

佛山市金银河智能装备股份有限公司
2017 年年度审计报告

广会审字[2018]G17036200018 号

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	7-8
母公司资产负债表.....	9-10
合并利润表.....	11
母公司利润表.....	12
合并现金流量表.....	13
母公司现金流量表.....	14
合并股东权益变动表.....	15
母公司股东权益变动表.....	16
财务报表附注	17-77

审 计 报 告

广会审字[2018]G17036200018 号

佛山市金银河智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市金银河智能装备股份有限公司（以下简称“金银河”）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的金银河财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金银河 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于金银河，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）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三、应收款项及附注五、3（应收账款）中所述，截至 2017 年 12 月 31 日，金银河应收账款余额为 219,169,320.43 元，应收账款坏账准备为 23,344,022.78 元，净额为 195,825,297.65 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）库存商品跌价准备

1. 事项描述

如附注三、存货及附注五、6(存货)中所述，截至 2017 年 12 月 31 日，库存商品余额为 53,069,315.59 元，库存商品跌价准备为 8,331,796.67 元，账面价值为 44,737,518.92 元，库存商品跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

金银河库存商品采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，以库存商品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。

以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。

鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将库存商品跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对库存商品跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

对库存商品跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

我们对库存商品实施了监盘程序，检查库存商品的数量及状况，并重点对长库龄库存商品进行了检查；

我们获取了库存商品跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；

获取库存商品跌价准备计算表，执行库存商品减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的库存商品跌价本期的变化情况等，分析库存商品存货跌价准备计提是否充分。

（三）收入确认

1. 事项描述

如附注三、收入确认方法及附注五、31（营业收入及营业成本）所述，2017 年度营业收入为 489,830,101.70 元，同比增长 67.36%，主要源于锂电设备和有机硅胶产品销售的增长。

金银河对于产品销售的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，只需要简单安装或者不需要的产品在购货方收到商品并验收签字后确认收入，对需要安装及调试的产品，在购货方验收合格后确认收入。由于收入是金银河的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将金银河收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

(3) 对本年记录的收入交易选取重大样本，核对发票、销售合同、物流单、签收单、验收单（如需验收）等资料，评价相关收入确认是否符合金银河收入确认的政策；

(4) 对本年记录的客户选取重大样本，对其交易金额和往来款进行函证，以评价收入确认的准确性；

(5) 执行销售收入的截止性测试。

四、其他信息

金银河管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金银河 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金银河的持续经营能力，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金银河、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金银河的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金银河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金银河不能持续经营。

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

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

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

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

应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王韶华
(项目合伙人)

中国注册会计师：夏富彪

中 国 广 州

二〇一八年三月二十八日

一、公司基本情况

公司概况

佛山市金银河智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）由佛山市金银河机械设备有限公司整体变更设立。2017 年 2 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017] 198 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91440600735037453H。截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 74,680,000.00 元。

公司所属行业性质

设备制造业。

公司经营范围

设计、制造、安装：化工机械及设备；销售：化工机械配套设备及配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（以上项目法律法规禁止的不得经营，须持许可证经营的持有效许可证经营）。

公司住所

佛山市三水区西南街道宝云路 6 号一、二、四、五、六、七座。

公司法定代表人

张启发。

财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 3 月 28 日经公司董事会批准报出。

合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：佛山市天宝利硅工程科技有限公司、江西安德力高新科技有限公司和佛山市金奥宇锅炉设备安装有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

合并财务报表范围变化情况

公司报告期内收购并增资佛山市金奥宇锅炉设备安装有限公司，最终持有佛山市金奥宇锅炉设备安装有限公司 78%的股权。

详细情况见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司依据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照取得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计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当

期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

合营安排

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

现金及现金等价物

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

金融工具

—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。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—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。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—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。

—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进行减值测

试。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，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计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

应收款项

—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：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货

—存货分类：原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

—存货的核算：购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查

明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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。

长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——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，在合并日按照取得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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交

换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产

—固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，折旧年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19%
运输设备	4-8 年	5%	11.88%-23.75%
办公设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与

资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程

—在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—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，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为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

无形资产

—无形资产的确定标准和分类：

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不

存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产分项目的使用寿命估计情况如下：

项目	使用寿命
软件	5 年
土地使用权	土地使用证登记年限
特许资质	按资质有效期年限

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——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。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——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，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车间装修费，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

——设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。

——设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

——企业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。

——企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

公司根据历史经验对产品售后免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-产品保修费用”，预计每年发生的售后服务费用占主营业务收入的比例约为 1%。

安全生产费用

—公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号文）的有关规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

——营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

——营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

——营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

——营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

——营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

—安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

—提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认方法：

公司产品主要为大型特种设备，其中：单体设备，只需要简单安装或者不承担安装义务，在购货方收到商品并验收签字后，按合同金额确认产品销售收入；出口的单体设备，在出口产品通关手续办理完毕，取得海关出具的报关单后确认销售收入；自动化生产线设备及其改造，由于产品特性，需要公司安装及调试，在购货方收到商品，并安装、调试并验收合格后，按合同金额确认产品销售收入。

子公司天宝利销售硅胶制品收入确认方法为公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

公司压力管道和锅炉收入确认具体确认方法：压力管道或锅炉安装已经完成并经验收合格后按合同金额确认收入。

—让渡资产使用权取得收入的确认方法：

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

政府补助

—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。

—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。

—政府补助采用总额法：

——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。

——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。

—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。

—与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，与日常活动无关的政府补助计入营

业外收支。

—政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司按如下情况处理：

——财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

——财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

租赁业务的确认和计量

—租赁的分类：租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

—经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

一融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

持有待售及终止经营

一公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处臵费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司会计政策变更事项：

会计政策变更改为：财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司已按上述准则和通知要求编制 2017 年财务报表。执行上述会计准则和通知对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 基 数	税 率
增值税	销售收入	3%、17%
城建税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

—增值税税率说明：

——2011 年 10 月 13 日，财政部、国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

——子公司江西安德力高新科技有限公司系增值税小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

—根据《广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法》，公司从 2011 年 1 月 1 日起按实际缴纳增值税、营业税、消费税税额的 2% 征收地方教育附加。

