

巨轮智能装备股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-130



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019GZA30020

巨轮智能装备股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了巨轮智能装备股份有限公司（以下简称巨轮智能）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨轮智能 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨轮智能，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. 产品销售收入的确认真	
关键审计事项	审计中的应对
巨轮智能 2018 年度轮胎模具、液压式硫化机、机器人及智能装备和精密机床等产品销售收入为 98,419 万元，占主营业务收入的 71.70%。 巨轮智能产品销售业务模式确定公司需以签收单或验收合格证书确认产品销售收入，单据传递的时间误差可能导致收入循环出现错报的固有风险。产品销售收入的确认将对经营成果产生重大影响，因此，我们把产品销售收入的确认包括是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —我们了解、评价并测试管理层关于产品销售收入确认的内部控制系统与执行的程序，以及评估产品销售收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。 —我们结合产品类型实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断本期收入和毛利率变动的合理性。 —我们选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 —我们执行了细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格证书、提单、报关单等，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。 —我们对产品销售收入进行截止性测试，关注巨轮智能资产负债表日前后产品销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间。 —我们对主要客户的销售额、应收账款及发出商品实施函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性。 —我们检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况，抽样检查本年度销售回款情况。
2. 商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
参见合并财务报表附注六、15。 截至 2018 年 12 月 31 日，巨轮智能商誉净值为 44,401.23 万元，为巨轮智能历年收购控股子公司形成。如果商誉有发生任何减值的情况，对巨轮智能财务报表可能产生重大影响。 由于巨轮智能所收购各子公司经营情况不尽相同，商誉减值的测试过程需要依赖巨轮智能管理层对所收购子公司的未来收入预测、现金流折现率等假设作出估计和判断，因此我们将商誉减值测试列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —我们与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估。 —依据我们对该业务和行业的知识，评估管理层关键假设及数据的合理性。 —我们审阅管理层提供的数据和支持凭证，包括组成部分的预算，关注管理层对该等预算的合理性。 —复核商誉减值测试的过程，针对金额较大的商誉我们获取独立评估机构作出的评估报告并进行复核，了解其评估方法及所采用的参数、假设及专业判断的合理性。 —复核财务报表及附注中与商誉减值有关的披露。

四、其他信息

巨轮智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括巨轮智能 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督巨轮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，就可能导致对巨轮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巨轮智能不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年四月十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	973,073,063.80	931,675,615.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	417,825,269.00	567,553,155.23
其中：应收票据	六、2.1	120,537,709.90	101,938,143.78
应收账款	六、2.2	297,287,559.10	465,615,011.45
预付款项	六、3	51,228,577.28	75,850,406.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	10,127,483.02	6,451,678.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	655,659,408.72	558,312,911.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	386,918,488.00	139,752,625.41
其他流动资产	六、7	1,581,402,637.34	1,776,883,338.35
流动资产合计		4,076,234,927.16	4,056,479,730.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	389,367,085.21	576,148,854.93
长期股权投资	六、9	119,089,747.86	113,172,443.27
投资性房地产	六、10	13,346,193.21	11,052,038.01
固定资产	六、11	1,386,619,432.88	1,282,298,434.08
在建工程	六、12	130,115,436.94	128,030,849.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	272,133,110.96	233,261,339.94
开发支出	六、14	990,090.54	639,983.29
商誉	六、15	444,012,279.76	443,506,344.15
长期待摊费用	六、16	2,693,037.53	2,775,479.99
递延所得税资产	六、17	16,814,285.08	15,798,662.59
其他非流动资产	六、18	252,897,380.43	151,900,355.83
非流动资产合计		3,028,078,080.40	2,958,584,785.68
资产总计		7,104,313,007.56	7,015,064,516.20

法定代表人

会计工作负责人

会计机构负责人

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、19	1,202,314,454.40	1,237,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、20	307,549,847.74	246,605,534.27
预收款项	六、21	172,516,446.38	152,364,793.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	24,471,300.02	18,117,148.56
应交税费	六、23	23,538,550.94	26,738,201.69
其他应付款	六、24	164,648,358.60	69,302,755.32
其中：应付利息	六、24.1	60,665,273.62	59,792,974.52
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	1,335,566,883.48	236,741,700.39
其他流动负债	六、26	53,214,960.35	208,303,030.07
流动负债合计		3,283,820,801.91	2,195,173,163.68
非流动负债：			
长期借款	六、27	237,295,066.15	89,867,565.83
应付债券	六、28		1,147,121,798.66
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	20,469,924.38	127,964,115.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	48,850,349.58	53,299,274.75
递延所得税负债	六、17	8,539,337.62	9,817,901.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		315,154,677.73	1,428,070,656.73
负 债 合 计		3,598,975,479.64	3,623,243,820.41
股东权益：			
股本	六、31	2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	39,795,664.02	39,795,664.02
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-6,515,021.60	-4,994,218.58
专项储备			
盈余公积	六、34	149,055,779.06	147,854,737.19
一般风险准备			
未分配利润	六、35	675,212,935.95	624,092,376.12
归属于母公司股东权益合计		3,056,945,027.43	3,006,144,228.75
少数股东权益		448,392,500.49	385,676,467.04
股东权益合计		3,505,337,527.92	3,391,820,695.79
负债和股东权益总计		7,104,313,007.56	7,015,064,516.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：巨潮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		718,324,053.24	259,591,639.55
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			
应收票据及应收账款	十五、1	436,365,513.17	586,309,578.15
其中：应收票据	十五、1.1	119,253,974.52	99,938,143.78
应收账款	十五、1.2	317,111,538.65	486,371,434.37
预付款项		30,383,667.75	56,340,865.22
其他应收款	十五、2	1,175,706,020.76	974,339,536.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		547,111,049.02	483,942,687.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,341,298.39	1,426,383.58
流动资产合计		2,909,231,602.33	2,361,950,691.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,722,741,259.31	1,687,856,066.70
投资性房地产		-	851,953.65
固定资产		976,948,733.05	1,011,377,216.42
在建工程		28,982,262.15	113,174,972.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		137,344,043.07	141,325,308.63
开发支出		699,029.14	349,514.57
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,472,963.87	13,528,371.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,881,188,290.59	2,968,463,403.57
资 产 总 计		5,790,419,892.92	5,330,414,094.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,103,330,000.00	777,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		263,142,838.83	221,961,330.02
预收款项		62,091,882.16	42,563,602.70
应付职工薪酬		14,278,645.10	12,289,687.35
应交税费		10,921,910.03	10,662,698.90
其他应付款		110,689,405.79	61,516,010.00
其中：应付利息		60,502,847.53	59,668,982.74
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,149,801,012.59	
其他流动负债		7,055,381.63	6,969,559.30
流动负债合计		2,721,311,076.13	1,132,962,888.27
非流动负债：			
长期借款		62,778,400.00	62,418,400.00
应付债券			1,147,121,798.66
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,162,849.58	50,599,274.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,941,249.58	1,260,139,473.41
负 债 合 计		2,831,252,325.71	2,393,102,361.68
股东权益：			
股本		2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,795,664.02	39,795,664.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,055,779.06	147,854,737.19
未分配利润		570,920,454.13	550,265,661.88
股东权益合计		2,959,167,567.21	2,937,311,733.09
负债和股东权益总计		5,790,419,892.92	5,330,414,094.77

法定代表人：

吴忠

主管会计工作负责人：

林波

会计机构负责人：

陈静



合并利润表
2018年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币 元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,402,025,480.83	1,154,800,320.98
其中：营业收入	六、36	1,402,025,480.83	1,154,800,320.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,295,831,224.18	1,070,581,027.64
其中：营业成本	六、36	921,151,315.22	735,046,526.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	17,431,049.36	16,115,985.59
销售费用	六、38	53,906,765.95	39,903,166.53
管理费用	六、39	109,487,190.61	102,868,047.08
研发费用	六、40	71,354,414.27	45,877,512.44
财务费用	六、41	115,044,725.67	99,911,050.17
其中：利息费用	六、41	121,373,221.79	93,191,864.38
利息收入	六、41	7,143,216.66	4,778,137.38
资产减值损失	六、42	7,455,763.10	30,858,739.69
加：其他收益	六、43	73,729,758.01	44,097,580.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	18,279,220.89	23,558,001.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,044,905.56	2,485,922.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	175,582.47	87,028.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,378,818.02	151,961,904.38
加：营业外收入	六、46	748,627.54	12,640,957.63
减：营业外支出	六、47	11,852,916.50	2,569,532.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,274,529.06	162,033,329.89
减：所得税费用	六、48	46,392,177.41	33,392,068.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,882,351.65	128,641,261.33
（一）按经营持续性分类		140,882,351.65	128,641,261.33
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,882,351.65	128,641,261.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		140,882,351.65	128,641,261.33
1.归属于母公司所有者的净利润		54,520,988.88	63,701,818.14
2.少数股东损益		86,361,362.77	64,939,443.19
六、其他综合收益的税后净额	六、49	-1,766,132.34	5,615,082.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,520,803.02	5,181,600.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,520,803.02	5,181,600.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-1,520,803.02	5,181,600.42
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-245,329.32	433,482.13
七、综合收益总额		139,116,219.31	134,256,343.88
归属于母公司股东的综合收益总额		53,000,185.86	68,883,418.56
归属于少数股东的综合收益总额		86,116,033.45	65,372,925.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0248	0.0290
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0248	0.0290

本年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_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

潮忠天

主管会计工作负责人：

林波

会计机构负责人：

梁明

母公司利润表

2018年度

编制单位：巨潮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	776,862,284.86	739,697,119.61
减：营业成本	十五、4	651,803,004.73	591,258,729.80
税金及附加		11,620,050.14	12,564,783.88
销售费用		20,690,318.89	16,967,140.03
管理费用		47,935,019.38	57,082,556.48
研发费用		38,631,128.49	35,630,511.69
财务费用		56,651,510.16	66,594,335.41
其中：利息费用		121,156,463.24	92,806,410.06
利息收入		64,161,491.20	39,073,336.79
资产减值损失		6,297,282.44	24,225,450.67
加：其他收益		64,727,218.39	37,274,837.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	24,956,770.16	12,202,311.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,348,879.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		106,257.41	116,167.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,024,216.59	-15,033,071.76
加：营业外收入		234,263.44	964,854.31
减：营业外支出		11,548,792.47	2,509,027.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,709,687.56	-16,577,244.78
减：所得税费用		-2,345,533.74	-4,532,442.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,055,221.30	-12,044,802.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,055,221.30	-12,044,802.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		24,055,221.30	-12,044,802.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位: 巨轮智能装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,375,109,332.52	1,196,945,042.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,109,493.66	20,577,217.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	80,889,189.32	94,087,859.88
经营活动现金流入小计		1,466,108,015.50	1,311,610,119.34
购买商品、接受劳务支付的现金		558,365,641.97	596,166,811.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		223,029,674.72	196,385,080.01
支付的各项税费		125,184,499.37	78,852,500.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	110,202,649.10	81,290,207.75
经营活动现金流出小计		1,016,782,465.16	952,691,599.42
经营活动产生的现金流量净额		449,325,550.34	358,915,519.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,076,402,000.00	8,900,786,700.00
取得投资收益收到的现金		13,918,781.08	25,822,312.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,166,318.68	655,382.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	158,769,137.16	1,317,323.90
投资活动现金流入小计		8,251,256,236.92	8,928,581,718.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,951,908.39	303,618,744.45
投资支付的现金		8,042,871,550.00	8,145,561,143.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			441,642,111.55
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	72,064,635.07	1,268,902,080.19
投资活动现金流出小计		8,322,888,093.46	10,159,724,080.04
投资活动产生的现金流量净额		-71,631,856.54	-1,231,142,361.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,705,344,202.60	1,970,217,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	98,252,860.89	336,827,520.41
筹资活动现金流入小计		1,803,597,063.49	2,307,045,120.41
偿还债务所支付的现金		1,595,503,974.39	933,355,461.87
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		142,308,642.13	100,322,656.17
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		23,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	511,131,905.04	93,779,244.01
筹资活动现金流出小计		2,248,944,521.56	1,127,457,362.05
筹资活动产生的现金流量净额		-445,347,458.07	1,179,587,758.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,108.54	-3,201,223.86
五、现金及现金等价物净增加额		-67,773,872.81	304,159,693.05
加: 期初现金及现金等价物余额		818,261,132.90	514,101,439.85
六、期末现金及现金等价物余额		750,487,260.09	818,261,132.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		711,776,775.09	635,958,519.86
收到的税费返还		9,213,508.33	20,483,600.63
收到其他与经营活动有关的现金		84,413,106.79	66,963,686.07
经营活动现金流入小计		805,403,390.21	723,405,806.56
购买商品、接受劳务支付的现金		310,370,760.52	441,742,865.96
支付给职工以及为职工支付的现金		128,218,812.75	135,783,909.93
支付的各项税费		36,860,254.00	27,926,910.43
支付其他与经营活动有关的现金		55,977,035.61	50,565,938.01
经营活动现金流出小计		531,426,862.88	656,019,624.33
经营活动产生的现金流量净额		273,976,527.33	67,386,182.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	1,536,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,956,770.16	15,833,131.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		115,011,893.36	292,705.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,037,405,110.14	1,109,863,844.41
投资活动现金流入小计		1,417,373,773.66	2,661,989,681.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,998,736.59	233,082,055.45
投资支付的现金		289,980,264.33	1,790,743,650.43
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		1,160,710,000.00	1,680,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,493,689,000.92	3,704,325,705.88
投资活动产生的现金流量净额		-76,315,227.26	-1,042,336,023.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,363,330,000.00	1,125,217,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,672,860.89	47,827,520.41
筹资活动现金流入小计		1,424,002,860.89	1,173,045,120.41
偿还债务支付的现金		1,037,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,807,849.10	100,078,592.48
支付其他与筹资活动有关的现金		20,308,063.64	86,900,569.65
筹资活动现金流出小计		1,176,115,912.74	476,979,162.13
筹资活动产生的现金流量净额		247,886,948.15	696,065,958.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,732.28	-4,026,191.28
五、现金及现金等价物净增加额		445,492,515.94	-282,910,074.76
加：期初现金及现金等价物余额		169,600,289.70	452,510,364.46
六、期末现金及现金等价物余额		615,092,805.64	169,600,289.70

法定代表人：

潮忠天

主管会计工作负责人：

林瑞波

会计机构负责人：

许晓川



合并股东权益变动表
2018年度

归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	2,199,395,670.00			39,795,664.02	-	-4,994,218.58		147,854,737.19		624,092,376.12	385,676,467.04	3,391,820,695.79
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年年初余额	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	-4,994,218.58	-	147,854,737.19	-	624,092,376.12	385,676,467.04	3,391,820,695.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-1,520,803.02	-	1,201,041.87	-	51,120,559.83	62,716,033.45	113,516,832.13
（一）综合收益总额						-1,520,803.02				51,520,988.88	86,116,033.45	139,116,219.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,201,041.87	-	-3,400,429.05	-23,400,000.00	-25,599,387.18
1. 提取盈余公积								1,201,041.87		-1,041,041.87		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-2,199,387.18	-23,400,000.00	-25,599,387.18
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	39,795,664.02	-	6,515,021.60	-	149,055,779.06	-	675,212,935.95	448,392,500.49	3,505,337,527.92

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并股东权益变动表（续）
2018年度

归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,199,395,670.00			39,795,664.02		-10,175,819.00		147,854,737.19		571,387,527.99	122,838,910.39	3,071,096,690.59
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、本年初余额	2,199,395,670.00			39,795,664.02		-10,175,819.00		147,854,737.19		571,387,527.99	122,838,910.39	3,071,096,690.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						5,181,600.42				52,704,848.13	262,837,556.65	320,724,005.20
（二）股东投入和减少资本						5,181,600.42				63,701,818.14	65,372,925.32	134,256,343.88
1. 股东投入的普通股											197,464,631.33	197,464,631.33
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-10,996,970.01		-10,996,970.01
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他										-10,996,970.01		-10,996,970.01
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,199,395,670.00			39,795,664.02		-4,994,218.58		147,854,737.19		624,092,376.12	385,476,467.04	3,391,820,695.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天潮忠

天潮忠

天潮忠



母公司股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

	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	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,199,395,670.00				39,795,664.02				147,854,737.19	550,265,661.88	2,937,311,733.09	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,199,395,670.00				39,795,664.02				147,854,737.19	550,265,661.88	2,937,311,733.09	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									1,201,041.87	-3,400,429.05	-2,199,387.18	
2. 对股东的分配									1,201,041.87	-1,201,041.87		
3. 其他										-2,199,387.18	-2,199,387.18	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,199,395,670.00				39,795,664.02				149,055,779.06	570,920,454.13	2,959,167,567.21	

