

无锡先导智能装备股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2018]4152 号

---

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	7
2017 年度财务报表附注	19

## 审计报告

天职业字[2018]4152 号

无锡先导智能装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的无锡先导智能装备股份有限公司（以下简称“先导智能”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先导智能 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先导智能，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。

#### （一）收购珠海泰坦新动力电子有限公司所产生商誉的确认

##### 1、事项描述

2017 年 7 月 31 日，先导智能收购珠海泰坦新动力电子有限公司（以下简称“泰坦新动力”）100%股权，收购对价 1,350,000,000.00 元，管理层聘请外部评估机构对收购形成的资产进行评估，并基于外部评估机构出具的收购价格分摊报告确定了收购资产的公允价值并进行相关确认。该等资产主要包括存货、商标等。在确定资产的公允价值的过程中，外部评估机构基于管理层编制的财务信息，采用了包括折现的现金流量预测在内的估值方法。编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断和估计，特别在确定生产销售规模、预计收入、长

期平均增长率和利润率以及采用的折现率等关键参数。

先导智能将支付对价大于取得的可辨认净资产公允价值的差额，在合并财务报表中确认为商誉。2017 年 7 月 31 日，先导智能确认与上述收购相关的商誉、存货及无形资产的账面价值分别为人民币 1,092,335,348.25 元、561,319,868.96 元、55,682,514.08 元。

由于相关的商誉对合并财务报表的重要性，且对收购形成的商誉及可辨认资产的公允价值的估计涉及高度主观的重大判断以及需要使用管理层估计，我们将先导智能评估收购泰坦新动力所产生的商誉的确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对上述商誉的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

获取并检查了股东大会决议、股权购买协议、评估报告及交割日审计报告等资料；复核管理层对取得泰坦新动力控制权及购买日认定的正确性；针对识别合并中可辨认资产和可辨认负债的过程，我们访谈了管理层，并评估管理层在对可辨认资产和负债进行收购对价分摊时采用的估值方法的合理性和准确性，评价管理层聘请的外部评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力，复核收购日可辨认资产和负债的公允价值评估所采用的方法、假设的合理性，复核商誉的计算及企业合并会计处理；检查了先导智能涉及购买公司的付款凭证，并与交易协议、评估报告、相关公告核对，确认收款和付款金额与该等信息一致；复核了因非同一控制下企业合并标的公司相关披露的充分性。

了解和评价管理层利用其估值专家的工作的适当性，评价管理层所聘请的外部评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力，利用了我们的内部评估专家复核商誉减值测试所涉及的方法、假设、估计、数据及判断的合理性；验证商誉减值测试模型的计算准确性；复核商誉减值测试相关信息披露的充分性。

## （二）存货

### 1. 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，先导智能存货金额为 2,559,066,277.34 元，占财务报表资产总额的 38.48%，其中发出商品金额为 1,900,212,651.14 元，占期末存货金额的 74.25%，该发出商品系已交付给购买方但尚未验收的产品，由于上述存货对财务报表影响重大，其验收周期长、分布范围广等涉及发出商品存在性认定，需要管理层做出重大判断和假设，因此我们在审计中予以重点关注。

## 2. 审计应对

针对上述存货事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

了解、测试和评价存货相关内部控制；评估会计政策的适当性；分析存货余额的变动及周转率；取得发出商品清单，检查销售合同、仓库出库单及对应合同的回款情况；对发出商品数量及其对应销售合同金额执行函证程序；选取样本在客户生产车间现场查看先导智能发出商品的使用和验收状态，并对设备数量进行盘点；查阅网络公开信息中相关客户所处行业的产能状况，分析其采购规模变动的原因，对先导智能发出商品情况的存在认定进行佐证。

## （三）营业收入

### 1. 事项描述

先导智能收入详见财务报表附注“三、（二十四）收入”“六、28 营业收入、营业成本”，2017 年度营业收入总金额为 2,176,895,329.22 元。先导智能销售的产品大部分是非标准化产品，鉴于销售数据、销售金额增长幅度较大，因此我们在审计中重点关注收入的真实性。

### 2. 审计应对

针对上述收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估先导智能的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；我们了解并测试与收入相关的内部控制，判断其可依赖；调查新增客户背景资料；对收入执行分析程序，分析毛利率及应收账款周转率的变动情况及与同行业的对比；抽样检查存货收发记录、客户确认的验收单等外部证据，检查销售收款记录，包括期后回款；对期末应收账款和销售收入及与收入确认相关的核心合同条款进行函证；针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。

## 四、其他信息

先导智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括先导智能 2017 年度财务报告中除财务报表和本审计报告以外涵盖的信息。

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。

审计报告（续）

天职业字[2018]4152 号

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，管理层负责评估先导智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算先导智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先导智能的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018]4152 号

（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，就可能对先导智能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先导智能不能持续经营。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018]4152 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_

中国·北京

二〇一八年三月七日

中国注册会计师

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_





## 合并资产负债表（续）

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	50,000,000.00		六、14
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,192,770,692.72	348,820,599.18	六、15
应付账款	644,251,357.60	285,679,964.61	六、16
预收款项	1,673,579,070.51	772,392,875.15	六、17
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	61,687,631.06	32,641,106.21	六、18
应交税费	69,422,316.81	22,860,938.05	六、19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	16,676,991.55	4,099,169.96	六、20
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>3,708,388,060.25</b>	<b>1,466,494,653.16</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	70,000,000.00		六、21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	8,241,007.83		六、22
递延收益	64,059,166.73	5,179,166.69	六、23
递延所得税负债	18,008,033.49		六、13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>160,308,208.05</b>	<b>5,179,166.69</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,868,696,268.30</b>	<b>1,471,673,819.85</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	440,137,075.00	408,000,000.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,404,659,215.81	82,918,992.29	六、25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	108,771,866.21	59,057,368.95	六、26
△一般风险准备			
未分配利润	828,840,451.78	394,094,956.15	六、27
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,782,408,608.80</b>	<b>944,071,317.39</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,782,408,608.80</b>	<b>944,071,317.39</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>6,651,104,877.10</b>	<b>2,415,745,137.24</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗

# 合并利润表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,176,895,329.22	1,078,980,824.28	
其中：营业收入	2,176,895,329.22	1,078,980,824.28	六、28
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,676,909,250.88	814,658,070.59	
其中：营业成本	1,281,265,898.70	619,816,227.21	六、28
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	20,216,664.18	11,384,683.43	六、29
销售费用	84,102,302.57	30,636,423.92	六、30
管理费用	251,176,554.19	142,281,841.78	六、31
财务费用	-5,810,229.22	-3,559,671.12	六、32
资产减值损失	45,958,060.46	14,098,565.37	六、33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	9,050,498.54	5,180,368.84	六、34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-247,266.61	-67,621.28	六、35
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	95,428,707.35		六、36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	604,218,017.62	269,435,501.25	
加：营业外收入	29,581,641.27	101,428,585.70	六、37
减：营业外支出	11,114,684.49	36,750,052.16	六、38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	622,684,974.40	334,114,034.79	
减：所得税费用	85,184,981.51	43,461,951.29	六、39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	537,499,992.89	290,652,083.50	
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）	537,499,992.89		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	537,499,992.89	290,652,083.50	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	537,499,992.89	290,652,083.50	
归属于母公司所有者的综合收益总额	537,499,992.89	290,652,083.50	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	1.2863	0.7124	十七、1
（二）稀释每股收益	1.2863	0.7124	十七、1

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗



# 合并现金流量表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,833,039,590.62	1,091,860,519.50	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	95,428,707.35	59,379,051.71	
收到其他与经营活动有关的现金	214,969,538.05	138,566,111.03	六、40
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,143,437,836.02</b>	<b>1,289,805,682.24</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,193,240,680.06	698,907,384.44	
△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			
△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	295,462,544.44	157,372,758.58	
支付的各项税费	186,680,144.96	127,060,950.92	
支付其他与经营活动有关的现金	437,116,101.41	201,260,763.04	六、40
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,112,499,470.87</b>	<b>1,184,601,856.98</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,938,365.15</b>	<b>105,203,825.26</b>	六、41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	182,222,000.00		
取得投资收益收到的现金	9,508,963.46	5,316,000.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	630,292.21	6,819.13	
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	1,919,972,219.52	1,211,760,000.00	六、40
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,112,333,475.19</b>	<b>1,217,082,819.34</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,349,534.09	121,421,468.09	
投资支付的现金	206,322,000.00		
△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	540,557,994.72		
支付其他与投资活动有关的现金	1,664,962,219.52	1,229,766,449.25	六、40
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,457,191,748.33</b>	<b>1,351,187,917.34</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-344,858,273.14</b>	<b>-134,105,098.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	611,377,298.52		
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	120,000,000.00		
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			六、40
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>731,377,298.52</b>		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,326,597.78	75,111,202.00	
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	31,802,069.66		六、40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>86,128,667.44</b>	<b>75,111,202.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>645,248,631.08</b>	<b>-75,111,202.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>331,328,723.09</b>	<b>-104,012,474.74</b>	六、41
加：期初现金及现金等价物的余额	104,034,012.16	208,046,486.90	六、41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>435,362,735.25</b>	<b>104,034,012.16</b>	六、41

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗

# 合并股东权益变动表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司 2017年度 金额单位：元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	408,000,000.00			82,918,992.29				59,057,368.95		394,094,956.15		944,071,317.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	408,000,000.00			82,918,992.29				59,057,368.95		394,094,956.15		944,071,317.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,137,075.00			1,321,740,223.52				49,714,497.26		434,745,495.63		1,838,337,291.41
（一）综合收益总额										537,499,992.89		537,499,992.89
（二）股东投入和减少资本	32,137,075.00			1,321,740,223.52								1,353,877,298.52
1. 股东投入的普通股	32,137,075.00			1,321,740,223.52								1,353,877,298.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								49,714,497.26		-102,754,497.26		-53,040,000.00
1. 提取盈余公积								49,714,497.26		-49,714,497.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-53,040,000.00		-53,040,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 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	440,137,075.00			1,404,659,215.81				108,771,866.21		828,840,451.78		2,782,408,608.80

