

西安宝德自动化股份有限公司

2016 年度审计报告

信会师报字[2017]第 ZE 10049 号

西安宝德自动化股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-68

审计报告

信会师报字[2017]第 ZE 10049 号

西安宝德自动化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘金进

中国·上海

中国注册会计师： 揭明

二〇一七年三月八日

合并资产负债表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	230,728,162.62	802,037,638.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）		17,445.41
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	57,813,000.00	12,910,000.00
应收账款	五（四）	114,124,075.47	172,830,140.24
预付款项	五（五）	3,507,669.55	4,256,428.80
应收利息	五（六）	8,527,915.69	4,964,052.52
应收股利			
其他应收款	五（七）	7,794,258.19	5,881,869.66
存货	五（八）	108,010,673.62	30,191,033.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	717,442,631.91	319,976,220.07
其他流动资产	五（十）	561,034,162.80	129,093,955.29
流动资产合计		1,808,982,549.85	1,482,158,784.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五（十一）	2,511,815,663.72	2,529,717,017.94
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	130,485,377.44	126,935,832.01
在建工程	五（十三）	17,150,463.16	3,007,973.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	22,123,390.81	20,214,634.37
开发支出	五（十五）		6,009,817.19
商誉	五（十六）	361,019,451.71	371,509,398.37
长期待摊费用	五（十七）	184,479.57	1,027,293.57
递延所得税资产	五（十八）	13,177,336.28	6,278,765.44
其他非流动资产	五（十九）	1,552,489,647.50	9,713,160.81
非流动资产合计		4,608,445,810.19	3,074,413,893.54
资产总计		6,417,428,360.04	4,556,572,678.27

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

合并资产负债表（续）

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	3,893,420,000.00	1,663,739,022.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	7,381,253.00	822,871,974.00
应付账款	五（二十二）	63,711,948.11	48,843,645.96
预收款项	五（二十三）	12,109,213.25	808,171.03
应付职工薪酬	五（二十四）	7,250,229.06	9,403,659.69
应交税费	五（二十五）	20,404,611.07	27,482,904.64
应付利息	五（二十六）	99,407,032.68	21,251,643.87
应付股利			
其他应付款	五（二十七）	92,190,085.86	18,437,836.99
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	315,904,559.84	180,046,348.64
其他流动负债	五（二十九）	72,270,388.60	153,496,714.15
流动负债合计		4,584,049,321.47	2,946,381,921.47
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	202,085,466.67	460,739,986.16
应付债券			
长期应付款	五（三十一）	77,500,000.00	92,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（三十二）	8,399,999.93	9,599,999.93
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（三十三）	426,706,747.13	
非流动负债合计		714,692,213.73	562,839,986.09
负债合计		5,298,741,535.20	3,509,221,907.56
股东权益：			
股本	五（三十四）	316,106,775.00	126,442,710.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十五）	589,753,844.27	779,417,909.27
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	435,060.39	210,989.07
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	6,949,034.11	6,949,034.11
未分配利润	五（三十八）	130,082,213.71	73,554,180.33
归属于母公司股东权益合计		1,043,326,927.48	986,574,822.78
少数股东权益		75,359,897.36	60,775,947.93
股东权益合计		1,118,686,824.84	1,047,350,770.71
负债和股东权益总计		6,417,428,360.04	4,556,572,678.27
法定代表人：赵敏	主管会计工作负责人：赵敏	会计机构负责人：宁宝	

资产负债表（续）

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		33,000,000.00	29,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,381,253.00	6,687,974.00
应付账款		5,075,173.94	10,661,427.58
预收款项		409,213.25	400,181.03
应付职工薪酬		418,909.46	30,283.32
应交税费		423,191.80	2,203,161.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,834,018.85	6,688,531.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	69,400,000.00
其他流动负债		13,800,000.00	
流动负债合计		92,341,760.30	125,571,558.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		52,500,000.00	67,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,399,999.93	9,599,999.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,899,999.93	77,099,999.93
负债合计		153,241,760.23	202,671,558.92
股东权益：			
股本		316,106,775.00	126,442,710.00
其他权益工具			
资本公积		589,687,269.83	779,351,334.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,949,034.11	6,949,034.11
未分配利润		8,637,159.50	32,447,292.18
股东权益合计		921,380,238.44	945,190,371.12
负债和股东权益总计		1,074,621,998.67	1,147,861,930.04

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

合并利润表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		677,069,806.26	332,773,585.93
其中：营业收入	五（三十九）	677,069,806.26	332,773,585.93
二、营业总成本		577,235,114.58	252,060,504.55
其中：营业成本	五（三十九）	464,613,225.71	199,232,594.07
税金及附加	五（四十）	5,918,804.66	3,678,815.22
销售费用	五（四十一）	15,634,199.66	13,764,756.99
管理费用	五（四十二）	55,913,713.16	42,070,440.03
财务费用	五（四十三）	-6,349,302.65	-10,772,723.08
资产减值损失	五（四十四）	41,504,474.04	4,086,621.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	802,767.72	805,901.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,637,459.40	81,518,982.81
加：营业外收入	五（四十六）	10,837,843.13	6,442,173.29
其中：非流动资产处置利得		381,577.62	
减：营业外支出	五（四十七）	119,496.69	51,906.93
其中：非流动资产处置损失		85,048.51	48,119.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,355,805.84	87,909,249.17
减：所得税费用	五（四十八）	33,921,687.54	22,079,109.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,434,118.30	65,830,139.23
其中：归属于母公司所有者的净利润		62,850,168.87	53,604,741.73
少数股东损益		14,583,949.43	12,225,397.50
六、其他综合收益的税后净额		224,071.32	261,473.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		224,071.32	261,473.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		224,071.32	261,473.73
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其			
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		224,071.32	261,473.73
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		77,658,189.62	66,091,612.96
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		63,074,240.19	53,866,215.46
归属于少数股东的综合收益总额		14,583,949.43	12,225,397.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.42

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

利 润 表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	14,107,390.23	43,210,751.84
减：营业成本	十二（四）	11,576,476.62	27,737,756.46
税金及附加		1,896,237.04	153,295.31
销售费用		2,515,695.26	3,745,668.07
管理费用		19,576,167.41	13,181,210.87
财务费用		-2,690,491.95	-3,003,902.57
资产减值损失		6,136,139.80	-688,531.16
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）		206,931.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-24,902,833.95	2,292,186.37
加：营业外收入		4,473,314.38	1,397,944.14
其中：非流动资产处置利得		381,577.62	
减：营业外支出		85,048.51	44,216.55
其中：非流动资产处置损失		85,048.51	44,212.55
三、利润总额		-20,514,568.08	3,645,913.96
减：所得税费用		-3,026,570.89	478,003.23
四、净利润		-17,487,997.19	3,167,910.73
五、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-17,487,997.19	3,167,910.73
法定代表人：赵敏	主管会计工作负责人：赵敏	会计机构负责人：宁宝	

合并现金流量表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		596,713,712.27	284,094,999.28
收到的税费返还		2,965,587.49	5,043,446.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	3,317,400,058.60	1,194,893,655.56
经营活动现金流入小计		3,917,079,358.36	1,484,032,101.59
购买商品、接受劳务支付的现金		370,494,625.41	160,440,512.70
支付给职工以及为职工支付的现金		37,735,749.56	23,929,275.33
支付的各项税费		72,606,062.09	28,809,536.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	5,193,068,042.93	2,885,896,404.30
经营活动现金流出小计		5,673,904,479.99	3,099,075,728.59
经营活动产生的现金流量净额		-1,756,825,121.63	-1,615,043,627.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		802,627,722.13	331,621,980.35
取得投资收益收到的现金		802,767.72	805,901.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,885,900.00	6,000.00
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	五（四十九）		3,743,899.79
投资活动现金流入小计		806,316,389.85	336,177,781.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,970,268.32	14,968,193.60
投资支付的现金		784,600,276.72	322,610,360.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		69,400,000.00	80,336,430.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		868,970,545.04	417,914,984.88
投资活动产生的现金流量净额		-62,654,155.19	-81,737,203.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			212,999,991.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,673,500,000.00	3,097,135,736.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	613,800,000.00	768,018,000.00
筹资活动现金流入小计		6,287,300,000.00	4,078,153,727.65
偿还债务支付的现金		3,591,117,696.65	1,707,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,785,608.28	4,745,341.37
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	五（四十九）	802,385,959.56	601,860,000.00
筹资活动现金流出小计		4,406,289,264.49	2,314,405,341.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,881,010,735.51	1,763,748,386.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,529.86	43,948.63
五、现金及现金等价物净增加额		61,558,988.55	67,011,504.60
加：期初现金及现金等价物余额		102,721,642.36	35,710,137.76
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十）	164,280,630.91	102,721,642.36

