广东创世纪智能装备集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]14187 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——6

2025 年度财务报表附注——18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26YA537CRV

审计报告

天职业字[2026]14187 号

广东创世纪智能装备集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“创世纪”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创世纪 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创世纪，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
创世纪的收入主要来源于数控机床的销售， 2025 年度、2024 年度的营业收入分别为 5,320,296,624.98 元、4,605,307,394.86 元。由于营业收入是创世纪关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对创世纪的经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为创世纪的关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、（三十一）及附注六、（四十六）。	针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括： （1）我们了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）获取主要客户合同相关条款进行检查，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核具体收入确认会计政策是否一贯地运用； （3）对收入及其毛利率执行分析程序，判断销售收入和毛利率的合理性； （4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与创世纪及主要关联方是否不存在关联关系、是否具有商业合理性； （5）结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款余额、销售额； （6）对报告期内记录的收入交易选取样本，检查主要合同、发货单、验收单/报关出口单据等支持性文件，以验证收入的真实性； （7）执行截止测试，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间； （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
（二）商誉减值	
截至 2025 年 12 月 31 日，创世纪账面商誉账面余额为 1,656,552,328.44 元，商誉减值准备余额为 3,028,678.40 元。商誉金额较大，且由于商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性。因此，我们将商誉减值作为创世纪的关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注六、（二十）。	针对商誉减值的确认，我们执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估和测试商誉减值评估管理的流程和控制； （2）评估管理层向外聘专家提供的数据的准确性及相关性； （3）了解并评估外聘专家的专业胜任能力及独立性； （4）评估管理层采用的估值模型中采用的关键假设的恰当性及输入数据的合理性； （5）将预计未来现金现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性； （6）基于我们对事实和情况的了解，评估管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计和判断的合理性； (7)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

创世纪公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创世纪 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创世纪的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创世纪的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创世纪持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结

论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创世纪不能持续经营。

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

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

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

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

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

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年三月三十日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	921,195,712.36	667,242,936.08	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	9,001,745.27	74,340,709.59	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	559,703,512.67	534,462,565.45	六、（三）
应收账款	1,422,258,293.76	1,758,546,096.62	六、（四）
应收款项融资	128,317,247.68	111,484,134.30	六、（六）
预付款项	49,954,823.46	40,463,622.00	六、（七）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	28,848,064.19	29,851,001.77	六、（八）
其中：应收利息	161,027.76	146,625.00	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,987,137,256.68	2,210,985,345.90	六、（九）
其中：数据资源			
合同资产	46,957,163.52	26,428,837.81	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	495,928,211.59	430,010,927.33	六、（十）
其他流动资产	271,929,105.54	252,028,620.48	六、（十一）
流动资产合计	6,921,231,136.72	6,135,844,797.33	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	189,047,571.18	133,925,656.99	六、（十二）
长期股权投资	89,167,082.84	73,066,067.28	六、（十三）
其他权益工具投资			六、（十四）
其他非流动金融资产	97,375,000.00	97,375,000.00	六、（十五）
投资性房地产	515,677,500.00	540,409,300.00	六、（十六）
固定资产	1,106,093,527.15	1,231,801,832.45	六、（十七）
在建工程	159,244,933.01	55,640,762.45	六、（十八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18,837,436.32	36,608,593.49	六、（十九）
无形资产	277,471,501.96	314,452,232.74	六、（二十）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	1,653,523,650.04	1,656,552,328.44	六、（二十一）
长期待摊费用	25,188,162.95	23,279,354.83	六、（二十二）
递延所得税资产	379,061,001.79	293,766,578.63	六、（二十三）
其他非流动资产	5,595,632.73	15,852,889.11	六、（二十四）
非流动资产合计	4,516,282,999.97	4,472,730,596.41	
资　产　总　计	11,437,514,136.69	10,608,575,393.74	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,067,123,175.01	527,128,569.21	六、（二十六）
△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	1,484,370,158.06	1,420,634,634.51	六、（二十七）
应付账款	1,705,084,027.55	1,716,982,383.12	六、（二十八）
预收款项			
合同负债	444,177,733.24	404,323,903.12	六、（二十九）
△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	102,690,240.16	83,897,943.92	六、（三十）
应交税费	97,773,130.40	78,687,734.51	六、（三十一）
其他应付款	503,226,168.38	109,688,375.47	六、（三十二）
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	118,919,209.04	124,837,285.12	六、（三十三）
其他流动负债	58,090,744.04	41,046,948.01	六、（三十四）
流动负债合计	5,581,454,585.88	4,507,227,776.99	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	193,104,173.88	571,980,000.00	六、（三十五）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	10,068,621.90	23,070,446.34	六、（三十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	28,157,637.55	49,662,916.15	六、（三十七）
递延收益	291,839,474.07	277,679,453.02	六、（三十八）
递延所得税负债	47,077,558.81	65,587,111.96	六、（二十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	570,247,466.21	987,979,927.47	
负 债 合 计	6,151,702,052.09	5,495,207,704.46	
所有者权益			
股本	1,664,862,589.00	1,664,862,589.00	六、（三十九）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	5,247,243,571.70	5,221,021,672.49	六、（四十）
减:库存股	117,770,246.52	100,049,004.92	六、（四十一）
其他综合收益	11,864,315.40	12,418,006.58	六、（四十二）
专项储备	55,109,959.35	44,314,883.80	六、（四十三）
盈余公积	67,305,317.66	67,305,317.66	六、（四十四）
△一般风险准备			
未分配利润	-1,701,632,064.26	-1,844,884,676.72	六、（四十五）
归属于母公司所有者权益合计	5,226,983,442.33	5,064,988,787.89	
少数股东权益	58,828,642.27	48,378,901.39	
所有者权益合计	5,285,812,084.60	5,113,367,689.28	
负债及所有者权益合计	11,437,514,136.69	10,608,575,393.74	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,320,296,624.98	4,605,307,394.86	
其中：营业收入	5,320,296,624.98	4,605,307,394.86	六、（四十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,703,896,608.66	4,124,110,070.27	
其中:营业成本	3,994,998,271.27	3,542,295,017.48	六、（四十六）
△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	37,537,775.58	44,705,348.11	六、（四十七）
销售费用	229,241,029.69	177,254,472.14	六、（四十八）
管理费用	277,376,450.69	214,173,881.31	六、（四十九）
研发费用	157,767,223.09	123,674,524.83	六、（五十）
财务费用	6,975,858.34	22,006,826.40	六、（五十一）
其中：利息费用	46,066,529.70	36,894,326.66	
利息收入	39,435,557.41	13,350,242.90	
加：其他收益	21,353,836.21	70,865,969.57	六、（五十二）
投资收益（损失以“－”号填列）	29,786,122.72	7,298,886.50	六、（五十三）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	19,167,790.99	1,999,356.06	
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）	-40,117,503.71	8,252,281.60	六、（五十四）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-19,851,503.00	-172,393,639.46	六、（五十五）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-103,759,683.72	-44,757,979.16	六、（五十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,981,292.34	10,101,809.44	六、（五十七）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	525,792,577.16	360,564,653.08	
加：营业外收入	9,955,875.38	10,987,299.11	六、（五十八）
减：营业外支出	381,164,694.91	15,241,132.97	六、（五十九）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	154,583,757.63	356,310,819.22	
减：所得税费用	-369,426.91	108,429,814.48	六、（六十）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	154,953,184.54	247,881,004.74	
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）	154,953,184.54	247,881,004.74	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	143,252,612.46	237,287,414.49	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	11,700,572.08	10,593,590.25	
六、其他综合收益的税后净额	-553,691.18	9,656,054.02	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-553,691.18	9,656,054.02	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-553,691.18	9,656,054.02	
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	-1,316,150.43	-11,975.24	
7.其他	762,459.25	9,668,029.26	
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	154,399,493.36	257,537,058.76	
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,698,921.28	246,943,468.51	
归属于少数股东的综合收益总额	11,700,572.08	10,593,590.25	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.09	0.14	十九、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.09	0.14	十九、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,972,455,448.73	3,273,212,918.02	
△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	40,758,184.25	49,901,756.55	
收到其他与经营活动有关的现金	65,564,263.27	139,087,315.54	六、（六十二）
经营活动现金流入小计	5,078,777,896.25	3,462,201,990.11	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,923,181,996.61	2,416,741,217.69	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	575,418,105.18	482,577,095.63	
支付的各项税费	243,667,929.07	294,270,338.41	
支付其他与经营活动有关的现金	203,212,066.26	240,142,599.96	六、（六十二）
经营活动现金流出小计	4,945,480,097.12	3,433,731,251.69	
经营活动产生的现金流量净额	133,297,799.13	28,470,738.42	六、（六十三）
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,753,813.77	1,597,225.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,696,760.34	116,443.19	六、（六十三）
收到其他与投资活动有关的现金	2,514,578,534.91	2,222,531,379.07	六、（六十二）
投资活动现金流入小计	2,569,029,109.02	2,224,245,047.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,099,131.40	155,644,335.46	
投资支付的现金		145,875,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,568,668.66	
支付其他与投资活动有关的现金	2,493,472,032.31	2,103,221,150.00	六、（六十二）
投资活动现金流出小计	2,592,571,163.71	2,407,309,154.12	
投资活动产生的现金流量净额	-23,542,054.69	-183,064,106.76	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,010,000.00	35,274,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,010,000.00	750,000.00	
取得借款收到的现金	2,389,776,572.44	2,291,253,418.16	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,167,301.50		六、（六十二）
筹资活动现金流入小计	2,395,953,873.94	2,326,527,418.16	
偿还债务支付的现金	2,227,040,000.00	1,927,749,204.98	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,579,779.41	50,200,619.51	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,200,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,892,711.26	117,223,464.26	六、（六十二）
筹资活动现金流出小计	2,292,512,490.67	2,095,173,288.75	
筹资活动产生的现金流量净额	103,441,383.27	231,354,129.41	
四、汇率变动对现金的影响	-3,194,312.18	248,620.94	
五、现金及现金等价物净增加额	210,002,815.53	77,009,382.01	六、（六十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	630,151,311.11	553,141,929.10	六、（六十三）
六、期末现金及现金等价物余额	840,154,126.64	630,151,311.11	六、（六十三）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,664,862,589.00				5,221,021,672.49	100,049,004.92	12,418,006.58	44,314,883.80	67,305,317.66		-1,844,884,676.72		5,064,988,787.89	48,378,901.39	5,113,367,689.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,664,862,589.00				5,221,021,672.49	100,049,004.92	12,418,006.58	44,314,883.80	67,305,317.66		-1,844,884,676.72		5,064,988,787.89	48,378,901.39	5,113,367,689.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,221,899.21	17,721,241.60	-553,691.18	10,795,075.55			143,252,612.46		161,994,654.44	10,449,740.88	172,444,395.32
（一）综合收益总额							-553,691.18				143,252,612.46		142,698,921.28	11,700,572.08	154,399,493.36
（二）所有者投入和减少资本					26,221,899.21	17,721,241.60							8,500,657.61	1,949,168.80	10,449,826.41
1.所有者投入的普通股						17,721,241.60							-17,721,241.60	1,010,000.00	-16,711,241.60
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					29,245,124.88								29,245,124.88		29,245,124.88
4.其他					-3,023,225.67								-3,023,225.67	939,168.80	-2,084,056.87
（三）利润分配														-3,200,000.00	-3,200,000.00
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														-3,200,000.00	-3,200,000.00
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								10,795,075.55					10,795,075.55		10,795,075.55
1.本年提取								11,526,719.47					11,526,719.47		11,526,719.47
2.本年使用								-731,643.92					-731,643.92		-731,643.92
（六）其他															
四、本年年末余额	1,664,862,589.00				5,247,243,571.70	117,770,246.52	11,864,315.40	55,109,959.35	67,305,317.66		-1,701,632,064.26		5,226,983,442.33	58,828,642.27	5,285,812,084.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限　　2025年度　　金额单位:元

