

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表及审计报告

# 目 录

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

# 审计报告

众会字(2019)第 3321 号

广东劲胜智能集团股份有限公司全体股东：

## （一）审计意见

我们审计了广东劲胜智能集团股份有限公司（以下简称劲胜智能）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于劲胜智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## （三）关键审计事项

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

### 1.收入确认

#### 1.1 事项描述

如财务报表附注 5.35 所示，劲胜智能合并财务报表 2018 年度营业收入 5,506,543,758.79 元，较上年下降 14.25%。劲胜智能主要从事消费电子产品精密结构件业务、高端装备制造业务、智能制造服务业务商品销售，产品收入确认需满足以下条件：商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，劲胜智能不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

由于收入是劲胜智能的关键业绩指标之一，而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将劲胜智能收入确认识别为关键审计事项。

## **1.2 审计应对**

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

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

## **2. 存货跌价准备**

### **2.1 事项描述**

如财务报表附注 5.6 所示，劲胜智能合并财务报表 2018 年度存货账面余额 4,233,325,705.69 元，跌价准备 2,151,676,347.99 元，账面价值 2,081,649,357.70 元，账面价值较高，占合并财务报表资产总额的 24.73%。2018 年度，公司计提的存货跌价准备金额为 2,151,676,347.99 元，年末累计存货跌价准备金额为 2,151,676,347.99 元。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。存货跌价准备对财务报表影响重大，为此我们识别存货跌价准备为关键审计事项。

### **2.2 审计应对**

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；
- (2) 对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；
- (3) 通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行测试；
- (4) 对管理层聘请外部评估机构出具的评估报告确认的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如售价、处置费用等。

### 3.商誉减值评估

#### 3.1 事项描述

如财务报表附注 5.14 所示，劲胜智能合并财务报表 2018 年度商誉账面余额为 1,653,523,650.04 元，商誉减值准备余额 0 元。商誉金额较大，且由于商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性。为此，我们识别商誉减值为关键审计事项。

#### 3.2 审计应对

针对商誉减值的评估，我们实施的审计程序主要包括：

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

#### (四) 其他信息

劲胜智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括劲胜智能 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

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

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

治理层负责监督劲胜智能的财务报告过程。

#### (六) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对劲胜智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致劲胜智能不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

文爱凤（项目合伙人）

中国注册会计师

王培

中国，上海

2019 年 4 月 21 日

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

## 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表 (金额单位为人民币元)

| 资 产                    | 附注    | 2018 年 12 月 31 日        | 2017 年 12 月 31 日         |
|------------------------|-------|-------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>            |       |                         |                          |
| 货币资金                   | 5.1   | 470,643,753.31          | 701,094,468.54           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5.2   | -                       | 23,226,515.31            |
| 衍生金融资产                 |       | -                       | -                        |
| 应收票据及应收账款              | 5.3   | 1,879,197,147.60        | 2,081,144,766.08         |
| 其中：应收票据                | 5.3.2 | 239,505,452.72          | 469,715,079.12           |
| 应收账款                   | 5.3.3 | 1,639,691,694.88        | 1,611,429,686.96         |
| 预付款项                   | 5.4   | 89,335,918.12           | 108,608,484.70           |
| 其他应收款                  | 5.5   | 168,384,908.25          | 204,046,810.82           |
| 其中：应收利息                | 5.5.2 | 386,431.53              | 2,946,450.57             |
| 应收股利                   |       | -                       | -                        |
| 存货                     | 5.6   | 2,081,649,357.70        | 3,815,789,471.09         |
| 持有待售资产                 |       | -                       | -                        |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                       | -                        |
| 其他流动资产                 | 5.7   | 185,285,742.49          | 179,158,223.48           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>4,874,496,827.47</b> | <b>7,113,068,740.02</b>  |
| <b>非流动资产</b>           |       |                         |                          |
| 可供出售金融资产               | 5.8   | 5,120,000.00            | 5,120,000.00             |
| 持有至到期投资                |       | -                       | -                        |
| 长期应收款                  |       | -                       | -                        |
| 长期股权投资                 | 5.9   | 185,089,892.67          | 77,933,055.61            |
| 投资性房地产                 |       | -                       | -                        |
| 固定资产                   | 5.10  | 1,207,530,902.70        | 1,631,318,298.75         |
| 在建工程                   | 5.11  | 47,449,888.95           | 192,436,919.58           |
| 生产性生物资产                |       | -                       | -                        |
| 油气资产                   |       | -                       | -                        |
| 无形资产                   | 5.12  | 200,540,977.68          | 225,373,039.45           |
| 开发支出                   | 5.13  | 28,468,621.06           | 5,460,551.05             |
| 商誉                     | 5.14  | 1,653,523,650.04        | 1,653,523,650.04         |
| 长期待摊费用                 | 5.15  | 147,841,642.90          | 165,196,457.64           |
| 递延所得税资产                | 5.16  | 50,287,847.28           | 54,400,097.61            |
| 其他非流动资产                | 5.17  | 15,455,090.72           | 62,819,891.73            |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>3,541,308,514.00</b> | <b>4,073,581,961.46</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>8,415,805,341.47</b> | <b>11,186,650,701.48</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)  
(金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益               | 附注     | 2018 年 12 月 31 日        | 2017 年 12 月 31 日         |
|------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>            |        |                         |                          |
| 短期借款                   | 5.18   | 1,072,208,960.16        | 968,747,794.94           |
| 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              | 5.19   | 3,059,776,933.21        | 3,014,011,035.10         |
| 预收款项                   | 5.20   | 332,390,436.94          | 295,277,527.66           |
| 应付职工薪酬                 | 5.21   | 121,716,048.54          | 314,552,489.04           |
| 应交税费                   | 5.22   | 61,659,555.80           | 70,090,037.69            |
| 其他应付款                  | 5.23   | 220,779,793.31          | 360,699,850.37           |
| 其中：应付利息                | 5.23.2 | 16,722,279.47           | 709,015.61               |
| 应付股利                   | 5.23.3 | 6,126,378.40            | 18,827,308.59            |
| 持有待售负债                 |        | -                       | -                        |
| 一年内到期的非流动负债            |        | -                       | -                        |
| 其他流动负债                 | 5.24   | 250,000,000.00          | -                        |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>5,118,531,727.96</b> | <b>5,023,378,734.80</b>  |
| <b>非流动负债</b>           |        |                         |                          |
| 长期借款                   |        | -                       | -                        |
| 应付债券                   |        | -                       | -                        |
| 其中：优先股                 |        | -                       | -                        |
| 永续债                    |        | -                       | -                        |
| 长期应付款                  | 5.25   | 364,565,861.44          | 459,547,574.59           |
| 长期应付职工薪酬               |        | -                       | -                        |
| 专项应付款                  |        | -                       | -                        |
| 预计负债                   | 5.26   | 4,942,222.00            | -                        |
| 递延收益                   | 5.27   | 157,783,632.98          | 84,907,552.48            |
| 递延所得税负债                | 5.16   | 6,630,812.79            | 8,432,494.91             |
| 其他非流动负债                |        | -                       | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>533,922,529.21</b>   | <b>552,887,621.98</b>    |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>5,652,454,257.17</b> | <b>5,576,266,356.78</b>  |
| <b>所有者权益</b>           |        |                         |                          |
| 股本                     | 5.28   | 1,431,685,568.00        | 1,431,865,568.00         |
| 其他权益工具                 |        | -                       | -                        |
| 其中：优先股                 |        | -                       | -                        |
| 永续债                    |        | -                       | -                        |
| 资本公积                   | 5.29   | 3,669,870,231.01        | 3,665,407,920.05         |
| 减：库存股                  | 5.30   | 21,409,442.00           | 33,230,870.00            |
| 其他综合收益                 | 5.31   | 1,114,673.89            | 906,867.77               |
| 专项储备                   | 5.32   | 11,411,670.26           | 6,832,598.85             |
| 盈余公积                   | 5.33   | 67,100,517.66           | 67,100,517.66            |
| 未分配利润                  | 5.34   | -2,425,053,497.85       | 440,577,926.20           |
| <b>归属于公司所有者权益合计</b>    |        | <b>2,734,719,720.97</b> | <b>5,579,460,528.53</b>  |
| <b>少数股东权益</b>          |        | <b>28,631,363.33</b>    | <b>30,923,816.17</b>     |
| <b>所有者权益合计</b>         |        | <b>2,763,351,084.30</b> | <b>5,610,384,344.70</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |        | <b>8,415,805,341.47</b> | <b>11,186,650,701.48</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表  
(金额单位为人民币元)

| 资 产                    | 附注     | 2018 年 12 月 31 日        | 2017 年 12 月 31 日        |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>            |        |                         |                         |
| 货币资金                   |        | 62,694,007.60           | 159,456,674.90          |
| 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              | 14.1   | 640,560,242.53          | 702,609,505.90          |
| 其中：应收票据                | 14.1.1 | 4,183,172.50            | 67,287,933.39           |
| 应收账款                   | 14.1.2 | 636,377,070.03          | 635,321,572.51          |
| 预付款项                   |        | 2,799,303.15            | 4,400,456.07            |
| 其他应收款                  | 14.2   | 176,681,122.90          | 217,628,156.52          |
| 其中：应收利息                | 14.2.1 | 115,620.45              | 67,507.25               |
| 应收股利                   |        | -                       | -                       |
| 存货                     |        | 880,195,138.67          | 2,462,095,676.53        |
| 持有待售资产                 |        | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 |        | 14,679,829.93           | 14,240,363.05           |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>1,777,609,644.78</b> | <b>3,560,430,832.97</b> |
| <b>非流动资产</b>           |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |        | 5,120,000.00            | 5,120,000.00            |
| 持有至到期投资                |        | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |        | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 14.3   | 3,592,885,036.43        | 3,450,789,441.67        |
| 投资性房地产                 |        | -                       | -                       |
| 固定资产                   |        | 930,072,539.81          | 1,173,687,784.44        |
| 在建工程                   |        | 16,668,958.18           | 46,447,340.07           |
| 生产性生物资产                |        | -                       | -                       |
| 油气资产                   |        | -                       | -                       |
| 无形资产                   |        | 47,388,234.31           | 93,279,038.20           |
| 开发支出                   |        | 24,571,392.99           | 3,878,181.95            |
| 商誉                     |        | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 |        | 30,133,163.47           | 120,240,124.97          |
| 递延所得税资产                |        | 7,361,375.69            | 17,555,464.76           |
| 其他非流动资产                |        | 1,869,638.19            | 17,795,166.51           |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>4,656,070,339.07</b> | <b>4,928,792,542.57</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>6,433,679,983.85</b> | <b>8,489,223,375.54</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)  
(金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益               | 附注 | 2018 年 12 月 31 日        | 2017 年 12 月 31 日        |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债</b>            |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 732,326,813.41          | 892,071,173.33          |
| 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              |    | 2,338,304,836.40        | 1,807,274,292.58        |
| 预收款项                   |    | 8,024,587.36            | 27,228,890.01           |
| 应付职工薪酬                 |    | 82,697,255.12           | 76,723,295.04           |
| 应交税费                   |    | 29,317,694.60           | 2,019,975.31            |
| 其他应付款                  |    | 857,374,489.05          | 486,994,866.18          |
| 其中：应付利息                |    | 29,920,785.88           | 6,306,241.47            |
| 应付股利                   |    | 6,126,378.40            | 18,827,308.59           |
| 持有待售负债                 |    | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    | -                       | -                       |
| 其他流动负债                 |    | 250,000,000.00          | -                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>4,298,045,675.94</b> | <b>3,292,312,492.45</b> |
| <b>非流动负债</b>           |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    | -                       | -                       |
| 应付债券                   |    | -                       | -                       |
| 其中：优先股                 |    | -                       | -                       |
| 永续债                    |    | -                       | -                       |
| 长期应付款                  |    | 364,565,861.44          | 459,547,574.59          |
| 长期应付职工薪酬               |    | -                       | -                       |
| 专项应付款                  |    | -                       | -                       |
| 预计负债                   |    | -                       | -                       |
| 递延收益                   |    | 139,878,816.32          | 70,341,777.49           |
| 递延所得税负债                |    | -                       | -                       |
| 其他非流动负债                |    | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>504,444,677.76</b>   | <b>529,889,352.08</b>   |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>4,802,490,353.70</b> | <b>3,822,201,844.53</b> |
| <b>所有者权益</b>           |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 1,431,685,568.00        | 1,431,865,568.00        |
| 其他权益工具                 |    | -                       | -                       |
| 其中：优先股                 |    | -                       | -                       |
| 永续债                    |    | -                       | -                       |
| 资本公积                   |    | 3,656,065,699.42        | 3,651,603,388.46        |
| 减：库存股                  |    | 21,409,442.00           | 33,230,870.00           |
| 其他综合收益                 |    | -                       | -                       |
| 专项储备                   |    | -                       | -                       |
| 盈余公积                   |    | 67,100,517.66           | 67,100,517.66           |
| 未分配利润                  |    | -3,502,252,712.93       | -450,317,073.11         |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>1,631,189,630.15</b> | <b>4,667,021,531.01</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>6,433,679,983.85</b> | <b>8,489,223,375.54</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

## 2018 年度合并利润表 (金额单位为人民币元)

| 项 目                              | 附注   | 2018 年度                  | 2017 年度                 |
|----------------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>                    | 5.35 | <b>5,506,543,758.79</b>  | <b>6,421,723,025.91</b> |
| 减：营业成本                           | 5.35 | 4,815,957,832.74         | 4,715,566,998.38        |
| 税金及附加                            | 5.36 | 25,923,225.33            | 29,015,462.89           |
| 销售费用                             | 5.37 | 269,704,267.80           | 265,295,619.45          |
| 管理费用                             | 5.38 | 509,001,596.02           | 662,301,693.73          |
| 研发费用                             | 5.39 | 229,701,934.90           | 223,345,312.09          |
| 财务费用                             | 5.40 | 101,915,022.15           | 44,673,503.58           |
| 其中：利息费用                          |      | 104,321,032.05           | 53,646,622.67           |
| 利息收入                             |      | 19,318,202.61            | 10,976,071.93           |
| 资产减值损失                           | 5.41 | 2,407,882,599.38         | 97,655,858.53           |
| 加：其他收益                           | 5.42 | 121,964,431.28           | 164,279,287.92          |
| 投资收益                             | 5.43 | -15,771,980.88           | 25,998,842.47           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               |      | -16,052,546.24           | 14,958,596.54           |
| 公允价值变动收益                         | 5.44 | 2,773,484.69             | -2,773,484.69           |
| 资产处置收益                           | 5.45 | -58,200,458.76           | -22,345,207.02          |
| <b>二、营业利润</b>                    |      | <b>-2,802,777,243.20</b> | <b>549,028,015.94</b>   |
| 加：营业外收入                          | 5.46 | 1,292,839.54             | 2,642,735.16            |
| 减：营业外支出                          | 5.47 | 8,841,047.80             | 2,251,125.94            |
| <b>三、利润总额</b>                    |      | <b>-2,810,325,451.46</b> | <b>549,419,625.16</b>   |
| 减：所得税费用                          | 5.48 | 57,598,425.43            | 88,881,060.79           |
| <b>四、净利润</b>                     |      | <b>-2,867,923,876.89</b> | <b>460,538,564.37</b>   |
| (一) 按经营持续性分类：                    |      |                          |                         |
| 1.持续经营净利润                        |      | -2,867,923,876.89        | 460,538,564.37          |
| 2.终止经营净利润                        |      | -                        | -                       |
| (二) 按所有权归属分类：                    |      |                          |                         |
| 1.少数股东损益                         |      | -2,292,452.84            | -260,357.86             |
| 2.归属于公司所有者的净利润                   |      | -2,865,631,424.05        | 460,798,922.23          |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>             |      | <b>207,806.12</b>        | <b>872,913.02</b>       |
| 归属于公司所有者的其他综合收益税后净额              | 5.49 | 207,806.12               | 872,913.02              |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益              |      | -                        | -                       |
| 1.重新计量设定受益计划变动额                  |      | -                        | -                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益               |      | -                        | -                       |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益               |      | 207,806.12               | 872,913.02              |
| 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                     |      | 207,806.12               | 872,913.02              |
| 6.其他                             |      | -                        | -                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额              |      | -                        | -                       |
| <b>六、综合收益总额</b>                  |      | <b>-2,867,716,070.77</b> | <b>461,411,477.39</b>   |
| 归属于公司所有者的综合收益总额                  |      | -2,865,423,617.93        | 461,671,835.25          |
| 归属于少数股东的综合收益总额                   |      | -2,292,452.84            | -260,357.86             |
| <b>七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)</b> |      |                          |                         |
| (一) 基本每股收益                       | 14.2 | -2.01                    | 0.32                    |
| (二) 稀释每股收益                       | 14.2 | -2.01                    | 0.32                    |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 0 元，上期被合并方实现的净利润为： 0 元。  
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

## 2018 年度公司利润表 (金额单位为人民币元)

| 项 目                     | 附注   | 2018 年度                  | 2017 年度                 |
|-------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>           | 14.4 | <b>3,635,451,536.91</b>  | <b>3,460,277,120.95</b> |
| 减：营业成本                  | 14.4 | 3,742,414,060.16         | 2,917,500,401.29        |
| 税金及附加                   |      | 9,574,059.73             | 2,379,884.85            |
| 销售费用                    |      | 68,117,738.58            | 80,463,205.89           |
| 管理费用                    |      | 341,036,084.93           | 362,978,438.73          |
| 研发费用                    |      | 89,338,441.19            | 85,412,605.28           |
| 财务费用                    |      | 106,507,206.93           | 49,668,955.10           |
| 其中：利息费用                 |      | 89,094,848.15            | 49,371,664.79           |
| 利息收入                    |      | 999,690.32               | 1,165,531.25            |
| 资产减值损失                  |      | 2,317,982,507.59         | 67,483,234.05           |
| 加：其他收益                  |      | 24,109,736.48            | 27,028,525.69           |
| 投资收益                    | 14.5 | 7,680,692.68             | -415,750,783.27         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |      | 7,680,692.68             | 2,950,460.92            |
| 公允价值变动收益                |      | -                        | -                       |
| 资产处置收益                  |      | -32,707,525.74           | -21,669,402.91          |
| <b>二、营业利润</b>           |      | <b>-3,040,435,658.78</b> | <b>-516,001,264.73</b>  |
| 加：营业外收入                 |      | 230,173.95               | 617,503.11              |
| 减：营业外支出                 |      | 1,536,065.92             | 392,621.36              |
| <b>三、利润总额</b>           |      | <b>-3,041,741,550.75</b> | <b>-515,776,382.98</b>  |
| 减：所得税费用                 |      | 10,194,089.07            | -3,022,486.20           |
| <b>四、净利润</b>            |      | <b>-3,051,935,639.82</b> | <b>-512,753,896.78</b>  |
| (一) 持续经营净利润             |      | -3,051,935,639.82        | -512,753,896.78         |
| (二) 终止经营净利润             |      | -                        | -                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>    |      | <b>-</b>                 | <b>-</b>                |
| (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                    |      | -                        | -                       |
| <b>六、综合收益总额</b>         |      | <b>-3,051,935,639.82</b> | <b>-512,753,896.78</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

## 2018 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

| 项 目                       | 附注     | 2018 年度                 | 2017 年度                 |
|---------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |        |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 6,208,366,562.02        | 5,901,484,221.45        |
| 收到的税费返还                   |        | 192,617,704.55          | 219,550,072.12          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5.52.1 | 114,188,829.27          | 77,423,088.81           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>6,515,173,095.84</b> | <b>6,198,457,382.38</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 4,434,460,139.92        | 4,225,595,400.55        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,528,745,076.65        | 1,432,586,696.94        |
| 支付的各项税费                   |        | 249,247,933.26          | 314,629,587.04          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.52.2 | 390,852,948.45          | 402,278,971.63          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>6,603,306,098.28</b> | <b>6,375,090,656.16</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-88,133,002.44</b>   | <b>-176,633,273.78</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |        |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |        | -                       | 47,340,800.00           |
| 取得投资收益所收到的现金              |        | 5,892,306.00            | 921,478.88              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 86,210,863.56           | 7,572,023.50            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | -                       | 10,134,846.80           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 5.52.3 | 277,759,484.15          | 104,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>369,862,653.71</b>   | <b>169,969,149.18</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 180,998,130.24          | 276,649,559.61          |
| 投资支付的现金                   |        | 16,010,000.00           | -                       |
| 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            | 5.52.4 | 384,500,000.00          | 93,000,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>581,508,130.24</b>   | <b>369,649,559.61</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-211,645,476.53</b>  | <b>-199,680,410.43</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |        |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |        | -                       | 6,760,000.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        | -                       | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |        | 1,580,978,344.51        | 1,404,726,065.05        |
| 发行债券收到的现金                 |        | 250,000,000.00          | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.52.5 | 589,900,000.00          | 701,363,263.09          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>2,420,878,344.51</b> | <b>2,112,849,328.14</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 1,466,296,790.28        | 995,559,325.87          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 69,968,080.04           | 51,510,860.12           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        | -                       | -                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 5.52.6 | 815,396,107.09          | 886,721,018.93          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>2,351,660,977.41</b> | <b>1,933,791,204.92</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>69,217,367.10</b>    | <b>179,058,123.22</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>110,396.64</b>       | <b>637,881.62</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-230,450,715.23</b>  | <b>-196,617,679.37</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 701,094,468.54          | 897,712,147.91          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 5.53.4 | <b>470,643,753.31</b>   | <b>701,094,468.54</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

