

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-15
公司所有者权益变动表	16-17
财务报表附注	18-121

审计报告

众会字(2018)第 3889 号

广东劲胜智能集团股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了广东劲胜智能集团股份有限公司（以下简称劲胜智能）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了劲胜智能 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于劲胜智能，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。

1.收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注 5.38 所示，劲胜智能合并财务报表 2017 年度营业收入 6,421,723,025.91 元，较上年上涨 25.03%。劲胜智能主要从事消费电子产品精密结构件业务、高端装备制造业务、智能制造服务业务商品销售，产品收入确认需满足以下条件：商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，劲胜智能不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

由于收入是劲胜智能的关键业绩指标之一，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，我们将劲胜智能收入确认识别为关键审计事项。

1.2 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- （1）了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况；
- （2）将公司财务账面收入与进销存系统进行比对，核实收入的确认是否完整；
- （3）抽查本期大额客户的购销合同或订单，检查订购货物的数量和单价等信息，确认本期收入确认金额的准确性；
- （4）对本期收入的客户按照细节测试统计抽样的方式选取样本量进行函证，函证中对应收账款的期末余额及本期销售金额进行函证，以进一步检查本期销售收入确认的准确性，同时核对应收或预收账款余额是否与客户一致；
- （5）将本期销售金额较大的品种的单价和毛利率与上期进行比对，核实本期变动原因是否合理；
- （6）检查资产负债表日前后收入确认情况，检查货物签收单据的签字时间，以检查是否存在跨期确认收入情况。

2. 存货跌价准备

2.1 事项描述

如财务报表附注 5.8 所示，劲胜智能合并财务报表 2017 年度存货账面余额 3,871,020,416.11 元，跌价准备 55,230,945.02 元，账面价值 3,815,789,471.09 元，账面价值较高，占合并财务报表资产总额的 34.11%。2017 年度，公司计提的存货跌价准备金额为 52,896,075.81 元，年末累计存货跌价准备金额为 55,230,945.02 元。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。存货跌价准备对财务报表影响重大，为此我们识别存货跌价准备为关键审计事项。

2.2 审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；
- （2）对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；
- （3）通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行测试；
- （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

3.商誉减值评估

3.1 事项描述

如财务报表附注 5.16 所示，劲胜智能合并财务报表 2017 年度商誉账面余额为 1,653,523,650.04 元，商誉减值准备余额 0 元。商誉金额较大，且由于商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性。为此，我们识别商誉减值为关键审计事项。

3.2 审计应对

针对商誉减值的评估，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解商誉减值评估管理的流程和控制；
- （2）评估管理层向外聘专家提供的数据的准确性及相关性；
- （3）评估管理层采用的估值模型中采用的关键假设的恰当性及输入数据的合理性；
- （4）将预计未来现金流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性；
- （5）基于我们对事实和情况的了解，评估管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。

(四) 其他信息

劲胜智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括劲胜智能 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

劲胜智能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估劲胜智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算劲胜智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督劲胜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。

（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，就可能导致对劲胜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劲胜智能不能持续经营。

（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）就劲胜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。

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

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

文爱凤（项目合伙人）

中国注册会计师

陈芝莲

中国，上海

2018 年 4 月 25 日

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并资产负债表 (金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	701,094,468.54	897,712,147.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.2	23,226,515.31	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	469,715,079.12	290,682,483.62
应收账款	5.4	1,611,429,686.96	1,192,002,402.65
预付款项	5.5	108,608,484.70	52,566,707.94
应收利息	5.6	2,946,450.57	190,087.97
应收股利		-	-
其他应收款	5.7	201,100,360.25	174,608,706.21
存货	5.8	3,815,789,471.09	2,823,206,300.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.9	179,158,223.48	226,456,667.44
流动资产合计		7,113,068,740.02	5,657,425,503.91
非流动资产			
可供出售金融资产	5.10	5,120,000.00	5,120,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.11	77,933,055.61	20,199,729.36
投资性房地产		-	-
固定资产	5.12	1,631,318,298.75	1,687,175,937.63
在建工程	5.13	192,436,919.58	152,158,175.86
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	5.14	225,373,039.45	163,685,164.54
开发支出	5.15	5,460,551.05	23,204,410.61
商誉	5.16	1,653,523,650.04	1,653,523,650.04
长期待摊费用	5.17	165,196,457.64	182,012,736.69
递延所得税资产	5.18	54,400,097.61	41,353,509.89
其他非流动资产	5.19	62,819,891.73	56,903,417.54
非流动资产合计		4,073,581,961.46	3,985,336,732.16
资产总计		11,186,650,701.48	9,642,762,236.07

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	5.20	968,747,794.94	589,923,940.29
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	5.21	1,439,288,558.51	1,246,992,544.61
应付账款	5.22	1,574,722,476.59	1,291,601,639.94
预收款项	5.23	295,277,527.66	146,443,602.75
应付职工薪酬	5.24	314,552,489.04	208,188,198.15
应交税费	5.25	70,090,037.69	38,582,867.15
应付利息	5.26	709,015.61	992,357.02
应付股利	5.27	18,827,308.59	5,029,013.15
其他应付款	5.28	341,163,526.17	442,739,534.60
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,023,378,734.80	3,970,493,697.66
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	5.29	459,547,574.59	504,182,891.46
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.30	84,907,552.48	36,267,207.10
递延所得税负债	5.18	8,432,494.91	10,385,278.21
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		552,887,621.98	550,835,376.77
负债合计		5,576,266,356.78	4,521,329,074.43
所有者权益			
股本	5.31	1,431,865,568.00	1,423,578,568.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.32	3,665,407,920.05	3,618,740,282.30
减：库存股	5.33	33,230,870.00	-
其他综合收益	5.34	906,867.77	33,954.75
专项储备	5.35	6,832,598.85	3,557,923.60
盈余公积	5.36	67,100,517.66	67,100,517.66
未分配利润	5.37	440,577,926.20	8,421,915.33
归属于公司所有者权益合计		5,579,460,528.53	5,121,433,161.64
少数股东权益		30,923,816.17	-
所有者权益合计		5,610,384,344.70	5,121,433,161.64
负债和所有者权益总计		11,186,650,701.48	9,642,762,236.07

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		159,456,674.90	194,808,914.73
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		67,287,933.39	109,843,462.53
应收账款	15.1	635,321,572.51	521,461,917.71
预付款项		4,400,456.07	16,307,575.12
应收利息		67,507.25	190,087.97
应收股利		-	-
其他应收款	15.2	217,560,649.27	746,427,365.06
存货		2,462,095,676.53	1,702,367,634.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,240,363.05	90,872,818.51
流动资产合计		3,560,430,832.97	3,382,279,776.46
非流动资产			
可供出售金融资产		5,120,000.00	5,120,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15.3	3,450,789,441.67	4,048,169,862.62
投资性房地产		-	-
固定资产		1,173,687,784.44	1,224,901,267.23
在建工程		46,447,340.07	54,312,047.91
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		93,279,038.20	41,265,571.81
开发支出		3,878,181.95	18,881,442.79
商誉		-	-
长期待摊费用		120,240,124.97	120,125,595.24
递延所得税资产		17,555,464.76	14,561,491.75
其他非流动资产		17,795,166.51	6,222,107.34
非流动资产合计		4,928,792,542.57	5,533,559,386.69
资产总计		8,489,223,375.54	8,915,839,163.15

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		892,071,173.33	449,923,940.29
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		775,050,582.57	542,255,645.63
应付账款		1,032,223,710.01	904,452,284.34
预收款项		27,228,890.01	15,167,958.15
应付职工薪酬		76,723,295.04	79,486,569.74
应交税费		2,019,975.31	1,853,310.18
应付利息		6,306,241.47	4,285,911.21
应付股利		18,827,308.59	5,029,013.15
其他应付款		461,861,316.12	1,193,631,885.72
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,292,312,492.45	3,196,086,518.41
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		459,547,574.59	465,594,434.95
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		70,341,777.49	25,602,292.01
递延所得税负债		-	28,513.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		529,889,352.08	491,225,240.15
负债合计		3,822,201,844.53	3,687,311,758.56
所有者权益			
股本		1,431,865,568.00	1,423,578,568.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,651,603,388.46	3,617,859,293.62
减：库存股		33,230,870.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		67,100,517.66	67,100,517.66
未分配利润		-450,317,073.11	119,989,025.31
所有者权益合计		4,667,021,531.01	5,228,527,404.59
负债和所有者权益总计		8,489,223,375.54	8,915,839,163.15

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度合并利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	5.38	6,421,723,025.91	5,136,245,299.75
减：营业成本	5.38	4,715,566,998.38	3,943,506,034.42
税金及附加	5.39	29,015,462.89	22,120,529.59
销售费用	5.40	265,295,619.45	192,667,521.40
管理费用	5.41	885,647,005.82	738,852,024.35
财务费用	5.42	44,673,503.58	22,429,953.65
资产减值损失	5.43	97,655,858.53	54,111,127.36
加：公允价值变动收益	5.44	-2,773,484.69	-
投资收益	5.45	25,998,842.47	2,167,937.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,958,596.54	1,188,005.81
资产处置收益	5.46	-22,345,207.02	-17,869,962.67
其他收益	5.47	164,279,287.92	-
二、营业利润		549,028,015.94	146,856,083.47
加：营业外收入	5.48	2,642,735.16	67,076,058.89
减：营业外支出	5.49	2,251,125.94	1,679,860.32
三、利润总额		549,419,625.16	212,252,282.04
减：所得税费用	5.50	88,881,060.79	80,804,610.29
四、净利润		460,538,564.37	131,447,671.75
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		460,538,564.37	131,447,671.75
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-260,357.86	6,303.93
2.归属于公司所有者的净利润		460,798,922.23	131,441,367.82
五、其他综合收益的税后净额		872,913.02	875,178.37
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	5.51	872,913.02	875,178.37
(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		872,913.02	875,178.37
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		872,913.02	875,178.37
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		461,411,477.39	132,322,850.12
归属于公司所有者的综合收益总额		461,671,835.25	132,316,546.19
归属于少数股东的综合收益总额		-260,357.86	6,303.93
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益	14.2	0.32	0.09
(二) 稀释每股收益	14.2	0.32	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：__0__元，上期被合并方实现的净利润为：__0__元。
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度公司利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	15.4	3,460,277,120.95	2,860,870,100.38
减：营业成本	15.4	2,917,500,401.29	2,473,881,236.84
税金及附加		2,379,884.85	2,332,678.97
销售费用		80,463,205.89	80,416,375.23
管理费用		448,391,044.01	347,355,794.96
财务费用		49,668,955.10	26,943,013.18
资产减值损失		67,483,234.05	26,629,745.31
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	15.5	-415,750,783.27	-105,315.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,950,460.92	-105,315.87
资产处置收益		-21,669,402.91	-201,059.05
其他收益		27,028,525.69	-
二、营业利润		-516,001,264.73	-96,995,119.03
加：营业外收入		617,503.11	29,296,623.67
减：营业外支出		392,621.36	442,975.71
三、利润总额		-515,776,382.98	-68,141,471.07
减：所得税费用		-3,022,486.20	14,374,589.16
四、净利润		-512,753,896.78	-82,516,060.23
(一) 持续经营净利润		-512,753,896.78	-82,516,060.23
(二) 终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-512,753,896.78	-82,516,060.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度合并现金流量表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,901,484,221.45	4,950,241,419.25
收到的税费返还		219,550,072.12	140,407,165.13
收到其他与经营活动有关的现金	5.52.1	77,423,088.81	64,533,345.21
经营活动现金流入小计		6,198,457,382.38	5,155,181,929.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,225,595,400.55	3,449,817,135.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,432,586,696.94	1,502,183,053.63
支付的各项税费		314,629,587.04	231,270,246.01
支付其他与经营活动有关的现金	5.52.2	402,278,971.63	309,263,867.42
经营活动现金流出小计		6,375,090,656.16	5,492,534,302.12
经营活动产生的现金流量净额		-176,633,273.78	-337,352,372.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		47,340,800.00	-
取得投资收益所收到的现金		921,478.88	979,931.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,572,023.50	11,894,548.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,134,846.80	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.52.3	104,000,000.00	298,700,000.00
投资活动现金流入小计		169,969,149.18	311,574,479.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,649,559.61	228,509,496.69
投资支付的现金		-	720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.52.4	93,000,000.00	331,500,000.00
投资活动现金流出小计		369,649,559.61	1,060,729,496.69
投资活动产生的现金流量净额		-199,680,410.43	-749,155,017.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,760,000.00	34,525,010.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,404,726,065.05	1,069,688,134.15
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.52.5	701,363,263.09	672,168,400.00
筹资活动现金流入小计		2,112,849,328.14	1,776,381,544.15
偿还债务支付的现金		995,559,325.87	941,647,701.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,510,860.12	25,680,145.01
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	5.52.6	886,721,018.93	388,057,050.60
筹资活动现金流出小计		1,933,791,204.92	1,355,384,897.05
筹资活动产生的现金流量净额		179,058,123.22	420,996,647.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		637,881.62	898,122.19
五、现金及现金等价物净增加额		-196,617,679.37	-664,612,620.27
加：期初现金及现金等价物余额		897,712,147.91	1,562,324,768.18
六、期末现金及现金等价物余额	5.53.4	701,094,468.54	897,712,147.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,461,326,161.95	2,994,016,995.57
收到的税费返还		90,394,245.94	89,863,987.14
收到其他与经营活动有关的现金		28,194,511.39	47,781,225.94
经营活动现金流入小计		3,579,914,919.28	3,131,662,208.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,580,299,218.66	2,691,907,210.81
支付给职工以及为职工支付的现金		982,687,674.85	749,802,593.83
支付的各项税费		22,553,894.25	8,288,557.95
支付其他与经营活动有关的现金		203,991,236.75	170,616,476.30
经营活动现金流出小计		3,789,532,024.51	3,620,614,838.89
经营活动产生的现金流量净额		-209,617,105.23	-488,952,630.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		93,082,700.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,046,928.61	42,576,337.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		734,006.70	-
收到其他与投资活动有关的现金		531,885,216.15	56,883,792.89
投资活动现金流入小计		634,748,851.46	99,460,130.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,669,007.89	131,602,161.16
投资支付的现金		5,000,000.00	1,020,844,754.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		458,007,526.17	83,376,438.90
投资活动现金流出小计		647,676,534.06	1,235,823,354.35
投资活动产生的现金流量净额		-12,927,682.60	-1,136,363,224.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,310,000.00	34,525,010.00
取得借款收到的现金		1,247,668,501.68	866,379,263.95
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		587,000,000.00	642,168,400.00
筹资活动现金流入小计		1,838,978,501.68	1,543,072,673.95
偿还债务支付的现金		781,748,199.10	746,289,905.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,198,088.08	17,396,929.12
支付其他与筹资活动有关的现金		823,839,666.50	287,481,492.96
筹资活动现金流出小计		1,651,785,953.68	1,051,168,327.49
筹资活动产生的现金流量净额		187,192,548.00	491,904,346.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-35,352,239.83	-1,133,411,507.90
加：期初现金及现金等价物余额		194,808,914.73	1,328,220,422.63
六、期末现金及现金等价物余额		159,456,674.90	194,808,914.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上期期末余额	1,423,578,568.00	-	-	-	3,618,740,282.30		33,954.75	3,557,923.60	67,100,517.66	8,421,915.33	-	5,121,433,161.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,423,578,568.00	--		-	3,618,740,282.30		33,954.75	3,557,923.60	67,100,517.66	8,421,915.33	-	5,121,433,161.64
三、本期增减变动额	8,287,000.00				46,667,637.75	33,230,870.00	872,913.02	3,274,675.25	-	432,156,010.87	30,923,816.17	488,951,183.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	872,913.02	-	-	460,798,922.23	-260,357.86	461,411,477.39
(二)所有者投入和减少资本	8,287,000.00	-	-	-	33,744,094.84	33,230,870.00	-	-	-	-	31,184,174.03	39,984,398.87
1.股东投入的普通股	8,287,000.00	-	-	-	25,115,210.00	33,230,870.00	-	-	-	-	31,184,174.03	31,355,514.03
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,628,884.84	-	-	-	-	-	-	8,628,884.84
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,642,911.36	-	-28,642,911.36
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,642,911.36	-	-28,642,911.36
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,274,675.25	-	-	-	3,274,675.25
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,451,212.72	-	-	-	3,451,212.72
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	176,537.47	-	-	-	176,537.47
(六)其他	-	-	-	-	12,923,542.91	-	-	-	-	-	-	12,923,542.91
四、本期期末余额	1,431,865,568.00	-	-	-	3,665,407,920.05	33,230,870.00	906,867.77	6,832,598.85	67,100,517.66	440,577,926.20	30,923,816.17	5,610,384,344.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2016 年度											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上期期末余额	355,894,642.00	-	-	-	4,683,910,619.62	-	-841,223.62	259,948.58	67,100,517.66	-123,019,452.49	849,419.64	4,984,154,471.39
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、本年期初余额	355,894,642.00	-	-	-	4,683,910,619.62	-	-841,223.62	259,948.58	67,100,517.66	-123,019,452.49	849,419.64	4,984,154,471.39
三、本期增减变动额	1,067,683,926.00				-1,065,170,337.32	-	875,178.37	3,297,975.02	-	131,441,367.82	-849,419.64	137,278,690.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	875,178.37	-	-	131,441,367.82	6,303.93	132,322,850.12
(二)所有者投入和减少资本	-				2,657,865.11	-	-	-	-	-	-855,723.57	1,802,141.54
1.股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-855,723.57	-855,723.57
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,632,600.00	-	-	-	-	-	-	1,632,600.00
4.其他	-	-	-	-	1,025,265.11	-	-	-	-	-	-	1,025,265.11
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	1,067,683,926.00	-	-	-	-1,067,683,926.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	1,067,683,926.00	-	-	-	-1,067,683,926.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,297,975.02	-	-	-	3,297,975.02
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,561,230.60	-	-	-	3,561,230.60
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	263,255.58	-	-	-	263,255.58
(六)其他	-	-	-	-	-144,276.43	-	-	-	-	-	-	-144,276.43
四、本期期末余额	1,423,578,568.00				3,618,740,282.30	-	33,954.75	3,557,923.60	67,100,517.66	8,421,915.33	-	5,121,433,161.64