法定代表人：王燕清 主管会计工作负责人：徐岗 会计机构负责人：徐岗



# 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 无锡先导智能装备股份有限公司 2017年度 上期金额 金额单位:元

上期金额													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	136,000,000.00				354,918,992.29				29,931,390.21		207,368,851.39	728,219,233.89	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	136,000,000.00				354,918,992.29				29,931,390.21		207,368,851.39	728,219,233.89	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	272,000,000.00				-272,000,000.00				29,125,978.74		186,726,104.76	215,852,083.50	
（一）综合收益总额											290,652,083.50	290,652,083.50	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									29,125,978.74		-103,925,978.74	-74,800,000.00	
1. 提取盈余公积									29,125,978.74		-29,125,978.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-74,800,000.00	-74,800,000.00	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	272,000,000.00				-272,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	272,000,000.00				-272,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 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	408,000,000.00				82,918,992.29				59,057,368.95		394,094,956.15	944,071,317.39	

法定代表人: 王燕清

主管会计工作负责人: 徐岗

会计机构负责人: 徐岗

# 资产负债表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	667,058,651.14	212,523,441.71	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	332,276,855.36	365,872,760.54	
应收账款	666,623,074.03	185,680,981.01	十六、1
预付款项	34,113,380.51	10,553,461.75	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	31,377,612.57	32,314,748.51	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	1,785,219,745.94	1,026,616,904.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	190,348,038.13	279,967,327.45	
<b>流动资产合计</b>	<b>3,707,017,357.68</b>	<b>2,113,529,625.94</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,377,229,212.41	27,229,212.41	十六、3
投资性房地产			
固定资产	157,044,253.91	140,232,488.98	
在建工程	95,759,818.48	17,460,721.13	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	95,572,291.35	99,060,158.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,680,320.65	16,382,968.61	
递延所得税资产	11,846,874.24	5,408,291.02	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,756,132,771.04</b>	<b>305,773,840.46</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>5,463,150,128.72</b>	<b>2,419,303,466.40</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗



## 资产负债表（续）

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	50,000,000.00		
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	1,040,604,418.61	348,820,599.18	
应付账款	443,192,845.68	285,396,210.97	
预收款项	921,932,553.28	772,392,875.15	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	53,541,632.97	32,641,106.21	
应交税费	55,728,504.71	22,738,644.08	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	9,832,033.60	4,099,169.96	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,574,831,988.85</b>	<b>1,466,088,605.55</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	70,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	8,241,007.83		
递延收益	64,059,166.73	5,179,166.69	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>142,300,174.56</b>	<b>5,179,166.69</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>2,717,132,163.41</b>	<b>1,471,267,772.24</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	440,137,075.00	408,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,401,888,428.22	80,148,204.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	108,771,866.21	59,057,368.95	
一般风险准备			
未分配利润	795,220,595.88	400,830,120.51	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,746,017,965.31</b>	<b>948,035,694.16</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>5,463,150,128.72</b>	<b>2,419,303,466.40</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗

# 利润表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,911,214,797.95	1,078,980,824.28	
其中：营业收入	1,911,214,797.95	1,078,980,824.28	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,428,810,287.51	814,050,366.71	
其中：营业成本	1,094,689,880.03	619,816,227.21	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	15,526,986.44	11,085,739.82	
销售费用	66,296,947.11	30,636,423.92	
管理费用	220,459,752.20	141,973,490.21	
财务费用	-4,828,400.03	-3,560,079.82	
资产减值损失	36,665,121.76	14,098,565.37	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	6,536,005.57	5,180,368.84	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-220,876.87	-67,621.28	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	69,809,052.52		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	558,528,691.66	270,043,205.13	
加：营业外收入	27,275,340.17	101,428,585.70	
减：营业外支出	9,239,975.32	36,750,052.16	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	576,564,056.51	334,721,738.67	
减：所得税费用	79,419,083.88	43,461,951.29	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	497,144,972.63	291,259,787.38	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	497,144,972.63		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	497,144,972.63	291,259,787.38	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗



# 现金流量表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,659,694,492.76	1,091,753,376.64	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	69,809,052.52	59,379,051.71	
收到其他与经营活动有关的现金	207,636,954.25	138,647,771.61	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,937,140,499.53</b>	<b>1,289,780,199.96</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	982,498,020.65	698,519,684.44	
△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			
△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	273,558,550.54	157,372,758.58	
支付的各项税费	149,606,082.21	126,445,270.32	
支付其他与经营活动有关的现金	421,727,285.88	202,118,612.06	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,827,389,939.28</b>	<b>1,184,456,325.40</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>109,750,560.25</b>	<b>105,323,874.56</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	182,222,000.00		
取得投资收益收到的现金	6,994,470.49	5,316,000.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	573,881.95	6,819.13	
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	1,662,702,219.52	1,211,760,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,852,492,571.96</b>	<b>1,217,082,819.34</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,784,933.75	121,421,468.09	
投资支付的现金	206,322,000.00		
△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	607,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	1,506,862,219.52	1,229,766,449.25	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,363,469,153.27</b>	<b>1,351,187,917.34</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-510,976,581.31</b>	<b>-134,105,098.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	611,377,298.52		
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	120,000,000.00		
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>731,377,298.52</b>		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,324,764.18	75,111,202.00	
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	31,802,069.66		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>86,126,833.84</b>	<b>75,111,202.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>645,250,464.68</b>	<b>-75,111,202.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>244,024,443.62</b>	<b>-103,892,425.44</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	103,831,798.55	207,724,223.99	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>347,856,242.17</b>	<b>103,831,798.55</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗

# 股东权益变动表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	408,000,000.00				80,148,204.70				59,057,368.95		400,830,120.51	948,035,694.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	408,000,000.00				80,148,204.70				59,057,368.95		400,830,120.51	948,035,694.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,137,075.00				1,321,740,223.52				49,714,497.26		394,390,475.37	1,797,982,271.15
（一）综合收益总额											497,144,972.63	497,144,972.63
（二）股东投入和减少资本	32,137,075.00				1,321,740,223.52							1,353,877,298.52
1. 股东投入的普通股	32,137,075.00				1,321,740,223.52							1,353,877,298.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									49,714,497.26		-102,754,497.26	-53,040,000.00
2. 提取一般风险准备									49,714,497.26		-49,714,497.26	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-53,040,000.00	-53,040,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 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	440,137,075.00				1,401,888,428.22				108,771,866.21		795,220,595.88	2,746,017,965.31

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：徐岗

会计机构负责人：徐岗



# 股东权益变动表(续)

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位:元

2017年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,000,000.00				352,148,204.70				29,931,390.21		213,496,311.87	731,575,906.78
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	136,000,000.00				352,148,204.70				29,931,390.21		213,496,311.87	731,575,906.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	272,000,000.00				-272,000,000.00				29,125,978.74		187,333,808.64	216,459,787.38
(一) 综合收益总额											291,259,787.38	291,259,787.38
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									29,125,978.74		-103,925,978.74	-74,800,000.00
2. 提取一般风险准备									29,125,978.74		-29,125,978.74	
3. 对股东的分配											-74,800,000.00	-74,800,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	272,000,000.00				-272,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	272,000,000.00				-272,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 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	408,000,000.00				80,148,204.70				59,057,368.95		400,830,120.51	948,035,694.16

法定代表人:王燕清

会计机构负责人:徐岗

# 无锡先导智能装备股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

无锡先导智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“先导智能”)前身无锡先导自动化设备有限公司(以下简称“无锡先导”), 系由无锡先导电容器设备厂和韩国九州机械公司出资组建的中外合资企业, 于 2002 年 4 月 30 日取得无锡市工商局新区分局核发的“企合苏锡总字第 005517 号”, 原注册资本为 200,000.00 美元, 实收资本为 200,000.00 美元。其中, 无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元, 韩国九州机械公司出资 50,000.00 美元。

2011 年 7 月 15 日, 公司取得无锡国家高新区技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】183 号”关于本公司股权变更及修改合同、章程的批复, 同意公司投资方韩国九州机械公司所持公司 25%的股权转让给公司新增投资方韩国籍自然人: 安钟狱。股权转让后, 公司由无锡先导电容器设备厂与韩国籍自然人安钟狱合资经营, 其中: 无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元, 占注册资本的 75%; 韩国籍自然人安钟狱出资 50,000.00 美元, 占注册资本的 25%。

2011 年 7 月 20 日, 无锡工商局同意了本公司工商变更申请, 向本公司核发了新的《企业法人营业执照》, 注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 7 月 20 日, 本公司本次股权结构变更前后如下:

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2011 年 7 月 20 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	75.00			1,241,518.28	75.00
韩国九州机械公司	413,850.10	25.00		413,850.10		
安钟狱			413,850.10		413,850.10	25.00
合计	<u>1,655,368.38</u>	<u>100</u>	<u>413,850.10</u>	<u>413,850.10</u>	<u>1,655,368.38</u>	<u>100</u>

2011 年 7 月 20 日, 无锡先导电容器设备厂、韩国籍自然人安钟狱以及新增投资方无锡先导投资发展有限公司签订增资协议。并于同日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】185 号”关于本公司增资及修改合同、章程的批复, 同意公司注册资本由 200,000.00 美元增加至 1,000,000.00 美元, 新增注册资本 800,000.00 美元, 由无锡先导投资

发展有限公司以人民币现金折合美元出资。增资后，公司注册资本变更为 1,000,000.00 美元，其中：无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元，占注册资本的 15%；韩国籍自然人安钟狱出资 50,000.00 美元，占注册资本的 5%；无锡先导投资发展有限公司出资 800,000.00 美元，占注册资本的 80%。

2011 年 8 月 2 日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 8 月 2 日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011 年 7 月 20 日		本期 增加	本期 减少	2011 年 8 月 2 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	75.00			1,241,518.28	15.00
安钟狱	413,850.10	25.00			413,850.10	5.00
无锡先导投资发展有限公司			5,167,360.00		5,167,360.00	80.00
合计	<u>1,655,368.38</u>	<u>100</u>	<u>5,167,360.00</u>		<u>6,822,728.38</u>	<u>100</u>

2011 年 8 月 3 日，无锡先导电容器设备厂、韩国籍自然人安钟狱、无锡先导投资发展有限公司以及新增投资方无锡嘉鼎投资有限公司签订增资协议。并于 2011 年 8 月 11 日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】203 号”关于公司增资及修改合同、章程的批复，同意本公司注册资本由 1,000,000.00 美元增加至 1,250,000.00 美元，新增的注册资本 250,000.00 美元，由无锡嘉鼎投资有限公司以人民币现金折合美元出资。增资后，公司注册资本变更为 1,250,000.00 美元，其中：无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元，占注册资本的 12%；韩国籍自然人安钟狱出资 50,000.00 美元，占注册资本的 4%；无锡先导投资发展有限公司出资 800,000.00 美元，占注册资本的 64%；无锡嘉鼎投资有限公司出资 250,000.00 美元，占注册资本的 20%。