## 2018 年度公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

| 项 目                       | 附注 | 2018 年度                 | 2017 年度                 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 3,960,771,960.70        | 3,461,326,161.95        |
| 收到的税费返还                   |    | 59,918,093.38           | 90,394,245.94           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 86,494,371.37           | 28,194,511.39           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,107,184,425.45</b> | <b>3,579,914,919.28</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,085,773,587.05        | 2,580,299,218.66        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 948,945,798.97          | 982,687,674.85          |
| 支付的各项税费                   |    | 24,532,364.01           | 22,553,894.25           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 199,723,617.76          | 203,991,236.75          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,258,975,367.79</b> | <b>3,789,532,024.51</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-151,790,942.34</b>  | <b>-209,617,105.23</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                       | 93,082,700.00           |
| 取得投资收益所收到的现金              |    | -                       | -                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,302,665.86            | 9,046,928.61            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                       | 734,006.70              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 635,582,136.97          | 531,885,216.15          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>636,884,802.83</b>   | <b>634,748,851.46</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 92,560,890.80           | 184,669,007.89          |
| 投资支付的现金                   |    | 20,700,000.00           | 5,000,000.00            |
| 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            |    | 281,038,081.31          | 458,007,526.17          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>394,298,972.11</b>   | <b>647,676,534.06</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>242,585,830.72</b>   | <b>-12,927,682.60</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                       | 4,310,000.00            |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,116,030,640.76        | 1,247,668,501.68        |
| 发行债券收到的现金                 |    | 250,000,000.00          | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 569,000,000.00          | 587,000,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,935,030,640.76</b> | <b>1,838,978,501.68</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,265,955,970.79        | 781,748,199.10          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 57,861,459.32           | 46,198,088.08           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 798,770,766.33          | 823,839,666.50          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,122,588,196.44</b> | <b>1,651,785,953.68</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-187,557,555.68</b>  | <b>187,192,548.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-96,762,667.30</b>   | <b>-35,352,239.83</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 159,456,674.90          | 194,808,914.73          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>62,694,007.60</b>    | <b>159,456,674.90</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

广东劲胜智能集团股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

| 项目               | 2018 年度          |        |    |   |                  |                |              |               |               |                   |               |                   |
|------------------|------------------|--------|----|---|------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                  | 归属于公司所有者权益       |        |    |   |                  |                |              |               |               |                   | 少数股东权益        | 所有者权益合计           |
|                  | 股本               | 其他权益工具 |    |   | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益       | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润             |               |                   |
| 优先股              |                  | 永续债    | 其他 |   |                  |                |              |               |               |                   |               |                   |
| 一、上期期末余额         | 1,431,865,568.00 | -      | -  | - | 3,665,407,920.05 | 33,230,870.00  | 906,867.77   | 6,832,598.85  | 67,100,517.66 | 440,577,926.20    | 30,923,816.17 | 5,610,384,344.70  |
| 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、本期期初余额         | 1,431,865,568.00 | -      | -  | - | 3,665,407,920.05 | 33,230,870.00  | 906,867.77   | 6,832,598.85  | 67,100,517.66 | 440,577,926.20    | 30,923,816.17 | 5,610,384,344.70  |
| 三、本期增减变动额        | -180,000.00      | -      | -  | - | 4,462,310.96     | -11,821,428.00 | 207,806.12   | 4,579,071.41  | -             | -2,865,631,424.05 | -2,292,452.84 | -2,847,033,260.40 |
| (一) 综合收益总额       |                  |        |    |   |                  |                | 207,806.12   |               |               | -2,865,631,424.05 | -2,292,452.84 | -2,867,716,070.77 |
| (二)所有者投入和减少资本    | -180,000.00      | -      | -  | - | 4,462,310.96     | -11,821,428.00 | -            | -             | -             | -                 | -             | 16,103,738.96     |
| 1.股东投入的普通股       | -180,000.00      | -      | -  | - | -241,800.00      | -11,821,428.00 | -            | -             | -             | -                 | -             | 11,399,628.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本  | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -      | -  | - | 4,704,110.96     | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | 4,704,110.96      |
| 4.其他             | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| (三)利润分配          | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 1.提取盈余公积         | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 2.对所有者（或股东）的分配   | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 3.其他             | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| (四)所有者权益内部结转     | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 1.资本公积转增资本(或股本)  | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)  | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 3.盈余公积弥补亏损       | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| 4.其他             | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | -             | -             | -                 | -             | -                 |
| (五)专项储备          | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | 4,579,071.41  | -             | -                 | -             | 4,579,071.41      |
| 1.本期提取           | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | 4,660,447.25  | -             | -                 | -             | 4,660,447.25      |
| 2.本期使用           | -                | -      | -  | - | -                | -              | -            | 81,375.84     | -             | -                 | -             | 81,375.84         |
| (六)其他            |                  |        |    |   |                  |                |              |               |               |                   |               | -                 |
| 四、本期期末余额         | 1,431,685,568.00 | -      | -  | - | 3,669,870,231.01 | 21,409,442.00  | 1,114,673.89 | 11,411,670.26 | 67,100,517.66 | -2,425,053,497.85 | 28,631,363.33 | 2,763,351,084.30  |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。  
法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表（续）  
(金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

| 项目               | 2018 年度          |        |     |    |                  |                |        |      |               |                   |                   |
|------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|-------------------|-------------------|
|                  | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|                  |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |               |                   |                   |
| 一、上期期末余额         | 1,431,865,568.00 | -      | -   | -  | 3,651,603,388.46 | 33,230,870.00  | -      | -    | 67,100,517.66 | -450,317,073.11   | 4,667,021,531.01  |
| 加：会计政策变更         | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 前期差错更正           | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 其他               | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 二、本期期初余额         | 1,431,865,568.00 | -      | -   | -  | 3,651,603,388.46 | 33,230,870.00  | -      | -    | 67,100,517.66 | -450,317,073.11   | 4,667,021,531.01  |
| 三、本期增减变动额        | -180,000.00      | -      | -   | -  | 4,462,310.96     | -11,821,428.00 | -      | -    | -             | -3,051,935,639.82 | -3,035,831,900.86 |
| (一) 综合收益总额       |                  |        |     |    |                  |                |        |      |               | -3,051,935,639.82 | -3,051,935,639.82 |
| (二)所有者投入和减少资本    | -180,000.00      | -      | -   | -  | 4,462,310.96     | -11,821,428.00 | -      | -    | -             | -                 | 16,103,738.96     |
| 1.股东投入的普通股       | -180,000.00      | -      | -   | -  | -241,800.00      | -11,821,428.00 | -      | -    | -             | -                 | 11,399,628.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本  | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -      | -   | -  | 4,704,110.96     | -              | -      | -    | -             | -                 | 4,704,110.96      |
| 4.其他             | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| (三)利润分配          | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 1.提取盈余公积         | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 2.对所有者（或股东）的分配   | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 3.其他             | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| (四)所有者权益内部结转     | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 1.资本公积转增资本(或股本)  | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)  | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 3.盈余公积弥补亏损       | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 4.其他             | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| (五)专项储备          | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 1.本期提取           | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 2.本期使用           | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| (六)其他            | -                | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -                 | -                 |
| 四、本期期末余额         | 1,431,685,568.00 | -      | -   | -  | 3,656,065,699.42 | 21,409,442.00  | -      | -    | 67,100,517.66 | -3,502,252,712.93 | 1,631,189,630.15  |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

# 广东劲胜智能集团股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王九全

主管会计工作负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

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

### 1.2 公司经营范围及行业性质

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

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

### 1.3 本年度合并财务报表范围

1.3.1 本公司将新设立的孙公司北京创群科技有限公司纳入本期合并财务报表范围。

1.3.2 孙公司东莞创聚金属科技有限公司截止 2018 年 12 月 31 日注销手续正在办理中。

1.3.3 2018 年 2 月注销深圳市创世纪机械有限公司北京分公司。

1.3.4 本公司 2018 年 4 月将公司全资子公司东莞劲胜精密电子组件有限公司新设长安分公司办理完成了注销登记手续。

详见 6 在合并范围变更的披露及 14.3 长期股权投资。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

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

### 3 重要会计政策及会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 营业周期

公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

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

##### 3.6.2 控制的依据

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

##### 3.6.3 决策者和代理人

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

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

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

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

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

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

##### 3.6.5 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

##### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

##### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理（续）

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

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

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

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

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类

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

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

###### 2) 应收款项

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3) 可供出售金融资产

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

##### 4) 持有至到期投资

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

#### 3.10.3 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

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

##### 3.10.6 金融负债的计量

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

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

##### 3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

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

#### 3.11 应收票据及应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 50          | 50           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 应收票据及应收款项（续）

##### 3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                                               |
|-------------|---------------------------------------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 逐笔单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。                      |

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

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

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

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

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

##### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 持有待售资产

##### 3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 持有待售资产（续）

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

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

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

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 3.14.2 初始投资成本确定

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

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

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.14.3.1 成本法后续计量

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.2 权益法后续计量

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

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

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

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

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

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

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

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

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

##### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 投资性房地产

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

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

#### 3.16 固定资产

##### 3.16.1 固定资产确认条件

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

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

##### 3.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

##### 3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

#### 3.17 在建工程

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 借款费用

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

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

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

#### 3.19 无形资产

##### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

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

##### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 长期资产减值

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

#### 3.21 长期待摊费用

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

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

#### 3.22 职工薪酬

##### 3.22.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22.2 离职后福利

##### 3.22.2.1 设定提存计划

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

##### 3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.22.3 辞退福利

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.4 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 3.23 预计负债

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

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

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

#### 3.24 股份支付及权益工具

##### 3.24.1 股份支付的种类

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

##### 3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 股份支付及权益工具（续）

##### 3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

##### 3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### 3.25 收入确认

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

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

##### 3.25.1 销售商品

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

##### 3.25.2 提供劳务

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

##### 3.25.3 让渡资产使用权

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 收入确认（续）

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

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

##### 3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.26.5 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

##### 3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

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

#### 3.28 租赁

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

##### 3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.28.2 融资租赁的会计处理方法

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

#### 3.29 商誉

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.30 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.30.1 重要的会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                        | 审批程序                                 | 备注                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。 | 2018 年 10 月 28 日召开的第四届董事会第十九次会议决议通过。 | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 1,879,197,147.60 元，上期余额 2,081,144,766.08 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 3,059,776,933.21 元，上期余额 3,014,011,035.10 元；“固定资产清理并入固定资产”，本期余额 1,207,530,902.70 元，上期余额 1,631,318,298.75 元；“工程物资并入在建工程”，本期余额 47,449,888.95 元，上期余额 192,436,919.58 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 168,384,908.25 元，上期余额 204,046,810.82 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 220,779,793.31 元，上期余额 360,699,850.37 元；调减“管理费用”，本期 229,701,934.90 元，上期 223,345,312.09 元；单列“研发费用”，本期 229,701,934.90 元，上期 223,345,312.09 元等。 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 4 税项

##### 4.1 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率                    |
|---------|---------------------------------------------|-----------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、16%               |
| 城市维护建设税 | 流转税额、出口货物免抵税额                               | 5%、7%                 |
| 教育费附加   | 流转税额、出口货物免抵税额                               | 3%、2%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、25%、16.5%、10%、20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                   | 所得税税率   |
|--------------------------|---------|
| 广东劲胜智能集团股份有限公司           | 15%     |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司（简称“劲胜精密”） | 25%     |
| Janus C&I Co., Ltd.      | 10%、20% |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司（简称“华晶 MIM”） | 15%     |
| 前海劲胜（深圳）控股有限公司           | 25%     |
| 劲胜技术责任有限公司               | 16.5%   |
| 东莞华程金属科技有限公司（简称“华程”）     | 15%     |
| 东莞创聚金属科技有限公司             | 25%     |
| 深圳市创世纪机械有限公司（简称“创世纪”）    | 15%     |
| 深圳市创智激光智能装备有限公司          | 10%     |
| 东莞市创群精密机械有限公司（简称“创群”）    | 25%     |
| 苏州市台群机械有限公司（简称“台群”）      | 25%     |
| 北京创群科技有限公司               | 25%     |
| 东莞中创智能制造系统有限公司           | 25%     |
| 东莞劲胜智能制造孵化器有限公司          | 10%     |
| 东莞劲胜通讯科技有限公司             | 10%     |

**4 税项（续）**

**4.2 税收优惠**

2018 年本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR201844003905，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2018 年减按 15%缴纳企业所得税。

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

2016 年 11 月 30 日，本公司子公司东莞华晶粉末冶金有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR201644000024，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，2018 年减按 15%缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国中小企业促进法》和《国务院关于进一步促进中小企业发展的若干意见》(国发[2009]36 号)文件规定：本公司东莞劲胜智能制造孵化器有限公司、东莞劲胜通讯科技有限公司和本公司孙公司深圳市创智激光智能装备有限公司，属于小微企业，2018 年减按 10%缴纳企业所得税。

2018 年本公司子公司东莞华程金属科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR201744000836，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，2018 年减按 15%缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

| 项 目           | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 534,754.17       | 1,523,951.73     |
| 银行存款          | 225,457,940.29   | 363,121,966.92   |
| 其他货币资金        | 244,651,058.85   | 336,448,549.89   |
| 合计            | 470,643,753.31   | 701,094,468.54   |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 15,318,376.74    | 20,444,824.19    |

5.1.1 其他货币资金合计 244,651,058.85 元：其中银行承兑汇票保证金 232,044,145.65 元，信用证保证金 12,606,913.20 元。

5.1.2 无其他因抵押、质押或冻结等的款项。

其他说明：货币资金年末数比年初数减少 230,450,715.23 元，减少比例为 32.87%，减少主要原因为当期归还银行贷款所致。

5.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | -                | 23,226,515.31    |
| 合计      | -                | 23,226,515.31    |

其他说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产年末数比年初数减少 23,226,515.31 元，减少比例为 100.00%，减少主要原因为子公司创世纪处置货币基金所致。

5.3 应收票据及应收账款

5.3.1 应收票据及应收账款汇总情况

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 239,505,452.72   | 469,715,079.12   |
| 应收账款 | 1,639,691,694.88 | 1,611,429,686.96 |
| 合计   | 1,879,197,147.60 | 2,081,144,766.08 |

5.3.2 应收票据

5.3.2.1 应收票据分类列示

| 种类     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 106,028,595.41   | 177,979,005.29   |
| 商业承兑汇票 | 133,476,857.31   | 291,736,073.83   |
| 合计     | 239,505,452.72   | 469,715,079.12   |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收票据及应收账款(续)

#### 5.3.2.2 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 19,352,405.51 |
| 商业承兑汇票 | 27,957,350.00 |
| 合计     | 47,309,755.51 |

#### 5.3.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 291,993,728.16 | 89,792,146.75 |
| 商业承兑汇票 | 11,179,729.46  | 2,000,000.00  |
| 合计     | 303,173,457.62 | 91,792,146.75 |

其他说明：应收票据年末数比年初数减少 230,209,626.40 元，减少比例为 49.01%，减少主要原因为本年度票据到期收回所致。

#### 5.3.2.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

| 项目     | 期末转应收账款金额  |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 500,000.00 |
| 合计     | 800,000.00 |

### 5.3.3 应收账款

#### 5.3.3.1 应收账款分类披露

| 类别                            | 2018 年 12 月 31 日 |        |                |        | 账面<br>价值         |
|-------------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                               | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |                  |
|                               | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 比例（%）  |                  |
| 单项金额重大并<br>单独计提坏账准<br>备的应收账款  | 48,610,894.08    | 2.67   | 48,610,894.08  | 100.00 | -                |
| 按信用风险特征<br>组合计提坏账准<br>备的应收账款  | 1,771,282,767.48 | 97.32  | 131,591,072.60 | 7.43   | 1,639,691,694.88 |
| 单项金额不重大<br>但单独计提坏账<br>准备的应收账款 | 247,045.20       | 0.01   | 247,045.20     | 100.00 | -                |
| 合计                            | 1,820,140,706.76 | 100.00 | 180,449,011.88 | 9.91   | 1,639,691,694.88 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收票据及应收账款(续)

| 类别                    | 2017 年 12 月 31 日 |        |               |        | 账面<br>价值         |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |                  |
|                       | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                | -      | -             | -      | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,708,816,890.09 | 99.99  | 97,387,203.13 | 5.70   | 1,611,429,686.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 93,598.92        | 0.01   | 93,598.92     | 100.00 | -                |
| 合计                    | 1,708,910,489.01 | 100.00 | 97,480,802.05 | 5.70   | 1,611,429,686.96 |

报告期末公司单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 期末余额          |               |         |      |
|-----------------|---------------|---------------|---------|------|
|                 | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由 |
| 美明德（昆山）机械设备有限公司 | 20,256,634.00 | 20,256,634.00 | 100.00% | 申请破产 |
| 深圳市双豪精密科技有限公司   | 6,322,300.00  | 6,322,300.00  | 100.00% | 申请破产 |
| 珠海市联振科技有限公司     | 22,031,960.08 | 22,031,960.08 | 100.00% | 申请破产 |
| 合计              | 48,610,894.08 | 48,610,894.08 |         |      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额             |                |          |
|---------|------------------|----------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,519,122,963.84 | 75,956,150.69  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 184,499,353.74   | 18,449,930.39  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 60,950,916.77    | 30,475,458.39  | 50.00    |
| 3 年以上   | 6,709,533.13     | 6,709,533.13   | 100.00   |
| 合计      | 1,771,282,767.48 | 131,591,072.60 | 7.43     |

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11。

#### 5.3.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,564,327.34 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收票据及应收账款(续)

#### 5.3.3.3 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,596,117.51 |

#### 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 |
|----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 惠州侨兴电子科技股份有限公司 | 货款     | 1,382,883.69 | 无法收回 | 内部审批    | 否           |
| 合计             |        | 1,382,883.69 |      |         |             |

#### 5.3.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额             | 账龄                                             | 占应收账款总额比例(%) |
|----------------|--------|----------------|------------------------------------------------|--------------|
| 华为终端有限公司       | 客户     | 262,340,042.85 | 1 年以内                                          | 14.41        |
| 东莞市欧珀精密电子有限公司  | 客户     | 151,491,777.21 | 1 年以内                                          | 8.32         |
| 广东杨达鑫科技有限公司    | 客户     | 110,096,170.52 | 1 年以内 105,636,637.20 元<br>1-2 年 4,459,533.32 元 | 6.05         |
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司 | 客户     | 92,256,209.26  | 1 年以内                                          | 5.07         |
| 惠州威博精密科技有限公司   | 客户     | 88,536,505.81  | 1 年以内                                          | 4.86         |
| 合计             |        | 704,720,705.65 |                                                | 38.71        |

#### 5.3.3.5 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 5.3.3.6 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

### 5.4 预付款项

#### 5.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2018 年 12 月 31 日 |        | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 88,573,056.97    | 99.15  | 107,908,022.42   | 99.36  |
| 1~2 年 | 482,901.63       | 0.54   | 100,492.32       | 0.09   |
| 2~3 年 | 8,893.32         | 0.01   | 241,445.25       | 0.22   |
| 3 年以上 | 271,066.20       | 0.30   | 358,524.71       | 0.33   |
| 合计    | 89,335,918.12    | 100.00 | 108,608,484.70   | 100.00 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项（续）

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 金额            | 账龄    | 未结算原因 |
|-----------------|------------|---------------|-------|-------|
| 深圳市广菱数控科技有限公司   | 供应商        | 30,888,927.39 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 银鼎精密元件（上海）有限公司  | 供应商        | 16,610,998.69 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 上海同霖进出口有限公司     | 供应商        | 12,408,044.00 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 深圳市鑫昌盛精密零部件有限公司 | 供应商        | 5,455,862.16  | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 北京发那科机电有限公司     | 供应商        | 3,370,241.44  | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 合计              |            | 68,734,073.68 |       |       |

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 386,431.53     | 2,946,450.57   |
| 其他应收款 | 167,998,476.72 | 201,100,360.25 |
| 合计    | 168,384,908.25 | 204,046,810.82 |

5.5.2 应收利息

5.5.2.1 应收利息分类

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 定期存款 | 115,620.45       | 67,507.25        |
| 投资利息 | 270,811.08       | 2,878,943.32     |
|      | 386,431.53       | 2,946,450.57     |

其他说明：应收利息年末数比年初数减少 2,560,019.04 元，减少比例为 86.88%，减少主要原因为子公司创世纪购买的货币基金已处置所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.3 其他应收款

5.5.3.1 其他应收款分类披露

| 类别                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |        |                |
|------------------------|------------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -                | -      | -             | -      | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | -                | -      | -             | -      | -              |
| 账龄组合                   | 95,332,886.34    | 52.25  | 14,450,895.06 | 15.16  | 80,881,991.28  |
| 保证金及其他类似风险组合           | 87,116,485.44    | 47.75  | -             | -      | 87,116,485.44  |
| 组合小计                   | 182,449,371.78   | 100.00 | 14,450,895.06 | 7.92   | 167,998,476.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                | -      | -             | -      | -              |
| 合计                     | 182,449,371.78   | 100.00 | 14,450,895.06 | 7.92   | 167,998,476.72 |

  

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

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 其他应收款（续）

#### 5.5.3.1 其他应收款分类披露（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 74,955,692.90 | 3,617,295.41  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 8,796,710.15  | 879,671.01    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,253,109.30  | 1,626,554.65  | 50.00   |
| 3 年以上   | 8,327,373.99  | 8,327,373.99  | 100.00  |
| 合计      | 95,332,886.34 | 14,450,895.06 | 15.16   |

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11。

#### 5.5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,333,536.90 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

#### 5.5.3.3 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 271,240.00 |

#### 5.5.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金    | 87,116,485.44    | 161,949,609.61   |
| 保险及公积金 | 1,444,517.77     | 1,391,626.04     |
| 员工借支   | 1,377,060.52     | 1,431,121.55     |
| 房屋租赁押金 | 18,941,627.27    | 16,177,124.51    |
| 出口退税   | 2,609,785.44     | 16,501,021.61    |
| 其他     | 70,959,895.34    | 12,038,455.09    |
| 合计     | 182,449,371.78   | 209,488,958.41   |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄                                             | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|----------------|-------|----------------|------------------------------------------------|---------------------|--------------|
| 东莞市销德电子科技有限公司  | 设备款   | 56,548,316.16  | 1 年以内                                          | 30.99               | 2,930,892.94 |
| 中远海运租赁有限公司     | 保证金   | 42,660,000.00  | 1 年以内 16,000,000.00 元<br>1-2 年 26,660,000.00 元 | 23.38               | -            |
| 远东国际租赁有限公司     | 保证金   | 12,285,714.00  | 1-2 年                                          | 6.73                | -            |
| 前海兴邦金融租赁有限责任公司 | 保证金   | 10,000,000.00  | 1 年以内                                          | 5.48                | -            |
| 海尔融资租赁（中国）有限公司 | 保证金   | 9,000,000.00   | 1 年以内                                          | 4.93                | -            |
| 合计             |       | 130,494,030.16 |                                                | 71.51               | 2,930,892.94 |