法定代表人：天
主管会计工作负责人：林波
会计机构负责人：王新



母公司股东权益变动表（续）

2018年度

单位：人民币元

	上年						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股					
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,199,395,670.00				39,795,661.02				147,854,737.19	573,307,434.45	2,980,353,505.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,661.02	-	-	-	147,854,737.19	573,307,434.45	2,980,353,505.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,041,772.57	-23,041,772.57
（一）综合收益总额										-12,044,802.56	-12,044,802.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,996,970.01	-10,996,970.01
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-10,996,970.01	-10,996,970.01
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,199,395,670.00	-	-	-	39,795,661.02	-	-	-	147,854,737.19	550,265,661.88	2,937,311,733.09

法定代表人：天 忠 天

主管会计工作负责人：

林 波

会计机构负责人：

王 明

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

巨轮智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”或称“巨轮智能”,在包含子公司时统称“本集团”)系于2001年12月30日经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]723号文《关于同意变更设立广东巨轮模具股份有限公司的复函》和广东省经济贸易委员会粤经贸函[2001]670号文《关于同意变更设立广东巨轮模具股份有限公司的批复》批准,由揭阳市外轮模具研究开发有限公司、揭阳市飞越科技发展有限公司、揭阳市恒丰经贸实业有限公司、揭阳市凌峰实业有限公司和自然人洪惠平、郑明略等6名发起人在原揭阳市外轮橡胶机械有限公司(以下简称外轮橡胶机公司)基础上整体变更设立的股份有限公司。根据2013年4月15日公司2013年度第一次临时股东大会通过的决议,审议通过了《关于变更公司名称、增加公司经营范围及相应修改<公司章程>的议案》,同意公司向国家工商行政管理总局申请公司名称免冠行政区域和行业名称,公司中文名称由“广东巨轮模具股份有限公司”变更为“巨轮股份有限公司”,并于2013年4月18日办妥工商变更手续。根据2015年10月9日公司2015年度第三次临时股东大会通过的决议,审议通过了《关于变更公司名称及相应修订<公司章程>的议案》,同意公司向揭阳市工商行政管理局申请公司名称变更,公司中文名称由“巨轮股份有限公司”变更为“巨轮智能装备股份有限公司”,并于2015年10月12日办妥工商变更手续。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]109号文核准,于2004年8月向社会公开发行人民币普通股3,800万股,并于2004年8月16日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后总股本14,100万股(每股面值1元)。公司股票证券代码为002031。

根据本公司2004年度股东大会决议和修改后章程的规定,本公司通过以资本公积金向全体股东按每10股转增3股增加股本4,230万股;根据2007年第二次临时股东大会决议的规定,本公司再次以资本公积金向全体股东按每10股转增3股增加股本5,536.83万股;公司于2007年1月发行可转换公司债券,截止2009年8月28日根据本公司可转换公司债券募集说明书相关转股规定,完成可转债转股共增加股本2,660.60万股;2011年4月8日经本公司2010年度股东大会审议通过,公司以2010年12月31日总股本265,274,356股为基数,向全体股东每10股转增5股,公积金方案实施完毕后,2011年底本公司总股本增加至397,911,534股。

本公司经2011年12月28日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过的限制性股票激励计划向符合条件的激励对象授予限制性股票1,470万股(每股面值1元),授予价格每股人民币3.99元。股权激励限制性股票已于2012年1月17日完成股票的认购工作,并于2012年1月20日在深圳交易所登记完毕。根据公司2013年5月17日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销第二期未达到解锁条件的限制性股票的议案》和修改后的章程规定,本公司对19名激励对象获授但未达到第二期解

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

锁条件的限制性股票 441 万股 (每股面值 1 元) 进行回购注销, 减少股本人民币 4,410,000.00 元。

根据有关规定和《广东巨轮模具股份有限公司可转换公司债券募集说明书》的约定, 本公司发行的 3.5 亿元“巨轮转 2”自 2012 年 1 月 30 日起可转换为本公司流通 A 股; 根据公司于 2013 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第二十三次会议决议通过的《关于提前赎回“巨轮转 2”的议案》以及可转换公司债券募集说明书、巨轮转债转股价格调整特别提示公告的相关规定、关于实施赎回“巨轮转 2”的公告和修改后章程的规定, 在 2012 年 1 月 30 日至 2013 年 6 月 5 日期间, 巨轮智能可转换公司债券持有人按照约定的转股价格申请将所持有的可转换公司债券转换为公司股份, 计增加股本 63,580,176 股 (每股面值 1 元), 增加股本人民币 63,580,176.00 元。

经中国证券监督管理委员会 2014 年 10 月 16 日《关于核准巨轮股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2014] 1078 号) 核准, 公司于 2014 年 11 月非公开发行股票 92,165,898 股 (每股面值 1 元), 募集增加股本人民币 92,165,898.00 元。

根据本公司 2015 年 4 月 17 日召开的 2014 年年度股东大会决议、《2014 年度利润分配预案》及修改后的公司章程, 本公司申请新增注册资本为人民币 169,184,282.00 元, 本公司以现有总股本 563,947,608 股为基数, 按每 10 股转增 3 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 169,184,282 股, 每股面值 1 元, 合计增加股本人民币 169,184,282.00 元。

根据本公司 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配方案》及修改后的公司章程, 本公司以总股本 733,131,890 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 4 股、以资本公积转增 16 股, 共计增加股份总额 1,466,263,780 股, 每股面值 1 元, 合计增加股本人民币 1,466,263,780.00 元。

经历次增资及可转债转股、非公开发行股票后, 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司的股本总额为人民币 2,199,395,670.00 元。

本公司经营范围: 汽车子午线轮胎模具, 汽车子午线轮胎设备的制造、销售及相关技术开发; 销售金属材料; 机床零配件加工; 机床装配、销售; 承接设备的修理、设备安装和调试; 工业机器人、智能自动化装备的研发、制造和销售; 普通货物仓储; 对外实业投资; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外, 不单列贸易方式)(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)。

本公司的主要产品包括轮胎模具、液压式硫化机及智能装备, 前两者同属于轮胎硫

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

化工序中的制造装备,是配套产品。

本公司在报告期内主营业务未发生变更。目前公司紧跟政府提出的制造业转型升级的战略方向,谋求进入高端智能装备制造产业。公司选择自己熟悉并具有一定客户基础的轮胎行业和机械加工行业作为进入该领域的切入点,已研发并生产出多种六自由度轻载机器人和四自由度重载机器人,在机器人核心部件——高精度RV减速器的国产化和产业化研究方面取得重大突破,掌握了主要面向轮胎和机械加工行业的智能成套装备组线技术,是国内具备该技术能力的为数不多的企业之一。

本公司的主要子公司上海理盛融资租赁有限公司的主营业务为融资租赁,和信(天津)国际商业保理有限公司的主营业务为商业保理。

公司统一社会信用代码:914452007350053203

公司法定代表人:吴潮忠

公司注册地址为:广东省揭东经济开发区5号路中段

公司总部地址为:广东省揭东经济开发区5号路中段

本公司的第一大股东是吴潮忠,持有18.45%的股权,系本公司的实际控制人。

公司股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括证券事务部、信息中心、行政办公室、人力资源部、对外联络办公室、财务部、审计部、投资发展部、物流配送部、设备部、销售中心、轮胎模具事业部、橡胶机械事业部、机器人事业部等。子公司主要包括北京中京阳科技发展有限公司、巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司、巨轮(天津)投资控股有限公司、巨轮中德机器人智能制造有限公司、巨轮(印度)私人有限公司、巨轮股份国际控股有限公司(BVI)、巨轮股份(欧洲)控股有限公司、巨轮(美国)控股有限责任公司、上海理盛融资租赁有限公司、RoboJob Holding、广东博星实业有限公司十一个一级子公司,广州巨轮机器人与智能制造研究院、巨轮股份(香港)国际控股有限公司、东北轮胎模具股份有限公司、和信(天津)国际商业保理有限公司、广州市明兴理盛商务咨询有限公司、理盛天晟(天津)飞机租赁有限公司(2018年8月注销)、理盛天元(天津)飞机租赁有限公司(2018年8月注销)、欧德吉精密机床有限公司、RoboJob NV 九个二级子公司,以及霍尔果斯新和信商业保理有限公司、广州市和理信通信息科技有限公司、深圳恒和信商业保理有限公司、安永商业保理有限公司、Robojob GmbH 五个三级子公司。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司以及北京中京阳科技发展有限公司、巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司、巨轮（天津）投资控股有限公司、巨轮中德机器人智能制造有限公司、巨轮（印度）私人有限公司、巨轮股份国际控股有限公司（BVI）、巨轮股份（欧洲）控股有限公司、巨轮（美国）控股有限责任公司、上海理盛融资租赁有限公司、RoboJob Holding、广东博星实业有限公司、广州巨轮机器人与智能制造研究院、巨轮股份（香港）国际控股有限公司、东北轮胎模具股份有限公司、和信（天津）国际商业保理有限公司、广州市明兴理盛商务咨询有限公司、理盛天晟（天津）飞机租赁有限公司（2018年8月注销）、理盛天元（天津）飞机租赁有限公司（2018年8月注销）、欧德吉精密机床有限公司、RoboJob NV、霍尔果斯新和信商业保理有限公司、广州市和理信通信息科技有限公司、深圳恒和信商业保理有限公司、安永商业保理有限公司、Robojob GmbH等25家子公司。

与上年相比，本年合并财务报表范围因新设立及通过非同一控制下合并而增加子公司广东博星实业有限公司、深圳恒和信商业保理有限公司、安永商业保理有限公司以及Robojob GmbH等四家子公司；注销理盛天晟（天津）飞机租赁有限公司和理盛天元（天津）飞机租赁有限公司两家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司境外印度子公司巨轮（印度）私人有限公司以印度卢比为记账本位币。

本公司境外英属维尔京群岛子公司巨轮股份国际控股有限公司、美国子公司巨轮（美国）控股有限责任公司以及东北轮胎模具股份有限公司以美元为记账本位币。

本公司境外香港子公司巨轮股份（香港）国际控股有限公司以港币为记账本位币。

本公司境外卢森堡子公司巨轮股份（欧洲）控股有限公司、德国子公司欧德吉精密机床有限公司、Robojob GmbH 以及比利时子公司 Robojob Holding、Robojob NV 以欧元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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损益，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损益。

本集团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的，如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为人民币，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专门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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表折算为人民币财务报表进行编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算，近似汇率是为当月平均汇率。折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出

售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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直接计入股东权益,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的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的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，本集团于资产负债表日对其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额超过400万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对单独测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算计提坏账准备。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团将应收款项按款项性质分为列入合并范围的应收款项、销售货款及其他、应收融资租赁款、应收商业保理款, 对列入合并范围的应收款项不计提坏账准备, 对销售货款及其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备, 对应收融资租赁款和应收商业保理款按风险等级计提坏账准备。

1) 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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	25.00	25.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用风险分级计提应收融资租赁款坏账准备的:

通过期末对各融资租赁客户的基本经营状况、行业概况及租金还款记录等进行审查、评估, 分别认定风险层级, 计提相应的坏账准备 (计提基数为应收融资租赁款账面数扣除未实现融资收益的余额, 如存在保证金款, 则扣除相应的保证金):

风险等级	确定风险等级的依据	坏账计提比例 (%)
正常类资产	借款人能够履行合同, 没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。	0.20
关注类资产	尽管借款人目前有能力偿还贷款本息, 但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。	2 (含) 至 5 (含)
次级类资产	借款人的还款能力出现明显问题, 完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息, 即使执行担保, 也可能会造成一定损失。	10 (含) 至 30 (含)
可疑类资产	借款人无法足额偿还贷款本息, 即使执行担保, 也肯定要造成较大损失。	30 (不含) 至 90 (含)
损失类资产	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后, 本息仍然无法收回, 或只能收回极少部分。	90 (不含) 至 100 (含)

3) 采用风险等级计提应收商业保理款坏账准备的:

期末根据客户已到期的款项是否逾期未收以及欠款已逾期的期数, 划分 4 种风险类型客户, 计提相应的坏账准备:

风险等级	确定风险等级的依据	坏账计提比例 (%)
正常类	未逾期, 或未超过 1 个月 (含) 的展期	0.20

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险等级	确定风险等级的依据	坏账计提比例(%)
关注类	逾期3个月(含)以内且未展期，或1-6个月(含)的展期	5.00
次级类	逾期3-6个月(含)且未展期	50.00
损失类	逾期或展期6个月以上	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
办公楼及车间	30-35	5	2.71—3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括经营(生产)用房、非生产用房、其他建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	经营(生产)用房	30、39	0、5	3.33、3.17、2.56
2	非生产用房	35	5	2.71
3	其他建筑物	15	5	6.33
4	机器设备	5-12	0、5	8.33-20.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	电子设备	3、5	0、5	33.33、19.00
6	运输工具	5、8	0、5	20.00、11.875
7	其他	3、5、7	0、5	33.33、20.00、13.57

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包建筑工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化。其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用, 扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款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, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术及专用权、信息产品购置费等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (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在以后期间不再确认为资产。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列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的经营性资产租赁支出,房屋装修费用等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费用的摊销年限为 3-10 年。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、让渡资产使用权收入、融资租赁收入、咨询服务收入等,收入确认原则如下:

(1) 商品销售收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本集团商品销售收入分为国内销售和出口销售。国内产品销售,按合同或协议约定,经客户验收合格后确认产品销售收入;直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认产品销售收入。

(2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。本集团让渡资产使用权收入包括商业保理收入和经营租赁收入。

商业保理收入包括利息收入、手续费收入等，具体确认方法如下：

保理项下的利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定，实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定收入。

在保理项下的手续费收入金额，按照权责发生制原则在提供相关服务时确认收入。

(3) 融资租赁收入

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

融资租赁收到的或有租金在收到时计入当期损益。

(4) 咨询服务收入的确认方法

根据咨询服务合同约定，在服务期限内分期或一次性确认咨询服务收入。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团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:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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(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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

本集团以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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(1) 融资租赁是指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。

作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

作为融资租赁出租人时:于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 终止经营

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

1) 新财务报表格式调整

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）（以下简称“新财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。

经本公司第六届董事会第二十三次会议于 2019 年 4 月 11 日决议通过，已根据新财务报表格式编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本集团执行财会〔2018〕15 号文对报表的主要影响如下：

合并报表

原列报报表项目及金额（2017 年末/2017 年 1-12 月）		新列报报表项目及金额（2018 年初/2017 年 1-12 月）	
应收票据	101,938,143.78	应收票据及应收账款	567,553,155.23
应收账款	465,615,011.45		
应付票据	73,101,611.82	应付票据及应付账款	246,605,534.27
应付账款	173,503,922.45		
应付利息	59,792,974.52	其他应付款	69,302,755.32
其他应付款	9,509,780.80		
管理费用	148,745,559.52	管理费用	102,868,047.08
		研发费用	45,877,512.44
其他收益	43,684,893.96	其他收益	44,097,580.69
营业外收入	13,053,644.36	营业外收入	12,640,957.63

母公司报表

原列报报表项目及金额（2017 年末/2017 年 1-12 月）		新列报报表项目及金额（2018 年初/2017 年 1-12 月）	
应收票据	99,938,143.78	应收票据及应收账款	586,309,578.15
应收账款	486,371,434.37		
应付票据	71,603,611.82	应付票据及应付账款	221,961,330.02
应付账款	150,357,718.20		
应付利息	59,668,982.74	其他应付款	61,516,010.00
其他应付款	1,847,027.26		
管理费用	92,713,068.17	管理费用	57,082,556.48
		研发费用	35,630,511.69

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

原列报报表项目及金额 (2017 年末/2017 年 1-12 月)		新列报报表项目及金额 (2018 年初/2017 年 1-12 月)	
其他收益	36,862,150.96	其他收益	37,274,837.69
营业外收入	1,377,541.04	营业外收入	964,854.31

1) 会计政策变更说明:

其他收益、营业外收入:

根据财政部 2018 年发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》及解读的相关规定, 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的, 应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。本集团将营业外收入中代扣个人所得税手续费返还列报于“其他收益”项目, 2018 年比较财务报表已重新表述, 调增 2017 年度其他收益 412,686.73 元, 调减营业外收入 412,686.73 元。

2) 除上述事项外本集团 2018 年度未发生重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更及影响

本集团 2018 年度未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%/16%、11%/10%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	见下表(不同企业所得税税率纳税主体说明)

