



配天智造

NEEQ: 832223

深圳市配天智造装备股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙尚传、主管会计工作负责人叶顺喜及会计机构负责人（会计主管人员）叶顺喜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	23
第七节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	125

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
配天智造、股份公司、公司、本公司	指	深圳市配天智造装备股份有限公司
未名兄弟	指	深圳市未名兄弟企业管理有限公司
大富机电	指	安徽省大富机电技术有限公司
配天精密	指	配天精密机件（香港）有限公司
智造精密	指	安徽配天智造精密技术有限公司
大富科技	指	大富科技（安徽）股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
国海证券	指	国海证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数控机床、专用设备、数控设备	指	通过集成数字化信号和相应的控制系统，实现智能控制机床的运动及其加工过程功能的机床
加工中心	指	有自动刀具交换装置，具备多种工艺一次性加工能力的数控金切机床
数控系统	指	机床中用于处理输入到系统中的数控加工程序，控制数控机床运动并加工出零件的核心控制部件
伺服电机	指	在数控机床伺服系统中控制机械元件运转的发动机

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市配天智造装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen AE Intelligent Equipments Co., Ltd		
	AE Intelligent Equipments		
法定代表人	孙尚传	成立时间	2006年7月5日
控股股东	控股股东为（大富科技（安徽）股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙尚传），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-金属成形机床制造（C3422）		
主要产品与服务项目	数控机床及配套产品的研发、设计、生产及销售；精密结构件、五金制品的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	配天智造	证券代码	832223
挂牌时间	2015年3月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,670,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号腾达大厦1509室		
联系方式			
董事会秘书姓名	李睿娴	联系地址	深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区A3的102C
电话	0755-27356262	电子邮箱	ir@peitian.com
传真	0755-27356747		
公司办公地址	深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区A3的102C	邮政编码	518104
公司网址	www.aecnc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300790498690M		
注册地址	广东省深圳市宝安区沙井工业公司第三工业区A3的102C		
注册资本（元）	32,670,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 公司产品及服务

公司产品以中高端数控设备及核心功能部件为基础，主营业务涵盖数控机床、控制系统、智能制造设备、自动化产线等产品的研发、生产和销售。公司历经数十年深耕行业，对产品生产工艺有着深刻的理解，能够契合产品制造工艺，为客户

提供定制化专用设备，从而提高生产效率、提升产品良率、降低生产成本；公司拥有智慧工厂全套解决方案，为客户提供兼具自动化、信息化及智能化的一站式服务。

为了给公司全体股东创造更大价值，公司积极寻求新的盈利增长点，在保持中高端智能工业装备的自主研发优势的同时，积极开拓通讯设备、智能终端等应用领域，开发新的业务模式。通过在客户周边区域投资设立共享制造平台，为客户加工精密结构件、五金制品等，充分发挥公司在通讯、新能源汽车、航空航天领域行业积累优势。基于公司十余年的行业与技术积累，公司于2020年成立全资子公司智造精密，主营精密结构件、五金制品的研发、生产与销售，致力于为下游客户提供高品质的精密加工服务。

公司以“致力于成为国内最大的加工中心供应商，从而成为加工制造业相关问题的解决方案提供者”为愿景，以“与客户和合作伙伴结盟，整合我们独特的能力和优势服务于我们的客户，确保公司价值最大化，和加工制造业一起成长为中国制造走向中国创造奠定基础”为使命，以“持续遵循规律、不断科学创新、精诚团队合作、拥有核心能力、成为行业领先、永恒良性发展”为核心价值观，始终秉持持续不断为客户创造价值的理念，已得到市场及客户的广泛认可。

2. 公司经营模式

公司创新打造重技术、轻资产的运营模式，专注控制系统与机械结构的自主研发设计，紧贴下游客户产品工艺提供定制化产品和服务。以专用设备制造领域为突破口，逐步实现进口替代，致力于成为行业具备自主知识产权的龙头企业。

(1) 研发模式

公司致力于实现进口替代，坚持自主研发设计。公司自主研发的数控系统，采用平台化的顶层设计思路，可快速开发升级迭代，具备纵向叠加性和横向延展性，可无缝衔接单机自动化、工业机器人等智能生产要素。公司凭借对金属、陶瓷、玻璃等材料加工工艺的理解，创新设计、自主研发数控装备本体结构及核心部件结构，多元化拓展产品功能、精准化控制产品精度，发挥系统和结构的协同效应。

(2) 生产模式

公司依据不同的产品类型采用“以销定产”与“以产定销”相结合的生产模式。对于新开发的客户需求，公司定制化研发设计最佳工艺路线，安排生产。同时，生产紧贴市场需求，对于市场刚需大且成熟的产品类型，公司采用提前备货模式，以迅速响应市场的需求。

(3) 销售服务模式

公司坚持大客户直销策略，集中优势力量服务高净值客户群体。公司持续专注技术创新与产品升级，专注于通讯、新能源汽车零部件、航空航天等专用设备制造的蓝海领域，在持续推进与下游行业战略合作同时，不断开发新的下游行业客户。

公司逐步完善和提高售后技术支持等服务体系建设，通过线上线下相结合的方式，确保客户及时得到优质产品售后升级服务。线下方面，公司在客户集中地域设立服务中心，技术服务人员可及时有效的现场解决客户问题。同时在线上方面，公司推出“配天智造”手机 APP，客户及技术支持团队分角色使用 APP，可实现客户随时随地在线反馈需求，技术支持团队迅速响应。

3. 公司经营计划

(1) 数控加工中心

数控机床产业具有技术密集、资金密集、高技能人才密集的特点，随着国内装备制造业的快速发展及进口替代加速，市场对作为“工业母机”的中高端数控机床需求不断增大，对产品在高精度、高速度、高效率、高稳定性等方面也提出了更高要求。目前公司产品主要针对通信、消费类电子产品加工领域，随着生产规模的扩大和技术工艺的逐步积累，公司将逐步拓展应用于汽车电子等新兴电子制造领域的数控机床产品。

(2) 无人工厂

基于核心部件、软硬件的自主化能力、整机定制开发能力、MES 系统开发能力等，公司已经有能力面向通信、汽车零部件、军工等行业提供具备生产状态实时监控、生产排程实时统计、快速切换程序、在线监测、自动化物流等丰富功能的，实现“减少普工、不依赖技工、取代现场 QC”的黑灯工厂解决方案。公司将未来通过为客户定制化开发可包含自主可控 CNC、智能装备的数字化工厂解决方案，帮助客户全面迈向工业 4.0，实现智能制造。

(二) 行业情况

2023 年，机床工具行业年初曾恢复性增长，受国际环境、地缘政治及下游装备投资乏力等因素影响，二季度开始持续下滑，全年营业收入、利润总额同比有所下降。但受军工、能源、汽车等领域对装备加工质量和效率提升要求的拉动，部分金属切削机床市场订单有所增加。金属成形机床前两年由于新能源汽车的拉动订单增长显著，2022 年达到顶峰，2023 年以来市场需求在不断回落，但在手订单还比较饱满。

机床行业的下游几乎涉及工业制造业的各个领域。我国工业体系庞大，机床制造业规模也位居世界第一。而在工业制造业向工业 4.0 时代转型升级的历史背景下，航空航天、汽车、通讯、消费电子、轨道交通等对中高端机床有着强烈需求的产业发展迅速，为机床行业的发展带来广阔的下游市场。配天智造生产数控机床主要面向三大领域：通信领域、新能源汽车领域、航空航天领域。

(1) 通信领域

2023 年，我国通信业全面贯彻落实党的二十大精神，认真落实党中央国务院各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，全力推进网络强国和数字中国建设，促进数字经济与实体经济深度融合，全行业主要运行指标平稳增长，5G、千兆光网等网络基础设施日益完备，各项应用普及全面加速，行业高质量发展稳步推进。

截至 2023 年底，全国移动通信基站总数达 1,162 万个，其中 5G 基站为 337.7 万个，占移动基站总数的 29.1%，占比较上年末提升 7.8 个百分点；平均每万人拥有 5G 基站 24 个，较上年末提高 7.6 个；其中增强室内覆盖信号的 5G 室内分布系统数突破 100 万个，达上年末的 3 倍多；5G 网络覆盖所有地级市城区、县城城区，持续推进向重点场所深度覆盖。

(2) 新能源汽车领域

据中国汽车工业协会统计分析，2023 年全国汽车产销累计完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。在政策和市场的双重作用下，2023 年新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。根据国务院发布的《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》，到 2025 年我国新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右，随着新能源汽车渗透率逐步提高和销量的提升，将进一步推动新能源汽车上的精密传动机构（汽车电动尾门等）的发展。未来，在汽车电动化、智能化和轻量化等趋势推动下，能够满足汽车精密控制、微型化、轻量化的精密传动机构将受益得到进一步发展和应用。

(3) 航空航天领域

航空航天行业是一个以现代科学为基础的高新技术产业，是知识和技术密集，包括机、电、光、液综合能力的精密机械加工工业，是国民经济和国防建设的重要组成部分。我国一直试图谋求航空航天领域的主导地位，我国航空航天制造领域正面临产业升级，产品将向高性能、轻量化、整体化、大型化、精密化、数字化方向发展。航空航天产品的关键零部件大量采用钛合金、高强度耐热合金钢、工程陶瓷等加工材料和先进复合材料，对机床工具行业不断提出新的需求。随着制造技术的发展与进步，航空航天工业对高速、精密、复合、多轴联动等高技术产品都有需求，也将涉及重型、超重型以及极限制造装备等。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 12 月 23 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202144200425 的高新技术企业证书，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。 公司根据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》自愿申报“专精特新”中小企业，经第三方机构评价、征求相关部门意见和综合评定，公司通过“专精特新”认定。有效期自 2022 年 6 月 28 日起至 2025 年 6 月 28 日。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	240,507,585.55	130,413,724.86	84.42%
毛利率%	43.53%	46.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,605,748.91	38,713,027.57	77.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,573,191.95	38,198,075.53	74.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.47%	8.94%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.99%	8.82%	-
基本每股收益	2.10	1.18	77.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	530,376,365.25	471,457,830.26	12.50%
负债总计	78,086,136.29	65,335,105.42	19.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	438,791,201.50	406,122,724.84	8.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.43	12.43	8.05%
资产负债率%（母公司）	11.71%	9.37%	-
资产负债率%（合并）	14.72%	13.86%	-
流动比率	7.89	7.53	-
利息保障倍数	169.04	193.98	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	81,719,166.71	6,350,740.89	1,186.77%
应收账款周转率	2.28	1.48	-
存货周转率	2.97	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.50%	-5.98%	-
营业收入增长率%	84.42%	52.00%	-
净利润增长率%	77.22%	28.24%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	108,848,851.10	20.52%	34,014,758.53	7.21%	220.00%
应收票据	11,334,665.53	2.14%	13,410,889.52	2.84%	-15.48%
应收账款	97,189,575.93	18.32%	113,412,263.92	24.06%	-14.30%
交易性金融资产	120,242,369.50	22.67%	164,066,029.88	34.80%	-26.71%
应收款项融资	396,973.00	0.07%	14,074.98	0.00%	2,720.42%

