

大连智云自动化装备股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. C h i n a

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

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

审计报告

XYZH/2019SZA30063

大连智云自动化装备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称智云股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智云股份，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	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露参见财务报表附注四（24）及附注六（30），2018 年度主营业务收入 958,019,851.47 元。其中汽车智能制造装备业务收入 214,361,604.96	我们实施的审计程序包括： 1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；

<p>元，3C 智能制造装备业务收入 743,658,246.51 元。</p> <p>由于收入是智云股份的关键业绩指标之一，且不同类别收入确认时点及依据不同，属于财务报表重要项目，且属于特别风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2) 实施分析性程序，对销售收入和毛利率分客户、分类型进行了趋势分析； 3) 实施实质性程序，抽查销售合同、订单、出库单、货运单据，终验收单、增值税发票； 4) 对本年主要客户的销售收入、应收账款余额进行函证； 5) 实施收入截止测试，关注资产负债表日后是否存在大额退货； 6) 检查应收账款期后回款的情况； 7) 对期末存货进行监盘，对发出商品进行函证，并检查期后发出商品实际开票结算的情况。
<p>2. 存货跌价准备</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>相关信息披露参见财务报表附注四（12）及附注六（5），截至 2018 年 12 月 31 日，智云股份存货余额 433,824,610.49 元，跌价准备 13,609,080.37 元，净值为 420,215,530.12 元，账面价值较高，占资产总额 16%。如果存货有发生重大减值的情况，对智云股份财务报表可能产生重大影响。</p> <p>当存货成本高于其可变现净值时，智云股份根据成本与其可变现净值的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值的确定涉及重大会计估计，包括对预计售价、销售费用等成本的估计。</p> <p>由于存货金额较大，而可变现净值的确定涉及重大会计估计，我们将存货跌价损失准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和测试与存货跌价准备计提相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； 2) 对存货按照类别、周转率、适销性、产品的质量特征进行了分析；和上期、同行业存货跌价准备的情况进行对比分析，以识别出可能存在跌价准备的存货； 3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况；对库龄较长的存货和存在质量问题的存货进行重点检查；对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4) 获取并检查智云股份的存货跌价计提明细表，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，尤其是预计售价、进一步生产的成本、销售费用和相关税费等，并进行了存货跌价准备的重新计算； 5) 检查了资产负债表日后的销售情况，以验证存货跌价准备计提的合理性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智云股份的财务报告过程。

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，就可能导致对智云股份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智云股份不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	175,821,282.29	114,517,537.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	735,835,096.76	606,314,576.92
其中：应收票据		55,950,418.24	27,769,311.94
应收账款		679,884,678.52	578,545,264.98
预付款项	六、3	15,071,144.11	39,948,251.65
其他应收款	六、4	16,598,636.84	15,927,904.94
其中：应收利息			67,286.89
应收股利			
存货	六、5	420,215,530.12	398,796,100.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	1,561,887.48	
其他流动资产	六、7	5,125,802.70	280,048,293.67
流动资产合计		1,370,229,380.30	1,455,552,665.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	20,182,256.81	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	29,870,162.90	19,764,617.30
投资性房地产			
固定资产	六、10	113,265,610.44	114,386,468.06
在建工程	六、11	29,170,679.47	4,808,122.00
无形资产	六、12	141,118,207.92	54,293,010.46
开发支出			
商誉	六、13	897,419,398.55	897,419,398.55
长期待摊费用	六、14	5,271,016.66	857,143.53
递延所得税资产	六、15	17,745,154.31	13,391,842.70
其他非流动资产	六、16		2,336,875.45
非流动资产合计		1,254,042,487.06	1,107,257,478.05
资产总计		2,624,271,867.36	2,562,810,143.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	248,995,316.61	168,560,499.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	145,348,704.71	123,088,118.73
预收款项	六、19	148,451,365.23	148,199,686.42
应付职工薪酬	六、20	23,818,009.20	27,035,960.52
应交税费	六、21	16,414,663.85	5,089,861.72
其他应付款	六、22	57,721,305.81	102,798,963.03
其中：应付利息			131,490.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	14,706,020.00	
流动负债合计		655,455,385.41	574,773,089.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、24	3,770,796.86	4,382,760.92
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,770,796.86	4,382,760.92
负 债 合 计		659,226,182.27	579,155,850.70
股东权益：			
股本	六、25	288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,264,484,293.08	1,266,602,706.13
减：库存股	六、27	120,558,776.82	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	38,773,362.90	16,981,933.37
一般风险准备			
未分配利润	六、29	493,797,136.93	410,288,974.63
归属于母公司股东权益合计		1,965,045,685.09	1,982,423,283.13
少数股东权益			1,231,009.32
股东权益合计		1,965,045,685.09	1,983,654,292.45
负债和股东权益总计		2,624,271,867.36	2,562,810,143.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		21,955,266.47	34,828,294.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	134,742,761.90	197,309,615.16
其中：应收票据		22,799,520.39	18,544,700.00
应收账款		111,943,241.51	178,764,915.16
预付款项		52,405,946.00	73,187,589.22
其他应收款	十六、2	264,243,138.25	48,508,063.70
其中：应收利息			16,878.40
应收股利		185,000,000.00	
存货		215,347,847.33	126,406,099.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		23,727.24	
其他流动资产		58,559.72	206,146,218.51
流动资产合计		688,777,246.91	686,385,880.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,182,256.81	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,199,047,187.24	1,194,704,049.67
投资性房地产			
固定资产		105,297,999.67	106,565,774.80
在建工程			4,430,187.66
无形资产		50,246,044.49	45,724,608.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		144,340.62	206,608.82
递延所得税资产		8,082,536.83	7,326,130.70
其他非流动资产			2,336,875.45
非流动资产合计		1,383,000,365.66	1,361,294,236.00
资 产 总 计		2,071,777,612.57	2,047,680,116.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		38,995,316.61	89,877,092.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		29,873,344.92	24,621,598.33
预收款项		149,343,401.79	118,105,659.35
应付职工薪酬		6,621,597.24	3,721,789.44
应交税费		6,733,534.36	817,534.87
其他应付款		88,614,229.14	138,298,473.01
其中：应付利息			131,490.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		320,181,424.06	375,442,147.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,036,080.77	1,338,041.55
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,036,080.77	1,338,041.55
负 债 合 计		322,217,504.83	376,780,189.45
股东权益：			
股本		288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,251,530,274.33	1,252,912,632.32
减：库存股		120,558,776.82	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,773,362.90	16,981,933.37
未分配利润		291,265,578.33	112,455,692.67
股东权益合计		1,749,560,107.74	1,670,899,927.36
负债和股东权益总计		2,071,777,612.57	2,047,680,116.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		975,900,111.12	912,991,825.20
其中：营业收入	六、30	975,900,111.12	912,991,825.20
二、营业总成本		842,280,413.21	712,869,515.38
其中：营业成本	六、30	604,819,275.97	489,954,663.04
税金及附加	六、31	10,888,745.72	10,689,033.79
销售费用	六、32	77,013,441.08	76,538,688.62
管理费用	六、33	58,953,024.97	56,647,119.91
研发费用	六、34	40,841,640.15	40,346,522.09
财务费用	六、35	7,783,315.33	9,425,626.97
其中：利息费用		8,875,196.65	9,669,914.65
利息收入		1,014,286.43	1,078,507.55
资产减值损失	六、36	41,980,969.99	29,267,860.96
加：其他收益	六、37	4,332,787.90	884,814.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	7,567,784.16	-235,382.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-762,197.59	-235,382.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	37,358.14	103,664.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,557,628.11	200,875,405.54
加：营业外收入	六、40	752,490.82	521,217.82
减：营业外支出	六、41	473,440.53	57,838.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,836,678.40	201,338,784.86
减：所得税费用	六、42	25,108,672.53	32,746,732.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,728,005.87	168,592,052.74
（一）按经营持续性分类		120,728,005.87	168,592,052.74
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,728,005.87	168,592,052.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		120,728,005.87	168,592,052.74
1. 归属于母公司所有者的净利润		122,612,571.97	170,310,449.41
2. 少数股东损益		-1,884,566.10	-1,718,396.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		120,728,005.87	168,592,052.74
归属于母公司股东的综合收益总额		122,612,571.97	170,310,449.41
归属于少数股东的综合收益总额		-1,884,566.10	-1,718,396.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	211,486,610.49	212,430,534.96
减：营业成本	十六、4	174,526,744.03	168,093,775.88
税金及附加		2,582,425.32	2,745,499.01
销售费用		17,156,020.32	16,089,346.98
管理费用		29,777,454.58	20,753,663.01
研发费用		6,631,425.98	6,654,314.50
财务费用		3,898,352.74	4,754,249.97
其中：利息费用		5,665,182.89	6,608,818.14
利息收入		1,463,927.88	2,523,934.48
资产减值损失		12,916,709.11	5,895,682.36
加：其他收益		3,664,752.85	763,318.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	249,450,932.79	-235,382.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-762,197.59	-235,382.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,965.39	149,059.82
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		217,115,129.44	-11,879,001.04
加：营业外收入		400,320.43	443,926.33
减：营业外支出		351,786.45	25,675.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		217,163,663.42	-11,460,749.71
减：所得税费用		-750,631.91	-2,096,589.46
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		217,914,295.33	-9,364,160.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,914,295.33	-9,364,160.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		217,914,295.33	-9,364,160.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		898,573,934.29	759,198,628.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	14,687,666.02	6,019,077.52
经营活动现金流入小计		913,261,600.31	765,217,706.28
购买商品、接受劳务支付的现金		513,709,630.41	425,889,780.87
支付给职工以及为职工支付的现金		191,525,576.73	170,047,337.10
支付的各项税费		109,782,227.70	148,746,413.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	51,359,160.88	68,706,923.09
经营活动现金流出小计		866,376,595.72	813,390,454.18
经营活动产生的现金流量净额		46,885,004.59	-48,172,747.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		275,453,729.14	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,001.04	11,452.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、43	1,675,276.13	
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	3,313,248.95	
投资活动现金流入小计		280,573,255.26	11,452.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,886,062.90	30,208,369.92
投资支付的现金		30,000,000.00	152,799,999.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、43	71,333,333.60	
支付其他与投资活动有关的现金	六、43		270,000,000.00
投资活动现金流出小计		226,219,396.50	453,008,369.52
投资活动产生的现金流量净额		54,353,858.76	-452,996,916.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			473,089,936.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			650,000.00
取得借款所收到的现金		248,995,316.61	194,560,499.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	28,600,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		277,595,316.61	677,650,435.46
偿还债务所支付的现金		168,560,499.36	161,474,605.42
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,025,469.38	15,449,180.48
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	六、43	124,539,083.70	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		319,125,052.44	196,923,785.90
筹资活动产生的现金流量净额		-41,529,735.83	480,726,649.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		144,670.00	-263.96
五、现金及现金等价物净增加额		59,853,797.52	-20,443,278.83
加：期初现金及现金等价物余额		112,727,537.31	133,170,816.14
六、期末现金及现金等价物余额		172,581,334.83	112,727,537.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,965,909.10	338,956,413.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,031,164.11	4,798,936.81
经营活动现金流入小计		285,997,073.21	343,755,350.65
购买商品、接受劳务支付的现金		110,372,669.15	161,831,847.99
支付给职工以及为职工支付的现金		42,787,918.72	34,783,591.39
支付的各项税费		15,480,376.23	18,074,723.91
支付其他与经营活动有关的现金		39,246,090.71	94,389,277.17
经营活动现金流出小计		207,887,054.81	309,079,440.46
经营活动产生的现金流量净额		78,110,018.40	34,675,910.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		205,677,948.32	
取得投资收益收到的现金		65,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		66,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,313,248.95	
投资活动现金流入小计		274,057,997.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,324,043.20	26,397,120.71
投资支付的现金		165,749,019.42	329,799,999.60
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		174,073,062.62	556,197,120.31
投资活动产生的现金流量净额		99,984,934.65	-556,197,120.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			472,439,936.10
取得借款收到的现金		38,995,316.61	115,877,092.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,995,316.61	588,317,029.00
偿还债务支付的现金		89,877,092.90	130,246,137.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,443,169.46	12,294,664.15
支付其他与筹资活动有关的现金		120,558,776.82	
筹资活动现金流出小计		230,879,039.18	142,540,801.57
筹资活动产生的现金流量净额		-191,883,722.57	445,776,227.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,926.44	-263.96
五、现金及现金等价物净增加额		-13,777,843.08	-75,745,246.65
加：期初现金及现金等价物余额		33,038,294.30	108,783,540.95
六、期末现金及现金等价物余额		19,260,451.22	33,038,294.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	288,549,669.00	1,266,602,706.13			16,981,933.37	410,288,974.63	1,231,009.32	1,983,654,292.45	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	288,549,669.00	1,266,602,706.13			16,981,933.37	410,288,974.63	1,231,009.32	1,983,654,292.45	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,118,413.05	120,558,776.82		21,791,429.53	83,508,162.30	-1,231,009.32	-18,608,607.36	
（一）综合收益总额						122,612,571.97	-1,884,566.10	120,728,005.87	
（二）股东投入和减少资本		-1,382,357.99	120,558,776.82					-121,941,134.81	
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		-1,382,357.99						-1,382,357.99	
4. 其他			120,558,776.82					-120,558,776.82	
（三）利润分配					21,791,429.53	-39,104,409.67		-17,312,980.14	
1. 提取盈余公积					21,791,429.53	-21,791,429.53			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-17,312,980.14		-17,312,980.14	
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他		-736,055.06					653,556.78	-82,498.28	
四、本年年末余额	288,549,669.00	1,264,484,293.08	120,558,776.82		38,773,362.90	493,797,136.93		1,965,045,685.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	149,416,575.00	928,376,380.50			16,981,933.37	247,449,353.97	2,299,405.99	1,344,523,648.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	149,416,575.00	928,376,380.50			16,981,933.37	247,449,353.97	2,299,405.99	1,344,523,648.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,133,094.00	338,226,325.63				162,839,620.66	-1,068,396.67	639,130,643.62
（一）综合收益总额						170,310,449.41	-1,718,396.67	168,592,052.74
（二）股东投入和减少资本	19,599,834.00	457,759,585.63					650,000.00	478,009,419.63
1. 股东投入普通股	19,599,834.00	449,241,858.14					650,000.00	469,491,692.14
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		8,517,727.49						8,517,727.49
4. 其他								
（三）利润分配						-7,470,828.75		-7,470,828.75
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-7,470,828.75		-7,470,828.75
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	119,533,260.00	-119,533,260.00						
1. 资本公积转增股本	119,533,260.00	-119,533,260.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	288,549,669.00	1,266,602,706.13			16,981,933.37	410,288,974.63	1,231,009.32	1,983,654,292.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	288,549,669.00	1,252,912,632.32			16,981,933.37	112,455,692.67	1,670,899,927.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	288,549,669.00	1,252,912,632.32			16,981,933.37	112,455,692.67	1,670,899,927.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,382,357.99	120,558,776.82		21,791,429.53	178,809,885.66	78,660,180.38
（一）综合收益总额						217,914,295.33	217,914,295.33
（二）股东投入和减少资本		-1,382,357.99	120,558,776.82				-121,941,134.81
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		-1,382,357.99					-1,382,357.99
4. 其他			120,558,776.82				-120,558,776.82
（三）利润分配					21,791,429.53	-39,104,409.67	-17,312,980.14
1. 提取盈余公积					21,791,429.53	-21,791,429.53	
2. 对股东的分配						-17,312,980.14	-17,312,980.14
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	288,549,669.00	1,251,530,274.33	120,558,776.82		38,773,362.90	291,265,578.33	1,749,560,107.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	149,416,575.00	914,686,306.69			16,981,933.37	129,290,681.67	1,210,375,496.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	149,416,575.00	914,686,306.69			16,981,933.37	129,290,681.67	1,210,375,496.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,133,094.00	338,226,325.63				-16,834,989.00	460,524,430.63
（一）综合收益总额						-9,364,160.25	-9,364,160.25
（二）股东投入和减少资本	19,599,834.00	457,759,585.63					477,359,419.63
1. 股东投入普通股	19,599,834.00	449,241,858.14					468,841,692.14
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		8,517,727.49					8,517,727.49
4. 其他							
（三）利润分配						-7,470,828.75	-7,470,828.75
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-7,470,828.75	-7,470,828.75
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	119,533,260.00	-119,533,260.00					
1. 资本公积转增股本	119,533,260.00	-119,533,260.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	288,549,669.00	1,252,912,632.32			16,981,933.37	112,455,692.67	1,670,899,927.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业概况