项 目	上期金额													
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,676,464,589.00				5,375,773,377.22	200,110,014.95	2,761,952.56	30,976,235.78	67,305,317.66		-2,082,172,091.21		4,870,999,366.06	32,056,731.30	4,903,056,097.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,676,464,589.00				5,375,773,377.22	200,110,014.95	2,761,952.56	30,976,235.78	67,305,317.66		-2,082,172,091.21		4,870,999,366.06	32,056,731.30	4,903,056,097.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,602,000.00				-154,751,704.73	-100,061,010.03	9,656,054.02	13,338,648.02			237,287,414.49		193,989,421.83	16,322,170.09	210,311,591.92
（一）综合收益总额							9,656,054.02				237,287,414.49		246,943,468.51	10,593,590.25	257,537,058.76
（二）所有者投入和减少资本	-11,602,000.00				-153,984,014.95	-100,061,010.03							-65,525,004.92	5,613,006.13	-59,911,998.79
1.所有者投入的普通股	-11,602,000.00				-153,984,014.95	-100,061,010.03							-65,525,004.92	2,740,093.30	-62,784,911.62
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														2,872,912.83	2,872,912.83
（三）利润分配					-767,689.78								-767,689.78		-767,689.78
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					-767,689.78								-767,689.78		-767,689.78
（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）专项储备提取和使用								13,338,648.02					13,338,648.02	115,573.71	13,454,221.73
1.本年提取								14,169,937.13					14,169,937.13	115,573.71	14,285,510.84
2.本年使用								-831,289.11					-831,289.11		-831,289.11
（六）其他															
四、本年年末余额	1,664,862,589.00				5,221,021,672.49	100,049,004.92	12,418,006.58	44,314,883.80	67,305,317.66		-1,844,884,676.72		5,064,988,787.89	48,378,901.39	5,113,367,689.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,185,983.57	60,279.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	586,108.84	742,980.85	十八、（一）
应收款项融资			
预付款项	321,933.97		
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,574,549.65	27,850,422.25	十八、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	19,576,747.72	7,302,640.00	
其中：数据资源			
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	1,610,590.48		
流动资产合计	37,855,914.23	35,956,322.48	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,058,829,415.29	5,169,584,290.41	十八、（三）
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	68,424.29	697,407.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,568,229.45		
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,060,466,069.03	5,170,281,697.58	
资　产　总　计	5,098,321,983.26	5,206,238,020.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,680,375.64	13,240,113.57	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	146,613.98	319,478.13	
应交税费	13,820.02	19,873.43	
其他应付款	595,641,387.44	592,334,740.93	
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	518,006.34		
其他流动负债			
流动负债合计	624,000,203.42	605,914,206.06	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	13,000,000.00		
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,053,299.25		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,992,962.48	7,285,920.36	
递延收益		240,619.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,046,261.73	7,526,539.72	
负 债 合 计	640,046,465.15	613,440,745.78	
所有者权益			
股本	1,664,862,589.00	1,664,862,589.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	5,272,506,709.12	5,243,261,584.24	
减:库存股	117,770,246.52	100,049,004.92	
其他综合收益	-39,697,000.00	-39,697,000.00	
专项储备			
盈余公积	67,305,317.66	67,305,317.66	
△一般风险准备			
未分配利润	-2,388,931,851.15	-2,242,886,211.70	
所有者权益合计	4,458,275,518.11	4,592,797,274.28	
负债及所有者权益合计	5,098,321,983.26	5,206,238,020.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	350,884.96	732,450.52	
其中：营业收入	350,884.96	732,450.52	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	15,065,540.65	10,504,996.76	
其中:营业成本	1,200.00		十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	28,168.12	167,111.74	
销售费用			
管理费用	13,135,813.33	10,376,160.48	
研发费用			
财务费用	1,900,359.20	-38,275.46	
其中：利息费用	1,915,905.36	8,421.98	
利息收入	22,544.45	54,747.73	
加：其他收益	243,768.55	4,670,838.25	
投资收益（损失以“－”号填列）	-137,194,274.53	-6,432,875.31	十八、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-341,614.10	2,321,772.99	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	122,055.42	3,799,886.24	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-151,201,492.15	-5,412,924.07	
加：营业外收入	5,401,098.53	0.01	
减：营业外支出	245,245.83	-9,299,366.02	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-146,045,639.45	3,886,441.96	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-146,045,639.45	3,886,441.96	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-146,045,639.45	3,886,441.96	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	-146,045,639.45	3,886,441.96	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	133,002.64	1,600,116.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	71,101,035.52	192,053,711.10	
经营活动现金流入小计	71,234,038.16	193,653,827.19	
购买商品、接受劳务支付的现金		23,526,484.57	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,258,815.82	2,290,308.02	
支付的各项税费	291,585.86	2,135,878.72	
支付其他与经营活动有关的现金	49,401,781.50	20,008,324.14	
经营活动现金流出小计	51,952,183.18	47,960,995.45	
经营活动产生的现金流量净额	19,281,854.98	145,692,831.74	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	50,000.00	300,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	589,729.70	6,562,590.17	
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			
投资活动现金流入小计	639,729.70	6,862,590.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	10,000,000.00	87,038,548.56	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	10,000,000.00	87,038,548.56	
投资活动产生的现金流量净额	-9,360,270.30	-80,175,958.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,524,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	36,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	36,000,000.00	34,524,000.00	
偿还债务支付的现金	23,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	579,150.00		
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	19,220,370.89	100,049,004.92	
筹资活动现金流出小计	42,799,520.89	100,049,004.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,799,520.89	-65,525,004.92	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3,122,063.79	-8,131.57	
加：期初现金及现金等价物的余额	60,279.38	10,037.28	
六、期末现金及现金等价物余额	3,182,343.17	1,905.71	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,664,862,589.00				5,243,261,584.24	100,049,004.92	-39,697,000.00		67,305,317.66		-2,242,886,211.70	4,592,797,274.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,664,862,589.00				5,243,261,584.24	100,049,004.92	-39,697,000.00		67,305,317.66		-2,242,886,211.70	4,592,797,274.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,245,124.88	17,721,241.60					-146,045,639.45	-134,521,756.17
（一）综合收益总额											-146,045,639.45	-146,045,639.45
（二）所有者投入和减少资本					29,245,124.88	17,721,241.60						11,523,883.28
1.所有者投入的普通股						17,721,241.60						-17,721,241.60
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					29,245,124.88							29,245,124.88
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,664,862,589.00				5,272,506,709.12	117,770,246.52	-39,697,000.00		67,305,317.66		-2,388,931,851.15	4,458,275,518.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：广东创世纪智能装备集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,676,464,589.00				5,397,245,599.19	200,110,014.95	-39,697,000.00		67,305,317.66		-2,246,772,653.66	4,654,435,837.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,676,464,589.00				5,397,245,599.19	200,110,014.95	-39,697,000.00		67,305,317.66		-2,246,772,653.66	4,654,435,837.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,602,000.00				-153,984,014.95	-100,061,010.03					3,886,441.96	-61,638,562.96
（一）综合收益总额											3,886,441.96	3,886,441.96
（二）所有者投入和减少资本	-11,602,000.00				-153,984,014.95	-100,061,010.03						-65,525,004.92
1.所有者投入的普通股	-11,602,000.00				-153,984,014.95	-100,061,010.03						-65,525,004.92
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												
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												
（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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,664,862,589.00				5,243,261,584.24	100,049,004.92	-39,697,000.00		67,305,317.66		-2,242,886,211.70	4,592,797,274.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和地址

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

公司注册地址：广东省东莞市沙田镇港前路 26 号。

公司组织形式：股份有限公司。

法定代表人：夏军。

注册资本：人民币 166,486.2589 万元。

统一社会信用代码：91441900748035203 3。

营业期限：2003-04-11 至无固定期限。

2.公司实际从事的主要经营活动

本公司所处行业：通用设备制造业。

本公司经营范围：一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业机器人制造；数控机床制造；五金产品零售；机械零件、零部件销售；国内贸易代理；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械销售；旧货销售；非居住房地产租赁；物业管理；通用设备修理；工业机器人安装、维修；专用设备修理；金属制品修理；电气设备修理；日用口罩（非医用）生产。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于二〇二六年三月三十日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	重要性标准
重要的其他应付款	公司将单项期末余额大于 1000 万的其他应付款认定为重要的其他应付款
重要的非全资子公司	营业收入及总资产均超过合并报表相应金额的 10%
重要的合同负债	公司将单项期末余额大于 1000 万的合同负债认定为重要的合同负债

（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

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	合并范围内的关联方
应收账款组合 4	高端智能装备业务应收账款
应收账款组合 5	其他业务应收账款

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

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

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

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

（十三）应收账款

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

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

（十四）应收款项融资

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

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

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

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

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

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

（十六）存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于《企业会计准则第 14 号一一收入》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，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

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

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

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

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

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

（2）对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素

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

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

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

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

（3）对投资性房地产公允价值期末确认及会计核算处理程序：

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

2）转换日后投资性房地产公允价值后续计量：

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

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

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

（二十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35.00	5-10	2.57-2.71
机器设备	年限平均法	10.00	5-10	9-9.5
运输工具	年限平均法	5.00	5-10	18-19
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5-10	18-19
经营租赁设备	双倍余额递减法	10.00	5-10	4.29-20

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

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

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权按签署的土地合同使用期限摊销，一般商业用地为 40 年。外购土地及建筑物的

价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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

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

2.研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①按时点确认的收入

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

②按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十五）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十六）长期应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、包含重大融资成分的长期应收账款，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对长期应收账款采用预期信用损失的简化模型，详见附注“（十一）、金融工具”进行处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	13%、10%、9%、6%、5%、1%、0%
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	7%、5%
教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	3%、2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、8.25%、15%、5%、17%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	25.00%
东莞劲胜精密电子组件有限公司	25.00%
赫勒精机（浙江）有限公司	25.00%
深圳市创世纪机械有限公司	25.00%
深圳市创智激光智能装备有限公司	25.00%
东莞市创群精密机械有限公司	25.00%
宜宾市创世纪机械有限公司	15.00%
东莞市鑫昌智能装备中心（有限合伙）	25.00%
东莞市世纪鑫昌智能装备有限公司	25.00%
香港台群机械设备有限公司	8.25%
无锡市创群数控机床设备有限公司	25.00%
无锡市创世纪数控机床设备有限公司	25.00%
苏州市台群机械有限公司	25.00%
深圳市台群电子商务有限公司	5.00%
深圳市华领智能装备有限公司	15.00%
苏州市华领卓域智能装备有限公司	5.00%

纳税主体名称	所得税税率
浙江创世纪机械有限公司	15.00%
湖州市创世纪贸易有限公司	25.00%
创世纪投资（深圳）有限公司	25.00%
广州市霏鸿智能装备有限公司	15.00%
创世纪工业装备（广东）有限公司	25.00%
创世纪工业装备（浙江）有限公司	25.00%
赫勒精机（江苏）有限公司	25.00%
创世纪装备（西安）有限公司	5.00%
台群(越南)智能设备有限公司	0.00%
台群投资(越南)有限公司	0.00%
广东华赛智能软件有限公司	25.00%
台群智能装备（深圳）有限公司	25.00%
拓维投资有限公司	0.00%
锐拓国际有限公司	17.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定：本公司孙公司宜宾市创世纪机械有限公司属于“高端数控金属切削机床：五轴联动加工机床，高速高精度数控机床，多工艺复合、柔性加工机床”企业。符合：产业结构调整指导目录(2025 年本)（国家发展改革委令 2024 年第 28 号）中的鼓励类产业。宜宾市创世纪机械有限公司 2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2023 年 12 月 12 日,本公司孙公司深圳市华领智能装备有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202344200616，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，深圳市华领智能装备有限公司 2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2024 年 12 月 6 日，本公司孙公司浙江创世纪机械有限公司取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202433003527，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，浙江创世纪机械有限公司 2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2025 年 12 月 19 日，本公司孙公司广州市霏鸿智能装备有限公司取得广东省经济和信息化厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202544010457，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，广州市霏鸿智能装备有限公司 2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，

按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属孙公司苏州市华领卓域智能装备有限公司、深圳市台群电子商务有限公司、创世纪装备（西安）有限公司符合小型微利企业认定条件，按 5%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属孙公司台群投资（越南）有限公司及台群(越南)智能设备有限公司，依据越南相关产业园区税收优惠政策，在 2025 年度享受当地产业园区企业所得税 0%的优惠税率。

孙公司拓维投资有限公司注册于英属维尔京群岛（BVI），根据当地《所得税法》及商业公司税收制度，该公司适用 0%企业所得税优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司本财务报告期内无会计政策变更事项。

2.会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3.前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正。

六、 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025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	4,794.00	38,734.00
银行存款	845,819,951.69	640,335,498.92
其他货币资金	75,370,966.67	26,868,703.16
合计	921,195,712.36	667,242,936.08
其中：存放在境外的款项总额	40,687,460.13	16,782,611.91

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 81,041,585.72 元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额

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	9,001,745.27	74,340,709.59
其中：债务工具投资	9,001,745.27	74,340,709.59
权益工具投资	-	-
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	9,001,745.27	74,340,709.59

（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	417,740,908.23	327,130,889.36
商业承兑汇票	158,805,498.05	229,284,893.16
减：坏账准备	16,842,893.61	21,953,217.07
合计	559,703,512.67	534,462,565.45

2.期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,971,390.18
商业承兑汇票	110,000.00
合计	21,081,390.18

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	-	316,298,191.23
商业承兑汇票	-	9,136,000.00
合计	-	325,434,191.23

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,603,006.89	0.27	1,187,380.88	74.07	415,626.01

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	574,943,399.39	99.73	15,655,512.73	2.72	559,287,886.66
其中：银行承兑汇票	417,740,908.23	72.46	-	-	417,740,908.23
商业承兑汇票	157,202,491.16	27.27	15,655,512.73	9.96	141,546,978.43
合计	576,546,406.28	100.00	16,842,893.61	2.92	559,703,512.67

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,500,000.00	0.63	2,067,881.88	59.08	1,432,118.12
按组合计提坏账准备	552,915,782.52	99.37	19,885,335.19	3.60	533,030,447.33
其中：银行承兑汇票	327,130,889.36	58.79	-	-	327,130,889.36
商业承兑汇票	225,784,893.16	40.58	19,885,335.19	8.81	205,899,557.97
合计	556,415,782.52	100.00	21,953,217.07	3.95	534,462,565.45

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	1,000,000.00	720,384.38	72.04	按预计可以收回金额计提
客户 2	403,006.89	403,006.89	100.00	应收客户款项预计无法收回
客户 3	200,000.00	63,989.61	31.99	按预计可以收回金额计提
合计	1,603,006.89	1,187,380.88	74.07	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	116,569,596.26	4,744,382.57	4.07
1-2 年	31,707,833.00	4,565,927.95	14.40
2-3 年	5,074,468.32	2,494,608.63	49.16
5 年以上	3,850,593.58	3,850,593.58	100.00

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
合计	157,202,491.16	15,655,512.73	9.96

按组合计提坏账准备的说明：

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

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,067,881.88	1,187,380.88	2,067,881.88	-	-	1,187,380.88
商业承兑汇票	19,885,335.19	-4,229,822.46	-	-	-	15,655,512.73
合计	21,953,217.07	-3,042,441.58	2,067,881.88	-	-	16,842,893.61

6.本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,148,605,429.80	1,405,070,101.96
1-2年（含2年）	242,098,639.61	293,749,574.06
2-3年（含3年）	93,456,626.45	379,832,714.03
3-4年（含4年）	286,645,346.19	204,855,986.24
4-5年（含5年）	192,653,987.26	27,629,744.18
5年以上	140,612,486.28	124,229,214.02
小计	2,104,072,515.59	2,435,367,334.49
减：坏账准备	681,814,221.83	676,821,237.87
合计	1,422,258,293.76	1,758,546,096.62

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	571,442,522.31	27.16	479,861,392.77	83.97	91,581,129.54

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,532,629,993.28	72.84	201,952,829.06	13.18	1,330,677,164.22
其中：高端智能装备业务	1,529,308,852.79	72.68	201,786,772.04	13.19	1,327,522,080.75
其他业务	3,321,140.49	0.16	166,057.02	5.00	3,155,083.47
合计	2,104,072,515.59	100.00	681,814,221.83	32.40	1,422,258,293.76