5.5.3.6 公司无涉及政府补助的应收款项。

5.5.3.7 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.3.8 公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债情况。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备             | 账面价值             |
| 原材料    | 158,781,352.61   | 7,209,113.83     | 151,572,238.78   |
| 委托加工物资 | 10,071,414.27    | -                | 10,071,414.27    |
| 低值易耗品  | 28,693,366.22    | 17,716,915.15    | 10,976,451.07    |
| 库存商品   | 1,083,034,142.29 | 454,711,640.21   | 628,322,502.08   |
| 自制半成品  | 1,745,672,710.26 | 1,662,707,632.91 | 82,965,077.35    |
| 发出商品   | 1,207,072,720.04 | 9,331,045.89     | 1,197,741,674.15 |
| 合计     | 4,233,325,705.69 | 2,151,676,347.99 | 2,081,649,357.70 |

  

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

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货（续）

5.6.2 存货跌价准备

| 项目    | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加金额           |    | 本期减少金额        |    | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|------------------|----|---------------|----|---------------------|
|       |                     | 计提               | 其他 | 转回或转销         | 其他 |                     |
| 原材料   | 2,334,869.21        | 7,209,113.83     | -  | 2,334,869.21  | -  | 7,209,113.83        |
| 库存商品  | 19,737,820.76       | 454,711,640.21   | -  | 19,737,820.76 | -  | 454,711,640.21      |
| 自制半成品 | 33,158,255.05       | 1,662,707,632.91 | -  | 33,158,255.05 | -  | 1,662,707,632.91    |
| 低值易耗品 | -                   | 17,716,915.15    | -  | -             | -  | 17,716,915.15       |
| 发出商品  | -                   | 9,331,045.89     | -  | -             | -  | 9,331,045.89        |
| 合计    | 55,230,945.02       | 2,151,676,347.99 | -  | 55,230,945.02 | -  | 2,151,676,347.99    |

其他说明：存货年末数比年初数减少 1,734,140,113.39 元，减少比例为 45.45%，减少主要原因为计提跌价准备所致。

5.7 其他流动资产

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 待抵扣税金  | 55,278,173.46    | 179,158,223.48   |
| 银行理财产品 | 130,007,569.03   | -                |
| 合计     | 185,285,742.49   | 179,158,223.48   |

5.8 可供出售金融资产

| 项目     | 账面余额         | 2018 年 12 月 31 日 |              |
|--------|--------------|------------------|--------------|
|        |              | 减值准备             | 账面价值         |
| 按成本计量的 | 5,120,000.00 | -                | 5,120,000.00 |
| 合计     | 5,120,000.00 | -                | 5,120,000.00 |

  

| 项目     | 账面余额         | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|--------|--------------|------------------|--------------|
|        |              | 减值准备             | 账面价值         |
| 按成本计量的 | 5,120,000.00 | -                | 5,120,000.00 |
| 合计     | 5,120,000.00 | -                | 5,120,000.00 |

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

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 长期股权投资

| 被投资单位            | 期初余额          | 本期增减变动         |      |                |          |        |             |        |               | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|---------------|----------------|------|----------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|----------------|--------------|
|                  |               | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |                |              |
| 联营企业             |               |                |      |                |          |        |             |        |               |                |              |
| 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 30,036,720.63 | -              | -    | -15,009,434.25 | -        | -      | -           | -      | -1,200,278.84 | 13,827,007.54  | -            |
| 东莞超胜电子科技有限公司     | 300,549.30    | -              | -    | -10,433.27     | -        | -      | -           | -      | -             | 290,116.03     | -            |
| 东莞华清光学科技有限公司     | 47,595,785.68 | -              | -    | 2,759,440.44   | -        | -      | -           | -      | -5,315,239.94 | 45,039,986.18  | -            |
| 常州诚镓精密制造有限公司     |               | 15,000,000.00  | -    | 23,825.33      | -        | -      | -           | -      | -             | 15,023,825.33  | -            |
| 东莞市销德电子科技有限公司    |               | 113,714,902.08 | -    | -3,864,307.04  | -        | -      | -           | -      | -             | 109,850,595.04 | -            |
| 东莞攀煌电子科技有限公司     |               | 1,000,000.00   | -    | 48,362.55      | -        | -      | -           | -      | -             | 1,048,362.55   | -            |
| 东莞华耘新材料科技有限公司    |               | 10,000.00      | -    | -              | -        | -      | -           | -      | -             | 10,000.00      | -            |
| 合计               | 77,933,055.61 | 129,724,902.08 | -    | -16,052,546.24 | -        | -      | -           | -      | -6,515,518.78 | 185,089,892.67 | -            |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.9 长期股权投资（续）

其他说明：

深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司为本公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司于 2015 年 10 月取得 40%股权的联营企业，2017 年 12 月 31 日减少其投资比例至 23%，截止 2018 年 12 月 31 日本公司对其投资比例为 23%。

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

东莞华清光学科技有公司为本公司于 2017 年 10 月 16 日处置股权而转为的联营企业，2017 年截止本公司减少其投资比例至 49%，截止 2018 年 12 月 31 日本公司对其投资比例为 49%。

东莞市销德电子科技有限公司为本公司于 2018 年 11 月取得 24.53%股权的联营企业。

东莞攀煌电子科技有限公司为本公司控股 70%子公司华晶 MIM 于 2018 年 4 月取得 20%股权的联营企业。

东莞华耘新材料科技有限公司为本公司控股 70%子公司华晶 MIM 于 2018 年 8 月取得 30%股权的联营企业。

常州诚镓精密制造有限公司为本公司于 2018 年 11 月取得 30%股权的联营企业。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,207,530,902.70 | 1,631,318,298.75 |
| 固定资产清理 | -                | -                |
| 合计     | 1,207,530,902.70 | 1,631,318,298.75 |

5.10.2 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备             | 运输设备          | 办公及其他设备        | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 83,858,053.33  | 2,169,802,877.89 | 20,539,293.71 | 129,952,953.53 | 2,404,153,178.46 |
| 2.本期增加金额   | 57,089,997.86  | 458,829,795.82   | 1,803,393.37  | 12,461,394.83  | 530,184,581.88   |
| (1) 购置     | -              | 271,829,795.26   | -             | 1,202,304.74   | 273,032,100.00   |
| (2) 在建工程转入 | 57,089,997.86  | 187,000,000.56   | 1,803,393.37  | 11,259,090.09  | 257,152,481.88   |
| 3.本期减少金额   | -              | 763,712,134.38   | 1,580,944.20  | 22,326,723.68  | 787,619,802.26   |
| (1) 处置或报废  | -              | 763,712,134.38   | 1,580,944.20  | 22,326,723.68  | 787,619,802.26   |
| (2) 其他转出   | -              | -                | -             | -              | -                |
| 4.期末余额     | 140,948,051.19 | 1,864,920,539.33 | 20,761,742.88 | 120,087,624.68 | 2,146,717,958.08 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 8,872,819.61   | 632,092,440.10   | 10,523,903.38 | 83,469,425.68  | 734,958,588.77   |
| 2.本期增加金额   | 3,830,704.64   | 249,242,595.08   | 2,352,748.58  | 13,290,192.83  | 268,716,241.13   |
| (1) 计提     | 3,830,704.64   | 249,242,595.08   | 2,352,748.58  | 13,290,192.83  | 268,716,241.13   |
| 3.本期减少金额   | -              | 227,585,208.09   | 1,274,674.06  | 15,607,596.26  | 244,467,478.41   |
| (1) 处置或报废  | -              | 227,585,208.09   | 1,274,674.06  | 15,607,596.26  | 244,467,478.41   |
| (2) 其他转出   | -              | -                | -             | -              | -                |
| 4.期末余额     | 12,703,524.25  | 653,749,827.09   | 11,601,977.90 | 81,152,022.25  | 759,207,351.49   |
| 三、减值准备     |                |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额     | -              | 37,713,290.52    | -             | 163,000.42     | 37,876,290.94    |
| 2.本期增加金额   | -              | 158,538,448.21   | 184.45        | 6,773,541.24   | 165,312,173.90   |
| (1) 计提     | -              | 158,538,448.21   | 184.45        | 6,773,541.24   | 165,312,173.90   |
| 3.本期减少金额   | -              | 23,092,102.22    | -             | 116,658.73     | 23,208,760.95    |
| (1) 处置或报废  | -              | 23,092,102.22    | -             | 116,658.73     | 23,208,760.95    |
| 4.期末余额     | -              | 173,159,636.51   | 184.45        | 6,819,882.93   | 179,979,703.89   |
| 四、账面价值     |                |                  |               |                |                  |
| 1.期末账面价值   | 128,244,526.94 | 1,038,011,075.73 | 9,159,580.53  | 32,115,719.50  | 1,207,530,902.70 |
| 2.期初账面价值   | 74,985,233.72  | 1,499,997,147.27 | 10,015,390.33 | 46,320,527.43  | 1,631,318,298.75 |

5.10.3 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    | 222,436,612.51 | 43,953,070.19 | 160,006,268.37 | 18,477,273.95 |    |
| 运输工具    | 105,000.00     | 61,425.00     | 184.45         | 43,390.55     |    |
| 办公设备及其他 | 22,411,658.14  | 14,541,137.17 | 7,091,098.42   | 779,422.55    |    |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产（续）

5.10.4 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目   | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值           |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 机器设备 | 591,456,078.48 | 82,641,016.16 | 30,698,245.12 | 478,116,817.20 |
| 办公设备 | 2,178,764.62   | 395,529.99    | 298,183.46    | 1,485,051.17   |

5.10.5 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目        | 账面价值          |
|-----------|---------------|
| 机器设备      | 60,322,807.36 |
| 办公设备及其他设备 | 444,885.83    |

5.10.6 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 125,355,302.89 | 正在办理中      |
| 房屋建筑物 | 2,889,224.05   | 注          |

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

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程汇总情况

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 47,449,888.95 | 192,436,919.58 |
| 工程物资 | -             | -              |
| 合 计  | 47,449,888.95 | 192,436,919.58 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程

5.11.2 在建工程情况

| 项目                        | 2018 年 12 月 31 日 |      |               | 2017 年 12 月 31 日 |      |                |
|---------------------------|------------------|------|---------------|------------------|------|----------------|
|                           | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值           |
| 设备安装工程                    | 15,907,864.12    | -    | 15,907,864.12 | 89,110,924.12    | -    | 89,110,924.12  |
| 消费电子精密结构件技<br>改和扩建项目-厂房建设 | 21,593,938.17    | -    | 21,593,938.17 | 43,375,530.85    | -    | 43,375,530.85  |
| 智能自动化生产线项目                | -                | -    | -             | 59,950,464.61    | -    | 59,950,464.61  |
| 新建生产用房项目                  | 9,948,086.66     | -    | 9,948,086.66  | -                | -    | -              |
| 合计                        | 47,449,888.95    | -    | 47,449,888.95 | 192,436,919.58   | -    | 192,436,919.58 |

5.11.3 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                          | 预算数<br>(万元) | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产<br>金额 | 本期其他减少<br>金额   | 期末余额          | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 设备安装工程                        | -           | 89,110,924.12  | 205,233,648.17 | 127,621,085.88 | 150,815,622.29 | 15,907,864.12 | -                      | -           | -             | -                | -                | 自有资金 |
| 消费电子精密结<br>构件技改和扩建<br>项目-厂房建设 | 20,000.00   | 43,375,530.85  | 35,308,405.18  | 57,089,997.86  | -              | 21,593,938.17 | 79.36                  | 79.36       | -             | -                | -                | 自有资金 |
| 智能自动化生产<br>线项目                | 27,029.96   | 59,950,464.61  | 12,490,933.53  | 72,441,398.14  | -              | -             | 97.37                  | 100.00      | -             | -                | -                | 募集资金 |
| 新建生产用房项<br>目                  | 27,075.14   | -              | 9,948,086.66   | -              | -              | 9,948,086.66  | 3.67                   | 3.67        | -             | -                | -                | 自有资金 |
| 合计                            | -           | 192,436,919.58 | 262,981,073.54 | 257,152,481.88 | 150,815,622.29 | 47,449,888.95 |                        |             |               |                  |                  |      |

其他说明：在建工程年末数比年初数减少 144,987,030.63 元，减少比例为 75.34% ，减少主要原因为本期在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 专利权            | 软件            | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |                |               |                |
| 1.期初余额    | 33,307,411.90 | 209,167,589.64 | 42,674,141.07 | 285,149,142.61 |
| 2.本期增加金额  | 23,241,655.89 | 16,929,302.60  | 3,125,644.76  | 43,296,603.25  |
| (1)购置     | 23,241,655.89 | -              | 3,125,644.76  | 26,367,300.65  |
| (2)内部研发   | -             | 16,929,302.60  | -             | 16,929,302.60  |
| (3)企业合并增加 |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额  | -             | 48,873,240.31  | 19,005,826.69 | 67,879,067.00  |
| (1)处置     | -             | 48,873,240.31  | 19,005,826.69 | 67,879,067.00  |
| 4.期末余额    | 56,549,067.79 | 177,223,651.93 | 26,793,959.14 | 260,566,678.86 |
| 二、累计摊销    |               |                |               |                |
| 1.期初余额    | 5,390,118.77  | 45,587,652.26  | 8,798,332.13  | 59,776,103.16  |
| 2.本期增加金额  | 1,025,968.63  | 24,926,478.18  | 4,318,385.60  | 30,270,832.41  |
| (1)计提     | 1,025,968.63  | 24,926,478.18  | 4,318,385.60  | 30,270,832.41  |
| (2)企业合并增加 | -             | -              | -             | -              |
| 3.本期减少金额  | -             | 20,776,377.32  | 9,244,857.07  | 30,021,234.39  |
| (1)处置     | -             | 20,776,377.32  | 9,244,857.07  | 30,021,234.39  |
| 4.期末余额    | 6,416,087.40  | 49,737,753.12  | 3,871,860.66  | 60,025,701.18  |
| 三、减值准备    |               |                |               |                |
| 1.期初余额    | -             | -              | -             | -              |
| 2.本期增加金额  | -             | -              | -             | -              |
| (1)计提     | -             | -              | -             | -              |
| 3.本期减少金额  | -             | -              | -             | -              |
| (1)处置     | -             | -              | -             | -              |
| 4.期末余额    | -             | -              | -             | -              |
| 四、账面价值    |               |                |               |                |
| 1.期末账面价值  | 50,132,980.39 | 127,485,898.81 | 22,922,098.48 | 200,540,977.68 |
| 2.期初账面价值  | 27,917,293.13 | 163,579,937.38 | 33,875,808.94 | 225,373,039.45 |

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 37.69%。

5.12.2 本报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 开发支出

| 项目                            | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |              |      | 期末余额       |
|-------------------------------|------------|--------------|----|------------|--------------|------|------------|
|                               |            | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产    | 转入当期损益       | 其他转出 |            |
| B-600A-B 玻璃机开发项目              | -          | 1,207,104.99 |    | -          | 1,207,104.99 |      | -          |
| T-500B 整机开发验证及应用项目            | -          | 1,321,640.41 |    | -          | 1,321,640.41 |      | -          |
| 专业切管全自动上料激光切管机研发及其产业化项目       | -          | 518,351.29   |    | -          | 518,351.29   |      | -          |
| 激光切板切管一体机研发项目立项书              | -          | 171,762.79   |    | -          | 171,762.79   |      | -          |
| 全自动上下料激光切割机研发项目立项书            | -          | 183,677.53   |    | -          | 183,677.53   |      | -          |
| 氧化锆陶瓷 3D 曲面手机后盖的开发            | 800,679.83 | -            |    | 800,679.83 | -            |      | -          |
| 氧化锆陶瓷手机中框产品的开发                | 781,689.27 | -            |    | 781,689.27 | -            |      | -          |
| MIM 催化脱脂铜合金喂料的开发              | -          | 1,642,679.91 |    | 700,794.43 | 941,885.48   |      | -          |
| 低温液态合金精密成型电子线路的研究与开发          | -          | 1,828,013.32 |    | -          | 1,828,013.32 |      | -          |
| 集成无线充电功能的智能手表陶瓷结构件技术开发及应用     | -          | 1,713,677.32 |    | -          | 987,905.93   |      | 725,771.39 |
| 注射成型细晶整体硬质合金材料及数控刀具研发         | -          | 2,135,954.62 |    | -          | 2,135,954.62 |      | -          |
| 基于 MIM 工艺的医用义齿产品的开发           | -          | 2,022,053.74 |    | -          | 1,138,929.79 |      | 883,123.95 |
| 面向 3C 行业粉末冶金产品生产的数字化车间应用与示范项目 | -          | 1,908,155.15 |    | -          | 1,908,155.15 |      | -          |
| MIM 催化脱脂铝合金喂料的开发              | -          | 2,181,608.75 |    | -          | 1,330,999.91 |      | 850,608.84 |
| 氧化锆陶瓷热弯工艺及产品开发                | -          | 2,039,123.18 |    | -          | 1,305,689.86 |      | 733,433.32 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 开发支出（续）

| 项目                         | 期初余额         | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |               |      | 期末余额          |
|----------------------------|--------------|---------------|----|--------------|---------------|------|---------------|
|                            |              | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产      | 转入当期损益        | 其他转出 |               |
| 智能终端高强韧氧化铝陶瓷部件关键制造技术的研发    | -            | 1,225,019.27  |    | -            | 1,225,019.27  |      | -             |
| 采用低温气流冲击的生胚去披锋技术的研发        | -            | 650,899.88    |    | -            | 409,459.98    |      | 241,439.90    |
| 采用针阵列式加压加热的手机中框整形技术的研发     | -            | 639,096.27    |    | -            | 404,835.59    |      | 234,260.68    |
| 高硬度铬化物改性 SUS316L 注射成型喂料的研发 | -            | 670,855.91    |    | -            | 442,265.92    |      | 228,589.99    |
| 智能穿戴产品的粉末注射成形关键技术及其应用      | -            | 140,757.36    |    | -            | 140,757.36    |      | -             |
| 液态金属材料开发及应用                | -            | 20,461,136.65 |    | -            | 20,461,136.65 |      | -             |
| 高性能碳纤维复合材料在精密结构件上的应用       | -            | 10,696,860.12 |    | -            | 10,696,860.12 |      | -             |
| 高性能碳纤维复合材料在精密结构件上的应用-资本化   | -            | 12,585,396.95 |    | -            | -             |      | 12,585,396.95 |
| 基于增材制造技术的模具随形冷却水路开发和应用-资本化 | 1,899,914.69 | 10,086,081.35 |    | -            | -             |      | 11,985,996.04 |
| 温锻冷挤压铝合金精密结构件开发            | -            | 1,936,246.47  |    | -            | 1,936,246.47  |      | -             |
| 国产玻璃强化工艺及催化剂开发             | -            | 1,547,617.06  |    | -            | 1,547,617.06  |      | -             |
| 压铸铝合金表面 PVD 技术开发           | -            | 1,637,014.24  |    | -            | 1,637,014.24  |      | -             |
| 3D 曲面模外装饰技术应用与开发           | 1,978,267.26 | 3,225,402.07  |    | 3,234,001.49 | 1,969,667.84  |      | -             |
| 3C 电子金属精密结构件激光微缝一体天线工艺开发   | -            | 1,443,311.14  |    | -            | 1,443,311.14  |      | -             |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 开发支出（续）

| 项目                                  | 期初余额 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额  |                 |      | 期末余额 |
|-------------------------------------|------|---------------|----|---------|-----------------|------|------|
|                                     |      | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益          | 其他转出 |      |
| 基于六轴五联动机床自动抛磨关键技术研发及应用              | -    | 1,480,976.10  |    |         | - 1,480,976.10  |      | -    |
| 智能诊断维护系统和大数据应用技术开发                  | -    | 5,997,721.31  |    |         | - 5,997,721.31  |      | -    |
| 塑胶复合材料电池盖贴合工艺开发与应用                  | -    | 5,348,498.96  |    |         | - 5,348,498.96  |      | -    |
| 高硬度柔性薄膜材料开发与应用                      | -    | 4,585,653.49  |    |         | - 4,585,653.49  |      | -    |
| 手机中框不锈钢材料应用开发                       | -    | 11,258,358.28 |    |         | - 11,258,358.28 |      | -    |
| 节能环保汽车油泵智能制造信息化系统开发                 | -    | 4,417,686.46  |    |         | - 4,417,686.46  |      | -    |
| 智能工厂物流系统互联互通及互操作标准研究和试验验证平台建设       | -    | 3,330,438.25  |    |         | - 3,330,438.25  |      | -    |
| 不锈钢 3D 打印材料及其应用工艺开发                 | -    | 3,608,739.15  |    |         | - 3,608,739.15  |      | -    |
| 基于多源数据融合和人工智能的精密件检测与主动分析系统开发        | -    | 3,207,417.47  |    |         | - 3,207,417.47  |      | -    |
| 先进智能感知及主动分析系统在工业 4.0 的研究和产业化应用      | -    | 3,281,576.78  |    |         | - 3,281,576.78  |      | -    |
| 多品种小批量精益生产制造的机器人仓储与线边物流一体化智能系统开发及应用 | -    | 3,129,521.42  |    |         | - 3,129,521.42  |      | -    |
| G-3840R3 龙门整机开发                     | -    | 2,934,293.83  |    |         | - 2,934,293.83  |      | -    |
| G-2840R2 龙门整机开发                     | -    | 3,558,827.20  |    |         | - 3,558,827.20  |      | -    |
| T-1375L 立式加工中心整机开发                  | -    | 8,551,657.05  |    |         | - 8,551,657.05  |      | -    |
| 3D 热弯机整机开发应用及产业化项目                  | -    | -26,064.90    |    |         | - -26,064.90    |      | -    |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 开发支出（续）