大连智云自动化装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为大连智云机床辅机有限公司,成立于1999年6月4日,由自然人谭永良、谭永刚、邸彦召、刘宜宾以货币资金共同出资设立,在大连市工商行政管理局注册,注册资本为50万元。2008年4月11日,大连智云机床辅机有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议:同意以经辽宁天健会计师事务所有限公司审计(辽天会内审字[2008]S177号《审计报告》)的截至2008年3月31日公司净资产58,563,287.15元按1:0.768399490362282比率折为4,500万股。2008年5月6日,公司于大连市工商行政管理局办理完毕变更登记手续并领取《企业法人营业执照》,注册号为大工商企法字2102002122350,注册资本为4,500万元。

本公司于2010年7月28日在深圳证券交易所创业板上市交易,股票代码300097。

截至2018年12月31日,本公司累计股本总数288,549,669股,注册资本为288,549,669.00元,股本及股权结构情况如下:

项目	股份数量(股)	持股比例(%)
一、有限售条件股份		
1、国有法人持股	-	-
2、其他内资持股	86,705,627	30.05
其中:境内法人持股	-	-
境内自然人持股	86,705,627	30.05
小计	86,705,627	30.05
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	201,844,042	69.95
小计	201,844,042	69.95
三、股份总额	288,549,669	100.00

截至2018年12月31日,本公司前十大股东的股本及股权结构情况如下:

序号	股东名称	股本(股)	占比(%)
1	谭永良	82,664,000	28.65
2	师利全	32,943,504	11.42

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	股本(股)	占比(%)
3	青岛国信资本投资有限公司	7,233,278	2.51
4	李小根	6,643,502	2.30
5	南通金玖锐信投资管理有限公司—中汇金锐定增5期私募投资基金	6,533,278	2.26
6	胡争光	6,293,502	2.18
7	湖州摩山资产管理有限公司	5,910,000	2.05
8	中欧盛世资产—广发银行—海通创新证券投资有限公司	5,760,000	2.00
9	大连智云自动化装备股份有限公司—第一期员工持股计划	5,400,000	1.87
10	大连乾诚科技发展有限公司	2,703,600	0.94
合计		162,084,664	56.17

本公司统一社会信用代码：91210200241267363B；法定代表人：师利全；经营期限：1999年6月4日至无固定期限；注册地址：大连市甘井子区营日路32号-1；实际控制人系自然人谭永良。

本公司属自动化装备业，根据《上市公司行业分类指引》，归类为“C35 专用设备制造业”，主营业务为成套智能装备的研发、设计、生产与销售，并提供相关的技术配套服务。经营范围：自动化制造工艺系统研发及系统集成；自动化装备的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务；国内一般贸易、货物、技术进出口、代理进出口业务（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

（二）历史沿革

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	谭永良	3,245.10	72.11
2	邸彦召	390.60	8.68
3	大连乾诚科技发展有限公司	200.00	4.44
4	何忠	195.30	4.34
5	王振华	180.00	4.00
6	深圳市圆融投资管理有限公司	135.00	3.00
7	商明臣	65.00	1.44
8	刘大鹏	25.00	0.56
9	张绍辉	16.00	0.36
10	潘滨	14.00	0.31
11	任彤	9.00	0.20

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
12	李宏	9.00	0.20
13	郑彤	8.00	0.18
14	王金义	8.00	0.18
合计		4,500.00	100.00

2010年6月30日,经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]891号)核准,公司发行人民币普通股(A股)1,500万股,每股面值1元,每股发行价人民币19.38元,募集资金总额人民币290,700,000.00元,扣除各项发行费用的募集资金净额为264,421,550.00元,发行后公司总股本为6,000万元。

2013年8月12日,公司2013年第四次临时股东大会审议通过了《2013年半年度权益分派方案》,以公司现有总股本6,000万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,合计转增股本6,000万股,转增后总股本为12,000万股。