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	610,351,062.57	25.06	448,465,390.71	73.48	161,885,671.86
按组合计提坏账准备	1,825,016,271.92	74.94	228,355,847.16	12.51	1,596,660,424.76
其中：高端智能装备业务	1,817,363,303.84	74.63	223,985,938.99	12.32	1,593,377,364.85
其他业务	7,652,968.08	0.31	4,369,908.17	57.10	3,283,059.91
合计	2,435,367,334.49	100.00	676,821,237.87	27.79	1,758,546,096.62

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	143,638,213.13	114,926,293.50	80.01	按预计可以收回金额计提
客户 2	106,258,918.85	76,588,587.08	72.08	按预计可以收回金额计提
客户 3	91,503,929.20	86,994,526.55	95.07	按预计可以收回金额计提
客户 4	44,923,185.84	35,938,548.67	80.00	按预计可以收回金额计提
客户 5	15,561,410.24	15,561,410.24	100.00	预计无法收回
客户 6	14,842,000.00	14,842,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	14,492,424.78	6,218,088.50	42.91	按预计可以收回金额计提
客户 8	10,535,886.84	10,535,886.84	100.00	预计无法收回
客户 9	7,557,000.00	7,557,000.00	100.00	预计无法收回
客户 10	7,493,957.23	7,493,957.23	100.00	预计无法收回
客户 11	7,385,449.00	7,385,449.00	100.00	预计无法收回
客户 12	7,133,327.64	7,133,327.64	100.00	预计无法收回
客户 13	6,328,142.55	5,580,132.55	88.18	按预计可以收回金额计提
客户 14	4,710,449.80	4,710,449.80	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 15	4,539,921.72	1,452,539.07	31.99	按预计可以收回金额计提
客户 16	4,356,634.00	4,356,634.00	100.00	预计无法收回
客户 17	3,734,000.00	3,734,000.00	100.00	预计无法收回
客户 18	3,680,000.00	3,680,000.00	100.00	预计无法收回
客户 19	3,678,772.81	3,678,772.81	100.00	预计无法收回
其他	69,088,898.68	61,493,789.29	89.01	按预计可以收回金额计提
合计	571,442,522.31	479,861,392.77	83.97	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：高端智能装备业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,142,600,909.55	46,503,857.01	4.07
1-2 年（含 2 年）	218,341,941.46	31,441,239.59	14.40
2-3 年（含 3 年）	76,409,869.35	37,563,091.77	49.16
3-4 年（含 4 年）	17,414,082.81	13,232,961.53	75.99
4-5 年（含 5 年）	17,646,550.58	16,150,123.10	91.52
5 年以上	56,895,499.04	56,895,499.04	100.00
合计	1,529,308,852.79	201,786,772.04	13.19

组合计提项目：其他业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,321,140.49	166,057.02	5.00
合计	3,321,140.49	166,057.02	5.00

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	448,465,390.71	44,711,238.39	9,169,263.96	2,710,772.37	-1,435,200.00	479,861,392.77
按组合计提坏账准备	228,355,847.16	-23,832,628.46	-	653,500.63	-1,916,889.01	201,952,829.06
其中：高端智能装备业务	223,985,938.99	-19,628,777.31	-	653,500.63	-1,916,889.01	201,786,772.04
其他业务	4,369,908.17	-4,203,851.15	-	-	-	166,057.02
合计	676,821,237.87	20,878,609.93	9,169,263.96	3,364,273.00	-3,352,089.01	681,814,221.83

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,364,273.00

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	184,204,803.19	-	184,204,803.19	8.56	7,497,135.57
客户 2	143,638,213.13	-	143,638,213.13	6.67	114,926,293.50
客户 3	106,258,918.85	-	106,258,918.85	4.94	76,588,587.08
客户 4	91,893,346.40	-	91,893,346.40	4.27	3,766,090.80
客户 5	91,503,929.20	-	91,503,929.20	4.25	86,994,526.55
合计	617,499,210.77	-	617,499,210.77	28.69	289,772,633.50

（五）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	48,949,404.27	1,992,240.75	46,957,163.52	27,743,898.60	1,315,060.79	26,428,837.81
合计	48,949,404.27	1,992,240.75	46,957,163.52	27,743,898.60	1,315,060.79	26,428,837.81

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,949,404.27	100.00	1,992,240.75	4.07	46,957,163.52
其中：账龄分析法	48,949,404.27	100.00	1,992,240.75	4.07	46,957,163.52
合计	48,949,404.27	100.00	1,992,240.75	4.07	46,957,163.52

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,743,898.60	100.00	1,315,060.79	4.74	26,428,837.81
其中：账龄分析法	27,743,898.60	100.00	1,315,060.79	4.74	26,428,837.81

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	27,743,898.60	100.00	1,315,060.79	4.74	26,428,837.81

按组合计提坏账准备

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	48,949,404.27	1,992,240.75	4.07
合计	48,949,404.27	1,992,240.75	4.07

3.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期变动金额			期末余额	原因
			本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产坏账准备	1,315,060.79	677,179.96	-	-	-	1,992,240.75	
合计	1,315,060.79	677,179.96	-	-	-	1,992,240.75	

本期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

4.本期无实际核销的合同资产。

（六）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
银行承兑汇票	128,317,247.68	111,484,134.30
合计	128,317,247.68	111,484,134.30

2.期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25,252,258.60
合计	25,252,258.60

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

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	797,557,710.59	-
合计	797,557,710.59	-

（七）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	47,052,045.28	94.19	36,940,590.77	91.29
1-2 年（含 2 年）	1,075,650.90	2.15	2,437,026.92	6.02
2-3 年（含 3 年）	744,845.30	1.49	678,961.29	1.68
3 年以上	1,082,281.98	2.17	407,043.02	1.01
合计	49,954,823.46	100.00	40,463,622.00	100.00

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(%)
供应商 1	16,040,130.37	32.11
供应商 2	11,840,706.76	23.70
供应商 3	6,357,000.00	12.73
供应商 4	2,837,878.60	5.68
供应商 5	1,169,194.79	2.34
合计	38,244,910.52	76.56

（八）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	161,027.76	146,625.00
应收股利	-	-
其他应收款	28,687,036.43	29,704,376.77
合计	28,848,064.19	29,851,001.77

2.应收利息

项目	期末余额	期初余额
借款	161,027.76	146,625.00
合计	161,027.76	146,625.00

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,666,856.26	15,874,401.94

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年（含 2 年）	7,216,809.09	14,160,278.01
2-3 年（含 3 年）	1,000,049.93	4,841,105.49
3-4 年（含 4 年）	4,417,262.32	3,476,085.15
4-5 年（含 5 年）	3,351,937.96	10,217,382.64
5 年以上	92,259,954.24	82,355,771.60
小计	130,912,869.80	130,925,024.83
减：坏账准备	102,225,833.37	101,220,648.06
合计	28,687,036.43	29,704,376.77

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备款	66,804,873.46	66,804,873.46
往来款及其他	43,769,021.00	34,941,600.39
押金及保证金	13,487,097.01	13,702,855.59
出口退税	3,167,397.58	12,327,645.79
代扣代缴社保公积金	1,466,461.96	1,794,389.29
股权转让款	1,150,000.00	1,200,000.00
员工借款	1,068,018.79	153,660.31
小计	130,912,869.80	130,925,024.83
减：坏账准备	102,225,833.37	101,220,648.06
合计	28,687,036.43	29,704,376.77

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	101,056,996.01	77.19	97,889,598.43	96.87	3,167,397.58
按组合计提坏账准备	29,855,873.79	22.81	4,336,234.94	14.52	25,519,638.85
其中：账龄分析法	29,855,873.79	22.81	4,336,234.94	14.52	25,519,638.85
合计	130,912,869.80	100.00	102,225,833.37	78.09	28,687,036.43

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	111,295,504.22	85.01	97,889,598.43	87.95	13,405,905.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	19,629,520.61	14.99	3,331,049.63	16.97	16,298,470.98
其中：账龄分析法	19,629,520.61	14.99	3,331,049.63	16.97	16,298,470.98
合计	130,925,024.83	100.00	101,220,648.06	77.31	29,704,376.77

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	66,804,873.46	66,804,873.46	100.00	预计无法收回
单位 2	13,567,445.94	13,567,445.94	100.00	预计无法收回
单位 3	7,632,677.78	7,632,677.78	100.00	预计无法收回
单位 4	3,167,397.58	-	-	预计可收回
单位 5	2,192,484.87	2,192,484.87	100.00	预计无法收回
其他	7,692,116.38	7,692,116.38	100.00	预计无法收回
合计	101,056,996.01	97,889,598.43	96.87	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,499,458.68	974,972.97	5.00
1-2 年（含 2 年）	7,216,809.09	721,680.91	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,000,049.93	500,024.97	50.00
3-4 年（含 4 年）	687,343.89	687,343.89	100.00
4-5 年（含 5 年）	132,260.00	132,260.00	100.00
5 年以上	1,319,952.20	1,319,952.20	100.00
合计	29,855,873.79	4,336,234.94	14.52

（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）	
2025 年 1 月 1 日余额	-	3,331,049.63	97,889,598.43	101,220,648.06

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,344,582.89	-	1,344,582.89
本期转回	-	309,530.28	-	309,530.28
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	3,669.72	-	3,669.72
其他变动	-	-26,197.58	-	-26,197.58
2025年12月31日余额	-	4,336,234.94	97,889,598.43	102,225,833.37

（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	其他变动	
账龄组合	3,331,049.63	1,344,582.89	309,530.28	3,669.72	-26,197.58	4,336,234.94
单项计提	97,889,598.43	-	-	-	-	97,889,598.43
合计	101,220,648.06	1,344,582.89	309,530.28	3,669.72	-26,197.58	102,225,833.37

（6）本期核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,669.72

（7）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
单位1	66,804,873.46	51.03	设备款	5年以上	66,804,873.46
单位2	13,567,445.94	10.36	往来款	5年以上	13,567,445.94
单位3	10,000,000.00	7.64	往来款	1年以内	500,000.00
单位4	7,632,677.78	5.83	往来款	5年以上	7,632,677.78
单位5	4,760,119.31	3.64	往来款	3年以内	246,731.49
合计	102,765,116.49	78.50			88,751,728.67

（8）本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（九）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	156,647,822.90	13,943,587.49	142,704,235.41
自制半成品及在产品	404,698,801.23	7,106,750.48	397,592,050.75
发出商品	1,944,625,005.32	173,434,250.05	1,771,190,755.27
库存商品	694,801,936.39	53,121,702.04	641,680,234.35
委托加工物资	9,601.77	-	9,601.77
合同履约成本	30,490,228.06	-	30,490,228.06
消耗性物料	3,470,151.07	-	3,470,151.07
合计	3,234,743,546.74	247,606,290.06	2,987,137,256.68

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	175,570,956.78	11,921,030.12	163,649,926.66
自制半成品及在产品	341,615,385.15	7,642,423.85	333,972,961.30
发出商品	1,382,691,772.95	144,186,067.68	1,238,505,705.27
库存商品	493,386,468.78	47,258,392.19	446,128,076.59
委托加工物资	16,833.48	-	16,833.48
合同履约成本	21,409,202.60		21,409,202.60
消耗性物料	7,302,640.00	-	7,302,640.00
合计	2,421,993,259.74	211,007,913.84	2,210,985,345.90

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	11,921,030.12	9,635,868.54	-	7,613,311.17	-	13,943,587.49
自制半成品及在产品	7,642,423.85	3,353,415.27	-	3,889,088.64	-	7,106,750.48
发出商品	144,186,067.68	36,885,766.49	-	7,637,584.12	-	173,434,250.05

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	
库存商品	47,258,392.19	34,762,066.53	-	28,898,756.68	-	53,121,702.04
合计	211,007,913.84	84,637,116.83	-	48,038,740.61	-	247,606,290.06

存货种类	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转
自制半成品及在产品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转
发出商品	预计售价减去预计税费后的金额	售出结转
库存商品	预计售价减去预计税费后的金额	售出结转
委托加工物资	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转
合同履约成本	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	领用或者销售结转
消耗性物料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	495,928,211.59	430,010,927.33
合计	495,928,211.59	430,010,927.33

1.一年内到期的长期应收款

（1）一年内到期的长期应收款情况

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
一年内到期的长期应收款	541,074,868.51	33,163,796.43	507,911,072.08	462,575,678.45	21,926,087.16	440,649,591.29
一年内到期的长期应收款-未确认融资收益	-11,982,860.49	-	-11,982,860.49	-10,638,663.96	-	-10,638,663.96
合计	529,092,008.02	33,163,796.43	495,928,211.59	451,937,014.49	21,926,087.16	430,010,927.33

一年内到期的长期应收款减值准备本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

坏账准备	21,926,087.16	11,237,709.28	-	33,163,796.44
合计	21,926,087.16	11,237,709.28	-	33,163,796.44

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	239,916,066.30	236,986,540.59
超过三个月的定期存单	30,000,000.00	15,000,000.00
其他	2,013,039.24	42,079.89
合计	271,929,105.54	252,028,620.48

（十二）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	203,207,032.24	9,787,533.20	193,419,499.04
未实现融资收益	-4,371,927.86	-	-4,371,927.86
合计	198,835,104.38	9,787,533.20	189,047,571.18

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	142,569,928.11	6,757,814.59	135,812,113.52
未实现融资收益	-1,886,456.53	-	-1,886,456.53
合计	140,683,471.58	6,757,814.59	133,925,656.99

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	203,207,032.24	100.00	9,787,533.20	4.82	193,419,499.04
其中：高端智能装备业务	203,207,032.24	100.00	9,787,533.20	4.82	193,419,499.04
合计	203,207,032.24	100.00	9,787,533.20	4.82	193,419,499.04

接上表：

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	142,569,928.11	100.00	6,757,814.59	4.74	135,812,113.52
其中：高端智能装备业务	142,569,928.11	100.00	6,757,814.59	4.74	135,812,113.52
合计	142,569,928.11	100.00	6,757,814.59	4.74	135,812,113.52