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据财政部、税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），公司发生增值税应税销售行为，自2018年5月1日起，原适用的17%、11%税率调整为16%、10%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	25%	税收优惠见2（1）
北京中京阳科技发展有限公司	25%	
巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司	25%	税收优惠见2（2）
巨轮（天津）投资控股有限公司	25%	
巨轮中德机器人智能制造有限公司	25%	
广东博星实业有限公司	25%	
上海理盛融资租赁有限公司	25%	
广州巨轮机器人与智能制造研究院	25%	
和信（天津）国际商业保理有限公司	25%	
霍尔果斯新和信商业保理有限公司	25%	税收优惠见2（3）
广州市和理信信息科技有限公司	25%	
深圳恒和信商业保理有限公司	25%	
安永商业保理有限公司	25%	
广州市明兴理盛商务咨询有限公司	25%	
理盛天晟（天津）飞机租赁有限公司	25%	
理盛天元（天津）飞机租赁有限公司	25%	
巨轮股份国际控股有限公司	0%	按当地税务机关核定为准
巨轮股份（香港）国际控股有限公司	16.5%	来源于香港本土的盈利
巨轮股份（欧洲）控股有限公司	20.33%	包括企业所得税以及按企业所得税税款的7%计缴的团结税
欧德吉精密机床有限公司	15.825%	
巨轮（印度）私人有限公司	25%~40%	按当地税务机关核定为准
巨轮（美国）控股有限责任公司	21%	美国联邦企业所得税率
东北轮胎模具股份有限公司	21%	美国联邦企业所得税率
Robojob Holding	29.58%	
Robojob NV	29.58%	
Robojob GmbH	15.825%	

2. 税收优惠税收优惠及批文

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司取得编号为 GR201744005559 号《高新技术企业证书》，在 2017 年-2019 年期间享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

(2) 本公司的子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司取得编号为 GR201744005125 号《高新技术企业证书》，在 2017 年-2019 年期间享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为 15%。

(3) 根据财税[2011]112 号《国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》，本公司的子公司霍尔果斯新和信商业保理有限公司享受企业所得税减免优惠政策，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，2018 年为免税第三年。

(4) 企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，对企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细项目

项目	年末余额	年初余额
库存现金	192,420.51	275,032.60
银行存款	705,764,466.31	817,986,100.30
其他货币资金	267,116,176.98	113,414,482.13
合计	973,073,063.80	931,675,615.03
其中：存放在境外的款项总额	25,959,967.46	38,154,653.73

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团期末货币资金余额中无法随时支付的金额为 222,585,803.71 元，其中：因开立信用证、保函或汇票、向银行借款而存入银行的保

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

证金 207,298,752.32 元；巨轮股份国际控股有限公司汇回减资款期末在途 6,277,840.00 元；和信（天津）国际商业保理有限公司向金融机构融资而存放于信托计划监管专户款项 15,137.76 元；比利时 Robojob Holding 因并购 Robojob NV 用于未来支付交易对手 2018-2019 各期业绩承诺兑现的款项而存放第三方托管账户的保证金 7,858,840.95 元；巨轮（印度）私人有限公司因享受进口设备及进口料件海关关税优惠而存入银行的保证金 1,135,232.68 元。上述货币资金因无法随时支付，故在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示；除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	120,537,709.90	101,938,143.78
应收账款	297,287,559.10	465,615,011.45
合计	417,825,269.00	567,553,155.23

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,483,616.77	26,874,686.38
商业承兑汇票	67,054,093.13	75,063,457.40
合计	120,537,709.90	101,938,143.78

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	134,161,941.71	
商业承兑汇票	9,187,656.89	
合计	143,349,598.60	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,374,250.60	7.27	27,374,250.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,588,031.30	92.28	50,300,472.20	14.47	297,287,559.10
账龄组合	347,588,031.30	92.28	50,300,472.20	14.47	297,287,559.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	0.45	1,700,000.00	100.00	
合计	376,662,281.90	100.00	79,374,722.80	—	297,287,559.10

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	538,035,314.62	100.00	72,420,303.17	13.46	465,615,011.45
账龄组合	538,035,314.62	100.00	72,420,303.17	13.46	465,615,011.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	538,035,314.62	100.00	72,420,303.17	—	465,615,011.45

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东永泰集团有限公司	27,374,250.60	27,374,250.60	100.00	该公司2018年11月宣告破产
合计	27,374,250.60	27,374,250.60	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	229,493,391.41	11,474,669.60	5.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	57,659,563.91	5,765,956.39	10.00
2-3 年	36,500,306.36	9,125,076.59	25.00
3 年以上	23,934,769.62	23,934,769.62	100.00
合计	347,588,031.30	50,300,472.20	——

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林吉星轮胎有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	对该公司进行起诉,并于2018年9月经法院判决胜诉,判决10天内付还欠款,但截至报表日仍未履行。
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	——	——

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 6,954,420.03 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	695,152.07

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
西班牙马萨斯	模具款	101,561.42	客户破产倒闭	经报总裁批准核销	否
北京润海科贸发展有限公司	质保金	92,268.00	质量扣款	经报总裁批准核销	否
兰州金刚轮胎有限责任公司	模具尾款	94,800.00	工厂停产、客户失联	经报总裁批准核销	否
法国麒麟轮胎公司	模具款	62,857.70	无法联系客户	经报总裁批准核销	否
荷兰班登马轮胎公司	模具尾款	145,684.56	客户破产倒闭	经报总裁批准核销	否

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
意大利皮列里轮胎公司	质保金	128,957.53	质量扣款	经报总裁批准核销	否
合计	—	626,129.21	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	50,742,260.36	1 年以内	13.47	2,537,113.02
客户 2	30,610,400.00	1 年-2 年	8.13	3,061,040.00
客户 3	27,374,250.60	3 年以上	7.27	27,374,250.60
客户 4	18,727,874.64	1 年以内	4.97	936,393.73
客户 5	14,635,000.00	2-3 年、3 年以上	3.89	9,280,000.00
合计	142,089,785.60	—	37.72	40,127,757.35

(5) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,198,668.38	96.04	70,538,390.74	93.00
1—2 年	1,185,376.70	2.31	4,660,428.77	6.14
2—3 年	787,592.91	1.54	449,718.03	0.59
3 年以上	56,739.29	0.11	201,868.78	0.27
合计	51,228,577.28	100.00	75,850,406.32	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因:

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	款项内容	未结算原因
北京润富堂产品设计有限公司	88,000.00	0.17	设计费	未确认验收
广州汉创机械设备有限公司	262,169.17	0.51	材料款	未确认验收

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	款项内容	未结算原因
广州瑞松智能科技股份有限公司	533,350.00	1.04	材料款	未确认验收
深圳市金承诺实业有限公司	956,250.00	1.87	设备款	未确认验收
山东军辉建设集团有限公司	46,000.00	0.09	工程款	未确认验收
合计	1,885,769.17	3.68	——	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	13,200,000.00	1 年以内	25.77
第二名	7,619,000.00	1 年以内、1-2 年	14.87
第三名	2,945,499.75	1 年以内	5.75
第四名	1,803,144.48	1 年以内	3.52
第五名	1,620,000.00	1 年以内、2-3 年	3.16
合计	27,187,644.23	——	53.07

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,127,483.02	6,451,678.64
合计	10,127,483.02	6,451,678.64

4.1 应收利息：无

4.2 应收股利：无

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单项金额重大并单项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	10,703,653.50	100.00	576,170.48	5.38	10,127,483.02
账龄组合	10,703,653.50	100.00	576,170.48	5.38	10,127,483.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,703,653.50	100.00	576,170.48	——	10,127,483.02

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	6,846,746.18	100.00	395,067.54	5.77	6,451,678.64
账龄组合	6,846,746.18	100.00	395,067.54	5.77	6,451,678.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,846,746.18	100.00	395,067.54	——	6,451,678.64

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,405,805.29	520,290.28	5.00
1-2年	124,329.00	12,432.90	10.00
2-3年	173,429.21	43,357.30	25.00
3年以上	90.00	90.00	100.00
合计	10,703,653.50	576,170.48	——

3) 年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 其他应收款坏账准备

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 181,102.94 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借款	796,649.26	1,250,609.57
往来	2,742,843.31	1,480,199.87
押金、保证金	6,232,637.78	2,680,561.75
其他	931,523.15	1,435,374.99
合计	10,703,653.50	6,846,746.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	投标项目保证金	1,600,000.00	1 年以内	14.95	80,000.00
第二名	参股公司财务资助 资金使用费结算余 额	1,596,388.79	1 年以内	14.91	79,819.44
第三名	履约保证金	1,363,554.40	1 年以内	12.74	68,177.72
第四名	进口设备材料税款	724,038.21	1 年以内	6.76	36,201.91
第五名	办公室租赁押金、 保证金	681,995.64	1 年以内	6.37	34,099.78
合计	—	5,965,977.04	—	55.74	298,298.85

(6) 本年度无涉及政府补助的应收款项

(7) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,915,653.29	52,456.19	184,863,197.10	204,636,345.17	55,941.34	204,580,403.83
在产品	257,295,217.19		257,295,217.19	185,448,919.59		185,448,919.59
库存商品	139,375,204.60	3,775,738.90	135,599,465.70	97,989,156.50	3,503,317.77	94,485,838.73
发出商品	52,416,893.45	115,923.56	52,300,969.89	49,755,485.31	108,005.08	49,647,480.23
低值易耗品	25,600,558.84		25,600,558.84	24,150,269.16		24,150,269.16
合计	659,603,527.37	3,944,118.65	655,659,408.72	561,980,175.73	3,667,264.19	558,312,911.54

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	55,941.34	-3,485.15				52,456.19
在产品						
库存商品	3,503,317.77	272,421.13				3,775,738.90
发出商品	108,005.08	7,918.48				115,923.56
低值易耗品						
合计	3,667,264.19	276,854.46				3,944,118.65

本公司控股子公司北京中京阳科技发展有限公司稀土项目处于停滞状态,稀土项目所购进的原材料根据可变现净值计提跌价准备 52,456.19 元;本公司库存商品及发出商品中部分客户定制的产品活络模型腔,由于客户破产无法发货积压,对于该部分产品预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备 3,891,662.46 元。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面成本	已生产销售
在产品	预计可变现净值低于账面成本	已生产销售
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售
发出商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售
低值易耗品	预计可变现净值低于账面成本	已生产销售

6. 一年内到期的非流动资产

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 一年内到期的非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
应收融资租赁款	417,111,955.28	200,261,928.09
减:未实现融资收益	29,445,766.90	60,250,977.38
减:坏账准备	747,700.38	258,325.30
合计	386,918,488.00	139,752,625.41

一年内到期的非流动资产余额系本公司子公司上海理盛融资租赁有限公司融资租赁业务形成的将于一年内到期的应收融资租赁款自长期应收款转入。

(2) 年末一年内到期的应收融资租赁款按风险分类情况:

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	387,666,188.38	100.00	747,700.38	0.20	386,918,488.00
关注类					
次级类					
可疑类					
损失类					
合计	387,666,188.38	100.00	747,700.38	—	386,918,488.00

7. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
应收商业保理款	1,434,939,720.57	1,631,546,657.03
减:未实现融资收益	2,743,869.71	4,225,429.76
应收商业保理款账面余额	1,432,195,850.86	1,627,321,227.27
减:坏账准备	2,864,391.70	3,254,642.46
应收商业保理款账面价值	1,429,331,459.16	1,624,066,584.81
信托计划保障金	420,000.00	750,000.00
待抵税款等	65,351,178.18	27,024,969.90
结构性存款及理财产品本金及收益余额	86,300,000.00	124,464,465.75
房屋装修费(一年内摊销)		577,317.89
合计	1,581,402,637.34	1,776,883,338.35

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末应收商业保理款按风险分类情况:

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	1,432,195,850.86	100.00	2,864,391.70	0.20	1,429,331,459.16
关注类					
次级类					
损失类					
合计	1,432,195,850.86	100.00	2,864,391.70	—	1,429,331,459.16

(3) 按欠款方归集的应收商业保理款年末余额前五名的单位情况:

单位名称	年末余额	风险分类	占应收保理款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	264,200,000.00	正常类	18.45	528,400.00
第二名	234,200,000.00	正常类	16.35	468,400.00
第三名	221,000,000.00	正常类	15.43	442,000.00
第四名	198,000,000.00	正常类	13.82	396,000.00
第五名	82,800,000.00	正常类	5.78	165,600.00
合计	1,000,200,000.00	—	69.83	2,000,400.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
对联营企业提供股东贷款	15,727,872.55		15,727,872.55	23,439,981.75		23,439,981.75	
应收融资租赁款	442,084,321.86		442,084,321.86	626,059,093.18		626,059,093.18	7.2%~21.5%
减: 未实现融资收益	67,722,836.23		67,722,836.23	72,309,004.82		72,309,004.82	
应收融资租赁余额	374,361,485.63	722,272.97	373,639,212.66	553,750,088.36	1,041,215.18	552,708,873.18	
合计	390,089,358.18	722,272.97	389,367,085.21	577,190,070.11	1,041,215.18	576,148,854.93	—

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

①年末对联营企业提供股东贷款余额系本公司根据《股东贷款协议》向联营企业 OPS Ingersoll Holding GmbH 提供的股东贷款余额,原币余额为 2,004,240.00 欧元,按期末汇率折合人民币 15,727,872.55 元。

本公司与联营企业 OPS Ingersoll Holding GmbH 签订了《股东贷款协议》,协议主要条款:

本公司向 OPS Ingersoll Holding GmbH 提供股东贷款 450.4240 万欧元;在公司与香港力丰的全部交易款项付清、股权交割手续办妥后,将其中的 150 万欧元转为 OPS Ingersoll Holding GmbH 的资本公积金、与香港力丰同时注入的 150 万欧元的资本公积金,合计 300 万欧元作为 OPS Ingersoll Holding GmbH 投资 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH (德国欧吉索机床有限公司) 的股本金。其余 300.4240 万欧元由 OPS Ingersoll Holding GmbH 转借给德国欧吉索机床有限公司,专款用于付还银行贷款和债务人保证金。本年度提前收回 100 万欧元股东贷款,报告期末本集团向 OPS Ingersoll Holding GmbH 提供的股东贷款余额 200.4240 万欧元。

贷款利率及支付:每年 6.0%,利息按一年 360 天、一个月 30 天的基础计算。

贷款期限:贷款协议有效期为八年。贷款协议将自动续期一年,除非贷款协议任何一方提前六个月发出书面通知终止贷款协议。

本贷款由德国欧吉索机床有限公司的实际控制人 Reiner Jung OPS GmbH & Co. KG 提供担保。

②年末子公司上海理盛融资租赁有限公司应收融资租赁款 859,196,277.14 元,扣除未实现融资收益 97,168,603.13 元后,应收融资租赁款净值 762,027,674.01 元,扣除坏账准备 1,469,973.35 元后,应收融资租赁款净额 760,557,700.66 元,其中:一年内到期的应收融资租赁款净额 386,918,488.00 元在“一年内到期的非流动资产”中列报(附注六、7);一年以上的应收融资租赁款净额 373,639,212.66 元。

(2) 本年度无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 本年度无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		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	
一、合营企业										
二、联营企业										
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	113,172,443.27			5,044,905.56	678,151.73				194,247.30	119,089,747.86
合计	113,172,443.27			5,044,905.56	678,151.73				194,247.30	119,089,747.86

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 投资:

2011年10月14日,本公司第四届董事会第八次会议全票审议通过了《关于投资德国欧吉索机床有限公司的议案》、《关于对德国欧吉索机床有限公司提供财务资助的议案》、《关于投资设立英属维京群岛子公司及其它境外下属公司的议案》;随后签订了《股权转让协议》、《认沽与认购期权协议》,公司随后设立了 BVI 子公司、香港孙公司以及巨轮股份(欧洲)控股有限公司。

本公司与共同投资方(香港)力丰机械有限公司(以下简称“香港力丰”)根据上述协议,此后陆续签订了《股东贷款协议》、《担保协议》等,履行股权收购款付款手续并已清结完毕,有关德国欧吉索机床有限公司(简称 OPS 公司)的股权收购款项和股东贷款合计 900.4240 万欧元以及 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 股权收购款项 2.6248 万欧元已全部支付,本公司付款 450.4240 万欧元和 1.3124 万欧元。其中 150 万欧元转为 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的资本公积金,与香港力丰同时注入的 150 万欧元的资本公积金,合计 300 万欧元作为 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 投资 OPS 的股本金。

上述股权交易涉及的股权交割手续于 2012 年 4 月办妥,最终由巨轮股份(欧洲)控股有限公司持有 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 49.996%的股权,OPS-INGERSOLL Holding GmbH 持有 OPS 公司 44.68%的股权;本公司因此间接持有 OPS 公司约 22.34%股权。

公司 2016 年 4 月 5 日及 2016 年 8 月 22 日先后召开的第五届董事会第二十五次会议、第三十五次会议分别审议通过了《关于增持德国欧吉索机床有限公司股份的议案》、《关于对外投资金额调整的议案》,子公司巨轮股份(欧洲)控股有限公司通过参股公司 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 向 OPS 其他股东购买 23,550 股股份,约占 OPS 公司总股份的 21.32%。OPS-INGERSOLL Holding GmbH 于 2017 年 5 月 24 日签订《股权收购和转让合同》,交易对价欧元 1053.2984 万元。2017 年 10 月初办理完成股权转让手续后,OPS-INGERSOLL Holding GmbH 持有 OPS 公司 66.002716%股权,公司间接持有 OPS 公司 43.661053%股权,成为 OPS 公司的第一大股东。但根据 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 章程中的有关规定,持股比例达到 75%(含)以上方能取得对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的实际控制权,公司持股比例低于取得实际控制权所要求的持股比例,公司因此未将 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 纳入合并报表范围。