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

现金流量表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		24,454,884.48	33,786,378.34
收到的税费返还		743,460.02	
收到其他与经营活动有关的现金		81,907,752.89	51,814,189.41
经营活动现金流入小计		107,106,097.39	85,600,567.75
购买商品、接受劳务支付的现金		11,774,540.55	19,287,192.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,204,994.37	7,739,469.33
支付的各项税费		3,580,511.40	1,205,624.09
支付其他与经营活动有关的现金		16,053,122.60	44,262,880.05
经营活动现金流出小计		38,613,168.92	72,495,165.61
经营活动产生的现金流量净额		68,492,928.47	13,105,402.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			206,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,885,900.00	6,000.00
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			3,743,899.79
投资活动现金流入小计		2,885,900.00	13,956,831.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,630,875.81	13,057,264.10
投资支付的现金		9,008,401.26	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		69,400,000.00	190,124,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,039,277.07	203,691,264.10
投资活动产生的现金流量净额		-88,153,377.07	-189,734,432.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			211,999,991.00
取得借款收到的现金		33,000,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		46,800,000.00	260,999,991.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,017,551.59	1,518,280.94
支付其他与筹资活动有关的现金			1,860,000.00
筹资活动现金流出小计		37,517,551.59	32,878,280.94
筹资活动产生的现金流量净额		9,282,448.41	228,121,710.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,773.00	11,534.41
五、现金及现金等价物净增加额		-10,370,227.19	51,504,213.81
加：期初现金及现金等价物余额		67,350,329.00	15,846,115.19
六、期末现金及现金等价物余额		56,980,101.81	67,350,329.00

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

合并股东权益变动表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	126,442,710.00		779,417,909.27		210,989.07		6,949,034.11	73,554,180.33	986,574,822.78	60,775,947.93	1,047,350,770.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	126,442,710.00		779,417,909.27		210,989.07		6,949,034.11	73,554,180.33	986,574,822.78	60,775,947.93	1,047,350,770.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	189,664,065.00		-189,664,065.00		224,071.32			56,528,033.38	56,752,104.70	14,583,949.43	71,336,054.13
（一）综合收益总额					224,071.32			62,850,168.87	63,074,240.19	14,583,949.43	77,658,189.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								-6,322,135.49	-6,322,135.49		-6,322,135.49
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配								-6,322,135.49	-6,322,135.49		-6,322,135.49
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	189,664,065.00		-189,664,065.00								
1. 资本公积转增资本	189,664,065.00		-189,664,065.00								
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	316,106,775.00		589,753,844.27		435,060.39		6,949,034.11	130,082,213.71	1,043,326,927.48	75,359,897.36	1,118,686,824.84

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

合并股东权益变动表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	90,000,000.00		223,115,345.21		-50,484.66		6,632,243.04	20,266,229.67	339,963,333.26	9,555,128.58	349,518,461.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00		223,115,345.21		-50,484.66		6,632,243.04	20,266,229.67	339,963,333.26	9,555,128.58	349,518,461.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,442,710.00		556,302,564.06		261,473.73		316,791.07	53,287,950.66	646,611,489.52	51,220,819.35	697,832,308.87
（一）综合收益总额					261,473.73			53,604,741.73	53,866,215.46	12,225,397.50	66,091,612.96
（二）所有者投入和减少资本	36,442,710.00		556,302,564.06						592,745,274.06	38,995,421.85	631,740,695.91
1. 股东投入的普通股	36,442,710.00		556,302,564.06						592,745,274.06	38,995,421.85	631,740,695.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							316,791.07	-316,791.07			
1. 提取盈余公积							316,791.07	-316,791.07			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	126,442,710.00		779,417,909.27		210,989.07		6,949,034.11	73,554,180.33	986,574,822.78	60,775,947.93	1,047,350,770.71

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

股东权益变动表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	126,442,710.00		779,351,334.83				6,949,034.11	32,447,292.18	945,190,371.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	126,442,710.00		779,351,334.83				6,949,034.11	32,447,292.18	945,190,371.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	189,664,065.00		-189,664,065.00					-23,810,132.68	-23,810,132.68
（一）综合收益总额								-17,487,997.19	-17,487,997.19
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-6,322,135.49	-6,322,135.49
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配								-6,322,135.49	-6,322,135.49
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转	189,664,065.00		-189,664,065.00						
1. 资本公积转增资本	189,664,065.00		-189,664,065.00						
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	316,106,775.00		589,687,269.83				6,949,034.11	8,637,159.50	921,380,238.44
法定代表人：赵敏	主管会计工作负责人赵敏				会计机构负责人：宁宝				

股东权益变动表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00		223,048,770.77				6,632,243.04	29,596,172.52	349,277,186.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	90,000,000.00		223,048,770.77				6,632,243.04	29,596,172.52	349,277,186.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,442,710.00		556,302,564.06				316,791.07	2,851,119.66	595,913,184.79
（一）综合收益总额								3,167,910.73	3,167,910.73
（二）所有者投入和减少资本	36,442,710.00		556,302,564.06						592,745,274.06
1. 股东投入的普通股	36,442,710.00		556,302,564.06						592,745,274.06
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							316,791.07	-316,791.07	
1. 提取盈余公积							316,791.07	-316,791.07	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	126,442,710.00		779,351,334.83				6,949,034.11	32,447,292.18	945,190,371.12

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：宁宝

西安宝德自动化股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 基本信息

企业名称: 西安宝德自动化股份有限公司

注册地址: 西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号

注册资本: 人民币 316,106,775.00 元

法定代表人及实际控制人: 赵敏

营业执照号码: 91610131726288402L

主要业务及产品: 油田自动化服务、融资租赁、污水处理设计与施工等。

2、 历史沿革

西安宝德自动化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由西安宝德自动化技术有限公司以 2009 年 3 月 31 日为基准日采用整体变更方式设立的股份有限公司, 股份公司设立时注册资本为 4500 万元, 股本 4500 万股。

根据 2009 年第四次股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化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[2009]1035 号), 本公司股票于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易, 同时本公司向社会公众公开发行股份 1500 万股, 发行后公司注册资本变更为 6000 万元, 股本 6000 万股。

根据 2009 年年度股东大会决议, 本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 6000 万股为基数, 以资本公积金转增股本, 按每 10 股转增 5 股, 共计转增 3000 万股, 转增后本公司注册资本变更为 9000 万元, 股本 9000 万股。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司向重庆中新融创投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1008 号), 本公司于 2015 年 6 月 5 日增加注册资本人民币 36,442,710.00 元。本次增资后公司注册资本变更为 126,442,710.00 元, 股本 126,442,710 股。

根据 2015 年年度股东大会决议, 本公司 2015 年 12 月 31 日总股本 126,442,710 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股, 共计转增 189,664,065 股, 转增后公司注册资本变更 316,106,775.00 元, 股本 316,106,775 股。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

信用风险特征组合确定的依据	
账龄组合	一般款项
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项
押金及备用金组合	主要是押金、备用金, 可收回性区别于一般款项
融资租赁组合	应收融资租赁款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏帐准备
押金、备用金组合	不计提坏帐准备
融资租赁组合	按风险资产类型计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	5
7—12 个月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用风险资产类型方法计提坏账准备的:

风险资产 类型	风险描述	坏账准备计 提比例(%)
------------	------	-----------------

风险资产 类型	风险描述	坏账准备计 提比例(%)
正常类	承租人信用可靠, 偿还能力强, 还款意愿良好, 各方面经营情况正常, 不存在任何影响本息按时全额偿还的消极因素。	0
关注类	承租人偿还意愿良好, 偶尔出现偿还的延付、迟付, 最终不影响收回本息。一般本金或息费逾期欠付 1-3 个月 (含 3 个月)。承租人有关方面包括还款能力、资金周转、担保能力等存在一些可能对偿还产生不利影响的因素, 这些不利因素继续存在下去将会影响债权清偿, 需要进行特别关注。	1—3
次级类	承租人本金或息费逾期欠付 3-6 个月 (含 6 个月)。还款能力出现明显问题, 完全依靠其正常经营无法足额偿还当期本息, 即使执行担保, 也可能造成一定损失。	10—20
可疑类	承租人本金或息费逾期欠付 6 个月以上, 已经无法及时足额偿还当期本息, 即使执行担保, 也将造成较大损失, 只是因为存在抵 (质) 押物处理等因素使得损失金额还不能确定。	30—50
损失类	在采取所有的措施或一切必须的法律程序之后, 本息仍然无法收回, 或只能收回极少部分。	80—100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 对于单项金额虽不重大, 但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 采用单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、工程施工、工程结算等。

2、 发出存货的计价方法

原材料采用移动加权平均法核算; 非标产成品采用个别计价法核算, 标准化产成品采用加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应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,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	40	3	2.43
机器设备	平均年限法	3-10	3	9.70—32.33
电子及办公设备	平均年限法	3-5	3	19.40—32.33
运输设备	平均年限法	4-10	3	9.70—24.25
其他	平均年限法	3-5	3	19.40—32.33

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的期初期末资产简单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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	土地证上规定的时间	土地使用证
专利	法律保护的时间	专利证书
非专利技术	10 年	技术协议
软件	10 年	外购之日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命
著作权	10 年	软件著作权证书

每年度终了，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(二十二)收入

(一) 收入的确认一般原则：

1、销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算完工百分比。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、让渡资产使用权收入确认和计量原则

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二) 收入确认的具体运用

1、销售商品

无需安装或者简单安装调试的产品，在产品已经发出且取得客户验收单据当月确认

收入；需经安装调试并验收的产品，在产品已经发出且取得客户验收合格单当月确认收入。

2、提供劳务

在劳务已经提供完成且收益能合理估计时确认。

3、建造合同

本公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

4、融资租赁

在租赁开始日，将最低租赁收款额、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

5、利息收入

根据本公司与借款人签订合同中约定的收款方法及时间确认。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,980,417.43 元，调减管理费用本年金额 1,980,417.43 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 1,470,388.60 元，调减应交税费期末余额 1,470,388.60 元。

2、 重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关权力机构批准后开始执行。

(2) 本期主要会计估计变更

2015 年，本公司收购子公司庆汇租赁有限公司后，融资租赁成为本公司业务的一部分，随着融资租赁业务的不断发展，本公司收购时制定风险资产划分标准及资产减值计提比例已不能满足业务发展的需要，因此，本公司变更了融资租赁风险资产相关减值政策。该会计估计变更于 2016 年 12 月 29 日经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，正式执行时间为董事会批准日，由于本次会计估计变更适用未来适用法，故对本公司 2016 年以前年度经营成果不会产生影响，对 2016 年度经营成果减少 9,804,357.60 元，即资产减值损失和坏账准备科目同时增加 9,804,357.60 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：根据《关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》（财税〔2016〕47 号）规定，公司于 2016 年 4 月 30 日前签订的不动产融资租赁合同或提供的融资租赁服务，采用简易计税方法按照 5% 的征收率计算增值税。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，公司融资性售后回租业务执行 6% 增值税税率，建筑服务业务执行 11% 增值税税率。

公司现代服务业务执行 6% 的增值税税率。

除本公司及子公司陕西华陆化工环保有限公司企业所得税税率为 15%，其他公司企业所得税税率均为 25%。

(二) 税收优惠

根据 2014 年 11 月 11 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GF201461000490），本公司被

认定为高新技术企业，2014 年、2015 年、2016 年适用 15% 的所得税优惠税率。

根据 2014 年 11 月 11 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201461000362），子公司陕西华陆化工环保有限公司被认定为高新技术企业，2014 年、2015 年、2016 年适用 15% 的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	109,797.00	147,159.77
银行存款	164,170,833.91	102,574,482.59
其他货币资金	66,447,531.71	699,315,996.48
合 计	230,728,162.62	802,037,638.84
其中：存放在境外的款项总额	295,375.45	302,183.38

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,790,778.51	609,817,587.00
融资租赁项目保证金	25,032,986.11	25,000,000.00
ABS 资金池	37,623,767.09	104,654.12
保函保证金		122,471.93
信用证保证金		374,500.00
定期存款		63,896,783.43
合 计	66,447,531.71	699,315,996.48

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
中融货币 A		17,445.41
合 计		17,445.41

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,213,000.00	9,410,000.00

商业承兑汇票	2,600,000.00	3,500,000.00
合 计	57,813,000.00	12,910,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,800,000.00	
合 计	7,800,000.00	

3、 期末商业承兑汇票

出票单位	出票日期	到期日	金额
海南福山油田勘探开发有限责任公司	2016/7/2	2017/1/2	2,600,000.00
合 计			2,600,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,158,107.38	2.32	1,579,053.69	50.00	1,579,053.69					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	133,139,419.92	97.68	20,594,398.14	15.47	112,545,021.78	183,581,844.96	100.00	10,751,704.72	5.86	172,830,140.24
组合小计	133,139,419.92	97.68	20,594,398.14	15.47	112,545,021.78	183,581,844.96	100.00	10,751,704.72	5.86	172,830,140.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	136,297,527.30	100.00	22,173,451.83	16.27	114,124,075.47	183,581,844.96	100.00	10,751,704.72	5.86	172,830,140.24

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆奎山宝塔石化有限公司	3,158,107.38	1,579,053.69	50	账龄较长 难以收回
合计	3,158,107.38	1,579,053.69		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,381,082.25	82,135.99	
其中：6 个月以内	26,738,362.40		
7-12 个月	1,642,719.85	82,135.99	5
1 至 2 年	70,658,119.47	7,065,811.95	10
2 至 3 年	24,998,932.54	7,499,679.77	30
3 至 4 年	5,214,467.66	2,607,233.83	50
4 至 5 年	2,736,407.00	2,189,125.60	80
5 年以上	1,150,411.00	1,150,411.00	100
合 计	133,139,419.92	20,594,398.14	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,424,029.10 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,281.99

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
1.包头华美稀土高科有限公司	50,925,490.00	37.36	5,092,549.00
2.Petroleum Oil Tools	8,862,487.97	6.50	2,441,083.89
3.中海石油（中国）有限公司湛江分公司	8,499,000.00	6.24	
4. Kana Energy Services, Inc.	6,749,839.74	4.95	1,674,078.46
5. 唐山旭阳化工有限公司	4,980,000.00	3.65	
合 计	80,016,817.71	58.70	9,207,711.35

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,080,321.70	59.31	3,548,208.21	83.36
1 至 2 年	1,173,678.49	33.46	225,828.76	5.31
2 至 3 年	40,116.34	1.14	433,293.43	10.18
3 年以上	213,553.02	6.09	49,098.40	1.15
合 计	3,507,669.55	100.00	4,256,428.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
1.西安宝迪电器有限公司	660,000.00	18.82
2.西安宋南石油环保设备制造有限公司	370,000.00	10.55
3.安梅塔工业设备（上海）有限公司	168,000.00	4.79
4.金蝶软件（中国）有限公司西安分公司	122,000.00	3.48
5.广州金萃洋进出口有限公司	104,615.38	2.98
合 计	1,424,615.38	40.62

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	8,527,915.69	4,860,047.74
定期存款		93,860.67
银行理财利息		10,144.11
合 计	8,527,915.69	4,964,052.52

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,136,200.36	28.25	3,136,200.36	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	2,204,107.49	19.85	171,024.29	7.76	2,033,083.20	1,095,606.83	18.34	93,530.35	8.54	1,002,076.48
押金及备用金组合	5,761,174.99	51.90			5,761,174.99	4,879,793.18	81.66			4,879,793.18
组合小计	7,965,282.48	71.75	171,024.29	2.15	7,794,258.19	5,975,400.01	100.00	93,530.35	1.57	5,881,869.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	11,101,482.84	100.00	3,307,224.65	29.79	7,794,258.19	5,975,400.01	100.00	93,530.35	1.57	5,881,869.66