—子公司江西安德力高新科技有限公司城建税税率为 5%。

2、税收优惠

——公司 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 征收企业所得税。

——子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	54,188.16	39,080.31
银行存款	127,871,808.51	19,154,073.27
其他货币资金	28,341,638.58	18,920,002.16
合 计	156,267,635.25	38,113,155.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为保函保证金 366,000.00 元、票据保证金 27,975,638.58 元。

2、应收票据

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	43,077,860.29	19,442,237.50
商业承兑汇票	7,580,000.00	131,744.77
合 计	50,657,860.29	19,573,982.27

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,307,182.83	-
商业承兑汇票	1,545,000.00	-
合 计	60,852,182.83	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	29,441,000.00
商业承兑汇票	-
合 计	29,441,000.00

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

3、 应收账款

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	3,878,230.88	1.77	3,878,230.88	100.00	-	3,878,230.88	3.51	3,878,230.88	100.00	-
按组合计提坏账 准备的应收账款	209,214,551.95	95.46	12,995,327.00	6.21	196,219,224.95	102,442,849.63	92.74	5,733,356.36	5.60	96,709,493.27
其中：账龄组合	209,214,551.95	95.46	12,995,327.00	6.21	196,219,224.95	102,442,849.63	92.74	5,733,356.36	5.60	96,709,493.27
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	6,076,537.60	2.77	5,479,249.77	90.17	597,287.83	4,137,687.00	3.75	3,908,406.00	94.46	229,281.00
合 计	219,169,320.43	100.00	22,352,807.65	10.20	196,816,512.78	110,458,767.51	100.00	13,519,993.24	12.24	96,938,774.27

—2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广东新展化工新材料有限公司	3,878,230.88	3,878,230.88	100.00	对方已进入破产清算程序，估计难以收回。
合计	3,878,230.88	3,878,230.88	100.00	

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	167,303,155.97	8,365,157.80	5.00	92,143,796.02	4,607,189.80	5.00
1-2 年	39,728,247.98	3,972,824.80	10.00	9,845,747.61	984,574.76	10.00
2-3 年	2,171,148.00	651,344.40	30.00	425,306.00	127,591.80	30.00
3-4 年	12,000.00	6,000.00	50.00	28,000.00	14,000.00	50.00
合 计	209,214,551.95	12,995,327.00	6.21	102,442,849.63	5,733,356.36	5.60

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

——截至 2017 年 12 月 31 日，公司及子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司部分客户受经济发展放缓新常态影响，有些已经处于停产状态，有些已经处于公司的诉讼追讨程序。基于谨慎性原则，公司对这部分客户全额计提坏账准备，计提坏账准备 1,633,205.94 元。

——截至 2017 年 12 月 31 日，公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款最长账龄为 2-3 年，由于现在处于经济发展放缓新常态，基于谨慎性原则，2017 年公司对账龄超过 1 年的无纠纷且正常生产经营客户的应收账款依据款项回收情况分别计提，即对 2017 年 7 月 1 日至财务报告批准报出日无款项回收但 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日有款项回收的按 50%计提坏账准备，计提坏账准备 597,287.83 元，对 2017 年 1 月 1 日至财务报告批准报出日无款项回收的按 100%计提坏账准备，计提坏账准备 3,248,756.00 元。

—2017 年度公司计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 8,780,527.38 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期实际核销应收账款金额 55,000.00 元。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额前五名的客户应收金额合计 96,088,592.00 元，占应收账

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

款总额的比例为 43.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,673,922.60 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

4、预付款项

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	27,460,557.04	96.87	13,091,047.68	81.57
1-2 年	770,641.74	2.72	2,471,032.34	15.40
2-3 年	117,363.56	0.41	486,661.52	3.03
合计	28,348,562.34	100.00	16,048,741.54	100.00

—预付款项中金额前五名单位情况：截至 2017 年 12 月 31 日，公司预付款项余额前五名的金额合计 8,083,623.40 元，占预付款项总额的比例为 28.52%。

5、其他应收款

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,019,744.75	100.00	635,934.17	15.82	3,383,810.58	10,528,252.63	100.00	1,072,149.61	10.18	9,456,103.02
其中：账龄组合	4,019,744.75	100.00	635,934.17	15.82	3,383,810.58	10,528,252.63	100.00	1,072,149.61	10.18	9,456,103.02

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	4,019,744.75	100.00	635,934.17	15.82	3,383,810.58	10,528,252.63	100.00	1,072,149.61	10.18	9,456,103.02

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,255,566.05	112,778.30	5.00	3,213,017.14	160,650.86	5.00
1-2 年	1,098,014.70	109,801.47	10.00	6,689,959.49	668,995.95	10.00
2-3 年	25,788.00	7,736.40	30.00	350,676.00	105,202.80	30.00
3-4 年	355,676.00	177,838.00	50.00	274,600.00	137,300.00	50.00
4-5 年	284,600.00	227,680.00	80.00	-	-	-
5 年以上	100.00	100.00	100.00	-	-	-
合 计	4,019,744.75	635,934.17	15.82	10,528,252.63	1,072,149.61	10.18

—2017 年度公司计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 452,524.76 元。

—公司本期无实际核销的其他应收款。

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
保证金及押金	2,611,696.00	8,806,546.00
员工借支	839,014.00	858,332.28
其他	569,034.75	863,374.35
合 计	4,019,744.75	10,528,252.63

—截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例%	坏账准备
安徽省招标集团股份有限公司	保证金及押金	1,440,000.00	1-2 年	35.82	121,000.00
广东电网佛山三水供电局	保证金及押金	467,600.00	3-5 年	11.63	305,080.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金及押金	180,000.00	1 年以内	4.48	9,000.00
湖北猛狮新能源科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	2.49	5,000.00
佛山市三水区大成工艺有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	2.49	5,000.00
合计		2,287,600.00		56.91%	445,080.00