公司股票期权激励计划首次授予期权(以下简称“激励计划”)第一个行权期行权条件满足,股权激励对象分两次行权:①以2014年5月14日为激励计划第一个行权期第一次行权登记日,对本次提出申请行权的58名激励对象的99.6336万份股票期权予以行权,行权价格为每股6.73元,行权后公司总股本变更为12,099.6336万元;②以2015年2月16日为激励计划第一个行权期第二次行权登记日,对本次提出申请行权的5名激励对象的35.64万份股票期权予以行权,行权价格为每股6.705元,行权后公司总股本变更为12,135.2736万元。

2015年11月12日,经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司向师利全等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2555号)核准,公司向3名交易对象之师利全、胡争光及李小根非公开发行人民币普通股(A股)股票合计1,198.5559万股,每股面值1元,每股交易对价为27.70元,用以支付交易标的资产深圳市鑫三力自动化设备有限公司相应股份对价款合计33,200.00万元;以及向5名特定投资者之谭永良、大连智云自动化装备股份有限公司第一期员工持股计划、中欧盛世资产管理(上海)有限公司、上海上汽顾祥投资合伙企业(有限合伙)和深圳市怀真资产管理有限公司等5名特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票合计1,450.00万股,每股面值1元,每股发行价格为27.70元,募集本次发行股份购买资产的配套资金合计40,165.00万元,扣除各项发行费用的募集资金净额为38,429.12万元,发行后公司总股本为14,783.8295万元。2016年1月19日,公司完成了工商变更登记手续,变更注册资本为人民币14,783.8295万元。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司股票期权激励计划首次授予期权第三个行权期及预留期权第二个行权期激励对象于2016年5月19日进行了行权，当天共行权157.8280万股，致使公司总股本由2015年末的14,783.8295万元变更为14,941.6575万元。

2017年5月5日，公司2016年度股东大会审议通过了《2016年年度权益分派方案》，以公司现有总股本14,941.6575万股为基数，向全体股东每10股派0.50元现金股利，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增11,953.3260万股，转增后总股本为26,894.9835万股。

2017年5月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]561号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向南通金玖锐信投资管理有限公司、湖州摩山资产管理有限公司、青岛国信资本投资有限公司3名特定投资者非公开发行人民币普通股19,599,834股，发行价格为每股人民币24.49元，募集资金总额为479,999,934.66元，扣除各项发行费用的募集资金净额为468,186,243.15元，其中计入股本19,599,834元，计入资本公积448,586,409.15元。2017年9月15日，公司完成了工商变更登记手续，变更注册资本为人民币28,854.9669万元。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括大连智云专用机床有限公司、大连智云工艺装备有限公司、大连智云新能源装备技术有限公司、大连捷云自动化有限公司、深圳市鑫三力自动化设备有限公司、东莞智云投资发展有限公司等6家子公司。与上年相比，因注销减少大连阿姆特科技发展有限公司1家子公司，因转让股权导致丧失控制权而减少昆山捷云智能装备有限公司1家子公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的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专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括属于交易性金融资产的上市的权益工具投资。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

当可供出售金融资产发生减值,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予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司将500万元以上应收账款,100万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据:

组合1:对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合2:一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合。

2) 按组合计提坏账准备的计提方法:账龄分析法

组合1:根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

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)	1	1

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

组合 2: 除非有减值迹象, 否则公司对一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 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。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 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。

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产,区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备和其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时按取得时的实际成本予以确认。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产自达到预定可使用状态的次月起按平均年限法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3-5	4.75-4.85

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	3-6	3-5	15.83-32.33
3	运输设备	6	3-5	15.83-16.17
4	电子办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
5	其他设备	6	3-5	15.83-16.17

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

16. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、技术使用费、计算机软件及其他等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了,公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3) 无形资产的摊销:

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计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,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- 1) 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- 2) 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- 3) 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- 4) 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- 5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计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,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- 1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- 2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- 1) 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- 3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用，在其受益期内平均分期摊销。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(3) 股份支付计划实施的会计处理

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(4) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(5) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

公司产品按合同（订单）规定设计制造加工完成后，经客户预验收并发送到客户处再经客户终验收后实现主要风险和报酬的转移，所以公司产品以终验收完成作为确认收入的时点。对于无法取得客户验收凭据的合同（订单），公司则根据实质重于形式的原则，通常按取得合同（订单）主要货款，以及所有权凭证的转移、实物的交付等，作为最终实现产品的主要风险和报酬的转移确认产品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括增值税即征即退、科技创新奖、高新技术企业认定补助、专利补助等。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：A、本公司能够满足政府补助所附条件；B、本公司能够收到政府补助。

(1) 政府补助的计量

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

(2) 政府补助的会计处理

1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁租入房屋建筑物。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据《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)和企业会计准则的要求编制2018年财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法处理:2018年度原列报管理费用99,794,665.12元,新列报管理费用58,953,024.97元,研发费用40,841,640.15元;2017年度原列报管理费用96,993,642.00元,新列报管理费用56,647,119.91元,研发费用40,346,522.09元。	相关会计政策变更已经本公司董事会会议批准。	

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%
增值税	现代服务业收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2. 本期企业所得税税率

公司名称	税率	备注
母公司	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(1)
专用机床	25%	法定税率
工艺装备	25%	法定税率
新能源	25%	法定税率
大连捷云	25%	法定税率
鑫三力	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(2)
东莞智云	25%	法定税率

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 房产税

经营自用的房屋,按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及依据

1、增值税

(1) 根据国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司之子公司鑫三力2018年度取得深圳市宝安区国税局福永税务分局深国税宝福通【2018】20180528111326502940号软件产品增值税即征即退税收优惠备案通知书。

2、企业所得税

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和国科发火[2008]362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》,以及大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的《关于发布大连市2017年第二批高新技术企业认定名单的通知》,本公司被认定为高新技术企业,并于2017年11月29日取得《高新技术企业证书》,证书编号:GR201721200233,企业所得税税率自2017年起(包括2017年度)3年享受15%的优惠政策。

(2) 本公司之子公司鑫三力公司2017年8月17日取得由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颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201744201207,企业所得税税率自2017年起(包括2017年度)3年享受15%的优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

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

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	269,071.80	292,757.96
银行存款	172,307,894.05	112,434,779.35
其他货币资金	3,244,316.44	1,790,000.00
合计	175,821,282.29	114,517,537.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金中 3,239,947.46 元系本公司及子公司鑫三力为开具银行保函、信用证存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	55,950,418.24	27,769,311.94
应收账款	679,884,678.52	578,545,264.98
合计	735,835,096.76	606,314,576.92

2.1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,094,110.13	27,769,311.94
商业承兑汇票	32,178,089.00	-
减：商业承兑汇票坏账准备	321,780.89	-
合计	55,950,418.24	27,769,311.94

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,745,952.56	-
商业承兑汇票	-	14,706,020.00
合计	118,745,952.56	14,706,020.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2. 应收账款

(1) 应收账款分类

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	783,550,770.48	100.00	103,666,091.96	13.23	679,884,678.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	783,550,770.48	100.00	103,666,091.96	13.23	679,884,678.52

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	657,323,581.31	100.00	78,778,316.33	11.98	578,545,264.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	657,323,581.31	100.00	78,778,316.33	11.98	578,545,264.98

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	562,226,929.26	5,622,269.29	1.00
1-2年	96,428,053.28	9,642,805.33	10.00
2-3年	72,989,541.22	36,494,770.62	50.00
3年以上	51,906,246.72	51,906,246.72	100.00
合计	783,550,770.48	103,666,091.96	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 24,896,834.73 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	122,490,262.47	1年以内	15.63	1,224,902.62
	24,794,347.50	1-2年	3.16	2,479,434.75
第二名	95,804,078.75	1年以内	12.23	958,040.79
	1,792,991.00	1-2年	0.23	179,299.10
第三名	78,883,311.00	1年以内	10.07	788,833.11
第四名	24,357,920.20	1年以内	3.11	243,579.20
	608,220.00	1-2年	0.08	60,822.00
第五名	10,197,601.79	1年以内	1.30	101,976.02
	431,300.00	1-2年	0.06	43,130.00
	14,058,970.00	2-3年	1.79	7,029,485.00
合计	373,419,002.71		47.66	13,109,502.59

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,692,969.25	84.22	38,726,778.48	96.94
1-2年	1,218,415.32	8.08	214,572.93	0.54
2-3年	152,859.30	1.01	10,959.40	0.03
3年以上	1,006,900.24	6.69	995,940.84	2.49
合计	15,071,144.11	100.00	39,948,251.65	100.00

本年无账龄超过1年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
大连铭科机电设备有限公司	2,080,000.00	1年以内	13.80
上海发那科机器人有限公司	1,366,410.00	1年以内	9.07
深圳市福瑞博鑫实业发展有限公司	1,176,040.49	1年以内	7.80
宜春市润宏投资管理有限公司	933,634.80	1年以内	6.19
北京柯默森机械设备有限公司	615,823.25	1年以内	4.09
合计	6,171,908.54		40.95

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	16,598,636.84	15,860,618.05
应收利息	-	67,286.89
应收股利	-	-
合计	16,598,636.84	15,927,904.94

4.1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	-	67,286.89
合计	-	67,286.89

4.2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,000,000.00	18.93	2,876,252.61	71.91	1,123,747.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,122,039.57	81.04	1,647,150.12	9.62	15,474,889.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,500.00	0.03	5,500.00	100.00	-
合计	21,127,539.57	100.00	4,528,902.73	21.44	16,598,636.84

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	17,492,733.54	100.00	1,632,115.49	9.33	15,860,618.05

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,492,733.54	100.00	1,632,115.49	9.33	15,860,618.05

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆山捷云智能装备有限公司	4,000,000.00	2,876,252.61	71.91	冲抵股权转让收益
合计	4,000,000.00	2,876,252.61		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,072,257.42	70,722.58	1.00
1-2年内	1,896,953.42	189,695.34	10.00
2-3年	673,738.00	336,869.00	50.00
3年以上	1,049,863.20	1,049,863.20	100.00
合计	10,692,812.04	1,647,150.12	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	6,429,227.53	-	-
合计	6,429,227.53	-	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,178,167.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	281,249.76

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	8,650,612.00	10,777,105.00
备用金	6,434,727.53	5,622,368.33
关联方往来款	4,000,000.00	-
股权转让款	1,390,000.00	-
外部单位往来款	328,039.98	537,346.77
其他	324,160.06	555,913.44
合计	21,127,539.57	17,492,733.54