按组合计提坏账准备

组合计提项目：高端智能装备业务

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	188,521,582.24	7,672,828.40	4.07
1-2 年	14,685,450.00	2,114,704.80	14.40
合计	203,207,032.24	9,787,533.20	4.82

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,757,814.59	3,029,718.61	-	-	-	9,787,533.20
其中：高端智能装备业务	6,757,814.59	3,029,718.61	-	-	-	9,787,533.20
合计	6,757,814.59	3,029,718.61	-	-	-	9,787,533.20

4.本期无实际核销的长期应收款。

（十三）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
对联营、合营企业投资	189,954,330.12	100,787,247.28	89,167,082.84	173,853,314.56	100,787,247.28	73,066,067.28
合计	189,954,330.12	100,787,247.28	89,167,082.84	173,853,314.56	100,787,247.28	73,066,067.28

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	1,874,859.12	-	-
常州诚镓精密制造有限公司	11,959,701.25	-	-
东莞诚镓科技有限公司	88,743,440.58	-	-
星星精密科技（东莞）有限公司	84,105.45	-	-
安庆精研精密机械科技有限公司	12,609,510.00	-	-
深圳聚维新信息技术有限公司	2,156,022.85	-	-
乔那科数控装备（江苏）有限公司	9,715,111.93	-	-
大前机床（江苏）有限公司	46,710,563.38	-	-
合计	173,853,314.56	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	5,724,620.17	-	-	-
常州诚镓精密制造有限公司	-	-	-	-
东莞诚镓科技有限公司	-	-	-	-
星星精密科技（东莞）有限公司	-	-	-	-
安庆精研精密机械科技有限公司	222,717.14	-	-	-
深圳聚维新信息技术有限公司	-224,776.68	-	-	-
乔那科数控装备（江苏）有限公司	-1,361,770.59	-	-	-
大前机床（江苏）有限公司	14,807,000.95	-	-	-
合计	19,167,790.99	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	-	-982,718.56	6,616,760.73	-
常州诚镓精密制造有限公司	-	-	11,959,701.25	11,959,701.25
东莞诚镓科技有限公司	-	-	88,743,440.58	88,743,440.58
星星精密科技（东莞）有限公司	-	-	84,105.45	84,105.45
安庆精研精密机械科技有限公司	-	-	12,832,227.14	-
深圳聚维新信息技术有限公司	-	-	1,931,246.17	-
乔那科数控装备（江苏）有限公司	-	-	8,353,341.34	-

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
大前机床（江苏）有限公司	-	-2,084,056.87	59,433,507.46	-
合计	-	-3,066,775.43	189,954,330.12	100,787,247.28

（十四）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

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

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具投资	-	-	-	-39,697,000.00	出于战略目的而计划长期持有
合计	-	-	-	-39,697,000.00	--

2.本期不存在终止确认其他权益工具投资的情况。

（十五）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	97,375,000.00	97,375,000.00
合计	97,375,000.00	97,375,000.00

注：其他非流动金融资产主要系公司的投资，公允价值参考沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的金融资产市场价值咨询报告确认。

（十六）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

（1）公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1.成本合计	503,805,233.05	-	28,355,394.60	——	-	-	532,160,627.65

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
（1）房屋、建筑物及土地使用权	503,805,233.05	-	28,355,394.60	——	-	-	532,160,627.65
（2）其他	-	-	-	——	-	-	-
2.公允价值变动合计	36,604,066.95	-	-	-53,087,194.60	-	-	-16,483,127.65
（1）房屋、建筑物及土地使用权	36,604,066.95	-	-	-53,087,194.60	-	-	-16,483,127.65
（2）其他	-	-	-	-	-	-	-
3.投资性房地产账面价值合计	540,409,300.00	——	——	——	——	——	515,677,500.00
（1）房屋、建筑物及土地使用权	540,409,300.00	——	——	——	——	——	515,677,500.00
（2）其他	-	——	——	——	——	——	-

2.本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

3.转换为投资性房地产并采用公允价值计量。

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益影响	对其他综合收益的影响
投资性房地产	固定资产	23,140,476.04	出租	内部审批	-	769,286.35
投资性房地产	无形资产	4,189,203.42	出租	内部审批	-	

（十七）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,106,093,527.15	1,231,801,832.45
固定资产清理	-	-
合计	1,106,093,527.15	1,231,801,832.45

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	884,136,252.71	518,283,683.94	31,426,148.62	19,286,886.58	1,453,132,971.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	299,907.90	182,750,811.98	7,152,883.72	2,764,551.71	192,968,155.31
（1）购置	299,907.90	167,420,762.91	7,152,883.72	2,764,551.71	177,638,106.24
（2）在建工程转入	-	15,330,049.07	-	-	15,330,049.07
3.本期减少金额	32,295,908.27	275,575,258.63	5,229,677.73	734,510.49	313,835,355.12
（1）处置或报废	423,017.45	275,571,397.65	5,229,677.73	732,428.34	281,956,521.17
（2）转投资性房地产	26,378,699.71	-	-	-	26,378,699.71
（3）合并减少	-	3,860.98	-	2,082.15	5,943.13
（4）其他	5,494,191.11	-	-	-	5,494,191.11
4.期末余额	852,140,252.34	425,459,237.29	33,349,354.61	21,316,927.80	1,332,265,772.04
二、累计折旧					
1.期初余额	62,052,555.90	100,469,833.02	12,721,823.51	8,235,736.30	183,479,948.73
2.本期增加金额	25,491,587.63	78,473,500.53	4,342,298.73	2,936,655.00	111,244,041.89
（1）计提	25,491,587.63	78,473,500.53	4,342,298.73	2,936,655.00	111,244,041.89
3.本期减少金额	3,238,223.67	76,416,317.20	3,165,417.59	348,631.36	83,168,589.82
（1）处置或报废	-	76,413,260.59	3,165,417.59	346,549.21	79,925,227.39
（2）转投资性房地产	3,238,223.67	-	-	-	3,238,223.67
（3）合并减少	-	3,056.61	-	2,082.15	5,138.76
4.期末余额	84,305,919.86	102,527,016.35	13,898,704.65	10,823,759.94	211,555,400.80
三、减值准备					
1.期初余额	-	37,811,124.01	40,066.66	-	37,851,190.67
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	23,194,279.92	40,066.66	-	23,234,346.58
（1）处置或报废	-	23,194,279.92	40,066.66	-	23,234,346.58
4.期末余额	-	14,616,844.09	-	-	14,616,844.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	767,834,332.48	308,315,376.85	19,450,649.96	10,493,167.86	1,106,093,527.15
2.期初账面价值	822,083,696.81	380,002,726.91	18,664,258.45	11,051,150.28	1,231,801,832.45

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,399,885.57	7,261,815.17	12,069,646.11	68,424.29	
合计	19,399,885.57	7,261,815.17	12,069,646.11	68,424.29	

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	89,996,918.99
机器设备	241,396,485.68
合计	331,393,404.67

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	354,549,851.40	注 1、注 2
合计	354,549,851.40	

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

注 2：公司的孙公司浙江创世纪，在建工程一期已转固并投入使用，不动产权证尚未办妥。

（十八）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,244,933.01	55,640,762.45
工程物资	-	-
合计	159,244,933.01	55,640,762.45

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	7,720,214.25	-	7,720,214.25
深圳高端数控机床智能制造产业园项目	151,524,718.76	-	151,524,718.76
合计	159,244,933.01	-	159,244,933.01

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	14,193,734.76	-	14,193,734.76
深圳高端数控机床智能制造产业园项目	41,447,027.69	-	41,447,027.69
合计	55,640,762.45	-	55,640,762.45

（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
深圳高端数控机床智能制造产业园项目	509,436,200.00	41,447,027.69	110,077,691.07	-	-	151,524,718.76
合计	509,436,200.00	41,447,027.69	110,077,691.07	-	-	151,524,718.76

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
深圳高端数控机床智能制造产业园项目	29.74	未完工	267,937.01	267,937.01	2.57	自有资金、专项借款
合计	29.74	——	267,937.01	267,937.01	2.57	——

注：预算数不含土地购买价款

（十九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	72,786,433.12	72,786,433.12
2.本期增加金额	1,062,030.96	1,062,030.96
（1）新增租赁	1,062,030.96	1,062,030.96
（2）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	15,925,277.46	15,925,277.46
（1）处置	15,925,277.46	15,925,277.46
（2）企业合并减少	-	-
4.期末余额	57,923,186.62	57,923,186.62
二、累计折旧		
1.期初余额	36,177,839.63	36,177,839.63
2.本期增加金额	14,982,778.31	14,982,778.31
（1）计提	14,982,778.31	14,982,778.31
（2）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	12,074,867.64	12,074,867.64
（1）处置	12,074,867.64	12,074,867.64
（2）汇率变动影响	-	-
4.期末余额	39,085,750.30	39,085,750.30

项目	房屋及建筑物	合计
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	18,837,436.32	18,837,436.32
2.期初账面价值	36,608,593.49	36,608,593.49

（二十）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	26,609,979.81	247,773,217.66	240,481,100.24	514,864,297.71
2.本期增加金额	1,189,806.32	18,767,650.76	1,159,506.61	21,116,963.69
（1）购置	1,189,806.32	18,767,650.76	1,159,506.61	21,116,963.69
3.本期减少金额	-	21,707,047.58	-	21,707,047.58
（1）处置	-	-	-	-
（2）土地退回	-	17,078,642.24	-	17,078,642.24
（3）转投资性房地产	-	4,628,405.34	-	4,628,405.34
4.期末余额	27,799,786.13	244,833,820.84	241,640,606.85	514,274,213.82
二、累计摊销				
1.期初余额	9,937,318.70	20,449,720.13	166,795,720.60	197,182,759.43
2.本期增加金额	2,594,994.64	6,148,920.38	14,479,275.98	23,223,191.00
（1）计提或摊销	2,594,994.64	6,148,920.38	14,479,275.98	23,223,191.00
3.本期减少金额	-	2,249,252.64	-	2,249,252.64
（1）处置	-	-	-	-
（2）转投资性房地产	-	439,201.92	-	439,201.92
（3）土地退回	-	1,810,050.72	-	1,810,050.72
4.期末余额	12,532,313.34	24,349,387.87	181,274,996.58	218,156,697.79
三、减值准备				
1.期初余额	121,080.02	-	3,108,225.52	3,229,305.54

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
2.本期增加金额	2,212,782.46	-	13,203,926.07	15,416,708.53
（1）计提	2,212,782.46	-	13,203,926.07	15,416,708.53
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	2,333,862.48	-	16,312,151.59	18,646,014.07
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,933,610.31	220,484,432.97	44,053,458.68	277,471,501.96
2.期初账面价值	16,551,581.09	227,323,497.53	70,577,154.12	314,452,232.74

2.本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（二十一）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市创世纪机械有限公司	1,653,523,650.04	-	-	-	-	1,653,523,650.04
广东华赛智能软件有限公司	3,028,678.40	-				3,028,678.40
合计	1,656,552,328.44	-	-	-	-	1,656,552,328.44

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市创世纪机械有限公司	-	-	-	-	-	-
广东华赛智能软件有限公司	-	3,028,678.40	-	-	-	3,028,678.40
合计	-	3,028,678.40	-	-	-	3,028,678.40

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

注：公司对外处置深圳市创世纪自动化科技有限公司全部股权，2025 年 2 月起深圳市创世纪机械有限公司包含商誉资产组范围减少深圳市创世纪自动化科技有限公司。新增台群智能装备（深圳）有限公司，对接海外销售，方便核算和管理，而成立法人公司，不构成新的资产组。新增台群投资（越南）有限公司，主要是由于公司生产经营结构调整，为发展海外独立核算及管理，在海外成立法人公司，不构成新的资产组。新增苏州市华领卓域智能装备有限公司为方便管理服务江苏地区的客户，不构成新的资产组。

4.可回收金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
深圳市创世纪机械有限公司	2,928,128,209.78	3,519,754,549.33	-	5.00	营业收入增长率：2%-7%，息税前利润率：11.19%-11.49&	营业收入增长率、息税前利润率：根据企业历史经验以及对市场发展的预测。	营业收入增长率：0%，息税前利润率：11.43%，稳定期税前折现率 13.08%	营业收入增长率、息税前利润率：根据企业历史经验以及对市场发展的预测。税前折现率：依据税后现金流量、税后折现率计算得出现金流量现值，以此为基础，采用割差法计算税前折现率。
广东华赛智能软件有限公司	7,840,717.26	855,300.00	6,985,417.26	5.00	营业收入增长率：10%-87.22%，息税前利润率：-5.24%-1.12%	营业收入增长率、息税前利润率：根据企业历史经验以及对市场发展的预测。	营业收入增长率：0%，息税前利润率：1.12%，稳定期税前折现率 21.21%	营业收入增长率、息税前利润率：根据企业历史经验以及对市场发展的预测。税前折现率：依据税后现金流量、税后折现率计算得出现金流量现值，以此为基础，采用割差法计算税前折现率。
合计	2,935,968,927.04	3,520,609,849.33	6,985,417.26	-	-	-	-	-

注：本次对广东华赛相关资产组进行减值测试，计提的减值损失金额首先抵减分摊至该资产组的商誉账面价值 593.86 万元，其中归属于母公司所有者权益的商誉减值金额为 302.87 万元，归属于少数股东的商誉减值金额为 290.99 万元；同时对该资产组中无形资产计提减值准备 104.68 万元。

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	23,279,354.83	10,630,784.91	8,449,875.06	272,101.73	25,188,162.95

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
合计	23,279,354.83	10,630,784.91	8,449,875.06	272,101.73	25,188,162.95

（二十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	867,347,198.92	214,638,203.23	798,371,893.31	198,372,041.68
内部交易未实现利润	63,504,577.80	15,876,144.45	25,569,499.94	6,178,795.77
诉讼&政府补助&分期合同	380,742,992.33	95,631,733.92	55,747,994.49	13,796,653.85
递延收益	291,519,247.80	44,552,446.07	272,961,581.63	42,381,204.76
投资性房地产	5,388,928.53	1,347,232.12	-	-
可抵扣亏损	10,001,169.12	2,500,292.28	103,762,833.62	25,940,708.41
租赁负债	22,215,400.42	4,514,949.72	36,063,945.58	7,097,174.16
合计	1,640,719,514.92	379,061,001.79	1,292,477,748.57	293,766,578.63