2011 年 9 月 30 日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 9 月 30 日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011 年 8 月 2 日		本期 增加	本期 减少	2011 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	15.00			1,241,518.28	12.00
安钟狱	413,850.10	5.00			413,850.10	4.00
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	80.00			5,167,360.00	64.00
无锡嘉鼎投资有限公司			1,598,550.00		1,598,550.00	20.00
合计	<u>6,822,728.38</u>	<u>100</u>	<u>1,598,550.00</u>		<u>8,421,278.38</u>	<u>100</u>

2011年10月20日，公司取得无锡国家高新区技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】266号”关于本公司股权变更及修改合同、章程的批复，同意公司投资方安钟狱将所持本公司4%的股权转让给公司新增投资方注册在香港的紫盈国际有限公司；同意公司投资方无锡先导电容器设备厂将所持公司3.6%的股权转让给公司新增投资方上海兴烨创业投资有限公司。股权转让后，公司由无锡先导电容器设备厂、无锡先导投资发展有限公司、无锡嘉鼎投资有限公司、紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司合资经营，其中：无锡先导电容器设备厂出资105,000.00美元，占注册资本的8.4%；无锡先导投资发展有限公司出资800,000.00美元，占注册资本的64%；无锡嘉鼎投资有限公司出资250,000.00美元，占注册资本的20%；紫盈国际有限公司出资50,000.00美元，占注册资本的4%；上海兴烨创业投资有限公司出资45,000.00美元，占注册资本的3.6%。

2011年10月26日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为320200400012058。

截至2011年10月26日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011年9月30日		本期增加	本期减少	2011年10月26日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	12.00		372,455.48	869,062.80	8.40
安钟狱	413,850.10	4.00		413,850.10		
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	64.00			5,167,360.00	64.00
无锡嘉鼎投资有限公司	1,598,550.00	20.00			1,598,550.00	20.00
紫盈国际有限公司			413,850.10		413,850.10	4.00
上海兴烨创业投资有限公司			372,455.48		372,455.48	3.60
合计	<u>8,421,278.38</u>	<u>100</u>	<u>786,305.58</u>	<u>786,305.58</u>	<u>8,421,278.38</u>	<u>100</u>

2011年10月26日，无锡先导电容器设备厂、无锡先导投资发展有限公司、无锡嘉鼎投资有限公司、紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司以及新增投资方上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）签订增资协议。并于2011年10月26日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】268号”关于公司增资及修改合同、章程的批复，同意公司注册资本由1,250,000.00美元增加至1,478,700.00美元，新增的注册资本228,700.00美元，由上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币现金折合美元出资。增资后，注册资本变更为1,478,700.00美元，其中：无锡先导电容器设备厂出资105,000.00美元，占注册资本的7.1%；无锡先导投资发展有限公司出资800,000.00美元，占注册资本的54.10%；无锡嘉鼎投资有限公司出资250,000.00美元，占注册资本的16.91%；紫盈国际有限公司出资50,000.00美元，占注册资本的3.39%；上海兴烨创业投资有限公司出资45,000.00美元，占

注册资本的 3.04%；上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）出资 135,500.00 美元，占注册资本的 9.16%；天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 76,200.00 美元，占注册资本的 5.15%；上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资 17,000.00 美元，占注册资本的 1.15%。

2011 年 10 月 28 日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 10 月 28 日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011 年 10 月 26 日		本期 增加	本期 减少	2011 年 10 月 28 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
无锡先导电容器设备厂	869,062.80	8.40			869,062.80	7.10
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	64.00			5,167,360.00	54.10
无锡嘉鼎投资有限公司	1,598,550.00	20.00			1,598,550.00	16.91
紫盈国际有限公司	413,850.10	4.00			413,850.10	3.39
上海兴烨创业投资有限公司	372,455.48	3.60			372,455.48	3.04
上海祺嘉股权投资合伙企业 （有限合伙）			860,113.35		860,113.35	9.16
天津鹏萱股权投资基金合伙 企业（有限合伙）			483,694.74		483,694.74	5.15
上海熠美股权投资管理合伙 企业（有限合伙）			107,910.90		107,910.90	1.15
合计	<u>8,421,278.38</u>	<u>100</u>	<u>1,451,718.99</u>		<u>9,872,997.37</u>	<u>100</u>

根据公司于 2011 年 11 月 7 日董事会决议及签署的章程规定，并于 2011 年 12 月 15 日经江苏省商务厅“苏商资【2011】1644 号”文件批准，无锡先导自动化设备有限公司变更为外商投资股份有限公司，并更名为无锡先导自动化设备股份有限公司。公司以经审计的无锡先导截至 2011 年 10 月 31 日净资产 161,714,329.90 元，折合为股本总额 51,000,000.00 股，每股面值 1 元，未折股的部分净资产计入资本公积，股东持股比例与无锡先导相同。

2011 年 12 月 27 日公司完成整体变更设立股份公司的工商变更登记，取得江苏无锡工商局核发的注册号为“320200400012058”的《企业法人营业执照》，注册资本为 5,100 万元。股份公司的总股本中，无锡先导电容器设备厂持股 3,621,000 股，占股本总额的 7.10%；无锡先导投资发展有限公司持股 27,591,000 股，占股本的 54.10%；无锡嘉鼎投资有限公司持股 8,624,100 股，占股本的 16.91%；紫盈国际有限公司持股 1,728,900 股，占股本的 3.39%；上海兴烨创业投资有限公司持股 1,550,400 股，占股本的 3.04%；上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）持股 4,671,600 股，占股本的 9.16%；天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 2,626,500 股，占股本的 5.15%；上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）持股 586,500

股，占股本的 1.15%。

根据公司于 2015 年 1 月 26 日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2015 年 4 月 23 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]727 号文的核准，公司在深圳证券交易所创业板公开发行 17,000,000.00 股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 51,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司增加注册资本人民币 17,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 68,000,000.00 元。经审验，截至 2015 年 5 月 11 日，公司已收到募集资金净额人民币 329,042,730.40 元，其中增加股本人民币 17,000,000.00 元，增加资本公积人民币 312,042,730.40 元。2015 年 8 月 15 日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 68,000,000.00 元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为 2015 年 9 月 10 日，变更后的注册资本为人民币 136,000,000.00 元。

公司根据第二届董事会第六次会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程并办理工商变更登记的议案》、第二届董事会第七次会议和 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于更换公司名称及证券简称的议案》以及第二届董事会第八次会议和 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，完成了公司全称及注册资本的工商变更登记手续及公司章程的备案。2015 年 12 月 2 日取得无锡市工商行政管理局换发的新《营业执照》，统一社会信用代码：91320200735716149R。公司名称正式变更为无锡先导智能装备股份有限公司。

2016 年 2 月 16 日和 2016 年 3 月 8 日，公司分别召开第二届董事会第 11 次会议和 2015 年度股东大会，审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以 2015 年 12 月 31 日总股本 13,600 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.50 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，合计转增股本 27,200 万股，转增后公司总股本增加至 40,800 万股。2016 年 3 月 30 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资情况进行了审验，并出具了天职业字（2016）10585 号《验资报告》。

2016 年 4 月 15 日，无锡国家高新技术产业开发区管理委员会签发了“锡高管项发（2016）75 号《关于同意无锡先导智能装备股份有限公司增资及修改公司章程》”。2016 年 4 月 28 日，公司完成了上述相关事项的工商变更登记。

2016 年 8 月 15 日，公司首次发行前股东紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司、上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）达到上市流通解禁条件，限售股份总数为 6,698.34 万股，占公司总股本的 16.42%。

公司境外法人股东紫盈国际有限公司于 2016 年 8 月 15 日至 2016 年 8 月 17 日期间，通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份 1,037.34 万股，减持后其不再持有公司股份。根据《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》及《关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见》（外经贸资发〔2001〕538 号）等相关法律法规的规定，公司不再符合外商投资企业相关条件。2016 年 8 月 22 日和 2016 年 9 月 7 日，公司分别召开第二届董事会第 18 次会议和 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于撤销外商投资企业批准证书并由外商投资股份制公



司变更为内资股份制公司的议案》，同意公司撤销外商投资企业批准证书并由外商投资股份制企业变更为内资股份制企业。2016年9月21日，无锡国家高新技术产业开发区管理委员会签发了“锡高管项发(2016)231号《关于同意无锡先导智能装备股份有限公司股权变更的批复》”，同意紫盈国际将所持公司2.54%的股权受让为社会公众股，公司由中外合资企业变更为内资企业。2016年9月30日，公司完成了上述相关事项的工商变更登记，公司类型将由“股份有限公司（台港澳与境内合资，上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

2017年7月26日，经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡先导智能装备股份有限公司向王德女等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1354号）批准，先导智能向自然人王德女、李永富以及珠海泰坦电力电子集团有限公司发行股份，申请增加注册资本21,935,006.00元，增加资本公积人民币720,564,994.00元。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]15869号验资报告，变更后的注册资本为人民币429,935,006.00元。

2017年9月21日，先导智能向易方达基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、汇安基金管理有限责任公司、无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）非公开发行数量为10,202,069股，每股面值为人民币1元，发行价格为60.87元/股，募集配套资金总额为620,999,940.03元，扣除本次发行费用9,622,641.51元，本次募集配套资金净额为人民币611,377,298.52元。本次发行后，先导智能申请增加注册资本人民币合计10,202,069.00元，增加资本公积人民币601,175,229.52元，变更后的注册资本为人民币440,137,075.00元，累计股本人民币440,137,075.00元。

(二)统一社会信用代码：91320200735716149R。

(三)本公司住所和总部地址：江苏省无锡国家高新技术产业开发区新锡路20号。

(四)法定代表人：王燕清。

(五)本公司是一家集设备研发、标准件采购、机械零部件加工、设备装配、编程调试、售后服务于一体的专业自动化设备制造商。

经营范围：电子工业专用设备研发、生产和技术服务；承接自动化专用设备的定制。（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）

(六)实际控制人

王燕清先生为本公司的实际控制人。

(七)财务报表报出日

本财务报告于二〇一八年三月七经本公司董事会批准报出。

(八)合并财务报表范围

合并财务报表范围为无锡先导智能装备股份有限公司、无锡意领电子科技有限公司和珠海

泰坦新动力电子有限公司。与以前年度相比，珠海泰坦新动力电子有限公司是本期新纳入合并范围的子公司，本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 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，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 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。本期会计期间从 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （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和公允价值。除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的