本年度上述两家公司财务状况如下:

额单位:欧元

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	净利润
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	66.1504	66.1504	17,819,226.08	4,405,806.96	13,413,419.12	-41,677.26

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

额单位:欧元

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	净利润
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH (德国欧吉索机床有限公司)	43.661053	43.661053	39,072,516.47	21,151,950.20	17,920,566.27	1,599,741.82

注:根据注册地的法律规定,OPS-INGERSOLL Holding GmbH对OPS公司采用成本法核算,上表中列示的净利润并未根据持股比例核算OPS公司的投资损益。本年度公司在合并报表层面对OPS公司的投资采用权益法核算并对OPS-INGERSOLL Holding GmbH的财务报表进行相应的调整,调整后本公司按照持股比例享有的对OPS-INGERSOLL Holding GmbH的投资收益为670,877.77欧元,折合人民币5,239,152.86元。抵销本公司与OPS公司截止年末未实现的内部交易损益折合人民币194,247.30元后,本公司按照持股比例享有的对OPS-INGERSOLL Holding GmbH的投资收益为人民币5,044,905.56元。

长期股权投资本年度其他变动194,247.30元系本公司与OPS公司发生的截止年末未实现的内部交易合并抵销损益折合人民币金额。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	15,337,529.61		15,337,529.61
2. 本年增加金额	6,360,595.69		6,360,595.69
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	6,360,595.69		6,360,595.69
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额	1,070,590.20		1,070,590.20
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,070,590.20		1,070,590.20
4. 年末余额	20,627,535.10		20,627,535.10
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	4,285,491.60		4,285,491.60
2. 本年增加金额	3,227,126.80		3,227,126.80
(1) 计提或摊销	437,504.84		437,504.84

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 固定资产转入折旧	2,789,621.96		2,789,621.96
3. 本年减少金额	231,276.51		231,276.51
(1) 处置			
(2) 其他转出	231,276.51		231,276.51
4. 年末余额	7,281,341.89		7,281,341.89
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	13,346,193.21		13,346,193.21
2. 年初账面价值	11,052,038.01		11,052,038.01

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,386,619,432.88	1,282,298,434.08
固定资产清理		
合计	1,386,619,432.88	1,282,298,434.08

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	955,655,716.76	1,176,278,133.02	14,409,218.33	39,787,491.74	33,246,170.78	5,094,515.93	2,224,471,246.56
2. 本年增加金额	126,649,577.61	93,357,443.94	3,968,152.28	10,314,943.78	3,401,149.68	3,247,642.15	240,938,909.44
(1) 购置	9,654,135.78	3,698,774.18	2,990,652.25	3,930,954.34	1,728,063.20	3,174,064.92	25,176,644.67
(2) 在建工程转入	115,924,851.63	72,624,343.73	926,366.81	6,383,989.44	1,673,086.48		197,532,638.09
(3) 存货转入		17,034,326.03					17,034,326.03
(4) 投资性房地产转入	1,070,590.20						1,070,590.20
(5) 其他增加			51,133.22			73,577.23	124,710.45
3. 本年减少金额	6,484,871.90	38,333,367.23	313,682.32	510,804.04	461,802.24		46,104,527.73
(1) 处置或报废减少原值		37,392,773.80	313,682.32	434,140.28	268,964.31		38,409,560.71

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
(2) 转入投资性房地产	6,360,595.69						6,360,595.69
(3) 其他减少	124,276.21	940,593.43		76,663.76	192,837.93		1,334,371.33
4. 年末余额	1,075,820,422.47	1,231,302,209.73	18,063,688.29	49,591,631.48	36,185,518.22	8,342,158.08	2,419,305,628.27
二、累计折旧							
1. 年初余额	206,505,135.70	668,248,103.97	6,165,927.21	24,810,147.60	19,881,105.26		925,610,419.74
2. 本年增加金额	35,172,421.74	82,509,178.75	2,268,891.53	4,800,579.37	2,495,675.84		127,246,747.23
(1) 计提	34,913,344.25	82,171,391.25	2,232,125.33	4,762,762.68	2,495,675.84		126,575,299.35
(2) 投资性房地产转入	231,276.51						231,276.51
(3) 其他增加折旧	27,800.98	337,787.50	36,766.20	37,816.69			440,171.37
3. 本年减少金额	2,789,621.96	33,095,433.54	245,848.82	332,257.34	223,726.59		36,686,888.25
(1) 处置或报废		33,095,433.54	245,848.82	332,257.34	179,066.54		33,852,606.24
(2) 转入投资性房地产	2,789,621.96						2,789,621.96
(3) 其他减少折旧					44,660.05		44,660.05
4. 年末余额	238,887,935.48	717,661,849.18	8,188,969.92	29,278,469.63	22,153,054.51		1,016,170,278.72
三、减值准备							
1. 年初余额	15,893,280.00	621,347.30		573.83	47,191.61		16,562,392.74
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额		46,476.07					46,476.07
(1) 处置或报废		46,476.07					46,476.07

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
4. 年末余额	15,893,280.00	574,871.23		573.83	47,191.61		16,515,916.67
四、账面价值							
1. 年末账面价值	821,039,206.99	513,065,489.32	9,874,718.37	20,312,588.02	13,985,272.10	8,342,158.08	1,386,619,432.88
2. 年初账面价值	733,257,301.06	507,408,681.75	8,243,291.12	14,976,770.31	13,317,873.91	5,094,515.93	1,282,298,434.08

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本集团提供予金融机构作为担保抵押物的固定资产原值 178,180,094.11 元, 净值 158,304,229.01 元, 其中房屋建筑物 134,216,404.94 元、机器设备 16,725,910.72 元、运输设备 4,187,848.43 元、永久业权土地 3,174,064.92 元。

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,412,883.75	655,716.56	574,871.23	182,295.96	控股子公司中京阳公司原开展的合金稀土项目处于停顿状态
电子设备	17,769.00	16,306.72	573.83	888.45	控股子公司中京阳公司原开展的合金稀土项目处于停顿状态
其他设备	147,183.73	92,632.93	47,191.61	7,359.19	
合计	1,577,836.48	764,656.21	622,636.67	190,543.60	—

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,164,285.34	1,249,414.62		914,870.72	控股子公司 Robojob NV 融资租赁租入
运输工具	5,990,335.02	1,802,486.59		4,187,848.43	
合计	8,154,620.36	3,051,901.21		5,102,719.15	—

11.2 固定资产清理: 无

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	130,115,436.94	128,030,849.60
工程物资		
合计	130,115,436.94	128,030,849.60

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试设备(自有资金)	23,271,217.59		23,271,217.59	27,313,781.84		27,313,781.84
待调试设备(募股资金)	3,487,179.64		3,487,179.64	23,861,068.04		23,861,068.04
工业机器人及智能化生产线成套装备产业化技术改造项目-基建工程	232,386.84		232,386.84	60,663,765.09		60,663,765.09
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-基建工程	98,912,581.23		98,912,581.23	15,871,217.83		15,871,217.83
其他零星工程	4,212,071.64		4,212,071.64	321,016.80		321,016.80
合计	130,115,436.94		130,115,436.94	128,030,849.60		128,030,849.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
待调试设备(自有资金)	26,882,057.46	38,098,027.46	42,693,395.88		22,286,689.04
待调试设备(募集资金)	12,810,909.75	4,334,666.80	13,658,396.91		3,487,179.64
工业机器人及智能化生产线成套装备产业化技术改造项目-基建工程	59,666,889.86	60,319,656.84	119,986,546.70		
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目-基建工程	15,871,217.83	82,662,118.11			98,533,335.94
合计	115,231,074.90	185,414,469.21	176,338,339.49		124,307,204.62

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
待调试设备(自有资金)	65,000,000.00	100.00	100				自有资金
待调试设备(募集资金)	17,150,000.00	100.00	100				募集资金
工业机器人及智能化生产线成套装备产业化技术改造项目-基建工程	120,000,000.00	94.00	100				募集资金
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项目--基建、机电工程	150,000,000.00	71.75	60~70				募集资金

12.2 工程物资: 无

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	269,420,468.31	23,689,648.10	2,686,055.74	295,796,172.15
2. 本年增加金额	44,244,179.61	5,473,062.59	535,129.09	50,252,371.29
(1) 购置	44,244,179.61	5,380,722.46	531,547.15	50,156,449.22
(2) 其他		92,340.13	3,581.94	95,922.07
3. 本年减少金额	1,616,121.65	-	-	1,616,121.65
(1) 处置				
(2) 其他	324,610.59			324,610.59
(3) 企业合并减少	1,291,511.06			1,291,511.06
4. 年末余额	312,048,526.27	29,162,710.69	3,221,184.83	344,432,421.79
二、累计摊销				
1. 年初余额	48,372,535.80	12,744,589.03	1,417,707.38	62,534,832.21

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
2. 本年增加金额	6,205,318.41	4,312,987.46	558,176.92	11,076,482.79
(1) 计提	6,205,318.41	4,253,296.36	556,021.33	11,014,636.10
(2) 其他		59,691.10	2,155.59	61,846.69
3. 本年减少金额	1,312,004.17			1,312,004.17
(1) 处置				
(2) 其他	20,493.11			20,493.11
(3) 企业合并减少	1,291,511.06			1,291,511.06
4. 年末余额	53,265,850.04	17,057,576.49	1,975,884.30	72,299,310.83
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	258,782,676.23	12,105,134.20	1,245,300.53	272,133,110.96
2. 年初账面价值	221,047,932.51	10,945,059.07	1,268,348.36	233,261,339.94

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的土地使用权原值 52,921,576.24 元，摊余价值 51,699,585.99 元。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发项目 43 项	639,983.29	77,085,243.98	71,354,414.27	5,380,722.46	990,090.54

15. 商誉

(1) 商誉原值

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	17,765,541.56		894,503.25			18,660,044.81
上海理盛融资租赁有限公司	673,822.92					673,822.92
和信(天津)国际商业保理有限公司	355,111,157.86					355,111,157.86
RoboJob NV	87,721,363.37		505,935.61			88,227,298.98
合计	461,271,885.71		1,400,438.86			462,672,324.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	17,765,541.56		894,503.25			18,660,044.81
上海理盛融资租赁有限公司						
和信(天津)国际商业保理有限公司						
RoboJob NV						
合计	17,765,541.56		894,503.25			18,660,044.81

1、本集团的商誉系由非同一控制下企业合并所形成。包括：

(1) 巨轮美国公司（系本公司全资子公司）通过非同一控制下企业合并增加控股子公司 NE 公司而形成合并商誉 2,718,854.88 美元，按照报告期末汇率折合人民币 18,660,044.81 元。

本年商誉账面原值增加 894,503.25 元系分别按期末汇率及上年末汇率折合人民币金额之间的差额。

截至本年末，本公司根据减值测试结果累计对上述合并商誉计提减值准备 2,718,854.88 美元，按照报告期末汇率折合人民币 18,660,044.81 元。

本年商誉减值准备增加 894,503.25 元系分别按期末汇率及上年末汇率折合人民币金额之间的差额。

(2) 本公司通过非同一控制下企业合并增加子公司上海理盛融资租赁公司而形成合

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

并商誉 673,822.92 元。

(3) 巨轮(天津)投资控股有限公司(系本公司全资子公司)通过非同一控制下企业合并增加控股子公司和信(天津)国际商业保理有限公司,因此形成合并商誉 355,111,157.86 元。

(4) Robojob Holding(系本公司全资子公司)通过非同一控制下企业合并增加子公司 RoboJob NV,因此形成合并商誉 11,243,013.39 欧元,按照报告期末汇率折合人民币 88,227,298.98 元。本年商誉账面原值增加 505,935.61 元系分别按期末汇率及上年末汇率折合人民币金额之间的差额。

2、本集团每年年度终了根据《企业会计准则第8号-资产减值》相关规定对上述各项合并商誉进行减值测试。报告期末,本集团分别将上表中所列的各子公司整体各作为一个资产组,分摊各相应的全部商誉。上述资产组的确定与各相应并购项目的购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。本集团根据上述各子公司的运营情况、经营计划、以及宏观经济环境、行业状况及市场前景等对各相应资产组未来现金流量进行预测,按照上述各资产组预计未来现金流量的现值确定各资产组年末的可收回金额,根据测试结果确定上述各项合并商誉需否计提商誉减值准备以及相应计提的金额。其中:

(1) 和信(天津)国际商业保理有限公司资产组

预测期为5年,传统商业保理收入各年预计增长率依次为3.40%、14.10%、6.42%、6.45%和8.61%;税前折现率为16.9425%;永续期增长率为0。根据测试结果,本项合并商誉不需计提减值准备。

(2) Robojob NV 资产组

预测期为5年;基于Robojob公司近三年收入复合增长率超过34%,所处机器人行业发展较快且前景广阔,结合Robojob的发展规划,2019年销售收入预计增长率为19.55%,2020-2023年各年销售收入预计增长率为25.00%;2019年税前折现率为10.92%,2020-2023年各年税前折现率为10.40%;永续期增长率为0。根据测试结果,本项合并商誉不需计提减值准备。

(3) 上海理盛融资租赁有限公司资产组

预测期为3年,各年销售收入预计增长率为10%;税前折现率为12.00%;永续期增长率为0。根据测试结果,本项合并商誉不需计提减值准备。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	2,775,479.99	874,778.06	957,220.52		2,693,037.53
合计	2,775,479.99	874,778.06	957,220.52		2,693,037.53

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,565,989.06	15,906,385.46	96,519,649.29	14,986,459.06
未实现内部交易利润	6,052,664.13	907,899.62	5,414,690.20	812,203.53
合计	108,618,653.19	16,814,285.08	101,934,339.49	15,798,662.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应税暂时性差异	递延所得税负债	应税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司会计与税制资产折旧政策等不同所造成的差额	20,223,437.28	5,626,160.25	20,881,216.34	6,903,956.56
融资租赁及商业保理等收入确认产生的差异	11,652,709.48	2,913,177.37	11,655,781.7	2,913,945.41
合计	31,876,146.76	8,539,337.62	32,536,998.04	9,817,901.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		16,814,285.08		15,798,662.59
递延所得税负债		8,539,337.62		9,817,901.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	57,261,304.99	8,168,068.09

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	57,261,304.99	8,168,068.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023 年到期	31,323,359.12		
2026 年到期	8,168,068.09	8,168,068.09	
2027 年到期	11,731,519.17		
2028 年到期	6,038,358.61		
合计	57,261,304.99	8,168,068.09	

注:根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)以及税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 45 号),本公司及子公司巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司属于高新技术企业,2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损,均可结转以后年度弥补,最长结转年限为 10 年。

18. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
应收商业保理款	249,657,626.48	102,777,733.89
减:未实现融资收益	1,112,706.21	3,856,575.92
应收商业保理款账面余额	248,544,920.27	98,921,157.97
减:坏账准备	497,089.84	197,842.31
应收商业保理款账面价值	248,047,830.43	98,723,315.66
信托计划保障金		250,000.00
预付融资租赁资产款、信息系统款		8,770,940.17
预付土地款		44,156,100.00
预付工程款	900,000.00	
预付意大利 Dan Di De Antoni S.r.l. 75%股权收购款(注)	3,949,550.00	
合计	252,897,380.43	151,900,355.83

注:意大利 Dan Di De Antoni S.r.l. (以下简称“Dan 公司”)位于意大利布雷西亚,主营业务为打磨、抛光标准化产品(专机)与非标产品的研发、生产及销售。根据公司与 Dan 公司股东签订的股权收购协议,公司拟通过全资子公司巨轮股份(欧洲)

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

控股有限公司 (Greatoo (Europe) Holding S.à r.l.) 向 Dan 公司股东购买 Dan 公司 75%股权, 交易对价 730 万欧元, 巨轮股份 (欧洲) 控股有限公司按照双方约定于 2018 年 11 月 30 日支付交易对手股权收购预付款 50 万欧元。截至 2018 年末, 相关股权交割手续尚未办理, 因此将预付股权收购款 50 万欧元 (按支付日汇率折合人民币 3,949,550.00 元) 作为 “其他非流动资产” 列报。

(2) 年末应收商业保理款按风险分类情况:

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
正常类	248,544,920.27	100.00	497,089.84	0.20
关注类				
次级类				
损失类				
合计	248,544,920.27	100.00	497,089.84	——

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,004,454.40	10,000,000.00
质押保证借款 (注 1)	97,980,000.00	460,000,000.00
保证借款 (注 2)	1,103,330,000.00	767,000,000.00
合计	1,202,314,454.40	1,237,000,000.00

注 1: 公司以银行存款单等作为质押物, 关联方以及本公司为子公司提供担保取得的借款, 详见附注九。

注 2: 关联方为公司担保以及本公司为子公司提供担保取得的借款, 详见附注九。

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的借款。

20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	38,227,581.70	73,101,611.82
应付账款	269,322,266.04	173,503,922.45
合计	307,549,847.74	246,605,534.27