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,692,358.88	423,089.72	1,862,581.70	465,645.43
固定资产加速折旧	35,975,095.64	7,471,882.58	49,788,478.58	10,626,050.16
投资性房地产	144,456,258.23	36,114,064.56	190,751,475.15	47,692,152.29
其他	-	-	21,767.25	5,441.81
使用权资产	16,354,160.01	3,068,521.95	34,291,713.07	6,797,822.27
合计	198,477,872.76	47,077,558.81	276,716,015.75	65,587,111.96

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	270,135,786.41	371,318,348.76
可抵扣亏损	912,440,202.74	1,429,250,478.22
合计	1,182,575,989.15	1,800,568,826.98

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	-	670,269,075.73	

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	308,708,477.72	321,422,772.60	
2027 年	149,318,680.28	159,463,884.44	
2028 年	136,930,195.82	145,716,559.33	
2029 年	120,485,794.50	132,378,186.12	
2030 年	196,997,054.42	-	
合计	912,440,202.74	1,429,250,478.22	

（二十四）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	5,595,632.73	-	5,595,632.73	15,724,221.82	-	15,724,221.82
应收退货成本	-	-	-	128,667.29	-	128,667.29
合计	5,595,632.73	-	5,595,632.73	15,852,889.11	-	15,852,889.11

（二十五）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,041,585.72	81,041,585.72	保证金和冻结受限	
应收票据及应收款项融资	46,333,648.78	46,329,171.78	质押	
固定资产（房产）	3,566,944.00	2,126,987.60	注 1	
无形资产	32,563,800.00	29,016,346.90	抵押	
其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	银承质押	
在建工程	151,524,718.76	151,524,718.76	抵押	
合计	345,030,697.26	340,038,810.76		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,091,624.97	37,091,624.97	保证金和冻结受限	
应收票据及应收款项融资	9,752,282.15	9,752,282.15	质押	
固定资产（房产）	3,566,944.00	2,208,181.00	注 1	
固定资产	168,832,706.86	153,884,353.93	抵押	
无形资产	28,105,077.62	25,949,101.29	抵押	
投资性房地产	364,450,000.00	364,450,000.00	抵押	
合计	611,798,635.60	593,335,543.34		

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

（二十六）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	357,162,764.39	300,445,534.24
信用借款	150,064,010.62	100,061,643.83
票据&信用证贴现	559,896,400.00	126,621,391.14
合计	1,067,123,175.01	527,128,569.21

2.本公司本期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十七）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	596,387,122.79	593,664,345.98
银行承兑汇票	887,983,035.27	826,970,288.53
合计	1,484,370,158.06	1,420,634,634.51

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

（二十八）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）	1,660,069,773.07	1,645,733,607.47
1-2 年（含 2 年）	19,156,060.11	45,295,761.49
2-3 年（含 3 年）	4,788,921.50	9,785,400.61
3 年以上	21,069,272.87	16,167,613.55
合计	1,705,084,027.55	1,716,982,383.12

2.期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

（二十九）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	444,177,733.24	404,323,903.12
合计	444,177,733.24	404,323,903.12

2.期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（三十）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	83,657,578.88	582,867,431.96	564,305,320.90	102,219,689.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债	240,365.04	20,493,425.39	20,263,240.21	470,550.22
三、辞退福利	-	1,985,458.50	1,985,458.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	83,897,943.92	605,346,315.85	586,554,019.61	102,690,240.16

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	83,198,927.21	548,376,205.71	530,192,211.75	101,382,921.17
二、职工福利费	236,311.28	17,632,676.61	17,577,683.80	291,304.09
三、社会保险费	124,745.39	8,226,714.50	8,083,971.64	267,488.25
其中：医疗保险费	109,848.34	6,910,794.57	6,780,179.26	240,463.65
工伤保险费	14,897.05	773,096.71	760,969.16	27,024.60
生育保险费	-	542,823.22	542,823.22	-
四、住房公积金	97,595.00	5,017,782.33	4,972,542.33	142,835.00
五、工会经费和职工教育经费	-	3,614,052.81	3,478,911.38	135,141.43
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	83,657,578.88	582,867,431.96	564,305,320.90	102,219,689.94

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	233,128.86	19,833,318.48	19,610,145.04	456,302.30
2.失业保险费	7,236.18	660,106.91	653,095.17	14,247.92
合计	240,365.04	20,493,425.39	20,263,240.21	470,550.22

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
1.辞退福利	1,985,458.50	-
合计	1,985,458.50	-

（三十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	54,437,612.93	34,955,290.90
增值税	29,175,395.62	30,130,857.40
房产税	1,352,959.05	4,855,451.48
代扣代缴个人所得税	4,528,642.71	2,094,228.24
城市维护建设税	1,979,408.84	1,990,984.78
印花税	1,448,677.88	1,574,382.67
教育费附加（含地方）	3,143,041.69	1,483,798.71
土地使用税	1,706,791.68	1,602,140.33
车船税	600.00	600.00
合计	97,773,130.40	78,687,734.51

（三十二）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	503,226,168.38	109,688,375.47
合计	503,226,168.38	109,688,375.47

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
报告期内对诉讼计提的赔偿款	385,565,400.00	-
运费	46,994,038.89	55,121,101.02
其他	29,063,138.41	23,986,207.46
保证金&押金	24,888,830.63	18,961,066.99
资金往来款	16,714,760.45	11,620,000.00
合计	503,226,168.38	109,688,375.47

注：详见“十七、其他重要事项”。

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额

1 年内到期的长期借款	104,177,405.20	109,462,547.67
1 年内到期的租赁负债	14,741,803.84	15,374,737.45
合计	118,919,209.04	124,837,285.12

（三十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转与预收销项税	58,090,744.04	41,046,948.01
合计	58,090,744.04	41,046,948.01

（三十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	94,960,000.00	226,980,000.00
抵押借款	39,144,173.88	345,000,000.00
信用借款	59,000,000.00	-
合计	193,104,173.88	571,980,000.00

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

（三十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	10,068,621.90	23,070,446.34
合计	10,068,621.90	23,070,446.34

（三十七）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	23,254,142.79	18,012,079.92
未决诉讼	4,903,494.76	29,469,685.78
对外提供担保	-	2,050,000.00
应付退货款	-	131,150.45
合计	28,157,637.55	49,662,916.15

（三十八）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
政府补助	275,302,200.99	31,580,000.00	15,362,953.19	291,519,247.80	申报并获得政府补助
售后回租产生的递延收益	2,377,252.03	277,474.62	2,334,500.38	320,226.27	售后回租产生
合计	277,679,453.02	31,857,474.62	17,697,453.57	291,839,474.07	--

（三十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份合计	1,664,862,589.00	-	-	-	-		1,664,862,589.00

（四十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	5,209,609,660.37	-	-	5,209,609,660.37
其他资本公积	11,412,012.12	29,245,124.88	3,023,225.67	37,633,911.33
合计	5,221,021,672.49	29,245,124.88	3,023,225.67	5,247,243,571.70

注：本期增加系公司以 4.41 元/股的价格，向 50 名符合授予条件的激励对象授予 1,300 万股限制性股票，2025 年度应摊销股权激励费用合计 2,924.51 万元；本期减少系子公司创世纪投资（深圳）有限公司所投联营企业股权被动稀释，及孙公司赫勒精机（江苏）有限公司收购少数股东股权所致。

（四十一）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励或员工持股计划	100,049,004.92	17,721,241.60	-	117,770,246.52
合计	100,049,004.92	17,721,241.60	-	117,770,246.52

注：本期增加系公司通过集中竞价方式回购自身股份。

（四十二）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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-39,697,000.00	-	-	-	-	-	-	-39,697,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-39,697,000.00	-	-	-	-	-	-	-39,697,000.00
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	52,115,006.58	-297,262.39	-	-	256,428.79	-553,691.18	-	51,561,315.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-11,975.24	-1,316,150.43	-	-	-	-1,316,150.43	-	-1,328,125.67
7.自用房地产转投资性房地产的贷差	52,126,981.82	1,018,888.04	-	-	256,428.79	762,459.25	-	52,889,441.07
合计	12,418,006.58	-297,262.39	-	-	256,428.79	-553,691.18	-	11,864,315.40

（四十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	44,314,883.80	11,526,719.47	731,643.92	55,109,959.35
合计	44,314,883.80	11,526,719.47	731,643.92	55,109,959.35

注：公司严格按照国家相关规定《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提安全生产费用，本报告期计提金额为 1,152.67 万元，本报告期实际使用安全生产费用为 73.16 万元，使用金额占计提金额的比例为 6.35%。本报告期公司安全生产费用使用率较低，主要系报告期内公司安全生产形势保持稳定，未发生重大安全风险事件，且前期已投入的安全设备设施运行良好，暂未发生大额的更新改造支出或大型安全整改支出所致。

（四十四）盈余公积

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

（四十五）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	-1,844,884,676.72	-2,082,172,091.21
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,844,884,676.72	-2,082,172,091.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,252,612.46	237,287,414.49
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,701,632,064.26	-1,844,884,676.72

（四十六）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,250,852,436.48	3,926,101,129.99	4,488,873,232.68	3,446,812,841.21
其他业务	69,444,188.50	68,897,141.28	116,434,162.18	95,482,176.27
合计	5,320,296,624.98	3,994,998,271.27	4,605,307,394.86	3,542,295,017.48

注：公司主营高端智能装备业务，该项业务收入占营业务收入比例高达 99%，故未划分报告分部。

（四十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,424,092.18	14,295,533.30
城市维护建设税	7,986,903.74	11,198,241.25
教育费附加（含地方）	6,316,239.91	9,069,157.95
印花税	5,820,884.31	6,045,235.09
土地使用税	3,968,355.44	4,079,010.52
车船使用税	21,300.00	18,170.00
合计	37,537,775.58	44,705,348.11

（四十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,689,764.17	126,774,257.31
市场推广费	17,595,725.07	23,856,049.39
股权激励	16,849,691.19	
折旧及摊销	2,462,157.41	2,016,027.23
其他	38,643,691.85	24,608,138.21
合计	229,241,029.69	177,254,472.14

（四十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,228,408.23	109,706,652.05
中介费用	45,178,359.45	11,324,438.05
折旧及摊销	36,525,634.99	39,202,029.79
安全生产费	11,526,719.47	14,072,080.27
股权激励	8,526,078.75	-
其他	42,391,249.80	39,868,681.15
合计	277,376,450.69	214,173,881.31

（五十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,214,074.92	72,696,812.67
折旧及摊销	22,621,395.06	15,225,127.08
材料消耗	21,099,402.10	24,383,566.64
技术服务费	15,808,962.51	-
股权激励	1,998,115.11	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	8,025,273.39	11,369,018.44
合计	157,767,223.09	123,674,524.83

（五十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,066,529.70	36,894,326.66
减：利息收入	39,435,557.41	13,350,242.90
汇兑损益	399,399.05	-1,643,080.02
银行手续费	4,779,896.64	3,532,091.84
现金折扣	-4,834,409.64	-3,426,269.18
合计	6,975,858.34	22,006,826.40

（五十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,640,639.04	28,764,372.04
增值税加计抵减	3,917,462.37	167,608.69
个税返还	399,075.64	1,182,235.14
即征即退增值税	-3,603,340.84	40,751,753.70
合计	21,353,836.21	70,865,969.57

（五十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,167,790.99	1,999,356.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-926,388.36	-455,350.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,793,021.52	3,969,303.49
债务重组收益	1,751,698.57	1,785,577.14
合计	29,786,122.72	7,298,886.50

（五十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-53,087,194.60	-15,765,774.08
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	12,969,690.89	24,018,055.68
合计	-40,117,503.71	8,252,281.60

（五十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项（含长期应收款）坏账损失	-20,866,450.39	-173,909,885.26
其他应收款坏账损失	-1,035,052.61	-636,584.20
财务担保相关减值损失	2,050,000.00	2,152,830.00
合计	-19,851,503.00	-172,393,639.46

（五十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-84,637,116.83	-41,027,455.10
无形资产减值损失	-15,416,708.53	-3,229,305.54
商誉减值损失	-3,028,678.40	-
合同资产减值损失	-677,179.96	-501,218.52
合计	-103,759,683.72	-44,757,979.16

（五十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	21,981,292.34	10,101,809.44
合计	21,981,292.34	10,101,809.44

（五十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,897,882.47	10,962,341.71	9,897,882.47
非流动资产处置利得	57,992.91	24,957.40	57,992.91
合计	9,955,875.38	10,987,299.11	9,955,875.38

（五十九）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
报告期内对诉讼计提的赔偿款	372,302,509.03	-849,228.07	372,302,509.03
滞纳金及其他	8,266,714.40	15,792,602.43	8,266,714.40
非流动资产处置损失	285,471.48	44,758.61	285,471.48
对外捐赠	310,000.00	253,000.00	310,000.00
合计	381,164,694.91	15,241,132.97	381,164,694.91

（六十）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	103,434,549.39	130,420,694.28
递延所得税费用	-103,803,976.30	-21,990,879.80
合计	-369,426.91	108,429,814.48

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	154,583,757.63
按法定税率计算的所得税费用	38,645,939.41
子公司适用不同税率的影响	-42,000,853.90
调整以前期间所得税的影响	2,326,817.17
归属于合营企业和联营企业的损益	-4,617,187.72
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,954,508.54
加计扣除的技术开发费用	-21,087,704.76
其他调整影响	-8,892,375.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,564,458.03
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	137,708.69
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	11,728,179.44
所得税费用合计	-369,426.91

（六十一）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（四十二）其他综合收益”。

（六十二）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,852,587.60	75,230,407.01
收其他往来款	14,831,335.52	58,969,046.96
利息收入	13,880,340.15	4,887,861.57
合计	65,564,263.27	139,087,315.54

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	135,776,345.61	189,734,171.18
付其他往来款	58,016,554.32	20,008,310.59