| 项目                        | 期初余额 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |              |      | 期末余额 |
|---------------------------|------|--------------|----|--------------|--------------|------|------|
|                           |      | 内部开发<br>支出   | 其他 | 确认为<br>无形资产  | 转入当期<br>损益   | 其他转出 |      |
| B-540Z 固高系统开发验证项目及应用      | -    | -11,146.37   |    | -            | -11,146.37   |      | -    |
| B-700/2 玻璃机开发验证及应用项目      | -    | -123,927.07  |    | -            | -123,927.07  |      | -    |
| T-500B 整机开发验证及应用项目        | -    | -47,069.92   |    | -            | -47,069.92   |      | -    |
| T-V1260 机床设计开发应用项目        | -    | -75,918.89   |    | -            | -75,918.89   |      | -    |
| 加工中心机系列整机开发及应用项目          | -    | 1,480,374.72 |    | -            | 1,480,374.72 |      | -    |
| 21T 伺服刀库研发                | -    | 3,194,207.59 |    | -            | 3,194,207.59 |      | -    |
| 天车式石墨机整机开发项目              | -    | 8,164,256.36 |    | -            | 8,164,256.36 |      | -    |
| B-540F 自动化高光机研发项目         | -    | 68,671.40    |    | -            | 68,671.40    |      | -    |
| B-700 一体全罩双轴玻璃机开发验证项目     | -    | -32,230.26   |    | -            | -32,230.26   |      | -    |
| B-800 华中数控系统开发验证项目        | -    | -87,281.00   |    | -            | -87,281.00   |      | -    |
| T-8L 整机开发应用项目             | -    | -25,863.37   |    | -            | -25,863.37   |      | -    |
| B-600A-B 玻璃机              | -    | 2,747,954.36 |    | -            | 2,747,954.36 |      | -    |
| 3D 热弯新机三代开发验证及应用项目        | -    | 7,929,633.09 |    | -            | 7,929,633.09 |      | -    |
| B-700/2 手动机配华中数控系统整机的开发项目 | -    | 6,530,768.89 |    | 4,303,933.33 | 2,226,835.56 |      | -    |
| AEM-L6 玻璃机自动化生产线          | -    | 5,434,098.78 |    | -            | 5,434,098.78 |      | -    |
| 3D 热弯机二代开发验证及应用项目         | -    | -122,551.07  |    | -            | -122,551.07  |      | -    |
| S-540W 矿物铸件床身开发项目         | -    | -39,625.24   |    | -            | -39,625.24   |      | -    |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 开发支出（续）

| 项目                          | 期初余额 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |              |      | 期末余额 |
|-----------------------------|------|--------------|----|--------------|--------------|------|------|
|                             |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产      | 转入当期损益       | 其他转出 |      |
| T-V1585/1685，立式加工中心整机开发项目   | -    | 5,166,857.98 |    | -            | 5,166,857.98 |      | -    |
| T-V1060 整机开发验证及应用项目         | -    | 6,409,597.50 |    | 2,911,790.72 | 3,497,806.78 |      | -    |
| T-M1812 门式立式加工中心开发验证及应用项目   | -    | 9,515,114.47 |    | -            | 9,515,114.47 |      | -    |
| S-400A 大理石刀库小高光机整机开发        | -    | -77,278.84   |    | -            | -77,278.84   |      | -    |
| (C-540/S-600) 高速高精雕铣机整机研发项目 | -    | 5,521,391.06 |    | -            | 5,521,391.06 |      | -    |
| T-V850 整机重新设计开发项目           | -    | -56,228.51   |    | -            | -56,228.51   |      | -    |
| T-V10 整机重新开发验证项目            | -    | -44,330.21   |    | -            | -44,330.21   |      | -    |
| 立式加工中心机两线一硬整机开发项目           | -    | -64,639.02   |    | -            | -64,639.02   |      | -    |
| T-1060G 高速齿轮头整机研发项目         | -    | 6,229,978.33 |    | -            | 6,229,978.33 |      | -    |
| T-V850B 三线经济版整机开发项目         | -    | 5,060,675.66 |    | 2,415,465.88 | 2,645,209.78 |      | -    |
| 三线立式加工中心整机开发验证及应用项目         | -    | 5,237,831.30 |    | -            | 5,237,831.30 |      | -    |
| H-400 卧式加工中心整机开发项目          | -    | 5,079,270.65 |    | -            | 5,079,270.65 |      | -    |
| 龙门整机系列开发项目                  | -    | -59,410.61   |    | -            | -59,410.61   |      | -    |
| B-600 整机玻璃机开发应用项目           | -    | -62,860.73   |    | -            | -62,860.73   |      | -    |
| B-400H 玻璃机整机开发              | -    | 3,973,854.40 |    | 1,780,947.65 | 2,192,906.75 |      | -    |
| B-400 玻璃机整机开发验证及应用项目        | -    | -42,510.69   |    | -            | -42,510.69   |      | -    |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 开发支出（续）

| 项目                                                   | 期初余额 | 本期增加金额       |    | 确认为<br>无形资产 | 本期减少金额       |      | 期末余额 |
|------------------------------------------------------|------|--------------|----|-------------|--------------|------|------|
|                                                      |      | 内部开发<br>支出   | 其他 |             | 转入当期<br>损益   | 其他转出 |      |
| 左右双刀库机                                               | -    | 2,035,941.38 |    | -           | 2,035,941.38 |      | -    |
| B-600E 玻璃机整机开发应用项目                                   | -    | 4,943,235.18 |    | -           | 4,943,235.18 |      | -    |
| B-550 玻璃机整机开发项目                                      | -    | 5,876,974.96 |    | -           | 5,876,974.96 |      | -    |
| 液态成型卡托产品开发                                           | -    | 78,900.22    |    | -           | 78,900.22    |      | -    |
| 一种新型高强度铝钛合金压铸材料开发                                    | -    | 324,363.31   |    | -           | 324,363.31   |      | -    |
| 提高压铸生产自动化工艺的开发                                       | -    | 1,341,411.09 |    | -           | 1,341,411.09 |      | -    |
| 一种全自动激光镭雕工艺的开发                                       | -    | 1,454,956.82 |    | -           | 1,454,956.82 |      | -    |
| 一种快速钻攻设备及工艺的开发                                       | -    | 1,438,822.10 |    | -           | 1,438,822.10 |      | -    |
| 分离式 3C 精密结构件成型工艺技术开发                                 | -    | 1,366,902.94 |    | -           | 1,366,902.94 |      | -    |
| 阳极氧化铝合金汽车件压铸成型工艺开发                                   | -    | 1,534,519.22 |    | -           | 1,534,519.22 |      | -    |
| 一种高强度铝合金的开发                                          | -    | 1,466,168.94 |    | -           | 1,466,168.94 |      | -    |
| 3D 玻璃自动上下料装备的开发与推广                                   | -    | 1,862,914.85 |    | -           | 1,862,914.85 |      | -    |
| 3C 行业超高速自动识别分拣系统的研发与应用                               | -    | 16,302.27    |    | -           | 16,302.27    |      | -    |
| 金属结构件专用抛光机的开发与推广（设计专用设备和采用专用抛光材料，对难加工材料不锈钢进行光整加工）    | -    | 22,156.43    |    | -           | 22,156.43    |      | -    |
| 新一代抛光机器人的开发与应用（采用特殊动力头和专用抛光材料，设计难加工材料不锈钢的光整加工机器人工作站） | -    | 3,208.62     |    | -           | 3,208.62     |      | -    |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 开发支出（续）

| 项目                           | 期初余额         | 本期增加金额         |    | 本期减少金额        |                |      | 期末余额          |
|------------------------------|--------------|----------------|----|---------------|----------------|------|---------------|
|                              |              | 内部开发支出         | 其他 | 确认为无形资产       | 转入当期损益         | 其他转出 |               |
| 小件外观自学习检测设备的开发与应用            | -            | 7,666.42       |    | -             | 7,666.42       |      | -             |
| 模组龙门架式镭雕机上下料机的开发与应用          | -            | 27,740.42      |    | -             | 27,740.42      |      | -             |
| 高速可配置数据采集卡的开发与应用             | -            | 6,333.78       |    | -             | 6,333.78       |      | -             |
| 基于 Siemens 平台的机器人仿真系统的研发与应用  | -            | 1,257,992.96   |    | -             | 1,257,992.96   |      | -             |
| 基于金属结构件加工刀具信息化管理系统的开发与应用     | -            | 1,959,668.47   |    | -             | 1,959,668.47   |      | -             |
| 基于金属结构件加工设备健康状态信息化管理系统的开发与应用 | -            | 7,312.25       |    | -             | 7,312.25       |      | -             |
| 基于智能算法可实现高级排产的生产执行系统的研发与应用   | -            | 1,659,851.43   |    | -             | 1,659,851.43   |      | -             |
| 精密结构件厚度检测系统的研发与应用            | -            | 1,717,090.13   |    | -             | 1,717,090.13   |      | -             |
| 通用智能仓储管理系统的研发与应用             | -            | -101,283.05    |    | -             | -101,283.05    |      | -             |
| 新型机器人的开发与应用                  | -            | 1,332,308.85   |    | -             | 1,332,308.85   |      | -             |
| 新一代高速自动贴膜装备的开发与推广            | -            | 741,384.19     |    | -             | 741,384.19     |      | -             |
| 合计                           | 5,460,551.05 | 269,639,307.51 | -  | 16,929,302.60 | 229,701,934.90 | -    | 28,468,621.06 |

其他说明：开发支出年末数比年初数增加 23,008,070.01 元，增加比例为 421.35%，主要原因为高端装备制造业务加大研发投入致使开发支出项目增加。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.14 商誉

#### 5.14.1 商誉账面原值

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

#### 1、资产组的认定

公司认定存在商誉的子公司单独产生现金流量，将各子公司整体作为一个资产组。各资产组账面价值包括经营性长期资产、营运资本。本期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

#### 2、商誉减值测试的过程与方法、结论

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

对商誉所在各资产组的可收回金额以预计未来现金流量的现值来确定。其预计未来现金流量基于管理层编制的未来 5 年财务预算来确定，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，折现率为 13.09%。

其中，公司在对深圳市创世纪机械有限公司进行减值测试时，利用了上海众华资产评估有限公司沪众评报字（2019）第 0236 号《广东劲胜智能集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的深圳市创世纪机械有限公司相关资产组价值资产评估报告》的评估结果。

### 5.15 长期待摊费用

| 项目   | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加           | 本期摊销           | 其他减少       | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|----------------|----------------|------------|---------------------|
| 装修工程 | 165,196,457.64      | 124,448,321.64 | 141,646,486.44 | 156,649.94 | 147,841,642.90      |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.16.1 未经抵消的递延所得税资产

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 |               | 2017 年 12 月 31 日 |               |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 203,991,743.66   | 31,854,126.88 | 182,210,345.83   | 27,645,851.25 |
| 内部交易未实现利润 | 104,226,146.09   | 18,433,720.40 | 117,484,048.19   | 26,754,246.36 |
| 小计        | 308,217,889.75   | 50,287,847.28 | 299,694,394.02   | 54,400,097.61 |

5.16.2 未经抵消的递延所得税负债

| 项目              | 2018 年 12 月 31 日 |              | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 44,205,418.55    | 6,630,812.79 | 56,216,632.73    | 8,432,494.91 |
| 小计              | 44,205,418.55    | 6,630,812.79 | 56,216,632.73    | 8,432,494.91 |

5.16.3 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损  | 1,961,270,414.46 | 959,238,433.01   |
| 资产减值准备 | 2,316,988,521.89 | -                |
| 合计     | 4,278,258,936.35 | 959,238,433.01   |

5.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 备注        |
|--------|------------------|------------------|-----------|
| 2019 年 | 1,179,647.75     | 1,179,647.75     | 2014 年度亏损 |
| 2020 年 | 198,310,500.92   | 198,310,500.92   | 2015 年度亏损 |
| 2021 年 | 185,577,290.87   | 185,577,290.87   | 2016 年度亏损 |
| 2022 年 | 573,733,436.96   | 574,170,993.47   | 2017 年度亏损 |
| 2023 年 | 1,002,469,537.96 | -                | 2018 年度亏损 |
| 合计     | 1,961,270,414.46 | 959,238,433.01   |           |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.17 其他非流动资产

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 预付工程设备款 | 15,455,090.72    | 62,819,891.73    |
| 合计      | 15,455,090.72    | 62,819,891.73    |

其他说明：其他非流动资产年末数比年初数减少 47,364,801.01 元，减少比例为 75.40%，减少主要原因为公司预付的工程及设备已转在建工程及固定资产所致。

### 5.18 短期借款

#### 5.18.1 短期借款分类

| 借款类别    | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押/担保借款 | 350,000,000.00   | -                |
| 保证借款    | 494,146,713.41   | 467,000,000.00   |
| 信用借款    | 176,270,100.00   | 276,079,500.00   |
| 保理借款    | -                | 95,000,000.00    |
| 承兑汇票贴现  | 51,792,146.75    | 69,071,173.33    |
| 信用证贴现   | -                | 61,597,121.61    |
| 合计      | 1,072,208,960.16 | 968,747,794.94   |

5.18.2 本公司本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### 5.19 应付票据及应付账款

#### 5.19.1 按项目列示

| 种类   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 1,346,199,779.76 | 1,439,288,558.51 |
| 应付账款 | 1,713,577,153.45 | 1,574,722,476.59 |
| 合计   | 3,059,776,933.21 | 3,014,011,035.10 |

#### 5.19.2 应付票据

| 种类     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 561,365,883.42   | 565,686,607.70   |
| 银行承兑汇票 | 784,833,896.34   | 873,601,950.81   |
| 合计     | 1,346,199,779.76 | 1,439,288,558.51 |

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.19 应付票据及应付账款(续)

#### 5.19.3 应付账款

##### 5.19.3.1 应付账款列示

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,597,254,695.37 | 1,505,519,182.35 |
| 1 至 2 年 | 91,057,281.24    | 48,696,926.77    |
| 2 至 3 年 | 10,178,143.84    | 9,053,860.51     |
| 3 年以上   | 15,087,033.00    | 11,452,506.96    |
| 合 计     | 1,713,577,153.45 | 1,574,722,476.59 |

##### 5.19.3.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目               | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 东莞华清光学科技有限公司     | 18,000,000.00 | 合同未到期     |
| 东莞德洲机械有限公司       | 13,224,000.00 | 合同未到期     |
| 东莞市莞圆速递有限公司      | 3,329,311.82  | 合同未到期     |
| 深圳赛贝尔自动化设备有限公司   | 3,087,000.00  | 合同未到期     |
| 烟台爱迪特电气自动化科技有限公司 | 2,957,363.00  | 合同未到期     |
| 深圳西可实业有限公司       | 2,925,700.00  | 合同未到期     |
| 合 计              | 43,523,374.82 |           |

### 5.20 预收款项

#### 5.20.1 预收款项列示

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 329,606,161.35   | 274,535,423.81   |
| 1 至 2 年 | 608,250.66       | 20,195,550.71    |
| 2 至 3 年 | 2,046,967.64     | 149,508.76       |
| 3 年以上   | 129,057.29       | 397,044.38       |
| 合 计     | 332,390,436.94   | 295,277,527.66   |

#### 5.20.2 账龄超过 1 年的重要预收款项。

| 项目                                    | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------------------------|--------------|-----------|
| Samsung Electronics Hong Kong Co.,Ltd | 2,043,223.64 | 业务未完结     |
| 合 计                                   | 2,043,223.64 |           |

#### 5.20.3 无期末建造合同形成的已结算未完工项目情况。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加             | 本期减少             | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 314,540,888.65      | 1,264,090,063.95 | 1,457,190,577.47 | 121,440,375.13      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,600.39           | 55,585,142.79    | 55,333,592.19    | 263,150.99          |
| 三、辞退福利         | -                   | 12,255,629.59    | 12,243,107.17    | 12,522.42           |
| 四、一年内到期的其他福利   | -                   | -                | -                | -                   |
| 合 计            | 314,552,489.04      | 1,331,930,836.33 | 1,524,767,276.83 | 121,716,048.54      |

5.21.2 短期薪酬列示

| 项目            | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加             | 本期减少             | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 306,389,756.03      | 1,169,081,464.84 | 1,354,555,507.13 | 120,915,713.74      |
| 2.职工福利费       | 8,149,028.98        | 69,231,465.27    | 76,960,349.62    | 420,144.63          |
| 3.社会保险费       | 2,103.64            | 14,385,245.58    | 14,317,280.06    | 70,069.16           |
| 其中：1.医疗保险费    | 1,517.70            | 9,410,551.63     | 9,367,460.57     | 44,608.76           |
| 2.工伤保险费       | 326.68              | 2,179,565.87     | 2,167,833.57     | 12,058.98           |
| 3.生育保险费       | 259.26              | 2,795,128.08     | 2,781,985.92     | 13,401.42           |
| 4.住房公积金       | -                   | 9,892,316.63     | 9,857,869.03     | 34,447.60           |
| 5.工会经费和职工教育经费 | -                   | 1,499,571.63     | 1,499,571.63     | -                   |
| 6.短期带薪缺勤      | -                   | -                | -                | -                   |
| 7.短期利润分享计划    | -                   | -                | -                | -                   |
| 合 计           | 314,540,888.65      | 1,264,090,063.95 | 1,457,190,577.47 | 121,440,375.13      |

5.21.3 设定提存计划列示

| 项目       | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 1.基本养老保险 | 10,929.44           | 53,380,639.79 | 53,137,991.23 | 253,578.00          |
| 2.失业保险费  | 670.95              | 2,204,503.00  | 2,195,600.96  | 9,572.99            |
| 3.企业年金缴费 | -                   | -             | -             | -                   |
| 合 计      | 11,600.39           | 55,585,142.79 | 55,333,592.19 | 263,150.99          |

其他说明：应付职工薪酬年末数比年初数减少 192,836,440.50 元，减少比例为 61.31%，减少主要原因因为创世纪计提的超额利润奖励本年度已发放。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应交税费

| 税种      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 50,313,392.22    | 38,194,510.62    |
| 企业所得税   | 7,389,808.77     | 23,000,196.65    |
| 个人所得税   | 1,808,661.81     | 3,154,139.54     |
| 城市建设维护税 | 370,784.58       | 2,670,643.32     |
| 教育费附加   | 282,959.25       | 1,945,785.05     |
| 印花税     | 417,371.60       | 649,373.81       |
| 土地使用税   | 249,179.20       | 62,294.80        |
| 房产税     | 826,621.10       | 413,093.90       |
| 环境保护税   | 777.27           | -                |
| 合 计     | 61,659,555.80    | 70,090,037.69    |

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款列示

| 种类    | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 16,722,279.47    | 709,015.61       |
| 应付股利  | 6,126,378.40     | 18,827,308.59    |
| 其他应付款 | 197,931,135.44   | 341,163,526.17   |
| 合 计   | 220,779,793.31   | 360,699,850.37   |

5.23.2 应付利息

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 1,047,279.50     | 709,015.61       |
| 企业债券应付利息 | 15,674,999.97    | -                |
| 合 计      | 16,722,279.47    | 709,015.61       |

其他说明：应付利息年末数比年初数增加 16,013,263.86 元，增加比例为 2258.52%，增加主要原因是公司本期新增债券产生的利息所致。

5.23.3 应付股利

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 普通股股利 | 6,126,378.40     | 18,827,308.59    |

其他说明：应付股利年末数比年初数减少 12,700,930.19 元，减少比例为 67.46%，减少的主要原因是公司支付部分应付普通股股利。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23.4 其他应付款(续)

5.23.4.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 资金往来款     | 125,920,000.00   | 287,552,213.68   |
| 收取的保证（押金） | 2,625,848.22     | 2,290,506.08     |
| 其他        | 43,036,918.22    | 4,589,705.40     |
| 运费        | 7,945,362.00     | 9,190,231.01     |
| 限制性股票回购义务 | 18,403,007.00    | 37,540,870.00    |
| 合 计       | 197,931,135.44   | 341,163,526.17   |

5.23.4.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他说明：其他应付款年末数比年初数减少 143,232,390.73 元，减少比例为 41.98%，减少的主要原因为支付关联方往来款。

5.24 其他流动负债

5.24.1 其他流动负债分类列示：

| 项目     | 期末余额           | 期初余额 |
|--------|----------------|------|
| 短期应付债券 | 250,000,000.00 |      |
| 合 计    | 250,000,000.00 |      |

5.24.2 短期应付债券的增减变动

| 债券名称                              | 面值             | 发行日期      | 债券期限  | 发行金额           | 期初余额 | 本期发行           | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额           |
|-----------------------------------|----------------|-----------|-------|----------------|------|----------------|---------|-------|------|----------------|
| 广东劲胜智能集团股份有限公司<br>2018 年度第一期短期融资券 | 250,000,000.00 | 2018-1-23 | 365 日 | 250,000,000.00 | -    | 250,000,000.00 | -       | -     | -    | 250,000,000.00 |
| 合计                                |                |           |       | 250,000,000.00 | -    | 250,000,000.00 | -       | -     | -    | 250,000,000.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.25 长期应付款

#### 5.25.1 按款项性质列示长期应付款

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 融资租赁应付款项 | 364,565,861.44   | 459,547,574.59   |

#### 其他说明

1、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 11 月 29 日与富道（中国）融资租赁有限公司签订“合同编号：富道【2017】年租字第【014】号”融资租赁协议，总租金 6,000.00 元人民币，租期：共 36 期。（2017 年 11 月 23 日-2020 年 11 月 23 日）。