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,227,581.70	73,101,611.82
合 计	38,227,581.70	73,101,611.82

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	251,873,540.81	165,586,753.65
1 年以上	17,448,725.23	7,917,168.80
合 计	269,322,266.04	173,503,922.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
揭阳市建设发展总公司	2,440,000.00	待结算工程款
Hongkong Fanhai Shoes Trading Company	5,026,043.91	待结算货款
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司	668,168.51	待结算工程款
广东天华电力建设有限公司	950,500.00	待结算工程款
广东宏建市政工程总公司(谢亚马)	650,063.62	待结算工程款
合 计	9,734,776.04	—

21. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	167,281,958.70	147,854,807.61
1 年以上	5,234,487.68	4,509,985.77
合 计	172,516,446.38	152,364,793.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
欧洲轮胎公司	2,685,160.84	客户未确定图纸

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
美国哈金森轮胎公司	907,315.04	客户未确定图纸
惠州比亚迪电池有限公司	522,293.06	客户未确定图纸
德瑞宝轮胎有限公司	338,000.00	合同暂停
清华大学	210,730.33	客户未确定图纸
合计	4,663,499.27	—

(3) 年末无建造合同形成的已结算未完工项目情况

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,068,110.16	217,530,504.71	211,190,721.03	24,407,893.84
离职后福利-设定提存计划	49,038.40	6,372,183.57	6,357,815.79	63,406.18
辞退福利		548,677.14	548,677.14	
合计	18,117,148.56	224,451,365.42	218,097,213.96	24,471,300.02

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,374,255.55	197,685,570.78	191,333,992.86	23,725,833.47
职工福利费	677,700.70	12,519,650.60	12,539,866.82	657,484.48
社会保险费	5,507.91	4,850,885.47	4,836,906.49	19,486.89
其中:医疗保险费	4,829.35	4,326,391.11	4,313,099.68	18,120.78
工伤保险费	178.56	394,693.83	394,216.83	655.56
生育保险费	500	129,800.53	129,589.98	710.55
住房公积金	10,646.00	1,367,254.00	1,372,811.00	5,089.00
工会经费和职工教育经费		1,107,143.86	1,107,143.86	
合计	18,068,110.16	217,530,504.71	211,190,721.03	24,407,893.84

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	46,718.56	5,797,652.48	5,786,794.84	57,576.20
失业保险费	2,319.84	574,531.09	571,020.95	5,829.98
合计	49,038.40	6,372,183.57	6,357,815.79	63,406.18

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,124,713.62	10,296,230.03
城市维护建设税	924,930.12	857,191.92
企业所得税	10,119,543.38	13,176,476.19
个人所得税	436,104.02	899,218.51
教育费附加	396,398.62	373,682.42
地方教育费附加	264,265.75	249,121.61
其他	272,595.43	886,281.01
合计	23,538,550.94	26,738,201.69

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	60,665,273.62	59,792,974.52
应付股利		
其他应付款	103,983,084.98	9,509,780.80
合计	164,648,358.60	69,302,755.32

24.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	53,296.75	41,637.08
短期借款利息	2,147,237.14	1,286,597.71
公司债利息	58,464,739.73	58,464,739.73
合计	60,665,273.62	59,792,974.52

(2) 本报告期无重要的已逾期未支付的利息

24.2 应付股利：无

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
商业保理业务保证金	100,000,000.00	6,015,476.53

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
住宿/IC 卡押金	590,100.00	608,200.00
房租保证金	358,264.67	342,475.00
员工 IC 卡充值款	201,374.27	311,852.18
往来款	2,067,562.62	1,304,850.99
代扣代缴社保费	48,963.49	96,217.68
其他	716,819.93	830,708.42
合计	103,983,084.98	9,509,780.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
住宿押金	307,000.00	租期未结束
IC 卡押金	149,900.00	员工未退卡
广州机施建设集团有限公司	100,000.00	投标保证金，项目完工时予以退还
合计	556,900.00	——

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	1,149,801,012.59	
一年内到期的长期借款	81,642,970.11	83,624,044.19
一年内到期的长期应付款（注）	104,122,900.78	153,117,656.20
合计	1,335,566,883.48	236,741,700.39

注：

(1) 一年内到期的应付债券

公司 2016 年 1 月 29 日发行 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），面值总额 11.5 亿元，期限为 5 年（附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权）。公司于 2018 年 12 月 13 日发布《关于“16 巨轮 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》，并随后于 2018 年 12 月 14 日及 2018 年 12 月 17 日分别发布第二次提示性公告及第三次提示性公告。投资者有权选择在回售申报日（2018 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 19 日正常交易时间）将其持有的“16 巨轮 01”全部或部分按面值回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。回售申报期不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本期债券并接受关于不上调“16 巨轮 01”

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

的票面利率,即本期债券后2年的票面利率仍为5.49%保持不变。回售部分债券享有2018年1月28日至2019年1月27日期间利息,票面利率为5.49%。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“16巨轮01”债券回售申报登记的统计,回售有效申报数量为10,988,497张,回售金额为1,159,176,548.53元(含利息),剩余托管数量为511,503张。2019年1月28日为回售资金发放日,公司已按照约定于2019年1月28日向有效申报回售的“16巨轮01”债券持有人支付了回售本金及当期利息。

对于上述未在回售申报日前有效申报回售的剩余债券,公司根据2019年3月5日召开的“16巨轮01”2019年度第一次债券持有人会议审议通过的《关于提前兑付巨轮智能装备股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)的议案》,于2019年3月15日予以全部提前兑付并支付自2019年1月28日至2019年3月14日期间的应计利息。

因此,2018年末公司将应付债券(包括面值1,150,000,000.00元及利息调整余额-198,987.41元)重分类列报于“一年内到期的非流动负债”项目。

(2) 一年内到期的长期借款

①子公司巨轮(印度)私人有限公司以其拥有的动产作为借款抵押物,获得Kotak Mahindra Bank (ING)贷款欧元1,088,270.86元,折合印度卢比89,020,556.00,折合人民币8,796,922.32元,其中一年内到期的部分为2,932,307.44元人民币;

②子公司上海理盛融资租赁有限公司向沈阳农商银行贷款(一年内到期部分)55,591,411.98元;

③子公司和信(天津)国际商业保理有限公司向陆家嘴国际信托有限公司信托借款期末余额22,500,086.79元;

④子公司Robojob NV向BNP银行长期借款期末余额385,000.00欧元,其中一年内到期的有78,901.52欧元,折合人民币619,163.90元。

(3) 一年内到期的长期应付款主要系子公司一年内到期的客户融资租赁保证金、一年内到期的应付融资租赁款以及子公司Robojob Holding一年内到期的应付交易对手业绩承诺兑现款。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	7,651,558.15	6,969,559.30
待转销项税额	1,563,402.20	1,333,470.77
再保理融资本金		200,000,000.00
质押融资款	44,000,000.00	
合计	53,214,960.35	208,303,030.07

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
企业挖潜改造资金	180,000.00		180,000.00	180,000.00	180,000.00	与资产相关
现代信息服务业发展专项资金	150,000.00		150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
省市共建支柱产业专项资金	126,492.92		126,492.92	25,225.37	25,225.37	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	2,613,547.88		2,613,547.88	2,613,547.88	2,613,547.88	与资产相关/与收益相关
机电和高新技术产品出口结构调整资金项目	55,000.00		55,000.00	55,000.00	55,000.00	与资产相关
省建设现代产业体系技术创新滚动项目资金	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
战略性新兴产业核心技术攻关专项资金	29,692.20		29,692.20			与收益相关
产业政策引导项目	105,261.28		105,261.28	105,261.28	105,261.28	与资产相关
国家科技支撑计划	100,000.00		91,631.00	58,155.00	66,524.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金建设项目	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
产业结构调整资金	1,060,693.17		999,468.11	1,045,386.94	1,106,612.00	与资产相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
自主创新和高新技术产业化项目	120,000.00			-120,000.00		与资产相关
省国际合作项目	2,000.00		2,000.00	2,000.00	2,000.00	与资产相关
产业技术研究与开发项目	47,733.76		47,733.76	116,849.78	116,849.78	与资产相关
工业高新技术领域科技计划项目	3,000.00		3,000.00	3,000.00	3,000.00	与资产相关
信息产业发展专项资金	1,105,582.77		1,105,582.77	1,020,409.40	1,020,409.40	与资产相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	518,001.96		518,001.96	972,229.68	972,229.68	与资产相关
企业转型升级专项资金	60,000.00		60,000.00	60,000.00	60,000.00	与资产相关
应用型科技研发专项资金项目	98,283.53		90,004.79	50,443.50	58,722.24	与资产相关
科技发展专项资金	94,269.83		18,666.88	-55,602.95	20,000.00	与资产相关
支持智能制造综合标准化与新模式应用项目				337,500.00	337,500.00	与收益相关
2018 年广州市科学研究计划重点项目				258,676.52	258,676.52	与资产相关/与收益相关
合计	6,969,559.30		6,696,083.55	7,378,082.40	7,651,558.15	—

注：其他变动系从递延收益转入本科目的预计一年内结转利润表的政府补助款。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押保证借款		27,449,165.83
质押借款（注 1）	62,778,400.00	62,418,400.00
抵押借款	9,451,603.78	
保证借款（注 2）	165,065,062.37	
合计	237,295,066.15	89,867,565.83

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本公司以银行保证金账户存款作为借款质押物取得的借款。

注 2：系子公司上海理盛融资租赁有限公司开展的沈阳石油融资租赁项目，由租赁方提供的非关联方中科建设开发总公司提供保证取得的借款。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末余额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币余额	本币余额	外币余额	本币余额
陆家嘴国际信托有限公司	2017-12-06	2019-05-06	人民币	/				27,449,165.83
民生银行揭阳分行	2017-01-13	2020-01-13	欧元	浮动利率(以3个月的LJBOR为基准利率加145基点的利差组成的浮动利率)每三个月浮动一次	8,000,000.00	62,778,400.00	8,000,000.00	62,418,400.00
Kotak Mahindra Bank	2018-10-24	2021-10-24	欧元	6个月的EURIBOR+4.25%	725,513.91	5,864,614.88		
kreissparkasse Heilbronn Bank	2018-12-13	2033-5-30	欧元	2.40%	151,000.00	1,184,942.30		
BNP PARIBAS	2018-2-8	2023-6-30	欧元	0.85%	105,000.00	823,936.5		
BNP PARIBAS	2018-11-29	2023-12-27	欧元	1.09%	201,098.48	1,578,080.10		
沈阳农商银行	2018-1-5	2023-1-4	人民币	合同初始利率为6.175%,每年调整一次。利率为基准利率上浮30%		165,065,062.37		

28. 应付债券

(1) 应付债券分类

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)		1,147,121,798.66
合计		1,147,121,798.66

公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期) 于 2019 年 1 月 28 日及 2019 年 3 月 15 日予以全部兑付并支付应计利息。因此, 2018 年末公司将应付债券期末余额 1,149,801,012.59 元 (包括面值 1,150,000,000.00 元及利息调整余额-198,987.41 元) 重分类列报于 “一年内到期的非流动负债” 项目。

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)	1,150,000,000.00	2016-01-29	5 年 (附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权)	1,150,000,000.00
合计	1,150,000,000.00			1,150,000,000.00

(续上表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	利息调整	年末余额
2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)	1,147,121,798.66		63,135,000.00	2,679,213.93			1,149,801,012.59
合计	1,147,121,798.66		63,135,000.00	2,679,213.93			1,149,801,012.59

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 本公司年末无可转换公司债券。

(4) 本公司年末无划分为金融负债的其他金融工具。

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	20,469,924.38	127,964,115.52
专项应付款		
合计	20,469,924.38	127,964,115.52

29.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	13,225,000.00	33,142,500.00
应付融资租赁款	2,536,544.38	70,269,315.52
商业保理业务保证金		16,750,000.00
各期业绩承诺兑现款	4,708,380.00	7,802,300.00
合计	20,469,924.38	127,964,115.52

子公司上海理盛融资租赁有限公司年末融资租赁保证金 27,041,000.00 元, 扣除在“一年内到期的非流动负债”中列报的 13,816,000.00 元, 余额 13,225,000.00 元。

子公司 RoboJob NV 年末固定资产融资租赁款余额 4,453,807.62 元, 扣除在“一年内到期的非流动负债”中列报的 1,917,263.24 元, 年末余额 2,536,544.38 元。

子公司 RoboJob Holding 收购 Robojob NV 股权应付交易对手 2017-2019 年各期业绩承诺兑现款年末余额为 7,847,300.00 元, 扣除在“一年内到期的非流动负债”中列报的 3,138,920.00 元后, 年末余额 4,708,380.00 元。

29.2 专项应付款: 无

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	48,850,349.58	53,299,274.75
合计	48,850,349.58	53,299,274.75

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
企业挖潜改造资金	392,250.53			-180,000.00	212,250.53	与资产相关
现代信息服务业发展专项资金	809,500.00			-150,000.00	659,500.00	与资产相关
省市共建支柱产业专项资金	25,225.37			-25,225.37		与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	13,434,649.53			2,613,547.88	10,821,101.65	与收益相关/与资产相关
机电和高新技术产品出口结构调整资金项目	67,386.00			-55,000.00	12,386.00	与资产相关
省建设现代产业体系技术创新滚动项目资金	566,666.67			-200,000.00	366,666.67	与资产相关
产业政策引导项目	377,653.32			-105,261.28	272,392.04	与资产相关
国家科技支撑计划	68,368.40			-58,155.00	10,213.40	与资产相关
国家服务业发展引导资金建设项目	2,525,000.00			-300,000.00	2,225,000.00	与资产相关
产业结构调整资金	7,028,077.21			-1,045,386.94	5,982,690.27	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目	7,880,000.00			120,000.00	8,000,000.00	与资产相关
省国际合作项目	19,833.33			-2,000.00	17,833.33	与资产相关
产业技术与开发项目	900,398.53		30,772.80	-116,849.78	752,775.95	与资产相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业高新技术领域科技计划项目	20,000.00			-3,000.00	17,000.00	与资产相关
信息产业发展专项资金	9,199,190.44		434,484.94	-1,020,409.40	7,744,296.10	与资产相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	6,414,742.97		189,261.55	-972,229.68	5,253,251.74	与资产相关
企业转型升级专项资金	137,671.49			-60,000.00	77,671.49	与资产相关
应用型科技研发专项资金项目	596,597.20			-50,443.50	546,153.70	与资产相关
支持智能制造综合标准化与新模式应用项目	2,700,000.00		675,000.00	-337,500.00	1,687,500.00	与资产相关
科技发展专项资金	136,063.76			55,602.95	191,666.71	与资产相关
轮胎模具制造工业互联网平台		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
2018 年广州市科学研究计划重点项目		360,000.00	101,323.48	-258,676.52		与资产相关/与收益相关
合计	53,299,274.75	4,360,000.00	1,430,842.77	-7,378,082.40	48,850,349.58	

注：其他变动系预计一年内结转利润表的政府补助款从本科目转入“其他流动负债”科目。

31. 股本

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	2,199,395,670.00						2,199,395,670.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	37,545,664.02			37,545,664.02
原制度资本公积转入	2,250,000.00			2,250,000.00
合计	39,795,664.02			39,795,664.02

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益							
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	-4,994,218.58	-1,766,132.34			-1,520,803.02	-245,329.32	-6,515,021.60
其他综合收益合计	-4,994,218.58	-1,766,132.34			-1,520,803.02	-245,329.32	-6,515,021.60

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	143,812,238.82	1,201,041.87		145,013,280.69
任意盈余公积	4,042,498.37			4,042,498.37
合计	147,854,737.19	1,201,041.87		149,055,779.06

注: 本年公司根据章程规定按母公司报表 2018 年度实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	624,092,376.12	571,387,527.99
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	624,092,376.12	571,387,527.99
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	54,520,988.88	63,701,818.14
减: 提取法定盈余公积	1,201,041.87	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,199,387.18	10,996,970.01
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	675,212,935.95	624,092,376.12

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,362,478,542.66	909,233,204.82	1,127,806,518.15	732,475,556.98
其他业务	39,546,938.17	11,918,110.40	26,993,802.83	2,570,969.16
合计	1,402,025,480.83	921,151,315.22	1,154,800,320.98	735,046,526.14

(1) 主营业务按产品及业务分类

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

产品及业务	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
轮胎模具	403,085,114.98	349,790,241.66	389,935,474.93	332,231,505.25
机器人及智能装备	216,594,086.63	172,340,423.89	272,422,550.03	194,937,403.50
液压式硫化机	359,680,767.24	297,431,935.62	203,055,893.64	154,045,339.22
精密机床	5,104,759.78	4,315,412.47	6,220,512.82	5,751,991.23
模具软件开发设计	1,556,603.73			
融资租赁业务	88,650,672.65	32,694,395.64	63,520,062.14	13,709,887.74
商业保理业务	287,806,537.65	52,660,795.54	192,652,024.59	31,799,430.04
合计	1,362,478,542.66	909,233,204.82	1,127,806,518.15	732,475,556.98