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
GDS INTERNATIONAL,LLC	3,136,200.36	3,136,200.36	100.00	账龄较长 难以收回
合 计	3,136,200.36	3,136,200.36		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,493,809.90	74,690.53	5
1 至 2 年	640,787.59	64,078.76	10
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30
3 至 4 年	4,510.00	2,255.00	50
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100
合 计	2,204,107.49	171,024.29	

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金及备用金组合	5,761,174.99		
合 计	5,761,174.99		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,213,694.30 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及备用金	5,761,174.99	4,879,793.18
借支款及一般往来款	5,340,307.85	1,095,606.83
合 计	11,101,482.84	5,975,400.01

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	------------------	--------------

				的比例(%)	
1.GDS INTERNATIONAL,LLC.	往来款	3,136,200.36	2-3 年	28.25	3,136,200.36
2.北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	押金	1,557,271.08	2-3 年	14.03	
3.陕西晨轩企业管理咨询有限公司	往来款	912,000.00	1-2 年	8.22	76,200.00
4.青铜峡市人力资源和社会保障局	保证金	540,000.00	1 年以内	4.86	
5.江苏海蓝环保工程有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	4.50	25,000.00
合 计		6,645,471.44		59.86	3,237,400.36

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,752,098.93		7,752,098.93	5,300,345.59		5,300,345.59
委托加工物资	119,918.85		119,918.85	260,740.34		260,740.34
在产品	1,763,460.00		1,763,460.00	4,640,005.90		4,640,005.90
库存商品	11,035,011.20		11,035,011.20	13,878,888.28		13,878,888.28
建造合同形成的已完工未结算资产	90,395,711.54	3,055,526.90	87,340,184.64	6,111,053.79		6,111,053.79
合 计	111,066,200.52	3,055,526.90	108,010,673.62	30,191,033.90		30,191,033.90

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
建造合同形成的已完工未结算资产		3,055,526.90		3,055,526.90
合 计		3,055,526.90		3,055,526.90

说明：本公司确定建造合同项目可变现净值的依据为各项目合同预计回收成本与账面成本二者的孰低值。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 153,322.41 元，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.08%-4.79%。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	110,196,866.41
累计已确认毛利	44,359,952.51
减：预计损失	3,055,526.90
已办理结算的金额	64,161,107.38
建造合同形成的已完工未结算资产	87,340,184.64

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年内到期的融资 租赁款	779,207,739.27	17,869,664.09	761,338,075.18	336,838,945.25	2,190,000.00	334,648,945.25
其中：未实现融资 收益	-43,895,443.27		-43,895,443.27	-14,672,725.18		-14,672,725.18
合 计	735,312,296.00	17,869,664.09	717,442,631.91	322,166,220.07	2,190,000.00	319,976,220.07

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
短期委托贷款	530,000,000.00	900,000.00	529,100,000.00	80,000,000.00	450,000.00	79,550,000.00
利息待摊支出	18,888,210.89		18,888,210.89	23,269,564.51		23,269,564.51
可抵扣税金	6,370,764.44		6,370,764.44	3,083,486.52		3,083,486.52
短期银行理财产品	3,600,000.00		3,600,000.00	21,610,000.00		21,610,000.00
预缴所得税	2,928,615.60		2,928,615.60	1,380,297.00		1,380,297.00
其他	146,571.87		146,571.87	200,607.26		200,607.26
合 计	561,934,162.80	900,000.00	561,034,162.80	129,543,955.29	450,000.00	129,093,955.29

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,919,440,966.29	3,191,612.99	2,916,249,353.30	3,054,578,885.20	6,000,000.00	3,048,578,885.20

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其中：未实现融资收益	-420,957,483.91		-420,957,483.91	-518,861,867.26		-518,861,867.26
PPP 项目款	16,523,794.33		16,523,794.33			
合 计	2,515,007,276.71	3,191,612.99	2,511,815,663.72	2,535,717,017.94	6,000,000.00	2,529,717,017.94

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

项 目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收融资租赁款	1,391,481,735.66	无追溯权转让	
合 计	1,391,481,735.66		

说明：应收融资租赁款终止确认金额中属于关联方交易的金额为 240,000,000.00 元，详见本财务报表附注八、（四）“1、转让债权收益权”。

（十二） 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	126,027,958.27	2,448,007.27	2,811,776.59	7,066,541.51	6,100,193.82	144,454,477.46
（2）本期增加金额	7,811,673.31	50,085.46	655,556.09	56,787.38	13,083.76	8,587,186.00
—购置		50,085.46	655,556.09	56,787.38	13,083.76	775,512.69
—在建工程转入	7,811,673.31					7,811,673.31
（3）本期减少金额		126,295.70	191,377.35	554,436.34	1,500,964.31	2,373,073.70
—处置或报废		126,295.70	191,377.35	554,436.34	1,500,964.31	2,373,073.70
（4）期末余额	133,839,631.58	2,371,797.03	3,275,955.33	6,568,892.55	4,612,313.27	150,668,589.76
2. 累计折旧						
（1）年初余额	7,081,362.73	712,374.98	1,500,977.32	3,433,357.74	4,790,572.68	17,518,645.45
（2）本期增加金额	3,039,362.52	296,717.33	503,751.65	720,905.90	360,337.34	4,921,074.74
—计提	3,039,362.52	296,717.33	503,751.65	720,905.90	360,337.34	4,921,074.74
（3）本期减少金额		105,472.22	179,937.87	522,919.02	1,448,178.76	2,256,507.87
—处置或报废		105,472.22	179,937.87	522,919.02	1,448,178.76	2,256,507.87
（4）期末余额	10,120,725.25	903,620.09	1,824,791.10	3,631,344.62	3,702,731.26	20,183,212.32
3. 减值准备						

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子及办 公设备	运输设备	其他	合计
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	123,718,906.33	1,468,176.94	1,451,164.23	2,937,547.93	909,582.01	130,485,377.44
(2) 年初账面价值	118,946,595.54	1,735,632.29	1,310,799.27	3,633,183.77	1,309,621.14	126,935,832.01

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	123,718,906.33	正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			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
研发试验中心	13,126,026.71		13,126,026.71	3,007,973.84		3,007,973.84
草酸回收生产线	4,024,436.45		4,024,436.45			
合 计	17,150,463.16		17,150,463.16	3,007,973.84		3,007,973.84

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
研发试验中心	165,000,000.00	3,007,973.84	10,118,052.87			13,126,026.71	7.41	10.00				自筹
草堂房产结算调整			7,811,673.31	7,811,673.31			100	100				自筹
草酸回收生产线	6,500,000.00		4,024,436.45			4,024,436.45	61.91	70.00				自筹
合计	171,500,000.00	3,007,973.84	21,954,162.63	7,811,673.31		17,150,463.16						

(十四) 无形资产

项 目	土地 使用权	非专利 技术	软 件	著作权	专利权	合 计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	15,714,878.00	9,417,000.00	2,155,704.29	2,623,340.40	4,400,843.57	34,311,766.26
(2) 本期增加 金额			164,102.56		6,009,817.19	6,173,919.75
—购置			164,102.56			164,102.56
—内部研发					6,009,817.19	6,009,817.19
(3) 本期减少 金额	2,830,000.00					2,830,000.00
—处置	2,830,000.00					2,830,000.00
(4) 期末余额	12,884,878.00	9,417,000.00	2,319,806.85	2,623,340.40	10,410,660.76	37,655,686.01
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	1,551,819.91	9,417,000.00	602,356.87	772,523.03	1,753,432.08	14,097,131.89
(2) 本期增加 金额	304,864.18		222,790.32	183,933.00	1,082,042.59	1,793,630.09
—计提	304,864.18		222,790.32	183,933.00	1,082,042.59	1,793,630.09
(3) 本期减少 金额	358,466.78					358,466.78
—处置	358,466.78					358,466.78
(4) 期末余额	1,498,217.31	9,417,000.00	825,147.19	956,456.03	2,835,474.67	15,532,295.20
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加 金额						
(3) 本期减少 金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面 价值	11,386,660.69		1,494,659.66	1,666,884.37	7,575,186.09	22,123,390.81
(2) 年初账面 价值	14,163,058.09		1,553,347.42	1,850,817.37	2,647,411.49	20,214,634.37