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	4,779,896.64	3,532,091.84
付保证金	4,639,269.69	26,868,026.35
合计	203,212,066.26	240,142,599.96

2.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

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,514,578,534.91	2,212,531,379.07
合计	2,514,578,534.91	2,212,531,379.07

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,458,328,201.00	2,093,221,150.00
合计	2,458,328,201.00	2,093,221,150.00

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,514,578,534.91	2,212,531,379.07
其他	-	10,000,000.00
合计	2,514,578,534.91	2,222,531,379.07

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,458,328,201.00	2,093,221,150.00
其他	35,143,831.31	10,000,000.00
合计	2,493,472,032.31	2,103,221,150.00

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购库存股	17,721,241.60	100,049,004.92
租赁费	11,171,469.66	17,174,459.34
合计	28,892,711.26	117,223,464.26

（2）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
收回其他公司借款	5,000,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
收到亏损投资款	167,301.50	-
合计	5,167,301.50	-

（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	
短期借款	527,128,569.21	637,000,000.00	586,896,400.00	560,000,000.00	123,901,794.20	1,067,123,175.01
长期借款	571,980,000.00	255,144,173.88	5,020,000.00	639,040,000.00	-	193,104,173.88
应收票据及应收款项融资	645,946,699.75	1,393,632,398.56	1,057,958,287.06	918,081,923.92	1,491,434,701.10	688,020,760.35
一年内到期的非流动负债	124,837,285.12	104,000,000.00	-	109,918,076.08	-	118,919,209.04
租赁负债	23,070,446.34	11,138,032.48	-	24,139,856.92	-	10,068,621.90
合计	1,892,963,000.42	2,400,914,604.92	1,649,874,687.06	2,251,179,856.92	1,615,336,495.30	2,077,235,940.18

（六十三）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	154,953,184.54	247,881,004.74
加：资产减值准备	103,759,683.72	44,757,979.16
信用减值损失	19,851,503.00	172,393,639.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,310,817.32	106,474,075.28
使用权资产摊销	14,982,778.31	16,002,431.81
无形资产摊销	23,223,191.00	23,877,789.27
长期待摊费用摊销	8,449,875.06	6,737,945.98
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）	-21,981,292.34	-10,101,809.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	227,478.57	19,801.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	40,117,503.71	-8,252,281.60
财务费用（收益以“－”号填列）	21,698,139.65	38,380,867.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,786,122.72	-7,298,886.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-85,294,423.16	7,469,544.15

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,765,981.94	-29,460,423.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-862,018,664.11	-1,055,512,689.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-893,312,953.81	-1,797,121,903.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,505,103,713.10	2,258,769,433.01
其他	37,779,369.23	13,454,221.73
经营活动产生的现金流量净额	133,297,799.13	28,470,738.42
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	840,154,126.64	630,151,311.11
减：现金的期初余额	630,151,311.11	553,141,929.10
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	210,002,815.53	77,009,382.01

2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	63,000,000.00
其中：深圳市创世纪自动化科技有限公司	63,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	30,353,239.66
其中：深圳市创世纪自动化科技有限公司	30,353,239.66
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	50,000.00
其中：深圳市创世纪自动化科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	32,696,760.34

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	840,154,126.64	630,151,311.11
其中：库存现金	4,794.00	38,734.00
可随时用于支付的银行存款	840,149,332.64	630,112,577.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	840,154,126.64	630,151,311.11
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	-	-

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	5,670,619.05	10,223,598.62	冻结
其他货币资金	75,370,966.67	26,868,026.35	保证金
合计	81,041,585.72	37,091,624.97	

（六十四）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			140,733,259.04
其中：美元	12,782,383.90	7.0288	89,844,819.94
港币	5,970,961.08	0.9032	5,393,091.47
瑞士法郎	3,969,980.94	8.8524	35,143,831.31
越南盾	38,681,222,439.00	0.0003	10,351,516.32
应收账款			35,844,806.15
其中：美元	5,099,704.95	7.0288	35,844,806.15

（六十五）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额	上期金额
短期租赁	6,155,505.62	8,969,851.41

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机器设备	92,002,797.48	-

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产	42,496,653.52	-
合计	134,499,451.00	-

（2）作为出租人的融资租赁

无。

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
职工薪酬	88,214,074.92	72,696,812.67
材料消耗	21,099,402.10	24,383,566.64
折旧及摊销	22,621,395.06	15,225,127.08
技术服务费	15,808,962.51	-
其他	8,025,273.39	11,369,018.44
股权激励	1,998,115.11	-
合计	157,767,223.09	123,674,524.83
其中：费用化研发支出	157,767,223.09	123,674,524.83
资本化研发支出	-	-
合计	157,767,223.09	123,674,524.83

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期无反向购买。

（四）取得和处置子公司的情况

报告期内，公司因业务发展需要，2025 年 6 月至 10 月分别设立拓维投资有限公司、锐拓国际有限公司、苏州市华领卓域智能装备有限公司、东莞市鑫昌智能装备中心（有限合伙）、东莞市世纪鑫昌智能装备有限公司、台群投资（越南）有限公司，自设立之日起纳入合并范围。

2025 年 1 月，公司已完成深圳市创世纪自动化科技有限公司的股权转让，2025 年 11 月公司已完成东莞劲胜劲祥医疗器械有限公司的股权转让，转让后不再纳入合并范围内。

上海台跃机械科技有限公司、东莞华程金属科技有限公司因已无业务，分别于 2025 年 2 月 26 日、2025 年 6 月 23 日注销，自注销之日起不纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
东莞劲胜精密电子组件有限公司	东莞	24,600 万(元)	东莞	园区管理、智能制造服务	100.00	-	设立
赫勒精机（浙江）有限公司	湖州	5,000 万(元)	湖州	高端智能装备	100.00	-	设立
深圳市创世纪机械有限公司	深圳	37,981.7741 万(元)	深圳	高端智能装备	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市创智激光智能装备有限公司	深圳	5,000 万(元)	深圳	无实际业务	-	51.00	非同一控制下企业合并
东莞市创群精密机械有限公司	东莞	56,000 万(元)	东莞	高端智能装备	-	100.00	非同一控制下企业合并
苏州市台群机械有限公司	苏州	32,000 万(元)	苏州	高端智能装备	-	100.00	非同一控制下企业合并
宜宾市创世纪机械有限公司	宜宾	20,000 万(元)	宜宾	高端智能装备	-	100.00	设立
东莞市世纪鑫昌智能装备有限公司	东莞	500 万(元)	东莞	高端智能装备	-	80.00	设立
东莞市鑫昌智能装备中心（有限合伙）	东莞	100 万(元)	东莞	无实际业务	-	99.00	设立
无锡市创世纪数控机床设备有限公司	无锡	5,000 万(元)	无锡	高端智能装备	-	100.00	设立
深圳市华领智能装备有限公司	深圳	1,000 万(元)	深圳	高端智能装备	-	60.00	设立
深圳市台群电子商务有限公司	深圳	200 万(元)	深圳	电子商务	-	100.00	设立

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（%）		取得方式
					直接	间接	
香港台群机械设备有限公司	香港	3,000 万美元	香港	高端智能装备	-	100.00	设立
无锡市创群数控机床设备有限公司	无锡	2,400 万美元	无锡	高端智能装备	-	100.00	设立
浙江创世纪机械有限公司	湖州	20,000 万(元)	湖州	高端智能装备	-	100.00	设立
湖州市创世纪贸易有限公司	湖州	1,000 万(元)	湖州	高端智能装备	-	100.00	设立
创世纪投资（深圳）有限公司	深圳	26,000 万(元)	深圳	投资业务	57.6923	42.3077	设立
广州市霏鸿智能装备有限公司	广州	6,100 万(元)	广州	高端智能装备	-	50.8197	设立
创世纪装备（西安）有限公司	西安	3,000 万(元)	西安	高端智能装备	-	100.00	设立
创世纪工业装备（广东）有限公司	深圳	5,000 万(元)	深圳	高端智能装备	100.00	-	设立
创世纪工业装备（浙江）有限公司	湖州	5,000 万(元)	湖州	高端智能装备	-	100.00	设立
赫勒精机（江苏）有限公司	湖州	3,000 万人民币	湖州	尚未开展业务	-	100.00	设立
广东华赛智能软件有限公司	深圳	2,000 万（元）	深圳	高端智能装备	-	51.00	非同一控制下企业合并
台群智能装备（深圳）有限公司	深圳	5,000 万（元）	深圳	高端智能装备	-	100.00	设立
苏州市华领卓域智能装备有限公司	苏州	500 万(元)	苏州	高端智能装备	-	100.00	设立
台群投资(越南)有限公司	越南	300 万美元	义安	高端智能装备	-	100.00	设立
台群(越南)智能设备有限公司	越南	15 万美元	北宁	高端智能装备	-	100.00	设立
拓维投资有限公司	英属维尔京群岛	5 万美元	英属维尔京群岛	海外投资	-	100.00	设立
锐拓国际有限公司	新加坡	1000 新元	新加坡	海外投资	-	100.00	设立

2.公司无重要的非全资子公司。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

公司无重要的合营或联营企业。

十、政府补助

（一）本公司报告期末无应收政府补助金额。

（二）涉及政府补助的负债项目

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	275,302,200.99	31,580,000.00	-	15,362,953.19	-	291,519,247.80	与资产相关
合计	275,302,200.99	31,580,000.00	-	15,362,953.19	-	291,519,247.80	

（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	20,640,639.04	70,865,969.57
贴息	1,000,000.00	10,271,712.33
合计	21,640,639.04	81,137,681.90

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	921,195,712.36	-	-	921,195,712.36
交易性金融资产	-	9,001,745.27	-	9,001,745.27
应收票据	559,703,512.67	-	-	559,703,512.67
应收账款	1,422,258,293.76	-	-	1,422,258,293.76
应收款项融资	-	-	128,317,247.68	128,317,247.68
其他应收款	28,848,064.19	-	-	28,848,064.19
其他流动资产	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
长期应收款	189,047,571.18			189,047,571.18
一年内到期的非流动资产（长期应收款）	495,928,211.59			495,928,211.59
其他非流动金融资产		97,375,000.00	-	97,375,000.00

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	667,242,936.08	-	-	667,242,936.08
交易性金融资产	-	74,340,709.59	-	74,340,709.59
应收票据	534,462,565.45	-	-	534,462,565.45
应收账款	1,758,546,096.62	-	-	1,758,546,096.62
应收款项融资	-	-	111,484,134.30	111,484,134.30
其他应收款	29,851,001.77	-	-	29,851,001.77
其他流动资产	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
长期应收款	133,925,656.99	-	-	133,925,656.99
一年内到期的非流动资产	430,010,927.33			430,010,927.33
其他非流动金融资产	-	97,375,000.00	-	97,375,000.00

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	1,067,123,175.01	1,067,123,175.01
应付票据	-	1,484,370,158.06	1,484,370,158.06
应付账款	-	1,705,084,027.55	1,705,084,027.55
其他应付款	-	503,226,168.38	503,226,168.38
长期借款	-	193,104,173.88	193,104,173.88
一年内到期的非流动负债	-	118,919,209.04	118,919,209.04
租赁负债	-	10,068,621.90	10,068,621.90

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	527,128,569.21	527,128,569.21
应付票据	-	1,420,634,634.51	1,420,634,634.51
应付账款	-	1,716,982,383.12	1,716,982,383.12
其他应付款	-	109,688,375.47	109,688,375.47
长期借款	-	571,980,000.00	571,980,000.00
一年内到期的非流动负债	-	124,837,285.12	124,837,285.12

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
租赁负债	-	23,070,446.34	23,070,446.34

2.信用风险

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

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备或核销。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前五名金额合计617,499,210.77元，占应收账款总额比例为29.35%。

3.流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止2025年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

4.市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

（二）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	316,298,191.23	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书或贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	9,136,000.00	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由企业承兑，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	797,557,710.59	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,122,991,901.82		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	797,557,710.59	
合计		797,557,710.59	

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	9,001,745.27	-	9,001,745.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	9,001,745.27	-	9,001,745.27
（1）债务工具投资	-	9,001,745.27	-	9,001,745.27
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他非流动金融资产	-	-	97,375,000.00	97,375,000.00
（三）应收款项融资	-	128,317,247.68	-	128,317,247.68
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
（五）投资性房地产	-	-	515,677,500.00	515,677,500.00
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	515,677,500.00	515,677,500.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（六）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	137,318,992.95	613,052,500.00	750,371,492.95

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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中以第二层次公允价值计量系于 2025 年购买的结构性存款、理财产品以及应收款项融资。对于购买的结构性存款及理财产品,公司采用预期收益率预测未来现金流，判断 2025 年 12 月 31 日交易性金融资产-债务工具投资的投资成本能代表其公允价值。对于应收款项融资,公司采用现金流量折现，应收款项融资账面价值与公允价值接近，公司按应收款项融资账面价值作为公允价值。

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

对于其他非流动金融资产，本公司对近期没有融资或转让，且被投资企业基本面未发生重大变化的情况下，按照投资成本作为公允价值。

对于投资性房地产，本公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法为收益法，所使用的输入值主要包括收入增长率、资本化率、单位价格等。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

本公司的控股股东及实际控制人为夏军先生及其一致行动人凌慧女士。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“十三、（四）本公司的其他关联方情况”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏军	现任董事、董事长、持股 5%以上股东
肖文	现任董事、副总经理
凌文锋	现任董事
周台	现任独立董事
叶卫平	现任独立董事
伍永兵	现任副总经理、董事会秘书
余永华	现任副总经理、财务总监
罗育银	历任副董事长（自 2025 年 12 月 15 日起任期结束）
蔡万峰	历任董事、总经理（自 2025 年 12 月 15 日起任期结束）
王成义	历任独立董事（自 2025 年 12 月 15 日起任期结束）
何亚飞	历任职工代表监事
张博	历任监事会主席
刘洵	历任监事
姜波	历任董事、副总经理、董事会秘书（2025 年 3 月 31 日辞任董事、董事会秘书，2025 年 4 月 14 日辞去副总经理职务）
凌慧	公司持股 5%以上股东的一致行动人
深圳市鸿壹贸易有限公司	公司关联自然人凌慧持股 100%、任法定代表人、执行董事和总经理。
深圳金瑞大华企业管理有限公司	公司关联自然人凌慧担任董事，持股 49.64%（第一大