资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

（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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### 1. 合并程序

（1）本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财

务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

（2）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（3）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

（4）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（5）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （七）合营安排

### 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。

### （八）现金流量表之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。

### （九）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）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有

至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### 6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生



改变的依据：

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

（1）持有该金融资产的期限不确定。

（2）发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

（3）该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前五大的应收账款和其他应收款且金额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：按账龄计提坏账准备的应收款项，按款项性质计提坏账准备的应收账款。

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对于其他单项金额非重大的应收账款，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据之前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 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。

## （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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。）；（3）预计出售将在一年内完成；（4）已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

#### （十四）终止经营

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （十五）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

#### 4.1 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。

#### 4.2 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。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	10	4.50
房屋附属设施	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18.00

### 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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%） ]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%） ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%） ]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十七）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。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化金额

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

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件	2

3. 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。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

（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计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识

应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## （二十）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。

## （二十一）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确



认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

### 4. 其他长期职工福利

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

## （二十二）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。

### （二十三）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。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的收入确认原则如下：

#### （1）国内销售：

a) 成套设备销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后即确认收入。

b) 配件销售：公司按照合同确认的发货时间发货，公司不再保留与该项目相关的货物的继续管理权，也不对该货物实施控制，货物的全部重要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入企业时，根据合同的约定的价款确认收入。

#### （2）国外销售

根据国外客户订单或与国外客户签订的协议，公司向国外客户销售产品主要是以 FOB 形式出口。根据《国际贸易术语解释通则 2010》，FOB 是指卖方将货物放置于指定装运港由买方指定的船舶上，或购买已如此交付的货物即为交货，当货物放置于该船舶上时，货物灭失或损毁的风险即转移，而买方自该点起负担一切费用。在实务操作中公司在出口报关完成后确认收入，即取得海关报关单后确认收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的

劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十五）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：

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

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

## （二十六）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。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中

产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础，城镇土地使用税税率为 4 元/平方米和 6 元/平方米	4 元/平米；6 元/平米
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%-0.01%
车船使用税	应税车辆船舶	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡先导智能装备股份有限公司	15%
无锡意领电子科技有限公司	25%
珠海泰坦新动力电子有限公司	15%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 增值税税收优惠政策

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件规定，本公司与子公司珠海泰坦新动力电子有限公司（以下简称“泰坦新动力”）随同成型机销售的自行开发生产的软件，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### 2. 企业所得税税收优惠政策

2010年6月13日，无锡先导智能装备股份有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、

江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201032000041的《高新技术企业证书》，证书有效期为2010年至2012年；2013年9月25日，公司再次经前述国家机构认定为高新技术企业，并取得编号为GF201332000119的《高新技术企业证书》，证书有效期为2013年至2015年。2016年11月30日，公司再次经前述国家机构认定为高新技术企业，并取得编号为GF201620002993的《高新技术企业证书》，证书有效期为2016年至2018年。公司2017年执行15%的企业所得税税率。

2016年12月9日，子公司珠海泰坦新动力电子有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201644007434的《高新技术企业证书》，证书有效期为2016年至2019年，2017年按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司于2017年10月27日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额95,428,707.35元，调减合并利润表“营业外收入”本期金额95,428,707.35元；调增母公司利润表“其他收益”本期金额69,809,052.52元，调减母公司利润表“营业外收入”本期金额69,809,052.52元。

2. 本公司于2018年3月7日董事会会议批准，自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”	“持续经营净利润”
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，比较数据不予调整。	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额537,499,992.89元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额497,144,972.63元。

3. 本公司于2018年3月7日董事会会议批准，自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响

如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	调减合并利润表“资产处置收益”本期金额 247,266.61 元，上期金额 67,621.28 元；调减合并利润表“营业外支出”本期金额 247,266.61 元，上期金额元 67,621.28 元。 调减母公司利润表“资产处置收益”本期金额 220,876.87 元，上期金额 67,621.28 元；调减合并利润表“营业外支出”本期金额 220,876.87 元，上期金额 67,621.28 元。
将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，比较数据相应调整。	无

## （二）会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

# 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

## 1. 货币资金

### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	28,659.63	3,163.84
银行存款	435,293,907.10	104,030,848.32
其他货币资金	431,466,032.78	108,691,643.16
合计	<u>866,788,599.51</u>	<u>212,725,655.32</u>

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项431,425,864.26元。

（3）期末无存放在境外的款项。

## 2. 应收票据

### （1）分类列示



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,771,118.85	361,219,760.54
商业承兑汇票	52,761,145.76	4,653,000.00
合计	<u>353,532,264.61</u>	<u>365,872,760.54</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	15,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<u>15,000,000.00</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		62,721,660.66	
合计		<u>62,721,660.66</u>	

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	979,890,887.71	99.98	83,133,969.40	8.48	896,756,918.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	168,032.00	0.02	168,032.00	100.00	
合计	980,058,919.71	100.00	83,302,001.40		896,756,918.31

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	221, 445, 887. 67	100. 00	35, 764, 906. 66	16. 15	185, 680, 981. 01
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	221, 445, 887. 67	100. 00	35, 764, 906. 66		185, 680, 981. 01

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	856,334,263.77	42,816,767.79	5
1-2年(含2年)	96,177,746.49	19,235,549.30	20
2-3年(含3年)	12,594,450.28	6,297,225.14	50
3年以上	14,784,427.17	14,784,427.17	100
合计	<u>979,890,887.71</u>	<u>83,133,969.40</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	39,622,356.66
本期收回或转回的应收账款坏账准备	
本期坏账准备转回或收回金额重要的情况	

无。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,952,241.41

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	236,067,676.82	24.09	11,803,383.84
宁德时代新能源科技股份有限公司	129,041,181.57	13.17	6,452,059.08
宁德时代锂动力有限公司	147,376,511.02	15.04	7,368,825.55
江西赣锋电池科技有限公司	43,738,450.00	4.46	2,186,922.50
江苏海基新能源股份有限公司	33,774,800.00	3.45	1,688,740.00
合计	<u>589,998,619.41</u>	<u>60.20</u>	<u>29,499,930.97</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	78,681,666.41	99.74	10,519,721.30	99.68
1-2 年 (含 2 年)	172,064.96	0.22		
2-3 年 (含 3 年)			8,100.00	0.08
3 年以上	33,718.66	0.04	25,640.45	0.24
合计	<u>78,887,450.03</u>	<u>100.00</u>	<u>10,553,461.75</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占比 (%)	坏账准备 期末余额	原因
邢台海裕锂能电池设备有限公司	采购款	25,200,000.00	1 年以内	31.94		合同尚在执行
珠海创思智能装备有限公司	采购款	14,080,000.00	1 年以内	17.85		合同尚在执行
广州大库实业有限公司	采购款	5,178,707.00	1 年以内	6.56		合同尚在执行
广东纳玛逊科技有限公司	采购款	4,319,938.46	1 年以内	5.48		合同尚在执行
福建联发建设工程有限公司	采购款	2,953,749.75	1 年以内	3.74		合同尚在执行

单位名称	性质或内容	金额	年限	占比 (%)	坏账准备 期末余额	原因
------	-------	----	----	-----------	--------------	----

公司

合计 51,732,395.21 65.58

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,684,276.98	91.75	1,336,774.26	7.56		16,347,502.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,589,155.46	8.25				1,589,155.46
合计	19,273,432.44	100.00	1,336,774.26			17,936,658.18

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,721,315.99	79.82	290,366.80	7.80		3,430,949.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	940,642.42	20.18				940,642.42
合计	4,661,958.41	100.00	290,366.80			4,371,591.61

##### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

##### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,057,207.59	802,860.38	5
1-2 年 (含 2 年)	932,069.39	186,413.88	20
2-3 年 (含 3 年)	695,000.00	347,500.00	50

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3 年以上			
合计	<u>17,684,276.98</u>	<u>1,336,774.26</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	715,242.60
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	30,000.00

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	16,209,815.27	3,411,166.62
代付款	1,561,694.07	886,631.32
员工借款	1,037,439.56	364,160.47
往来款		
其他	464,483.54	
合计	<u>19,273,432.44</u>	<u>4,661,958.41</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北猛狮新能源科技有限公司	保证金	9,580,000.00	1 年以内	49.71	479,000.00
无锡百发电机有限公司	厂房租赁保 证金	716,325.44	1 年以内	3.72	35,816.27
无锡富勤科技有限公司	房租押金	675,000.00	2-3 年	3.50	337,500.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	670,000.00	1 年以内	3.48	33,500.00
中天储能科技有限公司	投标保证金	502,000.00	1 年以内	2.60	25,100.00
合计		<u>12,143,325.44</u>		<u>63.01</u>	<u>910,916.27</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

## 6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	跌 价 准 备
原材料	64,738,151.93		64,738,151.93	19,659,418.72
在产品	594,115,474.27		594,115,474.27	375,629,471.80
发出商品	1,905,926,981.83	5,714,330.69	1,900,212,651.14	631,328,014.45
合计	<u>2,564,780,608.03</u>	<u>5,714,330.69</u>	<u>2,559,066,277.34</u>	<u>1,026,616,904.97</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
发出商品		5,620,461.20	93,869.49			5,714,330.69
合计		<u>5,620,461.20</u>	<u>93,869.49</u>			<u>5,714,330.69</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料		
在产品		
发出商品	可变现净值低于账面净值	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	219,850,000.00	271,590,000.00
待抵扣增值税	53,106,932.24	8,377,327.45
合计	<u>272,956,932.24</u>	<u>279,967,327.45</u>