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

6、 存货

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,128,524.22	-	51,128,524.22	27,922,251.95	-	27,922,251.95
在产品	45,977,332.99	48,303.31	45,929,029.68	28,831,151.09	60,386.55	28,770,764.54
库存商品	53,069,315.59	8,331,796.67	44,737,518.92	70,800,356.99	2,153,998.26	68,646,358.73
发出商品	1,637,701.59	-	1,637,701.59	3,039,526.27	-	3,039,526.27
合 计	151,812,874.39	8,380,099.98	143,432,774.41	130,593,286.30	2,214,384.81	128,378,901.49

—公司于期末对存货进行全面清查，对存货按可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

—存货跌价准备

存货种类	2016.12.31	本期计提额	本期减少额		2017.12.31
			转回	转销	
在产品	60,386.55	48,303.31	-	60,386.55	48,303.31
库存商品	2,153,998.26	8,267,122.21	-	2,089,323.80	8,331,796.67
合计	2,214,384.81	8,315,425.52	-	2,149,710.35	8,380,099.98

7、 其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
待认证、抵扣进项税	13,176,995.01	7,033,456.18
合 计	13,176,995.01	7,033,456.18

8、 固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,601,037.07	44,782,754.40	6,528,238.50	3,859,728.46	92,771,758.43
2. 本期增加金额	69,100.00	14,958,265.95	524,242.59	945,507.65	16,497,116.19
(1) 外购	69,100.00	14,834,158.95	473,442.59	773,677.65	16,150,379.19
(2) 企业合并增加	-	124,107.00	50,800.00	171,830.00	346,737.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	37,670,137.07	59,741,020.35	7,052,481.09	4,805,236.11	109,268,874.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,010,524.23	12,207,461.54	4,902,064.24	2,499,321.50	27,619,371.51
2. 本期增加金额	1,831,747.52	5,502,826.51	614,108.64	725,696.06	8,674,378.73
(1) 计提	1,831,747.52	5,398,426.45	565,848.48	558,205.94	8,354,228.39
(2) 企业合并增加	-	104,400.06	48,260.16	167,490.12	320,150.34
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,842,271.75	17,710,288.05	5,516,172.88	3,225,017.56	36,293,750.24
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,827,865.32	42,030,732.30	1,536,308.21	1,580,218.55	72,975,124.38
2. 期初账面价值	29,590,512.84	32,575,292.86	1,626,174.26	1,360,406.96	65,152,386.92

9、在建工程

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天宝利设备工程	786,030.12	-	786,030.12	-	-	-
安德力厂房设备工程	64,289,256.87	-	64,289,256.87	17,199,439.68	-	17,199,439.68
合计	65,075,286.99	-	65,075,286.99	17,199,439.68	-	17,199,439.68

—在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	2017.12.31	工程投入占 预算比例	工程进 度	其中：本期利 息资本化金 额	资金来源
天宝利生产设备	1,746,733.60	-	786,030.12	-	786,030.12	45.00%	45.00%	-	自筹
安德力厂房设备 工程	196,070,000.00	17,199,439.68	47,089,817.19	-	64,289,256.87	27.10%	32.79%	-	自筹、募集资金
合计	197,816,733.60	17,199,439.68	47,875,847.31	-	65,075,286.99			-	-

—公司于报告期内各期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件	特许资质	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,869,013.00	625,856.96	-	31,494,869.96
2. 本期增加金额	19,364,000.00	189,683.76	2,610,521.14	22,164,204.90
(1) 购置	19,364,000.00	189,683.76	-	19,553,683.76
(2) 企业合并增加	-	-	2,610,521.14	2,610,521.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	50,233,013.00	815,540.72	2,610,521.14	53,659,074.86
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,365,539.02	364,151.55	-	2,729,690.57
2. 本期增加金额	844,401.42	113,145.25	372,931.59	1,330,478.26
(1) 计提	844,401.42	113,145.25	372,931.59	1,330,478.26
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	3,209,940.44	477,296.80	372,931.59	4,060,168.83
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,023,072.56	338,243.92	2,237,589.55	49,598,906.03
2. 期初账面价值	28,503,473.98	261,705.41	-	28,765,179.39

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司账面所有土地使用权已全部取得土地使用证书。

—公司于报告期内各期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	2017.12.31
装修费	1,003,793.17	277,406.98	459,514.85	821,685.30
合 计	1,003,793.17	277,406.98	459,514.85	821,685.30

12、递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,368,841.80	4,723,126.83	16,806,527.66	2,696,242.39
预计负债	3,741,096.32	561,164.44	2,508,145.20	376,221.78
内部销售未实现收益	6,923,096.73	1,038,464.51	7,803,937.13	1,950,984.28
合 计	42,033,034.85	6,322,755.78	27,118,609.99	5,023,448.45

一未确认的递延所得税资产明细：

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	30,070,008.66	26,927,785.91
合 计	30,070,008.66	26,927,785.91

一未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31
2017 年	-	2,626,769.93
2018 年	2,732,659.79	2,732,659.79
2019 年	5,674,220.65	5,674,220.65
2020 年	8,366,905.50	8,366,905.50
2021 年	7,318,702.15	7,527,230.04
2022 年	5,977,520.57	-
合 计	30,070,008.66	26,927,785.91

一公司子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司 2012 年至 2017 年度亏损，子公司江西安德力高新科技有限公司 2014 年至 2017 年度亏损，基于谨慎性原则，对这两个子公司的可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付工程、设备款	15,334,159.03	-
合 计	15,334,159.03	-

14、短期借款

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	51,810,000.00	38,500,000.00
质押借款	-	12,000,000.00
信用借款	37,923,000.00	-
保证借款	21,300,000.00	7,000,000.00
合 计	111,033,000.00	57,500,000.00

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

—截至 2017 年 12 月 31 日，抵押借款是以子公司天宝利的房屋建筑物、土地使用权、生产线进行抵押；保证借款由子公司天宝利、安德力提供连带责任担保。

15、应付票据

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	57,416,638.58	18,100,002.16
合 计	57,416,638.58	18,100,002.16

16、应付账款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	45,144,168.71	36,833,559.16
合 计	45,144,168.71	36,833,559.16

—截至 2017 年 12 月 31 日，应付账款余额中没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、预收款项

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	73,110,319.32	36,410,970.84
合 计	73,110,319.32	36,410,970.84