预付款项	12,500.00	0.00%	748,381.99	0.16%	-98.33%
其他应收款	188,694.00	0.04%	357,988.51	0.08%	-47.29%
其他流动资产	8,402,239.60	1.58%	1,458,553.35	0.31%	476.07%
固定资产	81,587,343.53	15.38%	60,952,696.91	12.93%	33.85%
长期待摊费用	12,540,330.95	2.36%	1,349,833.73	0.29%	829.03%
递延所得税资产	16,235,850.42	3.06%	12,288,791.04	2.61%	32.12%
使用权资产	12,042,768.43	2.27%	8,951,061.74	1.90%	34.54%
在建工程	6,374,528.11	1.20%	10,365,979.55	2.20%	-38.51%
应付账款	29,180,176.92	5.50%	34,923,461.11	7.41%	-16.45%
应付职工薪酬	1,133,390.38	0.21%	1,352,915.54	0.29%	-16.23%
应交税费	229,135	0.04%	2,835,885.22	0.60%	-91.92%
递延所得税负债	18,045,941.46	3.40%	9,597,793.7	2.04%	88.02%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：本报告期比上年期末增加 74,834,092.57 元，变动比例 220%，主要由于本期赎回理财产品增加所致。
2. 应收票据：本报告期比上年期末减少 2,076,223.99 元，变动比例-15.48%，主要由于截至本期期末未到期票据较上期减少所致。
3. 应收账款：本报告期比上年期末减少 16,222,687.99 元，变动比例-14.3%，主要由于本期收回销售货款增加所致。
4. 交易性金融资产：本报告期比上年期末减少 43,823,660.38 元，变动比例-26.71%，主要由于本期购买的银行理财产品根据《中国银保监会办公厅关于进一步规范商业银行结构性存款业务的通知》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减少。
5. 应收款项融资：本报告期比上年期末增加 382,898.02 元，主要由于本期重分类至此科目的银行承兑汇票增加所致。
6. 预付账款：本报告期比上年期末减少 735,881.99 元，变动比例-98.33%，主要由于本期预付物料采购款项减少所致。
7. 其他应收款：本报告期比上年期末减少 169,294.51 元，变动比例-47.29%，主要由于期末员工借款减少所致。
8. 其他流动资产：本报告期比上年期末增加 6,943,686.25 元，主要由于本期期末留抵增值税款增加所致。
9. 固定资产：本报告期比上年期末增加 20,634,646.62 元，变动比例 33.85%，主要由于安徽子公司设备投入增加所致。
10. 长期待摊费用：本报告期比上年期末增加 11,190,497.22 元，主要由于本安徽子公司厂房装修、车间改造费用增加所致。
11. 递延所得税资产：本报告期比上年期末增加 3,947,059.38 元，变动比例 32.12%，主要由于本期固定资产减值准备及使用权资产增加产生可抵扣暂时性差异增加，相应确认递延所得税资产增加所致。
12. 使用权资产：本报告期比上年期末增加 3,091,706.69 元，变动比例 34.54%，主要由于本期新增厂房

租赁所致。

13. 在建工程：报告期比上年期末减少 3,991,451.44 元，变动比例-38.51%，主要由于本期设备改造项目部分完工所致。

14. 应付账款：报告期比上年期末减少 5,743,284.19 元，变动比例-16.45%，主要由于期末应付采购款减少所致。

15. 应付职工薪酬：报告期比上年期末减少 219,525.16 元，变动比例-16.23%，主要由于期末员工人数减少所致。

16. 应交税费：报告期比上年期末减少 2,606,750.22 元，变动比例-91.92%，主要由于本期采购固定资产增加期末留抵税款增加所致。

17. 递延所得税负债：报告期期末余额增加 8,448,147.76 元，变动比例 88.02%，主要由于本期固定资产企业所得税前一次性扣除产生应纳税暂时性差异增加，确认递延所得税负债增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	240,507,585.55	-	130,413,724.86	-	84.42%
营业成本	135,819,503.17	56.47%	69,787,634.44	53.51%	94.62%
毛利率%	43.53%	-	46.49%	-	-
税金及附加	1,278,191.70	0.53%	749,234.91	0.57%	70.60%
销售费用	5,525,877.66	2.30%	4,469,389.06	3.43%	23.64%
管理费用	4,864,228.74	2.02%	3,731,231.94	2.86%	30.37%
研发费用	11,609,151.02	4.83%	7,075,548.71	5.43%	64.07%
财务费用	-389,468.4	-0.16%	-121,397.37	-0.09%	-220.82%
信用减值损失	-3,446,572.86	-1.43%	-4,546,688.46	-3.49%	24.20%
资产减值损失	-5,484,978.06	-2.28%	-686,958.51	-0.53%	-698.44%
其他收益	4,361,076.83	1.81%	2,966,888.92	2.27%	46.99%
投资收益	695,611.72	0.29%	4,421,515.89	3.39%	-84.27%
公允价值变动 收益	2,160,692.35	0.90%	566,029.88	0.43%	281.73%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本报告期比上年同期增加 110,093,860.69 元，变动比例 84.42%，主要由于本期精密金属结构件业务收入增加所致。

2. 营业成本：本报告期比上年同期增加 66,031,868.73 元，变动比例 94.62%，主要由于本期收入增加对应的成本增加所致。

3. 税金及附加：本报告期比上年同期增加 528,956.79 元，变动比例 70.6%，主要由于本期销售增加应交的增值税附加税费增加。
4. 销售费用：本报告期比上年同期增加 1,056,488.60 元，变动比例 23.64%，主要由于本期业务量增长业务招待费增加所致。
5. 管理费用：本报告期比上年同期增加 1,132,996.80 元，变动比例 30.37%，主要由于本期办公装修摊销及咨询费增加所致。
6. 研发费用：本报告期比上年同期增加 4,533,602.31 元，变动比例 64.07%，主要由于本期研发项目增加，投入的人工以及折旧和材料费用增加所致。
7. 财务费用：本报告期比上年同期减少 268,071.03 元，主要由于本期存款利息收入增加所致。
8. 信用减值损失：本报告期比上年同期减少 1,100,115.60 元，变动比例-24.2%，主要由于本期收回货款增加所致。
9. 资产减值损失：本报告期比上年同期增加 4,798,019.55 元，主要由于本期存货跌价准备增加及固定资产减值准备增加所致。
10. 其他收益：本报告期比上年同期增加 1,394,187.91 元，变动比例 46.99%，主要由于本期收到政府补助款项增加所致。
11. 投资收益：本报告期比上年同期减少 3,725,904.17 元，变动比例-84.27%，主要由于本期购买理财减少所致。
12. 公允价值变动收益：本报告期比上年同期增加 1,594,662.47 元，主要由于根据企业会计准则第 22 号将本期计提的理财投资收益计入公允价值变动收益所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	229,160,145.22	112,551,765.12	103.60%
其他业务收入	11,347,440.33	17,861,959.74	-36.47%
主营业务成本	129,977,426.80	58,237,103.35	123.19%
其他业务成本	5,842,076.37	11,550,531.09	-49.42%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
机床及其配套产品	73,217,595.03	43,101,540.82	41.13%	97.89%	73.20%	8.39%
精密金属结构件	155,942,550.19	86,875,885.98	44.29%	106.40%	160.49%	-11.57%

其他	11,347,440.33	5,842,076.37	48.52%	-36.47%	-49.42%	13.19%
----	---------------	--------------	--------	---------	---------	--------

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期实现营业收入 24,050.76 万元，较上年同期增加 84.42%，本年的主营业务收入由机床及其配套产品和精密金属结构件构成。其中机床及配套产品实现营业收入 7,321.76 万元，占营业收入的 30.44%，主要由于公司在该领域多年来的技术积累，产品具有较强的市场竞争力；精密金属结构件产品实现营业收入 15,594.26 万元，占营业收入的 64.84%，主要由于安徽子公司设备投入增加，产能增加。公司将持续发挥在共享智造领域的优势，扩大该类产品的销售规模。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽省大富机电技术有限公司	126,720,496.88	52.69%	是
2	大富科技（安徽）股份有限公司	54,464,679.83	22.65%	是
3	客户三	18,893,805.30	7.86%	否
4	客户四	9,868,583.31	4.10%	否
5	深圳市大富精工有限公司	7,557,522.12	3.14%	是
合计		217,505,087.44	90.44%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苏州鸿讯达智能科技有限公司	14,534,961.00	9.12%	否
2	顺博铝合金湖北有限公司	11,716,793.57	7.35%	否
3	常州开源铸造有限公司	9,784,130.72	6.14%	否
4	深圳市裕全顺精密智能科技有限公司	7,534,707.98	4.73%	否
5	苏州市永创金属科技有限公司	7,433,628.36	4.66%	否
合计		51,004,221.63	32.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	81,719,166.71	6,350,740.89	1,186.77%
投资活动产生的现金流量净额	15,551,795.90	119,640,766.09	-87.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,437,000.00	-111,357,687.78	79.85%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额相比去年同期增加 75,368,425.82 元，主要是由于本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 104,088,970.19 元, 变动幅度-87%, 是由于本期赎回理财产品金额减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额增加 88,920,687.78 元, 变动幅度 79.85%, 主要是由于本期江苏子公司吸收少数股东投资收到的现金增加及本期分配股利减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
配天精密机件(香港)有限公司	控股子公司	制造与销售、进出口贸易	港币 50 万元	6,647.48	-20,357.88	-	-2,430.49
安徽配天智造精密技术有限公司	控股子公司	精密结构件、五金制品的研发、生产和销售	2000 万元	242,121,668.03	160,926,575.88	154,663,820.21	42,201,954.2
江苏	控股子公司	精密结构件、	10000 万元	29,999,944.75	29,997,838.79	-	-2,161.21

配天智造精密技术有限公司	五金制品的研发、生产和销售					
--------------	---------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏配天智造精密技术有限公司	新设立	对整体生产经营和业绩尚无明显影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	45,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	75,000,000.00	0	不存在
合计	-	120,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,609,151.02	7,075,548.71
研发支出占营业收入的比例%	4.83%	5.43%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	23	25
研发人员合计	23	25
研发人员占员工总量的比例%	21.50%	24.2%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	34
公司拥有的发明专利数量	18	18

(四) 研发项目情况

公司深耕 5G 通讯、新能源汽车、航空航天三大领域，根据市场变化趋势持续开发新的产品及加工工艺，通过研发赋能增加产品的市场竞争力。2023 年度新增立项项目 40 项，涵盖专用机床、数字化车间、加工工艺等研发方向。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款，报告期内，公司纳税 2,950.64 万元。

公司持续坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，定期开展培训，重视人

才培养，组织团队建设，不断改善员工工作环境和生活环境，实现员工与公司的共同成长。

报告期内公司以实际行动承担社会责任，积极参加公益慈善活动。2023年12月，甘肃临夏州积石山县发生地震，公司通过慈善机构向灾区捐款5万元。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	32,000,000.00	7,884,507.45
销售产品、商品，提供劳务	230,000,000.00	195,057,561.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,000,000.00	5,396,101.94

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	32,670,000	100%	0	32,670,000	100%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	29,564,500	90.49%	0	29,564,500	90.49%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,670,000	-	0	32,670,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	大富科技(安徽)股份有限公司	29,564,500	0	29,564,500	90.4943%	0	29,564,500	0	0
2	深圳市未名兄弟企业管理有限公司	2,300,000	0	2,300,000	7.0401	0	2,300,000	0	0
3	国新证券股份有限公司	315,000	0	315,000	0.9642	0	315,000	0	0
4	深圳市中一资本管理有限公司—中一资本—和汇1号—新三板定增主题基金	300,000	0	300,000	0.9183	0	300,000	0	0
5	钟飞华	60,000	0	60,000	0.1837	0	60,000	0	0

6	马小平	50,000	0	50,000	0.1530	0	50,000	0	0
7	钱祥丰	30,000	0	30,000	0.0918	0	30,000	0	0
8	李勋华	15,703	0	15,703	0.0481	0	15,703	0	0
9	彭晋平	11,000	0	11,000	0.0337	0	11,000	0	0
10	熊礼文	10,000	0	10,000	0.0306	0	10,000	0	0
合计		32,656,203	0	32,656,203	99.9578	0	32,656,203	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

大富科技（安徽）股份有限公司的副董事长童恩东系深圳市未名兄弟企业管理有限公司的法定代表人及股东。根据已获信息，除上述情况外，其余股东之间不存在相互关系。

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内公司控股股东未变更，情况如下：

统一社会信用代码：91440300727174466J

法定代表人：孙尚传

成立日期：2001年6月4日

注册资本：76,749.8006万元

经营期限：2001-06-04至5000-01-01

住所：安徽省蚌埠市高新区燕南路17号国家金融孵化产业园4号楼

经营范围：从事计算机辅助设计、辅助测试、辅助制造、辅助工程系统及其他计算机应用系统的研发；从事货物、技术进出口业务；从事产业发展战略规划和产业政策相关领域的研究；提供产业经济管理项目咨询服务；经济市场调研国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；研制、生产、销售、维护移动通信设备及其配件、数据通信设备及其配件、通信传输设备及其配件、电源产品及其配件、无线通信设备及其配件、宽带多媒体设备、终端设备及其配件、安防设备及其配件；承接系统集成工程；滤波器、合路器、分路器、隔离器、耦合器、微波元器件及金属件表面喷粉的研发、生产与销售；美化天线、室分天线、有源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的生产和销售及相关售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未变更，情况如下：

孙尚传，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1963年，硕士学位。曾任职于深圳市通讯工业股份有限公司及深圳市奥康德集团公司；1997年创建深圳市升万泰实业发展有限公司（后更名为深圳市大富配天投资有限公司），任执行董事；2001年创建大富（深圳）科技有限公司，任公司董事长、总经理；2009年12月起至2013年6月任大富科技董事长、总经理；2013年6月起至今任大富科技董