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,423,578,568.00	-	-	-	3,617,859,293.62	-	-	-	67,100,517.66	119,989,025.31	5,228,527,404.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,423,578,568.00	-	-	-	3,617,859,293.62	-	-	-	67,100,517.66	119,989,025.31	5,228,527,404.59
三、本期增减变动额	8,287,000.00	-	-	-	33,744,094.84	33,230,870.00	-	-	-	-570,306,098.42	-561,505,873.58
(二) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-512,753,896.78	-512,753,896.78
(二)所有者投入和减少资本	8,287,000.00	-	-	-	33,744,094.84	33,230,870.00	-	-	-	-	8,800,224.84
1.股东投入的普通股	8,287,000.00	-	-	-	25,115,210.00	33,230,870.00	-	-	-	-	171,340.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,628,884.84	-	-	-	-	-	8,628,884.84
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,642,911.36	-28,642,911.36
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,642,911.36	-28,642,911.36
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,909,290.28	-28,909,290.28
四、本期期末余额	1,431,865,568.00	-	-	-	3,651,603,388.46	33,230,870.00	-	-	67,100,517.66	-450,317,073.11	4,667,021,531.01

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

广东劲胜智能集团股份有限公司

2017 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2016 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	355,894,642.00	-	-	-	4,683,910,619.62	-	-	-	67,100,517.66	202,505,085.54	5,309,410,864.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	355,894,642.00	-	-	-	4,683,910,619.62	-	-	-	67,100,517.66	202,505,085.54	5,309,410,864.82
三、本期增减变动额	1,067,683,926.00	-	-	-	-1,066,051,326.00	-	-	-	-	-82,516,060.23	-80,883,460.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,516,060.23	-82,516,060.23
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,632,600.00	-	-	-	-	-	1,632,600.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,632,600.00	-	-	-	-	-	1,632,600.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	1,067,683,926.00	-	-	-	-1,067,683,926.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	1,067,683,926.00	-	-	-	-1,067,683,926.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,423,578,568.00	-	-	-	3,617,859,293.62	-	-	-	67,100,517.66	119,989,025.31	5,228,527,404.59

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

1 公司基本情况

1.1 公司概况

广东劲胜智能集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 2008 年 1 月 29 日经批准由东莞劲胜塑胶制品有限公司整体改制为东莞劲胜精密组件股份有限公司，于 2017 年 6 月 29 日更名为广东劲胜智能集团股份有限公司，持有广东省东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 914419007480352033 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 143,186.5568 万元，企业法人代表为王九全，注册地址为广东省东莞市长安镇上角村。

1.2 公司经营范围及行业性质

公司经营范围为：研发、设计、生产、加工、销售：通信产品、电脑产品、消费电子产品的塑胶类精密模具及精密零组件，镁合金、铝合金等金属类精密模具及精密零组件，金属粉末冶金注射成型(MIM)类精密模具及精密零组件，碳纤维等其他复合材料类精密模具及精密零组件。移动终端及其他产品的各类天线产品的设计、技术开发、生产和销售；各类传感器等电子元器件产品的设计、开发、生产和销售；生物工程材料、其他新型材料及其产品的研发、设计、生产、加工、销售。触摸屏及其保护玻璃、LED 等光学、光电类产品及其精密零组件的研发、设计、生产、加工、销售。智能制造系统的研发；自动化、智能化设备及配件的咨询、设计、制造、改造、销售、安装及技术服务；数字化车间、智能化工厂自动化生产线的咨询、设计、制造、改造、销售、安装及技术服务；从事机械技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；智能制造教育类产品的设计和技术服务；汽车零部件、机械设备及配件、电子产品、通信设备及相关产品、计算机软件及辅助设备、工业自动化控制设备销售；快速成型的技术开发与技术服务；物联网技术服务；传感器开发与销售；工业软件的开发、技术服务；大数据分析、技术服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

1.3 本年度合并财务报表范围

本公司将东莞中创智能制造系统有限公司、东莞劲胜智能制造孵化器有限公司、东莞劲胜智能制造研究院有限公司、深圳市创世纪机械有限公司北京分公司纳入本期合并财务报表范围，将 2017 年度因处置股权而丧失控制权的东莞华清光学科技有限公司 2017 年 1-9 月利润表纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六合并范围的变更和附注七其他主体中的权益之说明。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.7.2 共同经营参与方的会计处理（续）

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.4 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	本公司金融资产按取得时支付的对价和相关交易费用初始确认为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独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	期末单个客户欠款余额达 200 万元（含）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款
	期末单个客户欠款余额在 20 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内应收款组合	不计提坏账准备
保证金及其他类似风险组合	不计提坏账准备

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（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	本公司单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，是指单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	逐笔单独进行减值测试，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。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、委托加工物资、自制半成品、低值易耗品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货（续）

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据（续）

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中的模具采用五五摊销法，其他低值易耗品采用领用时一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 划分为持有待售类别

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售类别（续）

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	10	5
机器设备	平均年限法	10	10	9
运输工具	平均年限法	5	10	18
办公及其他设备	平均年限法	5	10	18
经营租赁设备	双倍余额递减法	10	5	5.24-20

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产（续）

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产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。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	直线法	合同约定或者根据受益年限
技术维护费	直线法	合同约定或者根据受益年限

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

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

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定；

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具（续）

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积；

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认（续）

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	2017 年 8 月 26 日，经第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。报告期内，列示持续经营净利润金额为 460,538,564.37 元；列示终止经营净利润金额为 0.00 元。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。		根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整，与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，2017 年度金额为 164,279,287.92 元。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	2018 年 4 月 25 日，经第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见。	在利润表中新增资产处置收益项目，2017 年度金额为-22,345,207.02 元；比较数据相应调整，2016 年度营业外收入减少 187,983.25 元，营业外支出减少 18,057,945.92 元，重分类至资产处置收益，其金额为-17,869,962.67 元。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	5%、7%
教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、10%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东劲胜智能集团股份有限公司	15%
东莞劲胜精密电子组件有限公司	25%
东莞华清光学科技有限公司	15%
东莞华晟电子科技有限公司	25%
Janus C&I Co., Ltd.	10%、20%
东莞华晶粉末冶金有限公司	15%
东莞唯仁电子有限公司	25%
东莞奥科表面处理有限公司	25%
东莞华杰通讯科技有限公司	25%
前海劲胜（深圳）控股有限公司	25%
劲胜技术责任有限公司	16.5%
东莞华程金属科技有限公司	15%
东莞创聚金属科技有限公司	25%
深圳市创世纪机械有限公司	15%
深圳市创智自动化有限公司	10%
东莞市创群精密机械有限公司	25%
苏州市台群机械有限公司	25%
东莞中创智能制造系统有限公司	10%
东莞劲胜智能制造孵化器有限公司	10%
东莞劲胜智能制造研究院有限公司	10%

4 税项（续）

4.2 税收优惠

2015 年 10 月 10 日，本公司取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，证书号 GR201544001575，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，2017 年减按 15%缴纳企业所得税。

2016 年 11 月 15 日，本公司子公司深圳市创世纪机械有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201644200890，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，2017 年减按 15%缴纳企业所得税。

2016 年 11 月 30 日，本公司子公司东莞华晶粉末冶金有限公司及东莞华清光学科技有限公司分别取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，证书号 GR201644000024 及 GR201644000026，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，2017 年减按 15%缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国中小企业促进法》和《国务院关于进一步促进中小企业发展的若干意见》(国发[2009]36 号)文件规定：本公司子公司东莞中创智能制造系统有限公司、东莞劲胜智能制造孵化器有限公司、东莞劲胜智能制造研究院有限公司和本公司孙公司深圳市创智自动化有限公司、属于小微企业，2017 年减按 10%缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，2017 年 11 月 9 日已将广东省 2017 年第一批 4672 家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，公示期为 10 天，东莞华程金属科技有限公司在此名单之内，高新技术企业证书尚在办理之中，2017 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	1,523,951.73	1,350,606.70
银行存款	363,121,966.92	627,455,800.49
其他货币资金	336,448,549.89	268,905,740.72
合计	701,094,468.54	897,712,147.91
其中：存放在境外的款项总额	20,444,824.19	19,977,714.91

5.1.1 其他货币资金合计 336,448,549.89 元：其中银行承兑汇票保证金 318,068,478.31 元，信用证保证金 16,499,071.58 元，对外担保保证金 1,881,000.00 元。

5.1.2 无其他因抵押、质押或冻结等的款项。

5.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产	23,226,515.31	-
合计	23,226,515.31	-

其他说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产年末数比年初数增加 23,226,515.31 元，增长原因为：创世纪购买货币基金增加所致。

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	177,979,005.29	166,881,903.41
商业承兑汇票	291,736,073.83	123,800,580.21
合计	469,715,079.12	290,682,483.62

5.3.2 期末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	32,039,155.14
商业承兑汇票	137,535,847.96
合计	169,575,003.10

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据(续)

5.3.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	333,835,948.91	60,071,173.33
商业承兑汇票	14,373,668.81	-
合计	348,209,617.72	60,071,173.33

其他说明：应收票据年末数比年初数增加 179,032,595.50 元，增加比例为 61.59%，增加原因为：授信期内收到客户的商业汇票增加。

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	1,708,816,890.09	99.99	97,387,203.13	5.70	1,611,429,686.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	93,598.92	0.01	93,598.92	100.00	-
合计	1,708,910,489.01	100.00	97,480,802.05	5.70	1,611,429,686.96

类别	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	890,315.65	0.07	890,315.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,256,453,158.55	99.93	64,450,755.90	5.13	1,192,002,402.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,257,343,474.20	100.00	65,341,071.55	5.20	1,192,002,402.65

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

报告期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,552,117,693.53	77,605,884.70	5.00
1 至 2 年	146,727,616.04	14,672,761.60	10.00
2 至 3 年	9,726,047.39	4,863,023.70	50.00
3 年以上	245,533.13	245,533.13	100.00
合计	1,708,816,890.09	97,387,203.13	5.70

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11。

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,976,954.36 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

5.4.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,430,049.52

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	701,940.22	无法收回	内部审批	否
SAMKWANG CO.,LTD	货款	562,298.29	无法收回	内部审批	否
合计		1,264,238.51			

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额比例 (%)
华为终端 (东莞)有限公司	客户	186,749,466.57	1 年以内	10.93
广东长盈精密技术有限公司	客户	176,515,783.33	1 年以内	10.33
东莞市欧珀精密电子有限公司	客户	118,175,737.62	1 年以内	6.92
惠州比亚迪电子有限公司	客户	82,185,305.00	1 年以内	4.81
小米通讯技术有限公司	客户	76,477,955.57	1 年以内	4.48
合计		640,104,248.09		37.47

5.5.5 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.5.6 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

其他说明：应收账款年末数比年初数增加 419,427,284.31 元，增加比例为 35.19%，增加原因为：主要是授信期内数控机床等高端装备制造业务销售额增长带来的应收账款余额增加。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	107,908,022.42	99.36	47,847,678.42	91.02
1~2 年	100,492.32	0.09	3,445,092.68	6.55
2~3 年	241,445.25	0.22	818,060.30	1.56
3 年以上	358,524.71	0.33	455,876.54	0.87
合计	108,608,484.70	100.00	52,566,707.94	100.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 预付款项（续）