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山捷云智能装备有限公司	关联方往来款	4,000,000.00	1-2年	18.93	2,876,252.61
深圳酷农无人机产业开发应用有限公司	押金	1,620,000.00	1年以内	7.68	16,200.00
东风(武汉)工程咨询有限公司	保证金	1,116,176.00	1年以内	5.28	11,161.76
沈印龙	备用金	957,797.45	1年以内	4.53	-
易勇军	股权转让款	790,000.00	1年以内	3.74	7,900.00
合计		8,483,973.45		40.16	2,911,514.37

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,810,785.10	438,504.12	38,372,280.98
在产品	103,482,250.28	4,672,472.33	98,809,777.95
发出商品	252,383,891.35	8,261,345.38	244,122,545.97
库存商品	38,926,748.74	236,758.54	38,689,990.2
周转材料	107,863.95	-	107,863.95
在途物资	113,071.07	-	113,071.07
合计	433,824,610.49	13,609,080.37	420,215,530.12

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,772,652.76	-	44,772,652.76
在产品	140,342,238.83	-	140,342,238.83
发出商品	171,687,738.04	24,893.00	171,662,845.04
库存商品	41,372,885.01	-	41,372,885.01
周转材料	69,354.06	-	69,354.06
在途物资	576,124.91	-	576,124.91
合计	398,820,993.61	24,893.00	398,796,100.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	-	438,504.12	-	-	-	438,504.12
在产品	-	4,672,472.33	-	-	-	4,672,472.33
发出商品	24,893.00	8,236,452.38	-	-	-	8,261,345.38
库存商品	-	236,758.54	-	-	-	236,758.54
合计	24,893.00	13,584,187.37	-	-	-	13,609,080.37

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	需要经过加工的材料,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;直接用于出售的材料,以材料的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	材料已使用或已销售
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	进一步加工后已销售
发出商品	以所发出的产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	已实现销售
库存商品	以该产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	已实现销售

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	1,561,887.48	-
合计	1,561,887.48	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	-	270,000,000.00
增值税留抵扣额	5,067,242.98	9,092,511.72
多缴企业所得税	58,559.72	955,781.95
合计	5,125,802.70	280,048,293.67

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,182,256.81	-	20,182,256.81
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	20,182,256.81	-	20,182,256.81
合计	20,182,256.81	-	20,182,256.81

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
昆山捷云智能装备有限公司*1	-	1,050,000.00	-	1,050,000.00	15.00
天臣新能源有限公司*2	-	19,132,256.81	-	19,132,256.81	2.00
合计	-	20,182,256.81	-	20,182,256.81	

(续表)

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	
昆山捷云智能装备有限公司	-	-	-	-	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	
天臣新能源有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

*1 2018年7月16日，本公司第四届董事会第十五次会议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》，本公司将所持昆山捷云15%的股权以105万元转让给北京恒昌世通机械销售有限公司，将所持昆山捷云17%的股权以119万元转让给昆山捷云原自然人股东易勇军，将所持昆山捷云13%的股权以91万元转让给昆山捷云原自然人股东袁海群。股权转让后，本公司持有昆山捷云15%的股权，且在昆山捷云董事会中不再拥有席位。

*2 2018年7月16日，本公司与天臣新能源原股东天臣新能源（深圳）有限公司签署了《股权转让协议》，将所持天臣新能源8%的股权（未缴出资部分）以0元价格转让给天臣新能源（深圳）有限公司，天臣新能源（深圳）有限公司同意股权转让后继续履行天臣新能源《公司章程》约定的认缴出资额的注册资本缴付义务。股权转让后，本公司持有天臣新能源2%的股权，在董事会中无席位。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	19,764,617.30	30,000,000.00	-	-762,197.59	-	-	-	-	-19,132,256.81	29,870,162.90	-
天臣新能源有限公司*1	19,764,617.30	-	-	-632,360.49	-	-	-	-	-19,132,256.81	-	-
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)*2	-	30,000,000.00	-	-129,837.10	-	-	-	-	-	29,870,162.90	-
合计	19,764,617.30	30,000,000.00	-	-762,197.59	-	-	-	-	-19,132,256.81	29,870,162.90	-

*1 详见本附注六、8. 可供出售金额资产。

*2 深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)成立于2018年6月26日，注册资本为人民币18,000.00万元，本公司认缴出资人民币7,000.00万元，出资比例为38.89%。基金管理人为深圳市前海九派资本合伙企业(有限合伙)，执行事务合伙人为深圳市九派汇海投资管理合伙企业(有限合伙)，本公司作为有限合伙人，在投资决策委员会中委派1人，截至2018年12月31日，公司实际出资金额3,000.00万元。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	113,265,610.44	114,386,468.06
固定资产清理	-	-
合计	113,265,610.44	114,386,468.06

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	108,749,729.38	33,265,167.45	7,432,012.91	8,938,389.51	8,549,491.64	166,934,790.89
2. 本年增加金额	9,970,774.56	2,240,382.19	2,135,122.03	652,377.52	783,060.68	15,781,716.98
(1) 在建工程转入	9,817,621.41	-	-	14,120.60	228,518.46	10,060,260.47
(2) 购置	153,153.15	1,745,743.26	2,135,122.03	638,256.92	554,542.22	5,226,817.58
(3) 其他(类别调整等)	-	494,638.93	-	-	-	494,638.93
3. 本年减少金额	390,997.96	5,561,758.67	416,180.52	1,456,077.89	2,098,635.94	9,923,650.98
(1) 处置或报废	390,997.96	1,856,347.18	416,180.52	1,108,843.05	2,051,505.94	5,823,874.65
(2) 企业合并减少	-	153,410.48	-	347,234.84	47,130.00	547,775.32
(3) 其他(类别调整等)	-	3,552,001.01	-	-	-	3,552,001.01
4. 年末余额	118,329,505.98	29,943,790.97	9,150,954.42	8,134,689.14	7,233,916.38	172,792,856.89
二、累计折旧						
1. 年初余额	20,748,614.75	15,304,599.76	4,922,258.40	5,862,113.27	5,710,736.65	52,548,322.83
2. 本年增加金额	5,514,029.68	3,798,929.57	968,370.33	1,483,284.76	594,370.96	12,358,985.30
(1) 计提	5,514,029.68	3,798,929.57	968,370.33	1,483,284.76	594,370.96	12,358,985.30
3. 本年减少金额	217,195.09	1,755,751.63	363,499.12	1,046,682.10	1,996,933.74	5,380,061.68
(1) 处置或报废	217,195.09	1,742,453.61	363,499.12	936,053.13	1,989,946.22	5,249,147.17
(2) 企业合并减少	-	13,298.02	-	110,628.97	6,987.52	130,914.51
(3) 其他(类别调整等)	-	-	-	-	-	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
4. 年末余额	26,045,449.34	17,347,777.70	5,527,129.61	6,298,715.93	4,308,173.87	59,527,246.45
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	92,284,056.64	12,596,013.27	3,623,824.81	1,835,973.21	2,925,742.51	113,265,610.44
2. 年初账面价值	88,001,114.63	17,960,567.69	2,509,754.51	3,076,276.24	2,838,754.99	114,386,468.06

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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	2,075,789.77	335,586.01	-	1,740,203.76	
合计	2,075,789.77	335,586.01	-	1,740,203.76	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
辅机扩建-2#办公楼	23,036,590.65	尚在办理中
辅机扩建-3#综合楼	11,453,384.26	尚在办理中
辅机扩建-1a#生产厂房	3,651,336.44	尚在办理中
轿车 8 辆	1,027,586.21	尚在办理中
合计	39,168,897.56	

(4) 固定资产抵押担保情况

本公司以账面原值为 37,001,709.16 元的房屋建筑物及账面原值为 2,091,959.68 元的土地使用权（不动产证号：辽（2017）大连普兰店区不动产证第 03014283 号、辽（2017）大连普兰店区不动产证第 03014287 号、辽（2017）大连普兰店区不动产证第 03014289 号）作为抵押物，与中国民生银行股份有限公司大连分行签订了尚在履约期内的最高担保债权为 80,000,000.00 元人民币的《最高额抵押合同》，用于担保本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行签订的编号为公授信字第 ZH1800000076639 的《综合授信合同》及其项下发生的具体债务的履行。

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	29,170,679.47	4,808,122.00
工程物资	-	-
合计	29,170,679.47	4,808,122.00

11.1. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辅机车间扩建	-	-	-	4,430,187.66	-	4,430,187.66
南方智能制造研发中心建设项目	29,170,679.47	-	29,170,679.47	377,934.34	-	377,934.34

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	29,170,679.47	-	29,170,679.47	4,808,122.00	-	4,808,122.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
辅机车间扩建	4,430,187.66	5,630,072.81	10,060,260.47	-	-
南方智能制造研发中心建设项目	377,934.34	28,792,745.13	-	-	29,170,679.47
合计	4,808,122.00	34,422,817.94	10,060,260.47	-	29,170,679.47

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
辅机车间扩建	4,843.00	98.63	100.00	-	-	-	自有资金
南方智能制造研发中心建设项目	27,329.00	10.67	60.00	-	-	-	自有资金
合计	32,172.00	-	-	-	-	-	

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	技术使用费	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	42,485,038.08	14,444,444.44	6,210,559.51	63,140,042.03
2. 本年增加金额	81,000,000.00	10,194,444.45	2,489,284.47	93,683,728.92
(1) 购置	81,000,000.00	10,194,444.45	2,489,284.47	93,683,728.92
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	123,485,038.08	24,638,888.89	8,699,843.98	156,823,770.95
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,520,710.71	1,564,814.81	761,506.05	8,847,031.57
2. 本年增加金额	2,974,842.48	1,947,222.28	1,936,466.70	6,858,531.46
(1) 计提	2,974,842.48	1,947,222.28	1,936,466.70	6,858,531.46
3. 本年减少金额	-	-	-	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	技术使用费	软件及其他	合计
4. 年末余额	9,495,553.19	3,512,037.09	2,697,972.75	15,705,563.03
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	113,989,484.89	21,126,851.80	6,001,871.23	141,118,207.92
2. 年初账面价值	35,964,327.37	12,879,629.63	5,449,053.46	54,293,010.46

截至本报告期末,本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	土地编号	账面价值	未办妥产权证书原因
坪山土地使用权	G14318-0123	78,975,000.00	尚在办理中
合计		78,975,000.00	

(3) 无形资产抵押情况详见本附注六、10.1. 固定资产(4)。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	897,419,398.55	-	-	897,419,398.55
合计	897,419,398.55	-	-	897,419,398.55