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	房屋、建筑物	房屋附属设施	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	<u>156,079,087.56</u>	<u>8,527,621.25</u>	<u>25,311,360.27</u>	<u>14,420,713.10</u>	<u>6,845,709.74</u>	<u>16,996,450.74</u>	<u>228,180,942.66</u>
2. 本期增加金额			22,519,114.92	8,540,510.04	5,953,681.73	9,054,127.94	<u>46,067,434.63</u>
(1) 购置			1,120,822.33	6,692,203.26	2,544,045.00	7,797,009.53	<u>18,154,080.12</u>
(2) 在建工程转入			15,297,149.78				<u>15,297,149.78</u>
(3) 企业合并增加			6,101,142.81	1,848,306.78	3,409,636.73	1,257,118.41	<u>12,616,204.73</u>
3. 本期减少金额			<u>2,222.22</u>	<u>11,846.51</u>	<u>1,720,938.27</u>	<u>6,009.07</u>	<u>1,741,016.07</u>
(1) 处置或报废			2,222.22	11,846.51	1,720,938.27	6,009.07	<u>1,741,016.07</u>
4. 期末余额	<u>156,079,087.56</u>	<u>8,527,621.25</u>	<u>47,828,252.97</u>	<u>22,949,376.63</u>	<u>11,078,453.20</u>	<u>26,044,569.61</u>	<u>272,507,361.22</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	<u>18,514,994.27</u>	<u>1,918,139.44</u>	<u>11,834,802.43</u>	<u>3,769,390.35</u>	<u>3,476,961.08</u>	<u>4,967,728.22</u>	<u>44,482,015.79</u>
2. 本期增加金额	<u>7,087,237.44</u>	<u>472,548.78</u>	<u>3,695,410.79</u>	<u>3,379,007.98</u>	<u>1,753,353.97</u>	<u>3,517,547.53</u>	<u>19,905,106.49</u>
(1) 计提	7,087,237.44	472,548.78	2,927,238.28	3,015,037.30	1,107,490.70	3,343,462.30	<u>17,953,014.80</u>
(2) 企业合并增加			768,172.51	363,970.68	645,863.27	174,085.23	<u>1,952,091.69</u>



项目	房屋、建筑物	房屋附属设施	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额			<u>1,183.42</u>	<u>10,661.86</u>	<u>785,259.81</u>	<u>3,586.15</u>	<u>800,691.24</u>
(1) 处置或报废			1,183.42	10,661.86	785,259.81	3,586.15	<u>800,691.24</u>
4. 期末余额	<u>25,602,231.71</u>	<u>2,390,688.22</u>	<u>15,529,029.80</u>	<u>7,137,736.47</u>	<u>4,445,055.24</u>	<u>8,481,689.60</u>	<u>63,586,431.04</u>
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>130,476,855.85</u>	<u>6,136,933.03</u>	<u>32,299,223.17</u>	<u>15,811,640.16</u>	<u>6,633,397.96</u>	<u>17,562,880.01</u>	<u>208,920,930.18</u>
2. 期初账面价值	<u>137,564,093.29</u>	<u>6,609,481.81</u>	<u>13,476,557.84</u>	<u>10,651,322.75</u>	<u>3,368,748.66</u>	<u>12,028,722.52</u>	<u>183,698,926.87</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
软件系统实施	1,103,765.54		691,501.39	
待安装设备	37,606.84		15,041,697.69	
新洲路18号新厂房建设项目	94,618,446.10		1,727,522.05	
合计	95,759,818.48		17,460,721.13	

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额(注1)	工程累计投入占预算的比例(%) (注2)
软件系统实施	1,500,000.00	691,501.39	666,110.29		253,846.14	109.92
待安装设备		15,041,697.69	293,058.93	15,297,149.78		
新洲路18号新厂房建设项目	700,000,000.00	1,727,522.05	92,890,924.05			13.52
合计		17,460,721.13	93,850,093.27	15,297,149.78	253,846.14	

(续上表)

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
软件系统实施	已完工				自有资金	1,103,765.54
待安装设备	未完工				自有资金	37,606.84
新洲路18号新厂房建设项目	未完工	1,284,764.18	1,284,764.18	4.75%	自有资金、专项借款	94,618,446.10

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
合计		<u>1,284,764.18</u>	<u>1,284,764.18</u>			<u>95,759,818.48</u>

注 1：软件系统实施本期其他减少额系转入无形资产。

注2：软件系统实施以前年度结转金额为291,223.20元。

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

#### 10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	111,878,676.58	5,530,688.20	<u>117,409,364.78</u>
2. 本期增加金额		<u>66,483,340.59</u>	<u>66,483,340.59</u>
（1）购置		762,604.95	<u>762,604.95</u>
（2）内部研发			
（3）企业合并增加		65,720,735.64	<u>65,720,735.64</u>
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	<u>111,878,676.58</u>	<u>72,014,028.79</u>	<u>183,892,705.37</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,508,174.46	3,895,643.36	<u>10,403,817.82</u>
2. 本期增加金额	<u>2,983,308.85</u>	<u>5,533,205.93</u>	<u>8,516,514.78</u>
（1）计提	2,983,308.85	5,239,799.61	8,223,108.46
（2）企业合并增加		293,406.32	293,406.32
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	<u>9,491,483.31</u>	<u>9,428,849.29</u>	<u>18,920,332.60</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>102,387,193.27</u>	<u>62,585,179.50</u>	<u>164,972,372.77</u>
2. 期初账面价值	<u>105,370,502.12</u>	<u>1,635,044.84</u>	<u>107,005,546.96</u>

## 11. 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
珠海泰坦新动力电子有限公司		1,092,335,348.25		1,092,335,348.25
合计		<u>1,092,335,348.25</u>		<u>1,092,335,348.25</u>

注：本期商誉增加主要系先导智能2017年度以发行股份及支付现金的方式购买泰坦新动力100%股权产生的。购买日投资成本1,350,000,000.00元与泰坦新动力可辨认净资产公允价值257,664,651.75元的差额形成商誉1,092,335,348.25元。

### (2) 商誉减值准备

截至本期期末，泰坦新动力电子有限公司的商誉未发生减值。

### (3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，公司通过比较商誉相关的资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
研发楼装修费	15,799,663.32		1,901,141.07		13,898,522.25
苗木	168,611.34		53,245.80		115,365.54
租赁厂房改造	414,693.95	11,257,136.32	1,682,875.11		9,988,955.16

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他		4,754,768.17	355,870.98		4,398,897.19
合计	<u>16,382,968.61</u>	<u>16,011,904.49</u>	<u>3,993,132.96</u>		<u>28,401,740.14</u>

### 13. 递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 未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	90,353,106.35	13,553,415.89	36,055,273.46	5,408,291.02
预计负债	8,241,007.83	1,236,151.17		
合计	<u>98,594,114.18</u>	<u>14,789,567.06</u>	<u>36,055,273.46</u>	<u>5,408,291.02</u>

#### (2) 未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	120,053,556.62	18,008,033.49		
合计	<u>120,053,556.62</u>	<u>18,008,033.49</u>		

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

#### (4) 未确认递延所得税资产情况

无。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

### 14. 短期借款

#### (1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
合计	<u>50,000,000.00</u>	

#### (2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

#### 15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,192,770,692.72	348,820,599.18
合计	<u>1,192,770,692.72</u>	<u>348,820,599.18</u>

注：期末无已到期但未付的应付票据。

#### 16. 应付账款

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	642,117,259.42	275,180,725.97
工程款	2,134,098.18	10,499,238.64
合计	<u>644,251,357.60</u>	<u>285,679,964.61</u>

##### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

#### 17. 预收款项

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	1,673,579,070.51	772,392,875.15
合计	<u>1,673,579,070.51</u>	<u>772,392,875.15</u>

##### (2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海格力智能装备有限公司	48,337,572.62	系发出商品未验收
东莞市保利新能源自动化设备有限公司	4,657,840.00	系发出商品未验收
湖南三迅新能源科技有限公司	3,677,538.46	系发出商品未验收
东莞市美拜电子有限公司	2,512,820.00	系发出商品未验收
欧贝黎新能源科技股份有限公司	2,190,000.00	系发出商品未验收
天津力神电池股份有限公司	1,300,000.00	系发出商品未验收
合计	<u>62,675,771.08</u>	

#### 18. 应付职工薪酬

##### (1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,553,769.21	305,180,550.69	276,930,518.95	59,803,800.95
离职后福利中-设定提存计划负债	1,087,337.00	19,403,890.54	18,607,397.43	1,883,830.11
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>32,641,106.21</u>	<u>324,584,441.23</u>	<u>295,537,916.38</u>	<u>61,687,631.06</u>

(2) 短期薪酬

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	31,020,974.21	275,480,470.42	247,811,876.43	58,689,568.20
二、职工福利费		12,627,710.88	12,627,710.88	
三、社会保险费	<u>532,795.00</u>	<u>9,910,197.52</u>	<u>9,550,189.65</u>	<u>892,802.87</u>
其中：1. 医疗保险费	429,498.00	7,936,304.94	7,667,472.07	698,330.87
2. 工伤保险费	76,114.00	1,298,242.80	1,250,601.80	123,755.00
3. 生育保险费	27,183.00	675,649.78	632,115.78	70,717.00
四、住房公积金		5,439,496.00	5,359,667.00	79,829.00
五、工会经费和职工教育经费		1,722,675.87	1,581,074.99	141,600.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>31,553,769.21</u>	<u>305,180,550.69</u>	<u>276,930,518.95</u>	<u>59,803,800.95</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	1,032,970.00	18,736,855.32	18,090,085.86	1,679,739.46
2. 失业保险费	54,367.00	667,035.22	517,311.57	204,090.65
3. 企业年金缴费				
合计	<u>1,087,337.00</u>	<u>19,403,890.54</u>	<u>18,607,397.43</u>	<u>1,883,830.11</u>

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	66,628,912.18	21,784,899.08
2. 增值税	87,458.18	13,869.62
3. 土地使用税	93,183.10	93,183.10
4. 房产税	354,744.73	487,642.17
5. 城市维护建设税	934,273.67	225,334.25
6. 教育费附加	401,474.47	97,286.13
7. 地方教育费附加	267,649.65	63,666.92
8. 代扣代缴个人所得税	75,371.94	
9. 印花税	348,584.89	95,056.78
10. 其他	230,664.00	
合计	<u>69,422,316.81</u>	<u>22,860,938.05</u>

## 20. 其他应付款

### (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	7,731,935.64	2,892,420.44
应付代垫款	130,512.00	
其他	8,814,543.91	1,206,749.52
合计	<u>16,676,991.55</u>	<u>4,099,169.96</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## 21. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	70,000,000.00		4.7500%
合计	<u>70,000,000.00</u>		

## 22. 预计负债

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	8,241,007.83		子公司超额利润承诺奖励
合计	<u>8,241,007.83</u>		



