

西安宝德自动化股份有限公司

2015 年度审计报告

信会师报字[2016]第 710041 号

西安宝德自动化股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-63

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 710041 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2015 年度的利润表和合并利润表、2015 年度的现金流量表和合并现金流量表、2015 年度的股东权益变动表和合并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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的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：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一六年二月二日

合并资产负债表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

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	五（一）	802,037,638.84	119,381,094.50
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	
应收票据	五（三）	12,910,000.00	2,475,540.00
应收账款	五（四）	172,830,140.24	113,302,096.33
预付款项	五（五）	4,256,428.80	12,050,039.44
应收利息	五（六）	4,964,052.52	262,422.82
应收股利			
其他应收款	五（七）	5,881,869.66	7,932,445.27
买入返售金融资产			
存货	五（八）	30,191,033.90	30,720,867.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	319,976,220.07	
其他流动资产	五（十）	129,093,955.29	6,755,020.56
流动资产合计		1,482,158,784.73	292,879,526.08
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）	2,529,717,017.94	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	126,935,832.01	127,568,311.41
在建工程	五（十三）	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）	20,214,634.37	21,051,341.95
开发支出	五（十五）	6,009,817.19	3,940,239.91
商誉	五（十六）	371,509,398.37	47,468,195.03
长期待摊费用	五（十七）	1,027,293.57	284,715.00
递延所得税资产	五（十八）	6,278,765.44	2,156,061.78
其他非流动资产	五（十九）	9,713,160.81	5,597,792.01
非流动资产合计		3,074,413,893.54	208,066,657.09

资产总计		4,556,572,678.27	500,946,183.17
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）			
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2015 年 12 月 31 日	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	五（二十）	1,663,739,022.50	16,400,000.00
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	五（二十一）	822,871,974.00	10,939,438.00
应付账款	五（二十二）	48,843,645.96	69,168,196.31
预收款项	五（二十三）	808,171.03	1,786,324.79
应付职工薪酬	五（二十四）	9,403,659.69	2,699,742.32
应交税费	五（二十五）	27,482,904.64	8,505,829.72
应付利息	五（二十六）	21,251,643.87	12,613.20
应付股利			
其他应付款	五（二十七）	18,437,836.99	2,075,577.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	180,046,348.64	
其他流动负债		153,496,714.15	
流动负债合计		2,946,381,921.47	111,587,721.36
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	460,739,986.16	
应付债券			
长期应付款	五（三十一）	92,500,000.00	29,400,000.00
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）	9,599,999.93	10,439,999.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		562,839,986.09	39,839,999.97
负债合计		3,509,221,907.56	151,427,721.33
股东权益：			
股本	五（三十三）	126,442,710.00	90,000,000.00
资本公积	五（三十四）	779,417,909.27	223,115,345.21
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	210,989.07	-50,484.66
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	6,949,034.11	6,632,243.04

一般风险准备			
未分配利润	五（三十七）	73,554,180.33	20,266,229.67
归属于母公司股东权益合计		986,574,822.78	339,963,333.26
少数股东权益		60,775,947.93	9,555,128.58
股东权益合计		1,047,350,770.71	349,518,461.84
负债和股东权益总计		4,556,572,678.27	500,946,183.17

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司 2015 年 12 月 31 日 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		134,713,571.36	99,271,071.93
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		6,910,000.00	2,475,540.00
应收账款	十三（一）	72,983,720.84	63,096,351.45
预付款项		1,075,784.08	11,314,152.62
应收利息		93,860.67	262,422.82
应收股利			
其他应收款	十三（二）	1,142,217.07	4,450,313.90
存货		14,630,387.35	15,695,544.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,380,297.00	6,755,020.56
流动资产合计		232,929,838.37	203,320,417.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	751,005,648.84	75,495,648.84
投资性房地产			
固定资产		123,985,404.82	126,892,916.93
在建工程		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		20,154,114.32	20,983,701.85
开发支出		6,009,817.19	3,940,239.91
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,055,971.85	1,159,251.52
其他非流动资产		9,713,160.81	5,597,792.01
非流动资产合计		914,932,091.67	234,069,551.06
资产总计		1,147,861,930.04	437,389,968.99