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.16%。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
海外智能抽油机	3,564,332.12			3,564,332.12	
无线传感器	2,445,485.07			2,445,485.07	
合计	6,009,817.19			6,009,817.19	

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少 (计提减值准备)	期末余额
庆汇租赁有限公司	324,041,203.34			324,041,203.34
陕西华陆化工环保有限公司	47,468,195.03		10,489,946.66	36,978,248.37
合计	371,509,398.37		10,489,946.66	361,019,451.71

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 (计提)	本期减少	期末余额
陕西华陆化工环保有限公司		10,489,946.66		10,489,946.66
合计		10,489,946.66		10,489,946.66

说明：公司将因企业合并形成的商誉价值分摊至相关的资产组，当包含商誉的资产组存在减值迹象时，公司聘请具有相关资质的评估机构对资产组整体价值进行评估，本公司以评估结果为参考，合理确认资产组公允价值并计算被测试资产组的商誉减值金额。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	887,859.49		731,266.68	156,592.81
华贸消防及空调改造	139,434.08		111,547.32	27,886.76
合计	1,027,293.57		842,814.00	184,479.57

(十八) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	45,880,611.34	9,078,219.42	17,880,846.06	3,546,126.91
内部交易未实现利润	6,110,779.62	916,616.94	9,114,128.93	1,367,119.34
已计提未支付的工资	4,305,400.00	1,076,350.00	5,770,127.96	1,365,519.19
可抵扣亏损	14,040,999.48	2,106,149.92		
合 计	70,337,790.44	13,177,336.28	32,765,102.95	6,278,765.44

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,616,869.12	1,604,389.01
可抵扣亏损	9,667,934.20	845,571.55
合 计	14,284,803.32	2,449,960.56

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	期末余额	年初余额
2021 年	8,822,362.65	
2020 年	730,246.15	730,246.15
2019 年	70,220.86	70,220.86
2018 年	45,104.54	45,104.54
合 计	9,667,934.20	845,571.55

(十九)其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
长期委托贷款	1,549,990,000.00	
预付工程及设备款	2,499,647.50	9,713,160.81
合 计	1,552,489,647.5	9,713,160.81

(二十)短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	3,702,000,000.00	1,629,339,022.50
信用借款	150,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	41,420,000.00	14,400,000.00
合 计	3,893,420,000.00	1,663,739,022.50

说明：1、期末质押借款 3,702,000,000.00 元，其中以融资租赁债权收益权进行质押

的金额为 3,675,000,000.00 元，以应收账款进行质押的金额为 27,000,000.00 元。

2、期末信用借款 150,000,000.00 元系子公司庆汇租赁有限公司向关联方植瑞投资管理有限责任公司的信用借款。

3、期末保证借款 41,420,000.00 元，其中由实际控制人赵敏、邢连鲜提供保证借款的金额为 33,000,000.00 元，由陕西省信用再担保有限责任公司提供保证借款的金额为 8,420,000.00 元。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,381,253.00	822,871,974.00
合计	7,381,253.00	822,871,974.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	26,933,829.20	36,326,612.34
1 至 2 年	30,737,825.19	9,635,182.84
2 至 3 年	5,822,879.77	2,409,589.05
3 年以上	217,413.95	472,261.73
合计	63,711,948.11	48,843,645.96

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1.江苏海蓝环保工程有限公司	6,421,921.27	货款尚未结算
2.深圳市瑞升华科技股份有限公司	9,252,000.00	货款尚未结算
3.杭州埃尔环保科技有限公司	1,146,630.00	货款尚未结算
合计	16,820,551.27	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,700,000.00	349,277.03
1 至 2 年	126,624.25	121,500.00
2 至 3 年	40,685.00	337,394.00
3 年以上	241,904.00	
合计	12,109,213.25	808,171.03

(二十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,403,805.21	32,924,446.73	35,078,347.88	7,249,904.06
设定提存计划	-145.52	2,657,872.20	2,657,401.68	325.00
合 计	9,403,659.69	35,582,318.93	37,735,749.56	7,250,229.06

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,500,956.82	30,041,327.18	31,391,871.50	7,150,412.50
(2) 职工福利费		285,602.28	285,602.28	
(3) 社会保险费		1,205,181.27	1,205,038.07	143.20
其中：医疗保险费		1,086,352.67	1,086,209.47	143.20
工伤保险费		58,386.22	58,386.22	
生育保险费		60,442.38	60,442.38	
(4) 住房公积金	100.00	982,845.08	982,495.08	450.00
(5) 工会经费和职工教育经费	132,620.43	409,490.92	443,212.99	98,898.36
(6) 短期利润分享计划	770,127.96		770,127.96	
合 计	9,403,805.21	32,924,446.73	35,078,347.88	7,249,904.06

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-145.52	2,541,115.15	2,540,665.63	304.00
失业保险费		116,757.05	116,736.05	21.00
合 计	-145.52	2,657,872.20	2,657,401.68	325.00

(二十五)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	14,678,079.82	21,280,346.61
增值税	4,306,727.28	2,434,730.41
营业税		823,875.59
个人所得税	388,864.91	470,551.29
城市维护建设税	333,456.35	420,445.38
教育费附加	152,915.88	303,737.54

地方教育附加	85,267.26	
房产税	179,210.61	1,457,302.71
防洪水利基金	109,969.52	145,626.37
印花税	96,929.44	73,098.74
土地使用税	73,190.00	73,190.00
合 计	20,404,611.07	27,482,904.64

(二十六)应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	99,388,890.32	16,679,589.08
长期借款利息	18,142.36	4,572,054.79
合 计	99,407,032.68	21,251,643.87

(二十七)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	84,561,992.78	15,586,897.79
往来款	7,102,554.00	2,765,181.00
其他	525,539.08	85,758.20
合 计	92,190,085.86	18,437,836.99

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
1.北京亚丁湾商务酒店有限公司	4,000,000.00	用于业务保证
2.陕西正天建设有限公司	1,559,000.00	用于业务保证
3.咸阳鸿元石油化工有限公司	2,014,384.22	用于业务保证
合 计	7,573,384.22	

(二十八)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	238,413,266.97	110,646,348.64
一年内到期的资产证券化融资	62,491,292.87	
一年内到期的长期应付款	15,000,000.00	69,400,000.00
合 计	315,904,559.84	180,046,348.64

说明：1、期末一年内到期的长期借款 238,413,266.97 元，系分别以融资租赁债权收

益权、租赁物作为质押物和抵押物，年利率为 6%。

2、期末一年内到期的资产证券化融资 62,491,292.87 元，系以融资租赁债权为基础资产，年利率 5.2%~6.5%。

(二十九)其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
资产证券化借款（短期）	57,000,000.00	153,496,714.15
国内信用证	13,800,000.00	
待转销项税	1,470,388.60	
合 计	72,270,388.60	153,496,714.15

(三十)长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押、质押借款	192,085,466.67	310,739,986.16
保证借款	10,000,000.00	
质押借款		150,000,000.00
合 计	202,085,466.67	460,739,986.16

说明：1、期末抵押及质押借款 192,085,466.67 元，系分别以融资租赁债权收益权、租赁物作为质押物和抵押物。

2、期末保证借款 10,000,000.00 元，系由公司、董事陆强及其夫人刘俐提供保证担保。

3、期末长期借款的年利率为 5.9375%~6%。

(三十一)长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
股权购买价款	52,500,000.00	67,500,000.00
融资租赁项目保证金	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	77,500,000.00	92,500,000.00

说明：期末未支付的股权购买价款减少 1500 万元系重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十二)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,599,999.93		1,200,000.00	8,399,999.93	收到的政府补助
合 计	9,599,999.93		1,200,000.00	8,399,999.93	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	9,599,999.93		1,200,000.00	8,399,999.93	与资产相关
合计	9,599,999.93		1,200,000.00	8,399,999.93	

说明：1、根据 2013 年 5 月 13 日陕工信发[2013]215 号《关于下达 2013 年省级工业领域重大科技成果产业化项目计划的通知》及 2013 年 6 月 13 日市财函[2013]599 号《关于拨付 2013 年省级工业领域重大科技成果产业化专项资金的通知》，西安市财政局下拨专项资金 200 万元，用于专项支持公司高效节能石油钻采一体化电控设备产业化建设项目，其中公司于 2013 年 7 月 31 日收到补贴款 160 万元，于 2015 年 1 月 27 日收到补贴款 40 万元。