事长；2008年7月以来，任深圳市配天数控科技有限公司（配天智造前身）执行董事、总经理，股份公司成立至今，任公司董事长。

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1次	2015年7月10日	299,770,000.00	82,735,640.45	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

根据公司《股票发行方案》《募集资金管理制度》，募集资金可用于补充公司运营资金及外延并购。

2016年3月4日，配天智造召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司对外投资的议案》，公司拟与 CONY Motor Company（以下简称“CONY公司”）共同出资设立合资公司，公司拟以总投资额不超过人民币60,000万元分期投入，CONY公司拟以无形资产出资，公司在合资公司持股60%，CONY公司在合资公司持股40%。

2016年5月4日，配天智造于全国中小企业股份转让系统公开披露《对外投资进展公告》，合资公司（安徽省配天康宁新能源科技有限公司，以下简称“配天康宁”）已完成所有商务部门前置审批与工商登记，并取得蚌埠市工商行政和质量技术监督局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91340300MA2MUM709R）。根据《深圳市配天智造装备股份有限公司与 CONY Motor Company 关于设立新能源汽车合资公司之合营合同》，公司将自合资公司营业执照签发之日起分期向合资公司缴纳人民币10,000万元出资，CONY公司将自合资公司营业执照签发之日起6个月内将出资技术转移至合资公司。公司分别于2016年5月、8月和9月分次共向配天康宁支付人民币3,000万元。

2016年10月14日，公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》。2016年10月20日，公司于全国中小企业股份转让系统公开披露《关于出售资产暨关联交易的公告》（编号：2016-050），公司拟以人民币4,000万元向关联方安徽省配天重工技术装备有限公司（以下简称“配天重工”）出售公司所持配天康宁全部60%股权。2016年11月2日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》。前述董事会、股东大会表决过程中，关联董事、关联股东已回避表决。公司于2016年12月2日，收到配天重工支付的全部股权转让

款人民币 4,000 万元，至此公司已收回当年对外投资使用的募集资金人民币 3,000 万元。

2022 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于对全资子公司增资的议案》（公告编号：2022-020）。根据公司经营发展需要，公司拟使用募集资金对全资子公司智造精密增资人民币 12,000.00 万元。前述董事会表决过程中，关联董事已回避表决。截至报告期末，公司已向子公司增资 12,000.00 万元，子公司已使用 11,918.18 万元。

因公司生产经营需要，2017 年，公司使用募集资金人民币 5,000 万元补充流动资金；2021 年，公司使用募集资金人民币 3,844.43 万元补充流动资金；2022 年，公司使用募集资金人民币 3,093.34 万元补充流动资金；2023 年，公司使用募集资金人民币 6,355.38 万元补充流动资金。

公司募集资金实际使用与承诺投入情况对照表如下：

单位：元

公司募集资金全部用于补充运营资金、外延发展，不存在变更募集资金使用用途的情况

使用时间	投入募投项目	收回投资款	补充运营资金	投资与利息收入扣减手续费净额	募集资金余额
2016 年 5 月	10,000,000.00				289,770,000.00
2016 年 8 月	10,000,000.00				279,770,000.00
2016 年 9 月	10,000,000.00				269,770,000.00
2016 年 12 月		30,000,000.00			299,770,000.00
2017 年 5 月			50,000,000.00		249,770,000.00
2015 年 7 月- 2020 年 12 月				50,840,018.05	300,610,018.05
2021 年 1 月- 2021 年 12 月			38,444,325.55	7,320,513.38	269,486,205.88
2022 年 1 月- 2022 年 12 月	100,000,000.00		30,933,426.16	6,469,040.67	145,021,820.39
2023 年 1 月- 2023 年 12 月	19,181,804.17		63,553,836.28	3,044,357.59	65,330,537.53
合计	149,181,804.17	30,000,000.00	182,931,587.99	67,673,929.69	-

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 3 月 20 日	11.00	0	0
合计	11.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 3 月 20 日公司召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 32,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 11.00 元人民币现金。此项利润分配已于 2022 年年度股东大会审议通过后 2 个月内执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				

孙尚传	董事长	男	1963年7月	2021年8月9日	2024年8月8日	0	0	0	0%
童恩东	董事	男	1971年7月	2021年8月9日	2024年8月8日	0	0	0	0%
吕战争	董事、总经理	男	1971年2月	2021年8月9日	2024年8月8日	0	0	0	0%
李克	董事	男	1972年8月	2023年9月6日	2024年8月8日	0	0	0	0%
顾强	董事	男	1996年4月	2021年8月9日	2024年8月8日	0	0	0	0%
周小飞	监事会主席	女	1981年6月	2023年5月17日	2024年8月8日	0	0	0	0%
肖中海	职工代表监事	男	1982年5月	2021年8月9日	2024年8月8日	0	0	0	0%
游天佑	监事	男	1983年1月	2022年5月6日	2024年8月8日	0	0	0	0%
叶顺喜	财务总监	女	1978年11月	2021年8月9日	2024年8月8日	0	0	0	0%
李睿娴	董事会秘书	女	1998年2月	2022年4月14日	2024年8月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长孙尚传为公司的实际控制人；董事童恩东为股东未名兄弟的法定代表人、股东；董事、总经理吕战争为股东未名兄弟的股东。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李克	无	新任	董事	董事王忠友离职，导致公司董事会成员低于法定人数，新选任董事
周小飞	无	新任	监事会主席	监事会主席李秀梅离职，导致公司监事会成员低于法定人数，新选任监事会主席
王忠友	董事	离任	无	工作原因
李秀梅	监事会主席	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李克先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993年7月至2002年11月任职于中国建设银行吉林省分行，2001年11月起任职于中国信达长春办事处，2009年7月起任职于中国信达深圳办事处，历任中国信达深圳分公司法律事务部高级副经理、高级经理，业务五处、综合管理处、业务审核处处长等职位，2023年2月至今任中国信达深圳分公司业务一处处长职位。

周小飞女士，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至今任职于大富科技（安徽）股份有限公司，历任财务部会计、会计主管；2020年3月至今担任大富科技（安徽）

股份有限公司内审部经理；2023年3月至今担任深圳市配天智造装备股份有限公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	23	2	-	25
销售人员	6	-	1	5
生产人员	59	-	8	51
财务人员	4	1	-	5
管理人员	15	2	-	17
员工总计	107	5	9	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	17	21
专科	18	36
专科以下	72	45
员工总计	107	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动

公司2023年末在职人数为103人，减少4人。其中专科以上学历为58人，占总人数的56.3%。

2. 薪酬政策

公司结合现有职工的工作内容，工作强度以及外部市场薪资水平，设立极具竞争力的薪资标准。此外，公司会结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整员工薪酬，并将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现了公司的经营理念和管理思想，是公司持续激励的重要方式之一。以业绩为导向，通过对员工工作业绩、工作能力、工作态度多方面的量化考核，建立健全绩效考核制度，同时通过考核加强计划与过程控制，强化了公司奖优罚劣、重在激励的分配制度。因此完善薪酬体系，既是公司的经营策略，也是人力资源管理的重要环节，并将成为促使企业利润增长和激励员工提高业绩的重要手段和管理方式。

3. 人才引进、培训

公司深知人才在企业发展中的价值，目前结合人才属性，通过招聘网站，内部推荐，校园招聘等多种方式引进各类专业技术人才，并提供与之匹配薪酬待遇。

培训方面，公司重视员工的培训和发展，并制定了较为完善的培训计划，全面促进员工专业知识

及技能水平的提升，包括新员工入职培训，岗位技能培训，技能等级培训等。新员工入职培训使其了解公司基本情况，增强团队意识及归属感，入职后根据岗位需求及员工发展规划，进行岗位技能培训，提升岗位胜任能力。同时公司还为员工提供丰富的学习资源和培训经费，员工可根据自己的业务种类及业务水平制定相应的学习计划，报考相关证书和职称等。人力资源将持续做好人才选、用、育、留等工作。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
吕战争	无变动	总经理	0	0	0
游天佑	无变动	机床设计师	0	0	0
肖中海	无变动	高级工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线，认真接受各种咨询。公司还通过接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本

公司指定信息披露负责人专门负责信息披露工作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司重点关注风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]8298号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域			
审计报告日期	2024年3月12日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张居忠 3年	朱广超 1年	徐建振 3年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	19.80万元			

审计报告

天职业字[2024]8298号

深圳市配天智造装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市配天智造装备股份有限公司（以下简称“配天智造公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了配天智造公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
销售收入的确认	
<p>配天智造公司主要收入来源包括工业机床、精密金属结构件产品的生产、销售业务。2023 年度，配天智造公司实现主营业务收入 2.29 亿元，较去年增长 103.60%。配天智造公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认产品销售收入的实现。</p> <p>鉴于配天智造公司销售收入可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将配天智造公司销售收入的确认识别为重点风险事项。</p> <p>关于收入的会计政策，详见财务报表附注“三、(三十一)收入”、“六、(三十二)营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、测试并评价配天智造公司销售收入确认内控设计和执行的有效性； 2) 了解配天智造公司收入确认政策，并结合新收入准则，获取、检查销售合同关键条款，评估配天智造公司收入确认政策的恰当性； 3) 执行收入实质性分析程序，从产品、客户、月度等多维度，分析配天智造公司销售收入、销售成本及毛利率的变动的合理性； 4) 执行截止测试，实施资产负债表日前及日后截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间； 5) 执行函证程序，选取配天智造公司重要客户，执行交易金额及应收账款余额函证程序，检查确认收入金额和应收账款期末余额的准确性； 6) 执行客户背景调查程序，对本期新增重要客户执行背景调查程序，从经营规模、业务逻辑等维度，分析客户与配天智造公司商业交易的合理性； 7) 结合配天智造公司生产设备数量增长率、设计产能及实际产能利用率等因素，检查销售收入增长是否具有合理性。

四、其他信息

配天智造公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估配天智造公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算配天智造公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督配天智造公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对配天智造公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致配天智造公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

[以下无正文]

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	108,848,851.10	34,014,758.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	120,242,369.50	164,066,029.88
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	11,334,665.53	13,410,889.52
应收账款	六、（四）	97,189,575.93	113,412,263.92
应收款项融资	六、（五）	396,973.00	14,074.98
预付款项	六、（六）	12,500.00	748,381.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	188,694.00	357,988.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	45,816,111.27	45,615,957.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	8,402,239.60	1,458,553.35
流动资产合计		392,431,979.93	373,098,898.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）	7,861,864.72	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	81,587,343.53	60,952,696.91
在建工程	六、（十二）	6,374,528.11	10,365,979.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	12,042,768.43	8,951,061.74

无形资产	六、(十四)	17,699.16	26,548.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	12,540,330.95	1,349,833.73
递延所得税资产	六、(十六)	16,235,850.42	12,288,791.04
其他非流动资产	六、(十七)	1,284,000.00	4,424,020.00
非流动资产合计		137,944,385.32	98,358,931.71
资产总计		530,376,365.25	471,457,830.26
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	29,180,176.92	34,923,461.11
预收款项			
合同负债	六、(十九)	477,876.11	774.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	1,133,390.38	1,352,915.54
应交税费	六、(二十一)	229,135.00	2,835,885.22
其他应付款	六、(二十二)	4,814,100.36	1,998,454.41
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	12,824,375.08	4,504,548.01
其他流动负债	六、(二十四)	1,059,007.67	3,954,790.94
流动负债合计		49,718,061.52	49,570,829.57
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十五)	6,179,871.11	6,166,482.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、(二十六)	4,142,262.20	
递延所得税负债	六、(十六)	18,045,941.46	9,597,793.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,368,074.77	15,764,275.85
负债合计		78,086,136.29	65,335,105.42
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十七)	32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	315,753,992.15	315,753,992.15
减: 库存股			
其他综合收益	六、(二十九)	1,140.19	1,412.44
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	16,368,475.57	16,368,475.57
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	73,997,593.59	41,328,844.68
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		438,791,201.50	406,122,724.84
少数股东权益		13,499,027.46	
所有者权益(或股东权益)合计		452,290,228.96	406,122,724.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计		530,376,365.25	471,457,830.26