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司 2015 年 12 月 31 日 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		29,500,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		6,687,974.00	7,939,438.00
应付账款		10,661,427.58	22,798,075.24
预收款项		400,181.03	306,764.00
应付职工薪酬		30,283.32	26,347.78
应交税费		2,203,161.99	5,649,796.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,688,531.07	1,552,361.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		69,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		125,571,558.99	48,272,782.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		67,500,000.00	29,400,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,599,999.93	10,439,999.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,099,999.93	39,839,999.97

负债合计		202,671,558.92	88,112,782.66
股东权益：			
股本		126,442,710.00	90,000,000.00
资本公积		779,351,334.83	223,048,770.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,949,034.11	6,632,243.04
一般风险准备			
未分配利润		32,447,292.18	29,596,172.52
股东权益合计		945,190,371.12	349,277,186.33
负债和股东权益总计		1,147,861,930.04	437,389,968.99

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

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司 2015 年度 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		332,773,585.93	90,750,271.43
其中：营业收入	五（三十八）	332,773,585.93	90,750,271.43
二、营业总成本		252,060,504.55	77,169,423.06
其中：营业成本	五（三十八）	199,232,594.07	52,656,998.47
营业税金及附加	五（三十九）	3,678,815.22	208,466.21
销售费用	五（四十）	13,764,756.99	9,232,666.31
管理费用	五（四十一）	42,070,440.03	17,977,198.80
财务费用	五（四十二）	-10,772,723.08	-1,082,055.06
资产减值损失	五（四十三）	4,086,621.32	-1,823,851.67
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（四十四）	805,901.43	922,472.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		81,518,982.81	14,503,320.70
加：营业外收入	五（四十五）	6,442,173.29	3,202,046.64

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（四十六）	51,906.93	116,089.91
其中：非流动资产处置损失		48,119.15	66,672.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,909,249.17	17,589,277.43
减：所得税费用	五（四十七）	22,079,109.94	673,926.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,830,139.23	16,915,350.60
其中：归属于母公司所有者的净利润		53,604,741.73	15,714,758.68
少数股东损益		12,225,397.50	1,200,591.92
六、其他综合收益的税后净额		261,473.73	-80,818.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		261,473.73	-80,818.59
（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		261,473.73	-80,818.59
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		261,473.73	-80,818.59
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		66,091,612.96	16,915,350.60
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		53,866,215.46	15,633,940.09
归属于少数股东的综合收益总额		12,225,397.50	1,200,591.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2015 年度

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	十三 (四)	43,210,751.84	77,807,314.67
减：营业成本	十三 (四)	27,737,756.46	48,329,480.01
营业税金及附加		153,295.31	182,311.36
销售费用		3,745,668.07	3,945,149.07
管理费用		13,181,210.87	11,191,668.59
财务费用		-3,003,902.57	-1,121,942.72
资产减值损失		-688,531.16	-2,161,875.22
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三 (五)	206,931.51	922,472.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		2,292,186.37	18,364,995.91
加：营业外收入		1,397,944.14	3,105,646.64
其中：非流动资产处置利得			1,568,554.44
减：营业外支出		44,216.55	66,672.46
其中：非流动资产处置损失		44,212.55	66,672.46
三、利润总额		3,645,913.96	21,403,970.09
减：所得税费用		478,003.23	653,870.99
四、净利润		3,167,910.73	20,750,099.10
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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		3,167,910.73	20,750,099.10
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			
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2015 年度	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		153,255,394.12	82,759,575.87
收到的税费返还		5,043,446.75	1,698,380.62
收取利息、手续费及佣金的现金		130,839,605.16	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	1,194,893,655.56	13,087,034.32
经营活动现金流入小计		1,484,032,101.59	97,544,990.81
购买商品、接受劳务支付的现金		82,896,826.45	59,905,434.64
支付给职工以及为职工支付的现金		23,929,275.33	10,080,341.90
支付的各项税费		28,809,536.26	4,187,165.07
支付利息、手续费及佣金的现金		77,543,686.25	
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	2,885,896,404.30	22,681,768.51
经营活动现金流出小计		3,099,075,728.59	96,854,710.12
经营活动产生的现金流量净额		-1,615,043,627.00	690,280.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		331,621,980.35	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		805,901.43	922,472.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	2,557,767.20
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（四十八）	3,743,899.79	17,690,314.84
投资活动现金流入小计		336,177,781.57	31,170,554.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,968,193.60	8,354,592.88
投资支付的现金		322,610,360.45	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,336,430.83	25,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		417,914,984.88	33,754,592.88
投资活动产生的现金流量净额		-81,737,203.31	-2,584,038.51