2、根据财政部财建[2013]340 号和省发改委陕发改投资[2013]980 号文件，陕西省财政厅于 2013 年 8 月 29 日下发了《关于下达 2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》陕财办建[2013]281 号，陕西省财政厅下拨专项资金 1000 万元，专项用于公司新建高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目。

(三十三)其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
资产证券化借款（长期）	426,706,747.13	
合 计	426,706,747.13	

说明：期末资产证券化借款（长期）余额为 426,706,747.13 元，系以融资租赁债权为基础资产，年利率 5.2%~6.5%。

(三十四)股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	126,442,710.00			189,664,065.00	189,664,065.00	316,106,775.00

说明：经 2015 年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 126,442,710 股为基数，以资本公积金转增股本，按每 10 股转增 15 股，共计转增 189,664,065 股。本次公积金转股经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 711998 号《验资报告》审验。

(三十五)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	779,351,334.83		189,664,065.00	589,687,269.83
其他资本公积	66,574.44			66,574.44
合 计	779,417,909.27		189,664,065.00	589,753,844.27

说明：本期资本溢价减少 189,664,065.00 元系资本公积转增股本所致。

(三十六)其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	210,989.07	224,071.32			224,071.32		435,060.39
其中：外币财务报表折算差额	210,989.07	224,071.32			224,071.32		435,060.39
其他综合收益合计	210,989.07	224,071.32			224,071.32		435,060.39

(三十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,949,034.11			6,949,034.11
合 计	6,949,034.11			6,949,034.11

(三十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	73,554,180.33	20,266,229.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,554,180.33	20,266,229.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,850,168.87	53,604,741.73
减：提取法定盈余公积		316,791.07
应付普通股股利	6,322,135.49	
期末未分配利润	130,082,213.71	73,554,180.33

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	675,520,107.57	464,013,168.81	331,181,872.33	198,559,477.80
其他业务	1,549,698.69	600,056.90	1,591,713.60	673,116.27
合 计	677,069,806.26	464,613,225.71	332,773,585.93	199,232,594.07

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,511,918.38	1,261,142.93
城市维护建设税	1,324,794.90	1,410,308.85
教育费附加	565,862.09	1,007,363.44
房产税	1,123,763.63	
印花税	553,135.04	
地方教育附加	376,714.17	
土地使用税	292,898.76	
防洪水利基金	159,097.69	
车船使用税	10,620.00	
合 计	5,918,804.66	3,678,815.22

(四十一)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,478,449.42	7,764,803.48
差旅费	2,254,231.74	2,001,316.49
市场咨询费	1,732,201.20	1,443,682.87
业务费	984,303.36	483,895.54
维修费	445,711.19	338,649.98
办公费	171,202.54	91,442.86
售后服务费	111,936.71	18,578.38
中标服务费	82,067.92	414,836.00
广告费	52,525.86	184,954.04
车辆使用及运杂费	41,929.91	404,849.65
折旧	15,416.63	21,114.66
其他	264,223.18	596,633.04
合 计	15,634,199.66	13,764,756.99

(四十二)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,379,413.55	13,332,488.23
中介机构服务费	11,115,010.43	7,259,475.25
租赁费	6,154,879.20	1,100,083.19
办公费	4,972,158.52	5,719,969.85
折旧及摊销	3,834,248.96	2,875,498.04
研究开发费	2,975,447.28	2,351,573.09
停工损失及物料损耗	2,734,614.86	
差旅费	2,659,243.74	1,738,221.38
车辆使用及交通费	1,425,139.42	1,627,610.19
业务招待费	1,266,076.49	834,298.90
税金	390,765.63	2,667,683.74
其他	2,006,715.08	2,563,538.17
合 计	55,913,713.16	42,070,440.03

(四十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,039,097.04	1,395,647.84

减：利息收入	12,203,252.41	7,311,726.74
汇兑损益	-2,849,339.80	-2,623,710.76
手续费及其他	2,664,192.52	-2,232,933.42
合 计	-6,349,302.65	-10,772,723.08

(四十四)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	27,959,000.48	4,086,621.32
存货跌价损失	3,055,526.90	
商誉减值损失	10,489,946.66	
合 计	41,504,474.04	4,086,621.32

(四十五)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	802,767.72	206,931.51
基金收益		598,969.92
合 计	802,767.72	805,901.43

(四十六)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	381,577.62		381,577.62
其中：固定资产处置利得	32,710.84		32,710.84
无形资产处置利得	348,866.78		348,866.78
政府补助	10,333,204.96	6,434,946.78	8,111,077.49
其他	123,060.55	7,226.51	123,060.55
合 计	10,837,843.13	6,442,173.29	8,615,715.66

说明：本期政府补助—增值税即征即退 2,222,127.47 元，未计入非经常性损益。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	1,200,000.00	1,160,000.04	与资产相关
营口及湖州财税返还	3,430,877.49	100,000.00	与收益相关

增值税即征即退	2,222,127.47	4,942,946.74	与收益相关
收到政府补贴	2,454,700.00	110,000.00	与收益相关
流贷贴息	400,000.00	31,000.00	与收益相关
西安市科学技术局补贴款	500,000.00	1,000.00	与收益相关
西安市著名商标奖励	125,500.00	10,000.00	与收益相关
工业稳增长补贴收入		80,000.00	与收益相关
合 计	10,333,204.96	6,434,946.78	/

(四十七)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	85,048.51	48,119.15	85,048.51
其中：固定资产处置损失	85,048.51	48,119.15	85,048.51
对外捐赠	30,111.10		30,111.10
其他	4,337.08	3,787.78	4,337.08
合 计	119,496.69	51,906.93	119,496.69

(四十八)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,820,258.38	23,620,024.60
递延所得税费用	-6,898,570.84	-1,540,914.66
合 计	33,921,687.54	22,079,109.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	111,355,805.84
按法定税率计算的所得税费用	16,703,370.88
子公司适用不同税率的影响	13,148,452.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,111,153.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,958,710.69
所得税费用	33,921,687.54

(四十九)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款及委托贷款	3,147,902,459.63	1,085,874,394.27
往来款项	80,067,428.42	95,272,587.77
收到的保证金及押金	68,093,713.18	
利息收入	12,203,252.41	7,311,726.74
政府补助	9,133,204.96	6,434,946.78
合 计	3,317,400,058.60	1,194,893,655.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款及委托贷款	5,103,490,997.62	2,780,982,520.00
支付的期间费用	38,749,451.95	52,938,584.32
银行的各项保证金	31,028,318.66	
往来款	19,799,274.70	51,975,299.98
合 计	5,193,068,042.93	2,885,896,404.30

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购置设备退款		3,343,899.79
收到与资产相关政府补助		400,000.00
合 计		3,743,899.79

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款		768,018,000.00
收票据保证金	600,000,000.00	
国内信用证融资	13,800,000.00	
合 计	613,800,000.00	768,018,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		600,000,000.00
股份发行费用		1,860,000.00
付票据融资款	800,000,000.00	
担保费及融资费用	2,385,959.56	

合 计	802,385,959.56	601,860,000.00
-----	----------------	----------------

(五十)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	77,434,118.30	65,830,139.23
加：资产减值准备	41,504,474.04	4,086,621.32
固定资产等折旧	4,921,074.74	5,061,739.32
无形资产摊销	1,793,630.09	1,234,613.57
长期待摊费用摊销	842,814.00	2,548,688.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-296,529.11	48,119.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,425,056.60	1,919,757.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-802,767.72	-805,901.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,898,570.84	-4,122,703.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-77,819,639.72	529,833.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,980,957,857.02	-1,733,402,577.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	175,029,075.01	32,673,084.15
其他		9,354,960.26
经营活动产生的现金流量净额	-1,756,825,121.63	-1,615,043,627.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	164,280,630.91	102,721,642.36
减：现金的期初余额	102,721,642.36	35,710,137.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	61,558,988.55	67,011,504.60

