06-16
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310109630616405
Identity card No.



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

证书编号: 310000361028
No. of Certificate

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

发证日期: 1997年07月24日
Date of Issuance



2015年4月26日



姓名 王培
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-01-18
 Date of birth
 工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 420104700118081
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440300481138
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 11 月 28 日
 Date of issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

鹏城会计师

事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

上海安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 8 月 21 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

鹏城会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 8 月 21 日





营业执照

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202202080150

(副本)

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2022年02月08日



会计师事务所

执业证书



名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢
1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

说明

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



发证机关：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制