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		3,097,135,736.65	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		768,018,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,078,153,727.65	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,707,800,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,745,341.37	1,229,995.24
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		601,860,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,314,405,341.37	37,229,995.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,763,748,386.28	-14,229,995.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,948.63	54,578.44
五、现金及现金等价物净增加额		67,011,504.60	-16,069,174.62
加：期初现金及现金等价物余额		35,710,137.76	51,779,312.38
六、期末现金及现金等价物余额		102,721,642.36	35,710,137.76

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司 2015 年度 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		33,786,378.34	70,106,190.25
收到的税费返还			1,698,380.62
收到其他与经营活动有关的现金		51,814,189.41	4,726,950.66
经营活动现金流入小计		85,600,567.75	76,531,521.53
购买商品、接受劳务支付的现金		19,287,192.14	52,794,670.92
支付给职工以及为职工支付的现金		7,739,469.33	8,540,554.94
支付的各项税费		1,205,624.09	3,757,442.18
支付其他与经营活动有关的现金		44,262,880.05	11,497,966.63
经营活动现金流出小计		72,495,165.61	76,590,634.67
经营活动产生的现金流量净额		13,105,402.14	-59,113.14
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	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		206,931.51	922,472.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	2,557,767.20
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	7,104,682.40

投资活动现金流入小计		13,956,831.30	20,584,921.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,057,264.10	7,219,653.21
投资支付的现金		510,000.00	9,243,616.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		190,124,000.00	25,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		203,691,264.10	41,863,269.55
投资活动产生的现金流量净额		-189,734,432.80	-21,278,347.62
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		49,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,999,991.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,518,280.94	1,170,020.00
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		32,878,280.94	37,170,020.00
筹资活动产生的现金流量净额		228,121,710.06	-14,170,020.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,534.41	137,076.70
五、现金及现金等价物净增加额		51,504,213.81	-35,370,404.06
加：期初现金及现金等价物余额		15,846,115.19	51,216,519.25
六、期末现金及现金等价物余额		67,350,329.00	15,846,115.19
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
编制单位：西安宝
德自动化股份有限
公司

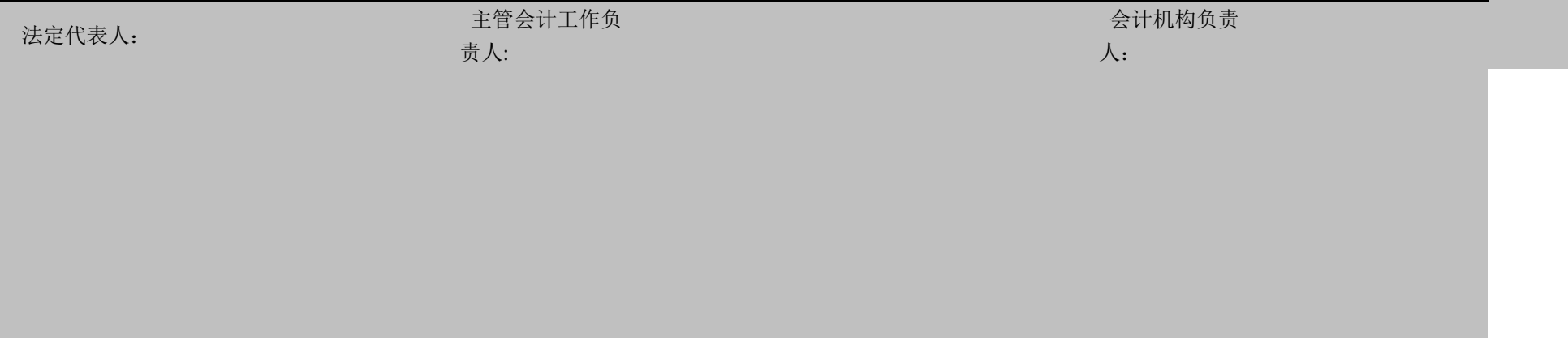
2015 年度

单位：
人民
币元

项 目	本 年 金 额												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	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计				
一、上年年末余额	90,000,000.00	223,11 5,345.2 1		-50,484. 66		6,632,2 43.04		20,266,229.6 7		339,963,333.26	9,555,12 8.58	349,5 18,46 1.84		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	90,000,000.00	223,11 5,345.2 1		-50,484. 66		6,632,2 43.04		20,266,229.6 7		339,963,333.26	9,555,12 8.58	349,5 18,46 1.84		
三、本期增减变动	36,442,710.00	556,30		261,473		316,791		53,287,950.6		646,611,489.52	51,220,8	697,8		