法定代表人: 孙尚传

主管会计工作负责人: 叶顺喜

会计机构负责人: 叶顺喜

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		55,277,546.38	9,744,292.00
交易性金融资产		120,242,369.50	164,066,029.88
衍生金融资产			
应收票据		11,334,665.53	13,410,889.52
应收账款	十九、(一)	45,284,519.23	81,760,806.15
应收款项融资		396,973.00	14,074.98
预付款项			748,296.85
其他应收款	十九、(二)	40,027,005.36	1,701,423.16
其中: 应收利息			
应收股利		40,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		38,419,832.05	39,985,156.01

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,347,256.25	995,651.15
流动资产合计		313,330,167.30	312,426,619.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,861,864.72	
长期股权投资	十九、(三)	146,525,758.90	110,025,758.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,563,059.54	3,499,957.80
在建工程		6,374,528.11	10,365,979.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,247,967.57	3,214,903.14
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,995.17	9,981.64
递延所得税资产		3,614,597.39	2,718,962.54
其他非流动资产			20.00
非流动资产合计		184,276,771.40	129,835,563.57
资产总计		497,606,938.70	442,262,183.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,455,575.95	28,550,085.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		855,314.55	907,418.23
应交税费		156,809.59	1,328,249.10
其他应付款		24,881,707.56	1,977,446.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		477,876.11	774.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,361,214.99	1,771,137.34
其他流动负债		1,046,151.97	3,954,790.94

流动负债合计		53,234,650.72	38,489,901.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,141,323.18	2,459,274.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,905,831.00	482,235.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,047,154.18	2,941,509.81
负债合计		58,281,804.90	41,431,411.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		315,753,992.15	315,753,992.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,368,475.57	16,368,475.57
一般风险准备			
未分配利润		74,532,666.08	36,038,303.76
所有者权益（或股东权益）合计		439,325,133.80	400,830,771.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		497,606,938.70	442,262,183.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		240,507,585.55	130,413,724.86
其中：营业收入	六、(三十二)	240,507,585.55	130,413,724.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,707,483.89	85,691,641.69

其中：营业成本	六、(三十二)	135,819,503.17	69,787,634.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十三)	1,278,191.70	749,234.91
销售费用	六、(三十四)	5,525,877.66	4,469,389.06
管理费用	六、(三十五)	4,864,228.74	3,731,231.94
研发费用	六、(三十六)	11,609,151.02	7,075,548.71
财务费用	六、(三十七)	-389,468.40	-121,397.37
其中：利息费用	六、(三十七)	476,399.93	245,828.57
利息收入	六、(三十七)	880,772.10	375,226.57
加：其他收益	六、(三十八)	4,361,076.83	2,966,888.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	695,611.72	4,421,515.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,160,692.35	566,029.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,446,572.86	-4,546,688.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,484,978.06	-686,958.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,085,931.64	47,442,870.89
加：营业外收入		48,722.05	126.45
减：营业外支出		79,672.61	3,703.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,054,981.08	47,439,293.70
减：所得税费用		11,450,204.71	8,726,266.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,604,776.37	38,713,027.57

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,604,776.37	38,713,027.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-972.54	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,605,748.91	38,713,027.57
六、其他综合收益的税后净额		-272.25	-1,393.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-272.25	-1,393.42
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-272.25	-1,393.42
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-272.25	-1,393.42
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,604,504.12	38,711,634.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,605,476.66	38,711,634.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-972.54	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.10	1.18
（二）稀释每股收益（元/股）		2.10	1.18

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		132,552,153.49	102,296,138.21
减：营业成本		76,342,800.38	67,292,755.87

税金及附加		969,048.78	635,320.88
销售费用		4,260,794.25	4,191,948.75
管理费用		3,506,458.51	3,183,100.58
研发费用		7,781,088.99	6,063,867.64
财务费用		-466,932.20	-41,111.35
其中：利息费用		141,922.98	172,361.21
利息收入		620,589.79	219,163.50
加：其他收益		4,228,559.92	2,962,303.02
投资收益（损失以“-”号填列）		40,695,611.72	4,421,515.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,160,692.35	566,029.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,576,401.92	-3,960,274.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,484,978.06	-518,934.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			762,924.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,182,378.79	25,203,820.91
加：营业外收入		48,525.21	89.18
减：营业外支出		77,966.09	3,590.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,152,937.91	25,200,319.48
减：所得税费用		4,721,575.59	3,312,881.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,431,362.32	21,887,437.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,431,362.32	21,887,437.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		74,431,362.32	21,887,437.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,569,572.14	87,603,218.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,224,154.41	9,275,441.46
收到其他与经营活动有关的现金		7,159,288.47	651,392.14
经营活动现金流入小计		281,953,015.02	97,530,052.16
购买商品、接受劳务支付的现金		144,880,467.83	58,880,242.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,820,677.41	16,396,786.83
支付的各项税费		30,925,901.68	11,394,136.47
支付其他与经营活动有关的现金		6,606,801.39	4,508,144.99
经营活动现金流出小计		200,233,848.31	91,179,311.27
经营活动产生的现金流量净额		81,719,166.71	6,350,740.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,179,964.45	6,715,546.73

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		878.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		587,670,797.87	719,500,000.00
投资活动现金流入小计		590,851,641.19	726,215,546.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,319,845.29	6,574,780.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		543,980,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		575,299,845.29	606,574,780.64
投资活动产生的现金流量净额		15,551,795.90	119,640,766.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,937,000.00	111,078,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			279,687.78
筹资活动现金流出小计		35,937,000.00	111,357,687.78
筹资活动产生的现金流量净额		-22,437,000.00	-111,357,687.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129.96	861.55
五、现金及现金等价物净增加额		74,834,092.57	14,634,680.75
加：期初现金及现金等价物余额		34,014,758.53	19,380,077.78
六、期末现金及现金等价物余额		108,848,851.10	34,014,758.53

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,048,837.40	155,549,395.57
收到的税费返还		2,726,472.60	2,690,716.54
收到其他与经营活动有关的现金		51,833,999.48	490,839.07
经营活动现金流入小计		210,609,309.48	158,730,951.18
购买商品、接受劳务支付的现金		77,779,891.95	47,654,876.27

支付给职工以及为职工支付的现金		13,886,624.34	13,229,601.12
支付的各项税费		14,943,297.73	11,061,831.31
支付其他与经营活动有关的现金		28,145,494.58	4,204,450.38
经营活动现金流出小计		134,755,308.60	76,150,759.08
经营活动产生的现金流量净额		75,854,000.88	82,580,192.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,179,964.45	6,715,546.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,920,878.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		587,670,797.87	719,500,000.00
投资活动现金流入小计		593,771,641.19	726,215,546.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,675,387.69	1,588,889.83
投资支付的现金		36,500,000.00	102,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		543,980,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		588,155,387.69	703,588,889.83
投资活动产生的现金流量净额		5,616,253.50	22,626,656.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,937,000.00	111,078,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			279,687.78
筹资活动现金流出小计		35,937,000.00	111,357,687.78
筹资活动产生的现金流量净额		-35,937,000.00	-111,357,687.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,533,254.38	-6,150,838.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,744,292.00	15,895,130.78
六、期末现金及现金等价物余额		55,277,546.38	9,744,292.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,670,000.00				315,753,992.15		1,412.44		16,368,475.57		41,328,844.68		406,122,724.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,670,000.00				315,753,992.15		1,412.44		16,368,475.57		41,328,844.68		406,122,724.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-272.25				32,668,748.91	13,499,027.46	46,167,504.12
(一) 综合收益总额							-272.25				68,605,748.91	-972.54	68,604,504.12
(二) 所有者投入和减少资本												13,500,000.00	13,500,000.00
1. 股东投入的普通股												13,500,000.00	13,500,000.00
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-		-35,937,000.00
1. 提取盈余公积											35,937,000.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-35,937,000.00
4. 其他											35,937,000.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	32,670,000.00			315,753,992.15		1,140.19		16,368,475.57		73,997,593.59	13,499,027.46	452,290,228.96

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,670,000.00				315,753,992.15		2,805.86		16,368,475.57		113,698,011.20	478,493,284.78	
加：会计政策变更											-4,194.09	-4,194.09	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,670,000.00				315,753,992.15		2,805.86		16,368,475.57		113,693,817.11	478,489,090.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 1,393.42				-72,364,972.43	-72,366,365.85	
（一）综合收益总额							- 1,393.42				38,713,027.57	38,711,634.15	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-	-	
										111,078,000.00			111,078,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-	
										111,078,000.00			111,078,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	32,670,000.00				315,753,992.15		1412.44		16368475.57		41,328,844.68	406,122,724.84

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,670,000.00				315,753,992.15				16,368,475.57		36,038,303.76	400,830,771.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,670,000.00				315,753,992.15				16,368,475.57		36,038,303.76	400,830,771.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											38,494,362.32	38,494,362.32
(一) 综合收益总额											74,431,362.32	74,431,362.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-35,937,000.00
											35,937,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-35,937,000.00
											35,937,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	32,670,000.00				315,753,992.15				16,368,475.57		74,532,666.08	439,325,133.80

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,670,000.00				315,753,992.15				16,368,475.57		125,233,060.12	490,025,527.84
加：会计政策变更											-4,194.09	-4,194.09
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,670,000.00				315,753,992.15				16,368,475.57		125,228,866.03	490,021,333.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-89,190,562.27	-89,190,562.27
(一) 综合收益总额											21,887,437.73	21,887,437.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-

											111,078,000.00	111,078,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他											111,078,000.00	111,078,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	32,670,000.00				315,753,992.15					16,368,475.57	36,038,303.76	400,830,771.48

深圳市配天智造装备股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳市配天智造装备股份有限公司（以下简称“公司”）

统一社会信用代码：91440300790498690M

公司类型：股份有限公司

注册资本：人民币 32,670,000.00 元

法定代表人：孙尚传

公司注册地址：深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区 A3 的 102C。

经营期限：2006 年 7 月 5 日至 5000 年 1 月 1 日

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司从事的主要经营活动：车床控制系统、铣床控制系统、雕刻机控制系统、弹簧机控制系统、PCB 钻铣机控制系统、数控机械设备、高档数控机床控制系统的研发设计、生产与销售；电机、电主轴、编码器、驱动器、控制芯片、嵌入式软件、工业自动化产品的设计、技术开发、销售与相关技术咨询；精密结构件、五金制品的研发、生产与销售。

（三）公司的控股股东及实际控制人

公司控股股东：大富科技（安徽）股份有限公司

公司实际控制人：孙尚传

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告于二〇二四年三月十二日经董事会批准报出。

（五）历史沿革

（1）有限公司阶段

公司系张国斌和吕战争共同出资，于 2006 年 7 月 5 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取注册号为 4403011233260 的《企业法人营业执照》，注册资本为 50 万元，设立时实

收资本及股权结构如下：

股东名称	出资额	比例
张国斌	325,000.00	65.00%
吕战争	175,000.00	35.00%
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2008年7月4日，深圳市配天投资有限公司（2009年5月3日更名为深圳市大富配天投资有限公司，下同）、刘陆群与张国斌、吕战争签署《股权转让协议书》，其中张国斌将所持有的全部股权（65%）转让给深圳市配天投资有限公司，吕战争将所持有的其中5%股权转让给深圳市配天投资有限公司，将所持有的其中10%股权转让给刘陆群。2008年7月15日，公司领取换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
深圳市配天投资有限公司	350,000.00	70.00%
吕战争	100,000.00	20.00%
刘陆群	50,000.00	10.00%
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2008年10月10日，安徽配天智能技术有限公司与深圳配天投资有限公司签署《股权转让协议书》，受让其持有公司的全部股权（70%的股权）。2008年11月10日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽配天智能技术有限公司	350,000.00	70.00%
吕战争	100,000.00	20.00%
刘陆群	50,000.00	10.00%
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2009年6月4日，经公司股东会决议，公司注册资本由50万元增加到300万元，新增注册资本250万元，其中股东安徽配天智能技术有限公司以货币资金235万元增加出资，吕战争以货币资金11万元增加出资，刘陆群以货币资金4万元增加出资。2009年7月24日，公司完成增资，领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽配天智能技术有限公司	2,700,000.00	90.00%
吕战争	210,000.00	7.00%
刘陆群	90,000.00	3.00%
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2009年12月10日，配天（安徽）电子技术有限公司与安徽配天智能技术有限公司签署《股权转让协议书》，受让其持有公司的全部股权（90%的股权）。2009年12月23日，公