## （2）重要预计负债

2017年7月26日，经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡先导智能装备股份有限公司向王德女等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1354号）批准，公司以发行股份募集配套资金的方式购买珠海泰坦新动力电子有限公司100%的股权。根据先导智能与李永富、王德女夫妇（补偿义务人）签署的《盈利预测补偿协议》，关于业绩承诺及业绩承诺补偿约定如下：1、补偿期限为本次交易完成日当年及之后两个会计年度，若本次交易完成日不迟于2016年12月31日，标的公司2016年、2017年及2018年的净利润分别不低于5,000万元、10,500万元和12,500万元；若本次交易完成日在2017年1月1日至2017年12月31日之间，标的公司2017年、2018年及2019年的净利润分别不低于10,500万元、12,500万元和14,500万元。

当泰坦新动力2017年的实际净利润高于净利润承诺数，则先导智能将以现金方式向各补偿义务人提供业绩奖励，具体规则如下：

补偿义务人应获得的业绩奖励金额为：

业绩奖励金额=（补偿期限内累计实现的实际净利润数—补偿期限内累计净利润承诺数）  
×50%

2017年珠海泰坦实现净利润122,133,698.00元，扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴及税收减免除外）后的净利润为121,482,015.66元，共确认预计负债8,241,007.83元。

## 23. 递延收益

### （1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
方形锂电池全自 动精密焊接卷绕 成套设备的研发 及产业化	5,179,166.69		549,999.96	4,629,166.73	收到政府 与资产相 关补助
2017 年技术改造 专项中央预算内 投资计划（第一 批）		59,430,000.00		59,430,000.00	收到政府 与资产相 关补助
合计	<u>5,179,166.69</u>	<u>59,430,000.00</u>	<u>549,999.96</u>	<u>64,059,166.73</u>	

### （2）政府补助情况

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	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
方形锂电池全 自动精密焊接 卷绕成套设备	5,179,166.69		549,999.96		4,629,166.73	与资产相关

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	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
的研发及产业化						
2017 年技术改造专项中央预算内投资计划（第一批）		59,430,000.00			59,430,000.00	与资产相关
合计	<u>5,179,166.69</u>	<u>59,430,000.00</u>	<u>549,999.96</u>		<u>64,059,166.73</u>	

#### 24. 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	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>239,016,600.00</u>	<u>32,137,075.00</u>				<u>32,137,075.00</u>	<u>271,153,675.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	239,016,600.00	32,137,075.00				32,137,075.00	271,153,675.00
其中：境内法人持股	239,016,600.00	12,395,569.00				12,395,569.00	251,412,169.00
境内自然人持股		19,741,506.00				19,741,506.00	19,741,506.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>168,983,400.00</u>						<u>168,983,400.00</u>
1. 人民币普通股	168,983,400.00						<u>168,983,400.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>408,000,000.00</u>	<u>32,137,075.00</u>				<u>32,137,075.00</u>	<u>440,137,075.00</u>

注：本期股本变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

#### 25. 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）	82,918,992.29	1,321,740,223.52		1,404,659,215.81
合计	<u>82,918,992.29</u>	<u>1,321,740,223.52</u>		<u>1,404,659,215.81</u>

注：本期股本变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

## 26. 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	59,057,368.95	49,714,497.26		108,771,866.21
合计	<u>59,057,368.95</u>	<u>49,714,497.26</u>		<u>108,771,866.21</u>

## 27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	394,094,956.15	207,368,851.39
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	<u>394,094,956.15</u>	<u>207,368,851.39</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	537,499,992.89	290,652,083.50
减：提取法定盈余公积	49,714,497.26	29,125,978.74
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	53,040,000.00	74,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>828,840,451.78</u>	<u>394,094,956.15</u>

## 28. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,176,600,499.49	1,078,884,212.10
其他业务收入	294,829.73	96,612.18
合计	<u>2,176,895,329.22</u>	<u>1,078,980,824.28</u>
主营业务成本	1,281,265,898.70	619,816,227.21
其他业务成本		
合计	<u>1,281,265,898.70</u>	<u>619,816,227.21</u>

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	8,945,227.99	5,595,693.97	见附注四、税项
教育费附加	6,389,448.65	3,996,924.29	见附注四、税项
房产税	1,892,165.15	901,155.41	见附注四、税项
土地使用税	372,732.40	444,023.46	见附注四、税项
车船使用税	20,598.00	5,590.00	见附注四、税项
印花税	2,596,491.99	441,296.30	见附注四、税项
合计	<u>20,216,664.18</u>	<u>11,384,683.43</u>	

### 30. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	29,379,844.20	16,903,094.85
中介费	18,315,273.04	59,075.03
运输费	11,930,167.55	4,538,419.52
职工薪酬	8,330,462.51	6,212,700.96
售后维护费	6,400,804.04	
业务招待费	5,377,191.14	
展会费	1,428,682.86	1,280,674.15
广告费	1,061,112.16	782,394.78
维修费	549,214.97	132,879.31
装卸费	515,927.01	76,553.39
办公费	340,557.51	587,943.69
报关费		15,785.07
其他	473,065.58	46,903.17
合计	<u>84,102,302.57</u>	<u>30,636,423.92</u>

### 31. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	123,089,340.31	52,489,840.97
职工薪酬	49,039,465.16	26,345,625.83
折旧摊销费	16,010,686.86	10,713,485.13
办公费	8,867,368.82	7,121,484.11
中介机构费	40,948,171.86	34,004,252.66
招待费	2,837,020.38	3,920,085.60
税金		708,033.10
差旅费	2,682,590.41	1,946,930.58
维修费	1,826,786.79	3,077,530.62
其他	5,875,123.60	1,954,573.18
合计	<u>251,176,554.19</u>	<u>142,281,841.78</u>

### 32. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	1,065,796.70	522,832.94
利息支出	1,833.60	

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入（“-”号填列）	-8,112,855.97	-3,221,399.16
汇兑损失（收益以“-”号填列）	1,234,996.45	-861,104.90
合计	<u>-5,810,229.22</u>	<u>-3,559,671.12</u>

### 33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	40,337,599.26	14,098,565.37
2. 存货跌价损失	5,620,461.20	
合计	<u>45,958,060.46</u>	<u>14,098,565.37</u>

### 34. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有理财产品期间取得的投资收益	9,050,498.54	5,180,368.84
合计	<u>9,050,498.54</u>	<u>5,180,368.84</u>

### 35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-247,266.61	-67,621.28
合计	<u>-247,266.61</u>	<u>-67,621.28</u>

### 36. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	95,428,707.35	
合计	<u>95,428,707.35</u>	

### 37. 营业外收入

#### （1）分类列示

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
1. 政府补助	24,319,595.06	100,835,392.06	24,319,595.06
2. 其他	5,262,046.21	593,193.64	5,262,046.21
合计	<u>29,581,641.27</u>	<u>101,428,585.70</u>	<u>29,581,641.27</u>

#### （2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年第二十二批科技创新基金（科技发展专项）	48,480.00		与收益相关
2016 年度无锡市工业发展资金	630,000.00		与收益相关
2016 年度无锡市新吴区中小微企业技术改造引导资金	300,000.00		与收益相关
2016 年度江苏省企业知识产权贯标奖补经费	100,000.00		与收益相关
2017 年第三批产业升级基金	12,500,000.00		与收益相关
第四批专利资助与奖励	107,000.00		与收益相关
稳岗补贴	403,214.00	275,708.00	与收益相关
2016 年度江苏省科技江苏技术奖励经费	20,000.00		与收益相关
2016 年第一批省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	385,000.00		与收益相关
2017 年市物联网产业发展项目扶持计划资金	630,000.00		与收益相关
2017 年无锡市技术改造引导资金（第一批）	1,660,000.00		与收益相关
国际市场开拓项目资金	50,000.00	40,000.00	与收益相关
2016 年国家外经贸发展专项资金（第一批项目）	172,800.00		与收益相关
2017 年度省工业和信息产业转型升级（工业企业技术改造综合奖补）专项引导资金	460,000.00		与收益相关
国家重点研发计划新能源汽车重点专项 2016 年度项目	675,000.00		与收益相关
2014 年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金	120,000.00		与收益相关
2017 年第二批科技发展计划项目经费（知识产权专项）	106,000.00		与收益相关
2017 年度第一批软件和云计算产业扶持资金	200,000.00		与收益相关
国际商标注册奖励资金	20,000.00		与收益相关
上市金融专项资金	500,000.00		与收益相关
2017 年新吴区人才创业基金(人才培育专项)	80,000.00		与收益相关
2017 年第四十四批科技创新基金（科技发展专项）	45,000.00		与收益相关
2017 世界智能制造大会企业参展补贴	36,000.00		与收益相关
2017 年外贸发展专项资金	36,600.00		与收益相关
2017 年度无锡市工业发展资金第二批	1,378,200.00		与收益相关
2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级	800,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
专项资金的通知			
方形锂电池全自动精密焊接卷绕成套设备的研发及产业化	549,999.96	320,833.31	与资产相关
珠海市用人单位吸纳就业社会保险补贴	15,801.10		与收益相关
珠海市香洲区财政局 2016 年市级高新技术企业培育补助资金	100,000.00		与收益相关
2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	2,190,500.00		与收益相关
2016 年产业升级基金		13,045,700.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金		10,000,000.00	与收益相关
无锡市 2016 年第十一批产业升级基金		10,000,000.00	与收益相关
2016 年度省级企业创新与成果转化专项资金		2,000,000.00	与收益相关
2016 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金		1,500,000.00	与收益相关
财政局返个人所得税手续费		108,099.04	与收益相关
无锡市物联网发展资金扶持项目补助		1,400,000.00	与收益相关
2016 年省创新能力建设专项资金		600,000.00	与收益相关
国家重点研发计划新能源汽车重点专项 2016 年度项目立项-宁德时代新能源科技股份		600,000.00	与收益相关
无锡市 2015 年度科技成果产业化贷款贴		530,500.00	与收益相关
2016 年度无锡市工业发展资金		410,500.00	与收益相关
无锡市 2015 年度工业发展资金		300,000.00	与收益相关
2016 年度省级科技专项资金		100,000.00	与收益相关
收无锡市工业发展资金		80,000.00	与收益相关
科技发展转向补贴		49,000.00	与收益相关
2016 年无锡市科技创新与产业升级引导资金		45,000.00	与收益相关
无锡市 2015 年度名牌奖励		30,000.00	与收益相关
太科园产业培育基金补贴		21,000.00	与收益相关
增值税退税		59,379,051.71	与收益相关
合计	24,319,595.06	100,835,392.06	