—截至 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
成都拓利科技股份有限公司	2,000,000.00	系预收的生产线进度款，公司已经生产了部分备件，但由于成都拓利科技股份有限公司厂房工程建设延期及改动，公司未能进场安装。
合 计	2,000,000.00	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
短期职工薪酬	3,314,453.67	58,607,685.73	57,229,914.89	4,692,224.51
离职后福利	-	2,705,446.56	2,705,446.56	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	3,314,453.67	61,313,132.29	59,935,361.45	4,692,224.51

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,312,473.67	52,658,714.14	51,278,963.30	4,692,224.51
职工福利费	-	2,200,293.63	2,200,293.63	-
社会保险费	-	1,696,409.66	1,696,409.66	-
其中：1、医疗保险费	-	1,428,546.35	1,428,546.35	-
2、工伤保险费	-	128,130.99	128,130.99	-
3、生育保险费	-	139,732.32	139,732.32	-
住房公积金	-	958,512.00	958,512.00	-
工会经费和职工教育经费	1,980.00	1,093,756.30	1,095,736.30	
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	3,314,453.67	58,607,685.73	57,229,914.89	4,692,224.51

(3) 离职后福利明细如下:

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
设定提存计划	-	2,705,446.56	2,705,446.56	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	-	2,705,446.56	2,705,446.56	-

其中：设定提存计划项目明细如下:

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
一、基本养老保险费	-	2,612,312.65	2,612,312.65	-
二、失业保险费	-	93,133.91	93,133.91	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,705,446.56	2,705,446.56	-

—截至 2017 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为计提的 2017 年 12 月工资，没有属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

项 目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	4,793,506.98	2,907,370.60
企业所得税	4,294,471.20	5,239,780.25
城市维护建设税	354,083.76	152,954.08
教育费附加	151,750.18	65,551.75
地方教育附加	101,166.79	43,701.17
印花税	8,037.10	-
个人所得税	223,428.07	125,989.61
土地使用税	314,397.44	100,249.80
房产税	358,947.19	377,420.88
合 计	10,599,788.71	9,013,018.14

20、其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
厂房工程款	-	104,285.00
运费	-	50,000.00

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	2017.12.31	2016.12.31
电费	60,162.67	63,646.01
其他	709,870.77	105,805.25
合 计	770,033.44	323,736.26

—截至 2017 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

21、 一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	12,500,000.00	4,000,000.00
合 计	12,500,000.00	4,000,000.00

—一年内到期的长期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	12,500,000.00	4,000,000.00
合 计	12,500,000.00	4,000,000.00

—一年内到期的长期借款明细：

借款银行	币种	利率	2017.12.31	2016.12.31
招行佛山三水支行	人民币	6.56%		4,000,000.00
南海农商行三水支行	人民币	6.18%	9,500,000.00	-
南海农商行三水支行	人民币	4.75%	3,000,000.00	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款是以公司房产和土地抵押，同时公司子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司、江西安德力高新科技有限公司提供连带责任担保。

22、 长期借款

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	45,900,000.00	42,000,000.00
合 计	45,900,000.00	42,000,000.00

—长期借款明细如下：

借款银行	币种	利率	2017.12.31	2016.12.31
南海农商行三水支行	人民币	6.65%	-	17,900,000.00
南海农商行三水支行	人民币	6.65%	-	11,100,000.00
南海农商行三水支行	人民币	6.18%	-	10,000,000.00
招商银行三水支行	人民币	6.56%	-	3,000,000.00
南海农商行三水支行	人民币	4.75%	45,900,000.00	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的长期借款。

—截至 2017 年 12 月 31 日，抵押借款是以公司房屋建筑物、土地使用权进行抵押，同时由公司子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司、江西安德力高新科技有限公司提供连带责任担保。

23、长期应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	-	3,315,840.46
合 计	=	<u>3,315,840.46</u>

—2015 年 4 月 6 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会对股东为公司融资担保事项进行授权的议案》。公司与远东国际赁有限公司签订《售后回租赁合同》，采用售后回租方式融资人民币 9,238,000.00 元，期限 30 个月（2015 年 5 月至 2017 年 10 月），租赁合同年利率为 5.21%，该笔融资租赁由由公司股东张启发、梁可、陆连锁、李雄和公司子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司、江西安德力高新科技有限公司提供连带责任担保。

24、预计负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
产品保修费用	3,741,096.32	2,508,145.20
合 计	<u>3,741,096.32</u>	<u>2,508,145.20</u>

—公司根据历史经验对产品售后免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-产品保修费用”，预计每年发生的售后服务费用占主营业务收入的的比例约为 1%。

25、递延收益

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
未实现售后租回损益	1,007,629.45	-	1,007,629.45	-
政府补助	13,462,400.00	7,823,919.00	856,000.00	20,430,319.00
合 计	14,470,029.45	7,823,919.00	1,863,629.45	20,430,319.00

—涉及政府补助的项目：

项 目	2016.12.31	本期新增	本期计入 损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关 /收益相关
基础设施项目 建设资金补助	10,962,400.00	-	-	-	10,962,400.00	与资产相关
2016 年广东省 省级工业与发 展专项资金	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
2017 年应用型 科技研发及重 大科技成果转化 专项资金	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
	-	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	与收益相关
2015 年技术改 造相关专项结 余资金	-	3,210,000.00	856,000.00	-	2,354,000.00	与资产相关
先进装备制造 产业发展专项 资金	-	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关
供电专线建设	-	1,463,919.00	-	-	1,463,919.00	与资产相关
合 计	13,462,400.00	7,823,919.00	856,000.00		20,430,319.00	

26、股本

项目	2016.12.31	本年变动增减(+,-)					2017.12.31
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总数	56,000,000.00	18,680,000.00	-	-	-	18,680,000.00	74,680,000.00

—公司股本业经广东正中珠江会计师事务所审验并出具“广会验字[2017]G17000190072 号”验资报告。

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市金银河智能装备股份有限公司首次公开发行股票
的批复》（证监许可【2017】198 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）18,680,000.00
股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股 10.98 元，募集资金总额为人民币 205,106,400.00 元，
扣除发行费用 31,800,402.38 元（不含税），募集资金净额 173,305,997.62 元，其中增加股本人民
币 18,680,000.00 元，资本公积人民币 154,625,997.62 元。