司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）电子有限公司	2,700,000.00	90.00%
吕战争	210,000.00	7.00%
刘陆群	90,000.00	3.00%
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2010年2月23日，配天（安徽）电子有限公司与姜虹签署《股权转让协议书》，将持有公司的其中5%股权转让给姜虹。2010年3月1日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）电子有限公司	2,550,000.00	85.00%
吕战争	210,000.00	7.00%
姜虹	150,000.00	5.00%
刘陆群	90,000.00	3.00%
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2011年4月7日，刘陆群与吕战争签署《股权转让协议书》，将持有公司的全部股权（3%股权）转让给吕战争。2011年4月12日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）电子有限公司	2,550,000.00	85.00%
吕战争	300,000.00	10.00%
姜虹	150,000.00	5.00%
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012年3月28日，吕战争、姜虹与配天（安徽）电子有限公司签署《股权转让协议书》，吕战争、姜虹将持有公司的全部股权（合计15%的股权）转让给配天（安徽）电子有限公司。2012年4月11日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）电子有限公司	3,000,000.00	100.00%
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012年12月19日，安徽省配天重工装备技术有限公司与配天（安徽）电子有限公司签署《股权转让协议书》，受让其持有公司的全部股权。2012年12月25日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	3,000,000.00	100.00%
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2013年11月22日，经公司股东会决议，公司注册资本由300万元增加到2300万元，全部由股东安徽省配天重工装备技术有限公司以货币资金出资。2013年11月29日，公司完成增资手续，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	23,000,000.00	100.00%
<u>合计</u>	<u>23,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2014年8月13日，深圳市未名兄弟资本管理有限公司、北京配天技术有限公司与安徽省配天重工装备技术有限公司签署《股权转让协议书》，安徽省配天重工装备技术有限公司将持有公司其中20%股权均等转让给深圳市未名兄弟资本管理有限公司和北京配天技术有限公司。2014年8月12日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后公司的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	18,400,000.00	80.00%
深圳市未名兄弟资本管理有限公司	2,300,000.00	10.00%
北京配天技术有限公司	2,300,000.00	10.00%
<u>合计</u>	<u>23,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 股份改制及股份公司设立后情况

2014年10月25日经股东会决议和2014年11月2日的发起人协议约定，全体股东同意将已设立的深圳市配天数控科技有限公司整体变更设立股份公司，由公司原股东安徽省配天重工装备技术有限公司、深圳市未名兄弟资本管理有限公司、北京配天技术有限公司作为发起人，共同发起设立股份公司。以有限公司经审计后的2014年9月30日净资产人民币47,609,660.80元折合股本人民币23,000,000.00元，净资产超过注册资本部分即人民币24,609,660.80元作为股份溢价计入资本公积。公司于2014年11月26日完成工商变更。截至2014年12月31日，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	18,400,000.00	80.00%
深圳市未名兄弟资本管理有限公司	2,300,000.00	10.00%

股东名称	出资额	比例
公司		
北京配天技术有限公司	2,300,000.00	10.00%
合计	<u>23,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年3月31日，公司成功在全国中小板股份转让系统挂牌。

2015年4月28日经股东会决议，公司向32名认购对象以每股价格31元发行股票967万股。定向增发后，公司注册资本由2300万变更为3267万元。之后部分股东通过全国中小企业股份转让系统转让了部分股权。

2021年12月3日大富科技（安徽）股份有限公司通过特定事项协议方式受让安徽省配天重工装备技术有限公司、北京配天技术有限公司等其他股东合计持有的深圳市配天智造装备股份有限公司90.49%的股份，股份转让单价为20.32元/股，转让总价为600,750,640.00元，2022年2月10日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了上述特定事项协议转让的相关过户手续。

截至2023年12月31日，公司股权结构详见附注六、（二十七）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 2,000,000 元
重要的在建工程	金额 \geq 2,000,000 元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按

照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，出票人为企业，存在一定的信用损失风险	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

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	公司将除性质组合以外的客户划分为账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
性质风险组合	根据业务性质，认定信用风险，主要包括合并范围内公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该应收账款单项计提坏账准备。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

（十五）其他应收款

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

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	公司将除性质组合以外的客户划分为账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
性质风险组合	根据业务性质，认定信用风险，主要包括合并范围内公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【详见附注三（十一）金融工具】进

行处理。】

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	公司将除性质组合以外的客户划分为账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
性质风险组合	根据业务性质，认定信用风险，主要包括合并范围内公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

5. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该合同资产单项计提坏账准备。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动

资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

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

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十二) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	调试运行达到预定可使用状态并交付使用时

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

公司无形资产包括软件使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	5年

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人员人工费用、直接

投入费用、折旧费用与摊销费用及其他相关费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）公司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。

如果公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。公

司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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，公司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公司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。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

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下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相

关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十九）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

公司的收入主要包括销售机台及其配套设备、精密金属件和提供腔体加工等机械制造业相关业务等。

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

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

公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的资产。

③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①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。

公司收入确认的具体政策：

①销售机台及其配套设备

公司以客户收到货物并验收合格后，公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

②精密金属件和提供腔体加工等机械制造业相关业务

公司以客户收到货物签收后，公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，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，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

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

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

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

- （1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(三十五) 租赁

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

(1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育附加税	实缴流转税税额	3%
地方教育附加税	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

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
深圳市配天智造装备股份有限公司	15%
安徽配天智造精密技术有限公司	25%

配天精密机件（香港）有限公司	16.5%
江苏配天智造精密技术有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司2009年被认定为软件企业，获得软件产品登记书，对销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），上述取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

2021年12月23日，深圳市配天智造装备股份有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局颁发的编号为GR202144200425的高新技术企业证书，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为3年，公司自2021年至2023年可享受企业所得税优惠税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。公司合并及母公司财务报表的相关项目调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
适用《企业会计准则解释第16号》	2022年12月31日合并资产负债表调整列示递延所得税资产12,288,791.04元；递延所得税负债调整列示9,597,793.70元；未分配利润调整列示41,328,844.68元。
	2022年12月31日母公司资产负债表调整列示递延所得税资产2,718,962.54元；递延所得税负债调整列示482,235.48元；未分配利润36,038,303.76元。

2. 会计估计的变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内，公司前期会计差错更正。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,867.70	221.77
银行存款	108,845,983.40	34,014,536.76
<u>合计</u>	<u>108,848,851.10</u>	<u>34,014,758.53</u>
其中：存放在境外的款项总额	6,647.48	8,964.31

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>120,242,369.50</u>	<u>164,066,029.88</u>
其中：结构性理财产品	120,242,369.50	164,066,029.88
<u>合计</u>	<u>120,242,369.50</u>	<u>164,066,029.88</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	311,777.00	2,660,000.00
商业承兑汇票	11,022,888.53	10,750,889.52
<u>合计</u>	<u>11,334,665.53</u>	<u>13,410,889.52</u>

2. 期末不存在已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	145,208.85	302,777.00
商业承兑汇票		681,251.08
<u>合计</u>	<u>145,208.85</u>	<u>984,028.08</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>11,491,251.08</u>	<u>100.00</u>	<u>468,362.55</u>		<u>11,022,888.53</u>
其中：商业承兑汇票	11,491,251.08	100.00	468,362.55	4.08	11,022,888.53
合计	<u>11,491,251.08</u>	<u>100.00</u>	<u>468,362.55</u>		<u>11,022,888.53</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>11,523,592.07</u>	<u>100.00</u>	<u>772,702.55</u>		<u>10,750,889.52</u>
其中：商业承兑汇票	11,523,592.07	100.00	772,702.55	6.71	10,750,889.52
合计	<u>11,523,592.07</u>	<u>100.00</u>	<u>772,702.55</u>		<u>10,750,889.52</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	11,491,251.08	468,362.55	4.08
合计	<u>11,491,251.08</u>	<u>468,362.55</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	772,702.55		304,340.00		468,362.55
合计	<u>772,702.55</u>		<u>304,340.00</u>		<u>468,362.55</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	55,486,152.08	74,168,874.34
4-6个月	7,284,434.04	8,129,946.26
7-12个月	32,434,726.56	13,287,784.71
1年以内小计	<u>95,205,312.68</u>	<u>95,586,605.31</u>

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年(含2年)	4,661,684.08	25,056,895.27
2-3年(含3年)	7,986,726.59	3,104,567.10
3年以上	3,522,703.15	954,863.97
<u>合计</u>	<u>111,376,426.50</u>	<u>124,702,931.65</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备	753,926.80	0.68	753,926.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>110,622,499.70</u>	<u>99.32</u>	<u>13,432,923.77</u>		<u>97,189,575.93</u>
其中1: 风险组合	37,105,946.67	33.32	10,167,615.48	27.40	26,938,331.19
2: 性质组合	73,516,553.03	66.00	3,265,308.29	4.44	70,251,244.74
<u>合计</u>	<u>111,376,426.50</u>	<u>100.00</u>	<u>14,186,850.57</u>		<u>97,189,575.93</u>

续上表:

类别	期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额	例 (%)	
按单项计提坏账准备	753,926.80	0.60	753,926.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>123,949,004.85</u>	<u>99.40</u>	<u>10,536,740.93</u>		<u>113,412,263.92</u>
其中1: 风险组合	47,911,425.93	38.42	10,536,740.93	21.99	37,374,685.00
2: 性质组合	76,037,578.92	60.98			76,037,578.92
<u>合计</u>	<u>124,702,931.65</u>	<u>100.00</u>	<u>11,290,667.73</u>		<u>113,412,263.92</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵阳广航铸造有限公司	163,328.50	163,328.50	100.00	债务人已注销
深圳建元精密技术有限公司	290,598.30	290,598.30	100.00	债务人无可执行资产
苏州利安特智能制造有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	债务人已被列为失信执行人
<u>合计</u>	<u>753,926.80</u>	<u>753,926.80</u>		

按单项计提坏账准备的说明:

公司对于单项风险特征明显的应收款项,按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	2,108,507.92	63,255.23	3.00
4-6个月(含6个月)	286,195.76	14,309.79	5.00
7-12个月(含12个月)	19,294,055.97	1,929,405.59	10.00
<u>1年以内小计</u>	<u>21,688,759.65</u>	<u>2,006,970.61</u>	
1-2年(含2年)	4,661,684.08	1,398,505.22	30.00
2-3年(含3年)	7,986,726.59	3,993,363.30	50.00
3年以上	2,768,776.35	2,768,776.35	100.00
<u>合计</u>	<u>37,105,946.67</u>	<u>10,167,615.48</u>	

组合计提项目: 性质组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	53,377,644.16	1,601,329.32	3.00
4-6个月(含6个月)	6,998,238.28	349,911.91	5.00
7-12个月(含12个月)	13,140,670.59	1,314,067.06	10.00
<u>1年以内小计</u>	<u>73,516,553.03</u>	<u>3,265,308.29</u>	
<u>合计</u>	<u>73,516,553.03</u>	<u>3,265,308.29</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项	753,926.80				753,926.80
组合	10,536,740.93	2,896,182.84			13,432,923.77
<u>合计</u>	<u>11,290,667.73</u>	<u>2,896,182.84</u>			<u>14,186,850.57</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的	
		比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽省大富机电技术有限公司	65,412,157.40	58.73	2,722,676.50
客户二	15,859,001.92	14.24	1,585,900.19
客户三	7,760,000.00	6.97	3,880,000.00
深圳市大富精工技术有限公司	6,275,550.80	5.63	385,286.44
客户五	3,102,645.00	2.79	557,319.50
<u>合计</u>	<u>98,409,355.12</u>	88.36	<u>9,131,182.63</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	396,973.00	14,074.98
<u>合计</u>	<u>396,973.00</u>	<u>14,074.98</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

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款项融资

无。

4. 坏账准备的情况：

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账。

5. 本期实际核销的应收款项融资情况：

截至期末，公司应收款项融资不存在实际核销情况

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	12,500.00	100.00	748,296.85	99.99
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)			85.14	0.01
<u>合计</u>	<u>12,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>748,381.99</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安诺尔认证服务(上海)有限公司	9,500.00	76.00
常州格博企业管理咨询有限公司	3,000.00	24.00
合计	12,500.00	100.00

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	188,694.00	357,988.51
合计	188,694.00	357,988.51

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	209,660.00	397,765.01
1-2年(含2年)		2,300.00
2-3年(含3年)	2,300.00	
合计	211,960.00	400,065.01

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	211,960.00	305,725.39
单位往来款		94,339.62
合计	211,960.00	400,065.01

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	211,960.00	100.00	23,266.00		188,694.00	400,065.01	100.00	42,076.50	357,988.51