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
银鼎精密元件（上海）有限公司	供应商	48,880,927.35	1 年以内	业务未完结
深圳市广菱数控科技有限公司	供应商	29,938,182.75	1 年以内	业务未完结
北京发那科机电有限公司	供应商	3,999,112.99	1 年以内	业务未完结
玉溪台达数控机床有限公司	供应商	2,111,219.16	1 年以内	业务未完结
深圳市万嘉科技有限公司	供应商	2,067,221.20	1 年以内	业务未完结
合计		86,996,663.45		

其他说明：预付款项年末数比年初数增加 56,041,776.76 元，增加比例为 106.61%，增加原因为：主要是数控机床等高端装备制造业务预付供应商材料款增加。

5.6 应收利息

5.6.1 应收利息分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款	67,507.25	190,087.97
投资利息	2,878,943.32	-
合计	2,946,450.57	190,087.97

其他说明：应收利息年末数比年初数增加 2,756,362.60 元，增加比例为 1,450.05%，增加原因为：主要是创世纪购买的货币基金发布分红公告，公司根据享有的份额确认的应收利息。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	32,918,194.36	15.71	8,388,598.16	25.48	24,529,596.20
保证金及其他类似风 险组合	176,570,764.05	84.29			176,570,764.05
组合小计	209,488,958.41	100.00	8,388,598.16	4.00	201,100,360.25
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
合计	209,488,958.41	100.00	8,388,598.16	4.00	201,100,360.25

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	34,254,784.03	18.86	7,055,820.26	20.60	27,198,963.77
保证金及其他类似风 险组合	147,409,742.44	81.14	-	-	147,409,742.44
组合小计	181,664,526.47	100.00	7,055,820.26	3.88	174,608,706.21
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
合计	181,664,526.47	100.00	7,055,820.26	3.88	174,608,706.21

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款（续）

5.7.1 其他应收款分类披露（续）

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,248,370.48	962,418.53	5.00
1 至 2 年	3,842,955.29	384,295.53	10.00
2 至 3 年	5,569,968.98	2,784,984.49	50.00
3 年以上	4,256,899.61	4,256,899.61	100.00
合计	32,918,194.36	8,388,598.16	25.48

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11。

5.7.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,493,019.59 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

5.7.3 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,708,351.80

5.7.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	161,949,609.61	148,516,237.54
保险及公积金	1,391,626.04	1,011,708.74
员工借支	1,431,121.55	924,247.03
房屋租赁押金	16,177,124.51	18,970,121.59
出口退税	16,501,021.61	8,620,554.98
其他	12,038,455.09	3,621,656.59
合计	209,488,958.41	181,664,526.47

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款（续）

5.7.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中海集团租赁有限公司	保证金	33,000,000.00	1-2 年	15.75	-
平安国际融资租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	1-2 年	14.32	-
中远海运租赁有限公司	保证金	26,660,000.00	1 年以内	12.73	-
海尔融资租赁（中国）有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2 年	9.55	-
远东国际租赁有限公司	保证金	19,428,571.00	12,285,714.00 元在 1 年以内 7,142,857.00 元在 2-3 年	9.27	-
合计		129,088,571.00		61.62	-

5.7.6 公司无涉及政府补助的应收款项。

5.7.7 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.7.8 公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债情况。

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,210,364.94	2,334,869.21	162,875,495.73
委托加工物资	37,809,784.11	-	37,809,784.11
低值易耗品	62,591,077.28	-	62,591,077.28
库存商品	840,765,893.15	19,737,820.76	821,028,072.39
自制半成品	1,579,342,052.42	33,158,255.05	1,546,183,797.37
发出商品	1,185,301,244.21	-	1,185,301,244.21
合计	3,871,020,416.11	55,230,945.02	3,815,789,471.09

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,438,349.71	3,900,686.85	161,537,662.86
委托加工物资	81,388,137.92	-	81,388,137.92
低值易耗品	41,055,428.36	38,492.94	41,016,935.42
库存商品	538,370,168.70	21,090,491.28	517,279,677.42
自制半成品	872,891,792.09	10,634,832.65	862,256,959.44
发出商品	1,159,726,927.11	-	1,159,726,927.11
合计	2,858,870,803.89	35,664,503.72	2,823,206,300.17

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货（续）

5.8.2 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,900,686.85	-	-	1,565,817.64	-	2,334,869.21
库存商品	21,090,491.28	19,737,820.76	-	21,090,491.28	-	19,737,820.76
自制半成品	10,634,832.65	33,158,255.05	-	10,575,708.62	59,124.03	33,158,255.05
低值易耗品	38,492.94	-	-	38,492.94	-	-
合计	35,664,503.72	52,896,075.81	-	33,270,510.48	59,124.03	55,230,945.02

其他说明：存货年末数比年初数增加 992,583,170.92 元，增加比例为 35.16%，增加原因为：主要是数控机床等高端装备产品销售大幅增长，产品验收确认周期长，在授信期内公司发出商品金额大幅增加；金属精密结构件产品工序长、单位成本高，各环节成本占用增加。

5.9 其他流动资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣税金	179,158,223.48	189,456,667.44
银行理财产品	-	37,000,000.00
合计	179,158,223.48	226,456,667.44

5.10 可供出售金融资产

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	5,120,000.00	-	5,120,000.00	5,120,000.00	-	5,120,000.00
合计	5,120,000.00	-	5,120,000.00	5,120,000.00	-	5,120,000.00

其他说明：可供出售金融资产为公司对艾普工华科技（武汉）有限公司的投资，投资比例为 8.42%。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	19,585,045.23	-	2,262,500.00	12,897,258.45	-	-183,083.05	-	-	-	30,036,720.63	-
东莞超胜电子科技有限公司	614,684.13	-	-	-314,134.83	-	-	-	-	-	300,549.30	-
东莞华清光学科技有限公司	-	-	-	-25,904,214.32		-			73,500,000.00	47,595,785.68	
合计	20,199,729.36	-	2,262,500.00	-13,321,090.70	-	-183,083.05	-	-	73,500,000.00	77,933,055.61	-

其他说明：

深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司为本公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司于 2015 年 10 月取得 40%股权的联营企业，截止 2017 年 12 月 31 日本公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司减少其投资比例至 23%。

东莞超胜电子科技有限公司为本公司于 2016 年 4 月取得 40%股权的联营企业。

东莞华清光学科技有公司为本公司于 2017 年 10 月 16 日处置股权而转为的联营企业，截止 2017 年 12 月 31 日本公司减少其投资比例至 49%。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,858,053.33	2,131,392,328.52	15,392,316.11	146,085,266.60	2,376,727,964.56
2.本期增加金额	-	519,770,110.82	7,144,836.30	6,388,767.51	533,303,714.63
(1) 购置	-	281,851,603.73	-	880,733.40	282,732,337.13
(2) 在建工程转入	-	237,918,507.09	7,144,836.30	5,508,034.11	250,571,377.50
3.本期减少金额	-	481,359,561.45	1,997,858.70	22,521,080.58	505,878,500.73
(1) 处置或报废	-	343,912,532.07	1,955,123.66	5,019,601.02	350,887,256.75
(2) 其他转出	-	137,447,029.38	42,735.04	17,501,479.56	154,991,243.98
4.期末余额	83,858,053.33	2,169,802,877.89	20,539,293.71	129,952,953.53	2,404,153,178.46
二、累计折旧					
1.期初余额	5,042,114.70	536,646,817.14	8,708,713.52	79,940,596.78	630,338,242.14
2.本期增加金额	3,830,704.91	195,641,245.57	3,432,508.98	14,708,721.48	217,613,180.94
(1) 计提	3,830,704.91	195,641,245.57	3,432,508.98	14,708,721.48	217,613,180.94
3.本期减少金额	-	100,195,622.61	1,617,319.12	11,179,892.58	112,992,834.31
(1) 处置或报废	-	76,209,196.62	1,590,395.86	1,440,739.74	79,240,332.22
(2) 其他转出	-	23,986,425.99	26,923.26	9,739,152.84	33,752,502.09
4.期末余额	8,872,819.61	632,092,440.10	10,523,903.38	83,469,425.68	734,958,588.77
三、减值准备					
1.期初余额	-	58,715,085.23	-	498,699.56	59,213,784.79
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	21,001,794.71	-	335,699.14	21,337,493.85
(1) 处置或报废	-	21,001,794.71	-	335,699.14	21,337,493.85
4.期末余额	-	37,713,290.52	-	163,000.42	37,876,290.94
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,985,233.72	1,499,997,147.27	10,015,390.33	46,320,527.43	1,631,318,298.75
2.期初账面价值	78,815,938.63	1,536,030,426.15	6,683,602.59	65,645,970.26	1,687,175,937.63

5.12.2 无暂时闲置的固定资产。

5.12.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	791,335,639.62	99,259,780.74	8,818,305.70	683,257,553.18
办公设备	880,733.40	17,591.37	-	863,142.03

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产（续）

5.12.4 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	345,652,082.83
办公设备及其他设备	433,739.89

5.12.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	71,926,579.67	正在办理中
房屋建筑物	3,058,654.05	注

注：根据《关于宝安区 2013 年度 800 套重点企业人才住房配售有关事项的通知》，公司子公司深圳市创世纪机械有限公司于 2014 年 11 月向深圳市宝安区住宅局购买了 10 套人才住房，共计金额 3,566,944.00 元，用于安排公司的引进人才住宿问题。根据文件规定，公司购买的 10 套人才住房不得转让，对外出租，抵押。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	89,110,924.12	-	89,110,924.12	119,708,954.31	-	119,708,954.31
消费电子精密结构件技改和扩建项目-厂房建设	43,375,530.85	-	43,375,530.85	32,449,221.55	-	32,449,221.55
智能自动化生产线项目	59,950,464.61	-	59,950,464.61	-	-	-
合计	192,436,919.58	-	192,436,919.58	152,158,175.86	-	152,158,175.86

5.13.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
设备安装工程	-	119,708,954.31	161,079,112.50	94,285,701.61	97,391,441.08	89,110,924.12	-	-	-	-	-	自有资金
消费电子精密结 构件技改和扩建 项目-厂房建设	20,000.00	32,449,221.55	10,926,309.30	-	-	43,375,530.85	61.70	61.70	-	-	-	自有资金
智能自动化生产 线项目	32,000.00	-	216,236,140.50	156,285,675.89	-	59,950,464.61	67.57	67.57	-	-	-	自有资金
合计	52,000.00	152,158,175.86	388,241,562.30	250,571,377.50	97,391,441.08	192,436,919.58						

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,148,017.34	147,302,641.47	18,699,967.77	199,150,626.58
2.本期增加金额	159,394.56	61,864,948.17	24,145,633.28	86,169,976.01
(1)购置	159,394.56	-	24,145,633.28	24,305,027.84
(2)内部研发	-	61,864,948.17	-	61,864,948.17
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	171,459.98	171,459.98
(1)处置	-	-	171,459.98	171,459.98
4.期末余额	33,307,411.90	209,167,589.64	42,674,141.07	285,149,142.61
二、累计摊销				
1.期初余额	4,755,639.13	24,694,708.37	6,015,114.54	35,465,462.04
2.本期增加金额	634,479.64	20,892,943.89	2,954,677.57	24,482,101.10
(1)计提	634,479.64	20,892,943.89	2,954,677.57	24,482,101.10
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	171,459.98	171,459.98
(1)处置	-	-	171,459.98	171,459.98
4.期末余额	5,390,118.77	45,587,652.26	8,798,332.13	59,776,103.16
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	27,917,293.13	163,579,937.38	33,875,808.94	225,373,039.45
2.期初账面价值	28,392,378.21	122,607,933.10	12,684,853.23	163,685,164.54