27、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	33,633,290.94	154,625,997.62	-	188,259,288.56
合计	<u>33,633,290.94</u>	<u>154,625,997.62</u>	=	<u>188,259,288.56</u>

—经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市金银河智能装备股份有限公司首次公开发行股票
的批复》（证监许可【2017】198 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）18,680,000.00
股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股 10.98 元，募集资金总额为人民币 205,106,400.00 元，
扣除发行费用 31,800,402.38 元（不含税），募集资金净额 173,305,997.62 元，其中增加股本人民
币 18,680,000.00 元，资本公积人民币 154,625,997.62 元。

28、专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费用	464,671.85	1,406,623.80	1,672,737.78	198,557.87
合计	<u>464,671.85</u>	<u>1,406,623.80</u>	<u>1,672,737.78</u>	<u>198,557.87</u>

—安全生产费的计提方法详见附注三。

29、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	17,791,304.42	5,579,852.74	-	23,371,157.16
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	<u>17,791,304.42</u>	<u>5,579,852.74</u>	=	<u>23,371,157.16</u>

—盈余公积的增加系按母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

30、未分配利润

—未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	96,994,394.26	64,211,104.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	96,994,394.26	64,211,104.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,464,629.65	43,117,707.05
减：提取法定盈余公积	5,579,852.74	5,126,417.23
应付普通股股利	8,662,880.00	5,208,000.00
转增股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>130,216,291.17</u>	<u>96,994,394.26</u>

—根据 2017 年 5 月 9 日召开的 2016 年年度股东大会决议，公司以 2017 年 4 月 7 日总股本 7,468 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.16 元（含税），合计派发现金股利 8,662,880.00 元。

31、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,878,332.36	364,390,800.95	290,942,386.62	192,561,650.89
其他业务	1,951,769.34	1,911,275.27	1,738,186.26	1,679,131.64
合 计	<u>489,830,101.70</u>	<u>366,302,076.22</u>	<u>292,680,572.88</u>	<u>194,240,782.53</u>

32、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,009,070.81	1,180,510.75
地方教育附加	861,030.34	337,288.79
教育费附加	574,020.24	505,933.19
房产税	365,102.05	255,717.15
土地使用税	897,819.16	455,780.98

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	2017 年度	2016 年度
车船税	5,449.92	17,582.03
印花税	291,325.60	90,753.74
残疾人保障金	200,945.98	-
合 计	<u>5,204,764.10</u>	<u>2,843,566.63</u>

—2016 年 12 月 3 日，财政部发布财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，自发布之日起施行。原在管理费用中列报的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税，公司自 2016 年 5 月起重分类到税金及附加列报，2016 年 1-4 月仍在管理费用中列报。

33、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
人工费	6,038,478.13	3,150,275.93
运输费	6,165,100.76	3,524,968.95
业务宣传费	2,216,140.29	1,482,309.07
折旧费	264,423.12	237,020.14
产品保修费	4,232,627.76	2,602,438.88
差旅费	2,669,760.97	1,999,580.63
其他费用	635,951.70	618,781.16
合 计	<u>22,222,482.73</u>	<u>13,615,374.76</u>

34、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
人工费	12,851,072.98	9,081,170.94
折旧费	978,534.04	1,203,812.24
办公费	1,753,968.47	778,135.31
水电费	848,158.24	464,765.94
汽车费用	182,306.83	127,220.36
差旅费	1,205,952.16	843,746.99
业务招待费	4,711,471.47	2,597,407.29
税费	-	541,834.38
无形资产摊销	1,330,478.26	716,284.17

项 目	2017 年度	2016 年度
咨询中介费用	1,768,884.55	330,797.68
研发费用	19,279,214.98	13,573,189.41
修理费	163,114.40	114,878.50
长期资产摊销	225,888.85	226,929.34
独董费用	180,000.00	151,200.00
环保支出	32,404.57	161,089.35
其他	1,322,984.97	1,171,337.78
合 计	<u>46,834,434.77</u>	<u>32,083,799.68</u>

35、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	7,038,346.50	5,844,014.41
减：利息收入	1,835,278.45	262,121.48
汇兑损益	6,905.50	122,231.57
融资租赁利息	90,632.09	314,041.00
贴现利息	158,383.55	-
手续费支出	155,419.57	285,661.94
合 计	<u>5,614,408.76</u>	<u>6,303,827.44</u>

36、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
应收账款坏账准备	8,780,527.38	7,658,642.90
其他应收款坏账准备	-452,524.76	424,727.36
存货跌价准备	8,315,425.52	1,563,082.29
合 计	<u>16,643,428.14</u>	<u>9,646,452.55</u>

37、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入本期 非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退款	14,826,533.67	-	
政府补助	2,767,400.00	-	2,767,400.00
合 计	<u>17,593,933.67</u>	-	<u>2,767,400.00</u>

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—政府补助种类及金额如下：

政府补助项目名称	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关
专利资助	216,400.00	-	与收益相关
企业研究开发省级财政补助	664,000.00	-	与收益相关
知识产权工作专项资金	100,000.00	-	与收益相关
高新技术产品补助金	16,000.00	-	与收益相关
先进装备制造产业发展专项资金	350,000.00	-	与收益相关
投资贸易洽谈会补助款	280,000.00	-	与收益相关
商标战略扶持补助资金	30,000.00	-	与收益相关
重大科技项目市级扶持资金	200,000.00	-	与收益相关
2015 年技术改造相关专项结余资金	856,000.00	-	与资产相关
佛山三水区财政局专利资助经费	30,000.00	-	与收益相关
佛山市科技创新补助资金	25,000.00	-	与收益相关
合 计	2,767,400.00	-	

38、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退款	-	8,715,036.04	
政府补助	11,750,000.00	8,591,359.00	11,750,000.00
其他收入	234,746.86	252,293.75	234,746.86
合 计	11,984,746.86	17,558,688.79	11,984,746.86