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 商誉所在资产组的相关信息

商誉减值测试基准日的测试范围,是形成商誉的深圳市鑫三力自动化设备有限公司整体资产,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 鑫三力业绩承诺完成情况

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

考核期	承诺金额 (万元)	实现金额 (扣除非经常性损益后的净利润) (万元)
2015年	6,000.00	6,378.88
2016年	8,000.00	8,240.04
2017年	10,000.00	20,178.20
合计	24,000.00	34,797.12

深圳市鑫三力自动化设备有限公司 2015、2016、2017 三年合计超额完成业绩承诺。

(5) 商誉减值说明

本公司年末对与商誉相关的资产组进行了减值测试,首先将该商誉调整资产组的账面价值,然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。

商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司根据管理层批准的最近未来5年财务预算和10.08%的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失,但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变,管理层认为,如果关键假设发生负面变动,则可能会导致本公司的包含商誉的资产组账面价值超过可收回金额。

基于本公司商誉减值测试结果,于2018年12月31日本公司无需计提商誉减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	650,534.71	7,194,432.29	923,524.19	1,794,766.77	5,126,676.04
维修支出	206,608.82	-	38,540.96	23,727.24	144,340.62
合计	857,143.53	7,194,432.29	962,065.15	1,818,494.01	5,271,016.66

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	101,809,642.04	15,271,446.30	72,146,995.64	10,822,049.34
存货跌价准备	8,619,359.19	1,292,903.88	24,893.00	3,733.95
预计负债	3,631,724.42	544,758.67	3,848,116.28	577,217.46
可抵扣亏损	-	-	8,572,040.85	1,285,806.13

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
未实现的内部损益	3,946,870.38	636,045.46	2,882,754.58	703,035.82
合计	118,007,596.03	17,745,154.31	87,474,800.35	13,391,842.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	6,707,133.54	8,263,436.18
存货跌价准备	4,989,721.18	-
预计负债	139,072.44	534,644.64
可抵扣亏损	67,105,761.05	34,992,850.54
合计	78,941,688.21	43,790,931.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2020年	1,312,423.17	1,312,423.17
2021年	18,122,395.31	20,077,979.86
2022年	21,632,161.51	13,602,447.51
2023年	26,038,781.06	-
合计	67,105,761.05	34,992,850.54

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	-	177,000.00
预付设备款	-	1,732,525.00
预付软件款	-	427,350.45
合计	-	2,336,875.45

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款*1	150,000,000.00	106,260,499.36
质押、保证借款*2	60,000,000.00	50,000,000.00
抵押、质押、保证借款*3	38,995,316.61	-
抵押借款	-	12,300,000.00
合计	248,995,316.61	168,560,499.36

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1* 本公司之子公司鑫三力于2018年9月25日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深业务一授信字(2018)第088号的《额度授信合同》,约定最高授信额度为100,000,000.00元人民币。为保证上述授信合同及其项下发生的具体债务的履行,本公司、师利全先生分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深业务一授信(保证)字(2018)第088A号和兴银深业务一授信(保证)字(2018)第088B号的《最高额保证合同》,承担连带保证责任。据此,子公司鑫三力于2018年9月29日自兴业银行股份有限公司深圳分行取得了借款合同编号为兴银深业务一流借字(2018)第088号的100,000,000.00元短期借款。截至2018年12月31日,子公司鑫三力尚在履约期内的未归还借款本金余额共计100,000,000.00元。

本公司之子公司鑫三力于2018年11月1日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为2018深银沙井综字第0005号的《授信额度协议》,约定最高授信额度为150,000,000.00元人民币。为保证上述授信合同及其项下发生的具体债务的履行,本公司、师利全先生分别与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为2018深银沙井最保字第0004号、2018深银沙井额保字第0006号的《最高额保证合同》,提供连带责任保证。据此,子公司鑫三力于2018年11月9日自中信银行股份有限公司深圳分行取得了借款合同编号为2018深银沙井贷字第0012号的50,000,000.00元短期借款。截至2018年12月31日,子公司鑫三力尚在履约期内的未归还借款本金余额共计50,000,000.00元。

2* 本公司之子公司鑫三力于2017年8月8日与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为2017圳中银永额协字第000056号的《授信额度协议》,约定最高授信额度为60,000,000.00元人民币。为保证上述授信合同及其项下发生的具体债务的履行,本公司、师利全先生、胡争光先生及李小根先生分别与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为2017圳中银永保字第000056A号、2017圳中银永保字第000056B号、2017圳中银永保字第000056C号和2017圳中银永保字第000056D号的《最高额保证合同》,提供连带责任保证。同时,子公司鑫三力还与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为2017圳中银永应收质字第000077号的《应收账款质押合同》和编号为2017圳中银永质额字第000056号的《保证金质押总协议》,以本合同签署之日至主债权结清之日鑫三力因对外销售货物及提供服务已产生及将产生的所有应收账款设定质押,并在质权人处开立保证金账户。据此,子公司鑫三力于2018年自中国银行股份有限公司深圳福永支行取得了两笔短期借款,金额合计25,000,000.00元。截至2018年12月31日,子公司鑫三力尚在履约期内的未归还借款本金余额共计25,000,000.00元。

本公司之子公司鑫三力于2018年8月22日与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为2018圳中银永额协字第000041号的《授信额度协议》,约定最高授信额度为60,000,000.00元人民币。为保证上述授信合同及其项下发生的具体债务的履行,

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为 2018 圳中银永保字第 000041 号的《最高额保证合同》，提供连带责任保证。同时，子公司鑫三力还与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为 2018 圳中银永应收质字第 076 号的《最高额应收账款质押合同》和编号为 2018 圳中银永质总字第 000226 号的《保证金质押总协议》，以本合同签署之日至主债权结清之日鑫三力因对外销售货物及提供服务已产生及将产生的所有应收账款设定质押，并在质权人处开立保证金账户。据此，子公司鑫三力于 2018 年自中国银行股份有限公司深圳福永支行取得了两笔短期借款，金额合计 35,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，子公司鑫三力尚在履约期内的未归还借款本金余额共计 35,000,000.00 元。

*3 本公司于 2018 年 7 月 17 日与中国民生银行股份有限公司大连分行签订了编号为公授信字第 ZH1800000076639 号的《综合授信合同》，约定最高授信额度为 80,000,000.00 元人民币。为保证上述授信合同及其项下发生的具体债务的履行，师利全先生与中国民生银行股份有限公司大连分行签订了编号为 ZH18D0000076639 号的《最高额担保合同》，提供连带责任保证。同时，本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行签订了编号为公高抵字第 ZH18D0000076639 号的《最高额抵押合同》和编号为公高质字第 ZH18Z0000076639 号的《最高额质押合同》，本公司以账面原值为 37,001,709.16 元的房屋建筑物及账面原值为 2,091,959.68 元的土地使用权（不动产证号：辽（2017）大连普兰店区不动产证第 03014283 号、辽（2017）大连普兰店区不动产证第 03014287 号、辽（2017）大连普兰店区不动产证第 03014289 号）作为抵押物设定抵押，详见本附注六、10.1. 固定资产（4）；以单位保证金账户内存款（户名：大连智云自动化装备股份有限公司，账号：630152767）设定质押。据此，本公司自中国民生银行股份有限公司大连分行取得了八笔短期借款，金额合计 38,995,316.61 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚在履约期内的未归还借款本金余额共计 38,995,316.61 元。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,357,745.00	2,024,000.00
应付账款	143,990,959.71	121,064,118.73
合计	145,348,704.71	123,088,118.73

18.1. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
------	------	------

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	1,357,745.00	2,024,000.00
合计	1,357,745.00	2,024,000.00

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

18.2. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
货款	140,602,109.99	116,933,701.41
设备及工程款	2,866,124.55	3,758,170.24
运费	522,725.17	372,247.08
合计	143,990,959.71	121,064,118.73

(2) 本年无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	148,451,365.23	148,199,686.42
合计	148,451,365.23	148,199,686.42

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江西迪比科股份有限公司	16,379,310.43	项目尚未验收
华域汽车电动系统有限公司	6,806,336.48	项目尚未验收
广汽三菱汽车有限公司	3,260,170.93	项目尚未验收
东风康明斯发动机有限公司	2,611,965.79	项目尚未验收
合计	29,057,783.63	

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,028,756.52	176,043,557.06	179,254,304.38	23,818,009.20
离职后福利-设定	7,204.00	9,737,887.20	9,745,091.20	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
提存计划				
辞退福利	-	2,694,027.10	2,694,027.10	-
合计	27,035,960.52	188,475,471.36	191,693,422.68	23,818,009.20

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,712,344.49	164,626,711.24	167,563,796.65	23,775,259.08
职工福利费	-	2,781,157.94	2,781,157.94	-
社会保险费	17,617.61	4,007,889.56	4,025,507.17	-
其中: 医疗保险费	13,782.27	2,967,867.56	2,981,649.83	-
工伤保险费	3,655.24	558,377.18	562,032.42	-
生育保险费	180.10	481,644.82	481,824.92	-
住房公积金	10,692.00	3,493,148.30	3,503,840.30	-
工会经费和职工教育经费	288,102.42	1,002,459.83	1,247,812.13	42,750.12
其他	-	132,190.19	132,190.19	-
合计	27,028,756.52	176,043,557.06	179,254,304.38	23,818,009.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,843.80	9,456,994.56	9,463,838.36	-
失业保险费	360.20	280,892.64	281,252.84	-
合计	7,204.00	9,737,887.20	9,745,091.20	-

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	5,752,150.18	733,646.52
增值税	5,528,880.88	698,085.63
企业所得税	3,827,581.16	2,365,076.22
城市维护建设税	443,888.87	296,712.20
教育费附加及地方教育费	317,063.48	211,937.29
房产税	78,637.73	78,637.73
土地使用税	44,910.25	69,676.72
其他	421,551.30	636,089.41
合计	16,414,663.85	5,089,861.72

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	131,490.19
应付股利	-	-
其他应付款	57,721,305.81	102,667,472.84
合计	57,721,305.81	102,798,963.03

22.1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	-	131,490.19
合计	-	131,490.19

(2) 年末无已逾期未支付的利息。

22.2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	33,055,266.90	2,646,492.07
超出承诺业绩补偿款	23,333,333.00	100,000,000.00
保证金	602,000.00	-
未结算报销款	306,252.34	-
其他	424,453.57	20,980.77
合计	57,721,305.81	102,667,472.84