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 45.65%。

5.14.2 本报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：无形资产年末数比年初数增加 61,687,874.91 元，增加比例为 37.69%，增加原因为：主要是移动终端金属加工智能制造项目的投入由开发支出转入无形资产。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他转出	
液态金属材料开发及应用	-	5,357,930.50	-	-	5,357,930.50	-	-
工业级 3D 打印机耗材的开发与应用研究（暂定）	-	1,369,505.31	-	-	1,369,505.31	-	-
高性能碳纤维复合材料在精密结构件上的应用	-	6,584,966.28	-	-	6,584,966.28	-	-
可阳极铝合金模内成型工艺开发	-	1,318,755.67	-	-	1,318,755.67	-	-
支持移动终端金属加工数字化智能车间信息技术研发	-	2,580,013.39	-	-	2,580,013.39	-	-
基于微喷射粘结技术的 3DP 成型设备开发和应用	-	7,532,066.49	-	-	7,532,066.49	-	-
基于增材制造技术的模具随形冷却水路开发和应用	-	4,731,595.50		-	2,831,680.81	-	1,899,914.69
基于 3C 终端精密结构件的全自动装配设备开发	-	1,150,981.90		1,146,809.09	4,172.81	-	--
3C 精密结构件可阳极压铸铝精密模具开发		1,491,643.55		-	1,491,643.55	-	-
温锻冷挤压铝合金精密结构件开发		5,453,381.02		-	5,453,381.02	-	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形资 产	转入当期 损益	其他转出	
金属表面触控涂层工艺开发	-	1,813,337.57	-	-	1,813,337.57	-	-
国产玻璃强化工艺及催化剂开发	-	4,607,098.06	-	-	4,607,098.06	-	-
压铸铝合金表面 PVD 技术开发	-	6,405,383.16	-	-	6,405,383.16	-	-
3D 曲面模外装饰技术应用与开发	-	4,732,850.14	-	-	2,754,582.88	-	1,978,267.26
3C 电子金属精密结构件激光微缝一体 天线工艺开发	-	4,930,819.34	-	-	4,930,819.34	-	-
基于六轴五联动机床自动抛磨关键技 术研发及应用	-	4,763,052.36	-	-	4,763,052.36	-	-
智能诊断维护系统和大数据应用技术 开发	-	5,098,763.03	-	-	5,098,763.03	-	--
塑胶复合材料电池盖贴合工艺开发与 应用	-	3,854,249.38	-	-	3,854,249.38	-	-
高硬度柔性薄膜材料开发与应用	-	3,256,808.44	-	-	3,256,808.44	-	-
手机中框不锈钢材料应用开发	-	9,511,021.14	-	-	9,511,021.14	-	-
节能环保汽车油泵智能制造信息化系 统开发	-	3,893,374.09	-	-	3,893,374.09	-	-
移动终端金属加工智能制造（国家项 目）	15,984,127.30	18,044,499.15	-	34,028,626.45	-	-	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形资 产	转入当期 损益	其他转出	
环保型铝合金处理剂开发	2,897,315.49	-	-	2,897,315.49		-	-
MIM 喂料国内替代原料技术开发	1,216,536.35	-	-	1,216,536.35		-	-
异型结构陶瓷件精密加工技术开发	1,166,615.17		-	1,166,615.17		-	-
低温液态合金及其 3D 打印天线的研究与开发	-	1,208,075.97	-	-	1,208,075.97	-	-
钛及钛合金材料喂料及产品开发	-	1,571,142.27	-	363,174.27	1,207,968.00	-	-
金属陶瓷手表外壳开发	-	1,625,247.04	-	373,478.62	1,251,768.42	-	-
低温液态合金精密成型电子线路的研究与开发	-	2,346,407.02	-	-	2,346,407.02	-	-
集成无线充电功能的智能手表陶瓷结构件技术开发及应用	-	2,158,520.09	-	-	2,158,520.09	-	-
注射成型细晶整体硬质合金材料及数控刀具研发	-	2,163,105.55	-	-	2,163,105.55	-	-
氧化锆陶瓷 3D 曲面手机后盖的开发	-	2,269,337.92	-	-	1,468,658.09	-	800,679.83
氧化锆陶瓷手机中框产品的开发	-	2,221,760.00	-	-	1,440,070.73	-	781,689.27
基于 MIM 工艺的医用义齿产品的开发	-	1,052,544.73	-	-	1,052,544.73	-	-
面向 3C 行业粉末冶金产品生产的数字化车间应用与示范项目	-	820,259.52	-	-	820,259.52	-	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他转出	
MIM 催化脱脂铜合金喂料的开发	-	627,581.44	-		627,581.44	-	-
新型压铸钢片顶出优化成型工艺开发	207,766.30	-	-	207,766.30	-	-	-
新型压铸钢片精冲定位孔成型工艺开发	287,166.98	-	-	287,166.98	-	-	-
新型压铸成型工艺开发	-	384,988.22	-	384,988.22	-	-	-
新型压铸钢片热整形工艺开发	-	100,630.14	-	100,630.14	-	-	-
新型压铸模具产品开发	-	431,199.57	-	296,502.60	134,696.97	-	-
可阳极的模内压铸成型工艺开发	-	1,137,996.48	-	-	1,137,996.48	-	-
液态成型卡托产品开发	-	2,315,396.80	-	-	2,315,396.80	-	-
双材料模内压铸工艺开发	-	1,790,151.27	-	-	1,790,151.27	-	-
一种新型高强度铝钛合金压铸材料开发	-	2,190,877.96	-	-	2,190,877.96	-	-
提高压铸生产自动化工艺的开发	-	1,066,460.11	-	-	1,066,460.11	-	-
一种全自动激光镭雕工艺的开发	-	865,044.49	-	-	865,044.49	-	-
一种快速钻攻设备及工艺的开发	-	1,264,504.88	-	-	1,264,504.88	-	-
分离式 3C 精密结构件成型工艺技术开发(H171)	-	627,779.94	-	-	627,779.94	-	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形资 产	转入当期 损益	其他转出	
阳极氧化铝合金汽车件压铸成型工艺开发（17994）	-	722,499.80	-	-	722,499.80	-	-
一种高强度铝合金的开发	-	772,918.65	-	-	772,918.65	-	-
3D 玻璃自动上下料装备的开发与推广	-	398,320.83	-	-	398,320.83	-	-
基于金属结构件加工设备健康状态信息化管理系统的开发与应用	-	225,925.77	-	-	225,925.77	-	-
基于智能算法可实现高级排产的生产执行系统的研发与应用	-	346,654.63	-	-	346,654.63	-	-
高速可配置数据采集卡的开发与应用	-	190,104.38	-	-	190,104.38	-	-
T-500B 整机开发验证及应用项目	-	6,953,230.37	-	4,173,461.40	2,779,768.97	-	-
3D 热弯机二代开发验证及应用项目	-	9,085,080.18	-	3,561,072.36	5,524,007.82	-	-
B-400 玻璃机整机开发验证及应用项目	-	7,163,020.57	-	5,171,021.00	1,991,999.57	-	-
B-700/2 玻璃机开发验证及应用项目	-	8,670,347.91	-	6,489,783.73	2,180,564.18	-	-
3D 热弯机整机开发应用及产业化项目	-	2,430,181.47	-	-	2,430,181.47	-	-
B-540Z 固高系统开发验证项目及应用	-	732,544.72	-	-	732,544.72	-	-
S-540W 矿物铸件床身开发项目	-	4,228,788.51	-	-	4,228,788.51	-	-
龙门整机系列开发项目	-	3,202,330.81	-	-	3,202,330.81	-	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形资 产	转入当期 损益	其他转出	
B-800 华中数控系统开发验证项目	-	5,806,140.16	-	-	5,806,140.16	-	-
B-700 一体全罩双轴玻璃机开发验证项目	-	3,618,199.84	-	-	3,618,199.84	-	-
B-540F 自动化高光机研发项目	-	2,702,891.35	-	-	2,702,891.35	-	-
T-V850 整机重新设计开发项目	-	5,753,658.86	-	-	5,753,658.86	-	-
T-V10 整机重新开发验证项目	-	4,085,697.23	-	-	4,085,697.23	-	-
T-8L 整机开发应用项目	-	6,583,879.87	-	-	6,583,879.87	-	-
T-V1260 机床设计开发应用项目	-	7,931,233.88	-	-	7,931,233.88	-	-
B-600 整机玻璃机开发应用项目	-	7,596,795.24	-	-	7,596,795.24	-	-
立式加工中心机两线一硬整机开发项目	-	6,527,189.24	-	-	6,527,189.24	-	-
S-400A 大理石刀库小高光机整机开发	-	4,839,539.33	-	-	4,839,539.33	-	-
加工中心机系列整机开发及应用项目	-	5,692,291.51	-	-	5,692,291.51	-	-
左右双刀库机	-	2,399,962.83	-	-	2,399,962.83	-	-
21T 伺服刀库研发	-	1,751,105.20	-	-	1,751,105.20	-	-
B-600A-B 玻璃机（100 主轴）开发	-	2,901,848.16	-	-	2,901,848.16	-	-
全自动上料专业切管机	-	354,167.21	-	-	354,167.21	-	-
G-2330R2 产品开发	-	748,591.92	-	-	748,591.92	-	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其 他	确认为无形 资产	转入当期 损益	其他转出	
T-500 新款钣金设计开发项目	-	367,287.10		-	367,287.10	-	-
手机强化有机玻璃视窗及加工技术开发	1,444,883.02		-	-		1,444,883.02	-
3D 曲面玻璃屏加工技术开发	-	1,159,847.62	-	-	1,159,847.62		-
3D 曲面玻璃盖板扫光工艺开发	-	3,051,927.80	-	-	2,079,271.81	972,655.99	-
3D 曲面玻璃盖板贴合装饰工艺开发	-	3,079,583.87	-	-	2,104,725.29	974,858.58	-
3D 玻璃镀膜工艺开发	-	2,642,190.68	-	-	2,642,190.68		-
抛光工艺技术开发	-	2,582,051.21	-	-	2,582,051.21		-
取消 2.5D 玻璃精磨工艺开发	-	2,755,821.59	-	-	2,755,821.59		--
玻璃全自动印刷工艺开发	-	1,284,789.21	-	-	1,284,789.21		
产品蚀刻技术开发	-	799,051.90	-	-	799,051.90		-
合计	23,204,410.61	270,858,798.29		61,864,948.17	223,345,312.09	3,392,397.59	5,460,551.05

其他说明：开发支出年末数比年初数减少 17,743,859.56 元，减少比例为 76.47%，减少原因为：研发项目已完成转入无形资产所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 商誉

5.16.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成	其 他	处置	其他	
深圳市创世纪机械 有限公司	1,653,523,650.04	-	-	-	-	1,653,523,650.04

5.16.2 商誉减值准备

本年，公司评估了资产组的可收回金额，经测试，商誉不存在减值。

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：资产组可收回值根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，税前折现率为 13.75%。折现率分别根据资产组的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和资产组各自业务的特定风险，资本结构采用企业自身资本结构。现金流量的预测考虑了资产组的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。五年以后的现金流量达到稳定，根据预测期最后一年现金流进行计算。

5.17 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修工程	182,012,736.69	62,947,608.43	52,399,695.47	27,364,192.01	165,196,457.64

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

5.18.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	182,210,345.83	27,645,851.25	146,641,342.45	23,212,408.25
内部交易未实现 利润	117,484,048.19	26,754,246.36	30,636,716.35	4,782,298.40
应付利息	-	-	4,285,911.20	642,886.68
KPI 绩效奖金	-	-	84,772,777.08	12,715,916.56
小计	299,694,394.02	54,400,097.61	266,336,747.08	41,353,509.89

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.18.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	-	-	190,087.95	28,513.19
非同一控制企业合并资产评估增值	56,216,632.73	8,432,494.91	69,045,100.13	10,356,765.02
小计	56,216,632.73	8,432,494.91	69,235,188.08	10,385,278.21

5.18.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,178,416,314.04	824,856,004.17

5.18.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2018 年	25,193,049.38	35,270,634.32	2013 年度亏损
2019 年	29,314,584.78	34,613,570.54	2014 年度亏损
2020 年	352,424,573.94	354,990,809.68	2015 年度亏损
2021 年	341,992,597.43	399,980,989.63	2016 年度亏损
2022 年	429,491,508.51	-	2017 年度亏损
合计	1,178,416,314.04	824,856,004.17	

5.19 其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程设备款	62,819,891.73	56,903,417.54
合计	62,819,891.73	56,903,417.54

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 短期借款

5.20.1 短期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	467,000,000.00	197,000,000.00
信用借款	276,079,500.00	38,000,000.00
保理借款	95,000,000.00	207,473,974.14
承兑汇票贴现	69,071,173.33	79,449,966.15
信用证贴现	61,597,121.61	68,000,000.00
合 计	968,747,794.94	589,923,940.29

5.20.2 本公司本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

其他说明：短期借款年末数比年初数增加 378,823,854.65 元，增加比例为 64.22%，增加原因：主要是信用借款、保证借款、保理、商票贴现等变动的影响。

5.21 应付票据

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	565,686,607.70	436,115,948.44
银行承兑汇票	873,601,950.81	810,876,596.17
合 计	1,439,288,558.51	1,246,992,544.61

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

5.22 应付账款

5.22.1 应付账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	1,505,519,182.35	1,233,272,720.76
1 至 2 年	48,696,926.77	43,788,779.18
2 至 3 年	9,053,860.51	9,240,385.85
3 年以上	11,452,506.96	5,299,754.15
合 计	1,574,722,476.59	1,291,601,639.94

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应付账款（续）

5.22.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市乐清合兴电子有限公司	5,614,183.45	合同未到期
深圳市华艺鑫电子有限公司	4,259,281.77	合同未到期
烟台爱迪特电气自动化科技有限公司	3,461,055.31	合同未到期
深圳市津田电子有限公司	2,589,137.80	合同未到期
东莞市华科净化工程有限公司	2,814,900.00	合同未到期
合计	18,738,558.33	

5.23 预收款项

5.23.1 预收款项列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	274,535,423.81	140,594,742.19
1 至 2 年	20,195,550.71	4,231,525.86
2 至 3 年	149,508.76	1,234,485.80
3 年以上	397,044.38	382,848.90
合 计	295,277,527.66	146,443,602.75

5.23.2 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
Im Tech.Co.It'd	3,993,678.01	业务未完结
东莞市鼎启五金科技有限公司	2,575,000.00	业务未完结
深圳市锋达盛世五金科技有限公司	2,269,500.00	业务未完结
Lumigon A/S	1,957,317.94	业务未完结
群迈通讯股份有限公司	994,230.80	业务未完结
合计	11,789,726.75	

5.23.3 无期末建造合同形成的已结算未完工项目情况。

其他说明：预收款项年末数比年初数增加 148,833,924.91 元，增加比例为 101.63%，增加原因为：主要是数控机床等高端装备制造业务预收客户的货款增加所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 应付职工薪酬

5.24.1 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	208,131,868.15	1,464,323,663.46	1,357,914,642.96	314,540,888.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	68,591,770.78	68,580,170.39	11,600.39
三、辞退福利	56,330.00	5,781,331.92	5,837,661.92	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	208,188,198.15	1,538,696,766.16	1,432,332,475.27	314,552,489.04

5.24.2 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	198,561,898.16	1,363,075,017.03	1,255,247,159.16	306,389,756.03
2.职工福利费	9,401,517.98	70,402,647.08	71,655,136.08	8,149,028.98
3.社会保险费	-	18,438,630.13	18,436,526.49	2,103.64
其中：1.医疗保险费	-	11,413,495.09	11,411,977.39	1,517.70
2.工伤保险费	-	4,458,359.49	4,458,032.81	326.68
3.生育保险费	-	2,566,775.55	2,566,516.29	259.26
4.住房公积金	-	9,996,120.65	9,996,120.65	-
5.工会经费和职工教育经费	168,452.01	2,411,248.57	2,579,700.58	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	208,131,868.15	1,464,323,663.46	1,357,914,642.96	314,540,888.65

5.24.3 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	65,865,436.80	65,854,507.36	10,929.44
2.失业保险费	-	2,726,333.98	2,725,663.03	670.95
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	68,591,770.78	68,580,170.39	11,600.39

其他说明：应付职工薪酬年末数比年初数增加 106,364,290.89 元，增加比例为 51.09%，增加原因为：主要是创世纪计提超额利润奖励。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	38,194,510.62	3,685,273.63
企业所得税	23,000,196.65	29,935,296.67
个人所得税	3,154,139.54	2,386,743.03
城市建设维护税	2,670,643.32	928,378.01
教育费附加	1,945,785.05	776,604.68
印花税	649,373.81	302,153.06
土地使用税	62,294.80	155,757.48
房产税	413,093.90	412,660.59
合 计	70,090,037.69	38,582,867.15

5.26 应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	709,015.61	992,357.02

5.27 应付股利

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
普通股股利	18,827,308.59	5,029,013.15

其他说明：应付股利年末数比年初数增加 13,798,295.44 元，增加比例为 274.37%，增加原因为：主要是待支付由公司自派的现金红利。

5.28 其他应付款

5.28.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资金往来款	287,552,213.68	389,872,909.04
收取的保证（押金）	2,290,506.08	6,272,851.14
其他	4,589,705.40	6,212,060.18
运费	9,190,231.01	5,856,704.24
限制性股票回购义务	37,540,870.00	34,525,010.00
合 计	341,163,526.17	442,739,534.60

5.28.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 长期应付款

5.29.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁应付款项	459,547,574.59	504,182,891.46