—政府补助种类及金额如下：

政府补助项目名称	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关
2015 年佛山市技术改造专项资金	-	500,000.00	与收益相关
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	-	19,059.00	与收益相关
2015 年佛山市科技计划项目奖金	-	200,000.00	与收益相关
2016 年广东省省级工业与发展专项资金	-	4,500,000.00	与收益相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划专项资金	-	586,400.00	与收益相关

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

政府补助项目名称	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关
2016 年科技发展专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2015 年市级高新技术产品补助资金	-	4,000.00	与收益相关
佛山市三水区专利资助资金	-	13,500.00	与收益相关
2015 年三水区高新技术产品补助资金	-	4,000.00	与收益相关
三水区高新技术产品补助资金	-	4,000.00	与收益相关
三水区财政局资助费	-	78,500.00	与收益相关
佛山市三水区财政局招展布展补贴资金	-	175,000.00	与收益相关
佛山市三水区财政局洽谈会专项资金	-	25,000.00	与收益相关
佛山市三水区 2015 年区级高新技术产品补助资金	-	4,000.00	与收益相关
佛山市三水区产业扶强培优奖励	-	327,900.00	与收益相关
佛山市 2016 年经济发展专项奖金	-	1,150,000.00	与收益相关
企业直接融资扶持	10,000,000.00	-	与收益相关
上市奖励资金	500,000.00	-	与收益相关
高新技术企业补助资金	550,000.00	-	与收益相关
2016 年广东省高新技术企业培育库入库企业（第一批）奖补资金	300,000.00	-	与收益相关
佛山三水乐平工业园扶持首次认定高新技术企业资金	100,000.00	-	与收益相关
农村服务中心三看扶持资金	300,000.00	-	与收益相关
合 计	11,750,000.00	8,591,359.00	

39、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	20,721.43	101,277.71	20,721.43
合 计	20,721.43	101,277.71	20,721.43

40、所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	10,330,912.86	9,718,406.03
递延所得税费用	-1,268,408.24	-1,431,932.71
合 计	9,062,504.62	8,286,473.32

—会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	56,566,466.08	51,404,180.37
按母公司适用税率计算的税额	8,484,969.91	7,710,627.06
加：其他子公司适用不同税率的税额影响	-38,941.77	-914,029.92
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	665,840.78	197,504.74
上年度企业所得税清算的税额影响	-525,539.69	291,280.55
新产品技术开发费用加计扣除的税额影响	-1,367,076.28	-968,800.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,088.03	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	944,955.03	1,881,807.51
其他	954,384.67	88,084.04
所得税费用	<u>9,062,504.62</u>	<u>8,286,473.32</u>

41、现金流量表项目

—收到的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项 目	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,835,278.45	336,121.48
罚款及其他收现营业外收入	234,746.86	252,293.75
收到的政府补助、奖励	16,161,400.00	8,591,359.00
往来收付净额	714,051.45	716,476.76
合计	<u>18,945,476.76</u>	<u>9,896,250.99</u>

—支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项 目	2017 年度	2016 年度
付现的销售费用	14,027,007.14	9,648,077.15
付现的管理费用	20,054,470.73	11,125,556.88
付现的财务费用	155,419.57	285,661.94
付现的捐赠及罚款	20,721.43	101,277.71
合 计	<u>34,257,618.87</u>	<u>21,160,573.68</u>

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—收到的其他与投资活动有关的现金的主要内容

项 目	2017 年度	2016 年度
2016 年广东省省级工业与发展专项资金	-	2,500,000.00
2015 年技术改造相关专项资金	3,210,000.00	-
电缆专线补助	1,463,919.00	-
先进装备制造产业发展专项资金	150,000.00	-
应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	500,000.00	-
土地竞买保证金	5,000,000.00	-
基础设施项目建设资金补助	-	3,462,400.00
合 计	<u>10,323,919.00</u>	<u>5,962,400.00</u>

—收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
借款质押存款	3,600,000.00	8,000,000.00
汇票保证金	43,524,579.14	12,616,977.51
信用证保证金	1,000,000.00	-
合 计	<u>48,124,579.14</u>	<u>20,616,977.51</u>

—支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
借款质押存款	-	3,600,000.00
汇票保证金	57,180,215.56	22,460,605.67
信用证保证金		1,000,000.00
保函保证金	366,000.00	
融资租赁还款	2,032,880.00	4,105,056.00
上市费用	6,557,809.79	1,249,026.95
合 计	<u>66,136,905.35</u>	<u>32,414,688.62</u>

42、现金流量表补充资料

—现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	47,503,961.46	43,117,707.05
加：计提的资产减值准备	14,438,717.79	9,545,740.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,354,228.39	8,455,796.47
无形资产摊销	1,330,478.26	716,284.17
长期待摊费用的摊销	459,514.85	440,261.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	7,128,978.59	5,872,014.94
投资损失（减收益）		-
递延所得税资产减少（减增加）	-1,268,408.24	-1,431,932.71
递延所得税负债增加（减减少）		-
存货的减少（减增加）	-19,960,014.76	-47,168,678.64
经营性应收项目的减少（减增加）	-110,540,228.16	-32,728,087.74
经营性应付项目的增加（减减少）	38,907,082.34	23,472,248.24
其他	636,370.55	-1,209,155.34
经营活动产生的现金流量净额	<u>-13,009,318.93</u>	<u>9,082,198.38</u>
2. 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	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	127,925,996.67	19,193,153.58
减：现金及现金等价物的期初余额	19,193,153.58	25,210,100.79
现金及现金等价物净增加额	<u>108,732,843.09</u>	<u>-6,016,947.21</u>

—本期支付的取得子公司的现金净额：

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	677,360.73
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	-
取得子公司支付的现金净额	<u>2,322,639.27</u>

—现金和现金等价物的构成

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	127,925,996.67	19,193,153.58
其中：库存现金	54,188.16	39,080.31
可随时用于支付的银行存款	127,871,808.51	19,154,073.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>127,925,996.67</u>	<u>19,193,153.58</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	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	28,341,638.58	保函、银行汇票保证金
应收票据	29,441,000.00	质押开具银行承兑汇票
固定资产	25,868,946.05	银行借款抵押
无形资产	11,588,926.06	银行借款抵押

44、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	27.60	6.5340	180.34
其中：美元	27.60	6.5340	180.34