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,030,031.30	4,306,883.03
教育费附加	1,608,690.49	2,021,977.23
地方教育费附加	1,269,903.32	1,215,525.05
河道费	134,433.49	96,137.08
车船税	14,035.92	4,805.78
房产税	6,304,306.39	3,810,450.84
土地使用税	3,328,569.04	3,244,647.76
印花税	587,862.50	1,326,592.50
残疾人就业保障金	95,703.20	45,907.68
其他税费	57,513.71	43,058.64
合计	17,431,049.36	16,115,985.59

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、福利及社保	17,900,740.45	14,584,410.29
运输费	16,856,968.90	10,086,071.16
差旅费	5,791,008.57	5,392,759.73
展览费	2,927,314.81	4,377,541.94
佣金	1,004,161.20	1,234,569.88
顾问费	3,191,251.38	1,209,396.21
广告费	1,335,386.29	1,049,238.23
保险费	-127,092.50	149,348.59
业务招待费	493,288.06	584,528.96

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	864, 833. 46	491, 539. 22
折旧费	883, 423. 80	440, 947. 11
售后服务费及修理费	2, 116, 695. 09	
其他	668, 786. 44	302, 815. 21
合计	53, 906, 765. 95	39, 903, 166. 53

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	41, 694, 671. 86	37, 390, 370. 37
中介机构服务费	6, 473, 588. 09	9, 200, 720. 32
修理费	8, 710, 361. 46	8, 941, 478. 08
无形资产摊销	9, 932, 059. 53	7, 949, 594. 80
折旧费	12, 725, 498. 31	7, 955, 355. 90
办公费	7, 138, 192. 82	6, 669, 953. 43
差旅费	4, 363, 174. 16	4, 805, 441. 02
业务招待费	3, 520, 151. 69	4, 694, 402. 75
办公租金	4, 717, 912. 29	4, 184, 354. 21
社会保险费	2, 336, 522. 01	1, 771, 307. 63
汽车费	1, 158, 640. 40	1, 086, 936. 54
职工教育经费	1, 023, 294. 47	1, 185, 474. 11
水电费	1, 301, 208. 91	1, 187, 268. 04
物业管理及绿化费	931, 806. 42	775, 011. 48
开办费		589, 805. 83
广告费		548, 116. 75
其他	3, 460, 108. 19	3, 932, 455. 82
合计	109, 487, 190. 61	102, 868, 047. 08

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
费用化支出-人工成本	34, 339, 024. 80	26, 490, 269. 19
费用化支出-直接投入	26, 806, 991. 30	11, 872, 231. 88
费用化支出-折旧费用	7, 712, 063. 81	3, 868, 740. 65
费用化支出-摊销费用	935, 493. 48	711, 293. 04
费用化支出-委托外部研究开发费	594, 339. 62	1, 096, 749. 65
费用化支出-其他	857, 645. 06	1, 838, 228. 03

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
费用化支出-装备调试费及试验费用	108,856.20	
合计	71,354,414.27	45,877,512.44

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	121,373,221.79	93,191,864.38
减: 利息收入	7,143,216.66	4,778,137.38
加: 汇兑损益	-872,649.66	8,499,561.64
其他支出	1,687,370.20	2,997,761.53
合计	115,044,725.67	99,911,050.17

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,178,908.64	28,624,767.77
存货跌价损失	276,854.46	259,034.21
商誉减值损失		1,974,937.71
合计	7,455,763.10	30,858,739.69

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
代扣个人所得税手续费	131,741.84	412,686.73
税费奖励	4,192,698.83	4,161,049.00
增值税返还		93,616.75
政府补助	69,405,317.34	39,430,228.21
合计	73,729,758.01	44,097,580.69

注: 根据财政部 2018 年发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》及解读的相关规定, 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的, 应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对上年的比较数据进行调整。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）		1,837,600.00	揭市财工【2016】110 号	与收益相关
2016 年揭阳市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题项目资金		881,400.00	揭东经科【2017】11 号 / 揭市经信（2017）13 号	与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（支持中小微企业发展）项目		2,000,000.00	揭东经科【2017】20 号	与收益相关
2017 年科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）		1,300,000.00	揭市财文【2017】106 号	与收益相关
2016 年揭东区工业企业转型升级贷款贴息（直接补贴）项目补助资金		800,000.00	揭东经科【2017】98 号	与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用专题）项目		2,010,000.00	揭东经科【2017】107 号	与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（智能制造试点示范）项目		2,000,000.00	揭市经信【2017】171 号 / 揭东经科【2017】101 号 / 粤经信创新【2017】267 号	与收益相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2015 年珠西方向未落实项目资金 (统筹用于支持揭阳市先进装备制造业发展)		15,050,000.00	揭市财工【2017】209 号/揭东经科【2017】108 号/揭市经信【2017】235 号/粤经信珠西函(2017) 89 号	与收益相关
研究开发补助资金	1,346,600.00	2,536,700.00	揭东经科【2018】6 号/揭科字【2018】8 号	与收益相关
国家重点产业振兴和技术改造项目	2,613,547.88	2,413,547.88	粤财建【2009】169 号/粤财建【2012】204 号/发改投资【2013】1120 号/粤发改产业【2013】419 号/揭市发改产业【2013】409 号	与资产相关/与收益相关
浦东新区财政扶持经济发展	2,349,000.00	1,630,000.00	上海市浦东新区人民政府文件-浦府【2017】131 号	与收益相关
信息产业发展专项资金	1,540,067.71	1,322,575.92	揭市财工【2015】57 号/粤财工【2015】189 号/粤经信电软【2015】141 号/粤财工【2016】91 号/揭市财工【2016】47 号/揭市财工【2016】59 号/粤财工【2015】607 号/粤财工【2016】69 号	与资产相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
产业结构调整资金	999,468.11	895,785.76	粤财工【2012】340号 / 揭市经信【2013】189 号/粤经信技改[2013]392号 / 揭市经信【2014】425 号/揭市经信技改[2015]4号	与资产相关
应用型科技研发专项资金项目	90,004.79	861,535.48	粤科规财字【2015】187 号	与资产相关
走出去专项资金（贷款贴息）		632,300.00	揭市商务[2017]48号	与收益相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	707,263.51	514,977.96	揭市财工【2015】113 号 / 粤财工【2015】317 号	与资产相关
科技发展专项资金	18,666.88	329,666.41	揭市财文【2017】107 号 / 揭科字（2017）64 号/粤科规财字（2017）120 号	与资产相关
印度子公司出口补贴	100,834.98	253,895.59		与收益相关
省建设现代产业体系技术创新滚动项目资金	200,000.00	200,000.00	粤财工【2010】549号	与资产相关
省科技奖金		200,000.00	揭市财文【2017】90 号	与收益相关
企业挖潜改造资金拨款	180,000.00	180,000.00	揭市财企【2009】121 号 / 粤财工【2011】541 号	与资产相关
国家服务业发展引导资金建设项目	300,000.00	175,000.00	粤财建【2012】217号/粤财工【2012】365 号	与资产相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
外贸发展专项资金	164,740.00	154,052.00	揭东经科【2018】47 号 / 揭市商务【2018】4 号	与收益相关
稳岗补贴	209,093.45	163,458.32	关于做好 2018 年失业保险稳岗补贴有关工作的通知	与收益相关
企业创新产业化示范基地奖励款		150,000.00	揭东府【2017】6 号	与收益相关
现代信息服务业发展专项资金	150,000.00	150,000.00	粤财工【2013】250 号	与资产相关
省市共建支柱产业	126,492.92	150,000.00	揭市财企【2009】18 号	与资产相关
战略性新兴产业核心技术攻关专项资金	29,692.20	139,448.92	粤财工【2011】591 号	与收益相关
产业政策引导项目	105,261.28	105,261.28	国科发财【2011】533 号	与资产相关
国家科技支撑计划课题	91,631.00	100,000.00	国科发财【2012】290 号 / 国科发财【2014】7 号 / 国科发财【2014】106 号	与资产相关
知识产权专项资金	509,950.00	37,900.00	揭市财文【2018】54 号 / 穗开知【2018】20 号 / 穗开知【2018】19 号 / 广州市知识产权局关于申报 2018 年广东省有关专利资助资金的通知	与收益相关
2018 年促进经济发展专题(企业技术改造用途)	13,617,000.00		揭东经科【2018】65 号 / 揭市经信【2018】161 号 / 揭	与收益相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
项目			东经科【2018】14号 / 揭市经信【2018】28号	
2018 年省级促进经济发展专项资金（珠江西岸先进装备制造业）	41,430,000.00		揭东经科【2018】77 号 / 揭东经信【2018】215 号	与收益相关
高新技术企业奖励	1,000,000.00		关于下达 2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）（第一批）的通知 / 广州开发区 2016 年第一批广东省高新技术企业培育库入库及奖补项目经费拨付通知	与收益相关
工业创新财政补贴	443,172.59	86,489.23		与收益相关
支持智能制造综合标准化与新模式应用项目	675,000.00		工信部联装[2016]213 号 / 粤经信创新[2016]233 号 / 揭市经信[2016]176 号	与资产相关
2018 年广州市科学研究计划重点项目	101,323.48		穗科创字[2018]104 号	与资产相关 / 与收益相关
机电和高新技术产品出口结构调整资金项目	55,000.00	55,000.00	粤财外【2009】184 号	与资产相关
省国际合作项目	2,000.00	2,000.00	粤科规划字【2011】114 号	与资产相关

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
产业技术研究与开发项目	78,506.56	47,733.76	揭市财工【2013】106 号 / 粤财工【2015】33 号	与资产相关
工业高新技术领域科技计划项目	3,000.00	3,000.00	与广东工业大学合作项目	与资产相关
企业转型升级专项资金	60,000.00	60,000.00	粤财工【2015】462 号 / 揭市财工【2015】173 号	与资产相关
广州科协 2018 年科普经费	100,000.00		穗科协【2018】15 号)	与收益相关
广州市商务委员会市财政拨款	8,000.00		广州市商务委员会市财政拨款	与收益相关
科技三项费		899.70	揭市财企【2009】160 号	与资产相关
合计	69,405,317.34	39,430,228.21		

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,044,905.56	1,137,043.70
处置长期股权投资产生的投资收益		1,348,879.11
银行理财产品取得的投资收益	13,234,315.33	21,072,079.07
合计	18,279,220.89	23,558,001.88

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	175,582.47	87,028.47	175,582.47
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	175,582.47	87,028.47	175,582.47
无形资产处置收益			
合计	175,582.47	87,028.47	175,582.47

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
投资所得税返还		11,531,424.00	
债务核销利得	427,764.95	961,799.20	427,764.95
违约金赔款	285,872.00		285,872.00
其他	34,990.59	147,734.43	34,990.59
合计	748,627.54	12,640,957.63	748,627.54

根据财政部 2018 年发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》及解读的相关规定, 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的, 应当按照《企

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。本集团将营业外收入中代扣个人所得税手续费返还列报于“其他收益”项目, 2018 年比较财务报表已重新表述, 调增 2017 年度其他收益 412,686.73 元, 调减营业外收入 412,686.73 元

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		2,452,855.22	
其中: 固定资产报废损失		2,452,855.22	
对外捐赠	481,960.33	48,000.00	481,960.33
罚款、滞纳金	238,992.99	58,696.36	238,992.99
债务重组损失	10,000,000.00		10,000,000.00
其他	1,131,963.18	9,980.54	1,131,963.18
合计	11,852,916.50	2,569,532.12	11,852,916.50

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	48,458,522.83	33,027,757.09
递延所得税费用	-2,066,345.42	364,311.47
合计	46,392,177.41	33,392,068.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	187,274,529.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,091,179.36
子公司适用不同税率的影响	23,294,951.65
调整以前期间所得税的影响	-717,145.69
非应税收入的影响	-10,410,776.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,103,227.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,228,248.19
本年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	9,460,613.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额
境外子公司税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,047,841.38
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	-2,153,781.76
所得税费用	46,392,177.41

49. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁及商业保理保证金		38,435,216.53
政府补助	69,901,817.45	48,299,544.29
收回保证金	3,831,354.13	2,042,389.53
存款利息收入	2,998,528.60	2,744,153.37
收回职工借款	2,058,869.24	1,065,097.65
子公司 2017 年度汇算清缴企业所得税多缴款退还	1,199,643.21	
其他	898,976.69	1,501,458.51
合计	80,889,189.32	94,087,859.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	39,351,327.22	43,409,611.41
销售费用	32,936,267.25	22,124,408.53
职工借款及代收代付款	6,824,066.10	7,624,390.33
退合同订金、支付保证金及押金	28,902,677.93	1,918,851.90
财务费用	575,508.45	1,968,601.97
其他	1,612,802.15	4,244,343.61
合计	110,202,649.10	81,290,207.75

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务资助利息收入	927,400.61	1,223,894.90

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收回参股公司部分财务资助	7,809,400.00	
印度子公司进口设备免税保证金退回	320,159.40	93,429.00
子公司应收商业保理款净减少额	149,697,045.15	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额重分类列报	15,132.00	
合计	158,769,137.16	1,317,323.90

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司应收融资租赁款净增加额	72,064,635.07	220,047,960.38
子公司应收商业保理款净增加额		1,044,391,525.74
支付参股公司往来款		254,838.09
保理款监管账户资金		4,207,498.99
其他		256.99
合计	72,064,635.07	1,268,902,080.19

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到商业保理、售后回租转租等融资款	85,000,000.00	289,000,000.00
收保证金及利息	13,204,652.99	45,210,523.61
收证券公司代扣个税款	48,207.90	2,616,996.80
合计	98,252,860.89	336,827,520.41

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付银行承兑汇票及融资保证金	123,775,812.61	89,645,730.70
代扣代缴股息红利所得税	48,415.09	2,639,536.72
支付融资手续费、财务顾问费、咨询服务费	790,000.00	213,156.75
支付权益分派手续费	1,260.95	21,172.84
融资租入固定资产租赁费	1,807,793.01	1,259,647.00
支付售后回租转租等融资款	137,059,823.38	
子公司汇回减资款(期末在途)	6,648,800.00	
子公司归还商业保理融资款	200,000,000.00	
子公司偿还质押融资款	41,000,000.00	
合计	511,131,905.04	93,779,244.01

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	140,882,351.65	128,641,261.33
加: 资产减值准备	7,455,763.10	30,858,739.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,775,503.23	106,576,570.22
无形资产摊销	10,995,426.94	8,735,420.12
长期待摊费用摊销	957,220.52	560,617.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-175,582.47	-87,028.47
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		2,452,964.71
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	114,405,339.38	94,466,169.74
投资损失(收益以“-”填列)	-18,279,220.89	-23,558,001.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,015,622.49	-458,641.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,050,722.93	822,952.86
存货的减少(增加以“-”填列)	-98,398,592.46	-17,964,482.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	148,998,201.42	62,839,322.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,775,485.34	-34,970,344.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	449,325,550.34	358,915,519.92
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:		
现金的年末余额	750,487,260.09	818,261,132.90
减: 现金的年初余额	818,261,132.90	514,101,439.85
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,773,872.81	304,159,693.05

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1.00
其中: 安永商业保理有限公司	1.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,133.00
其中: 安永商业保理有限公司	15,133.00
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-15,132.00

本公司的控股子公司和信(天津)国际商业保理有限公司本年度支付 1.00 元并购取得子公司安永商业保理有限公司, 取得子公司支付的现金净额-15,132.00 元重分类计入“收到其他与投资活动有关的现金”。

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	750,487,260.09	818,261,132.90
其中: 库存现金	192,420.51	275,032.60
可随时用于支付的银行存款	705,764,466.31	817,986,100.30
可随时用于支付的其他货币资金	44,530,373.27	
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	750,487,260.09	818,261,132.90
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		

注: 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司为开具银行承兑汇票及信用证等而存入银行的保证金 222,585,803.71 元不作为公司年末的现金及现金等价物。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	222,585,803.71	银行承兑汇票及对外融资款保证金、进口免税保证金、期末在途款项、并购交易对价第三方托管账户款项
存货	6,552,495.50	银行提供与客户预付款或保证金等对应的销售履约担保以及银行借款的质押物

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
其他流动资产	46,783,220.63	未终止确认的保理款收益权转让以及信托计划保障基金
一年内到期的非流动资产	264,394,918.66	未终止确认的融资租赁款收益权质押
长期应收款	67,000,027.52	未终止确认的融资租赁款收益权质押
固定资产	158,304,229.01	金融机构融资款抵押物
无形资产	51,699,585.99	金融机构融资款抵押物
其他非流动资产	1,645,946.30	未终止确认的保理款收益权转让