其他说明

1、广东劲胜精密组件股份有限公司 2016 年 8 月 26 日与君创国际融资租赁有限公司签订“合同编号：L160094002”售后回租协议，租赁物总价款 8000 万元，租期：共 36 期。

2、广东劲胜智能集团股份有限公司 2016 年 11 月 11 日与广东屯兴融资租赁有限公司签订“合同编号：TX 融租合字（2016）第 017 号”售后回租协议，租赁物总价款 3750 万元，租期：共 36 期。

3、广东劲胜智能集团股份有限公司 2016 年 8 月 22 日与中海集团租赁有限公司签订“合同编号：201660134”售后回租协议，租赁物总价款 13300 万元，租期：共 36 期。

4、广东劲胜智能集团股份有限公司 2015 年 9 月 28 日与平安国际融资租赁有限公司签订“合同编号：2015PAZL2597-ZL-01”售后回租协议，租赁物总价款 11000 万元，租期：共 36 期。（2016 年 1 月 1 日合同正式生效）

5、东莞华杰通讯科技有限公司 2015 年 01 月 08 日与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司签订“合同编号：L2014060071”融资租赁合同，租赁物总价款 1810.40 万元，租期：共 36 期。
广东劲胜智能集团股份有限公司已吸收合并东莞华杰通讯科技有限公司，该合同权利义务由广东劲胜智能集团股份有限公司继续履行。

6、东莞华杰通讯科技有限公司 2015 年 12 月 8 日与海尔融资租赁（中国）有限公司签订“合同编号：HF-ZNZZ-201512-004”售后回租协议，租赁物总价款 8000 万元，租期：共 36 期。
广东劲胜智能集团股份有限公司已吸收合并东莞华杰通讯科技有限公司，该合同权利义务由广东劲胜智能集团股份有限公司继续履行。

7、广东劲胜智能集团股份有限公司 2015 年 01 月 07 日与德润融资租赁股份有限公司广州分公司签订“合同编号：DRZL(B)2014-026-L”售后回租租赁合同，租赁物总价款 10000 万元，租赁期两年。

8、广东劲胜智能集团股份有限公司 2015 年 2 月 10 日与远东国际租赁有限公司签订“合同编号：IFELC15D290242-L-01”售后回租赁合同，租赁物总价款 9828.5714 万元，租期：共 35 期。

9、广东劲胜智能集团股份有限公司 2015 年 9 月 16 日与远东国际租赁有限公司签订“合同编号：IFELC15D292421-L-01”售后回租赁合同，租赁物总价款 5714.2857 万元，租期：共 35 期。

10、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 5 月 22 日与中远海运租赁有限公司签订“合同编号：201760012-1”售后回租协议，租赁物总价款 10666 万元，租期：共 36 期。

11、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 11 月 23 日与富道（中国）融资租赁有限公司签订合同编号：“（2017）年租字第（014）号”融资租赁协议，租赁总价款 6000 万元，租期 36 期。

12、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 10 月 14 日与远东国际租赁有限公司签订“合同编号：IFELC17D297A0Q-L-01”售后回租协议，租赁物总价款 4300 万，租期：36 个月。

13、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 10 月 14 日与远东国际租赁有限公司签订“合同编号：IFELC17D29HRL0-L-01”售后回租协议，租赁物总价款 6599.25 万元，租期：36 个月。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	27,505,131.11	7,392,000.00	8,452,056.12	26,445,074.99	申报并获得政府补助
售后回租产生的递延收益	8,762,075.99	56,405,417.36	6,705,015.86	58,462,477.49	-
合 计	36,267,207.10	63,797,417.36	15,157,071.98	84,907,552.48	-

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
液态金属材料开发及应用	7,825,000.00	-	2,776,700.00	5,048,300.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局企业政策性补贴	3,716,720.00	-	3,716,720.00	-	与收益相关
东莞市财政局工贸发展科第一批创新科研团队项目经费	7,231,800.00	-	400,800.00	6,831,000.00	与收益相关
东城街道促进企业科技创新专项资金	-	392,000.00	-	392,000.00	与收益相关
基于数控机床刀具及控制系统的高效高精密钻铣加工中心机关键环节提升	2,650,000.00	-	300,000.00	2,350,000.00	与资产相关
深圳智能精密加工关键技术工程实验室项目	4,970,500.00	-	97,925.01	4,872,574.99	与资产相关
宝安区 2016 年科技计划-创新平台建设项目配套资助	1,111,111.11	-	1,111,111.11	-	与资产相关
陶瓷精雕机项目	-	2,000,000.00	48,800.00	1,951,200.00	与资产相关
陶瓷精雕机项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与收益相关
3C 行业高速精密钻铣加工中心机研发及产业化补贴	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关
合计	27,505,131.11	7,392,000.00	8,452,056.12	26,445,074.99	

其他说明：递延收益年末数比年初数增加 48,640,345.38 元，增加比例为 134.12%，增加原因为：融资租赁业务增加所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 股本

	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)				2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计
股份 总数	1,423,578,568.00	8,567,000.00	-		-280,000.00	8,287,000.00
						1,431,865,568.00

其他说明：根据公司 2016 年 12 月 16 日第三次临时股东大会审议通过的《东莞劲胜精密组件股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、决定向符合条件的激励对象授予限制性股票 8,567,000 股，公司申请增加注册资本人民币 8,567,000.00 元；2017 年 7 月 17 日因员工离职回购限制性股票 280,000 股。

5.32 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	3,613,624,699.19	39,064,635.97	842,800.00	3,651,846,535.16
其他资本公积	5,115,583.11	12,710,384.83	4,264,583.05	13,561,384.89
合计	3,618,740,282.30	51,775,020.80	5,107,383.05	3,665,407,920.05

其他说明：1、报告期内股本溢价的增加是由于限制性股票授予和处置全资子公司东莞华晶粉末冶金有限公司 30%股权以及处置全资孙公司深圳市创智自动化有限公司 49%股权所致；2、报告期内股本溢价的减少是由于回购限制性股票所致；3、报告期内其他资本公积增加是由于授予的限制性股票摊销的成本费用所致；4、报告期内其他资本公积的减少是由于以前年度股票期权没有达到行权条件而冲回资本公积所致；

5.33 库存股

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
限制性股权激励	-	34,525,010.00	1,294,140.00	33,230,870.00
合计	-	34,525,010.00	1,294,140.00	33,230,870.00

其他说明：本期授予激励对象限制性股票导致库存股增加，因员工离职回购授予的限制性股票造成本期库存股的减少。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	33,954.75	872,913.02	-	-	872,913.02	-	906,867.77
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允 价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有 效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	33,954.75	872,913.02	-	-	872,913.02	-	906,867.77
三、其他综合收益合计	33,954.75	872,913.02	-	-	872,913.02	-	906,867.77

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	3,557,923.60	3,451,212.72	176,537.47	6,832,598.85

其他说明：公司子公司深圳市创世纪机械有限公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提及使用安全生产费。

5.36 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,100,517.66	-	-	67,100,517.66

5.37 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	8,421,915.33	-123,019,452.49
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	8,421,915.33	-123,019,452.49
加：本期归属于公司所有者的净利润	460,798,922.23	131,441,367.82
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	28,642,911.36	-
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他调整	-	-
期末未分配利润	440,577,926.20	8,421,915.33

调整期初未分配利润明细

5.37.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。

5.37.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

5.37.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。

5.37.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。

5.38 营业收入及营业成本

5.38.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,124,606,873.69	4,568,763,897.95	5,044,225,405.74	3,888,680,278.25
其他业务	297,116,152.22	146,803,100.43	92,019,894.01	54,825,756.17
合 计	6,421,723,025.91	4,715,566,998.38	5,136,245,299.75	3,943,506,034.42

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 营业收入及营业成本（续）

5.38.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	881,016,787.68	13.72
第二名	591,640,949.85	9.21
第三名	328,571,859.09	5.12
第四名	308,375,351.95	4.80
第五名	288,414,661.70	4.49
合计	2,398,019,610.27	37.34

5.39 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	6,200.19
城市维护建设税	13,203,860.06	9,078,254.56
教育费附加	10,013,006.17	7,426,732.92
堤围费	-	1,057,313.64
其它	5,798,596.66	4,552,028.28
合 计	29,015,462.89	22,120,529.59

其他说明：税金及附加本期较上年同期增加 6,894,933.30 元，增长比例为 31.17%，增长原因为：主要是城市建设维护税及教育费附加的增长。

5.40 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	90,721,848.69	73,497,252.87
运输费	38,957,698.42	38,696,345.46
佣金	40,627,097.27	16,144,079.74
其他费用	94,988,975.07	64,329,843.33
合 计	265,295,619.45	192,667,521.40

其他说明：销售费用年末数比年初数增加 72,628,098.05 元，增加比例为 37.70%，增加原因为：主要是高端装备制造业务的销售快速增长所带来员工薪酬的增长。

5.41 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用	223,345,312.09	222,959,054.12
工资	158,014,768.69	155,156,536.88
福利费	66,910,289.77	44,138,498.85
租赁费用	52,181,537.36	49,055,595.21
其他费用	261,171,652.09	216,266,080.76
股权激励费用	124,023,445.82	51,276,258.53
合 计	885,647,005.82	738,852,024.35

其他说明：股权激励费用包括授予的限制性股票摊销的 8,628,884.84 元，子公司创世纪计提超额利润奖励 115,394,560.98 元

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	53,646,622.67	44,626,870.52
减:利息收入	10,976,071.93	6,283,579.52
利息净支出	42,670,550.74	38,343,291.00
汇兑净损失	7,831,634.35	-8,773,333.40
银行手续费	3,446,003.12	4,199,503.01
现金折扣	-9,274,684.63	-11,339,506.96
合 计	44,673,503.58	22,429,953.65

其他说明：财务费用年末数比年初数增加 22,243,549.93 元，增加比例为 99.17%，增加原因为：汇率变动及银行借款利息增加所致。

5.43 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	44,759,782.72	10,222,488.94
二、存货跌价损失	52,896,075.81	30,380,577.15
三、固定资产减值损失	-	13,508,061.27
合 计	97,655,858.53	54,111,127.36

其他说明：资产减值损失比上年同期增加 43,544,731.17 元，增加比例为 80.47%，增加原因为：主要是授信期内应收账款余额增加导致当期计提应收账款坏账准备金额增加及计提存货跌价准备金额增加所致。

5.44 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,773,484.69	-

其他说明：公允价值变动收益比上年同期减少 2,773,484.69 元，主要是创世纪购买的货币基金发布分红公告，导致基金公允价值变动。

5.45 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,958,596.54	1,188,005.81
处置长期股权投资产生的投资收益	7,339,843.35	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,794,118.32	979,931.35
理财产品的投资收益	906,284.26	-
合计	25,998,842.47	2,167,937.16

其他说明：投资收益比上年同期增加 23,830,905.31 元，增长比例为 1,099.24%，增长原因为：主是联营企业的投资收益所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 资产处置收益

资产处置收益的来源	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	1,400,325.62	187,983.25
固定资产处置损失	-23,745,532.64	-18,057,945.92
合计	-22,345,207.02	-17,869,962.67

5.47 其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
政府补助	51,199,674.45	-
即征即退增值税	113,079,613.47	-
合计	164,279,287.92	-

其他说明：其他收益比上年同期增加 164,279,287.92 元，主要是当期收到的软件退税款增加及根据“关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）”的规定将政府补助由“营业外收入”科目变更到“其他收益”科目核算。

5.48 营业外收入

5.48.1 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	35,161,748.76	-
即征即退增值税	-	30,163,798.65	-
各种扣款收入	144,744.00	-	144,744.00
其他	2,497,991.16	1,750,511.48	2,497,991.16
合 计	2,642,735.16	67,076,058.89	2,642,735.16

其他说明：营业外收入比上年同期减少 64,433,323.73 元，下降比例为 96.06%，主要是根据“关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）”的规定将政府补助由“营业外收入”科目变更到“其他收益”科目核算。

5.49 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	620,000.00	6,000.00
罚款	37,055.08	79,525.73	37,055.08
其他	2,208,070.86	980,334.59	2,208,070.86
合 计	2,251,125.94	1,679,860.32	2,251,125.94

其他说明：营业外支出比上年同期增加 571,265.62 元，增长比例为 34.01%，主要是支付的一些退租补偿金。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 所得税费用

5.50.1 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	104,558,363.10	76,577,054.98
递延所得税费用	-15,677,302.31	4,227,555.31
合 计	88,881,060.79	80,804,610.29

5.50.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	549,419,625.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,412,943.77
子公司适用不同税率的影响	37,453,443.50
调整以前期间所得税的影响	523,393.77
非应税收入的影响	-2,651,794.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,697,179.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,188,345.20
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	-37,731,364.24
其他（加计扣除和期权扣除）	-14,634,395.52
所得税费用	88,881,060.79

5.51 其他综合收益

详见附注：5.34。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.52 现金流量表项目

5.52.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	50,139,618.33	42,373,129.12
利息收入	11,078,587.11	6,087,557.59
收其他往来款	16,204,883.37	16,072,658.50
合计	77,423,088.81	64,533,345.21

5.52.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
租赁费	112,771,744.91	103,383,523.38
运输费	53,878,310.16	49,174,707.75
研发费	9,060,610.12	11,860,762.69
交际应酬费	16,822,191.54	10,877,698.88
差旅费	13,783,944.12	11,730,035.36
办公费	8,919,843.65	6,575,847.47
电话费	2,063,491.98	1,219,978.66
手续费支出	2,594,704.62	2,535,836.52
其他费用支出	140,388,823.01	84,617,228.15
付其他往来款	41,995,307.52	27,288,248.56
合计	402,278,971.63	309,263,867.42

5.52.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财产品	104,000,000.00	298,700,000.00
合计	104,000,000.00	298,700,000.00

5.52.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财产品	93,000,000.00	331,500,000.00

5.52.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
融资租赁设备款	227,853,263.09	204,168,400.00
关联方借款	286,020,000.00	468,000,000.00
非金融机构借款	187,490,000.00	
合计	701,363,263.09	672,168,400.00

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.52 现金流量表项目（续）

5.52.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
限制性股票回购	1,130,374.71	
还非金融机构借款	162,807,917.60	-
融资租赁费	328,082,726.62	257,057,050.60
还关联方借款	394,700,000.00	131,000,000.00
合计	886,721,018.93	388,057,050.60