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄风险组合	211,960.00	100.00	23,266.00	10.98	188,694.00	400,065.01	100.00	42,076.50	10.52	357,988.51
合计	211,960.00	100.00	23,266.00		188,694.00	400,065.01	100.00	42,076.50		357,988.51

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
李秋根	2,300.00	2,300.00	100.00
张黎	192,660.00	19,266.00	10.00
邢月	4,000.00	400.00	10.00
陈丽文	13,000.00	1,300.00	10.00
合计	211,960.00	23,266.00	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,076.50			<u>42,076.50</u>
2023 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				
本期转回	18,810.50			<u>18,810.50</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>23,266.00</u>			<u>23,266.00</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	42,076.50		18,810.50		23,266.00
合计	42,076.50		18,810.50		23,266.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
张黎	192,660.00	90.89	备用金	1年以内	19,266.00
陈丽文	13,000.00	6.13	备用金	1年以内	1,300.00
邢月	4,000.00	1.89	备用金	1年以内	400.00
李秋根	2,300.00	1.09	备用金	2-3年(含3年)	2,300.00
合计	211,960.00	100.00			23,266.00

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备	账面 价值
原材料	15,070,988.82	1,424,561.59	13,646,427.23	16,207,764.62	1,876,053.34	14,331,711.28
在产品	8,367,731.23	428,301.10	7,939,430.13	10,736,152.31	428,301.10	10,307,851.21
半成品	223,041.57	79,211.76	143,829.81	1,734,744.28	374,711.47	1,360,032.81
库存商品	21,156,923.94	1,612,347.83	19,544,576.11	17,268,665.35	1,372,042.55	15,896,622.80
周转材料	4,708,937.08	167,089.09	4,541,847.99	3,887,248.41	167,508.64	3,719,739.77
合计	49,527,622.64	3,711,511.37	45,816,111.27	49,834,574.97	4,218,617.10	45,615,957.87

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,876,053.34			451,491.75		1,424,561.59
在产品	428,301.10					428,301.10
半成品	374,711.47			295,499.71		79,211.76
库存商品	1,372,042.55	5,484,978.06		5,244,672.78		1,612,347.83

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	167,508.64			419.55		167,089.09
合计	4,218,617.10	5,484,978.06		5,992,083.79		3,711,511.37

本期转回或转销存货跌价准备的原因：公司以前减记存货价值的影响因素消失，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。公司销售部分已经计提存货跌价准备的存货，故转销已计提的存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末预缴税额	8,402,239.60	1,458,553.35
合计	8,402,239.60	1,458,553.35

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	8,735,405.24	873,540.52	7,861,864.72	3.55%				
合计	8,735,405.24	873,540.52	7,861,864.72					

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,735,405.24	100.00	873,540.52		7,861,864.72
其中 1: 风险组合	8,735,405.24	100.00	873,540.52	10.00	7,861,864.72
合计	8,735,405.24	100.00	873,540.52		7,861,864.72

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月 (含 12 个月)	8,735,405.24	873,540.52	10.00
1 年以内小计	8,735,405.24	873,540.52	

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,735,405.24	873,540.52	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余	本期变动金额			期末余额
	额	计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	873,540.52				873,540.52
合计	873,540.52				873,540.52

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,587,343.53	60,952,696.91
固定资产清理		
合计	81,587,343.53	60,952,696.91

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	69,543,154.31	1,028,180.10	2,182,626.24	72,753,960.65
2. 本期增加金额	30,892,419.92	224,100.17	1,342,558.10	32,459,078.19
(1) 购置	2,252,757.85	224,100.17	1,342,558.10	3,819,416.12
(2) 在建工程转入				
(3) 其他资产转入	28,639,662.07			28,639,662.07
3. 本期减少金额	222,222.22		54,635.60	276,857.82
(1) 处置或报废	222,222.22		54,635.60	276,857.82
4. 期末余额	100,213,352.01	1,252,280.27	3,470,548.74	104,936,181.02
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,217,135.65	850,278.73	1,733,849.36	11,801,263.74
2. 本期增加金额	9,632,187.66	104,720.65	384,927.74	10,121,836.05
(1) 计提	9,632,187.66	104,720.65	384,927.74	10,121,836.05
3. 本期减少金额	227,582.76		52,188.32	279,771.08
(1) 处置或报废	227,582.76		52,188.32	279,771.08

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	<u>18,621,740.55</u>	<u>954,999.38</u>	<u>2,066,588.78</u>	<u>21,643,328.71</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	<u>1,705,508.78</u>			<u>1,705,508.78</u>
(1) 计提	1,705,508.78			<u>1,705,508.78</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>1,705,508.78</u>			<u>1,705,508.78</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>79,886,102.68</u>	<u>297,280.89</u>	<u>1,403,959.96</u>	<u>81,587,343.53</u>
2. 期初账面价值	<u>60,326,018.66</u>	<u>177,901.37</u>	<u>448,776.88</u>	<u>60,952,696.91</u>

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数的确定依据
TH1200 卧式机床	3,023,136.08	1,499,022.63	1,524,113.45	市场法价格类比	产品市场 同类产品价格 均价比较
TH800 卧式机床	412,196.40	230,801.07	181,395.33	市场法价格类比	产品市场 同类产品价格 均价比较
合计	<u>3,435,332.48</u>	<u>1,729,823.70</u>	<u>1,705,508.78</u>	--	--

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,374,528.11	10,365,979.55
合计	<u>6,374,528.11</u>	<u>10,365,979.55</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备项目改造二期	6,374,528.11		6,374,528.11	10,365,979.55		10,365,979.55
合计	<u>6,374,528.11</u>		<u>6,374,528.11</u>	<u>10,365,979.55</u>		<u>10,365,979.55</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
设备项目改造 二期	22,500,000.00	10,365,979.55	7,223,280.54		11,214,731.98	6,374,528.11

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
78.17	78.17%				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至期末，公司在建工程未存在明显减值迹象，未计提在建工程减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,946,004.92	6,367,151.13	<u>11,313,156.05</u>
2. 本期增加金额	<u>4,230,260.60</u>	<u>3,626,555.50</u>	<u>7,856,816.10</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>9,176,265.52</u>	<u>9,993,706.63</u>	<u>19,169,972.15</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,731,101.78	630,992.53	<u>2,362,094.31</u>
2. 本期增加金额	<u>1,509,660.49</u>	<u>3,255,448.92</u>	<u>4,765,109.41</u>
(1) 计提	1,509,660.49	3,255,448.92	<u>4,765,109.41</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>3,240,762.27</u>	<u>3,886,441.45</u>	<u>7,127,203.72</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>5,935,503.25</u>	<u>6,107,265.18</u>	<u>12,042,768.43</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 期初账面价值	<u>3,214,903.14</u>	<u>5,736,158.60</u>	<u>8,951,061.74</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

截至期末，公司使用权资产未存在明显减值迹象，未计提使用权资产减值准备。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>215,187.96</u>	<u>215,187.96</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>215,187.96</u>	<u>215,187.96</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>188,639.22</u>	<u>188,639.22</u>
2. 本期增加金额	<u>8,849.58</u>	<u>8,849.58</u>
(1) 计提	8,849.58	<u>8,849.58</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>197,488.80</u>	<u>197,488.80</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>17,699.16</u>	<u>17,699.16</u>
2. 期初账面价值	<u>26,548.74</u>	<u>26,548.74</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3. 无形资产的减值测试情况

截至期末，公司无形资产未存在明显减值迹象，未计提无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	154,436.55	11,841,451.07	766,193.36		<u>11,229,694.26</u>
车间机电费用	1,195,397.18	212,053.95	96,814.44		<u>1,310,636.69</u>
合计	<u>1,349,833.73</u>	<u>12,053,505.02</u>	<u>863,007.80</u>		<u>12,540,330.95</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	36,355.42	16,235,850.42	84,904.48	12,288,791.04
递延所得税负债	36,355.42	18,045,941.46	84,904.48	9,597,793.70

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,215.28	5,623.58
合计	<u>10,215.28</u>	<u>5,623.58</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024	1,190.17	1,190.17
2025	680.22	680.22
2026	1,443.50	1,443.50
2027	2,309.69	2,309.69
2028	4,591.70	
合计	<u>10,215.28</u>	<u>5,623.58</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
预付工程款	1,000,000.00		1,000,000.00	4,424,000.00
预付设备款	284,000.00		284,000.00	20.00
合计	<u>1,284,000.00</u>		<u>1,284,000.00</u>	<u>4,424,020.00</u>

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	28,275,721.46	34,317,975.39
1-2年(含2年)	347,620.37	54,121.44
2-3年(含3年)	9,569.11	1,126.34
3年以上	547,265.98	550,237.94
合计	<u>29,180,176.92</u>	<u>34,923,461.11</u>

2. 账龄超过1年或逾期的的重要应付账款

无。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	477,876.11	774.34
合计	<u>477,876.11</u>	<u>774.34</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,341,684.47	19,215,320.61	19,423,614.70	1,133,390.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债	11,231.07	875,757.48	886,988.55	
三、辞退福利		155,449.75	155,449.75	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,352,915.54</u>	<u>20,246,527.84</u>	<u>20,466,053.00</u>	<u>1,133,390.38</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,319,125.71	17,619,944.81	17,823,795.01	1,115,275.51
二、职工福利费		568,779.98	568,779.98	
三、社会保险费	<u>7,172.13</u>	<u>559,256.28</u>	<u>566,428.41</u>	
其中：医疗保险费	6,637.72	517,584.96	524,222.68	
工伤保险费	534.41	41,671.32	42,205.73	
四、住房公积金	6,454.00	430,147.25	428,355.25	8,246.00
五、工会经费和职工教育经费	8,932.63	37,192.29	36,256.05	9,868.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,341,684.47</u>	<u>19,215,320.61</u>	<u>19,423,614.70</u>	<u>1,133,390.38</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	10,510.52	819,571.64	830,082.16	
2. 失业保险费	720.55	56,185.84	56,906.39	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>11,231.07</u>	<u>875,757.48</u>	<u>886,988.55</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	155,449.75	
<u>合计</u>	<u>155,449.75</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		2,274,321.77
2. 增值税	46,692.01	401,601.84
3. 城市维护建设税	3,249.01	
4. 教育费附加	1,392.43	
5. 地方教育费附加	928.29	
6. 印花税	57,288.19	43,740.28
7. 代扣代缴个人所得税	108,742.68	107,602.19
8. 水利建设基金	10,842.39	8,619.14
<u>合计</u>	<u>229,135.00</u>	<u>2,835,885.22</u>

(二十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,814,100.36	1,998,454.41
<u>合计</u>	<u>4,814,100.36</u>	<u>1,998,454.41</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	4,592,466.94	720,260.43
职工社保费	8,246.00	18,516.14
技术使用费	211,061.95	1,257,185.83
代扣代缴税金	2,325.47	2,492.01
合计	4,814,100.36	1,998,454.41

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,824,375.08	4,504,548.01
合计	12,824,375.08	4,504,548.01

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收税款		100.66
代转销项税额	74,979.59	1,924,690.28
其他	984,028.08	2,030,000.00
合计	1,059,007.67	3,954,790.94

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	6,179,871.11	6,166,482.15
合计	6,179,871.11	6,166,482.15

(二十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
经开区管委会会厂房搬迁费补贴		3,000,000.00	77,586.21	2,922,413.79	政府补助
收经开区管委会固定资产奖补		1,266,694.00	46,845.59	1,219,848.41	政府补助
合计		4,266,694.00	124,431.80	4,142,262.20	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、无限售条件流通股份	32,670,000.00					32,670,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
人民币普通股	32,670,000.00						32,670,000.00
股份合计	32,670,000.00						32,670,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	311,639,230.79			311,639,230.79
其他资本公积	4,114,761.36			4,114,761.36
合计	315,753,992.15			315,753,992.15

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	1,412.44	-272.25				-272.25	1,140.19
外币财务报表折算差额	1,412.44	-272.25				-272.25	1,140.19
合计	1,412.44	-272.25				-272.25	1,140.19

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,368,475.57			16,368,475.57
合计	16,368,475.57			16,368,475.57

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	41,328,844.68	113,698,011.20
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-4,194.09
调整后期初未分配利润	41,328,844.68	113,693,817.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	68,605,748.91	38,713,027.57
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,937,000.00	111,078,000.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>73,997,593.59</u>	<u>41,328,844.68</u>

调整期初未分配利润明细:

由于会计政策变更,企业适用《企业会计准则解释第16号》进行追溯调整,影响上期期初未分配利润-4,194.09元。

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,160,145.22	129,977,426.80	112,551,765.12	58,237,103.35
其他业务	11,347,440.33	5,842,076.37	17,861,959.74	11,550,531.09
合计	<u>240,507,585.55</u>	<u>135,819,503.17</u>	<u>130,413,724.86</u>	<u>69,787,634.44</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>240,507,585.55</u>	<u>135,819,503.17</u>
机床及其配套	73,217,595.03	43,101,540.82
精密金属结构件	155,942,550.19	86,875,885.98
其他	11,347,440.33	5,842,076.37
合计	<u>240,507,585.55</u>	<u>135,819,503.17</u>
按经营地区分类	<u>240,507,585.55</u>	<u>135,819,503.17</u>
中国境内	240,507,585.55	135,819,503.17
合计	<u>240,507,585.55</u>	<u>135,819,503.17</u>

合同产生的主营收入说明:

公司合同产生主营收入主要商品类型为机床及其配套销售与精密金属销售及其加工;客户经营地区集中于中国境内。

3. 履约义务的说明

公司签订的销售合同属于某一时点履行的履约义务,企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入,双方合同签订一般以交付商品时间作为相关商品控制权转移时点。大型机台销售一般以客户出具的设备验收单或双方签章认可的送货单作为交付商品的依据;腔体等精密金属结构件一般以双方签章认可的送货单作为交付商品的依据。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为23,110,000.00元，其中：23,110,000.00元预计将于2024年度确认收入。

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	522,473.46	333,214.40
教育费附加	373,195.34	238,010.27
车船使用税	480.00	
印花税	241,151.67	121,400.49
水利建设基金	140,891.23	56,609.75
<u>合计</u>	<u>1,278,191.70</u>	<u>749,234.91</u>

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,049,563.51	1,058,076.94
运输费	25,432.70	24,037.12
折旧及摊销	86,516.88	45,539.18
修理费	2,590,932.39	2,482,781.00
业务招待费	1,408,387.34	568,565.53
差旅费	361,609.92	287,490.69
其他	3,434.92	2,898.60
<u>合计</u>	<u>5,525,877.66</u>	<u>4,469,389.06</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,535,511.40	2,806,888.97
折旧及摊销	329,759.92	248,075.94
业务招待费	142,497.23	3,681.10
差旅费	51,279.68	65,846.86
聘请中介机构费用	526,900.32	272,517.71
其他	1,278,280.19	334,221.36
<u>合计</u>	<u>4,864,228.74</u>	<u>3,731,231.94</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	2,268,410.73	231,238.57
职工薪酬	7,898,403.50	6,461,134.38
折旧及摊销	1,007,629.16	186,683.86

项目	本期发生额	上期发生额
其他	434,707.63	196,491.90
合计	<u>11,609,151.02</u>	<u>7,075,548.71</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	476,399.93	245,828.57
减：利息收入	880,772.10	375,226.57
减：汇兑收益	385.91	-2,254.97
手续费	15,289.68	5,745.66
合计	<u>-389,468.40</u>	<u>-121,397.37</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,513,746.25	2,690,716.54
政府补贴	1,722,898.78	276,172.38
经开区管委会会厂房搬迁费补贴	77,586.21	
收经开区管委会固定资产奖补	46,845.59	
合计	<u>4,361,076.83</u>	<u>2,966,888.92</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间投资收益	695,611.72	4,421,515.89
合计	<u>695,611.72</u>	<u>4,421,515.89</u>

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,160,692.35	566,029.88
合计	<u>2,160,692.35</u>	<u>566,029.88</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	304,340.00	245,522.32
应收账款坏账损失	-2,896,182.84	-4,754,896.82
其他应收款坏账损失	18,810.50	-37,313.96
长期应收款坏账损失	-873,540.52	
合计	<u>-3,446,572.86</u>	<u>-4,546,688.46</u>

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-3,779,469.28	-686,958.51
二、固定资产减值损失	-1,705,508.78	
<u>合计</u>	<u>-5,484,978.06</u>	<u>-686,958.51</u>

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	48,722.05	126.45	48,722.05
<u>合计</u>	<u>48,722.05</u>	<u>126.45</u>	<u>48,722.05</u>

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>27,139.16</u>	<u>2,982.91</u>	<u>27,139.16</u>
其中: 固定资产处置损失	27,139.16	2,982.91	27,139.16
罚没及滞纳金支出	2,533.45	720.18	2,533.45
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他		0.55	
<u>合计</u>	<u>79,672.61</u>	<u>3,703.64</u>	<u>79,672.61</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,949,116.33	5,019,898.43
递延所得税费用	4,501,088.38	3,706,367.70
<u>合计</u>	<u>11,450,204.71</u>	<u>8,726,266.13</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	80,054,981.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,008,247.16
子公司适用不同税率的影响	4,141,317.13
调整以前期间所得税的影响	-1,534,528.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,146.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	941.33

项目	本期发生额
其他	-3,291,919.36
所得税费用合计	<u>11,450,204.71</u>

(四十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十九)其他综合收益”。

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	880,772.10	375,226.57
政府补贴	5,749,335.25	276,165.57
员工备用金及其他	529,181.12	
<u>合计</u>	<u>7,159,288.47</u>	<u>651,392.14</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	15,279.68	3,580.26
管理费用	1,049,067.49	716,919.80
销售费用	4,476,314.15	3,333,515.62
研发费用	1,066,140.07	454,129.31
<u>合计</u>	<u>6,606,801.39</u>	<u>4,508,144.99</u>

3. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
构建长期资产	31,319,845.29	6,574,780.64
<u>合计</u>	<u>31,319,845.29</u>	<u>6,574,780.64</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	587,670,797.87	719,500,000.00
<u>合计</u>	<u>587,670,797.87</u>	<u>719,500,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	543,980,000.00	600,000,000.00
<u>合计</u>	<u>543,980,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东投资	13,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>13,500,000.00</u>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额		279,687.78
<u>合计</u>		<u>279,687.78</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含 一年内到期 的租赁负债)	10,671,030.16		8,333,216.03			19,004,246.19
<u>合计</u>	<u>10,671,030.16</u>		<u>8,333,216.03</u>			<u>19,004,246.19</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

不适用

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	68,604,776.37	38,713,027.57
加：资产减值准备	5,484,978.06	686,958.51
信用减值损失	3,446,572.86	4,546,688.46

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,121,836.05	6,175,445.52
使用权资产摊销	4,765,109.41	1,620,193.57
无形资产摊销	8,849.58	43,037.70
长期待摊费用摊销	863,007.80	1,718,089.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,139.16	2,982.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,160,692.35	-566,029.88
财务费用(收益以“-”号填列)	476,399.93	172,361.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-695,611.72	-4,421,515.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,947,059.38	-5,887,231.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,448,147.76	9,597,793.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,979,622.68	-21,408,964.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,442,607.15	-37,277,197.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,187,271.29	12,635,101.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>81,719,166.71</u>	<u>6,350,740.89</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	108,848,851.10	34,014,758.53
减: 现金的期初余额	34,014,758.53	19,380,077.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>74,834,092.57</u>	<u>14,634,680.75</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>108,848,851.10</u>	<u>34,014,758.53</u>
其中：库存现金	2,867.70	221.77
可随时用于支付的银行存款	108,845,983.40	34,014,536.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>108,848,851.10</u>	<u>34,014,758.53</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>6,647.48</u>
其中：港币	7,335.39	0.90622	6,647.48

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	2,268,410.73	231,238.57
职工薪酬	7,898,403.50	6,461,134.38
折旧及摊销	1,007,629.16	186,683.86
其他	434,707.63	196,491.90
合计	<u>11,609,151.02</u>	<u>7,075,548.71</u>
其中：费用化研发支出	<u>11,609,151.02</u>	<u>7,075,548.71</u>
资本化研发支出		
合计	<u>11,609,151.02</u>	<u>7,075,548.71</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）其他原因的合并范围变动

1. 本期投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表 / 执行事 务合伙人	经营范围
江苏配天智造精密技术有限公司	控股子公司	江苏省南通市如东县	计算机、通信和其他电子设备制造业	10000 万人民币	吕战争	注 1

注 1：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属切削机床制造；金属切削机床销售；五金产品研发；金属结构制造；金属结构销售；数控机床制造；数控机床销售；智能控制系统集成；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；有色金属铸造；黑色金属铸造；喷涂加工；电镀加工；金属表面处理及热处理加工；金属制品研发；金属制品修理；金属制品销售；金属材料制造；金属加工机械制造；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；金属成形机床制造；金属成形机床销售；电机制造；电机及其控制系统研发；微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；集成电路芯片及产品制造；软件开发；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电子元器件制造；电子元器件零售；机械零件、零部件销售；五金产品制造；五金产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
安徽配天智造精密技术有限公司	安徽蚌埠	2,000 万人民币	安徽蚌埠	生产加工	100		100	投资设立
配天精密机件（香港）有限公司	中国香港	50 万港币	中国香港	制造与销售、进口贸易	100		100	同一控制下企业合并取得
江苏配天智造精密技术有限公司	江苏南通	10,000 万人民币	江苏南通	计算机、通信和其他电子设备制造业	55		55	投资设立

2. 重要非全资子公司

无

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无

(三) 投资性主体

无

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无

(五) 重要的共同经营

无

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无

(七) 其他

无

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益		3,000,000.00		77,586.21		2,922,413.79	与资产相关
递延收益		1,266,694.00		46,845.59		1,219,848.41	与资产相关
<u>合计</u>		<u>4,266,694.00</u>		<u>124,431.80</u>		<u>4,142,262.20</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

	类型	本期发生额	上期发生额
其他收益		4,361,076.83	2,966,888.92
	<u>合计</u>	<u>4,361,076.83</u>	<u>2,966,888.92</u>

十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括应收票据、交易性金融资产、应收款项融资等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据和交易性金融资产等。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	108,848,851.10			<u>108,848,851.10</u>
应收票据	11,334,665.53			<u>11,334,665.53</u>
应收账款	97,189,575.93			<u>97,189,575.93</u>
应收款项融资			396,973.00	<u>396,973.00</u>
其他应收款	188,694.00			<u>188,694.00</u>
长期应收款	7,861,864.72			<u>7,861,864.72</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	34,014,758.53			<u>34,014,758.53</u>
应收票据	13,410,889.52			<u>13,410,889.52</u>
应收账款	113,412,263.92			<u>113,412,263.92</u>
应收款项融资			14,074.98	<u>14,074.98</u>
其他应收款	357,988.51			<u>357,988.51</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		29,180,176.92	<u>29,180,176.92</u>
其他应付款		4,814,100.36	<u>4,814,100.36</u>
一年内到期的非流动负债		12,824,375.08	<u>12,824,375.08</u>
租赁负债		6,179,871.11	<u>6,179,871.11</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		34,923,461.11	<u>34,923,461.11</u>
其他应付款		1,998,454.41	<u>1,998,454.41</u>
一年内到期的非流动负债		4,504,548.01	<u>4,504,548.01</u>
租赁负债		6,166,482.15	<u>6,166,482.15</u>

2. 信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非公司信用控制部门特别批准，否则公司不提供信用交易条件。

公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)、六、(四)和六、(七)中。

3. 流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	29,180,176.92				<u>29,180,176.92</u>
其他应付款	4,814,100.36				<u>4,814,100.36</u>
一年内到期的非流动负债	12,824,375.08				<u>12,824,375.08</u>

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
租赁负债		5,535,322.91	644,548.20		<u>6,179,871.11</u>
其他流动负债	984,028.08				<u>984,028.08</u>

接上表:

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	34,923,461.11				<u>34,923,461.11</u>
其他应付款	1,998,454.41				<u>1,998,454.41</u>
一年内到期的非流动负债	4,504,548.01				<u>4,504,548.01</u>
租赁负债		3,190,093.00	2,685,180.50	291,208.65	<u>6,166,482.15</u>
其他流动负债	2,030,000.00				<u>2,030,000.00</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

公司面临的利率变动的风险主要与以浮动利率计息的长期负债有关,本期无相关利率风险。

(2) 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对港币贬值	5.00%	332.37	277.53
人民币对港币升值	5.00%	-332.37	-277.53

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对港币贬值	5.00%	448.22	374.26
人民币对港币升值	5.00%	-448.22	-374.26