(2) 本年无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书未到期的商业承兑汇票	14,706,020.00	-
合计	14,706,020.00	-

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,770,796.86	4,382,760.92	未过质保期而尚未支出的质量保证金额

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
合计	3,770,796.86	4,382,760.92	

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	288,549,669.00	-	-	-	-	-	288,549,669.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	1,238,542,264.41	-	736,055.06	1,237,806,209.35
(2) 其他	-	-	-	-
小计	1,238,542,264.41	-	736,055.06	1,237,806,209.35
2. 其他资本公积				
(1) 其他	28,060,441.72	-	1,382,357.99	26,678,083.73
小计	28,060,441.72	-	1,382,357.99	26,678,083.73
合计	1,266,602,706.13	-	2,118,413.05	1,264,484,293.08

本年股本溢价减少系购买大连捷云少数股权，按新增持股比例计算应享有的大连捷云可辨认净资产份额与交易对价的差额；其他资本公积减少系冲减期权摊销累计多确认的资本公积。

27. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	-	120,558,776.82	-	120,558,776.82
合计	-	120,558,776.82	-	120,558,776.82

本报告期，公司通过二级市场以集中竞价交易的方式回购部分社会公众股，计划将回购股份全部或部分用于实施股权激励计划或员工持股计划，如未能在股份回购完成之后12个月内实施前述计划，余留股份予以依法注销，减少公司注册资本。截至2018年12月31日，公司累计以集中竞价交易方式回购公司股份10,717,233股，回购的股份数量占公司目前总股本的比例为3.7142%，支付的总金额为120,558,776.82元（含手续费）。

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,981,933.37	21,791,429.53	-	38,773,362.90
合计	16,981,933.37	21,791,429.53	-	38,773,362.90

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	410,288,974.63	247,449,353.97
加:年初未分配利润调整数	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
本年年初余额	410,288,974.63	247,449,353.97
加:本年归属于母公司所有者的净利润	122,612,571.97	170,310,449.41
加:其他调整因素	-	-
减:提取法定盈余公积	21,791,429.53	-
应付普通股股利	17,312,980.14	7,470,828.75
本年年末余额	493,797,136.93	410,288,974.63

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	958,019,851.47	589,899,242.07	907,267,814.41	485,977,999.44
其他业务	17,880,259.65	14,920,033.90	5,724,010.79	3,976,663.60
合计	975,900,111.12	604,819,275.97	912,991,825.20	489,954,663.04

(1) 主营业务(分产品)

产品类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动检测设备	44,550,983.79	35,349,996.37	41,451,421.26	28,870,176.21
自动装配设备	125,932,490.28	102,269,079.98	150,164,728.44	122,976,800.86
物流搬运设备	13,127,914.45	12,457,040.40	22,628,737.05	13,140,591.62
清洗过滤设备	28,615,893.10	23,210,873.72	24,516,239.31	29,924,509.67
锂电池装备设备	-	-	26,856,410.24	27,938,039.62
平板显示模组设备	743,658,246.51	414,992,188.51	638,675,807.87	262,377,781.18
其他	2,134,323.34	1,620,063.09	2,974,470.24	750,100.28
合计	958,019,851.47	589,899,242.07	907,267,814.41	485,977,999.44

(2) 主营业务(分地区)

地区	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	27,930,456.43	19,410,921.59	90,178,662.70	78,013,300.45
华北	83,952,437.56	67,174,846.81	42,300,100.18	38,025,297.52
华东	464,314,734.55	267,435,514.49	590,252,823.88	244,114,771.21
华南	299,464,129.92	177,599,767.92	122,958,035.31	81,993,656.20
华中	42,789,162.71	31,734,480.99	50,083,932.39	38,997,037.05
西南	39,568,930.30	26,543,710.27	11,494,259.95	4,833,937.01
合计	958,019,851.47	589,899,242.07	907,267,814.41	485,977,999.44

(3) 主营业务(分行业)

行业	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动化装备业	958,019,851.47	589,899,242.07	907,267,814.41	485,977,999.44
合计	958,019,851.47	589,899,242.07	907,267,814.41	485,977,999.44

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,142,972.83	4,962,005.14
教育费附加及地方教育费	3,673,552.03	3,544,289.35
房产税	943,652.76	789,909.32
土地使用税	604,966.92	604,966.92
印花税	518,276.54	573,265.39
其他	5,324.64	214,597.67
合计	10,888,745.72	10,689,033.79

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,182,321.25	35,664,831.55
质量保证金	17,358,241.47	19,282,680.03
差旅及交通费	13,722,822.22	13,353,083.38
运输及包装费	3,865,029.76	4,378,974.43
业务招待费	1,765,647.60	1,919,358.68
广告宣传费	423,508.10	444,614.78
招标费	327,104.47	740,852.61
办公及会议费	178,604.71	322,661.42
折旧及摊销	69,798.94	132,718.00
其他费用	120,362.56	298,913.74

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	77,013,441.08	76,538,688.62

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,553,118.70	26,195,676.34
折旧及摊销	11,145,919.86	5,527,118.43
差旅及交通费	3,230,958.04	2,780,213.13
房租物业费	2,649,863.11	2,776,459.25
中介服务费	2,465,981.73	2,092,300.12
业务招待费	1,524,077.31	1,354,184.40
维修费	1,099,272.38	661,567.61
水电费	873,415.68	968,856.87
办公及会议费	726,701.76	1,233,877.23
通讯快递费	692,432.89	803,046.87
董事会费用	418,770.92	946,919.08
残保金	203,485.75	11,208.88
期权费用	-1,382,357.99	8,517,727.49
其他费用	2,751,384.83	2,777,964.21
合计	58,953,024.97	56,647,119.91

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发工资	24,752,889.10	23,230,509.75
能源材料费	9,599,123.64	9,763,750.82
技术开发保险及公积金	2,245,429.16	1,402,673.91
差旅费	1,542,395.45	1,932,699.48
中间试验-模具、工艺开发制造费	1,057,925.44	1,561,916.63
设备折旧	557,710.88	501,147.95
新产品开发、设计费、评审费	466,697.34	1,892,795.19
其他费用	619,469.14	61,028.36
合计	40,841,640.15	40,346,522.09

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,875,196.65	9,669,914.65
减：利息收入	1,014,286.43	1,078,507.55

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加: 汇兑损失	396,963.63	634,396.55
减: 汇兑收益	566,258.29	-
加: 其他支出	91,699.77	199,823.32
合计	7,783,315.33	9,425,626.97

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	28,396,782.62	29,242,967.96
存货减值损失	13,584,187.37	24,893.00
合计	41,980,969.99	29,267,860.96

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	736,672.55	884,814.24
其他	3,596,115.35	-
合计	4,332,787.90	884,814.24

其他主要系收到 2017 年支付鑫三力原股东股权交易对价个人所得税退税款 3,095,706.56 元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	278,999.63	-	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)	与收益相关
稳岗补贴	231,672.92	189,564.24	《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号文)、大人社发〔2017〕163号	与收益相关
高端外国专家项目资助	200,000.00	-	《关于申报 2017 年度文教类“高端外国专家项目”的通知》(大外专发〔2016〕6号)	与收益相关
专利补助	26,000.00	25,000.00	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18号)、《大连市企业专利补助实施办法》	与收益相关

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
工程技术研究中心专项奖励	-	600,000.00	《大连市人民政府关于印发大连市支持科技创新若干政策措施的通知》(大政发〔2017〕52号)、《中共甘井子区委、甘井子区人民政府关于表彰2016年度经济工作先进单位和先进个人的决定》(甘委发〔2017〕8号)	与收益相关
科技创新补助	-	11,650.00	《大连市科技创新券实施办法》	与收益相关
其他补助	-	58,600.00		与收益相关
合计	736,672.55	884,814.24		

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-762,197.59	-235,382.70
处置长期股权投资产生的投资收益	2,876,252.61	-
银行理财产品投资收益	5,453,729.14	-
合计	7,567,784.16	-235,382.70

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	37,358.14	103,664.18	37,358.14
其中：固定资产处置收益	37,358.14	103,664.18	37,358.14
合计	37,358.14	103,664.18	37,358.14

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	568,238.00	-	568,238.00
无需支付的应付款项	82,739.09	-	82,739.09
其他	101,513.73	521,217.82	101,513.73
合计	752,490.82	521,217.82	752,490.82

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
经济工作奖励	200,000.00	-	《甘井子区人民政府关于印发〈甘井子区经济工作奖励暂行办法〉和〈甘井子区经济工作奖励暂行办法实施细则〉的通知》（甘政发〔2017〕59号）	与收益相关
高新企业认定补助	130,000.00	-	《大连市支持科技创新政策》、《关于加强高新技术企业培育的通知》	与收益相关
“四上企业”奖励	100,000.00	-	《关于申报2018年度第一批宝安区新增“四上企业”奖励的通知》、《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）	与收益相关
科技创新奖	79,238.00	-	《深圳市科技创新委员会关于下达2017年大型工业企业研发机构建设	与收益相关

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			广东省奖补资金的通知》(深科技创新(2018)366号)	
“小升规”企业奖励	50,000.00	-	《大连市“小升规”企业奖励资金使用办法》、《关于印发大连市“小升规”企业奖励资金使用办法的通知》(大经信发(2018)88号)	与收益相关
科技创新补助	9,000.00	-	《大连市科技创新券实施办法》	与收益相关
合计	568,238.00	-		

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	251,317.35	-	251,317.35
其中: 固定资产报废损失	251,317.35	-	251,317.35
罚款支出(及违约金)	20,124.32	-	20,124.32
对外捐赠	-	20,000.00	-
其他	201,998.86	37,838.50	201,998.86
合计	473,440.53	57,838.50	473,440.53

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,461,984.14	38,736,813.55
递延所得税费用	-4,353,311.61	-5,990,081.43
合计	25,108,672.53	32,746,732.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	145,836,678.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,137,797.46
子公司适用不同税率的影响	-900,838.98
调整以前期间所得税的影响	-184,920.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-34,419,671.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,204,457.10
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,241,944.42
研发费用加计扣除	-3,561,181.29
其他	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	25,108,672.53

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	11,948,124.65	2,209,237.88
政府补助	1,025,910.92	884,814.24
利息收入	1,014,286.43	1,487,181.79
银行保证金	-	837,600.00
其他	699,344.02	600,243.61
合计	14,687,666.02	6,019,077.52