5.53 现金流量表补充资料

5.53.1 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现金流量:		
净利润	460,538,564.37	131,447,671.75
加：资产减值准备	97,655,858.53	54,111,127.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,613,180.94	203,238,545.62
无形资产摊销	24,482,101.10	18,639,860.55
长期待摊费用摊销	52,399,695.47	47,728,086.77
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）	22,345,207.02	17,869,962.67
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）	2,773,484.69	-
财务费用（收益以“-”号填列）	53,646,622.67	44,626,870.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,998,842.47	2,167,937.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,046,587.72	10,468,593.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,952,783.30	-6,241,037.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,098,405,222.12	-1,196,578,040.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-714,465,819.01	-523,343,439.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	745,781,266.05	858,511,490.11
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-176,633,273.78	-337,352,372.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	701,094,468.54	897,712,147.91
减：现金的期初余额	897,712,147.91	1,562,324,768.18
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	-196,617,679.37	-664,612,620.27

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 现金流量表补充资料(续)

5.53.2 本期无因取得子公司支付的现金。

5.53.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	53,691,900.00
其中：东莞华清光学科技有限公司	53,691,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	43,557,053.20
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	10,134,846.80

5.53.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	701,094,468.54	897,712,147.91
其中：库存现金	1,523,951.73	1,350,606.70
可随时用于支付的银行存款	363,121,966.92	627,455,800.49
可随时用于支付的其他货币资金	336,448,549.89	268,905,740.72
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
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	701,094,468.54	897,712,147.91
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	336,448,549.89	268,905,740.72

5.54 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	336,448,549.89	主要是银行承兑汇票、信用证对外担保保证金
应收票据	169,575,003.10	质押
固定资产	3,058,654.05	买卖、出租、抵押受限
合计	509,082,207.04	

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.55 外币货币性项目

5.55.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	6,497,654.41	6.534200	42,456,973.45
港币	26,405.76	0.835910	22,072.84
韩币	2,823,325,864.00	0.006109	17,247,697.70
应收账款			
其中：美元	14,780,697.61	6.534200	96,580,034.32
港币	131,460.10	0.835910	109,888.81
韩币	609,965,010.00	0.006109	3,726,276.25
预付款项			
其中：美元	383,215.00	6.534200	2,504,003.45
韩币	39,374,074.00	0.006109	240,536.22
日元	5,500,000.00	0.057883	318,356.50
其他应收款			
其中：韩币	36,790,000.00	0.006109	224,750.11
应付账款			
其中：美元	801,511.57	6.534200	5,237,236.90
港币	221,072.28	0.835910	184,796.53
韩币	553,304,742.00	0.006109	3,380,138.67
日元	4,052,146.00	0.057883	234,550.37
预收账款			
其中：美元	5,125,547.10	6.534200	33,491,349.86
韩币	2,582,630.00	0.006109	15,777.29
其他应付款			
其中：韩币	6,530,240.00	0.006109	39,893.24

5.56 政府补助

5.56.1 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
2015 年度东莞市专利奖奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
智能制造示范车间项目补助	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
东莞市质量技术监督局奖励企业 东莞市质量技术监督局奖励企业	400,000.00	其他收益	400,000.00
东莞市科学技术协会拨付第一批、第二批	500,000.00	其他收益	500,000.00

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.56 政府补助（续）

5.56.1 政府补助基本情况（续）

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
成长培育专项资金	351,800.00	其他收益	351,800.00
（镇财政）2017 年 5 月技能晋升培训补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
年授权发明专利 10 件以上资助	60,000.00	其他收益	60,000.00
2013-2014 市产学研项目第二期经费资助	480,000.00	其他收益	480,000.00
第一批单位专利申请资助	278,000.00	其他收益	278,000.00
2016 年东莞市企业研发投入后补助	197,000.00	其他收益	197,000.00
2014-2015 年招商引资重点项目奖励	424,900.00	其他收益	424,900.00
高新技术企业培育	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016 年培育入库企业奖补	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016 年省级财政补助项目资金	963,800.00	其他收益	963,800.00
高新技术企业培育	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016 年培育入库企业奖补	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016 年省级财政补助项目资金	222,800.00	其他收益	222,800.00
2016 年培育入库企业奖补	451,900.00	其他收益	451,900.00
软件退税收入	12,932,502.65	其他收益	12,932,502.65
软件退税收入	6,247,637.70	其他收益	6,247,637.70
知识产权计算机软件	5,400.00	其他收益	5,400.00
知识产权专利	20,000.00	其他收益	20,000.00
成立企盟一次性补助	47,169.81	其他收益	47,169.81
企业研究开发补贴（2016 年度）	3,524,000.00	其他收益	3,524,000.00
台群玻璃机 B-800 整机的研发及产业化	300,000.00	其他收益	300,000.00
创世纪信息化建设项目	118,000.00	其他收益	118,000.00
软件退税收入	8,545,892.61	其他收益	8,545,892.61
宝安区企业技术中心认定奖励（2016 年度）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市宝安区科技质量进步奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
软件退税收入	9,077,141.94	其他收益	9,077,141.94
软件退税收入	19,130,645.72	其他收益	19,130,645.72
宝安区企业贷款利息补贴	195,750.00	其他收益	195,750.00
创世纪机械加工车间节能减排示范项目奖励 （2017 年度）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
国家首台套担保补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
软件退税收入	11,912,274.57	其他收益	11,912,274.57
专利资助补贴款	40,000.00	其他收益	40,000.00
专利资助补贴款	8,100.00	其他收益	8,100.00
2016 年首台（套）重大技术装备扶持计划（龙 门式加工中心（含龙门镗铣床））	1,130,000.00	其他收益	1,130,000.00
软件退税收入	11,677,639.68	其他收益	11,677,639.68
软件退税收入	6,831,642.62	其他收益	6,831,642.62
重点工业企业扩产增效奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.56 政府补助（续）

5.56.1 政府补助基本情况（续）

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
企业研究开发补贴（2017 年度）	4,445,000.00	其他收益	4,445,000.00
宝博会补贴款	286,000.00	其他收益	286,000.00
稳岗补贴	183,362.83	其他收益	183,362.83
陶瓷精雕机项目	2,000,000.00	递延收益	48,800.00
陶瓷精雕机项目	1,000,000.00	递延收益	-
3C 行业高速精钻铣加工中心机研发及产业化 补贴	4,000,000.00	递延收益	-
液态金属材料开发及应用	8,000,000.00	递延收益	2,776,700.00
企业政策性补贴	8,400,000.00	递延收益	3,716,720.00
东莞市财政局工贸发展科第一批创新科研团 队项目经费	8,000,000.00	递延收益	400,800.00
基于数控机床刀库及控制系统的高效高精度 钻铣加工中心机关键环节提升	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
深圳智能精密加工关键技术工程实验项目	5,000,000.00	递延收益	97,925.01
宝安区 2016 年科技计划创新平台建设项目 配套资助	2,500,000.00	递延收益	1,111,111.11
保险保费补贴	192,679.80	其他收益	192,679.80
市信息化专项资金	260,000.00	其他收益	260,000.00
加博会专项补助	27,400.00	其他收益	27,400.00
专利促进专项资金知识产权管理贯标认证后 资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研发投入补助 2017 年东莞市研发投入 后补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
2016 年度政府补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年专利申请倍增计划奖励	209,000.00	其他收益	209,000.00
企业研发投入补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
制造业与互联网融合资金款	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
2017 年东莞市倍增计划款	678,600.00	其他收益	678,600.00
2017 年第九批企业开拓境内外市场财政补助 款	27,400.00	其他收益	27,400.00
发明专利研发补助款	53,000.00	其他收益	53,000.00
政府第二三批融资租赁补贴款	2,264,200.00	其他收益	2,264,200.00

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.56 政府补助(续)

5.56.1 政府补助基本情况(续)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能制造诊断服务项目补助资金第一批	100,000.00	其他收益	100,000.00
第二批专利申请资助项目款	393,000.00	其他收益	393,000.00
湖南湖北人口贫困补助款	6,225.89	其他收益	6,225.89
软件退税收入	10,335,483.24	其他收益	10,335,483.24
软件退税收入	4,579,851.21	其他收益	4,579,851.21
2017 年宝安产业发展博览会参展企业补贴	296,740.00	其他收益	296,740.00
软件退税收入	4,851,490.65	其他收益	4,851,490.65
软件退税收入	6,957,410.88	其他收益	6,957,410.88
首台套区配套补贴款	1,130,000.00	其他收益	1,130,000.00
政府节能减排补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
专利补贴款	16,800.00	其他收益	16,800.00
2017 年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助金	11,410.00	其他收益	11,410.00
2017 年长安镇推动科技创新资助资金	46,000.00	其他收益	46,000.00
2016 年培育入库企业奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年东莞市企业研发投入后补助	73,090.00	其他收益	73,090.00
2017 年东莞市企业研发投入后补助	73,090.00	其他收益	73,090.00
高企倍增计划奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技政策扶持专项资金	392,000.00	递延收益	
2014-2015 年招商引资重点项目奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
东莞市企业智能制造诊断服务项目资助资金	470,000.00	其他收益	470,000.00
	<u>198,119,231.80</u>		<u>164,279,287.92</u>

5.56.2 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

6 合并范围的变更

6.1 公司报告期内无非同一控制下企业合并的情况

6.2 公司报告期内无同一控制下企业合并的情况

6.3 公司报告期内无反向购买的情况

6.4 处置子公司

6.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞华清光学科技有限公司	53,691,900.00	51%	转让股权	2017 年 10 月 16 日	已收齐股权转让款并办理工商登记变更手续	7,551,273.75	49%	44,331,189.93	-	-	-	-

其他说明：公司本年度转让全资子公司东莞华清光学科技有公司 51%股权于 2017 年 10 月 16 日完成工商登记变更手续，本年度合并了东莞华清光学科技有限公司 1-9 月的利润表和现金流量表。

6.5 其他原因的合并范围变动

本公司将新设立的东莞中创智能制造系统有限公司、东莞劲胜智能制造孵化器有限公司、东莞劲胜智能制造研究院有限公司、深圳市创世纪机械有限公司北京分公司纳入本期合并财务报表范围。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%） 直接 间接	取得方式
东莞劲胜精密电子组件有限公司	东莞	东莞		100%	设立
Janus C&I Co., Ltd.	韩国	韩国		100%	设立
东莞华晶粉末冶金有限公司	东莞	东莞		70%	设立
前海劲胜（深圳）控股有限公司	深圳	深圳		100%	设立
劲胜技术责任有限公司	香港	香港		100%	设立
东莞华程金属科技有限公司	东莞	东莞		100%	设立
东莞中创智能制造系统有限公司	东莞	东莞		100%	设立
东莞劲胜智能制造孵化器有限公司	东莞	东莞		100%	设立
东莞劲胜智能制造研究院有限公司	东莞	东莞		100%	设立
东莞创聚金属科技有限公司	东莞	东莞		60%	设立
深圳市创世纪机械有限公司	深圳	深圳		100%	非同一控制下 企业合并
深圳市创智自动化有限公司	深圳	深圳		51%	非同一控制下 企业合并
东莞市创群精密机械有限公司	东莞	东莞		100%	非同一控制下 企业合并
苏州市台群机械有限公司	苏州	苏州		100%	非同一控制下 企业合并
东莞华晟电子科技有限公司	东莞	东莞		100%	设立
东莞唯仁电子有限公司	东莞	东莞		100%	设立

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：本公司无代理或委托情况。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权 益余额
东莞华晶粉末冶 金有限公司	30%	584,220.30	-	27,710,396.36

其他说明：公司于 2017 年 10 月 20 日、2017 年 12 月 8 日分别处置东莞华晶粉末冶金有限公司 17%和 13% 股权。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 12 月 31 日						2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞华晶粉末冶金有限公司	168,550,710.02	90,087,855.74	258,638,565.76	165,878,577.91	392,000.00	166,270,577.91	-	-	-	-	-	-

子公司名称	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞华晶粉末冶金有限公司	242,992,858.07	2,166,058.43	2,166,058.43	-15,132,774.06	-	-	-	-

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

|

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

根据公司第四届董事会第五次会议决议，向华晶 MIM 核心管理人员彭毅萍转让华晶 MIM 的 10% 股权，向华晶 MIM 部分管理人员共同投资设立的东莞市华欧实业投资有限公司转让华晶 MIM 的 7% 股权。根据第四届董事会第八次会议决议，向公司部分管理人员投资设立的石河子市百川股权投资有限合伙企业转让华晶 MIM 的 13% 股权。根据公司第四届董事会第五次会议决议，向东莞市盛鹏股权投资合伙企业转让全资孙公司创智自动化 49% 股权。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	东莞华晶粉末冶金有限公司	深圳市创智自动化有限公司
处置对价	39,390,800.00	2,450,000.00
--现金	39,390,800.00	2,450,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
处置对价合计	39,390,800.00	2,450,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,126,176.06	1,607,997.97
差额	12,264,623.94	842,002.03
其中：调整资本公积	12,264,623.94	842,002.03
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

其他说明：公司处置东莞华晶粉末冶金有限公司 17% 股权调整的资本公积金额为 7,063,191.65 元，处置东莞 13% 股权调整的资本公积金额为 5,201,432.29 元。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%） 直接	间接	对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
东莞华清光学科技有 限公司	东莞	东莞	强化光学玻璃等精 密结构件产品的研 发、制造、销售	49%		权益法
深圳市嘉熠精密自动 化科技有限公司	深圳	深圳	机电设备及自动化 设备的生产与销售		23%	权益法

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额 东莞华清光学科技有限公司	期初余额/上期发生额 东莞华清光学科技有限公司
流动资产	303,495,839.90	-
非流动资产	187,051,470.84	-
资产合计	490,547,310.74	-
流动负债	222,251,714.72	-
非流动负债	171,161,339.54	-
负债合计	393,413,054.26	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	97,134,256.48	-
按持股比例计算的净资产份额	47,595,785.68	-
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	47,595,785.68	-
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	-	-
营业收入	574,704,558.75	-
净利润	6,132,808.08	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,132,808.08	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息（续）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司
流动资产	385,004,682.11	170,545,492.99
非流动资产	14,234,507.53	2,918,241.20
资产合计	399,239,189.64	173,463,734.19
流动负债	298,386,407.72	121,878,363.45
非流动负债	2,600,000.00	-
负债合计	300,986,407.72	121,878,363.45
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	98,252,781.92	51,585,370.74
按持股比例计算的净资产份额	22,598,139.84	14,443,903.81
调整事项	7,438,580.79	5,141,141.42
--商誉	2,975,451.31	2,975,451.31
--内部交易未实现利润	4,463,129.48	2,165,690.11
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	30,036,720.63	19,585,045.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	363,876,935.29	152,967,410.79
净利润	46,209,539.79	6,913,394.79
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	46,209,539.79	6,913,394.79
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明：公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司于 2017 年 12 月处置联营企业深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 5%的股权，截止 2017 年 12 月 31 日，公司子公司深圳市创世纪机械有限公司对深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司的持股比例为 23%。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险-现金流量变动风险：无