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	股东）。
深圳金创智融资租赁有限公司	凌慧女士担任董事的深圳金瑞大华企业管理有限公司控股（持股比例 69%）、公司董事长夏军担任董事。
东莞富国融资租赁有限公司	深圳金创智融资租赁有限公司 100%控股、公司关联自然人凌慧担任董事。
武汉协尔自动化科技有限公司	董事凌文锋持股 36.8868%，并担任总经理。
深圳市普信天宇电子科技有限公司	公司独立董事叶卫平哥哥叶立新实际控制并担任总经理企业。
西安中科微精光子科技股份有限公司	公司过去 12 个月历任监事刘洵担任董事。
合肥千代信息科技有限公司	公司独立董事叶卫平哥哥叶卫国担任董事和总经理企业，深圳市普信天宇电子科技有限公司 100%持股。
东方昆仑（深圳）律师事务所	公司过去 12 个月历任独立董事王成义担任东方昆仑（深圳）律师事务所律师、合伙人。
深圳美凯电子股份有限公司	公司过去 12 个月历任独立董事王成义担任董事。
深圳德正会计师事务所有限公司	公司独立董事周台任董事、合伙人
深圳市嘉懿之道企业管理咨询有限责任公司	公司过去 12 个月历任副董事长罗育银担任执行董事、总经理。
苏州科恩新能科技股份有限公司	公司过去 12 个月历任董事、副总经理、董事会秘书姜波先生任独立董事。
深圳市新星轻合金材料股份有限公司	公司过去 12 个月历任董事、副总经理、董事会秘书姜波先生任独立董事。
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	公司投资企业
星星精密科技（东莞）有限公司	联营企业
常州诚镓精密制造有限公司	联营企业
东莞诚镓科技有限公司	联营企业
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	联营企业
安庆精研精密机械科技有限公司	创世纪投资持股 25%
乔那科数控装备（江苏）有限公司	创世纪投资持股 20%
深圳聚维新信息技术有限公司	创世纪投资持股 30%
大前机床（江苏）有限公司	创世纪投资持股 17.0217%
重庆大前机械有限公司	公司联营企业大前机床（江苏）有限公司
大前机械（苏州）有限公司	公司联营企业大前机床（江苏）有限公司
东莞华杰通讯科技有限公司	公司联营企业东莞诚镓科技有限公司的子公司
东莞诚镓精密制造有限公司	公司联营企业东莞诚镓科技有限公司的子公司，2025 年 11 月 27 日已注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东鑫雅豪智能科技有限公司	公司投资企业深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司的子公司
东莞市劲豪精密五金有限公司	公司投资企业深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司的子公司

（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
乔那科数控装备（江苏）有限公司	整机	3,788,495.58	-
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	自动化物流线	3,274,336.28	-
武汉协尔自动化科技有限公司	系统	224,159.28	-
深圳市嘉懿之道企业管理咨询有限责任公司	咨询费	1,334,728.30	
深圳聚维新信息技术有限公司	电子设备	115,575.32	-
深圳聚维新信息技术有限公司	软件	-	536,888.17

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	销售材料	6,858.40	-
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	销售设备	-	6,145,951.24

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大前机械（苏州）有限公司	经营租赁	2,024,825.76	-
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	经营租赁	-	712,871.02

3.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
深圳市创世纪机械有限公司	20,000.00	2022-4-26	至主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏州市台群机械有限公司	20,000.00	2022-9-27	至该笔债务履行期限届满之日起三年	是
宜宾市创世纪机械有限公司	20,000.00	2022-12-28	至主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年	是
苏州市台群机械有限公司	8,000.00	2022-12-29	至主合同项下债务期限届满之日起三年	是
东莞市创群精密机械有限公司	10,000.00	2023-2-24	至主合同项下债务期限届满之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	55,000.00	2023-4-26	自每笔主合同项下的被担保债务到期之日起三年	否
深圳市华领智能装备有限公司	2,000.00	2023-6-21	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	95,000.00	2023-8-22	至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
深圳市创世纪机械有限公司	20,000.00	2023-8-22	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	38,000.00	2023-9-11	至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是
苏州市台群机械有限公司	9,600.00	2023-12-20	至主债务的清偿期届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	30,000.00	2023-12-29	至主合同项下债务期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	65,000.00	2024-11-20	至主合同约定的债务履行期限届满之日后三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	37,940.00	2025-5-19	至主合同项下债务履行期届满之日起三年。	否
深圳市创世纪机械有限公司	95,000.00	2025-7-28	至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止	否
深圳市创世纪机械有限公司	100,000.00	2025-11-21	至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否

（2）本公司作为被担保方

子公司对子公司的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
深圳市创世纪机械有限公司	苏州市台群机械有限公司	5,000.00	2021-3-5	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	苏州市台群机械有限公司	27,000.00	2022-5-31	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
深圳市创世纪机械有限公司	苏州市台群机械有限公司	22,000.00	2023-10-16	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是
深圳市创世纪机械有限公司	深圳市华领智能装备有限公司	5,000.00	2024-6-27	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
东莞市创群精密机械有限公司的房地产抵押	深圳市创世纪机械有限公司	35,000.00	2024-9-5	根据主合同的约定借款人向抵押权人借款人民币 35000 万元，贷款期限 3 年（2024 年 9 月 20 日至 2027 年 9 月 20 日）	是
深圳市创世纪机械有限公司	广州市霏鸿智能装备有限公司	1,000.00	2025-1-17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	深圳市华领智能装备有限公司	2,000.00	2025-1-17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
深圳市创世纪机械有限公司	深圳市华领智能装备有限公司	7,000.00	2025-5-30	《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	深圳市华领智能装备有限公司	10,000.00	2025-7-28	至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止	否
深圳市创世纪机械有限公司	深圳市华领智能装备有限公司	5,000.00	2025-7-28	至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否

4.关联方资金拆借

（1）资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
乔那科数控装备（江苏）有限公司	10,000,000.00	2025/6/24	2026/6/23	借款尚未到期

（2）关联方资金拆借款项利息

关联方	关联方交易内容	2025 年度
乔那科数控装备（江苏）有限公司	拆出资金利息收入	161,027.76

5.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,570,760.19	6,498,313.86

注：主要变动原因为本期金额包含董事、高级管理人员员工持股计划份额对应的金额，报告期内公司实施 2025 年员工持股计划，资金来源于计提的业绩奖金。

6.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞诚镓精密制造有限公司	10,535,886.84	10,535,886.84	10,535,886.84	10,535,886.84
应收账款	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	6,062,928.55	872,261.14	6,562,928.55	311,082.81
应收账款	广东鑫雅豪智能科技有限公司	4,710,449.80	4,710,449.80	4,735,824.08	4,735,824.08
应收账款	东莞诚镓科技有限公司	2,279,907.88	2,279,907.88	2,279,907.88	2,279,907.88
应收账款	东莞市劲豪精密五金有限公司	1,762,539.84	1,762,539.84	1,878,994.74	1,878,994.74
应收账款	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	956,617.03	956,617.03	956,617.03	956,617.03
应收账款	常州诚镓精密制造有限公司	595,900.69	595,900.69	595,900.69	595,900.69
预付款项	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	-	-	12,500.00	-
其他应收款	东莞诚镓科技有限公司	66,804,873.46	66,804,873.46	66,804,873.46	66,804,873.46
其他应收款	常州诚镓精密制造有限公司	13,567,445.94	13,567,445.94	13,567,445.94	13,567,445.94
其他应收款	乔那科数控装备（江苏）有限公司	10,000,000.00	500,000.00	-	-
其他应收款	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	2,192,484.87	2,192,484.87	2,192,484.87	2,192,484.87
其他应收款	广东鑫雅豪智能科技有限公司	1,027,193.09	1,027,193.09	1,027,193.09	1,027,193.09
其他应收款	大前机械（苏州）有限公司	217.80	10.89	-	-
应收利息	乔那科数控装备（江苏）有限公司	161,027.76	-	146,625.00	-

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	-	-	12,950,000.00	-

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	乔那科数控装备（江苏）有限公司	2,982,090.94	
应付账款	常州诚镓精密制造有限公司	2,298,316.39	-
应付账款	东莞诚镓科技有限公司	2,067,456.34	
应付账款	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	-	382,716.00
合同负债	大前机械（苏州）有限公司	29,927.26	-
合同负债	星星精密科技（东莞）有限公司	655.917.96	739,937.19

十四、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及关键岗位员工	13,000,000.00	57,330,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	13,000,000.00	57,330,000.00	-	-	-	-	-	-

注：

（1）2025 年 4 月 1 日，公司以 4.41 元/股价格向部分董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及关键岗位员工授予合计 1,300 万股二类限制性股票，按 40%、30%、30%归属比例分三期归属。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
以权益结算的股份支付对象	董事、高级管理人员及其他核心骨干人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予采用授予日的股票市价计量
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率

项目	内容
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,245,124.88

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理董事、高级管理人员及其他核心骨干人员人员	29,245,124.88	
合计	29,245,124.88	

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内无重要的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司涉案金额在 1,000 万元以上的未决诉讼事项情况如下：

（1）苏州台群因买卖合同纠纷，在江苏省射阳县人民法院起诉盐城科阳电子科技有限公司、湖北绿创电子有限公司、蔺铭，追讨盐城科阳电子科技有限公司所欠货款及相关款项 3,224.84 万元。2026 年 1 月，苏州台群向射阳县人民法院申请撤诉，于 2026 年 2 月向湖北省黄石市法院提起诉讼。截至本报告期末，该案件正在一审审理中。

（2）深圳创世纪因保证合同纠纷，在深圳市宝安区人民法院起诉湖北绿创电子有限公司、蔺铭，追讨被告因承担盐城科阳电子科技有限公司连带责任保证担保义务所需支付货款及相关款项 11,313.26 万元，截至本报告期末，该案件正在一审审理中。

（3）深圳创世纪因买卖合同纠纷在苏州市相城区人民法院起诉江苏卡其星智能科技有限公司、江苏久茂精密电子科技有限公司、李某某、夏某某，追讨被告所欠货款及相关款项 2,011.38 万元，截至本报告期末，该案件正在一审审理中。

十六、资产负债表日后事项

1、2026年1月，北京市第一中级人民法院就公司子公司深圳创世纪知识产权纠纷案二审判决内容执行情况执行立案，将深圳创世纪列为被执行人。截至本报告披露日，深圳创世纪部分银行账户被冻结，其持有的子公司浙江创世纪、宜宾创世纪100%股权被冻结，涉及数额400,000,000元。深圳创世纪银行账户、持有的子公司股权被冻结事项属于诉讼执行中的程序

性事项，未对公司及其他子公司的日常生产经营活动构成实质影响。深圳创世纪子公司浙江创世纪、宜宾创世纪仍由公司运营管理，股权被冻结事项暂不涉及深圳创世纪子公司股权的所有权变更或控制权转移。截至本报告披露日，该判决尚在履行中。

2、公司于2026年3月13日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于提请股东会延长向特定对象发行股票股东会决议有效期及相关授权有效期的议案》，公司拟将本次发行股东会决议有效期和股东会授权有效期自原期限届满之日起延长十二个月，即延长至2027年4月16日。除延长上述有效期外，公司本次向特定对象发行股票的其他内容不变。上述事项尚需提交公司股东会审议。

3、公司于2026年3月30日召开第七届董事会第三次会议，审议通过《关于提请股东会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》，提请股东会授权董事会办理向特定对象发行融资总额不超过人民币3 亿元且不超过最近一年末净资产20%的股票，授权期限为自2025年度股东会审议通过之日起至2026年度股东会召开之日止。上述事项尚需提交公司股东会审议。

十七、其他重要事项

2025年12月，公司子公司深圳创世纪收到深圳创世纪知识产权纠纷案的二审《民事判决书》（〔2023〕最高法知民终2039号），二审判决田某、深圳创世纪立即停止披露、使用、允许他人使用北京精雕科技集团有限公司（以下简称“北京精雕”）的涉案技术秘密；判决田某、深圳创世纪连带赔偿北京精雕经济损失379,630,000元和合理开支2,000,000元，共计381,630,000元，并承担一审、二审案件受理费共计3,935,400元。具体内容详见本公司2025年12月26日披露的《广东创世纪智能装备集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号2025-103》。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	405,727.69	470,449.64
1-2 年（含 2 年）	180,381.15	272,531.21
2-3 年（含 3 年）	-	1,304,168.10
3 年以上	31,986,214.55	22,929,044.26
小计	32,572,323.39	24,976,193.21
减：坏账准备	31,986,214.55	24,233,212.36
合计	586,108.84	742,980.85

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	31,986,214.55	98.20	31,986,214.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	586,108.84	1.80	-	-	586,108.84
其中：合并范围内关联方款项	586,108.84	-	-	-	586,108.84
账龄组合	-	-	-	-	-
合计	32,572,323.39	100.00	31,986,214.55	98.20	586,108.84

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,639,597.47	82.64	20,639,597.47	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,336,595.74	17.36	3,593,614.89	82.87	742,980.85
其中：合并范围内关联方款项	742,980.85	2.97	-	-	742,980.85
账龄组合	3,593,614.89	14.39	3,593,614.89	100.00	-
合计	24,976,193.21	100.00	24,233,212.36	97.03	742,980.85