金额(减少以“－”号填列)		2,564.06		.73		.07		6			19.35	32,308.87
(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：	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

编制单位：西安宝德自
动化股份有限公司

2015 年度

单位：人民币
元

项 目	上 年 同 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	资本公 积	减 ： 库 存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其他	小计		
一、上年年末余额	90,000,00 0.00	223,11 5,345.2 1		30,333. 93		4,557,233. 13		6,626,480 .90		324,329,393.17		324,329,393.1 7
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	90,000,00 0.00	223,11 5,345.2 1		30,333. 93		4,557,233. 13		6,626,480 .90		324,329,393.17		324,329,393.1 7
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				-80,81 8.59		2,075,009. 91		13,639,74 8.77		15,633,940.09	9,555,1 28.58	25,189,068.67
(一) 综合收益总额				-80,81 8.59				15,714,75 8.68		15,633,940.09	1,200,5 91.92	16,834,532.01
(二) 所有者投入和减											8,354,5	8,354,536.66

少资本											36.66	
1. 股东投入的普通股											8,354,536.66	8,354,536.66
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						2,075,009.91		-2,075,009.91				
1. 提取盈余公积						2,075,009.91		-2,075,009.91				
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	90,000,00 0.00	223,11 5,345.2 1		-50,48 4.66		6,632,243. 04		20,266,22 9.67		339,963,333.26	9,555,1 28.58	349,518,461.8 4

法定代表人:	主管会计工作负责 人:	会计机构 负责人:
--------	----------------	--------------

股东权益变动表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

2015 年度

单位：
人民币元

项 目	本 年 金 额								
	股本	资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000, 000.00	223,04 8,770.7 7				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：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
股东权益变动表		
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司	2015 年度	单位：人民币元
项 目	上 年 同 期 金 额	

	股本	资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000, 000.00	223,04 8,770.7 7				4,557,233 .13		10,921,083.33	328,527,087.23
加：会计政策变 更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	90,000, 000.00	223,04 8,770.7 7				4,557,233 .13		10,921,083.33	328,527,087.23
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）						2,075,009 .91		18,675,089.19	20,750,099.10
（一）综合收益总 额								20,750,099.10	20,750,099.10
（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						2,075,009.91		-2,075,009.91	
1. 提取盈余公积						2,075,009.91		-2,075,009.91	
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	90,000,000.00	223,048,770.77				6,632,243.04		29,596,172.52	349,277,186.33

法定代表人：

主管会计工
作负责人：

会计机构负责人：

西安宝德自动化股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

公司名称：西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“本公司”或“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 126,442,710.00 元

法定代表人：赵敏

营业执照号码：610131100013435

本公司前身为西安宝德自动化技术有限公司，于 2001 年 4 月 12 日经西安市工商行政管理局高新技术产业开发区分局批准成立，系由赵敏、马丽芬、邢连鲜、邵卓等自然人共同出资设立的有限责任公司。

根据本公司 2009 年 4 月股东会决议、发起人协议，以截止 2009 年 3 月 31 日西安宝德自动化技术有限公司经审计的账面净资产 48,046,348.45 元为基础，将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为 4500 万元。

根据本公司 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。

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。

根据本公司 2010 年 4 月 16 日召开的 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本 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。

根据本公司 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。其构成为：（1）重庆中新融创投资有限公司以其持有的价值为人民币 382,499,984.70 元的庆汇租赁有限公司股权认购 22,945,410 股；（2）赵敏以货币资金 136,648,991.00 元认购 8,197,300 股、陕西健和诚投资有限公司投资以货币资金 33,340,000.00 元认购 2,000,000 股、李柏佳以货币资金 18,337,000.00 元认购 1,100,000 股、何平以货币资金 18,337,000.00 元认购 1,100,000 股、北京中经瑞益投资管理有限公司以货币资金 18,337,000.00 元认购 1,100,000 股。本次增资后公司注册资本变更为 126,442,710.00 元。