（2）利率风险：因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

（3）其他价格风险：无

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1.交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	23,226,515.31	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	23,226,515.31	-	-	-

其他说明：截至 2017 年 12 月 31 日，基金分红 2,794,118.32 元。

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司于 2017 年 12 月 22 日从银华基金管理股份有限公司购入银华日利 B 基金（基金代码：003816）26,000,000.00 元，基金份额为 231,838.56 份，单位净值 112.147 元，按在 2017 年 12 月 31 日基金单位净值 100.184 元计算的基金公允价值为 23,226,514.31 元。基金净值数据来源于银华基金管理股份有限公司官网。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
劲辉国际企业有限公司	香港	投资控股	港币 10000 元	21.07	21.07

本公司的母公司情况的说明：王九全持有劲辉国际企业有限公司 50%股权，为单一大股东，为本公司的实际控制人。

本公司最终控制方是：王九全。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要合营和联营企业情况详见附注：7.3。

本公司其他合营和联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞超胜电子科技有限公司	本公司参股 40%的联营企业

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余市嘉众实业投资有限公司	公司董事王琮持有其 53.333%股权，王琮女士担任法定代表人、执行董事、总经理
东莞富兰地工具股份有限公司	公司董事王琮任法定代表人的嘉众实业的参股公司持有晨光投资 100%股权，间接持有公司 5%以上股份；
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司副董事长、总经理王建先生持有 90%股权，其妻子曾寒英女士持有 10%股权。王建先生担任法定代表人、执行董事、总经理
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	公司关联自然人凌慧女士担任董事，是公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司的参股公司，夏军先生、凌慧女士夫妇合计持有公司超过 5%股份
深圳市创世纪投资中心（有限合伙）	公司关联自然人夏军担任执行事务合伙人，夏军持有其 61.0344% 的股权
王建	副董事长、总经理
王琮	董事、副总经理
夏军	董事、持股比例超过 5%的股东
凌慧	夏军的妻子，直接持有 2.74%股权
何海江	董事、原持股比例超过 5%的股东
深圳金瑞大华企业管理有限公司	公司董事王琮女士、董事夏军先生配偶凌慧、董事王建先生配偶曾寒英共持有 56.52%股权

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳金创智融资租赁有限公司	公司董事王琼女士、王建先生、夏军先生担任金创智的董事
东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事夏军先生参与投资并担任执行事务合伙人
石河子市百川股权投资有限合伙企业	公司副董事长、总经理王建先生亲属曾光辉先生投资的合伙企业
华工制造装备数字化国家工程中心有限公司	公司独立董事张国军担任董事的公司

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞富兰地工具股份有限公司	切削工具	43,905,637.40	80,000,000.00	否	33,708,449.96
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	自动化生产线设备	30,393,800.00	100,000,000.00	否	31,229,168.00
华工制造装备数字化国家工程中心有限公司	软件及系统实施服务	2,880,000.00	-	-	-
东莞华清光学科技有限公司	电池盖组件	74,178,445.54	-	-	-

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表：无。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞富兰地工具股份有限公司	材料	31,018.26	-
东莞华清光学科技有限公司	维修费	51,590.00	-

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.2 关联担保情况

10.5.2.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
深圳市创世纪机械有限公司	200,000,000.00	2017-2-4		否
深圳市创世纪机械有限公司	200,000,000.00	2017-4-10		否
深圳市创世纪机械有限公司	50,000,000.00	2017-4-18	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
东莞华程金属科技有限公司	22,300,000.00	2017-12-28		否
东莞华晶粉末冶金有限公司	62,500,000.00	2017-7-17		否
东莞华晶粉末冶金有限公司	110,000,000.00	2017-12-11		否
深圳市创世纪机械有限公司	90,000,000.00	2017-4-10	2017-12-12	是
东莞华程金属科技有限公司	22,300,000.00	2017-4-10	2017-12-27	是
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	30,000,000.00	2016-5-13	2017-11-1	是
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	20,000,000.00	2016-7-27	2017-8-4	是
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	20,000,000.00	2016-7-15	2017-9-21	是
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	10,000,000.00	2017-4-5	2019-4-4	否
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	10,000,000.00	2017-4-6	2019-4-5	否
深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	5,000,000.00	2017-4-6	2019-4-5	否
东莞华清光学科技有限公司	80,000,000.00	2015-6-26	2017-7-20	是
前海劲胜（深圳）控股有限公司	200,000,000.00	2015-9-14	2017-3-13	是
深圳市创世纪机械有限公司	50,000,000.00	2016-5-13	2017-8-22	是
深圳市创世纪机械有限公司	100,000,000.00	2016-5-4	2017-2-3	是
深圳市创世纪机械有限公司	285,710,000.00	2016-8-23	2017-12-19	是
深圳市创世纪机械有限公司	88,000,000.00	2016-8-30	2017-9-19	是
深圳市创世纪机械有限公司	50,000,000.00	2016-12-6	2017-12-30	是
深圳市创世纪机械有限公司	100,000,000.00	2017-8-22	至主合同项下债务到期后满两年之日止	否
深圳市创世纪机械有限公司	120,000,000.00	2017-9-19	至主合同项下的被保证人所有债务履行期届满之后两年止	否
深圳市创世纪机械有限公司	114,000,000.00	2017-11-23	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
深圳市创世纪机械有限公司	200,000,000.00	2017-12-13	至主合同项下的被保证人所有债务履行期届满之后两年止	否
深圳金创智融资租赁有限公司	822,500.00	2017-10-27	2019-9-27	否
深圳金创智融资租赁有限公司	5,096,000.00	2017-11-30	2019-11-29	否
深圳市创世纪机械有限公司	150,000,000.00	2017-9-11	自还款日起的三年	否
深圳市创世纪机械有限公司	50,000,000.00	2017-8-30	自还款日起的两年	否

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.2 关联担保情况（续）

10.5.2.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王九全、王建	98,285,714.00	2015-2-10	2017-10-27	是
东莞劲胜精密电子组件有限公司	300,000,000.00	2015-5-28	2017-4-1	是
王九全	300,000,000.00	2015-5-28	2017-4-1	是
王建	300,000,000.00	2015-5-28	2017-4-1	是
劲辉国际企业有限公司、王九全、王建、王琼	57,142,900.00	2015-9-16	至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	否
王九全	180,000,000.00	2015-11-1	2018-11-1	否
王建	180,000,000.00	2015-11-1	2018-11-1	否
东莞华晟电子科技有限公司	300,000,000.00	2015-11-1	2018-11-1	否
东莞华清光学科技有限公司	300,000,000.00	2015-11-1	2018-11-1	否
王九全、王建	110,000,000.00	2016-1-15	至《租赁合同》项下的债务履行期限届满之日后两年止	否
东莞华晟电子科技有限公司	89,000,000.00	2016-5-11	2017-5-10	是
王建	100,000,000.00	2016-5-19	2017-4-7	是
东莞华清光学科技有限公司	150,000,000.00	2016-8-5	2017-8-4	是
王九全、王建、夏军	138,225,000.00	2016-8-24	至主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
王九全、王建	80,000,000.00	2016-8-30	保证人担保期间至《租赁合同》项下的债务履行期限届满之日后两年止	否
东莞华程金属科技有限公司	112,000,000.00	2017-1-10	2017-12-28	是
王建	100,000,000.00	2017-5-26	至《授信协议》项下债务履行期限届满后另加两年止	否
王九全、王建	109,480,000.00	2017-5-25	至主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
王九全、王建	100,000,000.00	2017-3-7	至主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
王九全、王建	70,000,000.00	2017-5-16	至主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.2 关联担保情况（续）

10.5.2.2 本公司作为被担保方（续）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞华清光学科技有限公司、王九全、王建	120,000,000.00	2017-6-19	至主合同项下债务履行期限届满日后两年止	否
夏军	100,000,000.00	2016-5-4	2017-2-3	是
夏军	200,000,000.00	2017-2-4	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
夏军、凌慧	10,000,000.00	2017-5-9	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
夏军	200,000,000.00	2017-4-10	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
王九全、王建	150,000,000.00	2017-7-27	至主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否
东莞劲胜精密电子组件有限公司、王九全、王建	250,000,000.00	2017-7-27	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
王九全	150,000,000.00	2017-8-28	主合同确定的债务到期或提前到期之日起两年	否
王九全、王建	150,000,000.00	2017-9-14	至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
东莞华清光学科技有限公司	150,000,000.00	2017-9-26	至主合同债务履行期限届满之日起两年	否
王九全、王建	108,992,517.13	2017-10-27	至《租赁合同》项下债务履行期限届满之日起两年止	否
王九全	60,000,000.00	2017-11-29	至租赁协议确定的履行期间及自履行期届满之次日起 2 年	否
东莞华程金属科技有限公司、王九全、王建	200,000,000.00	2017-12-18	至主合同债务履行期限届满之日起两年	否
东莞华程金属科技有限公司、王九全、王建	222,300,000.00	2017-12-18	至主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否
东莞华清光学科技有限公司、王九全、王建、王琼	200,000,000.00	2016-10-31	至每笔主债务履行期限届满之日起两年	否

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	2017-01-23	2017-11-22	
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	2017-7-28	2017-11-22	
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	2017-7-28	2018-2-8	
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2017-7-28	2018-2-11	
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	2017-7-28	2018-2-26	
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	2017-7-28	2018-3-1	
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	2017-7-28	2018-3-6	
石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	2017-7-28	2018-7-28	
深圳金瑞大华企业管理有限公司	4,500,000.00	2017-05-31	2017-06-12	
深圳金瑞大华企业管理有限公司	3,000,000.00	2017-05-31	2017-06-16	
深圳金瑞大华企业管理有限公司	2,000,000.00	2017-05-31	2017-06-26	
深圳金瑞大华企业管理有限公司	7,500,000.00	2017-05-31	2017-07-05	
深圳金瑞大华企业管理有限公司	10,000,000.00	2017-05-31	2017-08-14	
新余市嘉众实业投资有限公司	5,000,000.00	2017-06-14	2017-08-03	
新余市嘉众实业投资有限公司	5,000,000.00	2017-06-15	2017-08-03	
新余市嘉众实业投资有限公司	2,000,000.00	2017-8-30	2017-11-24	
新余市嘉众实业投资有限公司	500,000.00	2017-8-30	2017-12-20	
新余市嘉众实业投资有限公司	1,200,000.00	2017-8-30	2017-12-29	
新余市嘉众实业投资有限公司	10,000,000.00	2017-8-30	2018-2-8	
新余市嘉众实业投资有限公司	11,300,000.00	2017-8-30	2018-8-30	
王建	4,000,000.00	2017-06-21	2017-08-14	
王建	3,000,000.00	2017-06-21	2017-08-14	
东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	520,000.00	2017-10-31	2018-09-30	
东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2017-11-30	2018-10-31	
东莞华清光学科技有限公司	2,000,000.00	2017-10-23	2017-12-27	
东莞华清光学科技有限公司	5,000,000.00	2017-10-19	2018-1-25	
东莞华清光学科技有限公司	1,000,000.00	2017-10-23	2018-1-12	
东莞华清光学科技有限公司	625,340.76	2017-10-23	2018-1-25	
东莞华清光学科技有限公司	1,374,659.24	2017-10-23	2018-1-19	
东莞华清光学科技有限公司	3,787,073.82	2017-11-16	2017-11-2	
东莞华清光学科技有限公司	116,081.11	2017-10-31	2017-12-31	
东莞华清光学科技有限公司	6,212,926.18	2017-11-16	2018-11-16	
东莞华清光学科技有限公司	5,000,000.00	2017-11-27	2018-11-27	
东莞华清光学科技有限公司	2,000,000.00	2017-11-28	2018-11-28	
东莞华清光学科技有限公司	19,287.50	2017-12-31	2018-12-31	

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.4 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	7,679,305.00	5,731,902.00

10.5.5 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
东莞华清光学科技有限公司	利息支出	709,015.61	-

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞富兰地工具股份有限公司	17,407.66	870.38	-	-
应收账款	东莞华清光学科技有限公司	9,987,700.00	499,385.00	-	-

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	东莞富兰地工具股份有限公司	6,483,776.55	7,478,966.37
应付账款	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	1,876,400.00	3,066,168.00
应付账款	东莞华清光学科技有限公司	56,353,284.31	-
应付票据	东莞富兰地工具股份有限公司	5,228,825.51	3,451,673.01
应付票据	华工制造装备数字化国家工程中心有限公司	2,880,000.00	-
应付票据	东莞华清光学科技有限公司	51,980,080.72	-
其他应付款	石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	275,000,000.00
其他应付款	劲辉国际企业有限公司	93,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	新余市嘉众实业投资有限公司	21,300,000.00	13,000,000.00
其他应付款	石河子市百川股权投资有限合伙企业	600.00	-
其他应付款	东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	2,020,000.00	-
其他应付款	东莞华清光学科技有限公司	21,232,213.68	-
应付利息	东莞华清光学科技有限公司	709,015.61	-

10.7 其他

公司经 2017 年 6 月 17 日第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议和 2017 年 9 月 29 日召开的第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议决议，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字(2017)第 2-0426 号资产评估报告对华晶 MIM 全部权益价值的评估结果，向部分管理人员投资设立的石河子市百川股权投资有限合伙企业转让华晶 MIM 的 13% 股权，转让价格为 17,069,400.00 元。

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	9,567,000.00 股限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	280,000.00 股限制性股票
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的限制性股票价格为 4.03 元/股，预留限制性股票价格为 4.31 元/股票，本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予日起 60 个月。

11.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予的限制性股股票采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型，预留限制性股票的授予采用授予日的股票市价计量。
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,568,717.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,628,884.84

11.3 股份支付的修改、终止情况

本公司无此种情况。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

本年公司重大资产重组事项已完成，本次重大资产重组交易双方签订盈利预测补偿与奖励协议，如本次交易完成，补偿责任人向甲方承诺，如深圳市创世纪机械有限公司在补偿期间任何一个会计年度未能实现承诺净利润数，则补偿义务人同意以所持上市公司股份及现金对上市公司进行补偿。补偿义务人应当首先以其所持上市公司股份进行补偿，不足的部分用现金补偿。根据公司与原股东夏军、凌慧、何海江、深圳市创世纪投资中心（有限合伙）签署的《盈利预测补偿与奖励协议》：深圳市创世纪机械有限公司业绩承诺期间 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的净利润分别不低于 22,638.96 万元、25,189.11 万元、27,142.20 万元。2017 年度经审计的扣除非经常性损益和配套募集资金的效益及损益后的净利润为 54,004.42 万元，已达到承诺业绩。