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞诚镓精密制造有限公司	10,527,486.84	10,527,486.84	100.00	预计无法收回
广东鑫雅豪智能科技有限公司	4,710,449.80	4,710,449.80	100.00	预计无法收回
东莞华贝电子科技有限公司	3,678,772.81	3,678,772.81	100.00	预计无法收回
湖北绿创电子有限公司	2,444,167.98	2,444,167.98	100.00	预计无法收回
东莞诚镓科技有限公司	2,279,907.88	2,279,907.88	100.00	预计无法收回
东莞市劲豪精密五金有限公司	1,762,539.84	1,762,539.84	100.00	预计无法收回
东莞市文和智能科技有限公司	1,357,602.96	1,357,602.96	100.00	预计无法收回
东莞市家泽精密科技有限公司	1,304,168.10	1,304,168.10	100.00	预计无法收回
芜湖市融捷信息电子科技有限公司	1,149,446.91	1,149,446.91	100.00	预计无法收回
东莞市敬天通信科技有限公司	1,103,356.81	1,103,356.81	100.00	预计无法收回
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	956,617.03	956,617.03	100.00	预计无法收回
东莞市和讯通讯技术有限公司	711,697.59	711,697.59	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	31,986,214.55	31,986,214.55	100.00	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,639,597.47	141,829.18		-	11,204,787.90	31,986,214.55
按组合计提坏账准备	3,593,614.89	-	-		-3,593,614.89	-
其中：账龄组合	3,593,614.89	-			-3,593,614.89	-
合计	24,233,212.36	141,829.18	-	-	7,611,173.01	31,986,214.55

本期无重要的坏账准备收回或转回。

4.本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收账款核销。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	10,527,486.84	-	10,527,486.84	32.32	10,527,486.84
客户 2	4,710,449.80	-	4,710,449.80	14.46	4,710,449.80
客户 3	3,678,772.81	-	3,678,772.81	11.29	3,678,772.81
客户 4	2,444,167.98	-	2,444,167.98	7.50	2,444,167.98
客户 5	2,279,907.88	-	2,279,907.88	7.00	2,279,907.88
合计	23,640,785.31	-	23,640,785.31	72.57	23,640,785.31

（二）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	12,574,549.65	27,850,422.25
合计	12,574,549.65	27,850,422.25

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

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,208,010.18	10,251,637.15
1-2 年（含 2 年）	3,716,938.55	11,773,952.00
2-3 年（含 3 年）	724,691.00	6,099,708.10
3-4 年（含 4 年）	77,841.63	3,219,677.96
4-5 年（含 5 年）	3,219,677.96	-
5 年以上	80,372,319.40	80,372,319.40
小计	96,319,478.72	111,717,294.61
减：坏账准备	83,744,929.07	83,866,872.36
合计	12,574,549.65	27,850,422.25

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部往来	11,898,336.08	21,213,965.65
设备款	66,804,873.46	66,804,873.46
股权转让款	740,000.00	790,000.00
押金保证金	7,500.00	4,507,500.00
其他	16,868,769.18	18,400,955.50
合计	96,319,478.72	111,717,294.61

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	83,669,838.99	86.87	83,669,838.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,649,639.73	13.13	75,090.08	0.59	12,574,549.65
其中：合并范围内关联方款项	11,898,336.08	12.35	-	-	11,898,336.08
账龄分析法	751,303.65	0.78	75,090.08	9.99	676,213.57
合计	96,319,478.72	100.00	83,744,929.07	86.94	12,574,549.65

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	83,591,997.36	74.82	83,591,997.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,125,297.25	25.18	274,875.00	0.98	27,850,422.25
其中：合并范围内关联方款项	22,827,797.25	20.43	-	-	22,827,797.25
账龄分析法	5,297,500.00	4.74	274,875.00	5.19	5,022,625.00
合计	111,717,294.61	100.00	83,866,872.36	75.07	27,850,422.25

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞诚镓科技有限公司	66,804,873.46	66,804,873.46	100.00	预计无法收回
常州诚镓精密制造有限公司	13,567,445.94	13,567,445.94	100.00	预计无法收回
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	2,192,484.87	2,192,484.87	100.00	预计无法收回
广东鑫雅豪智能科技股份有限公司	1,027,193.09	1,027,193.09	100.00	预计无法收回
东莞市家泽精密科技有限公司	77,841.63	77,841.63	100.00	预计无法收回
合计	83,669,838.99	83,669,838.99	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	805.65	40.28	5.00
1-2 年（含 2 年）	750,498.00	75,049.80	10.00
合计	751,303.65	75,090.08	5.19

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	-	274,875.00	83,591,997.36	83,866,872.36

2025 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	-	199,784.92	-	199,784.92
本期转回	-			-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-399,569.84	77,841.63	-321,728.21
2025 年 12 月 31 日余额	-	75,090.08	83,669,838.99	83,744,929.07

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

（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	其他变动	
单项计提	83,591,997.36	-		-	77,841.63	83,669,838.99
账龄组合	274,875.00	199,784.92		-	-399,569.84	75,090.08
合计	83,866,872.36	199,784.92	-	-	-321,728.21	83,744,929.07

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

（7）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
单位 1	66,804,873.46	69.36	设备款	5 年以上	66,804,873.46
单位 2	13,567,445.94	14.09	其他	5 年以上	13,567,445.94
单位 3	2,787,656.00	2.89	往来款	1-2 年	-
单位 4	2,503,680.00	2.60	往来款	1 年以内	
单位 5	2,400,000.00	2.49	往来款	1 年以内	-
合计	88,063,655.40	91.43			80,372,319.40

（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	5,058,829,415.29	-	5,058,829,415.29	5,169,584,290.41	-	5,169,584,290.41
对联营、合营企业投资	100,787,247.28	100,787,247.28	-	100,787,247.28	100,787,247.28	-
合计	5,159,616,662.57	100,787,247.28	5,058,829,415.29	5,270,371,537.69	100,787,247.28	5,169,584,290.41

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
深圳市创世纪机械有限公司	4,529,832,405.71	-	23,621,062.32	-
东莞劲胜精密电子组件有限公司	246,000,000.00	-	-	-
东莞华程金属科技有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
苏州市台群机械有限公司	26,963,128.20	-	989,835.03	-
深圳市华领智能装备有限公司	2,088,031.49	-	1,169,804.97	-
赫勒精机（浙江）有限公司	50,000,000.00	-	-	-
东莞市创群精密机械有限公司	69,685.81	-	-	-
创世纪投资（深圳）有限公司	114,200,000.00	-	10,674,887.50	-
创世纪工业装备（广东）有限公司	50,160,822.53	-	269,955.00	-
浙江创世纪机械有限公司	270,216.67	-	674,887.50	-
广州市霏鸿智能装备有限公司	-	-	854,857.53	-
台群智能装备（深圳）有限公司	-	-	719,880.03	-
宜宾市创世纪机械有限公司	-	-	269,955.00	-
合计	5,169,584,290.41	-	39,245,124.88	150,000,000.00

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
深圳市创世纪机械有限公司	-	-	4,553,453,468.03	-
东莞劲胜精密电子组件有限公司	-	-	246,000,000.00	-
东莞华程金属科技有限公司	-	-	-	-
苏州市台群机械有限公司	-	-	27,952,963.23	-
深圳市华领智能装备有限公司	-	-	3,257,836.46	-
赫勒精机（浙江）有限公司	-	-	50,000,000.00	-
东莞市创群精密机械有限公司	-	-	69,685.81	-

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
创世纪投资（深圳）有限公司	-	-	124,874,887.50	-
创世纪工业装备（广东）有限公司	-	-	50,430,777.53	-
浙江创世纪机械有限公司	-	-	945,104.17	-
广州市霏鸿智能装备有限公司	-	-	854,857.53	-
台群智能装备（深圳）有限公司	-	-	719,880.03	-
宜宾市创世纪机械有限公司	-	-	269,955.00	-
合计	-	-	5,058,829,415.29	-

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
常州诚镓精密制造有限公司	11,959,701.25	-	-
东莞诚镓科技有限公司	88,743,440.58	-	-
星星精密科技（东莞）有限公司	84,105.45	-	-
合计	100,787,247.28	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
常州诚镓精密制造有限公司	-	-	-	-
东莞诚镓科技有限公司	-	-	-	-
星星精密科技（东莞）有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
常州诚镓精密制造有限公司	-	-	11,959,701.25	11,959,701.25
东莞诚镓科技有限公司	-	-	88,743,440.58	88,743,440.58
星星精密科技（东莞）有限公司	-	-	84,105.45	84,105.45
合计	-	-	100,787,247.28	100,787,247.28

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
其他业务	350,884.96	1,200.00	732,450.52	-
合计	350,884.96	1,200.00	732,450.52	-

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-137,194,274.53	-6,446,056.05
债务重组收益	-	13,180.74
合计	-137,194,274.53	-6,432,875.31

十九、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	20,827,425.41	
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	6,472,901.77	
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	22,762,712.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,237,145.84	
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	1,751,698.57	
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	-	

非经常性损益明细	金额	说明
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	-53,087,194.60	
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	-372,302,509.03	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,321,168.07	
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	-71,923,390.97	
少数股东权益影响额（税后）	1,288,713.23	
合计	-290,381,973.82	

（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	2.78	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.26	0.26

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

二〇二六年三月三十日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

（副　本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

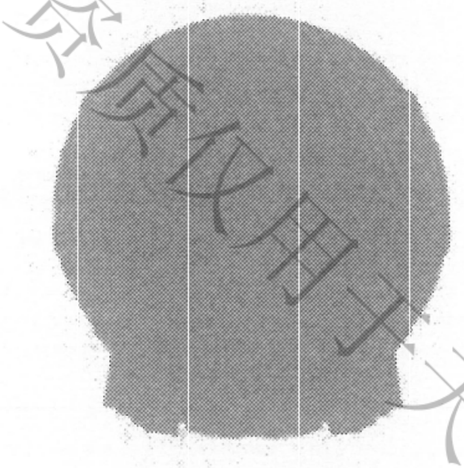
主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

市场监督管理
SCJDGL
市资质权用于天职业字[2026]14187号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

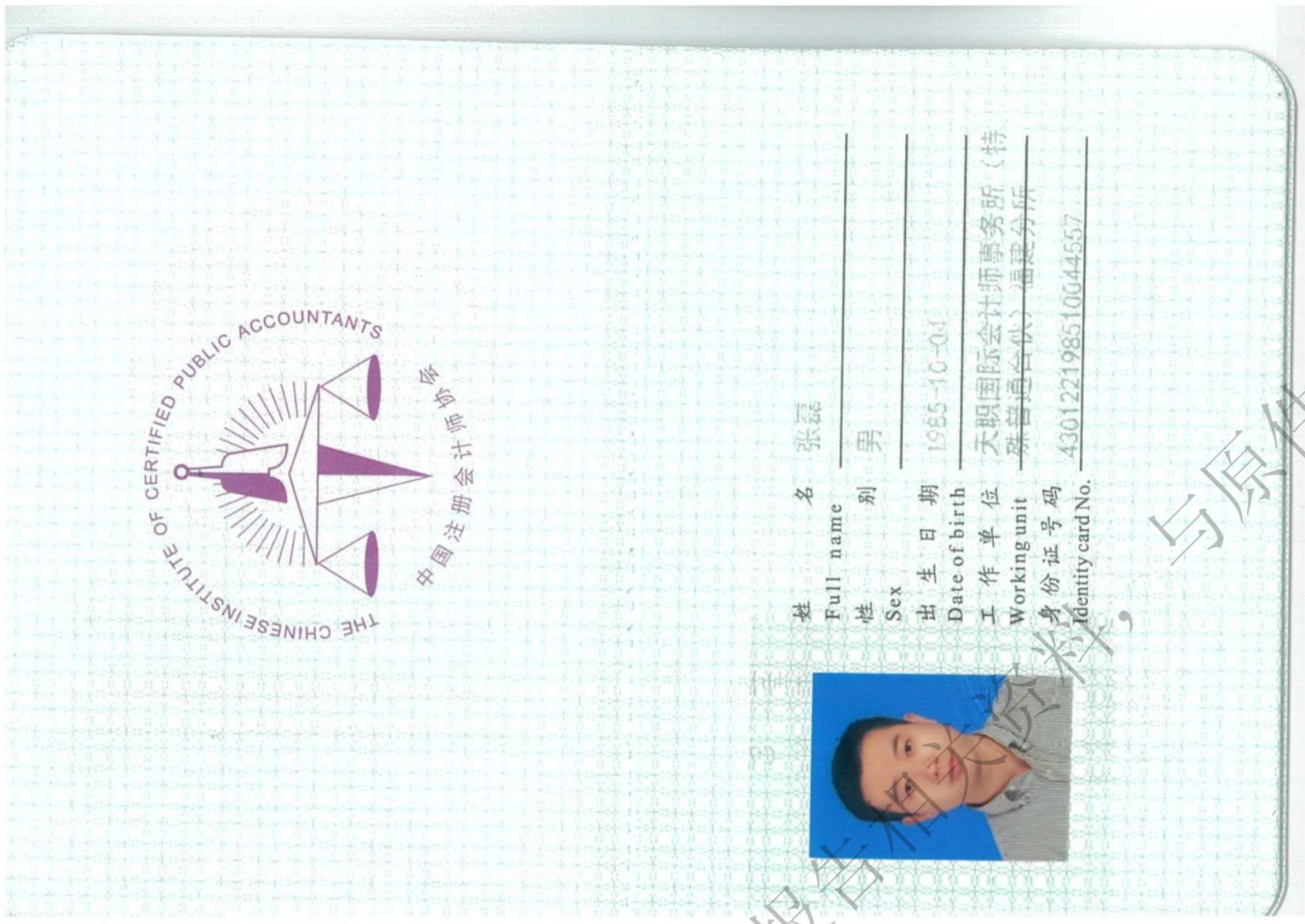
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业字[2026]14187号报告相关资料，与原件一致



证书编号：
No. of Certificate 110002400259

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

发证日期：
Date of Issuance 2009 年/y 10 月/m 09 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

8

该资质仅用于天职业字[2026]14187号报告相关事项，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 赵阳
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1988-01-21
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 362232198801210414
Identity card No.



赵阳 110101505250

证书编号：110101505250
No. of Certificate

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

发证日期：2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

赵阳
110101505250
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

6

仅用于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所2611418号报告相关资质，与原件一致



姓　名　汪海潮
Full name

性　别　男
Sex

出生日期　1992-12-07
Date of birth

工作单位　众华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit

身份证号码　420117199212076755
Identity card No.



汪海潮
310000030173
深圳市注册会计师协会

证书编号：310000030173
No. of Certificate

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

发证日期：2020 年 06 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汪海潮 310000030173

/y /m /d

仅供深圳证券交易所2026114187号报告问询函使用，与原件一致