45、政府补助

(一) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五-25	与收益相关	2,500,000.00	4,500,000.00	递延收益
详见本附注五-25	与资产相关	5,323,919.00	5,962,400.00	递延收益
详见本附注五-37	与收益相关	1,911,400.00	-	其他收益
详见本附注五-38	与收益相关	11,750,000.00	4,091,359.00	营业外收入
合计		21,485,319.00	14,553,759.00	

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五-37	与资产相关	856,000.00	-	其他收益
详见本附注五-37	与收益相关	1,911,400.00	-	其他收益
详见本附注五-38	与收益相关	11,750,000.00	8,591,359.00	营业外收入
合计		14,517,400.00	8,591,359.00	

(三) 本期退回的政府补助金额及原因

本期未发生政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

(一) 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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得方式	股权取得方式
佛山市奥宇锅炉设备安装有限公司	2017 年 7 月 5 日	3,000,000.00	78%	收购、增资

续上表

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
2017 年 7 月 31 日	实际取得控制权的日期	2,902,159.51	178,780.94

—公司 2017 年 6 月 6 日召开的第二届董事会第十四次会议通过了《关于公司投资佛山市奥宇锅炉设备安装有限公司的议案》，公司以 234 万元收购佛山市金奥宇锅炉设备安装有限公司（于 2017 年 11 月 24 日更名为佛山市金奥宇锅炉设备安装有限公司）73.16%的股权，并增资 66 万元，最终持股 78%，成为佛山市奥宇锅炉设备安装有限公司的控股股东。

2、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	佛山市奥宇锅炉设备安装有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	677,360.73	677,360.73
应收账款	141,850.77	141,850.77
预付款项	286,441.10	286,441.10
其他应收款	37,977.07	37,977.07
存货	1,259,573.33	1,259,573.33
固定资产	26,586.66	26,586.66
递延所得税资产	30,899.09	30,899.09
资产合计	2,460,688.75	2,460,688.75
负债：		
应付账款	217,401.45	217,401.45
预收款项	1,725,538.94	1,725,538.94
应交税费	7,091.49	7,091.49
其他应付款	11,325.00	11,325.00
负债合计	1,961,356.88	1,961,356.88
净资产	499,331.87	499,331.87
减：少数股东权益	109,853.01	109,853.01
取得的净资产	389,478.86	389,478.86

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

一企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	佛山	佛山	工业	100.00%	-	投资设立
江西安德力高新科技有限公司	南昌	南昌	工业	100.00%	-	投资设立
佛山市金奥宇锅炉设备安装有限公司	佛山	佛山	建筑业	78.00%		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款、其他应收款、应付票据、短期借款、其他应付款、长期借款、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对其已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

一流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财

务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方

名 称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
张启发	共同实际控制人	自然人	18.40%	18.40%
梁可	共同实际控制人	自然人	10.67%	10.67%
陆连锁	共同实际控制人	自然人	6.70%	6.70%

—本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七。

—关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员领取薪酬人数	14	15
关键管理人员薪酬	315.83 万元	250.16 万元

关联方交易

—接受担保

担保方名称	借款机构	2017.12.31	2016.12.31
张启发、梁可、陆连锁	工商银行佛山三水支行	-	-
张启发、梁可、陆连锁	招商银行佛山三水支行	-	38,500,000.00
张启发、梁可、陆连锁	广发银行股份有限公司佛山分行	-	5,000,000.00
张启发、梁可、陆连锁	南海农商银行股份有限公司三水支行	-	39,000,000.00
张启发、梁可、陆连锁	远东国际租赁有限公司	-	3,315,840.46
张启发、梁可、陆连锁	花旗银行（中国）有限公司广州分行	-	12,000,000.00
张启发、梁可、陆连锁	华夏银行股份有限公司佛山分行	-	2,000,000.00

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、或有事项

一未决诉讼

——2017 年 5 月 10 日，佛山市禅城区人民法院受理了广州红运混合设备有限公司对公司提起的商标专用权侵权诉讼申请（（2017）粤 0604 民初 6313 号）。广州红运混合设备有限公司要求公司立即停止侵犯其第 12361838 号“行星动力”文字注册商标专用权的行为，赔偿经济损失及相关费用 103 万元。佛山市禅城区人民法院于 2017 年 11 月 1 日对上述诉讼做出了一审判决，驳回广州红运混合设备有限公司的全部诉讼请求。截至本财务报告批准报出日，该案尚处于二审审理程序中。

——2017 年 8 月 1 日，广州知识产权法院受理了广州红运混合设备有限公司对公司提起的外观设计专利侵权诉讼申请（（2017）粤 73 民初 1457 号）。广州红运混合设备有限公司要求公司立即停止侵犯其 ZL200830212499.8 号外观设计专利的行为，赔偿经济损失及相关费用 23 万元。公司认为，ZL200830212499.8 号外观设计专利与 2005 年授权的 CN3453999D 号外观设计专利、2007 年授权的 CN3646475D 号和 CN300687516D 号外观设计专利相同或相近似，已向国家知识产权局专利复审委员会请求宣告该专利全部无效。截至本财务报告批准报出日，该专利全部无效的请求尚在复审程序中，该诉讼案尚处于一审审理程序中。

——2017 年 7 月，因厦门华锂能源股份有限公司拖欠公司设备货款 21 万元及逾期违约金，公司向广东省佛山市三水区人民法院提起诉讼。2018 年 1 月 12 日，法院做出《民事裁定书》（2017）粤 0607 民初 2783 号，判令厦门华锂能源股份有限公司支付欠款 21 万元及逾期违约金。截至本财务报告批准报出日，该案尚处于二审审理程序中，账面已全额计提了坏账准备。

十二、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

—2018 年 3 月 28 日公司召开了第二届董事会第十九次会议审议通过了 2017 年年度利润分配方案：以公司 2017 年末总股本 74,680,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.8 元（含税），共计分配现金股利 597.44 万元。上述利润分配方案尚待公司股东大会批准。