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅及交通费	16,952,145.35	16,518,560.45
投标保证金	9,404,551.65	7,717,253.78
运输及包装费	3,866,664.67	4,469,301.67
业务招待费	3,289,724.91	3,273,543.08
科技开发费	2,564,354.36	15,237,952.20
中介费用	2,465,981.73	2,117,718.76
租赁支出	1,720,079.26	2,928,875.09
银行保证金	1,449,664.67	1,790,000.00
办公及会议费	905,306.47	2,160,513.65
往来款	897,765.47	3,783,835.49
水电费	873,415.68	968,856.87
银行手续费	91,699.77	199,823.32
其他	6,877,806.89	7,540,688.73
合计	51,359,160.88	68,706,923.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
鑫三力股权收购款个税返还	3,313,248.95	-
合计	3,313,248.95	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	-	270,000,000.00
合计	-	270,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款	28,600,000.00	10,000,000.00
合计	28,600,000.00	10,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股份回购	120,558,776.82	-
偿还借款及利息	2,180,306.88	20,000,000.00
收购大连捷云少数股权	1,800,000.00	-
合计	124,539,083.70	20,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	120,728,005.87	168,592,052.74
加: 资产减值准备	41,980,969.99	29,267,860.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,358,985.30	10,723,169.27
无形资产摊销	6,858,531.46	2,707,786.09
长期待摊费用摊销	962,065.15	512,772.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-37,358.14	-103,664.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	251,317.35	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	8,875,196.65	9,669,914.65
投资损失(收益以“-”填列)	-7,567,784.16	235,382.70
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,353,311.61	-5,990,081.43
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-35,003,616.88	-91,212,556.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-155,253,900.47	-144,593,759.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	57,085,904.08	-36,499,351.73
其他	-	8,517,727.49
经营活动产生的现金流量净额	46,885,004.59	-48,172,747.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	172,581,334.83	112,727,537.31
减: 现金的年初余额	112,727,537.31	133,170,816.14
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	59,853,797.52	-20,443,278.83

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年余额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	71,333,333.60
其中: 深圳市鑫三力自动化设备有限公司	71,333,333.60
取得子公司支付的现金净额	71,333,333.60

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年余额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,760,000.00
其中: 昆山捷云智能装备有限公司	1,760,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	84,723.87
其中: 昆山捷云智能装备有限公司	84,723.87
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	1,675,276.13

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	172,581,334.83	112,727,537.31
其中: 库存现金	269,071.80	292,757.96
可随时用于支付的银行存款	172,307,894.05	112,434,779.35
可随时用于支付的其他货币资金	4,368.98	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	172,581,334.83	112,727,537.31
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年末减值准备/ 累计折旧	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,239,947.46	-	3,239,947.46	详见本附注六、1
应收账款	640,243,582.03	57,070,282.18	583,173,299.85	详见本附注六、17
固定资产	37,001,709.16	9,234,330.76	27,767,378.40	详见本附注六、10
无形资产	2,091,959.68	488,709.89	1,603,249.79	详见本附注六、10

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	27.75	6.8632	190.45
其中：美元	27.75	6.8632	190.45
应收账款	724,800.00	6.8632	4,974,447.36
其中：美元	724,800.00	6.8632	4,974,447.36
预付账款	55,750.00	7.8473	437,486.98
其中：欧元	55,750.00	7.8473	437,486.98

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
增值税退税	278,999.63	其他收益	278,999.63
稳岗补贴	231,672.92	其他收益	231,672.92
经济工作资金奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
引进境外技术、管理人才项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他补助	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高新企业认定补助	130,000.00	营业外收入	130,000.00
科技创新奖	79,238.00	营业外收入	79,238.00
专利补助	26,000.00	其他收益	26,000.00
科技创新补助	9,000.00	营业外收入	9,000.00
合计	1,304,910.55		1,304,910.55

(2) 本期无政府补助退回情况。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
昆山捷云智能装备有限公司	3,150,000.00	45.00	股权转让	2018年7月1日	股权转让完成	2,157,189.45

(续表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
昆山捷云智能装备有限公司	15.00	1,500,000.00	1,050,000.00	-450,000.00	参考转让股权之对价	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销子公司

子公司名称	注销时间
大连阿拇特科技发展有限公司	2018年12月10日

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 公司的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	大连智云专用机床有限公司	大连	大连	自动化机械设备	100.00		设立
2	大连智云工艺装备有限公司	大连	大连	工艺装备产品	50.00	50.00	设立
3	大连智云新能源装备技术有限公司	大连	大连	清洗过滤设备	100.00		设立
4	大连捷云自动化有限公司	大连	大连	自动装配线	100.00		设立
5	深圳市鑫三力自动化设备有限公司	深圳	深圳	自动化设备	100.00		收购
6	东莞智云投资发展有限公司	东莞	东莞	投资	100.00		设立
7	昆山捷云智能装备有限公司	昆山	昆山	智能自动化设备	15.00		1*

1* 本公司于2018年7月将昆山捷云智能装备有限公司45%的股权进行了转让，股权转让后本公司持有昆山捷云15%的股权，且在昆山捷云董事会中不再拥有席位。详见本附注六、8.可供出售金额资产。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	所有者权益份额		变化原因
	变化前 (%)	变化后 (%)	
大连捷云	85.00	100.00	收购少数股权

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	大连捷云
现金	1,800,000.00
购买成本合计	1,800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,063,944.94
差额	736,055.06
其中：调整资本公积	-736,055.06
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	29,870,162.90	19,764,617.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-129,837.10	-235,382.70
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-129,837.10	-235,382.70

本报告期新增的联营企业为深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙），减少的联营企业为天臣新能源有限公司，详见本附注六、9.长期股权投资。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

1. 各类风险管理目标和政策

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，使股东及其它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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	27.75	16.52
应收账款-美元	724,800.00	250,800.00
预付账款-欧元	55,750.00	-

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为110,000,000.00元（2017年12月31日：90,983,406.49元），及人民币计价的固定利率合同，金额为138,995,316.61元（2017年12月31日：77,577,092.90元）。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售自动化智能装备，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于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，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此没有重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：373,419,002.71元。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为141,004,683.39元（2017年12月31日：61,422,907.10元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币141,004,683.39元（2017年12月31日为61,422,907.10元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	175,821,282.29	-	-	-	175,821,282.29
应收账款	783,550,770.48	-	-	-	783,550,770.48
应收票据	56,272,199.13	-	-	-	56,272,199.13

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应收款	21,127,539.57	-	-	-	21,127,539.57
金融负债					
短期借款	248,995,316.61	-	-	-	248,995,316.61
应付账款	143,990,959.71	-	-	-	143,990,959.71
应付票据	1,357,745.00	-	-	-	1,357,745.00
其他应付款	57,721,305.81	-	-	-	57,721,305.81
应付职工薪酬	23,818,009.20	-	-	-	23,818,009.20

2. 敏感性分析

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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	30,805.18	30,805.18	10,659.71	10,659.71
美元	对人民币贬值 5%	-30,805.18	-30,805.18	-10,659.71	-10,659.71
欧元	对人民币升值 5%	2,369.38	2,369.38	-	-
欧元	对人民币贬值 5%	-2,369.38	-2,369.38	-	-

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-935,000.00	-935,000.00	-773,358.96	-773,358.96
浮动利率借款	减少 1%	935,000.00	935,000.00	773,358.96	773,358.96

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司系自然人谭永良实际控制的股份有限公司。

2. 子公司

本公司子公司情况详见本附注八、1. (1) 公司的构成相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营和联营企业情况详见本附注六、9. 长期股权投资相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
师利全	直接持有本公司 5%以上股份的股东、法定代表人、董事长兼总经理
史爽	本公司董事、董事会秘书
王剑阳	本公司董事、财务总监
王海	本公司董事
张先治	本公司独立董事
韩海鸥	本公司独立董事
肖捷	本公司独立董事
王化智	本公司监事（职工代表）
邹梦华	本公司监事
李静思	本公司监事

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
大连友邦自动化设备有限公司（简称大连友邦）	本公司实际控制人谭永良之弟控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆山捷云	委托加工	34,984,801.63	-
大连友邦	采购原材料	2,803,706.05	-
合计		37,788,507.68	-

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
谭永良	本公司	53,577,092.90	2017-6-16	2018-11-14	是
谭永良	本公司	24,000,000.00	2017-11-7	2018-6-10	是
师利全三人	鑫三力	15,000,000.00	2017-2-17	2018-2-17	是
师利全三人	鑫三力	5,000,000.00	2017-8-25	2018-8-24	是
师利全三人	鑫三力	30,000,000.00	2017-9-7	2018-9-7	是
师利全	本公司	38,995,316.61	2018-7-19	2019-10-16	否
师利全三人	鑫三力	25,000,000.00	2018-2-9	2019-1-9	否
师利全	鑫三力	100,000,000.00	2018-9-29	2019-9-20	否
师利全	鑫三力	50,000,000.00	2018-11-9	2019-11-9	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,754,734.00	2,129,540.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	昆山捷云	-	-	4,566,500.00	-
	大连友邦	-	-	339,592.20	-
其他应收款	昆山捷云	4,000,000.00	2,876,252.61	4,000,000.00	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	昆山捷云	6,161,342.85	-
	大连友邦	32,404.30	-
其他应付款	师利全	-	34,460,258.96

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	1,393.20 万元
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为 2017 年 1 月 23 日的股票期权现行权价格为 30.668 元；合同剩余期限为自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型权益工具确定公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期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。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	公司第二个行权期财务业绩考核目标未达到
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,135,369.50
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,382,357.99

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

十二、 或有事项

1. 产品质量保证金

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按截至期末尚处质保期内的合同金额确定的产品质量保证预计负债期末余额，当期发生的与产品质量保证相关的支出冲减已计提的预计负债。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
产品质量保证	4,382,760.92	14,689,568.44	15,301,532.50	3,770,796.86

2. 其他

截至2018年12月31日，招商银行股份有限公司大连万达广场支行为本公司出具了尚在履约期内的1,790,000.00元履约保函共一份；中国民生银行股份有限公司大连分行营业部为本公司出具了尚在履约期内的364,815.25元履约保函共一份；中国建设银行股份有限公司大连甘井子支行为本公司出具了尚在履约期内的540,000.00元履约保函共一份；中国银行股份有限公司深圳市分行为本公司之子公司鑫三力出具了尚在履约期内的545,132.21元履约保函共一份。