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	592,240.20	6.8635	4,064,854.03
欧元	3,901,864.14	7.8472	30,618,794.10
港币	34,281.50	0.8762	30,037.46
日元	6,071,209.00	0.061887	375,728.91
印度卢比	16,102,334.48	0.098819	1,591,216.59
应收账款			
其中:美元	6,830,296.44	6.8632	46,877,690.52
欧元	2,052,763.77	7.8371	16,087,714.87
印度卢比	111,012,013.00	0.098819	10,970,096.11
其他应收账款			
其中:美元	660.00	6.8632	4,529.71
欧元	291,031.60	7.8473	2,283,812.27
印度卢比	8,307,643.00	0.098819	820,952.97
长期应收款			
其中:欧元	2,004,240.00	7.8473	15,727,872.55
短期借款			
其中:欧元	128,000.00	7.8473	1,004,454.40
应付账款			
其中:美元	1,494,688.71	7.0361	10,516,817.82
欧元	1,539,350.67	7.8642	12,105,767.87
日元	2,169,144.00	0.063244	137,185.67

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印度卢比	21,563,756.09	0.098819	2,130,908.81
应交税费			
其中:美元	10,890.48	6.8683	74,798.61
欧元	105,427.43	7.8473	827,320.67
印度卢比	12,641,365.00	0.098819	1,249,207.05
应付职工薪酬			
其中:美元	23,563.11	6.8632	161,718.34
欧元	408,962.03	7.8473	3,209,247.74
印度卢比	16,073,836.00	0.098819	1,588,400.40
其他应付款			
其中:美元	14,767.74	6.8632	101,353.95
欧元	29,317.39	7.8473	230,062.35
印度卢比	5,345,945.34	0.098819	528,280.97
港币	53,305.00	0.8762	46,705.76
应付利息			
其中:欧元	2,689.13	7.8473	21,102.41
长期应付款			
其中:欧元	923,237.85	7.8473	7,244,924.38
一年内到期的非流动负债			
其中:欧元	1,085,979.83	7.9262	8,607,654.58
长期借款			
其中:欧元	9,182,612.42	7.8660	72,230,003.78

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记帐本位币	本位币选择依据
巨轮(印度)私人有限公司	全资子公司	印度金奈	印度卢比	经营所处的主要经济环境中的货币是印度卢比
巨轮股份国际控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
巨轮(美国)控股有限责任公司	全资子公司	美国特拉华州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
东北轮胎模具股份有限公司	控股子公司	美国俄亥俄州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
巨轮股份(香港)国际控股有限公司	全资子公司	香港	港元	经营所处的主要经济环境中的货币是港元

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记帐本位币	本位币选择依据
巨轮股份(欧洲)控股有限公司	全资子公司	卢森堡	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
欧德吉精密机床有限公司	全资子公司	德国法兰克福	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
Robojob Holding(瑞博控股有限公司)	全资子公司	比利时安特卫普	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
Robojob NV(瑞博机器人有限公司)	控股子公司	比利时安特卫普	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
Robojob GMBH((瑞博机器人(德国)有限公司))	控股子公司	德国斯图加特	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
安永商业保理有限公司	2018-9-14	1.00	100%	股权转让	2018-9-14	实际取得对被购买方的控制权	4,330,914.24	2,885,401.37

注:本公司的控股子公司和信(天津)国际商业保理有限公司本年度通过受让股权取得安永商业保理有限公司 100%股权,交易对价 1.00 元。

(2) 合并成本及商誉

项目	安永商业保理有限公司
现金	1.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	1.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	安永商业保理有限公司
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	1.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安永商业保理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	15,133.00	15,133.00
其他流动资产	480.00	480.00
负债:		
其他应付款	15,612.00	15,612.00
净资产	1.00	1.00
减: 少数股东权益		
取得的净资产	1.00	1.00

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 2 月, 公司控股子公司和信(天津)国际商业保理有限公司在深圳市前海深港合作区设立了全资子公司深圳恒和信商业保理有限公司, 注册资本 5000 万元, 主营业务为商业保理。

(2) 公司控股子公司 Robojob NV(瑞博机器人有限公司)于 2018 年 8 月在德国斯图加特出资设立全资子公司 Robojob GmbH, 注册资本 64.5 万欧元, 主营业务为机器人及自动化设备的组装、销售及售后服务等。

(3) 公司于 2018 年 12 月在广东省揭阳市出资设立全资子公司广东博星实业有限公司, 注册资本 10,000 万元, 主营业务为汽车子午线轮胎模具, 汽车子午线轮胎设备的制造、销售及相关技术开发等。

(4) 公司实际控制的子公司上海理盛融资租赁有限公司于 2018 年 8 月注销其持有 100%股权的理盛天晟(天津)飞机租赁有限公司和理盛天元(天津)飞机租赁有限公司两家子公司。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(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(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中京阳科技发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务等	70		投资设立
巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	广州市	广州市	专用设备制造等	100		投资设立
巨轮(天津)投资控股有限公司	天津市	天津市	投资咨询、投资管理等	100		投资设立
巨轮中德机器人智能制造有限公司	揭阳市	揭阳市	工业机器人制造、销售；工业智能装备研发、生产和销售等。	100		投资设立
巨轮(印度)私人有限公司(GREATOO (INDIA) PRIVATE LIMITED)	印度金奈	印度金奈	轮胎模具及轮胎成型设备的制造、销售等	100		投资设立
巨轮股份国际控股有限公司(Greatoo International Holding Limited)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与贸易	100		投资设立
巨轮股份(欧洲)控股有限公司(Greatoo (Europe) Holding S.à r.l.)	卢森堡	卢森堡	投资与贸易	100		投资设立
巨轮(美国)控股有限责任公司(Greatoo (USA) Holding LLC)	美国特拉华州	美国特拉华州	投资与贸易	100		投资设立
上海理盛融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁业务等	48		非同一控制下企业合并
RoboJob Holding(瑞博控股有限公司)	比利时安特卫普	比利时安特卫普	企业投资、管理、咨询服务等	100		投资设立
广东博星实业有限公司	揭阳市	揭阳市	轮胎模具及轮胎成型设备的制造、销售等	100		投资设立
广州巨轮机器人与智能	广州市	广州市	工业机器人及其核心部件、控制系统、柔性自动		100	投资设立

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
制造研究院			化技术的研究与开发等			
巨轮股份(香港)国际控股有限公司(Greatoo (Hong Kong) International Holding Limited)	香港	香港	国际投融资、进出口贸易等		100	投资设立
东北轮胎模具股份有限公司(Northeast Tire Molds, Inc.)	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	轮胎模具的研发、加工及销售等		75	非同一控制下企业合并
和信(天津)国际商业保理有限公司	天津市	天津市	商业保理业务等		51	非同一控制下企业合并
广州市明兴理盛商务咨询有限公司	广州市	广州市	商务服务业		48	投资设立
理盛天晟(天津)飞机租赁有限公司	天津市	天津市	融资租赁业务		48	投资设立
理盛天元(天津)飞机租赁有限公司	天津市	天津市	融资租赁业务		48	投资设立
欧德吉精密机床有限公司(ODG Precision Machine Tool GmbH)	德国法兰克福	德国法兰克福	除危险品和违禁品之外各种商品的国际贸易等		100	投资设立
Robojob NV(瑞博机器人有限公司)	比利时安特卫普	比利时安特卫普	“CNC 机床—机器人”标准化集成		80.01	非同一控制下企业合并
霍尔果斯新和信商业保理有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯	商业保理业务等		51	非同一控制下企业合并
广州市和理信通信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业		51	投资设立
深圳恒和信商业保理有限公司	深圳市	深圳市	商业保理业务等		51	投资设立
安永商业保理有限公司	深圳市	深圳市	商业保理业务等		51	非同一控制下企业合并
Robojob GmbH(瑞博机器人(德国)有限公司)	德国	德国	“CNC 机床—机器人”标准化集成		80.01	投资设立

本公司持有子公司上海理盛融资租赁有限公司(简称“理盛公司”)48%股权,明兴创富有限公司(简称“明兴创富”)持有理盛公司52%股权。根据本公司与明兴创富签订的协

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

议以及理盛公司的《公司章程》，理盛公司董事会由三名董事组成，决定理盛公司的一切重大问题，本公司委派两名董事并委派其中一名担任理盛公司董事长，其余一名董事由明兴创富委派，董事会决议的表决实行一人一票，本公司拥有理盛公司半数以上表决权，本公司因此将理盛公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海理盛融资租赁有限公司	52%	14,333,650.25	23,400,000.00	124,463,336.64
和信（天津）国际商业保理有限公司	49%	71,923,283.86		319,738,626.21

明兴创富持有理盛公司 52%股权，本公司持有理盛公司 48%股权。根据本公司与明兴创富签订的协议以及理盛公司的《公司章程》，理盛公司董事会由三名董事组成，决定理盛公司的一切重大问题，本公司委派两名董事并委派其中一名担任理盛公司董事长，其余一名董事由明兴创富委派，董事会决议的表决实行一人一票，明兴创富因此拥有理盛公司 1/3 表决权。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	119,089,747.86	113,172,443.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,044,905.56	1,137,043.70
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,044,905.56	1,137,043.70

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 汇率风险

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元、欧元和印度卢比等有关, 除本公司及本集团的几个下属子公司以美元、港币、日元、欧元和印度卢比进行采购和销售外, 本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日, 除下表所述资产及负债的美元、欧元和印度卢比余额和零星的港币、日元余额外, 本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2018年12月31日及2017年12月31日, 本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金 - 美元	592, 240. 20	8, 326, 075. 42
货币资金 - 港币	34, 281. 50	79, 147. 2
货币资金 - 欧元	3, 901, 864. 17	4, 328, 050. 31
货币资金 - 印度卢比	16, 102, 334. 48	30, 297, 331. 99
货币资金 - 日元	6, 071, 209. 00	
应收账款-美元	6, 830, 296. 44	5, 959, 361. 68
应收账款-欧元	2, 052, 763. 77	752, 169. 54
应收账款-印度卢比	111, 012, 013. 00	87, 760, 398. 20
其他应收款-美元	660. 00	1, 807. 27
其他应收款-欧元	291, 031. 60	251, 497. 32
其他应收款-印度卢比	8, 307, 643. 00	6, 883, 245. 34
长期应收款-欧元	2, 004, 240. 00	3, 004, 240. 00
短期借款-欧元	128, 000. 00	
应付账款-美元	1, 494, 688. 71	1, 668, 204. 79
应付账款-欧元	1, 539, 350. 67	790, 569. 64
应付账款-印度卢比	21, 563, 756. 09	22, 134, 838. 00
应付账款-瑞士法郎		40, 400. 00
应付账款-日元	2, 169, 144. 00	3, 300, 000. 00
应付职工薪酬-美元	23, 563. 11	23, 134. 84
应付职工薪酬-欧元	408, 962. 03	309, 854. 24
应付职工薪酬-印度卢比	16, 073, 836. 00	10, 554, 700. 00
应付利息-欧元	2, 689. 13	5, 307. 30
其他应付款-美元	14, 767. 74	20, 613. 18
其他应付款-港币	53, 305. 00	54, 403. 00
其他应付款-欧元	29, 317. 39	45, 927. 69

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款-印度卢比	5,345,945.34	3,405,132.00
一年内到期的非流动负债-欧元	1,085,979.83	2,090,005.26
长期借款-欧元	9,182,612.42	8,000,000.00
长期应付款-欧元	923,237.85	1,226,676.49

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。随着公司境外子公司业务收入逐年增长,外汇汇率波动对公司的影响逐渐加大,主要表现为汇率波动影响公司对外投资的股东权益,从而对公司的投资带来风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本集团的带息债务共2,677,549,737.14元,以人民币计价的固定利率银行借款合同金额871,310,000.00元,以人民币计价的固定利率非银行金融机构借款合同金额25,000,000.00元,以欧元计价的固定利率银行借款合同金额折合人民币5,210,607.20元,以欧元计价的固定利率融资租赁合同金额折合人民币4,453,807.62元,以人民币计价的浮动利率银行借款合同550,000,000.00元,以欧元计价的浮动利率借款合同金额折合人民币71,575,322.32元,以及以人民币计价的固定利率非公开发行公司债券金额115,000万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售轮胎模具、硫化机、工业机器人等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款、应收商业保理款和应收融资租赁款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:142,089,785.60元;应收商业保理款前五名金额合计:1,000,200,000.00元;应收融资租赁款前五名金额合计:524,055,431.97元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理,确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2018年12月31日,本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	973,073,063.80				973,073,063.80
应收票据	120,537,709.90				120,537,709.90
应收账款余额	376,662,281.90				376,662,281.90
其他应收款余额	10,703,653.50				10,703,653.50
一年内到期的非流动资产余额	417,111,955.28				417,111,955.28
其他流动资产余额	1,521,659,720.57				1,521,659,720.57
长期应收款余额		339,780,312.85	118,031,881.56		457,812,194.41
其他非流动资产		68,054,041.57	181,603,584.91		249,657,626.48

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	1,202,314,454.40				1,202,314,454.40
应付票据	38,227,581.70				38,227,581.70
应付账款	269,322,266.04				269,322,266.04
应付职工薪酬	24,471,300.02				24,471,300.02
其他应付款	103,983,084.98				103,983,084.98
应付利息	60,665,273.62				60,665,273.62
一年内到期的非流动负债	1,335,566,883.48				1,335,566,883.48
其他流动负债	44,000,000.00				44,000,000.00
长期借款		121,618,711.20	114,784,845.01	891,509.94	237,295,066.15
长期应付款		20,469,924.38			20,469,924.38

上表中“一年内到期的非流动资产余额”系子公司上海理盛融资租赁有限公司融资租赁业务形成的一年内到期的应收融资租赁款余额（即未扣除相应的未实现融资收益及坏账准备之前的账面余额）。“其他流动资产余额”包括本集团利用部分闲置自有资金购买的银行理财产品的余额，以及子公司应收商业保理款（未扣除相应的未实现融资收益及坏账准备之前的账面余额）和信托计划保障基金。“其他非流动资产”系子公司应收商业保理款（未扣除相应的未实现融资收益及坏账准备之前的账面余额）。

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

金额单位: 人民币万元

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-87.96	46.57	85.48	257.55
所有外币	对人民币贬值 5%	87.96	-46.57	-85.48	-257.55

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其它变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位: 人民币万元

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-527.21	-527.21	-116.81	-116.81
浮动利率借款	减少 1%	527.21	527.21	116.81	116.81

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴潮忠	18.45	18.45

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
吴潮忠	401,113,587.00	4,627,000.00		405,740,587.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吴潮忠	405,740,587.00	401,113,587.00	18.45	18.24

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无需披露的合营企业。

联营企业详见本附注“八、2(1) 不重要的合营企业和联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
OPS—Ingersoll Holding GmbH	联营企业，公司间接持有其 66.15%之股权。
OPS—Ingersoll Funkenerosion GmbH	参股公司，公司间接持有其 43.6611%之股权。
欧吉索机床（上海）有限公司	OPS—Ingersoll Funkenerosion GmbH 的全资子公司，公司间接持有其 43.6611%之股权。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
洪惠平	持有公司股份5%及以上股东

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	公司采购货物	9,584,474.74	9,153,058.22
欧吉索机床(上海)有限公司	公司机床修理费	16,294.50	43,528.50
合计	—	9,600,769.24	9,196,586.72

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
欧吉索机床(上海)有限公司	销售机床价外费用及技术服务费		45,867.75
欧吉索机床(上海)有限公司	销售机床	2,470,000.00	1,780,000.00
合计	—	2,470,000.00	1,825,867.75

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保期限/担保到期日	担保是否已经履行完毕
巨轮智能装备股份有限公司	巨轮(印度)私人有限公司	INR 450,000,000.00	2015-02-07	担保期不超过5年	是
巨轮智能装备股份有限公司	和信(天津)国际商业保理有限公司	60,000,000.00	2017-09-28	2018-05-18	是
巨轮智能装备股份有限公司	和信(天津)国际商业保理有限公司	100,000,000.00	2017-07-28	2018-06-01	是
巨轮智能装备股份有限公司	和信(天津)国际商业保理有限公司	50,000,000.00	2017-08-31	2018-08-08	是
巨轮智能装备股份有限公司	和信(天津)国际商业保理有限公司	50,000,000.00	2017-10-20	2018-09-18	是
巨轮智能装备股份有限公司	和信(天津)国际商业保理有限公司	100,000,000.00	2017-11-16	2019-05-06	否
巨轮智能装备股份有限公司	和信(天津)国际商业保理有限公司	10,000,000.00	2018-01-17	2018-07-16	是
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2017-12-25	2022-12-24	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	120,000,000.00	2018-08-22	2020-02-15	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	150,000,000.00	2017-10-26	2018-10-25	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	250,000,000.00	2018-08-14	2020-02-14	否