2、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 5 月 22 日与中远海运租赁有限公司签订“合同编号：201760012-1”融资租赁合同，总租金为 10,666.00 万元人民币，租期：共 36 期。

3、广东劲胜智能集团股份有限公司 2018 年 05 月 14 日与中远海运租赁有限公司签订“合同编号：201860097、201860098”售后回租协议，租赁物总价款 10,600.00 万元人民币，租期：共 24 期。

4、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 10 月 14 日与远东国际租赁有限公司签订“合同编号：IFELC17D297AOQ-L-01”售后回租赁合同，租赁物总价款 4,300.00 万元人民币，租期：共 36 期。

5、广东劲胜智能集团股份有限公司 2017 年 10 月 14 日与远东国际租赁有限公司签订“合同编号：IFELC17D29HRLO-L-01”售后回租赁合同，租赁物总价款 6,599.25 元人民币，租期：共 36 期。

6、广东劲胜智能集团股份有限公司 2016 年 11 月 11 日与广东屯兴融资租赁有限公司签订“合同编号：TX 融租合字（2016）第 017 号”售后回租协议，租赁物总价款 3,750.00 万元，租期：共 36 期。

7、广东劲胜智能集团股份有限公司 2018 年 06 月 20 日与海尔融资租赁（中国）有限公司签订“合同编号：ZNZZ-201805-075-001-HZ”售后回租协议，租赁物总价款 6,000.00 万，租期：共 36 期。

8、广东劲胜智能集团股份有限公司 2018 年 04 月 26 日与前海兴邦金融租赁有限公司签订“合同编号：兴邦金租【2018】租字第（016）号”售后回租协议，租赁物总价款 10,000.00 万元，租期：共 36 期。

### 5.26 预计负债

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 形成原因                |
|------|------------------|------------------|---------------------|
| 未决诉讼 | 4,942,222.00     | -                | 诉讼一审败诉形成的<br>相关赔偿损失 |
| 合 计  | 4,942,222.00     | -                |                     |

其他说明：苏州恒远精密数控设备有限公司诉子公司创世纪专利权侵权一案一审判决赔偿 2,000.00 万元，创世纪提出二审上诉，还未开庭，创世纪公司预计赔偿金额 4,500,000.00 元，同时赔偿该侵权设备利润所得 442,222.00 元，计提预计负债 4,942,222.00 元

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 递延收益

| 项目          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2018 年<br>12 月 31 日 | 形成原因      |
|-------------|---------------------|----------------|---------------|---------------------|-----------|
| 政府补助        | 26,445,074.99       | 32,617,900.00  | 6,781,825.46  | 52,281,149.53       | 申报并获得政府补助 |
| 售后回租产生的递延收益 | 58,462,477.49       | 84,105,585.40  | 37,065,579.44 | 105,502,483.45      |           |
| 合 计         | 84,907,552.48       | 116,723,485.40 | 43,847,404.90 | 157,783,632.98      |           |

涉及政府补助的项目

| 负债项目                            | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入其<br>他收益金额 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| 液态金属材料开发及应用                     | 5,048,300.00  | -             | 1,764,482.76   | 3,283,817.24  | 与收益相关           |
| 东莞市经济信息化局工业转型升级款                | -             | 28,117,900.00 | 1,693,860.25   | 26,424,039.75 | 与资产相关           |
| 东莞市财政局工贸发展科第一批创新科研团队项目经费        | 6,831,000.00  | -             | 2,162,524.12   | 4,668,475.88  | 与收益相关           |
| 东城街道促进企业科技创新专项资金                | 392,000.00    | -             | 392,000.00     | -             | 与收益相关           |
| 基于数控机床刀库及控制系统的高效高精密钻铣加工中心关键环节提升 | 2,350,000.00  | -             | 300,000.00     | 2,050,000.00  | 与资产相关           |
| 深圳智能精密加工关键技术工程实验室项目             | 4,872,574.99  | -             | 206,083.41     | 4,666,491.58  | 与资产相关           |
| 陶瓷精雕机项目(按对应固定资产使用年限进行分摊)        | 1,951,200.00  | -             | 195,199.92     | 1,756,000.08  | 与资产相关           |
| 陶瓷精雕机项目(按实际项目日期实际确认费用分摊)        | 1,000,000.00  | -             | -              | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 3C 行业高速精钻铣加工中心机研发及产业化补贴         | 4,000,000.00  | -             | 67,675.00      | 3,932,325.00  | 与资产相关           |
| 高精度 3D 曲面玻璃热弯成型设备研发             | -             | 4,500,000.00  | -              | 4,500,000.00  | 与资产相关           |
| 合计                              | 26,445,074.99 | 32,617,900.00 | 6,781,825.46   | 52,281,149.53 |                 |

其他说明：递延收益年末数比年初数增加 72,876,080.50 元，增加比例为 85.83%，增加主要原因为融资租赁业务增加所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 股本

|          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本次变动增减 (+、-) |        |           |               |             | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|--------------|--------|-----------|---------------|-------------|---------------------|
|          |                     | 发行新股         | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其他            | 小计          |                     |
| 股份<br>总数 | 1,431,865,568.00    | 1,000,000.00 | -      | -         | -1,180,000.00 | -180,000.00 | 1,431,685,568.00    |

其他说明：根据公司 2016 年 12 月 16 日第三次临时股东大会审议通过的《2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、2017 年 11 月 24 日第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予 2016 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，决定向符合条件的激励对象授予限制性股票 1,000,000 股，公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元。

公司经第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议、2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司回购注销 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，因首次授予限制性股票的 14 名激励对象离职，公司决定回购注销离职激励对象已获授但尚未解除限售的 118.00 万股限制性股票，回购价格为限制性股票授予价格。2018 年 3 月 23 日，公司办理完毕上述 118.00 万股限制性股票的注销登记手续。

5.29 资本公积

| 项目         | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,651,846,535.16    | 11,582,548.00 | 3,551,800.00  | 3,659,877,283.16    |
| 其他资本公积     | 13,561,384.89       | 4,704,110.96  | 8,272,548.00  | 9,992,947.85        |
| 合计         | 3,665,407,920.05    | 16,286,658.96 | 11,824,348.00 | 3,669,870,231.01    |

其他说明：（1）报告期内股本溢价的增加，是由于首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售以及预留限制性股票办理授予登记所致；

（2）报告期内股本溢价的减少，是由于回购限制性股票所致；

（3）报告期内其他资本公积增加，是由于授予的限制性股票摊销的成本费用所致；

（4）报告期内其他资本公积的减少，是由于首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售所致。

5.30 库存股

| 项目      | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少          | 2018 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|--------------|---------------|---------------------|
| 限制性股权激励 | 33,230,870.00       | 4,310,000.00 | 16,131,428.00 | 21,409,442.00       |
| 合计      | 33,230,870.00       | 4,310,000.00 | 16,131,428.00 | 21,409,442.00       |

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

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 其他综合收益

| 项目                                          | 2017 年 12 月 31 日 | 本期发生额         |                            |             |             |               | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------------------------------------|------------------|---------------|----------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
|                                             |                  | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入损<br>益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于公司 | 税后归属于<br>少数股东 |                  |
| 一、以后不能重分类进损益的<br>其他综合收益                     | -                | -             | -                          | -           | -           | -             | -                |
| 其中：重新计量设定受益计划<br>净负债或净资产的变动                 | -                | -             | -                          | -           | -           | -             | -                |
| 权益法下在被投资单位<br>不能重分类进损益的其他综合<br>收益中享有的份额     | -                | -             | -                          | -           | -           | -             | -                |
| 二、以后将重分类进损益的其<br>他综合收益                      | 906,867.77       | 207,806.12    | -                          | -           | 207,806.12  | -             | 1,114,673.89     |
| 其中：权益法下在被投资单位<br>以后将重分类进损益的其他综<br>合收益中享有的份额 | -                | -             | -                          | -           | -           | -             | -                |
| 可供出售金融资产公允<br>价值变动损益                        | -                | -             | -                          | -           | -           | -             | -                |
| 持有至到期投资重分类<br>为可供出售金融资产损益                   | -                | -             | -                          | -           | -           | -             | -                |
| 现金流量套期损益的有<br>效部分                           | -                | -             | -                          | -           | -           | -             | -                |
| 外币财务报表折算差额                                  | 906,867.77       | 207,806.12    | -                          | -           | 207,806.12  | -             | 1,114,673.89     |
| 三、其他综合收益合计                                  | 906,867.77       | 207,806.12    | -                          | -           | 207,806.12  | -             | 1,114,673.89     |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 专项储备

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少      | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| 安全生产费 | 6,832,598.85     | 4,660,447.25 | 81,375.84 | 11,411,670.26    |

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

5.33 盈余公积

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 67,100,517.66    | -    | -    | 67,100,517.66    |

5.34 未分配利润

| 项 目                    | 2018 年度           | 2017 年度        |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 440,577,926.20    | 8,421,915.33   |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -                 | -              |
| 调整后期初未分配利润             | 440,577,926.20    | 8,421,915.33   |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润       | -2,865,631,424.05 | 460,798,922.23 |
| 减：提取法定盈余公积             | -                 | -              |
| 提取任意盈余公积               | -                 | -              |
| 应付普通股股利                | -                 | 28,642,911.36  |
| 转作股本的普通股股利             | -                 | -              |
| 期末未分配利润                | -2,425,053,497.85 | 440,577,926.20 |

调整期初未分配利润明细

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

5.33.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

5.33.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。

5.33.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。

5.35 营业收入及营业成本

5.35.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,165,859,906.29 | 4,641,390,376.12 | 6,124,606,873.69 | 4,568,763,897.95 |
| 其他业务 | 340,683,852.50   | 174,567,456.62   | 297,116,152.22   | 146,803,100.43   |
| 合计   | 5,506,543,758.79 | 4,815,957,832.74 | 6,421,723,025.91 | 4,715,566,998.38 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 营业收入及营业成本（续）

5.35.2 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|------------------|-----------------|
| 第一名  | 1,277,223,057.27 | 23.19           |
| 第二名  | 929,563,194.52   | 16.88           |
| 第三名  | 207,878,696.66   | 3.78            |
| 第四名  | 128,034,639.41   | 2.33            |
| 第五名  | 113,458,602.03   | 2.06            |
| 合计   | 2,656,158,189.89 | 48.24           |

5.36 税金及附加

| 项目      | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 11,206,788.31 | 13,203,860.06 |
| 教育费附加   | 9,129,456.49  | 10,013,006.17 |
| 房产税     | 826,621.10    | 825,754.49    |
| 土地使用税   | 249,179.20    | 218,052.32    |
| 车船使用税   | 21,261.36     | 1,800.00      |
| 印花税     | 4,486,002.44  | 4,752,989.85  |
| 环境保护税   | 3,916.43      | -             |
| 合计      | 25,923,225.33 | 29,015,462.89 |

5.37 销售费用

| 项目   | 2018 年度        | 2017 年度        |
|------|----------------|----------------|
| 工资   | 108,805,138.22 | 90,721,848.69  |
| 运输费  | 24,257,342.95  | 38,957,698.42  |
| 佣金   | 4,314,095.52   | 40,627,097.27  |
| 其他费用 | 132,327,691.11 | 94,988,975.07  |
| 合计   | 269,704,267.80 | 265,295,619.45 |

5.38 管理费用

| 项目     | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 工资     | 155,262,703.80 | 158,014,768.69 |
| 福利费    | 69,304,556.62  | 66,910,289.77  |
| 租赁费用   | 47,032,518.24  | 52,181,537.36  |
| 其他费用   | 232,697,706.40 | 261,171,652.09 |
| 股权激励费用 | 4,704,110.96   | 124,023,445.82 |
| 合计     | 509,001,596.02 | 662,301,693.73 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 研发费用

| 项目    | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 106,160,477.93 | 83,483,932.80  |
| 折旧与摊销 | 8,840,346.38   | 8,348,149.08   |
| 材料消耗  | 45,955,720.41  | 80,688,082.75  |
| 其他    | 68,745,390.18  | 50,825,147.46  |
| 合计    | 229,701,934.90 | 223,345,312.09 |

5.40 财务费用

| 项目     | 2018 年度        | 2017 年度       |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 96,807,021.80  | 53,646,622.67 |
| 减:利息收入 | 11,804,192.36  | 10,976,071.93 |
| 利息净支出  | 85,002,829.44  | 42,670,550.74 |
| 汇兑净损失  | 15,477,015.38  | 7,831,634.35  |
| 银行手续费  | 9,080,038.30   | 3,446,003.12  |
| 现金折扣   | -7,644,860.97  | -9,274,684.63 |
| 合计     | 101,915,022.15 | 44,673,503.58 |

其他说明：财务费用本期较上年同期增加 57,241,518.57 元，增加比例为 128.13%，主要原因为本期利息增加所致。

5.41 资产减值损失

| 项目         | 2018 年度          | 2017 年度       |
|------------|------------------|---------------|
| 一、坏账损失     | 90,894,077.49    | 44,759,782.72 |
| 二、存货跌价损失   | 2,151,676,347.99 | 52,896,075.81 |
| 三、固定资产减值损失 | 165,312,173.90   | -             |
| 合计         | 2,407,882,599.38 | 97,655,858.53 |

其他说明：资产减值损失比上年同期增加 2,310,226,740.85 元，增加比例为 2365.68%，增加主要原因为公司计提存货跌价准备金及固定资产减值所致。

5.42 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 个税返还      | 528,114.39     | -              |
| 即征即退增值税   | 82,017,975.90  | 113,079,613.47 |
| 政府补助      | 39,418,340.99  | 51,199,674.45  |
| 合计        | 121,964,431.28 | 164,279,287.92 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 投资收益

| 项目                               | 2018 年度        | 2017 年度       |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -16,052,546.24 | 14,958,596.54 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -              | 7,339,843.35  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -2,773,484.69  | 2,794,118.32  |
| 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  | 32,968.84      | -             |
| 理财产品的投资收益                        | 3,021,081.21   | 906,284.26    |
| 合计                               | -15,771,980.88 | 25,998,842.47 |

其他说明：投资收益本期比上年同期减少 41,770,823.35 元，减少比例为 160.66%，减少主要原因为联营企业的投资收益减少所致。

5.44 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 2018 年度      | 2017 年度       |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,773,484.69 | -2,773,484.69 |

其他说明：公允价值变动收益本期比上年同期减少 5,546,969.38 元，减少比例为 200.00%，减少主要原因为处置货币基金所致。

5.45 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 固定资产处置利得  | 11,980,519.70  | 1,400,325.62   |
| 固定资产处置损失  | -70,180,978.46 | -23,745,532.64 |
| 合计        | -58,200,458.76 | -22,345,207.02 |

其他说明：资产处置收益本期比上年同期减少 35,855,251.74 元，减少比例为 160.46%，减少主要原因为公司处置资产增加所致。

5.46 营业外收入

5.46.1 营业外收入

| 项 目    | 2018 年度      | 2017 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 各种扣款收入 | 5,780.00     | 144,744.00   | 5,780.00      |
| 其他     | 1,287,059.54 | 2,497,991.16 | 1,287,059.54  |
| 合计     | 1,292,839.54 | 2,642,735.16 | 1,292,839.54  |

其他说明：营业外收入本期比上年同期减少 1,349,895.62 元，减少比例为 51.08%，主要原因为上年注销子公司清账所致。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 营业外支出

| 项 目           | 2018 年度      | 2017 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失   | 1,055,054.49 | -            | 1,055,054.49  |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 1,055,054.49 | -            | 1,055,054.49  |
| 对外捐赠          | 2,053,000.00 | 6,000.00     | 2,053,000.00  |
| 罚款            | 524,654.91   | 37,055.08    | 524,654.91    |
| 其他            | 5,208,338.40 | 2,208,070.86 | 5,208,338.40  |
| 合计            | 8,841,047.80 | 2,251,125.94 | 8,841,047.80  |

其他说明：营业外支出本期比上年同期增加 6,589,921.86 元，增加比例为 292.74%，增加主要原因是公司计提诉讼案件的预计赔偿款。

5.48 所得税费用

5.48.1 所得税费用表

| 项 目     | 2018 年度       | 2017 年度        |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 55,287,857.22 | 104,558,363.10 |
| 递延所得税费用 | 2,310,568.21  | -15,677,302.31 |
| 合 计     | 57,598,425.43 | 88,881,060.79  |

5.48.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额             |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额                           | -2,810,325,451.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -421,548,817.72   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,097,735.11     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -247,248.57       |
| 非应税收入的影响                       | 521,024.67        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,385,377.91      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -43,755.65        |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 512,601,302.21    |
| 其他（加计扣除和期权扣除）                  | -31,971,722.31    |
| 所得税费用                          | 57,598,425.43     |

5.49 其他综合收益

详见附注：5.31。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表项目

5.50.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2018 年度        | 2017 年度       |
|--------|----------------|---------------|
| 政府补助   | 64,775,548.13  | 50,139,618.33 |
| 利息收入   | 3,348,542.91   | 11,078,587.11 |
| 收其他往来款 | 46,064,738.23  | 16,204,883.37 |
| 合计     | 114,188,829.27 | 77,423,088.81 |

5.50.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 租赁费    | 111,865,847.75 | 112,771,744.91 |
| 运输费    | 34,950,597.36  | 53,878,310.16  |
| 研发费    | 14,882,623.42  | 9,060,610.12   |
| 交际应酬费  | 15,764,244.50  | 16,822,191.54  |
| 差旅费    | 24,867,507.92  | 13,783,944.12  |
| 办公费    | 17,531,933.92  | 8,919,843.65   |
| 电话费    | 1,306,543.38   | 2,063,491.98   |
| 手续费支出  | 5,832,327.81   | 2,594,704.62   |
| 其他费用支出 | 134,789,101.20 | 140,388,823.01 |
| 付其他往来款 | 29,062,221.19  | 41,995,307.52  |
| 合计     | 390,852,948.45 | 402,278,971.63 |

5.50.3 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 277,759,484.15 | 104,000,000.00 |
| 合计     | 277,759,484.15 | 104,000,000.00 |

5.50.4 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2018 年度        | 2017 年度       |
|--------|----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 384,500,000.00 | 93,000,000.00 |

5.50.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2018 年度        | 2017 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 融资租赁设备款 | 241,000,000.00 | 227,853,263.09 |
| 关联方借款   | 199,900,000.00 | 286,020,000.00 |
| 非金融机构借款 | 149,000,000.00 | 187,490,000.00 |
| 合计      | 589,900,000.00 | 701,363,263.09 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表项目（续）

5.50.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2018 年度        | 2017 年度        |
|----------|----------------|----------------|
| 限制性股票回购  | 7,815,029.24   | 1,130,374.71   |
| 还非金融机构借款 | 100,000,000.00 | 162,807,917.60 |
| 融资租赁费    | 280,791,903.42 | 328,082,726.62 |
| 还关联方借款   | 426,039,174.43 | 394,700,000.00 |
| 支付债权手续费  | 750,000.00     | -              |
| 合计       | 815,396,107.09 | 886,721,018.93 |

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2018 年度           | 2017 年度           |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>        |                   |                   |
| 净利润                              | -2,867,923,876.89 | 460,538,564.37    |
| 加: 资产减值准备                        | 2,407,882,599.38  | 97,655,858.53     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 268,716,241.13    | 217,613,180.94    |
| 无形资产摊销                           | 30,270,832.41     | 24,482,101.10     |
| 长期待摊费用摊销                         | 141,646,486.44    | 52,399,695.47     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 58,200,458.76     | 22,345,207.02     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,055,054.49      | -                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -2,773,484.69     | 2,773,484.69      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 104,321,032.05    | 53,646,622.67     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 15,771,980.88     | -25,998,842.47    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 4,112,250.33      | -13,046,587.72    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,801,682.12     | -1,952,783.30     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -362,305,289.58   | -1,098,405,222.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 167,851,580.90    | -714,465,819.01   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -53,157,185.93    | 745,781,266.05    |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -88,133,002.44    | -176,633,273.78   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                   |                   |
| 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                         | -                 | -                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 470,643,753.31    | 701,094,468.54    |
| 减: 现金的期初余额                       | 701,094,468.54    | 897,712,147.91    |
| 加: 现金等价物的期末余额                    | -                 | -                 |
| 减: 现金等价物的期初余额                    | -                 | -                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -230,450,715.23   | -196,617,679.37   |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料(续)

5.51.2 本期无因取得子公司支付的现金。

5.51.3 本期收到的处置子公司的现金净额

5.51.4 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 470,643,753.31   | 701,094,468.54   |
| 其中：库存现金                     | 534,754.17       | 1,523,951.73     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 225,457,940.29   | 363,121,966.92   |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 244,651,058.85   | 336,448,549.89   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -                | -                |
| 存放同业款项                      | -                | -                |
| 拆放同业款项                      | -                | -                |
| 二、现金等价物                     | -                | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -                | -                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 470,643,753.31   | 701,094,468.54   |
| 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 | 244,651,058.85   | 336,448,549.89   |

5.52 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末账面价值           | 受限原因                                          |
|-------------|------------------|-----------------------------------------------|
| 货币资金        | 244,651,058.85   | 主要是开具银行承兑汇票、信用证对外担保保证金                        |
| 应收票据        | 47,309,755.51    | 质押                                            |
| 固定资产        | 482,491,092.42   | 买卖、抵押 2,889,224.05 元<br>融资租赁 479,601,868.37 元 |
| 无形资产        | 28,176,881.56    | 抵押                                            |
| 劲胜精密 100%股权 | 239,916,318.41   | 质押                                            |
| 合计          | 1,042,545,106.75 |                                               |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 外币货币性项目