本公司属电气自动化行业，经营范围包括：一般经营项目：微电子及光机电一体化产品的设计、生产、销售、维修、改造及服务；能源设备及石油机械自控系统的设计、生产、销售、维修、改造及服务；电气、机械、液压控制系统的设计、生产（以上不含国家专项审批）、销售、维修、改造及技术服务；机电安装；软件设计；节能减排整体解决方案的提供、系统集成及技术服务；工业设计、工程设计；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）；房屋租赁及物业管理；商务信息咨询服务及企业管理咨询服务。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）。

本公司的主要产品为石油钻采设备的自动化控制系统等，主要应用于石油行业的陆地钻机、超深井陆地钻机、海洋石油钻机、抽油机等。

本公司的实际控制人为赵敏。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 2 月 2 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
Bright Automation, Inc.
西安宝德石油设备有限公司
陕西华陆化工环保有限公司
西安华陆环保设备有限公司
文水县宝德华陆水务有限公司
庆汇租赁有限公司
湖州庆汇投资有限公司

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

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力没有疑虑。

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。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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。

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。

（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。

（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。

（七） 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。

(八) 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。

(九) 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) 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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

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
款项性质组合	主要是押金、备用金，可收回性区别于一般款项
交易保障措施	存在资产抵押或权利质押的应收款项

	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项不计提坏帐准备
款项性质组合	押金、备用金不计提坏帐准备
交易保障措施	以资产抵押、权利质押的不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	5
7-12 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

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：计提方法为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。

4、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项： 本公司长期应收款按照项目风险分级分为三类；A 类-项目还本付息正常，无需关

注事项、B 类-项目付息正常，但有还本压力或需关注的事项、C 类-项目存在实质性风险。其中 A 类无需计提坏账、B 类按照余额的 1.5% 计提坏账准备、C 类按照余额的 3%计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值按以下原则确定：

1) 产成品和库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；2) 为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；3) 持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 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。

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。

(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。

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。

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，处置后的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；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。

(十三) 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。

(十四) 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提供经济利益，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
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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 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。所建造的在建工程项目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。

在建工程达到可使用状态应符合下列情况之一：1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；2) 建造该项固定资产发生的后续支出很少或者几乎不再发生；3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 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。

(十七) 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
专有技术	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
专利权	10 年	专利权受理通知书

土地使用权	50 年	出让土地合同
-------	------	--------

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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(十八) 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、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。

(十九) 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) 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

(1) 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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)收入

1、 收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(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。

2、 收入确认的具体应用

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

顶驱、复合钻机电控系统产品，在收到客户的产品签收单后确认为收入。

直流、变频电传动系统产品，在产品安装调试完毕并经客户验收合格后确认为收入。

(二十二) 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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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，是指企业取得的、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。

2、 会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十四) 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。

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(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

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

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），西安宝德自动化股份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。

经商务部、国家税务总局批准从事内资融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务，根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2013]106 号附件 3)，在 2015 年 12 月 31 日前，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			147,159.77			99,756.80
小计			147,159.77			99,756.80
银行存款						
人民币			102,240,842.26			34,399,750.15
美元	51,408.37	6.4936	333,640.33	197,847.82	6.119	1,210,630.81
小计			102,574,482.59			35,610,380.96

其他货币资金					
人民币			699,315,996.48		83,670,956.74
小计			699,315,996.48		83,670,956.74
合 计			802,037,638.84		119,381,094.50

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	609,817,587.00	4,215,719.00
银行保函保证金	122,471.93	
信用证保证金	374,500.00	
定期存款	63,896,783.43	79,455,237.74
融资租赁项目保证金	25,000,000.00	
其他	104,654.12	
合 计	699,315,996.48	83,670,956.74

(二) 以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中融货币 C		
中融货币 A	17,445.41	
合计	17,445.41	

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,410,000.00	2,475,540.00
商业承兑汇票	3,500,000.00	
合计	12,910,000.00	2,475,540.00

2、 期末公司无质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	2015-08-24	2016-02-24	1,000,000.00	
呼伦贝尔市东昊新型建材有限公司	2015-07-14	2016-01-24	50,000.00	
宝鸡石油机械有限责任公司	2015-12-03	2016-06-03	200,000.00	
天津市东方先科石油机械有限公司	2015-12-21	2016-03-23	200,000.00	
中原特种车辆有限公司	2015-11-30	2016-03-07	500,000.00	
东营市正方商贸有限公司	2015-11-30	2016-02-20	300,000.00	
天津市东方先科石油机械有限公司	2015-11-10	2016-03-23	100,000.00	
合计			2,350,000.00	