(二) 套期

不适用

(三) 金融资产转移

不适用

十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度在资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		<u>120,242,369.50</u>		<u>120,242,369.50</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,242,369.50		<u>120,242,369.50</u>
(1) 衍生金融资产		120,242,369.50		<u>120,242,369.50</u>
(二) 应收款项融资			<u>396,973.00</u>	<u>396,973.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>120,242,369.50</u>	<u>396,973.00</u>	<u>120,639,342.50</u>

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

1. 交易性金融资产

公司期末以公允价值计量的交易性金融资产主要系公司购买挂钩利率等可变指标的结构性银行存款理财产品，故将结构性理财产品分类至公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。鉴于结构性理财产品存在挂钩的可变利率指标，因此，认为将其本金和可变指标的变动对应的可变回报视为其期末的公允价值。

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

1. 应收款项融资

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认

为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）公司的母公司有关信息

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（%）
大富科技（安徽）股份有限公司	安徽蚌埠	制造业	76749.8006 万元	90.49	90.49

注：大富科技的最终控制方为安徽配天投资集团有限公司。

（三）公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
大富科技（安徽）股份有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
深圳市大富精工有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
深圳市大富精工技术有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
安徽省大富机电技术有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
安徽省大富智能科技有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
深圳市大富物资管理有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
怀远县大富荣超通信技术有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
北京配天技术有限公司	过去 12 月内为实际控制人孙尚传控制的公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市大富物资管理有限公司	采购商品		5,075,190.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
怀远县大富荣超通信技术有限公司	采购商品		180,260.00
安徽省大富智能科技有限公司	采购商品	33,605.21	
安徽省大富机电技术有限公司	采购商品	2,143,976.55	
深圳市大富精工技术有限公司	采购商品	761,277.64	
大富科技(安徽)股份有限公司	采购商品/采购劳务	4,945,648.05	780,267.69
北京配天技术有限公司	技术使用费		199,115.05

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省大富机电技术有限公司	出售商品/提供劳务	126,720,496.88	60,884,884.27
大富科技(安徽)股份有限公司	出售商品	54,464,679.83	22,131,016.08
深圳市大富精工有限公司	出售商品	7,557,522.12	5,447,302.66
深圳市大富精工技术有限公司	出售商品	6,314,862.27	

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽省大富机电技术有限公司	机器设备		310,934.98	73,467.36	3,626,555.50	6,367,151.13	
怀远县大富荣超通信技术有限公司	房屋及建筑物		23,541.97		1,100,057.08		
深圳市大富精工有限公司	房屋及建筑物	260,669.78	141,922.98	172,361.21	3,130,203.52		
合计		260,669.78	476,399.93	245,828.57	7,856,816.10	6,367,151.13	

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,503,300.00	3,987,983.40

4. 其他关联交易

无

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省大富机电技术有限公司	65,412,157.40	2,722,676.50	66,425,898.93	
应收账款	大富科技(安徽)股份有限公司	364,844.83	10,945.34	3,459,647.99	
应收账款	深圳市大富精工技术有限公司	6,275,550.80	385,286.44		
应收账款	深圳市大富精工有限公司	1,464,000.00	146,400.00	6,152,032.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
租赁负债	深圳市大富精工有限公司	3,141,323.18	2,459,274.33
一年内到期的非流动负债	深圳市大富精工有限公司	4,361,214.99	1,771,137.34
租赁负债	安徽省大富机电技术有限公司	2,896,688.96	3,707,207.82
一年内到期的非流动负债	安徽省大富机电技术有限公司	7,481,420.01	2,733,410.67
其他应付款	北京配天技术有限公司	211,061.95	1,257,185.83
应付账款	大富科技(安徽)股份有限公司		19,599.85
其他应付款	大富科技(安徽)股份有限公司	1,719,174.51	720,260.43
应付账款	深圳市大富物资管理有限公司		5,075,190.00
应付账款	怀远县大富荣超通信技术有限公司		180,260.00
其他应付款	安徽省大富机电技术有限公司	841,677.23	
应付账款	安徽省大富机电技术有限公司	339,656.34	
应付账款	大富科技(安徽)股份有限公司	8,192.50	
租赁负债	怀远县大富荣超通信技术有限公司	141,858.97	
一年内到期的非流动负债	怀远县大富荣超通信技术有限公司	981,740.08	

(八) 关联方承诺事项

无

(九) 其他

无

十五、股份支付

无

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

无

十七、资产负债表日后事项

无

十八、其他重要事项

(一) 债务重组

无

(二) 资产置换

无

(三) 年金计划

无

(四) 分部信息

根据经营管理的需要,公司的经营活动归属于一个单独的经营分部,主要向市场提供数控机床装备及延伸产品和服务,因此,并无其他经营分部。

(五) 借款费用

无

(六) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 385.91 元

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

(八) 其他

无

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
3 个月以内(含 3 个月)	3,801,033.18
4-6 个月(含 6 个月)	7,120,831.56

账龄	期末账面余额
7-12个月(含12个月)	30,640,205.45
1年以内小计	<u>41,562,070.19</u>
1-2年(含2年)	4,661,684.08
2-3年(含3年)	7,986,726.59
3年以上	3,522,703.15
<u>合计</u>	<u>57,733,184.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	753,926.80	1.31	753,926.80	100	
按组合计提坏账准备	<u>56,979,257.21</u>	<u>98.69</u>	<u>11,694,737.98</u>		<u>45,284,519.23</u>
其中1: 按风险组合	36,044,762.22	62.43	10,135,107.60	28.12	25,909,654.62
2: 关性质组合	20,934,494.99	36.26	1,559,630.38	7.45	19,374,864.61
<u>合计</u>	<u>57,733,184.01</u>	<u>100.00</u>	<u>12,448,664.78</u>		<u>45,284,519.23</u>

续上表:

类别	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	753,926.80	0.82	753,926.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>91,412,253.43</u>	<u>99.18</u>	<u>9,651,447.28</u>		<u>81,760,806.15</u>
其中1: 风险组合	44,949,771.22	48.77	9,651,447.28	21.47	35,298,323.94
2: 性质组合	46,462,482.21	50.41			46,462,482.21
<u>合计</u>	<u>92,166,180.23</u>	<u>100.00</u>	<u>10,405,374.08</u>		<u>81,760,806.15</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
苏州利安特智能制造有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	多次失信执行人
深圳建元精密技术有限公司	290,598.30	290,598.30	100.00	债务人已注销
贵阳广航铸造有限公司	163,328.50	163,328.50	100.00	已注销
<u>合计</u>	<u>753,926.80</u>	<u>753,926.80</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,056,928.47	31,707.85	3.00
4-6 个月 (含 6 个月)	286,195.76	14,309.79	5.00
7-12 个月 (含 12 个月)	19,284,450.97	1,928,445.09	10.00
1-2 年 (含 2 年)	4,661,684.08	1,398,505.22	30.00
2-3 年 (含 3 年)	7,986,726.59	3,993,363.30	50.00
3 年以上	2,768,776.35	2,768,776.35	100.00
<u>合计</u>	<u>36,044,762.22</u>	<u>10,135,107.60</u>	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	2,744,104.71	82,323.14	3.00
4-6 个月 (含 6 个月)	6,834,635.80	341,731.79	5.00
7-12 个月 (含 12 个月)	11,355,754.48	1,135,575.45	10.00
<u>合计</u>	<u>20,934,494.99</u>	<u>1,559,630.38</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	753,926.80				753,926.80
按组合计提坏账准备	<u>9,651,447.28</u>	<u>2,043,290.70</u>			<u>11,694,737.98</u>
其中 1：风险组合	9,651,447.28	483,660.32			10,135,107.60
其中 2：关联方组合		1,559,630.38			1,559,630.38
<u>合计</u>	<u>10,405,374.08</u>	<u>2,043,290.70</u>			<u>12,448,664.78</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
客户一	15,859,001.92	27.47	1,585,900.19
安徽省大富机电技术有限公司	15,659,404.60	27.12	1,264,059.55
客户三	7,760,000.00	13.44	3,880,000.00
深圳市大富精工技术有限公司	3,811,090.39	6.60	183,136.46
客户五	3,102,645.00	5.37	557,319.50
<u>合计</u>	<u>46,192,141.91</u>	<u>80.00</u>	<u>7,470,415.70</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	40,000,000.00	
其他应收款	27,005.36	1,701,423.16
<u>合计</u>	<u>40,027,005.36</u>	<u>1,701,423.16</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安徽配天智造精密技术有限公司	40,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	27,005.36
2-3年(含3年)	2,300.00
<u>合计</u>	<u>29,305.36</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内单位往来款	27,005.36	1,376,619.45
备用金		360,893.01
押金	2,300.00	2,300.00

合计 29,305.36 1,739,812.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	38,389.30			<u>38,389.30</u>
2023 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				
本期转回	36,089.30			<u>36,089.30</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>2,300.00</u>			<u>2,300.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,300.00					<u>2,300.00</u>
按组合分析计提准备	<u>36,089.30</u>		36,089.30			—
其中 1：账龄风险组合	36,089.30		36,089.30			—
其中 2：性质风险组合						
<u>合计</u>	<u>38,389.30</u>		<u>36,089.30</u>			<u>2,300.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	
				收款总额的比	坏账准备期末余额
配天精密机件（香港）有限公司	单位往来款	27,005.36	1年以内	92.15	
李秋根	押金	2,300.00	2-3年（含3年）	7.85	2,300.00
合计		29,305.36		100.00	2,300.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,525,758.90		146,525,758.90	110,025,758.90		110,025,758.90
合计	146,525,758.90		146,525,758.90	110,025,758.90		110,025,758.90

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
安徽配天智造精密技术有限公司	110,000,000.00	20,000,000.00		130,000,000.00		
江苏配天智造精密技术有限公司		16,500,000.00		16,500,000.00		
配天精密机件（香港）有限公司	25,758.90			25,758.90		
合计	110,025,758.90	36,500,000.00		146,525,758.90		

2. 长期股权投资的减值测试情况

截至期末，公司长期股权投资未存在明显减值迹象，未计提长期股权投资减值准备。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,944,262.70	66,736,965.43	81,673,150.83	50,233,273.56
其他业务	19,607,890.79	9,605,834.95	20,622,987.38	17,059,482.31
合计	132,552,153.49	76,342,800.38	102,296,138.21	67,292,755.87

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	132,552,153.49	76,342,800.38
机床及其配套	106,202,211.49	60,639,063.63
精密金属结构件	6,742,051.21	6,097,901.80
其他	19,607,890.79	9,605,834.95
<u>合计</u>	<u>132,552,153.49</u>	<u>76,342,800.38</u>
按经营地区分类	132,552,153.49	76,342,800.38
中国境内	132,552,153.49	76,342,800.38
<u>合计</u>	<u>132,552,153.49</u>	<u>76,342,800.38</u>

合同产生的主营收入说明：

公司合同产生主营收入主要商品类型为机床及其配套；客户经营地区集中于中国境内。

3. 履约义务的说明

公司签订的销售合同属于某一时点履行的履约义务，企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入，双方合同签订一般以交付商品时间作为相关商品控制权转移时点。大型机台销售一般以客户出具的设备验收单或双方签章认可的送货单作为交付商品的依据；

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为23,110,000.00元，其中：23,110,000.00元预计将于2024年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	695,611.72	4,421,515.89
成本法核算的长期股权投资投资收益	40,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>40,695,611.72</u>	<u>4,421,515.89</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,139.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,507,710.94	各项政府补助

非经常性损益明细	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	760,473.12	理财产品收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,783.57	长期应收款利息
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-3,811.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	359,460.11	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>2,032,556.96</u>	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

不适用

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.47	2.10	2.10
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	15.99	2.04	2.04

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产（合并）	10,265,823.72	12,288,791.04		
递延所得税负债（合并）	7,611,297.17	9,597,793.70		
未分配利润（合并）	41,292,373.89	41,328,844.68		
递延所得税资产（母公司）	2,205,154.35	2,718,962.54		
递延所得税负债（母公司）	0	482,235.48		
未分配利润（母公司）	36,006,731.05	36,038,303.76		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	-27,139.16
1.1 处置长期资产收入	
其中：股权处置收益	
处理固定资产净收益	
1.2 处置长期资产支出	
其中：股权处置损失	
处理固定资产净损失	
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,507,710.94
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,783.57
5. 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	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 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	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 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	
12. 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	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 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	760,473.12
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 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	
18. 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	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,811.40
21 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,392,017.07
减：所得税影响数	359,460.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,032,556.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用