5.53.1 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额           | 折算汇率     | 期末折算人民币金额     |
|-------|------------------|----------|---------------|
| 货币资金  |                  |          |               |
| 其中：美元 | 2,018,804.65     | 6.863200 | 13,855,460.07 |
| 港币    | 41,788.48        | 0.876200 | 36,615.07     |
| 韩币    | 1,956,959,364.00 | 0.006125 | 11,986,376.10 |
| 应收账款  |                  |          |               |
| 其中：美元 | 6,555,852.77     | 6.863200 | 44,994,128.73 |
| 韩币    | 466,801,895.00   | 0.006125 | 2,859,161.61  |
| 预付款项  |                  |          |               |
| 其中：韩币 | 208,815,898.00   | 0.006125 | 1,278,997.38  |
| 其他应收款 |                  |          |               |
| 其中：韩币 | 40,090,000.00    | 0.006125 | 245,551.25    |
| 美元    | 15,924.34        | 6.863200 | 109,291.93    |
| 应付账款  |                  |          |               |
| 其中：美元 | 541,922.83       | 6.863200 | 3,719,324.77  |
| 港币    | 139,704.87       | 0.876200 | 122,409.41    |
| 韩币    | 62,760,013.00    | 0.006125 | 384,405.08    |
| 日元    | 4,052,146.00     | 0.061887 | 250,775.16    |
| 预收账款  |                  |          |               |
| 其中：美元 | 1,047,122.03     | 6.863200 | 7,186,607.92  |
| 韩币    | 2,582,630.00     | 0.006125 | 15,818.61     |
| 其他应付款 |                  |          |               |
| 其中：港币 | 16,000.00        | 0.876200 | 14,019.20     |
| 韩币    | 8,806,520.00     | 0.006125 | 53,939.94     |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.54 政府补助

5.54.1 政府补助基本情况

| 种类                               | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|----------------------------------|--------------|------|--------------|
| 智能精密加工中心自动化改造升级                  | 2,680,000.00 | 其他收益 | 2,680,000.00 |
| 智能工厂物流系统互联互通及互操作标准研究和试验验证平台建设项目  | 210,000.00   | 其他收益 | 210,000.00   |
| 支持出口信用保险保费资助配套政策                 | 3,169.70     | 其他收益 | 3,169.70     |
| 液态金属材料开发及应用                      | 8,000,000.00 | 递延收益 | 1,764,482.76 |
| 魏善明未来产业专项资金                      | 3,050,000.00 | 其他收益 | 3,050,000.00 |
| 陶瓷精雕机项目                          | 3,000,000.00 | 递延收益 | 195,199.92   |
| 长安镇人民政府经济科技信息局进出口奖励              | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 2018 年长安镇推动科技创新资助资金              | 421,700.00   | 其他收益 | 421,700.00   |
| 经信局倍增计划专项资金                      | 1,150,000.00 | 其他收益 | 1,150,000.00 |
| 东莞市商务局 2018 年第二批加工贸易政府补助款        | 288,850.00   | 其他收益 | 288,850.00   |
| 东莞市科学技术局科技保险及专利保险专项资金            | 48,028.17    | 其他收益 | 48,028.17    |
| 财政局 2017 年第三季度金融产业三融合贷款贴息补助      | 161,506.21   | 其他收益 | 161,506.21   |
| 市长质量奖鼓励奖                         | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 深圳智能精密加工关键技术工程实验项目               | 5,000,000.00 | 递延收益 | 206,083.41   |
| 深圳市科学技术协会院士工作站资助经费               | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会款                  | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00   |
| 深圳市工商业用电降成本资助                    | 203,996.88   | 其他收益 | 203,996.88   |
| 深圳市工商业用电降成本资助                    | 191,700.82   | 其他收益 | 191,700.82   |
| 深圳市创世纪机械有限公司院士（专家）工作站            | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 毛琪丽 2018 市工业设计创新改革成果转化项目资助       | 620,000.00   | 其他收益 | 620,000.00   |
| 科学技术局 2017 企业研发补助项目              | 2,665,132.00 | 其他收益 | 2,665,132.00 |
| 科学技术局 2017 企业研发补助项目              | 774,168.00   | 其他收益 | 774,168.00   |
| 科学技术奖                            | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 基于数控机床刀库及控制系统的高效高精密钻铣加工中心机关键环节提升 | 3,000,000.00 | 递延收益 | 300,000.00   |
| 2018 年东莞市标准化战略                   | 276,622.30   | 其他收益 | 276,622.30   |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.54 政府补助

5.54.1 政府补助基本情况（续）

| 种类                                           | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|----------------------------------------------|--------------|------|------------|
| 2018 年东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励                     | 84,700.00    | 其他收益 | 84,700.00  |
| 2017 年度东莞市工程中心和重点实验室认定资助项目经费的通知              | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2017 年第二季度科技金融产业融合贷款贴息                       | 158,280.62   | 其他收益 | 158,280.62 |
| 2018 年东莞市经济和信息化专项资金绿色制造专题清洁生产奖励项目            | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00  |
| 2018 年东莞市经济和信息化专项资金（信息化专业认证领域项目）资助计划         | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00  |
| 2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划              | 172,152.00   | 其他收益 | 172,152.00 |
| 2017 年深圳市第二批专利申请资助补贴拨款                       | 1,800.00     | 其他收益 | 1,800.00   |
| 2017 年深圳市第二批计算机软件著作权资助补助                     | 13,000.00    | 其他收益 | 13,000.00  |
| 2017 年第一批“东城街道促进企业科技创新专项资金”配套奖励项目            | 80,270.00    | 其他收益 | 80,270.00  |
| 高新技术企业奖励补贴                                   | 30,000.00    | 其他收益 | 30,000.00  |
| 高精度 3D 曲面玻璃热弯成型设备研发                          | 4,500,000.00 | 递延收益 | -          |
| 东莞市知识产权局关于拨付 2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目资助资金   | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00  |
| 东莞市知识产权局关于拨付 2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目倍增资助资金 | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00  |
| 东莞市商务局 2018 年第七批东莞市促政府补助款                    | 28,203.00    | 其他收益 | 28,203.00  |
| 东莞市企业智能制造诊断服务项目资助资金                          | 300,000.00   | 其他收益 | 300,000.00 |
| 东莞市科学技术局关于 2017 年度东莞市科技创新券拟兑现项目公示            | 110,000.00   | 其他收益 | 110,000.00 |
| 东莞市科技局关于拨付 2018 年第二批企业科技保险保费补贴资金的通知          | 11,897.97    | 其他收益 | 11,897.97  |
| 东莞市经济和信息化局专业认证领域政府补助款                        | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00  |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.54 政府补助

5.54.1 政府补助基本情况（续）

| 种类                                       | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|------------------------------------------|---------------|------|--------------|
| 东莞市经济和信息化局清洁生产奖励项目                       | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00    |
| 东莞市经济和信息化局企业技改改造项目政府补助款                  | 2,000,000.00  | 其他收益 | 2,000,000.00 |
| 东莞市经济和信息化局 2018 年工业转型升级资金                | 28,117,900.00 | 递延收益 | 1,693,860.25 |
| 东莞市经济和信息化局 2018 年工业转型升级资金                | 2,370,000.00  | 其他收益 | 2,370,000.00 |
| 东莞市财政局工贸发展科第一批创新科研团队项目经费                 | 8,000,000.00  | 递延收益 | 2,162,524.12 |
| 东莞市 2016 年规模以上工业企业研发机构建设奖励金              | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00    |
| 东城街道促进企业科技创新专项资金                         | 392,000.00    | 递延收益 | 392,000.00   |
| 陈海康 2018 年两化融合第三批资助款                     | 500,000.00    | 其他收益 | 500,000.00   |
| 蔡颖珊中央外经贸 16-26 批资助专项                     | 81,428.00     | 其他收益 | 81,428.00    |
| 拨付市“倍增计划”试点企业融资租赁贴息项目（第一批第三期、第二至四批第二期）资金 | 1,264,900.00  | 其他收益 | 1,264,900.00 |
| 宝博会展会位补贴款                                | 159,840.00    | 其他收益 | 159,840.00   |
| 宝安区经济促进局-企业技术中心配套补贴（财政局）                 | 1,000,000.00  | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 3C 行业高速精钻铣加工中心机研发及产业化补贴                  | 4,000,000.00  | 递延收益 | 67,675.00    |
| 2018 年政府培训项目                             | 150,400.00    | 其他收益 | 150,400.00   |
| 2018 年广东省企业贯标及发明专利产出后补助计划申请达到一定指标        | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00    |
| 2018 年度企业国内市场开拓项目资助                      | 270,370.00    | 其他收益 | 270,370.00   |
| 2018 年度产业转型升级专项资金拟资助两化融合项目第一批            | 200,000.00    | 其他收益 | 200,000.00   |
| 2018 年东莞市专利优势企业                          | 200,000.00    | 其他收益 | 200,000.00   |
| 2018 年东莞企业科技保保费补贴项目                      | 13,802.91     | 其他收益 | 13,802.91    |
| 2017 企业研发补助项目                            | 592,648.00    | 其他收益 | 592,648.00   |
| 2017 年信息化项目补贴                            | 200,000.00    | 其他收益 | 200,000.00   |
| 2017 年企业研发补助资金                           | 639,375.00    | 其他收益 | 639,375.00   |
| 2017 年度稳岗补贴                              | 2,573.95      | 其他收益 | 2,573.95     |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.54 政府补助

5.54.1 政府补助基本情况（续）

| 种类                                     | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|----------------------------------------|---------------|------|---------------|
| 2017 年度东莞市科技创新券                        | 110,000.00    | 其他收益 | 110,000.00    |
| 2017 年度东莞市工程技术研究中心                     | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 2017 年东莞市企业成长培育专项资金（大型骨干企业上台阶项目）       | 500,000.00    | 其他收益 | 500,000.00    |
| 2017 年东莞科技创新券兑现项目                      | 80,000.00     | 其他收益 | 80,000.00     |
| 2017 年第二批专利资助                          | 6,000.00      | 其他收益 | 6,000.00      |
| 2016 年东莞市专利奖                           | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 18 第一批专利申请补助                           | 300,000.00    | 其他收益 | 300,000.00    |
| “东莞指数”测试项目                             | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| “东莞指数”测试项目                             | 150,000.00    | 其他收益 | 150,000.00    |
| 支持信息化和信息产业发展超高速无线局域网再制造业与互联网融合发展中的应用资金 | 5,000,000.00  | 其他收益 | 5,000,000.00  |
| 2017 年俄罗斯国际机床工业工具及金属加工焊接展              | 60,000.00     | 其他收益 | 60,000.00     |
| METALLOBRABOTKA                        |               |      |               |
| 即征即退增值税                                | 80,397,816.53 | 其他收益 | 80,397,816.53 |
| 即征即退增值税                                | 27,538.40     | 其他收益 | 27,538.40     |
| 即征即退增值税                                | 388,063.55    | 其他收益 | 388,063.55    |
| 即征即退增值税                                | 1,204,557.42  | 其他收益 | 1,204,557.42  |
| 个税返还                                   | 112.27        | 其他收益 | 112.27        |
| 个税返还                                   | 21,711.09     | 其他收益 | 21,711.09     |
| 个税返还                                   | 48,421.41     | 其他收益 | 48,421.41     |
| 个税返还                                   | 421,479.05    | 其他收益 | 421,479.05    |
| 个税返还                                   | 1,590.81      | 其他收益 | 1,590.81      |
| 个税返还                                   | 307.92        | 其他收益 | 307.92        |
| 个税返还                                   | 34,491.84     | 其他收益 | 34,491.84     |

5.54.2 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

6 合并范围的变更

6.1 公司报告期内无非同一控制下企业合并的情况

6.2 公司报告期内无同一控制下企业合并的情况

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 6 合并范围的变更（续）

6.3 公司报告期内无反向购买的情况

6.4 公司报告期内无处置子公司的情况

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 本公司将新设立的孙公司北京创群科技有限公司纳入本期合并财务报表范围。

6.5.2 孙公司东莞创聚金属科技有限公司截止 2018 年 12 月 31 日注销手续正在办理中。

6.5.3 2018 年 2 月注销深圳市创世纪机械有限公司北京分公司。

6.5.4 本公司 2018 年 4 月将公司全资子公司东莞劲胜精密电子组件有限公司新设长安分公司办理完成了注销登记手续。

## 7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%）<br>直接 | 间接   | 取得方式       |
|---------------------|-------|-----|------|---------------|------|------------|
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司      | 东莞    | 东莞  |      | 100%          |      | 设立         |
| Janus C&I Co., Ltd. | 韩国    | 韩国  |      | 100%          |      | 设立         |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司        | 东莞    | 东莞  |      | 70%           |      | 设立         |
| 前海劲胜（深圳）控股有限公司      | 深圳    | 深圳  |      | 100%          |      | 设立         |
| 劲胜技术责任有限公司          | 香港    | 香港  |      | 100%          |      | 设立         |
| 东莞华程金属科技有限公司        | 东莞    | 东莞  |      | 100%          |      | 设立         |
| 东莞创聚金属科技有限公司        | 东莞    | 东莞  |      |               | 60%  | 设立         |
| 东莞中创智能制造系统有限公司      | 东莞    | 东莞  |      | 100%          |      | 设立         |
| 东莞劲胜智能制造孵化器有限公司     | 东莞    | 东莞  |      | 100%          |      | 设立         |
| 东莞劲胜通讯科技有限公司        | 东莞    | 东莞  |      | 100%          |      | 设立         |
| 深圳市创世纪机械有限公司        | 深圳    | 深圳  |      | 100%          |      | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市创智激光智能装备有限公司     | 深圳    | 深圳  |      |               | 51%  | 非同一控制下企业合并 |
| 东莞市创群精密机械有限公司       | 东莞    | 东莞  |      |               | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州市台群机械有限公司         | 苏州    | 苏州  |      |               | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京创群科技有限公司          | 北京    | 北京  |      |               | 100% | 非同一控制下企业合并 |

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致。

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

确定公司是代理人还是委托人的依据：本公司无代理或委托情况。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.2 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|--------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 东莞华晶粉末冶金有限公司 | 30%      | -845,734.9   |                | 26,864,661.4 |

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 2018 年 12 月 31 日 |               |                |                |       |                | 2017 年 12 月 31 日 |               |                |                |            |                |
|--------------|------------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|              | 流动资产             | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           | 流动资产             | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债      | 负债合计           |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司 | 186,070,810.46   | 84,255,427.60 | 270,326,238.06 | 180,777,366.70 | -     | 180,777,366.70 | 168,550,710.02   | 90,087,855.74 | 258,638,565.76 | 165,878,577.91 | 392,000.00 | 166,270,577.91 |

  

| 子公司名称        | 2018 年度        |               |               |               | 2017 年度        |              |              |                |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|              | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量       |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司 | 315,161,614.15 | -2,819,116.49 | -2,819,116.49 | 18,774,503.50 | 242,992,858.07 | 2,166,058.43 | 2,166,058.43 | -15,132,774.06 |

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无此种情况。

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无此种情况。

7.2 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名称  | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质                                | 持股比例（%）<br>直接 间接 | 对合营企业或联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|------------------|-----------|-----|-------------------------------------|------------------|-------------------------|
| 东莞华清光学科技有限公司     | 东莞        | 东莞  | 强化光学玻璃等精密结构件产品的研发、制造、销售             | 49.00            | 权益法                     |
| 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 深圳        | 深圳  | 机电设备及自动化设备的生产与销售                    | 23.00            | 权益法                     |
| 东莞市销德电子科技有限公司    | 东莞        | 东莞  | 电子产品、金属制品、塑料制品、自动化机械设备生产与销售         | 24.53            | 权益法                     |
| 常州诚镓精密制造有限公司     | 常州        | 常州  | 精密金属结构件、半导体设备、电子产品的研发、生产、加工、销售及售后服务 | 30.00            | 权益法                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末余额/本期发生额<br>东莞华清光学科技有限公司 | 期初余额/上期发生额<br>东莞华清光学科技有限公司 |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 流动资产                 | 384,097,899.63             | 303,495,839.90             |
| 非流动资产                | 244,975,855.98             | 187,051,470.84             |
| 资产合计                 | 629,073,755.61             | 490,547,310.74             |
| 流动负债                 | 398,698,598.40             | 222,251,714.72             |
| 非流动负债                | 117,036,798.72             | 171,161,339.54             |
| 负债合计                 | 515,735,397.12             | 393,413,054.26             |
| 少数股东权益               | 10,067.49                  | -                          |
| 归属于母公司所有者权益          | 113,328,291.00             | 97,134,256.48              |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 55,530,862.59              | 47,595,785.68              |
| 调整事项                 | -10,490,876.41             | -                          |
| --商誉                 | -                          | -                          |
| --内部交易未实现利润          | -10,490,876.41             | -                          |
| --其他                 | -                          | -                          |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 45,039,986.18              | 47,595,785.68              |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -                          | -                          |
| 营业收入                 | 759,948,791.30             | 574,704,558.75             |
| 净利润                  | 16,204,102.01              | 6,132,808.08               |
| 终止经营的净利润             | -                          | -                          |
| 其他综合收益               | -                          | -                          |
| 综合收益总额               | 16,204,102.01              | 6,132,808.08               |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -                          | -                          |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息（续）

| 项目                   | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额       |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司 |
| 流动资产                 | 199,505,176.60   | 385,004,682.11   |
| 非流动资产                | 10,474,571.67    | 14,234,507.53    |
| 资产合计                 | 209,979,748.27   | 399,239,189.64   |
| 流动负债                 | 178,709,734.04   | 298,386,407.72   |
| 非流动负债                |                  | 2,600,000.00     |
| 负债合计                 | 178,709,734.04   | 300,986,407.72   |
| 少数股东权益               |                  | -                |
| 归属于母公司所有者权益          | 31,270,014.23    | 98,252,781.92    |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 7,192,103.27     | 22,598,139.84    |
| 调整事项                 | 6,634,904.27     | 7,438,580.79     |
| --商誉                 | 2,975,451.31     | 2,975,451.31     |
| --内部交易未实现利润          | 3,659,452.96     | 4,463,129.48     |
| --其他                 |                  | -                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 13,827,007.54    | 30,036,720.63    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                  | -                |
| 营业收入                 | 112,322,611.84   | 363,876,935.29   |
| 净利润                  | -66,982,767.69   | 46,209,539.79    |
| 终止经营的净利润             |                  | -                |
| 其他综合收益               |                  | -                |
| 综合收益总额               | -66,982,767.69   | 46,209,539.79    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                  | -                |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息（续）

| 项目                   | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额    |
|----------------------|----------------|---------------|
|                      | 东莞市销德电子科技有限公司  | 东莞市销德电子科技有限公司 |
| 流动资产                 | 181,810,905.01 | -             |
| 非流动资产                | 227,668,762.96 | -             |
| 资产合计                 | 409,479,667.97 | -             |
| 流动负债                 | 245,574,162.42 | -             |
| 非流动负债                | 132,738.00     | -             |
| 负债合计                 | 245,706,900.42 | -             |
| 少数股东权益               | -              | -             |
| 归属于母公司所有者权益          | 153,795,455.70 | -             |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 37,726,025.28  | -             |
| 调整事项                 | 72,124,569.76  | -             |
| --商誉                 | 75,721,100.51  | -             |
| --内部交易未实现利润          | -3,596,530.75  | -             |
| --其他                 | -              | -             |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 109,850,595.04 | -             |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -              | -             |
| 营业收入                 | 17,981,151.82  | -             |
| 净利润                  | -1,326,019.06  | -             |
| 终止经营的净利润             | -              | -             |
| 其他综合收益               | -              | -             |
| 综合收益总额               | -1,326,019.06  | -             |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -              | -             |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息（续）

| 项目                   | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额   |
|----------------------|----------------|--------------|
|                      | 常州诚镓精密制造有限公司   | 常州诚镓精密制造有限公司 |
| 流动资产                 | 110,230,490.52 | -            |
| 非流动资产                | 162,935,570.38 | -            |
| 资产合计                 | 273,166,060.90 | -            |
| 流动负债                 | 32,554,301.75  | -            |
| 非流动负债                | -              | -            |
| 负债合计                 | 32,554,301.75  | -            |
| 少数股东权益               | -              | -            |
| 归属于母公司所有者权益          | 240,611,759.15 | -            |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 15,023,825.33  | -            |
| 调整事项                 | -              | -            |
| --商誉                 | -              | -            |
| --内部交易未实现利润          | -              | -            |
| --其他                 | -              | -            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 15,023,825.33  | -            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -              | -            |
| 营业收入                 | 20,375,434.92  | -            |
| 净利润                  | 79,417.78      | -            |
| 终止经营的净利润             | -              | -            |
| 其他综合收益               | -              | -            |
| 综合收益总额               | 79,417.78      | -            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -              | -            |

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额  |
|-----------------|--------------|-------------|
| 联营企业：           |              |             |
|                 |              |             |
| 投资账面价值合计        | 1,348,478.58 | 300,549.30  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |             |
| 净利润             | 266,817.50   | -198,713.18 |
| 其他综合收益          | -            | -           |
| 综合收益总额          | 266,817.50   | -198,713.18 |

## 8 与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

（1）外汇风险-现金流量变动风险：无

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

（3）其他价格风险：无

### 2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

### 3、流动风险

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

## 9 关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本        | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|------------|-----|------|-------------|-----------------|------------------|
| 劲辉国际企业有限公司 | 香港  | 投资控股 | 港币 10,000 元 | 16.08           | 16.08            |