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	69,400,000.00
其中：庆汇租赁有限公司	55,000,000.00
陕西华陆化工环保有限公司	14,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	43,739,473.86
其中：庆汇租赁有限公司	32,907,841.42
陕西华陆化工环保有限公司	10,831,632.44
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	215,600,000.00
其中：庆汇租赁有限公司	185,000,000.00
陕西华陆化工环保有限公司	30,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	241,260,526.14

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	164,280,630.91	102,721,642.36
其中：库存现金	109,797.00	147,159.77
可随时用于支付的银行存款	164,170,833.91	102,574,482.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	164,280,630.91	102,721,642.36

(五十一)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	66,447,531.71	用于保证
应收账款	12,604,600.00	用于借款质押
其他流动资产—委托贷款	500,000,000.00	用于借款质押
一年到期非流动资产	544,335,639.65	用于借款质押
其他非流动资产	1,300,000,000.00	用于借款质押
长期应收款	1,996,030,276.27	用于借款质押
合 计	4,419,418,047.63	

(五十二)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	72,796.29		504,987.86

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	72,796.29	6.9370	504,987.86
应收账款	9,213,066.30		63,911,040.92
其中：美元	9,213,066.30	6.9370	63,911,040.92
其他应收款	213,266.37		1,479,428.81
其中：美元	213,266.37	6.9370	1,479,428.81
应付账款	4,950,138.90		34,339,113.55
其中：美元	4,950,138.90	6.9370	34,339,113.55
其他应付款	318,521.59		2,209,584.27
其中：美元	318,521.59	6.9370	2,209,584.27

2、 境外子公司 **Bright Automation, Inc** 注册地及主要经营地为美国德克萨斯州，记账本位币为美元。

六、 合并范围的变更

与上期相比，公司本期投资新设二家子公司，即分别为庆汇租赁（横琴）有限公司和青铜峡宝德华陆水务有限公司。本期合并范围内的子公司共九家，具体明细见本附注 七、（一）“1、企业集团构成”。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Bright Automation, Inc	美国德克萨斯	美国德克萨斯	销售和服务	100		投资设立
西安宝德石油设备有限公司	陕西西安	陕西西安	石油设备生产与销售	100		投资设立
陕西华陆化工环保有限公司	陕西西安	陕西西安	环保工程设计与施工	60		企业合并
西安华陆环保设备有限公司	陕西西安	陕西西安	环保设备生产与销售		60	企业合并
庆汇租赁有限公司	北京朝阳	北京朝阳	融资租赁	90		企业合并
湖州庆汇投资有限公司	浙江湖州	浙江湖州	投资管理、咨询服务		90	企业合并

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
庆汇租赁（横琴）有限公司	珠海横琴	珠海横琴	融资租赁		90	企业合并
文水县宝德华陆水务有限公司	山西文水	山西文水	污水处理	51	29.40	投资设立
青铜峡宝德华陆水务有限公司	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	污水处理	51	29.40	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
庆汇租赁有限公司	10%	9,806,975.13		54,855,610.58
陕西华陆化工环保有限公司	40%	5,620,521.94		21,347,834.42
合 计		15,427,497.07		76,203,445.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
庆汇租赁有限公司	1,468,546,488.55	4,052,536,979.67	5,521,083,468.22	4,328,735,148.62	643,792,213.80	4,972,527,362.42	1,091,650,591.65	2,545,216,364.52	3,636,866,956.17	2,690,087,904.43	496,292,697.27	3,186,380,601.70
陕西华陆化工环保有限公司	276,989,220.13	10,860,381.97	287,849,602.10	224,480,016.05	10,000,000.00	234,480,016.05	163,482,840.05	2,549,960.49	166,032,800.54	126,714,519.35		126,714,519.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
庆汇租赁有限公司	535,207,874.83	98,069,751.33	98,069,751.33	-1,766,239,627.97	261,646,264.14	74,399,530.36	74,399,530.36	-1,603,386,400.61
陕西华陆化工环保有限公司	117,996,421.10	14,051,304.86	14,051,304.86	-56,082,635.04	100,157,098.85	15,430,459.75	15,430,459.75	-49,239,325.37

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为赵敏、邢连鲜夫妇，二人合计持有公司 48.22%的股份，其中赵敏为本公司董事长兼总经理、邢连鲜为本公司董事及副总经理。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆中新融创投资有限公司	本公司股东
北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
植瑞投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
高晟财富控股集团有限公司（注）	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
恒天中岩投资管理有限公司（注）	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
大唐财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
恒天融泽资产管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
北京晟视天下投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
陆平翰宗	本公司董事的家庭成员

说明：本期高晟财富（北京）投资管理有限公司更名为高晟财富控股集团有限公司、北京恒天财富投资管理有限公司更名为恒天中岩投资管理有限公司。

(四) 关联交易情况

1、 转让债权收益权

关联方	关联交易内容	定价依据	本期发生额
恒天中岩投资管理有限公司	转让债权收益权	协议	240,000,000.00

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司、陆强、刘俐	陕西华陆化工环保有限公司	10,000,000.00	2016/10/14	2018/7/14	否
		3,450,000.00	2016/6/22	2017/6/21	否
		4,970,000.00	2016/10/14	2017/10/13	否
	合计	18,420,000.00			
公司	陕西华陆化工环保有限公司	10,000,000.00	2016/5/27	2017/5/26	否
	合计	10,000,000.00			
赵敏、邢连鲜	陕西华陆化工环保有限公司	17,000,000.00	2016/11/17	2017/11/16	否
赵敏、邢连鲜	公司	15,000,000.00	2016/9/27	2017/9/27	否
		13,800,000.00	2016/10/24	2017/10/20	否
		10,000,000.00	2016/8/23	2017/8/23	否
		8,000,000.00	2016/4/27	2017/1/31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合 计		46,800,000.00			

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	100,000,000.00	2015/9/7	2017/9/6
	80,000,000.00	2016/6/20	2016/12/20
合 计	180,000,000.00		
恒天中岩投资管理有限公司	600,000,000.00	2016/9/26	2016/11/25
	300,000,000.00	2016/3/31	2016/9/29
	300,000,000.00	2016/11/24	2017/11/24
	250,000,000.00	2015/12/18	2016/12/16
	160,000,000.00	2016/12/15	2017/4/15
	200,000,000.00	2016/11/25	2017/12/10
	70,000,000.00	2016/11/29	2017/3/29
	50,000,000.00	2016/10/13	2017/1/13
	40,000,000.00	2016/12/8	2017/4/8
	30,000,000.00	2016/5/30	2016/11/29
30,000,000.00	2016/11/9	2017/2/21	
合 计	2,030,000,000.00		
大唐财富投资管理有限公司	400,000,000.00	2016/3/29	2017/3/28
	250,000,000.00	2016/6/30	2017/6/30
	50,000,000.00	2015/9/17	2016/12/9
合 计	700,000,000.00		
北京晟视天下投资管理有限公司	160,000,000.00	2016/9/29	2017/1/29
	50,000,000.00	2015/7/14	2016/7/13
合 计	210,000,000.00		
恒天融泽资产管理有限公司	200,000,000.00	2016/5/31	2016/11/29
	200,000,000.00	2016/9/2	2017/3/2
	150,000,000.00	2016/11/29	2017/3/29
	50,000,000.00	2016/5/12	2016/11/11
	15,000,000.00	2016/4/22	2016/5/23
合 计	615,000,000.00		
植瑞投资管理有限公司	330,000,000.00	2016/10/17	2017/10/20

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
	300,000,000.00	2016/9/29	2017/10/11
	245,000,000.00	2016/9/2	2017/3/6
	150,000,000.00	2016/3/29	2017/3/28
	150,000,000.00	2016/8/22	2017/8/25
	110,000,000.00	2016/5/31	2016/11/30
	110,000,000.00	2016/11/30	2017/11/30
	50,000,000.00	2016/6/27	2016/12/26
合 计	1,445,000,000.00		

4、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	160.21 万元	118.05 万元

5、 资金使用费

关联方	本期发生额
资金使用费支出：	
恒天中岩投资管理有限公司	50,118,335.71
大唐财富投资管理有限公司	39,154,133.50
植瑞投资管理有限公司	36,300,823.90
恒天融泽资产管理有限公司	16,198,830.38
北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	12,474,602.76
北京晟视天下投资管理有限公司	5,465,243.45
合 计	159,711,969.70