4、 期末公司应收商业承兑票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宝鸡石油机械有限责任公司	2015-09-25	2016-03-25	200,000.00	
宝鸡石油机械有限责任公司	2015-10-22	2016-04-22	300,000.00	
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	2015-11-24	2016-04-23	3,000,000.00	
合计			3,500,000.00	

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额					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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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										
账龄组合	183,581,844.96	100.00	10,751,704.72	5.86	172,830,140.24	121,516,921.86	100.00	8,214,825.53	6.76	113,302,096.33
组合小计	183,581,844.96	100.00	10,751,704.72	5.86	172,830,140.24	121,516,921.86	100.00	8,214,825.53	6.76	113,302,096.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	183,581,844.96	100.00	10,751,704.72	5.86	172,830,140.24	121,516,921.86	100.00	8,214,825.53	6.76	113,302,096.33

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	125,331,623.05		
其中：6 个月以内	105,051,255.71		
7-12 个月	20,280,367.34	1,014,018.37	5
1 至 2 年	47,750,791.25	4,775,079.13	10
2 至 3 年	5,042,809.66	1,512,842.92	30
3 至 4 年	3,994,419.00	1,997,209.50	50
4 至 5 年	48,236.00	38,588.80	80
5 年以上	1,413,966.00	1,413,966.00	100
合 计	183,581,844.96	10,751,704.72	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,536,879.19 元。

3、 本期无核销的应收账款

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
包头华美稀土高科有限公司	95,936,615.94	52.26	
新疆奎山宝塔石化有限公司	16,561,107.38	9.02	1,656,110.74
Petroleum Oil Tools	8,484,314.51	4.62	945,332.35
中石化胜利石油工程有限公司海洋钻井公司	7,230,000.00	3.94	640,000.00
Kana Energy Services, Inc.	6,318,402.67	3.44	440,641.43
合 计	134,530,440.50	73.28	3,682,084.52

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,548,208.21	83.36%	11,375,632.63	94.40
1 至 2 年	225,828.76	5.31%	625,308.41	5.19
2 至 3 年	433,293.43	10.18%	49,098.40	0.41
3 年以上	49,098.40	1.15%		
合计	4,256,428.80	100.00	12,050,039.44	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额 合计数的比例(%)
中融（北京）资产管理有限公司	1,839,391.76	43.21
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	519,090.36	12.20
深圳市博科供应链管理有限公司	490,000.00	11.51
上海万得信息技术股份有限公司	358,490.57	8.42
北京 ABB 电气传动系统有限公司	245,185.47	5.76
合计	3,452,158.16	81.10

(六) 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
定期存款利息	262,422.82	1,376,551.40	1,545,113.55	93,860.67
理财利息		232,737.99	222,593.88	10,144.11
委贷利息		6,718,371.03	1,858,323.29	4,860,047.74
合计	262,422.82	8,327,660.42	3,626,030.72	4,964,052.52

(七) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额					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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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应收账款										
账龄组合	1,095,606.83	18.34	93,530.35	8.54	5,881,869.66	5,063,764.43	60.96	374,906.71	7.40	4,688,857.72
款项性质组合	4,879,793.18	81.66				3,243,587.55	39.04			3,243,587.55
组合小计	5,975,400.01	100.00	93,530.35	1.57	5,881,869.66	8,307,351.98	100.00	374,906.71	4.51	7,932,445.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,975,400.01	100.00	93,530.35	1.57	5,881,869.66	8,307,351.98	100.00	374,906.71	4.51	7,932,445.27

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	930,606.83	46,530.35	5
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	15,000.00	12,000.00	80
5 年以上			100
合 计	1,095,606.83	93,530.35	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 281,376.36 元