### 38. 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
1. 非流动资产毁损报废损失	62,766.01	7,584.27	62,766.01



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
2. 子公司超额利润承诺奖励	8,241,007.83		8,241,007.83
3. 非常损失	1,857,248.65		1,857,248.65
4. 违约金	350,000.00	36,701,449.25	350,000.00
5. 其他	603,662.00	41,018.64	603,662.00
合计	<u>11,114,684.49</u>	<u>36,750,052.16</u>	<u>11,114,684.49</u>

### 39. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>85,184,981.51</u>	<u>43,461,951.29</u>
其中：当期所得税	99,570,623.69	48,870,242.31
递延所得税	-14,385,642.18	-5,408,291.02

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	622,684,974.40	334,114,034.79
按适用税率计算的所得税费用	93,402,746.16	50,117,105.22
某些子公司适用不同税率的影响	-301,817.91	
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	816,388.12	428,777.20
研发费用加计扣除	-8,789,773.96	-3,790,424.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	297,336.21	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
以前年度所得税汇算清缴差异		
其他	-239,897.11	-3,293,506.21
所得税费用合计	<u>85,184,981.51</u>	<u>43,461,951.29</u>

### 40. 现金流量表项目注释

#### (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
往来款	9,703,397.61	1,067,252.52
收回银行承兑汇票保证金	108,691,643.16	91,687,653.77
利息收入	8,112,855.97	3,221,399.16
政府补贴收入	88,461,641.31	41,456,340.35
其他		1,133,465.23
合计	<u>214,969,538.05</u>	<u>138,566,111.03</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	178,068,682.16	108,691,643.16
银行存单质押	75,000,000.00	
付现费用	184,047,419.25	92,569,119.88
合计	<u>437,116,101.41</u>	<u>201,260,763.04</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到本金	1,919,972,219.52	1,211,760,000.00
合计	<u>1,919,972,219.52</u>	<u>1,211,760,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付本金	1,664,962,219.52	1,194,850,000.00
支付股权收购定金		34,916,449.25
合计	<u>1,664,962,219.52</u>	<u>1,229,766,449.25</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	31,802,069.66	
合计	<u>31,802,069.66</u>	

41. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	537,499,992.89	290,652,083.50

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	46,458,740.46	14,098,565.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,953,014.80	13,151,619.26
无形资产摊销	8,516,514.78	4,114,160.41
长期待摊费用摊销	3,993,132.96	1,912,432.91
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）	310,032.62	75,205.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,833.60	
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,050,498.54	29,600,449.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,832,542.70	-5,408,291.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,553,099.48	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-961,933,646.87	-377,644,423.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-698,284,208.08	-333,866,137.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,099,859,098.71	468,518,161.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>30,938,365.15</u>	<u>105,203,825.26</u>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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增加情况：

现金的期末余额	435,362,735.25	104,034,012.16
减：现金的期初余额	104,034,012.16	208,046,486.90
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	<u>331,328,723.09</u>	<u>-104,012,474.74</u>

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>607,500,000.00</u>	
其中：珠海泰坦新动力电子有限公司	607,500,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>66,942,005.28</u>	
其中：珠海泰坦新动力电子有限公司	66,942,005.28	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		

项目	本期发生额	上期发生额
其中：珠海泰坦新动力电子有限公司		
取得子公司支付的现金净额	<u>540,557,994.72</u>	

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>435,362,735.25</u>	<u>104,034,012.16</u>
其中：1. 库存现金	28,659.63	3,163.84
2. 可随时用于支付的银行存款	435,293,907.10	104,030,848.32
3. 可随时用于支付的其他货币资金	40,168.52	
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>435,362,735.25</u>	<u>104,034,012.16</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	431,425,864.26	银行承兑汇票保证金、存单质押
应收票据	15,000,000.00	票据质押
在建工程	94,618,446.10	注 1
无形资产	75,789,200.80	注 1
合计	<u>616,833,511.16</u>	

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以在建工程及土地使用权作抵押向银行或其他金融机构借款，明细如下：

项目	抵押面积 (m²)	账面原值	借款余额	抵押权人
新洲路 18 号新厂房建设项目	66,697.20	94,618,446.10		上海浦东发展银行股份有限公司
新洲路 18 号土地使用权：苏 (2016) 无锡市不动产权证	66,697.20	75,789,200.80	70,000,000.00	无锡分行

项目	抵押面积 (m²)	账面原值	借款余额	抵押权人
0077221 号				

#### 43. 外币货币性项目

##### (1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	685,389.90	6.5342	4,478,474.68
应收账款			
其中：美元	1,319,655.85	6.5342	8,622,895.26

#### 44. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
方形锂电池全自动精密焊接卷绕成套设备的研发及产业化	5,500,000.00	递延收益	549,999.96
2017 年技术改造专项中央预算内投资计划（第一批）	59,430,000.00	递延收益	
增值税退税	95,428,707.35	其他收益	95,428,707.35
2016 年第二十二批科技创新基金（科技发展专项）	48,480.00	营业外收入	48,480.00
2016 年度无锡市工业发展资金	630,000.00	营业外收入	630,000.00
2016 年度无锡市新吴区中小微企业技术改造引导资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2016 年度江苏省企业知识产权管理贯标奖补经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017 年第三批产业升级基金	12,500,000.00	营业外收入	12,500,000.00
第四批专利资助与奖励	107,000.00	营业外收入	107,000.00
稳岗补贴	403,214.00	营业外收入	403,214.00
2016 年度江苏省科技江苏技术奖励经费	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2016 年第一批省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	385,000.00	营业外收入	385,000.00
2017 年市物联网产业发展项目扶持计划资金	630,000.00	营业外收入	630,000.00
2017 年无锡市技术改造引导资金（第一批）	1,660,000.00	营业外收入	1,660,000.00
国际市场开拓项目资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2016 年国家外经贸发展专项资金（第一批）	172,800.00	营业外收入	172,800.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目)			
2017 年度省工业和信息产业转型升级（工业企业技术改造综合奖补）专项引导资金	460,000.00	营业外收入	460,000.00
国家重点研发计划新能源汽车重点专项 2016 年度项目	675,000.00	营业外收入	675,000.00
2014 年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金	120,000.00	营业外收入	120,000.00
2017 年第二批科技发展计划项目经费（知识产权专项）	106,000.00	营业外收入	106,000.00
2017 年度第一批软件和云计算产业扶持资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
国际商标注册奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
上市金融专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2017 年新吴区人才创业基金(人才培育专项)	80,000.00	营业外收入	80,000.00
2017 年第四十四批科技创新基金（科技发展专项）	45,000.00	营业外收入	45,000.00
2017 世界智能制造大会企业参展补贴	36,000.00	营业外收入	36,000.00
2017 年外贸发展专项资金	36,600.00	营业外收入	36,600.00
2017 年度无锡市工业发展资金第二批	1,378,200.00	营业外收入	1,378,200.00
2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金的通知	800,000.00	营业外收入	800,000.00
珠海市用人单位吸纳就业社会保险补贴	15,801.10	营业外收入	15,801.10
珠海市香洲区财政局 2016 年市级高新技术企业培育补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	2,190,500.00	营业外收入	2,190,500.00
合计	<u>184,128,302.45</u>		<u>119,748,302.41</u>

## （2）政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得 时点	股权取 得成本	股权取 得比例 (%)	购买日	购买日的确定依 据	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期末 被购买方的净 利润
珠海泰坦新动力电 子有限公司	2017 年 8 月 14 日	1,350,000,000.00	100	2017 年 7 月 31 日	正式派出经营管 理人员可对泰坦 新动力公司的生 产经营决策实施 控制	265,829,419.57	40,917,472.93

(2) 合并成本及商誉

项目	珠海泰坦新动力电子有限公司
合并成本	1,350,000,000.00
其中：现金	607,500,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	742,500,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	<u>1,350,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	257,664,651.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,092,335,348.25

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

单位：万元

项目	珠海泰坦新动力电子有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	130,701.97	122,306.06
非流动资产	7,874.51	2,352.45
固定资产	1,066.41	1,066.41
无形资产	5,568.25	46.19
长期待摊费用	967.20	967.20
递延所得税资产	154.87	154.87
其他非流动资产	117.78	117.78
资产总计	<u>138,576.48</u>	<u>124,658.51</u>
流动负债	112,810.02	112,810.02



珠海泰坦新动力电子有限公司

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
负债合计	112,810.02	112,810.02
净资产	25,766.46	11,848.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>25,766.46</u>	<u>11,848.49</u>

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

无。

## 2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 企业合并成本

无。

(3) 被合并方的资产和负债

无。

## 3. 反向购买

无。

## 4. 处置子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

## 5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

## 1. 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	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
无锡意领电子科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100		100	投资设立
珠海泰坦新动力电子有限公司	广东珠海	广东珠海	制造业	100		100	非同一控制下企业合并

### (2) 重要非全资子公司

无。

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

### (4) 本期不存在使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情况。

### (5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

### (6) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

### (7) 投资性主体

无。

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			866,788,599.51		866,788,599.51
应收票据			353,532,264.61		353,532,264.61
应收账款			896,756,918.31		896,756,918.31
其他应收款			17,936,658.18		17,936,658.18
其他流动资产			219,850,000.00		219,850,000.00

续上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			212,725,655.32		212,725,655.32
应收票据			365,872,760.54		365,872,760.54
应收账款			185,680,981.01		185,680,981.01
其他应收款			4,371,591.61		4,371,591.61
其他流动资产			271,590,000.00		271,590,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

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	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付票据		1,192,770,692.72	1,192,770,692.72
应付账款		644,251,357.60	644,251,357.60
应付股利			
其他应付款		16,676,991.55	16,676,991.55
长期借款		70,000,000.00	70,000,000.00

续上表：

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债
	合计	
应付票据		348,820,599.18
应付账款		285,679,964.61
应付股利		
其他应付款		4,099,169.96

## 2、信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.3、六.5中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	866,788,599.51	866,788,599.51		
应收票据	353,532,264.61	353,532,264.61		
其他应收款	1,589,155.46	1,589,155.46		
其他流动资产	219,850,000.00	219,850,000.00		

续上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	212,725,655.32	212,725,655.32		

项目	期初余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
应收票据	365,872,760.54	365,872,760.54		
其他应收款	940,642.42	940,642.42		
其他流动资产	271,590,000.00	271,590,000.00		

### 3、流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	50,000,000.00		50,000,000.00
应付账款	639,393,149.78	4,858,207.82	644,251,357.60
应付票据	1,192,770,692.72		1,192,770,692.72
应付股利			
其他应付款	16,498,485.45	178,506.10	16,676,991.55
长期借款	70,000,000.00		70,000,000.00