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保期限/ 担保到期日	担保是否已 经履行完毕
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	133,340,000.00	2018-02-28	2018-11-21	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	120,000,000.00	2018-04-10	2019-04-10	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	400,000,000.00	2018-10-26	2019-09-02	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	195,000,000.00	2018-03-14	2021-03-13	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	150,000,000.00	2017-12-18	2020-12-17	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2018-09-05	2019-09-02	否
吴潮忠	和信(天津)国际商业保理有限公司	60,000,000.00	2017-09-28	2018-05-18	是
吴潮忠	和信(天津)国际商业保理有限公司	51,000,000.00	2017-11-16	2019-05-06	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额(欧元)	起始日	到期日	备注
OPS—Ingersoll Holding GmbH	拆出	804,240.00	2011-12-19	2020-12-18	
OPS—Ingersoll Holding GmbH	拆出	1,200,000.00	2011-12-22	2020-12-21	
合计		2,004,240.00			说明见本附注十、(三)注

注:根据公司于2011年10月21日与OPS-INGERSOLL Holding GmbH签订的《股东贷款协议》,上表中关联方借款期限为8年,除非一方在约定期限内提前通知对方结清,期满后借款期限自动延长一年。根据公司的发展战略、OPS的经营状况及资金需求,预计上述关联方借款期限将自动延长一年。

4. 财务资助利息

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
OPS—Ingersoll Holding GmbH	财务资助利息	1,278,823.61	1,376,638.90

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,569,592.40	2,798,506.17

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
应收账款	欧吉索机床(上海)有限公司	77,000.00	

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
长期应收款(注)	OPS—Ingersoll Holding GmbH	15,727,872.55	23,439,981.75
其他应收款	OPS—Ingersoll Holding GmbH	1,596,388.79	1,236,130.87
预付账款	OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	2,945,499.75	2,421,521.83

注:根据公司于2011年10月21日与OPS-INGERSOLL Holding GmbH签订的《股东贷款协议》,公司于2011年向OPS—Ingersoll Holding GmbH投入资金3,804,240.00欧元,折合人民币31,050,913.96元;2012年公司向OPS—Holding投入资金700,000.00欧元,扣除转为OPS-INGERSOLL Holding GmbH的资本储备1,500,000.00欧元后,公司向OPS—Ingersoll Holding GmbH提供的财务资助本金余额3,004,240欧元,2017年末折合人民币23,439,981.75元。2018年OPS—Holding归还部分财务资助本金1,000,000.00欧元,期末余额2,004,240欧元,按期末汇率折合人民币15,727,872.55元。

十一、股份支付

本公司2018年度未发生股份支付事项。

十二、或有事项

根据2017年6月30日、2017年7月17日公司分别召开第六届董事会第七次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于2017年度对外担保额度的议案》,公司决定为控股子公司的对外融资业务提供担保,2017年度担保金额不超过人民币140,000万元,其中上海理盛40,000万元、和信保理100,000万元,担保额度有效期为自公司2017年第二次临时股东大会决议批准之日起12个月。截至2018年12月31日,在上述担保额度内,公司实际担保余额2,500.00万元,均系对和信保理对外融资项目提供的担保。

截至2018年12月31日,本公司对外提供担保相应的被担保方均为本公司的子公司,详见本附注“十、(二)2.关联担保情况”相关内容。

2、除上述事项外,截至2018年12月31日,本公司无其他需披露的重大或有事项。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、承诺事项

截至2018年12月31日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据公司第六届董事会第九次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于申请发行超短期融资券的议案》,公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过人民币10亿元(含10亿元)的超短期融资券。根据中国银行间市场交易商协会2018年9月19日签发的《接受注册通知书》(中市协注[2018]SCP243号),公司超短期融资券注册金额为5亿元,注册额度自通知书落款之日起2年内有效。公司于2019年2月18日至2019年2月19日发行了2019年度第一期超短期融资券,发行总额3亿元人民币,发行利率4.04%,期限270天,起息日为2019年2月20日,兑付日为2019年11月17日。	公司的资产及负债因此各增加3亿元;公司2019年财务费用因此增加0.12亿元,利润总额因此减少0.12亿元,净利润减少0.11亿元。	

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每10股派息0.01元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据2019年4月11日公司第六届董事会第二十三次会议通过的决议,本公司以2018年12月31日公司总股本2,199,395,670股为基数,向全体股东按每10股派息0.01元(含税)。上述利润分配预案尚须经本公司股东大会审议批准。

3. 资产负债表日后其他需披露事项

(1) 截至本报告披露日,公司2018年末应付债券本息已全部还清。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

根据《巨轮智能装备股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》回售选择权的约定，公司分别于 2018 年 12 月 13 日、2018 年 12 月 14 日及 2018 年 12 月 17 日在巨潮资讯网披露了《关于“16 巨轮 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“16 巨轮 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第二次提示性公告》及《关于“16 巨轮 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。投资者有权选择在回售申报日（2018 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 19 日正常交易时间）将其持有的“16 巨轮 01”全部或部分按面值回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。回售申报期不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本期债券并接受关于不上调“16 巨轮 01”的票面利率，即本期债券后 2 年的票面利率仍为 5.49%保持不变。回售部分债券享有 2018 年 1 月 28 日至 2019 年 1 月 27 日期间利息，票面利率为 5.49%。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“16 巨轮 01”债券回售申报登记的统计，回售有效申报数量为 10,988,497 张，回售金额为 1,159,176,548.53 元（含利息），剩余托管数量为 511,503 张。2019 年 1 月 28 日为回售资金发放日，公司已按照约定于 2019 年 1 月 28 日向有效申报回售的“16 巨轮 01”债券持有人支付了回售本金及当期利息。

对于上述未在回售申报日前有效申报回售的剩余债券，公司根据 2019 年 3 月 5 日召开的“16 巨轮 01”2019 年度第一次债券持有人会议审议通过的《关于提前兑付巨轮智能装备股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）的议案》，于 2019 年 3 月 15 日予以全部提前兑付并支付自 2019 年 1 月 28 日至 2019 年 3 月 14 日期间的应计利息。

截至本报告披露日，公司 2018 年末应付债券本息已全部还清。

(2) 本公司为满足全资子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司（以下简称“巨轮广州”）的日常经营和业务发展资金需要，保障巨轮广州业务的顺利开展，公司 2019 年 1 月 11 日召开第六届董事会第二十二次会议，批准决定 2019 年度为巨轮广州向银行申请授信额度提供担保，担保额度不超过人民币 50,000 万元，单笔担保额不超过 25,000 万元，担保额度有效期自会议决议批准之日起 12 个月内。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以产品所属的细分行业为基础确定报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车轮胎装备制造	智能装备制造	融资租赁及商业保理	其他	抵销	合计
营业收入	818,674,567.31	228,365,242.94	376,457,210.30	41,902,095.23	-63,373,634.95	1,402,025,480.83
营业成本	704,491,231.59	181,842,553.63	145,335,248.88	13,692,630.52	124,210,349.40	921,151,315.22

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据子公司巨轮(天津)公司与明兴创富有限公司、黄建忠签订《关于和信(天津)国际商业保理有限公司之附生效条件的股权转让及增资协议》及《业绩补偿协议》,明兴创富有限公司承诺和信(天津)国际商业保理有限公司2017年度、2018年度、2019年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数(具体以归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润加上扣除税收影响后的与正常经营业务密切相关的企业所得税、营业税、增值税税收返还为计算依据)如下:2017年度不低于10,800万元,2018年度不低于13,000万元,2019年度不低于15,700万元。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	119,253,974.52	99,938,143.78
应收账款	317,111,538.65	486,371,434.37
合计	436,365,513.17	586,309,578.15

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,199,881.39	24,874,686.38
商业承兑汇票	67,054,093.13	75,063,457.40
合计	119,253,974.52	99,938,143.78

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	126,303,482.44	
商业承兑汇票	9,187,656.89	
合计	135,491,139.33	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,374,250.60	6.96	27,374,250.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,452,275.92	92.61	47,340,737.27	12.99	317,111,538.65
账龄组合	298,217,179.33	75.78	47,340,737.27	15.87	250,876,442.06
合并范围内应收款项	66,235,096.59	16.83			66,235,096.59

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	0.43	1,700,000.00	100.00	
合计	393,526,526.52	100	76,414,987.87	—	317,111,538.65

续上表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	556, 948, 658. 73	100. 00	70, 577, 224. 36	12. 67	486, 371, 434. 37
账龄组合	507, 332, 382. 66	91. 09	70, 577, 224. 36	13. 91	436, 755, 158. 30
合并范围内应收款项	49, 616, 276. 07	8. 91			49, 616, 276. 07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	556, 948, 658. 73	100. 00	70, 577, 224. 36	——	486, 371, 434. 37

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东永泰集团有限公司	27,374,250.60	27,374,250.60	100.00	该公司2018年11月宣告破产
合计	27,374,250.60	27,374,250.60	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	182,881,688.44	9,144,084.42	5
1-2年	57,255,313.91	5,725,531.39	10
2-3年	34,145,407.36	8,536,351.84	25
3年以上	23,934,769.62	23,934,769.62	100

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	298,217,179.33	47,340,737.27	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款项(注)	66,235,096.59		
合计	66,235,096.59		—

注:合并范围内应收款项经评估信用风险极低,不计提坏账准备。

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林吉星轮胎有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100	对该公司进行起诉,并于2018年9月经法院判决胜诉,判决10天内付还欠款,但截至报表日仍未履行。
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	—	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 5,837,763.91 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	695,152.07

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
西班牙马萨斯	模具款	101,561.42	客户破产倒闭	经报总裁批准核销	否
北京润海科贸发展有限公司	质保金	92,268.00	质量扣款	经报总裁批准核销	否
兰州金刚轮胎有限责任公司	模具尾款	94,800.00	工厂停产、客户失联	经报总裁批准核销	否

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
法国麒麟轮胎公司	模具款	62,857.70	无法联系客户	经报总裁批准核销	否
荷兰班登马轮胎公司	模具尾款	145,684.56	客户破产倒闭	经报总裁批准核销	否
意大利皮列里轮胎公司	质保金	128,957.53	质量扣款	经报总裁批准核销	否
合计	——	626,129.21	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	50,742,260.36	1 年以内	12.89	2,537,113.02
客户 2	40,197,281.98	1 年以内	10.21	
客户 3	30,610,400.00	1 年-2 年	7.78	3,061,040.00
客户 4	27,374,250.60	3 年以上	6.96	27,374,250.60
客户 5	18,727,874.64	2-3 年、3 年以上	3.72	9,280,000.00
合计	163,559,192.94	——	41.56	42,252,403.62

(5) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,175,706,020.76	974,339,536.75
合计	1,175,706,020.76	974,339,536.75

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,175,992,515.78	100	286,495.02	0.02	1,175,706,020.76
账龄组合	5,629,900.40	0.48	286,495.02	5.09	5,343,405.38
合并范围内应收款项	1,170,362,615.38	99.52			117,036,2615.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,175,992,515.78	100.00	286,495.02	—	1,175,706,020.76

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	974,446,852.85	100.00	107,316.10	0.01	974,339,536.75
账龄组合	2,000,102.43	0.21	107,316.10	5.37	1,892,786.33
合并范围内应收款项	972,446,750.42	99.79			972,446,750.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	974,446,852.85	100.00	107,316.10	—	974,339,536.75

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,529,900.40	276,495.02	5.00
1-2年	100,000.00	10,000.00	10.00

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			25.00
3 年以上			100.00
合计	5,629,900.40	286,495.02	—

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款项	1,170,362,615.38		
合计	1,170,362,615.38		—

注: 合并范围内应收款项经评估信用风险极低, 不计提坏账准备。

4) 年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 179,178.92 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借款	677,954.54	1,194,778.51
与子公司之间的往来款	1,170,362,615.38	972,446,750.42
其他往来	4,951,945.86	805,323.92
合计	1,175,992,515.78	974,446,852.85

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
和信(天津)国际商业保理有限公司	财务资助款	750,000,000.00	1 年以内	63.78	
上海理盛融资租赁有限公司	财务资助款	200,000,000.00	1 年以内	17.01	

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
霍尔果斯新和信商业保理有限公司	财务资助款	150,000,000.00	1 年以内	12.76	
巨轮(广州)机器人与智能制造 有限公司	借款及往来 款	45,637,665.77	1 年以内	3.88	
北京中京阳科技发展有限公司	往来款	9,989,827.42	3 年以上	0.85	
合计	—	1,155,627,493.19	—	98.27	

(6) 本年度无涉及政府补助的应收款项

(7) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,722,741,259.31		1,722,741,259.31	1,687,856,066.70		1,687,856,066.70
合计	1,722,741,259.31		1,722,741,259.31	1,687,856,066.70		1,687,856,066.70

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中京阳科技发展有限公司	3,766,000.00			3,766,000.00		
巨轮(印度)私人有限公司 (GREATOO (INDIA) PRIVATE LIMITED)	79,112,889.89			79,112,889.89		
巨轮股份国际控股有限公司 (GREATOO INTERNATIONAL HOLDING LIMITED)	38,321,127.2		6,648,800.00	31,672,327.20		
巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
巨轮(美国)控股有限责任公司 (GREATOO (USA) HOLDING LLC)	22,344,260.55	816,062.03		23,160,322.58		
上海理盛融资租赁有限公司	96,000,001.00			96,000,001.00		
巨轮(天津)投资控股有限公司	552,000,000.00			552,000,000.00		
ROBOJOB HOLDING	99,622,720.00			99,622,720.00		
巨轮股份(欧洲)控股有限公司 (Greatoo (Europe) Holding S.à r.l.)	83,607,536.35			83,607,536.35		
巨轮中德机器人智能制造有限公司	443,081,531.71	104,694,179.45	63,976,248.87	483,799,462.29		
合计	1,687,856,066.70	105,510,241.48	70,625,048.87	1,722,741,259.31		

巨轮智能装备股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,445,464.70	643,983,159.63	727,976,770.14	591,246,089.84
其他业务	23,416,820.16	7,819,845.10	11,720,349.47	12,639.96
合计	776,862,284.86	651,803,004.73	739,697,119.61	591,258,729.80

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司现金分红	24,300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,348,879.11
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
理财产品投资收益	656,770.16	10,853,432.08
合计	24,956,770.16	12,202,311.19

十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 11 日由本公司董事会批准报出。

巨轮智能装备股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	175,582.47	
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	69,405,317.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,278,823.61	
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	-10,000,000.00	
企业重组费用		
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年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	674,354.66	
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		

巨轮智能装备股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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（注）	-1,104,288.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	60,429,789.12	
所得税影响额	9,449,870.43	
少数股东权益影响额（税后）	1,032,263.27	
合计	49,947,655.42	

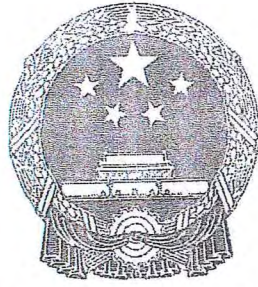
2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.80	0.0248	0.0248
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	0.15	0.0021	0.0021

巨轮智能装备股份有限公司

二〇一九年四月十一日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月14日



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

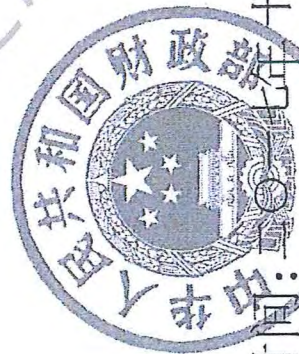
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

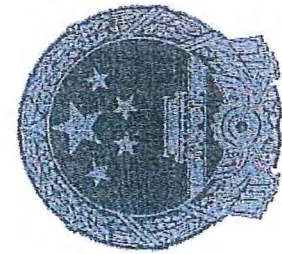
首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





证书序号:0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

11010136

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



发证机关

北京市财政局
2011年4月2日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 440100770001
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年六月一日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 陈锦棋

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1960-01-10

Date of birth

工作单位 天健正信会计师事务所有限公司广东分所

Working unit

身份证号码 330106600110007

Identity card No.





陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100770001



陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100770001

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1月 31日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

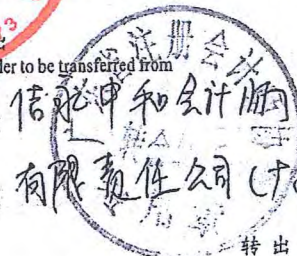
2012年 1月 31日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 1月 4日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 1月 4日
/y /m /d

11

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

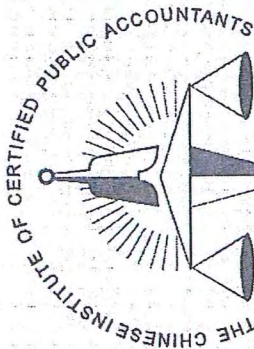
2011年05月

证书编号: 440500010008
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年三月十日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓名: 陈莹

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1972-08-04

Date of birth

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码: 452226720804722

Identity card No.





陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440500010008

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
事务所
子森分所

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 9 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
广州分所

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 9 月 23 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
事务所
有限责任公司广州分所

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
(特殊普通合伙) 广州分所

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 28 日
/y /m /d