3、 本期核销的其他应收款情况

本期核销的其他应收款 90,600.00 元

4、 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	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	押金	1,557,271.08	1-2 年	26.06	
内蒙古招标有限责任公司	押金	800,000.00	1 年以内	13.39	
陕西晨轩企业管理咨询有限公司	往来款	612,000.00	1 年以内	10.24	30,600.00
应收出口退税	出口退税	531,298.06	1 年以内	8.89	
西安同德能源环境科技有限公司	往来款	128,000.00	1 年以内	2.14	6,400.00
合计		3,628,569.14		60.73	37,000.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	5,300,345.55		5,300,345.55	8,402,322.76		8,402,322.76
委托加工物资	260,740.34		260,740.34	151,811.40		151,811.40
在产品	4,640,005.90		4,640,005.90	5,125,942.38		5,125,942.38
库存商品	13,878,888.27		13,878,888.27	8,057,277.52		8,057,277.52

周转材料（包装物、低值易耗品等）	0.04		0.04			
发出商品				1,438,096.93		1,438,096.93
工程施工	139,863,031.31		139,863,031.31	56,706,523.55		56,706,523.55
工程结算	-133,751,977.51		-133,751,977.51	-49,161,107.38		-49,161,107.38
合计	30,191,033.90		30,191,033.90	30,720,867.16		30,720,867.16

2、 存货跌价准备

本公司期末对存货进行检查，未发现减值迹象，故未计提跌价准备。

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的融资租赁款	322,166,220.07	
减：减值准备	2,190,000.00	
合 计	319,976,220.07	

说明:主要为本公司子公司庆汇租赁有限公司融资租赁款。

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
短期银行理财产品	21,610,000.00	5,000,000.00
预缴所得税	1,380,297.00	1,755,020.56
委托贷款	79,550,000.00	
预付民生银行贷款利息	2,097,918.62	
可抵扣税金	3,083,486.52	
贴现息待摊支出	21,171,645.89	
其他	200,607.26	
合计	129,093,955.29	6,755,020.56

说明：委托贷款为委托贷款：1、本公司子公司庆汇租赁有限公司与中边联合国际贸易有限公司委托贷款 2、庆汇租赁有限公司与四川中海工业设备有限公司信托贷款。

(十一) 长期应收款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	2,849,693,238.01	
减：一年内到期的应收融资租赁款	319,976,220.07	
合 计	2,529,717,017.94	

应收融资租赁款具体情况如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
最低租赁收款额	3,054,578,885.20	
减：未实现融资收益	518,861,867.26	
减：减值准备	6,000,000.00	
应收融资租赁款	2,529,717,017.94	

(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	2,369,776.49	8,455,614.36	4,218,092.08		141,071,441.20
（2）本期增加金额		119,973.94	1,244,552.91	2,956,395.72	162,340.00	4,483,262.57
—购置		119,973.94	300,887.05	2,956,395.72	162,340.00	3,539,596.71
—在建工程转入						
—企业合并增加			943,665.86			943,665.86
（3）本期减少金额		69,018.78	923,261.23	107,946.30		1,100,226.31
—处置或报废		69,018.78	923,261.23	107,946.30		1,100,226.31
（4）年末余额	126,027,958.27	2,420,731.65	8,776,906.03	7,066,541.51	162,340.00	144,454,477.46
2. 累计折旧						
（1）年初余额	4,019,582.81	380,750.50	6,362,833.88	2,739,962.60		13,503,129.79
（2）本期增加金额	3,039,362.42	776,122.47	596,830.53	634,511.93	14,911.97	5,061,739.32
—计提	3,039,362.42	776,122.47	266,366.51	634,511.93	14,911.97	4,731,275.30
—企业合并增加			330,464.02			330,464.02
（3）本期减少金额		57,420.19	884,095.55	104,707.92		1,046,223.66
—处置或报废		57,420.19	884,095.55	104,707.92		1,046,223.66
（4）年末余额	7,058,945.23	1,099,452.78	6,075,568.86	3,269,766.61	14,911.97	17,518,645.45
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）年末余额						
4. 账面价值						
（1）年末账面价值	118,969,013.04	1,321,278.87	2,701,337.17	3,796,774.90	147,428.03	126,935,832.01
（2）年初账面价值	122,008,375.46	1,989,025.99	2,092,780.48	1,478,129.48		127,568,311.41

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	126,027,958.27	正在办理中
合计	126,027,958.27	

(十三) 在建工程

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减 少	工程投入 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	年末余额
研发试验中心	165,000,000.00		3,007,973.84			1.82	10				自筹	3,007,973.84
合计	165,000,000.00		3,007,973.84			1.82	10					3,007,973.84