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

本公司最终控制方是：王九全。

### 9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

### 9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要合营和联营企业情况详见附注：7.3。

本公司其他合营和联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称     | 与本公司关系            |
|---------------|-------------------|
| 东莞超胜电子科技有限公司  | 本公司参股 40%的联营企业    |
| 东莞攀煌电子科技有限公司  | 本公司控股 70%子公司的联营企业 |
| 东莞华耘新材料科技有限公司 | 本公司控股 70%子公司的联营企业 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系                                                                                   |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新余市嘉众实业投资有限公司         | 公司离任董事兼副总经理、现任监事会主席王琼持有其 53.333% 股权，王琼女士担任法定代表人、执行董事、总经理                                      |
| 东莞富兰地工具股份有限公司         | 公司离任董事兼副总经理、现任监事会主席王琼任法定代表人的嘉众实业的参股公司                                                         |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有晨光投资 100% 股权，原间接持有公司 5% 以上股份；公司副董事长、总经理王建先生持有 90% 股权，其妻子曾寒英女士持有 10% 股权。王建先生担任法定代表人、执行董事、总经理 |
| 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司      | 公司关联自然人凌慧女士担任董事，是公司全资子公司深圳市创世纪机械有限公司的参股公司，夏军先生、凌慧女士夫妇合计持有公司超过 5% 股份                           |
| 深圳市创世纪投资中心（有限合伙）      | 公司董事长夏军担任执行事务合伙人，夏军持有其 61.0344% 的股权                                                           |
| 石河子市百川股权投资有限合伙企业      | 公司副董事长、总经理王建先生亲属曾光辉先生投资的合伙企业                                                                  |
| 华工制造装备数字化国家工程中心有限公司   | 公司离任独立董事张国军担任董事的公司                                                                            |
| 王建                    | 公司副董事长、总经理                                                                                    |
| 王琼                    | 公司离任董事兼副总经理、现任监事会主席                                                                           |
| 夏军                    | 公司董事长、持股比例超过 5% 的股东                                                                           |
| 凌慧                    | 夏军的配偶，直接持有公司 2.37% 股份                                                                         |
| 何海江                   | 公司董事                                                                                          |
| 深圳金瑞大华企业管理有限公司        | 公司离任董事兼副总经理、现任监事会主席王琼女士、董事长夏军先生配偶凌慧、副董事长王建先生配偶曾寒英共持有 56.52% 股权                                |
| 深圳金创智融资租赁有限公司         | 公司离任董事兼副总经理、现任监事会主席王琼女士、副董事长王建先生、董事长夏军先生担任金创智的董事                                              |
| 东莞富国融资租赁有限公司          | 深圳金创智融资租赁有限公司持股 75% 的股权、公司监事会主席王琼女士担任董事                                                       |
| 东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）   | 原由公司董事长夏军先生任合伙人                                                                               |
| 袁永峰                   | 公司持股 5% 以上股东                                                                                  |
| 袁永刚                   | 袁永峰的兄弟                                                                                        |
| 袁富根                   | 袁永峰的父亲                                                                                        |
| 苏州东山精密制造股份有限公司        | 袁永峰、袁永刚、袁富根实际控制的公司，袁永峰担任其董事、总经理                                                               |
| 苏州市永创金属科技有限公司         | 苏州东山精密制造股份有限公司持股 100% 的公司                                                                     |
| 东莞先知大数据有限公司           | 公司总经理可控制深圳先知大数据有限公司（持股 40%）的全资子公司                                                             |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容    | 本期发生额          | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|---------------------|-----------|----------------|---------------|----------|---------------|
| 东莞富兰地工具股份有限公司       | 切削工具      | 43,521,880.39  | 60,000,000.00 | 否        | 43,905,637.40 |
| 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司    | 自动化生产线设备  | 33,656.87      | 70,000,000.00 | 否        | 30,393,800.00 |
| 华工制造装备数字化国家工程中心有限公司 | 软件及系统实施服务 | -              | -             |          | 2,880,000.00  |
| 东莞华清光学科技有限公司        | 手机零配件     | 435,558,693.76 | -             |          | 74,178,445.54 |
| 东莞攀煌电子科技有限公司        | 手机零配件     | 51,115,840.97  | -             |          | -             |
| 常州诚镓精密制造有限公司        | 手机零配件     | 20,375,434.91  | -             |          | -             |
| 东莞市销德电子科技有限公司       | 手机零配件     | 74,491,582.38  | -             |          | -             |

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额     |
|---------------|--------|---------------|-----------|
| 东莞富兰地工具股份有限公司 | 材料     | -             | 31,018.26 |
| 东莞华清光学科技有限公司  | 维修费    | 11,419,145.21 | 51,590.00 |
| 合肥华清光学科技有限公司  | 设备及维修费 | 64,352,256.42 | -         |
| 苏州市永创金属科技有限公司 | 设备     | 2,848,000.00  | -         |
| 东莞市销德电子科技有限公司 | 材料、设备  | 82,178,948.91 | -         |
| 常州诚镓精密制造有限公司  | 材料     | 35,041,224.03 |           |

9.5.2 关联租赁情况

9.5.2.1 本公司作为出租方

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入 |
|---------------|--------|--------------|-----------|
| 东莞华清光学科技有限公司  | 经营租赁   | 3,929,571.69 | -         |
| 东莞市销德电子科技有限公司 | 经营租赁   | 59,048.84    | -         |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.2 关联担保情况

9.5.2.1 本公司作为担保方

| 被担保方          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日                                         | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|------------|-----------------------------------------------|------------|
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 200,000,000.00 | 2017-2-4   | 2018-5-1                                      | 是          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 200,000,000.00 | 2017-4-10  | 2018-12-5                                     | 是          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 50,000,000.00  | 2017-4-18  | 2018-7-26                                     | 是          |
| 东莞华程金属科技有限公司  | 22,300,000.00  | 2017-12-28 | 2018-11-17                                    | 是          |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司  | 62,500,000.00  | 2017-7-17  | 2018-7-7                                      | 是          |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司  | 110,000,000.00 | 2017-12-11 | 2018-12-22                                    | 是          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 100,000,000.00 | 2017-8-22  | 2018-11-14                                    | 是          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 120,000,000.00 | 2017-9-19  | 2018-11-4                                     | 是          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 150,000,000.00 | 2017-9-11  | 自还款日起计的三年                                     | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 50,000,000.00  | 2017-8-30  | 自还款日起计的两年                                     | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 20,000,000.00  | 2018-9-2   | 2020-5-7                                      | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 114,000,000.00 | 2017-11-23 | 至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年至主合同项下的被保证人所有债务履行期届满之后两年止 | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 200,000,000.00 | 2017-12-13 | 至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年自每笔主债务履行期限届满之日起两年         | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 300,000,000.00 | 2018-2-27  | 至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止                          | 否          |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司  | 30,000,000.00  | 2018-4-23  | 至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止                          | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 50,000,000.00  | 2018-6-27  | 至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止                          | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 50,000,000.00  | 2018-6-27  | 至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止                          | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 200,000,000.00 | 2018-7-30  | 至主债权发生期间届满之日起两年                               | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 100,000,000.00 | 2018-8-13  | 至主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年止                        | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 100,000,000.00 | 2018-11-14 | 至主合同规定的授信额度使用期限届满之日                           | 否          |
| 深圳市创世纪机械有限公司  | 200,000,000.00 | 2018-12-5  | 至主合同约定的债务履行期限届满之日起二年                          | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 822,500.00     | 2017-10-27 | 2019-9-27                                     | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 5,096,000.00   | 2017-11-30 | 2019-11-29                                    | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 15,015,000.00  | 2018-1-31  | 2019-12-24                                    | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 420,000.00     | 2018-6-1   | 2020-3-29                                     | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 336,000.00     | 2018-6-1   | 2020-3-29                                     | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 495,600.00     | 2018-6-1   | 2020-4-15                                     | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 413,000.00     | 2018-6-1   | 2020-4-15                                     | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 4,742,500.00   | 2018-6-29  | 2019-5-29                                     | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 1,834,000.00   | 2018-6-29  | 2019-11-29                                    | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 5,355,000.00   | 2018-10-1  | 2020-3-30                                     | 否          |
| 深圳金创智融资租赁有限公司 | 918,000.00     | 2018-10-1  | 2020-4-5                                      | 否          |
| 苏州市台群机械有限公司   | 67,500,000.00  | 2018-8-17  | 主合同约定的债务履行期限届满之日起两年                           | 否          |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.2 关联担保情况（续）

9.5.2.2 本公司作为被担保方

| 担保方                    | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日                        | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|----------------|------------|------------------------------|------------|
| 劲辉国际企业有限公司、王九全、王建、王琼   | 57,142,900.00  | 2015-9-16  | 2018-3-21                    | 是          |
| 王九全                    | 180,000,000.00 | 2015-11-1  | 2018-1-31                    | 是          |
| 王建                     | 180,000,000.00 | 2015-11-1  | 2019-3-7                     | 是          |
| 东莞华晟电子科技有限公司           | 300,000,000.00 | 2015-11-1  | 2018-1-31                    | 是          |
| 东莞华清光学科技有限公司           | 300,000,000.00 | 2015-11-1  | 2018-1-31                    | 是          |
| 王九全、王建                 | 110,000,000.00 | 2016-1-15  | 2018-4-15                    | 是          |
| 王九全、王建、夏军              | 138,225,000.00 | 2016-8-24  | 2018-11-24                   | 是          |
| 王九全、王建                 | 80,000,000.00  | 2016-8-30  | 2018-12-25                   | 是          |
| 王建                     | 100,000,000.00 | 2017-5-26  | 2018-11-22                   | 是          |
| 王九全、王建                 | 109,480,000.00 | 2017-5-25  | 至主合同约定的债务履行期限届满之次日起 2 年      | 否          |
| 王九全、王建                 | 100,000,000.00 | 2017-3-7   | 2018-5-2                     | 是          |
| 王九全、王建                 | 70,000,000.00  | 2017-5-16  | 2018-6-8                     | 是          |
| 东莞华清光学科技有限公司、王九全、王建    | 120,000,000.00 | 2017-6-19  | 2018-6-20                    | 是          |
| 王九全、王建                 | 150,000,000.00 | 2017-7-27  | 至主合同项下的债务履行期限届满日后 2 年止       | 否          |
| 劲胜精密、王九全、王建            | 250,000,000.00 | 2017-7-27  | 2019-1-16                    | 否          |
| 王九全                    | 150,000,000.00 | 2017-8-28  | 2018-8-28                    | 是          |
| 王九全、王建                 | 150,000,000.00 | 2017-9-14  | 2018-9-28                    | 是          |
| 东莞华清光学科技有限公司           | 150,000,000.00 | 2017-9-26  | 2019-3-16                    | 否          |
| 王九全、王建                 | 108,992,517.13 | 2017-10-27 | 至《租赁合同》项下债务履行期限届满之日起 2 年止    | 否          |
| 王九全                    | 60,000,000.00  | 2017-11-29 | 至租赁协议确定的履行期间及自履行期限届满之次日起 2 年 | 否          |
| 东莞华程金属科技有限公司、王九全、王建    | 200,000,000.00 | 2017-12-18 | 2019-3-7                     | 否          |
| 东莞华程金属科技有限公司、王九全、王建    | 222,300,000.00 | 2017-12-28 | 2018-11-17                   | 是          |
| 东莞华清光学科技有限公司、王九全、王建、王琼 | 200,000,000.00 | 2016-10-31 | 2018-6-15                    | 是          |
| 东莞华程金属科技有限公司           | 180,000,000.00 | 2018-1-31  | 2019-3-7                     | 否          |
| 王九全、王建                 | 100,000,000.00 | 2018-2-22  | 至主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年        | 否          |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.2 关联担保情况（续）

9.5.2.2 本公司作为被担保方

| 担保方                 | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日                       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|----------------|-----------|-----------------------------|------------|
| 东莞华晶粉末冶金有限公司、王九全、王建 | 150,000,000.00 | 2018-4-23 | 自每笔主债务履行期限届满之日起 2 年         | 否          |
| 王九全、王建              | 100,000,000.00 | 2018-4-28 | 至被担保的主债权诉讼时效届满之日止           | 否          |
| 王九全、王建、深圳市创世纪机械有限公司 | 55,200,000.00  | 2018-5-18 | 至主合同约定的债务履行期限届满之次日起 2 年     | 否          |
| 王九全、王建、深圳市创世纪机械有限公司 | 55,200,000.00  | 2018-5-18 | 至主合同约定的债务履行期限届满之次日起 2 年     | 否          |
| 王九全、王建              | 60,000,000.00  | 2018-6-29 | 至主合同项下的被保证人所有债务履行期届满之后 2 年止 | 否          |
| 夏军                  | 200,000,000.00 | 2017-2-4  | 2018-5-1                    | 是          |
| 夏军、凌慧               | 10,000,000.00  | 2017-5-9  | 2018-5-8                    | 是          |
| 夏军                  | 200,000,000.00 | 2017-4-10 | 至主合同约定的债务履行期限届满之日起 2 年      | 否          |
| 深圳创世纪机械有限公司         | 588,890,000.00 | 2018-9-6  | 至主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年      | 否          |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司      | 241,284,083.76 | 2018-9-6  | 至主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年      | 否          |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司      | 93,442,950.00  | 2018-9-6  | 至主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年      | 否          |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.3 关联方资金拆借

| 关联方                   | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|-----------------------|---------------|------------|------------|----|
| 拆入                    |               |            |            |    |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 22,000,000.00 | 2018-4-28  | 2018-7-26  | -  |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000,000.00 | 2018-5-18  | 2018-7-26  | -  |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 2017-7-28  | 2018-2-8   | -  |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 2017-7-28  | 2018-2-11  | -  |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 2017-7-28  | 2018-2-26  | -  |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 40,000,000.00 | 2017-7-28  | 2018-3-1   | -  |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 2017-7-28  | 2018-3-6   | -  |
| 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 2017-7-28  | 2018-7-28  | -  |
| 新余市嘉众实业投资有限公司         | 10,000,000.00 | 2017-8-30  | 2018-2-8   | -  |
| 新余市嘉众实业投资有限公司         | 11,300,000.00 | 2017-8-30  | 2018-8-30  | -  |
| 东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）   | 520,000.00    | 2017-10-31 | 2018-09-30 | -  |
| 东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）   | 1,500,000.00  | 2017-11-30 | 2018-10-31 | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 87,000,000.00 | 2018-8-31  | 2018-9-20  |    |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 5,000,000.00  | 2017-10-19 | 2018-1-25  | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 1,000,000.00  | 2017-10-23 | 2018-1-12  | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 625,340.76    | 2017-10-23 | 2018-1-25  | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 1,374,659.24  | 2017-10-23 | 2018-1-19  | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 6,212,926.18  | 2017-11-16 | 2018-11-16 | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 5,000,000.00  | 2017-11-27 | 2018-11-27 | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 2,000,000.00  | 2017-11-28 | 2018-11-28 | -  |
| 东莞华清光学科技有限公司          | 19,287.50     | 2017-12-31 | 2018-12-31 | -  |

9.5.4 关键管理人员报酬

| 项目       | 2018 年度      | 2017 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 8,092,637.41 | 7,679,305.00 |

9.5.5 其他关联交易

| 关联方           | 关联交易内容  | 2018 年度       | 2017 年度    |
|---------------|---------|---------------|------------|
| 东莞华清光学科技有限公司  | 利息支出    | 56,227.33     | 709,015.61 |
| 常州诚铭精密制造有限公司  | 代收代付    | 2,607,282.00  | -          |
| 东莞华清光学科技有限公司  | 代收代付    | 18,324,621.37 | -          |
| 东莞市销德电子科技有限公司 | 代收代付    | 29,665,666.59 | -          |
| 东莞华清光学科技有限公司  | 设备/厂房租赁 | 1,900,405.45  | -          |
| 东莞市销德电子科技有限公司 | 设备/厂房租赁 | 86,705.78     | -          |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额          |              | 期初余额         |            |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
|       |               | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收票据  | 东莞华清光学科技有限公司  | 185,365.95    | -            | -            | -          |
| 应收账款  | 东莞富兰地工具股份有限公司 | -             | -            | 17,407.66    | 870.38     |
| 应收账款  | 东莞华清光学科技有限公司  | 20,692,860.19 | 1,531,139.51 | 9,987,700.00 | 499,385.00 |
| 应收账款  | 合肥华清光学科技有限公司  | 15,352,256.42 | 767,612.82   | -            | -          |
| 应收账款  | 东莞市销德电子科技有限公司 | 16,699,999.95 | 835,000.00   | -            | -          |
| 其他应收款 | 东莞市销德电子科技有限公司 | 56,548,316.16 | 3,930,892.94 | -            | -          |

9.6.2 应付项目

| 项目名称  | 关联方                   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|------------------|------------------|
|       |                       | 账面余额             | 账面余额             |
| 应付账款  | 东莞富兰地工具股份有限公司         | 12,992,800.63    | 6,483,776.55     |
| 应付账款  | 深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司      | 153,656.87       | 1,876,400.00     |
| 应付账款  | 东莞华清光学科技有限公司          | 55,217,324.08    | 56,353,284.31    |
| 应付账款  | 东莞攀煌电子科技有限公司          | 21,131,497.64    | -                |
| 应付账款  | 常州诚镓精密制造有限公司          | 42,839,212.01    | -                |
| 应付票据  | 东莞富兰地工具股份有限公司         | 5,163,638.14     | 5,228,825.51     |
| 应付票据  | 华工制造装备数字化国家工程中心有限公司   | -                | 2,880,000.00     |
| 应付票据  | 东莞华清光学科技有限公司          | 95,157,668.38    | 51,980,080.72    |
| 应付票据  | 东莞攀煌电子科技有限公司          | 1,630,602.29     | -                |
| 其他应付款 | 石河子晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙） | -                | 150,000,000.00   |
| 其他应付款 | 劲辉国际企业有限公司            | 93,000,000.00    | 93,000,000.00    |
| 其他应付款 | 新余市嘉众实业投资有限公司         | -                | 21,300,000.00    |
| 其他应付款 | 石河子市百川股权投资有限合伙企业      | -                | 600.00           |
| 其他应付款 | 东莞市盛鹏股权投资合伙企业（有限合伙）   | 2,020,000.00     | 2,020,000.00     |
| 其他应付款 | 东莞先知大数据有限公司           | 11,913.72        | -                |
| 其他应付款 | 东莞华清光学科技有限公司          | -                | 21,232,213.68    |
| 应付利息  | 东莞华清光学科技有限公司          | 35,000.00        | 709,015.61       |

## 10 股份支付

### 10.1 股份支付总体情况

|                               |                                                                           |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 1,000,000 股                                                               |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 2,842,800 股                                                               |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 1,180,000 股                                                               |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | -                                                                         |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 首次授予的限制性股票价格为 4.03 元/股，预留限制性股票价格为 4.31 元/股票，本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予日起 60 个月。 |

其他说明：限制性股票存在本期宣告将注销但实际未完成注销的 74.85 万股。

### 10.2 以权益结算的股份支付情况

|                       |                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 首次授予的限制性股股票采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型，预留限制性股票的授予采用授予日的股票市价计量。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 25,272,828.50                                                 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 4,704,110.96                                                  |

### 10.3 公司无股份支付的修改、终止情况

## 11 承诺及或有事项

### 11.1 或有事项

1、公司全资子公司创世纪部分客户采用融资租赁方式购入创世纪的设备产品，创世纪与相关融资租赁公司签订保证合同，为实现融资租赁合同项下的债权向融资租赁公司提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，创世纪提供保证担保责任的余额（含税）为 338,085.00 元；其中，担保余额（含税）338,085.00 元为 2015 年 11 月 30 日前发生，其担保责任由创世纪原股东承担；创世纪部分客户采用银行贷款方式购入创世纪的设备产品，创世纪与相关银行签订保证合同，为实现银行贷款合同项下的债权向银行提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，创世纪提供保证担保责任的余额（含税）为 69,586,236.71 元。创世纪部分客户采用融资租赁方式购入创世纪设备产品，创世纪与相关融资租赁公司签订回购合同，在客户逾期未支付租金的情况下按照回购协议规定的价格回购相关产品。2018 年度采用上述方式销售产品的销售额(含税)为 117,473,000.00 元，其中：2018 年度销售额(含税)为 117,473,000.00 元的合同规定如在回购条件成立时，标的物已灭失，创世纪仍需按规定的回购价格支付给租赁公司。截至 2018 年 12 月 31 日，创世纪已经签订回购合同的回购担保责任余额(含税)为 193,401,380.32 元。上述回购担保责任余额中，2015 年 11 月 30 日前创世纪为客户提供回购担保产生的担保责任由创世纪原有股东承担，具体金额（含税）为 714,686.99 元；2015 年 11 月 30 日后创世纪为客户提供担保产生的回购担保责任由创世纪承担，具体金额（含税）为 192,686,693.33 元。

## 11 承诺及或有事项

### 11.1 或有事项（续）

2、根据本报告披露日统计结果，截至 2018 年 12 月 31 日，公司作为原告的全部未决诉讼涉案金额约为 26,900.00 万元，公司作为被告的全部未决诉讼涉案金额约为 2,140.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司涉案金额在 1,000.00 万元以上的未决诉讼事项情况如下：

创世纪将深圳市双豪精密科技有限公司、肖小明、袁妮娜作为共同被告起诉立案，因深圳市双豪精密科技有限公司欠创世纪货款 11,099,914.00 元，其中拖欠货款人民币 9,724,300 元和逾期付款违约金人民币 1,375,614 元。创世纪要求被告向原告支付拖欠货款人民币 9,724,300 元和逾期付款违约金人民币 1,375,614 元。法院判决支持创世纪诉讼请求，执行过程中，创世纪参与变卖设备，深圳市双豪精密科技有限公司已支付变卖价款。但因被告已破产、无可执行财产，创世纪可损失约 600 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该诉讼尚在进行中。

创世纪将安徽太和经济建设投资有限公司、安徽春禾智能电子科技有限公司、上海丁氏机械有限公司作为共同被告起诉立案，因创世纪将设备卖给丁氏机械，再由丁氏机械卖给春禾电子，春禾电子将设备抵押给了两家政府下属企业性质的公司，其中一家公司太和投资为春禾电子向丁氏机械提供担保；丁氏机械欠创世纪货款 1,245.00 万元，现春禾电子经营不善已解散。创世纪于 2017 年 6 月底与丁氏机械签订债权转让协议，取得直接向春禾电子、太和投资直接追偿的权利。创世纪要求被告向原告支付货款人民币 12,450,000.00 元及违约金 93,477.00 元。法院一审判决支持创世纪诉讼请求，对方提出上诉。二审未通知开庭。截至 2018 年 12 月 31 日，该诉讼尚在进行中。