12 承诺及或有事项（续）

12.2 或有事项

公司全资子公司创世纪部分客户采用融资租赁方式购入创世纪的设备产品，创世纪与相关融资租赁公司签订保证合同，为实现融资租赁合同项下的债权向融资租赁公司提供保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日，创世纪提供保证担保责任的余额（含税）为 338,085.00 元；其中，担保余额（含税）338,085.00 元为 2015 年 11 月 30 日前发生，其担保责任由创世纪原股东承担；

创世纪部分客户采用银行贷款方式购入创世纪的设备产品，创世纪与相关银行签订保证合同，为实现银行贷款合同项下的债权向银行提供保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日，创世纪提供保证担保责任的余额（含税）为 73,673,077.63 元；

创世纪部分客户采用融资租赁方式购入创世纪设备产品，创世纪与相关融资租赁公司签订回购合同，在客户逾期未支付租金的情况下按照回购协议规定的价格回购相关产品。2017 年年度采用上述方式销售产品的销售额(含税)为 225,875,000.00 元，其中：2017 年度销售额(含税)为 225,875,000.00 元的合同规定如在回购条件成立时，标的物已灭失，创世纪仍需按规定的回购价格支付给租赁公司。截至 2017 年 12 月 31 日，创世纪已经签订回购合同的回购担保责任余额(含税)为 247,003,737.11 元。上述回购担保责任余额中，2015 年 11 月 30 日前创世纪为客户提供回购担保产生的担保责任由创世纪原有股东承担，具体金额（含税）为 741,056.99 元；2015 年 11 月 30 日后创世纪为客户提供担保产生的回购担保责任由创世纪承担，具体金额（含税）为 246,262,680.12 元。

13 资产负债表日后事项

13.1 利润分配情况

2018 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第十四次董事会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，董事会审议通过的利润分配预案为：2017 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。

公司 2017 年度利润分配预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

13.2 其他资产负债表日后事项说明

13.2.1 资产重组事项

公司于 2018 年 1 月 31 日披露《关于重大事项停牌的公告》（公告编号：2018-013）、2 月 7 日披露了《关于重大事项停牌进展的公告》（公告编号：2018-014），因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（证券简称：劲胜智能，证券代码：300083）于 2018 年 2 月 1 日（星期四）开市起停牌。公司在股票停牌期间，经与各方论证及协商，确认本次筹划的重大事项为：1、为更好地梳理与定位公司旗下各业务模块之间的关系，发挥集约效应，公司拟对旗下消费电子精密结构件业务进行内部整合；2、在内部整合的基础上，公司拟为消费电子精密结构件业务引入投资人，以优化其股权结构。根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，公司初步确认本次筹划的重大事项构成重大资产重组；同时为更好的保护投资者合法权益，公司股票于 2018 年 2 月 22 日（星期四）开市起复牌，详见公司《关于筹划重大资产重组暨股票复牌的公告》（公告编号：2018-016），随后每五个交易日分别披露了《关于重大资产重组进展的公告》。

截至报告日，公司正在积极推进本次重大资产重组的相关工作，与独立财务顾问长城证券股份有限公司等中介机构就重大资产重组的相关事项进行商讨、论证。

13 资产负债表日后事项（续）

13.2 其他资产负债表日后事项说明（续）

13.2.2 限制性股票解除限售事项

2018 年 1 月 16 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2016 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期可解除限售的议案》，根据公司《2016 年限制性股票激励计划》的规定、2016 年第三次临时股东大会的授权，公司 2016 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票于 2017 年 1 月 24 日完成登记并上市，2018 年 1 月 25 日进入第一个解除限售期。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2017）第 3322 号审计报告，公司 2016 年度经审计净利润已达到公司业绩考核目标。公司 2016 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的 89 名激励对象 2016 年度绩效考核均已达标，第一个解除限售期的 284.28 万股限制性股票满足解除限售条件。

13.2.3 使用自有资金购买理财产品

公司于 2018 年 3 月 18 日经第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司全资子公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意在不影响公司主营业务正常开展的前提下，未来十二个月内使用闲置自有资金购买商业银行、证券公司、基金管理公司发行的期限不超过十二月的保本型、浮动收益型理财产品，投资额度为在任一时点使用合计不超过 80,000.00 万元资金进行投资，在该额度范围内，资金可以滚动使用。

13.2.4 关联采购事项

公司于 2018 年 3 月 18 日经第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司及子公司向关联方深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司采购生产设备的议案》，同意公司及子公司因生产经营需要，在未来十二个月内分批向深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司采购自动化生产线的相关设备，预计交易金额不超过 7,000.00 万元，在此额度内由公司及子公司根据实际需求进行交易。

公司于 2018 年 3 月 18 日经第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司及子公司向关联方东莞富兰地工具股份有限公司采购生产工具的议案》，同意公司及子公司因生产经营需要，在未来十二个月内分批向东莞富兰地工具股份有限公司采购金属加工所需切削刀具等生产工具，预计交易金额不超过 6,000.00 万元，在此额度内由公司及子公司根据实际需求进行交易。

13.2.5 授信额度及担保事项

公司于 2018 年 3 月 18 日经第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司及子公司 2018 年度向银行申请授信额度及担保事项的议案》，同意公司及下属子公司（含全资、控股子公司，以下简称“子公司”）预计 2018 年度向银行等金融机构申请不超过 480,000.00 万元的综合授信额度（在不超过该额度范围内，最终以各银行实际核准的信用额度为准），在此额度内由公司及子公司根据实际需求进行银行借贷。在 2018 年度向银行等金融机构申请综合授信的额度内，子公司根据实际资金需求进行银行借贷时，公司拟为子公司的银行信贷提供总金额不超过 300,000.00 万元的担保。

13 资产负债表日后事项（续）

13.2 其他资产负债表日后事项说明（续）

13.2.5 授信额度及担保事项（续）

公司于 2018 年 3 月 18 日经第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司全资孙公司 2018 年度向银行申请授信额度及担保事项的议案》，同意公司全资孙公司苏州市台群机械有限公司（以下简称“苏州台群”）为满足生产经营和发展的需要，预计 2018 年度向银行等金融机构申请不超过 50,000.00 万元的综合授信额度（在不超过该额度范围内，最终以各银行实际核准的信用额度为准）。在 2018 年度向银行等金融机构申请综合授信的额度内，苏州台群根据实际资金需求进行银行借贷时，公司及全资子公司深圳市创世纪机械有限公司拟根据商业银行的要求为苏州台群的银行信贷提供总金额不超过 50,000.00 万元的担保。

公司于 2018 年 3 月 18 日经第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司全资子公司为客户提供担保及公司为全资子公司提供履约担保的议案》，同意创世纪拟在本担保议案批准之日起十二个月内，为客户提供金额合计不超过 150,000.00 万元的担保，公司在此范围内为创世纪的对外担保提供金融不超过 80,000.00 万元的履约担保。

2018 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司拟发行公司债及担保事项的议案》，同意全资子公司创世纪申请发行不超过 60,000 万元的公司债、公司就担保公司为创世纪的担保提供反担保的相关事项。

13.2.6 内部整合事项

2018 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司向全资子公司增资暨内部整合及调整组织结构的议案》，同意公司本次向劲胜精密电子增资及架构调整暨业务整合的相关事项。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 其他重要事项

14.1 终止经营

公司无终止经营情况。

14.2 分部信息

14.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据业务情况分为以下两个分部：

消费电子精密结构件分部：主要生产和销售消费类电子产品精密结构件及相关的模具。

数控机床等高端装备分部：主要生产和销售数控加工中心机。

14.2.2 报告分部的财务信息

2017 年度分部信息如下

项目	消费电子精密结 构件分部	数控机床等高端 装备分部	分部间抵消	合计
营业收入	3,875,061,159.72	2,565,692,864.35	19,030,998.16	6,421,723,025.91
营业成本	3,177,963,585.03	1,555,741,719.75	18,138,306.40	4,715,566,998.38
营业利润	-100,462,309.19	649,236,631.02	-253,694.11	549,028,015.94
利润总额	-100,366,115.65	649,532,046.70	-253,694.11	549,419,625.16
总资产	5,700,147,836.30	5,581,318,132.02	94,815,266.84	11,186,650,701.48
总负债	3,895,649,452.72	1,750,361,566.20	69,744,662.14	5,576,266,356.78

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	669,225,550.92	100.00	33,903,978.41	5.07	635,321,572.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	669,225,550.92	100.00	33,903,978.41	5.07	635,321,572.51

类别	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	890,315.65	0.16	890,315.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	543,555,534.59	99.84	22,093,616.88	4.06	521,461,917.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	544,445,850.24	100.00	22,983,932.53	4.22	521,461,917.71

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	658,112,543.09	32,506,768.81	5.00
1 至 2 年	10,481,664.70	1,048,166.47	10.00
2 至 3 年	564,600.00	282,300.00	50.00
3 年以上	66,743.13	66,743.13	100.00
合计	669,225,550.92	33,903,978.41	5.07

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款(续)

15.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,312,628.40 元；本期无收回或转回坏账准备。

15.1.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,392,582.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	701,940.22	无法收回	内部审批	否
SAMKWANG CO.,LTD	货款	562,298.29	无法收回	内部审批	否
合计		1,264,238.51			

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
华为终端 (东莞)有限公司	客户	186,749,466.57	1 年以内	27.91
东莞市欧珀精密电子有限公司	客户	118,175,737.62	1 年以内	17.66
小米通讯技术有限公司	客户	76,477,955.57	1 年以内	11.43
LG ELECTRONICS INC WWZ DIVISION NON	客户	40,239,449.32	1 年以内	6.01
三星电子越南有限公司	客户	32,705,289.39	1 年以内	4.89
合计		454,347,898.47		67.89

15.1.5 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.6 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	21,445,234.65	9.57	6,613,871.02	30.84	14,831,363.63
保证金及其他类似风险组合	202,729,285.64	90.43	-	-	202,729,285.64
组合小计	224,174,520.29	100.00	6,613,871.02	2.95	217,560,649.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	224,174,520.29	100.00	6,613,871.02	2.95	217,560,649.27

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	14,280,788.39	1.90	5,520,076.28	38.65	8,760,712.11
保证金及其他类似风险组合	737,666,652.95	98.10	-	-	737,666,652.95
组合小计	751,947,441.34	100.00	5,520,076.28	0.73	746,427,365.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	751,947,441.34	100.00	5,520,076.28	0.73	746,427,365.06

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,945,075.48	547,253.77	5.00
1 至 2 年	3,187,593.09	318,759.31	10.00
2 至 3 年	3,129,416.28	1,564,708.14	50.00
3 年以上	4,183,149.80	4,183,149.80	100.00
合计	21,445,234.65	6,613,871.02	30.84

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11

15.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,274,529.84 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

15.2.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,180,735.10

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资金往来	27,454,774.40	606,121,584.31
保证金	161,525,649.50	127,619,742.44
保险及公积金	781,951.00	521,729.96
员工借支	24,869.29	372,586.50
房屋租赁押金	11,100,690.41	12,661,253.83
出口退税	15,204,768.80	4,135,326.20
其他	8,081,816.89	515,218.10
合计	224,174,520.29	751,947,441.34

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中海集团租赁有限公司	保证金	33,000,000.00	1-2 年	14.72	-
平安国际融资租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	1-2 年	13.38	-
中远海运租赁有限公司	保证金	26,660,000.00	1 年以内	11.89	-
海尔融资租赁（中国）有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2 年	8.92	-
远东国际租赁有限公司	保证金	19,428,571.00	12,285,714.00 元在 1 年以内 7,142,857.00 元在 2-3 年	8.67	-
合计		129,088,571.00		57.58	-

15.2.6 本期不存在涉及政府补助的应收款项。

15.2.7 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.8 公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债情况。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,402,893,106.69	-	3,402,893,106.69	4,047,555,178.49	-	4,047,555,178.49
对联营、合营企业投资	47,896,334.98	-	47,896,334.98	614,684.13	-	614,684.13
合计	3,450,789,441.67	-	3,450,789,441.67	4,048,169,862.62	-	4,048,169,862.62

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞劲胜精密电子组件有限公司	246,000,000.00	-	-	246,000,000.00	-	-
Janus C&I Co., Ltd.	19,692,102.40	-	-	19,692,102.40	-	-
东莞华晟电子科技有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	0.00	-	-
东莞华晶粉末冶金有限公司	70,000,000.00	-	21,000,000.00	49,000,000.00	-	-
东莞唯仁电子有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	0.00	-	-
前海劲胜（深圳）控股有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
东莞华杰通讯科技有限公司	233,662,071.80	-	233,662,071.80	0.00	-	-
劲胜技术责任有限公司	3,076,250.00	-	-	3,076,250.00	-	-
东莞华程金属科技有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
东莞劲胜智能制造孵化器有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
东莞中创智能制造系统有限公司	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	-
深圳市创世纪机械有限公司	2,920,124,754.29	-	-	2,920,124,754.29	-	-
东莞华清光学科技有限公司	150,000,000.00	-	150,000,000.00	0.00	-	-
合计	4,047,555,178.49	5,000,000.00	649,662,071.80	3,402,893,106.69	-	-

其他说明：2017 年 10 月 16 日，公司处置东莞华清光学科技有限公司 51%股权，公司对其丧失了控制权，截止本报告期末，东莞华清光学科技有限公司已不是公司的子公司。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
东莞超胜 电子科技有限公司	614,684.13	-	-	-314,134.83	-	-	-	-	-	300,549.30	-
东莞华清 光学科技 有限公司		-	-	-25,904,214.32	-	-	-	-	73,500,000.00	47,595,785.68	-

其他说明：东莞超胜电子科技有限公司为本公司于 2016 年 4 月取得 40%股权的联营企业。

东莞华清光学科技有限公司为本公司于 2017 年 10 月 16 日处置股权而转为的联营企业，截止 2017 年 12 月 31 日本公司减少其投资比例至 49%。

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,312,480,447.77	2,827,591,213.50	2,738,773,178.72	2,363,654,200.53
其他业务	147,796,673.18	89,909,187.79	122,096,921.66	110,227,036.31
合计	<u>3,460,277,120.95</u>	<u>2,917,500,401.29</u>	<u>2,860,870,100.38</u>	<u>2,473,881,236.84</u>

15.5 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	2,950,460.92	-105,315.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-418,701,244.19	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-
合计	<u>-415,750,783.27</u>	<u>-105,315.87</u>

广东劲胜智能集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,005,363.67	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,199,674.45	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	926,917.89	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,609.22	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	5,530,584.43	-
少数股东权益影响额（税后）	110,779.38	-
合计	31,871,474.08	-

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.03	0.30	0.30

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东劲胜智能集团股份有限公司

法定代表人：王九全

主管会计工作的负责人：朱邓平

会计机构负责人：张金花

日期：2018 年 4 月 25 日