十四、其他重大事项

(一)、前期会计差错更正

公司报告期内不存在会计差错更正事项。

(二)、分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

—公司以产品为基础确定报告分部，分部的会计政策与公司的会计政策一致。

2、报告分部的财务信息

项目名称	自动化生产设备	有机硅橡胶	分部间抵销	合计
营业收入	378,963,561.15	123,640,899.48	12,774,358.93	489,830,101.70
营业成本	258,126,551.22	119,919,449.09	13,655,199.36	364,390,800.95
资产总额	797,975,675.23	187,639,642.84	183,403,249.90	802,212,068.17
负债总额	340,602,934.57	192,253,271.73	147,518,617.71	385,337,588.59
利润总额	63,315,583.77	-7,629,958.12	-880,840.43	56,566,466.08
净利润	55,046,599.62	-7,510,958.82	31,679.34	47,503,961.46

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,364,230.88	3.16	3,878,230.88	72.30	1,486,000.00	37,607,503.54	29.71	3,878,230.88	10.31	33,729,272.66
按组合计提坏账准备的应收账款	159,148,242.93	93.70	10,314,442.02	6.48	148,833,800.91	85,447,356.78	67.51	4,881,549.04	5.71	80,565,807.74
其中：账龄组合	159,148,242.93	93.70	10,314,442.02	6.48	148,833,800.91	85,447,356.78	67.51	4,881,549.04	5.71	80,565,807.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,328,531.96	3.14	4,750,570.88	89.15	577,961.08	3,518,063.00	2.78	3,303,914.00	93.91	214,149.00
合 计	169,841,005.77	100.00	18,943,243.78	11.15	150,897,761.99	126,572,923.32	100.00	12,063,693.92	9.53	114,509,229.40

—2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	1,486,000.00	-	-	系公司子公司，款项回收无风险
广东新展化工新材料有限公司	3,878,230.88	3,878,230.88	100.00	对方已进入破产清算程序，估计难以收回。
合计	5,364,230.88	3,878,230.88	10.31	

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	120,609,981.53	6,030,499.08	5.00	75,188,956.67	3,759,447.83	5.00
1-2 年	36,399,677.40	3,639,967.74	10.00	9,805,094.11	980,509.41	10.00
2-3 年	2,126,584.00	637,975.20	30.00	425,306.00	127,591.80	30.00
3-4 年	12,000.00	6,000.00	50.00	28,000.00	14,000.00	50.00
合 计	159,148,242.93	10,314,442.02	6.48	85,447,356.78	4,881,549.04	5.71

—2017 年度公司计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 6,934,549.86 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额前五名的客户应收金额合计 96,088,592.00 元，占应收账款总额的比例为 56.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,673,922.60 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

2、 其他应收款

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	211,740,665.24	98.41	-	-	211,740,665.24	57,850,028.94	85.38	-	-	57,850,028.94
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,425,644.35	1.59	472,114.15	13.78	2,953,530.2	9,903,295.48	14.62	971,876.69	9.81	8,931,418.79

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
其中：账龄组合	3,425,644.35	1.59	472,114.15	13.78	2,953,530.2	9,903,295.48	14.62	971,876.69	9.81	8,931,418.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	215,166,309.59	100.00	472,114.15	0.22	214,694,195.44	67,753,324.42	100.00	971,876.69	1.43	66,781,447.73

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款系母公司对合并范围内子公司的往来款。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,968,045.65	98,402.28	5.00	2,887,921.22	144,396.06	5.00
1-2 年	1,084,854.70	108,485.47	10.00	6,660,258.26	666,025.83	10.00
2-3 年	17,628.00	5,288.40	30.00	80,516.00	24,154.80	30.00
3-4 年	80,516.00	40,258.00	50.00	274,600.00	137,300.00	50.00
4-5 年	274,600.00	219,680.00	80.00	-	-	-
合 计	3,425,644.35	472,114.15	13.78	9,903,295.48	971,876.69	9.81

—2017 年度公司计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 499,762.54 元。

—公司本期无实际核销的其他应收款。

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
子公司往来款	211,740,665.24	57,850,028.94
保证金及押金	2,292,116.00	8,564,066.00
员工借支	791,014.00	840,732.28
其他	342,514.35	498,497.20
合 计	215,166,309.59	67,753,324.42

—截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：：

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例%	坏账准备
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	子公司往来款	144,896,217.71	0-3 年	67.34	-
江西安德力高新科技有限公司	子公司往来款	66,841,147.47	1 年以内	31.06	-
安徽省招标集团股份有限公司	保证金及押金	1,440,000.00	1-2 年	0.67	121,000.00
广东电网佛山三水供电局	保证金及押金	237,600.00	4-5 年	0.11	190,080.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金及押金	180,000.00	1 年以内	0.08	9,000.00
合 计		213,594,965.18		99.27	320,080.00

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

佛山市金银河智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

3、长期股权投资

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、长期股权投资	53,800,000.00	9,200,000.00	-	63,000,000.00
其中：对子公司的投资	53,800,000.00	9,200,000.00	-	63,000,000.00
二、长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	53,800,000.00	9,200,000.00	-	63,000,000.00

一、对子公司的投资

被投资单位	投资成本	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	30,000,000.00	23,800,000.00	6,200,000.00	-	30,000,000.00	-	-
江西安德力高新科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
佛山市金奥宇锅炉设备安装有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合 计	63,000,000.00	53,800,000.00	9,200,000.00	-	63,000,000.00	-	-

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,109,632.30	256,207,852.47	251,583,129.06	155,629,540.25
其他业务	1,951,769.34	1,911,275.27	1,728,783.69	1,672,979.96
合 计	376,061,401.64	258,119,127.74	253,311,912.75	157,302,520.21

十六、补充资料

一非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
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	14,517,400.00	8,591,359.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益（业务合并影响）	-	-
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	-	-

项 目	2017 年度	2016 年度
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	214,025.43	151,016.04
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	14,731,425.43	8,742,375.04
减：非经常性损益相应的所得税	1,886,835.75	1,311,547.91
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益净额	12,844,589.68	7,430,827.13
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	34,620,039.97	35,686,879.92

一净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

——计算结果

报告期利润	2017 年度		
	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	12.88%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.39%	0.48	0.48

报告期利润	2016 年度		
	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	23.19%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.19%	0.64	0.64