续上表

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	283,522,728.38	2,157,236.23	285,679,964.61
应付票据	348,820,599.18		348,820,599.18
应付股利			
其他应付款	3,961,672.86	137,497.10	4,099,169.96

### 4、市场风险

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

#### (1) 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

#### (2) 汇率风险

本公司主要经营活动都在中国境内并以人民币结算，无明显汇率风险。

### (3) 权益工具投资价格风险

无。

### 5、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付账款	644,251,357.60	285,679,964.61
应付票据	1,192,770,692.72	348,820,599.18
应付股利		
其他应付款	16,676,991.55	4,099,169.96
减：现金及现金等价物	435,362,735.25	104,034,012.16
净负债小计	1,418,336,306.62	534,565,721.59
归属于母公司股东权益合计	2,782,408,608.80	944,071,317.39
净负债和资本合计	4,200,744,915.42	1,478,637,038.98
杠杆比率	33.76%	36.15%

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

本公司本年度不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年度不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司本年度不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

# 十一、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡先导投资发展有限公司	有限责任公司	江苏无锡	王燕清	股权投资	2,000 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
37.61	37.61	王燕清	91320200735716149R

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 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
无锡先导电容器设备厂	同受关键管理人员重大影响
江苏微导纳米装备科技有限公司	同受关键管理人员重大影响
江苏先云信息技术有限公司	同受关键管理人员重大影响
江苏恒云太信息科技有限公司	同受关键管理人员重大影响
江苏新导机器人科技有限公司	同受关键管理人员重大影响
无锡奥芬光电科技有限公司	同受关键管理人员重大影响
开益禧(无锡)有限公司	受同一母公司控股
江苏同云盛信息技术有限公司	同受关键管理人员重大影响
石河子市嘉鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东；董事长持股占比 70.56%
无锡同鼎投资合伙企业（有限合伙）	董事长为合伙企业执行事务合伙人；持股占比 5.24%
无锡协鼎投资合伙企业（有限合伙）	董事长为合伙企业执行事务合伙人；持股占比 25.91%
无锡宝德宏投资合伙企业（有限合伙）	董事长为合伙企业执行事务合伙人；持股占比 80%
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	董事长为合伙企业执行事务合伙人；持股占比 21%
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	董事长为合伙企业执行事务合伙人；持股占比 53.33%
无锡汇海盈投资合伙企业（有限合伙）	董事长为合伙企业执行事务合伙人；持股占比 80%

## 6. 关联方交易

### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

### （2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏微导纳米装备科技有限公司	销售配件	99,019.81	
江苏恒云太信息科技有限公司	其他	9,616.51	
无锡奥芬光电科技有限公司	其他	890.09	

### （3）关联托管/承包情况

无。

### （4）关联租赁情况

无。

### （5）关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 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	8,704,516.03	8,578,567.35

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏恒云太信息科技有限公司	3,787.99	189.40		
其他应收款	无锡奥芬光电科技有限公司	890.09	44.50		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	江苏微导纳米装备科技有限公司	21,616,380.48	

8. 关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

无。

2. 以权益结算的股份支付情况

无。

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

### **十三、承诺及或有事项**

#### **1. 重要承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

#### **2. 或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### **十四、资产负债表日后事项**

1. 2018 年 2 月 5 日，公司第二届董事会第三十六次会议审议通过《无锡先导智能装备股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，拟向激励对象实施限制性股票激励计划，同时审议通过计划实施考核管理办法。2018 年 2 月 27 日，该项限制性股票激励计划经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2. 2018 年 3 月 7 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过公司 2017 年利润分配预案：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 440,137,075 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税）人民币，派发现金红利总额为 101,231,527.25 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 440,137,075 股。该项利润分配预案尚需经公司 2017 年年度股东大会审议通过。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### **十五、其他重要事项**

#### **1. 债务重组**

无。

#### **2. 资产置换**

无。

#### **3. 年金计划**

无。

#### **4. 终止经营**

无。

#### **5. 分部报告**

金额：万元

项目	先导智能分部		泰坦新动力分部（注 1）		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	191,106.59	107,898.08	26,582.94				<u>217,689.53</u>	<u>107,898.08</u>
二、分部间交易收入	14.89				14.89			
三、对联营和合营企业的投资收益								
四、资产减值损失	3,666.51	1,409.86	929.29				<u>4,595.81</u>	<u>1,409.86</u>
五、折旧费和摊销费	2,731.96	1,917.82	140.06				<u>2,872.02</u>	<u>1,917.82</u>
六、利润总额（亏损总额）	57,600.16	33,411.40	4,668.34				<u>62,268.50</u>	<u>33,411.40</u>
七、所得税费用	7,941.91	4,346.20	576.59				<u>8,518.50</u>	<u>4,346.20</u>
八、净利润（净亏损）	49,658.25	29,065.21	4,091.75				<u>53,750.00</u>	<u>29,065.21</u>
九、资产总额	545,904.59	241,574.51	144,972.48		25,766.57		<u>665,110.49</u>	<u>241,574.51</u>
十、负债总额	271,755.47	147,167.38	115,114.26		0.11		<u>386,869.63</u>	<u>147,167.38</u>
十一、其他重要的非现金项目								
1. 折旧费和摊销费以外的其他								
现金费用								
2. 对联营企业和合营企业的								
长期股权投资								
3. 长期股权投资以外的其他								
非流动资产增加额								

注：本期非同一控制下企业合并收购取得珠海泰坦新动力电子有限公司100%股权，泰坦新动力是一家专业研发、制造能量回收型化成、分容、分选、自动化仓储物流、锂电池电芯及模组测试设备的专业厂家，其主要产品属于锂电池制造过程中的电芯后端设备，属于锂电池设备；先导智能专业从事高端自动化成套装备的研发设计、生产销售，为锂电池、光伏电池/组件、薄膜电容器等节能环保及新能源产品的生产制造商提供高端全自动智能装备及解决方案。本期分部报告以先导智能与泰坦新动力各部分的财务状况及经营成果为依据确定经营分部。

#### 6. 借款费用

- （1）当期资本化的借款费用金额为1,284,764.18元。
- （2）当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.75%。

#### 7. 外币折算

- （1）计入当期损益的汇兑差额为1,234,996.45元。
- （2）本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

## 8. 租赁

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,500,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
合计	<u>2,500,000.00</u>

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）分类列示

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

单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	733,040,372.59	100.00	66,417,298.56	9.06	666,623,074.03
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>733,040,372.59</u>	<u>100.00</u>	<u>66,417,298.56</u>		<u>666,623,074.03</u>

（续上表）

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,445,887.67	100.00	35,764,906.66	16.15	185,680,981.01	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	221,445,887.67	100.00	35,764,906.66		185,680,981.01

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	637,358,883.14	31,867,944.16	5
1-2 年 (含 2 年)	68,945,346.37	13,789,069.27	20
2-3 年 (含 3 年)	11,951,715.91	5,975,857.96	50
3 年以上	14,784,427.17	14,784,427.17	100
合计	733,040,372.59	66,417,298.56	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	32,604,633.31
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,952,241.41

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	236,067,676.82	32.20	11,803,383.84
宁德时代新能源科技股份有限公司	129,041,181.57	17.60	6,452,059.08

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁德时代锂动力有限公司	82,174,060.80	11.21	4,108,703.04
中国航空规划设计研究总院有限公司	22,935,384.61	3.13	1,146,769.23
珠海光宇电池有限公司	19,591,894.00	2.67	3,853,011.64
合计	<u>489,810,197.80</u>	<u>66.81</u>	<u>27,363,926.83</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,426,258.68	16.95	627,113.32	11.56	4,799,145.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,578,467.21	83.05			26,578,467.21
合计	<u>32,004,725.89</u>	<u>100.00</u>	<u>627,113.32</u>		<u>31,377,612.57</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,943,156.90	85.71			27,943,156.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,721,315.99	11.41	290,366.80	7.80	3,430,949.19



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	940,642.42	2.88			940,642.42
合计	<u>32,605,115.31</u>	<u>100.00</u>	<u>290,366.80</u>		<u>32,314,748.51</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,444,256.11	222,212.81	5
1-2 年 (含 2 年)	287,002.57	57,400.51	20
2-3 年 (含 3 年)	695,000.00	347,500.00	50
3 年以上			
合计	<u>5,426,258.68</u>	<u>627,113.32</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	336,746.52
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,328,862.89	3,175,317.57
代付款	771,683.80	1,122,480.37
员工借款	1,124,850.31	364,160.47
往来款	25,443,156.90	27,943,156.90
其他	336,171.99	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>32,004,725.89</u>	<u>32,605,115.31</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡意领电子科技有限公司	往来款	25,443,156.90	1 年以内	79.50	
无锡百发电机有限公司	厂房租赁保证金	716,325.44	1 年以内	2.24	35,816.27
无锡富勤科技有限公司	房租押金	675,000.00	2-3 年	2.11	337,500.00
中天储能科技有限公司	投标保证金	502,000.00	1 年以内	1.57	25,100.00
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	320,000.00	1 年以内	1.00	16,000.00
合计		<u>27,656,482.34</u>		<u>86.42</u>	<u>414,416.27</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
无锡意领电子科技有限公司	27,229,212.41		
珠海泰坦新动力电子有限公司		1,350,000,000.00	
合计	<u>27,229,212.41</u>	<u>1,350,000,000.00</u>	

接上表：

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	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		27,229,212.41	
		1,350,000,000.00	
合计		<u>1,377,229,212.41</u>	

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,910,919,968.22	1,078,884,212.10
其他业务收入	294,829.73	96,612.18
合计	<u>1,911,214,797.95</u>	<u>1,078,980,824.28</u>
主营业务成本	1,094,689,880.03	619,816,227.21
其他业务成本		
合计	<u>1,094,689,880.03</u>	<u>619,816,227.21</u>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有理财产品期间取得的投资收益	6,536,005.57	5,180,368.84
合计	<u>6,536,005.57</u>	<u>5,180,368.84</u>

## 十七、补充资料

#### 1. 净资产收益率和每股收益

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	34.16%	1.2863	1.2863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.64%	1.2291	1.2291

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

##### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	-310,032.62	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	24,319,595.06	

非经常性损益明细	金额	说明
政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	1,678,287.32	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,451,135.56	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>28,138,985.32</u></b>	
减：所得税影响金额	4,220,847.80	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>23,918,137.52</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	23,918,137.52	
归属于少数股东的非经常性损益		