苏州恒远精密数控设备有限公司 2017 年 9 月 20 日对深圳市元昌电子有限公司、创世纪提起诉讼，因与东莞市元昌电子有限公司、创世纪因专利权纠纷，苏州恒远精密数控设备有限公司要求停止侵权及赔偿损失 2,000.00 万元。创世纪已对其专利向国家专利复审委员会对原告苏州恒远精密数控设备有限公司在本案主张的专利权提起来无效申请，并以此进行不侵权抗辩。法院一审判决创世纪赔偿 500.00 万元，创世纪提出上诉。截至 2018 年 12 月 31 日，该诉讼尚在进行中。

创世纪 2018 年 4 月 23 日将安徽万晶光电科技有限公司（被告一）、合肥日升科技投资集团有限公司（被告二）作为共同被告起诉立案，因 2017 年 2 月 28 日原告、被告一双方签订合同编号为 1601613《机械设备购销合同》，被告一向原告购买总价款 1,200.00 万元的设备产品，尚欠设备款 740 万元。创世纪提出诉讼请求：依法确认原告向被告出售设备所有权归属于原告，并判令部分返还给原告；判令被告一支付原告设备折旧费人民币 104.00 万元；判令被告二对诉讼请求一、二承担连带责任。法院判决支持创世纪诉讼请求，判决书公告中。截至 2018 年 12 月 31 日，案件尚在进行中。

创世纪 2018 年 8 月 30 日将东莞市联振五金科技有限公司、罗健作为共同被告起诉立案，因被告购买货款总额 2,400.00 万元的设备，已付 290.00 万元，欠款 2,110.00 万元。被告出现罢工、停产情况，工厂设备被查封。创世纪提出诉讼请求：依法确认原告向被告一出售的设备所有权归属于原告，并判令被告一将设备返还给原告；判令被告一支付设备折旧费 670.00 万元。已开庭但尚未形成判决结果。截至 2018 年 12 月 31 日，该诉讼尚在进行中。

创世纪 2018 年 8 月 30 日将东莞市联振五金科技有限公司、田丹、曹国庆、罗健、陈泽夏作为共同被告起诉立案，因被告购买总金额 1,850.00 万元的设备，欠款 1,850.00 万元。被告出现罢工、停产情况，工厂设备被查封。创世纪提出诉讼请求：依法确认原告向被告一出售的设备所有权归属于原告，并判令被告一将设备返还给原告；判令被告一支付设备折旧费 407.00 万元。已开庭但尚未形成判决结果。截至 2018 年 12 月 31 日，该诉讼尚在进行中。

## 11 承诺及或有事项

### 11.1 或有事项（续）

创世纪 2018 年 9 月 13 日将东莞市嘉正电子科技有限公司、刘喜兰、龙正中作为共同被告起诉立案。因被告购买总额 39,812,605.00 元的设备，未付余额 2,417,515,105.00 元。创世纪起诉要求返还设备及支付设备使用费。已开庭但尚未形成判决结果。截至 2018 年 12 月 31 日，该诉讼尚在进行中。

创世纪 2018 年 10 月 9 日将刘高东、深圳市中和再生环保科技有限公司作为共同被告起诉立案，因深圳市中和再生环保科技有限公司购总额 1,350.00 万元的设备，约定交货满 6 个月后分 6 个月平均支付。但全部款项已到期，未付任何款项。创世纪起诉要求返还设备及支付设备折旧费。一审判决创世纪胜诉，待收取判决书。截至 2018 年 12 月 31 日，该诉讼尚在进行中。

## 12 资产负债表日后事项

### 12.1 公司本年度无重要的非调整事项

### 12.2 利润分配情况

2019 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，董事会审议通过的利润分配预案为：2018 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。公司 2018 年度利润分配预案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

### 12.1 其他资产负债表日后事项说明

#### 12.1.1 子公司股权融资事项

2019 年 1 月 5 日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于公司全资子公司股权融资及担保事项的议案》。同意通过创世纪股权融资的方式进行融资，创世纪引入安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）、石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆荣耀创新股权投资合伙企业（有限合伙）、无锡金投惠村投资企业（有限合伙）作为投资人，合计融资 6.00 亿元，用于公司及创世纪补充生产经营所需流动资金、偿还银行贷款等债务。公司、创世纪经与投资人协商，根据创世纪账面净资产并考虑创世纪未来发展情况的预测，确定本次股权融资前创世纪股东全部权益的估值为 42.00 亿元。本次创世纪股权融资完成后，仍为公司的控股子公司，不会造成公司合并报表范围变化

## 12 资产负债表日后事项（续）

### 12.1 其他资产负债表日后事项说明（续）

#### 12.1.2 内部整合事项

2019 年 1 月 24 日，公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于公司调整业务整合计划及取消向全资子公司增资的议案》。同意公司本次拟调整后的业务整合计划内容为：公司调整主营业务发展方向，重点发展数控机床等高端装备制造业务、智能制造服务业务，根据实际经营情况，未来采取对外投资、资产出售等方式逐步整合消费电子精密结构件业务相关资产、子公司股权。根据公司业务整合计划，未来将不再从事精密结构件产品生产制造。在上述调整后的业务整合计划整体框架下，公司取消将所持 JanusC&ICo.,Ltd.100%股权、东莞华晶粉末冶金有限公司 70%股权、劲胜技术责任有限公司 100%股权、东莞华程金属科技有限公司 100%股权、东莞华清光学科技有限公司 49%股权、东莞中创智能制造系统有限公司 100%股权，以增资方式注入全资子公司劲胜精密电子的相关事项。上述子公司的股权拟未来以对外转让等方式进行整合。

2019 年 1 月 24 日，公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于公司调整转让东莞华晶粉末冶金有限公司部分股权方案及相关担保事项的议案》。公司转让主营粉末冶金精密结构件制造的控股子公司华晶 MIM 的 60%股权。本次股权转让完成后，公司将持有华晶 MIM 的 10%股权，华晶 MIM 将成为公司参股公司，不再纳入公司合并报表范围。

#### 12.1.3 授信额度及担保事项

2019 年 3 月 18 日第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议审议通过《关于公司及下属公司 2019 年度向银行申请授信额度及担保事项的议案》。同意公司及下属公司 2019 年度向银行等金融机构申请不超过 400,000.00 万元的综合授信额度（在不超过该额度范围内，最终以各银行实际核准的信用额度为准），在此额度内由公司及各子公司、孙公司根据实际需求进行银行借贷。在 2019 年度向银行等金融机构申请综合授信的额度内，子公司根据实际资金需求进行银行借贷时，公司为子公司的银行信贷提供总金额不超过 300,000.00 万元的担保；在 2019 年度向银行等金融机构申请综合授信的额度内，孙公司根据实际资金需求进行银行借贷时，公司、子公司拟为孙公司的银行信贷提供总金额不超过 50,000.00 万元的担保。

#### 12.1.4 使用自有资金购买理财产品

2019 年 3 月 18 日第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于公司子公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。公司子公司创世纪及其下属公司（在公司合并报表范围内的创世纪全资、控股公司）为提高资金使用效率、增加投资收益，拟在不影响公司主营业务正常开展的前提下，使用闲置自有资金购买商业银行、证券公司、基金管理公司、信托公司发行的理财产品，投资额度为在任一时点使用合计不超过 80,000.00 万元资金进行投资，在该额度范围内，资金可以滚动使用。

## 12 资产负债表日后事项（续）

### 12.1 其他资产负债表日后事项说明（续）

#### 12.1.5 给客户担保事项

2019 年 3 月 18 日第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于公司子公司为客户提供担保及公司为子公司提供履约担保的议案》。公司子公司创世纪及其下属公司（含在公司合并报表范围内的创世纪全资、控股公司）拟为采用融资租赁或银行贷款方式采购设备产品的客户提供合计不超过 100,000.00 万元的担保，公司在此范围内为子公司的对外担保提供金额不超过 70,000.00 万元的履约担保。

同时审议通过了《关于公司及子公司与深圳金创智融资租赁有限公司关联交易及担保事项的议案》。同意公司及子公司创世纪作为部分客户与金创智进行融资租赁交易的第三方，与金创智开展金额不超过 20,000.00 万元的交易。公司及子公司创世纪为通过与金创智融资租赁方式购买设备的客户提供合计不超过 20,000.00 万元的担保。

#### 12.1.6 限制性股票解除限售事项

2018 年 9 月 19 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销 2016 年限制性股票激励计划已授予部分限制性股票的议案》。同意公司回购注销首次授予 16 名激励对象 73.20 万股已获授但尚未解除限售的限制性股票，以及预留授予 1 名激励对象 1.65 万股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格为限制性股票的授予价格。2019 年 1 月 16 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司完成上述 74.85 万股限制性股票的回购注销登记手续。

2019 年 3 月 18 日公司第四届董事会第二十三次会议和四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于公司 2016 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期和预留授予第一个解除限售期可解除限售的议案》，公司认为 2016 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期、预留授予第一个解除限售期的解除限售条件已成就，同意 94 名激励对象的 215.95 万股限制性股票解除限售。2019 年 3 月 27 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，上述 215.95 万股限制性股票解除限售并在深圳证券交易所上市。

### 13 其他重要事项

#### 13.1 终止经营

公司无终止经营情况。

#### 13.2 分部信息

##### 13.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据业务情况分为以下三个分部：

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

智能制造服务分部：主要从事智能制造系统集成服务业务。

数控机床等高端装备分部：主要生产和销售数控加工中心机。

##### 13.2.2 报告分部的财务信息

2018 年度分部信息如下

| 项目   | 消费电子精密结构件分部       | 数控机床等高端装备分部      | 智能制造服务分部       | 分部间抵消          | 合计                |
|------|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 营业收入 | 3,600,637,657.00  | 1,942,247,626.70 | 21,343,156.94  | 57,684,681.85  | 5,506,543,758.79  |
| 营业成本 | 3,645,464,394.84  | 1,206,599,835.75 | 17,134,821.53  | 53,241,219.38  | 4,815,957,832.74  |
| 营业利润 | -3,073,101,847.32 | 320,421,495.03   | -15,226,332.69 | 34,870,558.22  | -2,802,777,243.20 |
| 利润总额 | -3,074,456,375.05 | 314,225,659.30   | -15,224,177.49 | 34,870,558.22  | -2,810,325,451.46 |
| 总资产  | 3,602,463,733.97  | 5,657,780,770.55 | 31,884,036.97  | 876,323,200.02 | 8,415,805,341.47  |
| 总负债  | 4,875,369,200.18  | 1,542,121,152.31 | 36,859,207.36  | 801,895,302.68 | 5,652,454,257.17  |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注

14.1 应收票据及应收账款

14.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 4,183,172.50     | 67,287,933.39    |
| 应收账款 | 636,377,070.03   | 635,321,572.51   |
| 合计   | 640,560,242.53   | 702,609,505.90   |

14.1.2 应收票据

14.1.2.1 应收票据分类列示

| 种类     | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,183,172.50     | 67,287,933.39    |
| 商业承兑汇票 | -                | -                |
| 合计     | 4,183,172.50     | 67,287,933.39    |

14.1.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 155,678,386.17 | -         |
| 商业承兑汇票 | -              | -         |
| 合计     | 155,678,386.17 | -         |

14.1.3 应收账款

14.1.3.1 应收账款分类披露

| 类别                    | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |       | 账面<br>价值       |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |       |                |
|                       | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                | -      | -             | -     | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 673,793,027.48   | 100.00 | 37,415,957.45 | 5.55  | 636,377,070.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                | -      | -             | -     | -              |
| 合计                    | 673,793,027.48   | 100.00 | 37,415,957.45 | 5.55  | 636,377,070.03 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.1 应收票据及应收账款(续)

14.1.3.1 应收账款分类披露（续）

| 类别                    | 2017 年 12 月 31 日 |        |               |       | 账面<br>价值       |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |       |                |
|                       | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |               |       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 669,225,550.92   | 100.00 | 33,903,978.41 | 5.07  | 635,321,572.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                | -      | -             | -     | -              |
| 合计                    | 669,225,550.92   | 100.00 | 33,903,978.41 | 5.07  | 635,321,572.51 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 659,807,487.49 | 32,429,072.30 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 5,724,379.28   | 572,437.93    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 7,693,426.98   | 3,846,713.49  | 50.00   |
| 3 年以上   | 567,733.73     | 567,733.73    | 100.00  |
| 合计      | 673,793,027.48 | 37,415,957.45 | 5.55    |

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11。

14.1.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,007,782.13 元；本期无收回或转回坏账准备。

14.1.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,495,803.09 |

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 |
|----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 惠州侨兴电子科技股份有限公司 | 货款     | 1,382,883.69 | 无法收回 | 内部审批    | 否           |
| 合计             |        | 1,382,883.69 |      |         |             |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.1 应收票据及应收账款(续)

14.1.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占应收账款总额比例(%) |
|---------------------|--------|----------------|-------|--------------|
| 华为终端有限公司            | 客户     | 262,340,042.85 | 1 年以内 | 38.93        |
| 东莞市欧珀精密电子有限公司       | 客户     | 151,491,777.21 | 1 年以内 | 22.48        |
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司      | 客户     | 92,256,209.26  | 1 年以内 | 13.69        |
| LG ELECTRONICS INC. | 客户     | 19,113,273.90  | 1 年以内 | 2.84         |
| 华为终端(深圳)有限公司        | 客户     | 18,995,024.83  | 1 年以内 | 2.82         |
| 合计                  |        | 534,118,208.62 |       | 80.76        |

14.1.3.5 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

14.1.3.6 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款列示

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 115,620.45     | 67,507.25      |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 176,565,502.45 | 217,560,649.27 |
| 合计    | 176,681,122.90 | 217,628,156.52 |

14.2.2 应收利息

14.2.2.1 应收利息分类

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 定期存款 | 115,620.45       | 67,507.25        |
|      | 115,620.45       | 67,507.25        |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款(续)

14.2.3 其他应收款

14.2.3.1 其他应收款分类披露

| 类别                             | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |       | 账面<br>价值       |
|--------------------------------|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                                | 账面余额             |        | 坏账准备          |       |                |
|                                | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的其他<br>应收款  | -                | -      | -             | -     | -              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的其他<br>应收款  |                  |        |               |       |                |
| 账龄组合                           | 101,108,897.49   | 53.72  | 11,659,880.48 | 11.53 | 89,449,017.01  |
| 保证金及其他类似风<br>险组合               | 87,116,485.44    | 46.28  | -             | -     | 87,116,485.44  |
| 组合小计                           | 188,225,382.93   | 100.00 | 11,659,880.48 | 14.82 | 176,565,502.45 |
| 单项金额不重大但单<br>独计提坏账准备的其他<br>应收款 | -                | -      | -             | -     | -              |
| 合计                             | 188,225,382.93   | 100.00 | 11,659,880.48 | 6.19  | 176,565,502.45 |

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

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

#### 14 公司财务报表项目附注(续)

##### 14.2 其他应收款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 87,456,627.96  | 3,251,168.34  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 4,378,647.49   | 437,864.75    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 2,605,549.30   | 1,302,774.65  | 50.00    |
| 3 年以上   | 6,668,072.74   | 6,668,072.74  | 100.00   |
| 合计      | 101,108,897.49 | 11,659,880.48 | 11.53    |

确定该组合依据的说明：详见附注 3.11

##### 14.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,317,249.46 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

##### 14.2.3.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 271,240.00 |

##### 14.2.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 资金往来   | 19,823,475.72    | 27,454,774.40    |
| 保证金    | 87,116,485.44    | 161,525,649.50   |
| 保险及公积金 | 853,799.07       | 781,951.00       |
| 员工借支   | 143,000.00       | 24,869.29        |
| 房屋租赁押金 | 13,125,292.07    | 11,100,690.41    |
| 出口退税   | 2,609,785.44     | 15,204,768.80    |
| 其他     | 64,553,545.19    | 8,081,816.89     |
| 合计     | 188,225,382.93   | 224,174,520.29   |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款(续)

14.2.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄                                             | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|-------|----------------|------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 东莞市销德电子科技有限公司  | 设备款   | 54,470,163.64  | 1 年以内                                          | 28.94                        | 2,810,890.53 |
| 中远海运租赁有限公司     | 保证金   | 42,660,000.00  | 1 年以内 16,000,000.00 元<br>1-2 年 26,660,000.00 元 | 22.66                        | -            |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司 | 往来款   | 18,823,777.36  | 1 年以内                                          | 10.00                        |              |
| 远东国际租赁有限公司     | 保证金   | 12,285,714.00  | 1-2 年                                          | 6.53                         | -            |
| 前海兴邦金融租赁有限责任公司 | 保证金   | 10,000,000.00  | 1 年以内                                          | 5.31                         | -            |
| 合计             |       | 138,239,655.00 |                                                | 73.44                        | 2,810,890.53 |

14.2.3.6 本期不存在涉及政府补助的应收款项。

14.2.3.7 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

14.2.3.8 公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债情况。

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

| 项 目        | 2018 年 12 月 31 日 |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,408,593,106.69 | -    | 3,408,593,106.69 |
| 对联营、合营企业投资 | 184,291,929.74   | -    | 184,291,929.74   |
| 合计         | 3,592,885,036.43 | -    | 3,592,885,036.43 |

  

| 项 目        | 2017 年 12 月 31 日 |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,402,893,106.69 | -    | 3,402,893,106.69 |
| 对联营、合营企业投资 | 47,896,334.98    | -    | 47,896,334.98    |
| 合计         | 3,450,789,441.67 | -    | 3,450,789,441.67 |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 对子公司投资

| 被投资单位               | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|------------------|--------------|------|------------------|--------------|--------------|
| 深圳市创世纪机械有限公司        | 2,920,124,754.29 | -            | -    | 2,920,124,754.29 | -            | -            |
| Janus C&I Co., Ltd. | 19,692,102.40    | -            | -    | 19,692,102.40    | -            | -            |
| 东莞华程金属科技有限公司        | 150,000,000.00   | -            | -    | 150,000,000.00   | -            | -            |
| 东莞华晶粉末冶金有限公司        | 49,000,000.00    | -            | -    | 49,000,000.00    | -            | -            |
| 东莞劲胜精密电子组件有限公司      | 246,000,000.00   | -            | -    | 246,000,000.00   | -            | -            |
| 东莞劲胜智能制造孵化器有限公司     | 500,000.00       | -            | -    | 500,000.00       | -            | -            |
| 前海劲胜（深圳）控股有限公司      | 10,000,000.00    | -            | -    | 10,000,000.00    | -            | -            |
| 劲胜技术责任有限公司          | 3,076,250.00     | -            | -    | 3,076,250.00     | -            | -            |
| 东莞中创智能制造系统有限公司      | 4,500,000.00     | 5,500,000.00 | -    | 10,000,000.00    | -            | -            |
| 东莞劲胜通讯科技有限公司        | -                | 200,000.00   | -    | 200,000.00       | -            | -            |
| 合计                  | 3,402,893,106.69 | 5,700,000.00 | -    | 3,408,593,106.69 | -            | -            |

其他说明：

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.3 长期股权投资（续）

14.3.3 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 本期增减变动         |          |                     |              |            |                     |            |    | 2018 年<br>12 月 31 日 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-----------------------|---------------------|----------------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------------|------------------|
|                       |                     | 追加投资           | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                     |                  |
| 联营企业                  |                     |                |          |                     |              |            |                     |            |    |                     |                  |
| 东莞华清光<br>学科技有限<br>公司  | 47,595,785.68       | -              | -        | 7,935,076.91        | -            | -          | -                   | -          | -  | 55,530,862.59       | -                |
| 东莞超胜电<br>子科技有限<br>公司  | 300,549.30          | -              | -        | -10,433.27          | -            | -          | -                   | -          | -  | 290,116.03          | -                |
| 常州诚镓精<br>密制造有限<br>公司  | -                   | 15,000,000.00  | -        | 23,825.33           | -            | -          | -                   | -          | -  | 15,023,825.33       | -                |
| 东莞市销德<br>电子科技有<br>限公司 | -                   | 113,714,902.08 | -        | -267,776.29         | -            | -          | -                   | -          | -  | 113,447,125.79      | -                |
| 合计                    | 47,896,334.98       | 128,714,902.08 | -        | 7,680,692.68        | -            | -          | -                   | -          | -  | 184,291,929.74      | -                |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.4 营业收入及营业成本

| 项目   | 2018 年度                 |                         | 2017 年度                 |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 3,446,418,443.89        | 3,583,554,645.29        | 3,312,480,447.77        | 2,827,591,213.50        |
| 其他业务 | 189,033,093.02          | 158,859,414.87          | 147,796,673.18          | 89,909,187.79           |
| 合计   | <u>3,635,451,536.91</u> | <u>3,742,414,060.16</u> | <u>3,460,277,120.95</u> | <u>2,917,500,401.29</u> |

14.5 投资收益

| 项目                               | 2018 年度             | 2017 年度                |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | -                   | -                      |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 7,680,692.68        | 2,950,460.92           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -                   | -418,701,244.19        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -                   | -                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | -                   | -                      |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | -                   | -                      |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | -                   | -                      |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | -                   | -                      |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        | -                   | -                      |
| 合计                               | <u>7,680,692.68</u> | <u>-415,750,783.27</u> |

广东劲胜智能集团股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额             | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                             | -59,253,675.22 | -  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                              | -              | -  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 39,976,455.38  | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -              | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -              | -  |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | -              | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | -              | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | -              | -  |
| 债务重组损益                                                                                  | -              | -  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -              | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -              | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -              | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -              | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,054,050.05   | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -              | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -              | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -              | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -              | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -              | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -6,524,991.80  | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -              | -  |
| 所得税影响额                                                                                  | -3,829,206.30  | -  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 548,313.05     | -  |
| 合计                                                                                      | -19,467,268.34 | -  |

## 15 补充资料（续）

### 15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润                      | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | -69.03            | -2.01  | -2.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | -68.56            | -2.00  | -2.00  |

## 16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东劲胜智能集团股份有限公司

法定代表人：王九全

主管会计工作的负责人：朱邓平

会计机构负责人：陈芬

日期：2019 年 4 月 21 日