十三、 承诺事项

1. 重大承诺事项

本公司作为有限合伙人与普通合伙人深圳市前海九派资本管理合伙企业（有限合伙）、深圳市九派汇海投资管理合伙企业（有限合伙）及有限合伙人珠海发展投资基金（有限合伙）、珠海格力创业投资有限公司、长兴九派股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）签署了《深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）合伙协议》，发起设立产业投资并购基金深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙），本公司认缴出资7,000.00万元，出资比例38.89%，截至2018年12月31日，本公司实际出资金额3,000.00万元，尚余4,000.00万元的出资承诺。

2. 截至2018年12月31日，本公司无需披露的其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	-

本公司董事会决定2018年度不进行股利分配，不进行资本公积转增股本。

2. 除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准日，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部，这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部经营的主要业务分别为汽车智能制造装备（含新能源智能制造装备）业务和3C智能制造装备业务。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车智能制造装备业务	3C 智能制造装备业务	抵消	合计
营业收入	214,974,475.49	761,332,804.35	-407,168.72	975,900,111.12
其中: 对外交易收入	214,803,155.83	761,096,955.29	-	975,900,111.12
分部间交易收入	171,319.66	235,849.06	-407,168.72	-
营业成本	175,713,257.28	429,296,503.09	-190,484.40	604,819,275.97
税金及附加	2,872,662.52	8,016,083.20	-	10,888,745.72
期间费用	64,887,303.23	119,939,967.36	-235,849.06	184,591,421.53
分部利润总额(亏损总额)	-38,557,855.56	180,303,081.91	4,091,452.05	145,836,678.40
资产总额	2,106,192,938.57	1,050,431,001.84	-532,352,073.05	2,624,271,867.36
负债总额	291,178,175.28	643,680,494.42	-275,632,487.43	659,226,182.27
补充信息				
资本性支出	19,448,687.01	120,688,268.70	-	140,136,955.71
当期确认的减值损失	15,718,776.56	26,147,730.15	114,463.28	41,980,969.99
其中: 商誉减值分摊	-	-	-	-
折旧和摊销费用	15,663,481.65	4,516,100.26	-	20,179,581.91
减值损失、折旧和摊销以外的其他重要非现金费用	509,416.89	319,560.56	-	828,977.45

2. 除上述重要事项外,截至2018年12月31日,本公司无需披露的其他重要事项。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	22,799,520.39	18,544,700.00
应收账款	111,943,241.51	178,764,915.16
合计	134,742,761.90	197,309,615.16

1.1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,799,520.39	18,544,700.00
商业承兑汇票	-	-
合计	22,799,520.39	18,544,700.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,842,571.80	-
商业承兑汇票	-	-
合计	58,842,571.80	-

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

1.2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,946,774.66	100.00	40,003,533.15	26.33	111,943,241.51

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	151,946,774.66	100.00	40,003,533.15	26.33	111,943,241.51

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	216,906,793.23	100.00	38,141,878.07	17.58	178,764,915.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	216,906,793.23	100.00	38,141,878.07	17.58	178,764,915.16

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,684,018.53	696,840.19	1.00
1-2年	30,418,483.94	3,041,848.39	10.00
2-3年	23,888,259.15	11,944,129.58	50.00
3年以上	24,320,714.99	24,320,714.99	100.00
合计	148,311,476.61	40,003,533.15	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	3,635,298.05	-	-
合计	3,635,298.05	-	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,861,655.08 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	1,634,954.00	1年以内	1.09	16,349.54
	873,200.00	1-2年	0.57	87,320.00
	6,507,560.00	2-3年	4.28	3,253,780.00
	1,338,026.20	3年以上	0.88	1,338,026.20
第二名	1,919,718.24	1年以内	1.26	19,197.18
	6,884,600.00	1-2年	4.53	688,460.00
第三名	8,030,228.00	3年以上	5.28	8,030,228.00
第四名	7,160,000.00	1年以内	4.71	71,600.00
	616,000.00	2-3年	0.41	308,000.00
第五名	7,564,787.00	1年以内	4.98	75,647.87
合计	42,529,073.44		27.99	13,888,608.79

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	16,878.40
应收股利	185,000,000.00	-
其他应收款	79,243,138.25	48,491,185.30
合计	264,243,138.25	48,508,063.70

2.1. 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	185,000,000.00	-
合计	185,000,000.00	-

(2) 年末无重要的账龄超过1年的应收股利。

2.2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,000,000.00	4.81	2,876,252.61	71.91	1,123,747.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,109,225.86	95.18	989,835.00	1.25	78,119,390.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,500.00	0.01	5,500.00	100.00	-
合计	83,114,725.86	100.00	3,871,587.61	4.66	79,243,138.25

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,255,203.18	100.00	764,017.88	1.55	48,491,185.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	49,255,203.18	100.00	764,017.88	1.55	48,491,185.30

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆山捷云智能装备有限公司	4,000,000.00	2,876,252.61	71.91	冲抵股权转让收益
合计	4,000,000.00	2,876,252.61		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,138,180.00	51,381.80	1.00
1-2年内	1,531,000.00	153,100.00	10.00
2-3年	350,000.00	175,000.00	50.00
3年以上	610,353.20	610,353.20	100.00
合计	7,629,533.20	989,835.00	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	68,243,793.42	-	-
备用金	3,235,899.24	-	-
合计	71,479,692.66	-	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,107,569.73 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	68,243,793.42	33,679,082.51
保证金	5,997,452.00	9,024,587.00
合并范围外关联方往来款	4,000,000.00	4,000,000.00
备用金	3,241,399.24	2,056,180.56
股权转让款	1,390,000.00	-
其他	242,081.20	495,353.11
合计	83,114,725.86	49,255,203.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞智云投资发展有限公司	减资款	61,005,735.86	1年以内	73.40	-
	合并范围内关联方往来款	7,238,057.56	1年以内	8.71	-
昆山捷云智能装备有限公司	合并范围外关联方往来款	4,000,000.00	1-2年	4.81	2,876,252.61
东风(武汉)工程咨询有限公司	保证金	1,116,176.00	1年以内	1.34	11,161.76
易勇军	股权转让款	790,000.00	1年以内	0.95	7,900.00
李涛	备用金	701,322.50	1年以内	0.85	-
合计		74,851,291.92		90.06	2,895,314.37

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,169,177,024.34	-	1,169,177,024.34	1,174,939,432.37	-	1,174,939,432.37
对联营、合营企业投资	29,870,162.90	-	29,870,162.90	19,764,617.30	-	19,764,617.30
合计	1,199,047,187.24	-	1,199,047,187.24	1,194,704,049.67	-	1,194,704,049.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大连智云专用机床有限公司	1,313,068.03	-	-	1,313,068.03	-	-
大连智云工艺装备有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
大连阿拇特科技发展有限公司	500,000.00	1,450,000.00	1,950,000.00	-	-	-
大连智云新能源装备技术有限公司	67,855,306.82	-	-	67,855,306.82	-	-
大连捷云自动化设备有限公司	10,253,330.03	1,800,000.00	-	12,053,330.03	-	-
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	937,240,068.37	130,319,949.96	479,422.87	1,067,080,595.46	-	-
东莞智云投资发展有限公司	151,277,659.12	-	130,902,935.12	20,374,724.00	-	-
昆山捷云智能装备有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-
合计	1,174,939,432.37	133,569,949.96	139,332,357.99	1,169,177,024.34	-	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	19,764,617.30	30,000,000.00	-	-762,197.59	-	-	-	-	-19,132,256.81	29,870,162.90	-
天臣新能源有限公司	19,764,617.30	-	-	-632,360.49	-	-	-	-	-19,132,256.81	-	-
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)	-	30,000,000.00	-	-129,837.10	-	-	-	-	-	29,870,162.90	-
合计	19,764,617.30	30,000,000.00	-	-762,197.59	-	-	-	-	-19,132,256.81	29,870,162.90	-

本报告期对联营、合营企业投资的变动情况详见本附注六、9. 长期股权投资。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,662,272.18	173,950,679.74	212,162,737.76	167,825,965.41
其他业务	824,338.31	576,064.29	267,797.20	267,810.47
合计	211,486,610.49	174,526,744.03	212,430,534.96	168,093,775.88

(1) 主营业务(分产品)

产品类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动检测设备	44,550,983.79	35,349,996.37	41,451,421.26	29,520,956.84
自动装配设备	125,932,490.28	105,285,914.84	139,197,392.39	118,395,132.78
物流搬运设备	13,127,914.45	12,457,040.40	22,628,737.05	13,726,022.29
清洗过滤设备	25,644,936.58	20,320,440.71	-	-
其他	1,405,947.08	537,287.42	8,885,187.06	6,183,853.50
合计	210,662,272.18	173,950,679.74	212,162,737.76	167,825,965.41

(2) 主营业务(分地区)

地区	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	29,290,098.74	25,045,727.00	95,870,813.83	83,283,357.28
华北	65,244,408.99	56,117,267.75	30,077,877.96	27,141,530.13
华东	41,735,462.57	35,183,859.21	53,496,075.74	39,228,000.15
华南	43,870,356.80	32,111,733.88	13,238,923.19	6,468,567.67
华中	19,590,967.89	17,017,474.89	19,331,795.66	11,704,510.18
西南	10,930,977.19	8,474,617.01	147,251.38	-
合计	210,662,272.18	173,950,679.74	212,162,737.76	167,825,965.41

(3) 主营业务(分行业)

行业	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动化装备业	210,662,272.18	173,950,679.74	212,162,737.76	167,825,965.41
合计	210,662,272.18	173,950,679.74	212,162,737.76	167,825,965.41

5. 投资收益

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	250,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-762,197.59	-235,382.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,254,817.94	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-450,000.00	-
理财产品投资收益	3,917,948.32	-
合计	249,450,932.79	-235,382.70

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月11日由本公司董事会批准报出。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,662,293.40	处置固定资产、昆山捷云股权收益
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	1,025,910.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,526.06	
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	5,453,729.14	理财产品收益
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
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	-37,870.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,596,115.35	主要系鑫三力股权收购款个税返还
小计	12,713,704.51	
所得税影响额	-2,075,460.99	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	10,638,243.52	

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.06	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.54	0.39	0.39

大连智云自动化装备股份有限公司

二〇一九年四月十一日