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
短期借款	植瑞投资管理有限公司	1,285,000,000.00	
	恒天中岩投资管理有限公司	850,000,000.00	
	大唐财富投资管理有限公司	650,000,000.00	
	恒天融泽资产管理有限公司	350,000,000.00	250,000,000.00
	北京晟视天下投资管理有限公司	160,000,000.00	
	高晟财富控股集团有限公司		50,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	合 计	3,295,000,000.00	300,000,000.00
应付利息	大唐财富投资管理有限公司	34,814,246.59	
	植瑞投资管理有限公司	31,896,908.65	
	恒天中岩投资管理有限公司	6,978,136.97	
	恒天融泽资产管理有限公司	6,509,589.04	
	北京晟视天下投资管理有限公司	3,296,438.35	
	北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	3,205,479.47	
	合 计	86,700,799.07	
一年内到期的非 流动负债	北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	100,000,000.00	
	陆平翰宗	15,000,000.00	
	合 计	115,000,000.00	
长期借款	北京唐鼎耀华投资咨询有限公司		100,000,000.00
	大唐财富投资管理有限公司		50,000,000.00
	合 计		150,000,000.00
长期应付款	陆平翰宗		15,000,000.00
	重庆中新融创投资有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00
	合 计	52,500,000.00	67,500,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

根据子公司庆汇租赁有限公司（以下简称“庆汇租赁”）与安徽国厚金融资产管理有限公司（以下简称“国厚资产”）签订《债权收益权转让合同》（详见本财务报表附注“十一、（三）子公司客户被申请破产重整及债权收益权转让事项”），庆汇租赁与国厚资产应于 2017 年 2 月 6 日办理第二笔债权收益权转让手续，由于大连特钢项目存续期内，每期的债权收益权转让，需经庆汇租赁股东会、本公司董事会或本公司股东大会审议通过，庆汇租赁方可将当期取得的债权收益权按照《债权收益权转让合同》约定转让给国厚资产，且目前相关议案正在准备中，故截止 2017 年 3 月 8 日庆汇租赁尚未收到第二笔债权收益权转让款 4,611.24 万元。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正情况。

(二) 分部信息

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。

(三) 子公司客户被申请破产重整及债权收益权转让事项

2014 年 7 月，子公司庆汇租赁与东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司（以下简称“大连特钢”）签订了《融资租赁合同》，通过售后回租方式向大连特钢提供资金人民币 5 亿元，租赁期限为 2014 年 8 月至 2019 年 8 月。同时，庆汇租赁将该应收债权以带追索权的方式保理给中国银行—北京分行，根据保理协议约定，当债务人大连特钢不履行义务时，庆汇租赁应向中国银行—北京分行偿还相关借款本金及利息。

2016 年 10 月，大连特钢进入破产重整程序。鉴于重整计划尚不明确，为了盘活债权，避免重整可能带来的不确定性风险，庆汇租赁在市场询价和商务谈判的基础上，于 2016 年 12 月与国厚资产签订了《债权收益权转让合同》，分次将应收大连特钢债权收益权转让给国厚资产，合同转让总价款为人民币 3.99 亿元。

截至 2016 年 12 月 31 日，庆汇租赁已收到国厚资产首期转让款为人民币 1.04 亿元，庆汇租赁已对剩余大连特钢债计提坏账准备人民币 319.16 万元。

(四) 公司股份质押情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际控制人赵敏将其持有公司 83,060,000 股进行了质押，公司第二大股东重庆中新融创投资有限公司将其持有公司 32,360,000 股进行了质押。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	39,668,324.69	53.26	10,007,679.76	25.23	29,660,644.93	45,416,922.71	56.78	7,007,318.27	15.43	38,409,604.44
关联方组合	34,815,391.15	46.74			34,815,391.15	34,574,116.40	43.22			34,574,116.40
组合小计	74,483,715.84	100.00	10,007,679.76	13.44	64,476,036.08	79,991,039.11	100.00	7,007,318.27	8.76	72,983,720.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	74,483,715.84	100.00	10,007,679.76	13.44	64,476,036.08	79,991,039.11	100.00	7,007,318.27	8.76	72,983,720.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,110,909.50	30,595.48	
其中：6 个月以内	8,499,000.00		
7-12 个月	611,909.50	30,595.48	5
1 至 2 年	10,617,947.58	1,061,794.76	10
2 至 3 年	11,892,859.46	3,567,857.84	30
3 至 4 年	4,349,790.15	2,174,895.08	50
4 至 5 年	2,621,407.00	2,097,125.60	80
5 年以上	1,075,411.00	1,075,411.00	100
合 计	39,668,324.69	10,007,679.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	34,815,391.15		
合 计	34,815,391.15		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,000,361.49 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
1.Bright Automation, Inc.	34,179,056.15	45.89	
2.中海石油（中国）有限公司湛江分公司	8,499,000.00	11.41	
3.Kana Energy Services, Inc.	6,749,839.74	9.06	1,674,078.46
4.中石化胜利石油工程有限公司西南分公司	3,926,474.80	5.27	1,898,167.48
5.天津市东方先科石油机械有限公司	3,706,000.00	4.98	312,600.00
合 计	57,060,370.69	76.61	3,884,845.94

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,136,200.36	88.77	3,136,200.36	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	86,440.00	2.45	32,072.00	37.10	54,368.00	374,880.93	31.91	32,494.05	8.67	342,386.88
关联方组合	75,837.22	2.15			75,837.22	1,000.00	0.09			1,000.00
押金及备用金组合	234,291.18	6.63			234,291.18	798,830.19	68.00			798,830.19
组合小计	396,568.40	11.23	32,072.00	8.09	364,496.40	1,747,111.12	100.00	32,494.05	2.77	1,142,217.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	3,532,768.76	100.00	3,168,272.36	89.68	364,496.40	1,174,711.12	100.00	32,494.05	2.77	1,142,217.07

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
GDS INTERNATIONAL,LLC.	3,136,200.36	3,136,200.36	100	账龄较长 难以收回
合 计	3,136,200.36	3,136,200.36		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,440.00	72.00	5
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100
合 计	86,440.00	32,072.00	

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	75,837.22		
押金及备用金组合	234,291.18		
合 计	310,128.40		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,135,778.31 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借支款及一般往来款	3,222,640.36	374,880.93
关联方往来款	75,837.22	1,000.00
押金及备用金	234,291.18	798,830.19
合 计	3,532,768.76	1,174,711.12

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				期末余额合计 数的比例(%)	期末余额
1.GDS INTERNATIONAL,LLC.	往来款	3,136,200.36	2-3 年	88.77	3,136,200.36
2.西安高新技术产业开发区 区市政配套服务中心	押金	91,000.00	1-2 年	2.58	
3.陕西华陆化工环保有限 公司	往来款	69,157.22	1 年以 内	1.96	
4.中国石油化工股份有限 公司胜利油田分公司物资 供应处	往来款	50,000.00	2-3 年	1.42	15,000.00
5.中石化胜利石油工程有 限公司海洋钻井公司	往来款	20,000.00	1-2 年	0.57	2,000.00
合 计		3,366,357.58		95.30	3,153,200.36

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			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	760,014,050.10		760,014,050.10	751,005,648.84		751,005,648.84
合 计	760,014,050.10		760,014,050.10	751,005,648.84		751,005,648.84

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
庆汇租赁有限公司	675,000,000.00			675,000,000.00
陕西华陆化工环保有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
Bright Automation, Inc	15,495,648.84	3,908,401.26		19,404,050.10
青铜峡宝德华陆水务有限公 司		5,100,000.00		5,100,000.00
文水县宝德华陆水务有限公 司	510,000.00			510,000.00
合 计	751,005,648.84	9,008,401.26		760,014,050.10

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,479,571.54	10,902,979.72	41,541,926.24	27,064,640.19
其他业务	1,627,818.69	673,496.90	1,668,825.60	673,116.27
合计	14,107,390.23	11,576,476.62	43,210,751.84	27,737,756.46

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益		206,931.51
合计		206,931.51

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	296,529.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,111,077.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	802,767.72	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		88,612.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-1,164,265.59
少数股东权益影响额		-550,381.40
合 计		7,584,339.70

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.20	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.17	0.17

西安宝德自动化股份有限公司

二〇一七年三月八日