(十四) 无形资产

项 目	土地使用权	专有技术	软件	著作权	专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	15,714,878.00	9,488,200.00	1,623,054.71	2,773,083.99	4,329,643.57	33,928,860.27
(2) 本期增加金额			397,905.99			397,905.99
—购置			382,905.99			382,905.99
—内部研发						
—企业合并增加			15,000.00			15,000.00
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 年末余额	15,714,878.00	9,488,200.00	2,020,960.70	2,773,083.99	4,329,643.57	34,326,766.26
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	1,237,248.71	9,420,559.90	261,163.05	765,226.28	1,193,320.38	12,877,518.32
(2) 本期增加金额	314,297.56	7,120.05	217,897.16	183,933.17	511,365.63	1,234,613.57
—计提	314,297.56	7,120.05	202,897.16	183,933.17	511,365.63	1,219,613.57
—企业合并增加			15,000.00			15,000.00
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 年末余额	1,551,546.27	9,427,679.95	479,060.21	949,159.45	1,704,686.01	14,112,131.89
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	14,163,331.73	60,520.05	1,541,900.49	1,823,924.54	2,624,957.56	20,214,634.37
(2) 年初账面价值	14,477,629.29	67,640.10	1,361,891.66	2,007,857.71	3,136,323.19	21,051,341.95

说明：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为 25.31%。

(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	2,582,663.77	981,668.35			3,564,332.12
无线传感器	1,357,576.14	1,087,908.93			2,445,485.07
独立防摇控制系统		248,540.74	248,540.74		
储能式修井机控制		936,477.59	936,477.59		

系统					
草酸再生工艺研究		1,166,554.76	1,166,554.76		
合计	3,940,239.91	4,421,150.37	2,351,573.09		6,009,817.19

(十六) 商誉

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（企业合并形成的）	本期减少（处置）	年末余额
陕西华陆化工环保有限公司	47,468,195.03			47,468,195.03
庆汇租赁有限公司		324,041,203.34		324,041,203.34
合 计	47,468,195.03	324,041,203.34		371,509,398.37

说明：本期增加的商誉详见本附注“六（一）、2 合并成本及商誉”。

(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	其他减少金额	年末余额
装修费	284,715.00	1,734,258.97	1,131,114.48		887,859.49
北京华贸消防及空调改造		237,918.90	98,484.82		139,434.08
合 计	284,715.00	1,972,177.87	1,229,599.30		1,027,293.57

(十八) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	3,546,126.91	1,245,197.02
已计提未支付的应付职工薪酬	1,365,519.19	400,534.42
未实现内部销售损益	1,367,119.34	510,330.34
合计	6,278,765.44	2,156,061.78

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		
资产减值准备		288,418.76
合计		288,418.76

3、 已确认的递延所得税资产对应的可抵扣差异项目明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

资产减值准备	17,880,846.06	8,301,313.48
已计提未支付的工资	5,770,127.96	2,670,229.47
未实现内部销售损益	9,114,128.93	3,402,202.26
合计	32,765,102.95	14,373,745.21

(十九) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	5,823,075.34	4,830,527.01
预付设备款	3,890,085.47	767,265.00
合 计	9,713,160.81	5,597,792.01

(二十) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,629,339,022.50	
保证借款	14,400,000.00	6,400,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,663,739,022.50	16,400,000.00

1、 质押借款明细:

贷款单位	借款余额	质押物
民生银行西安分行	40,600,000.00	应收账款和股权质押
民生银行西安分行	8,800,000.00	应收账款和股权质押
昆仑银行西安泾渭科技产业园支行	9,500,000.00	昆仑银行西安西关正街支行 1000 万定期存单
高晟财富（北京）投资管理有限公司	50,000,000.00	租金收益权
中融（北京）资产管理有限公司	50,000,000.00	租金收益权
中融（北京）资产管理有限公司	100,000,000.00	租金收益权
中融（北京）资产管理有限公司	30,000,000.00	租金收益权
上海捷财金融信息服务有限公司	1,800,000.00	租金收益权
上海捷财金融信息服务有限公司	5,000,000.00	租金收益权
北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	100,000,000.00	租金收益权
大唐财富投资管理有限公司	50,000,000.00	租金收益权
中融（北京）资产管理有限公司	330,000,000.00	租金收益权
天弘创新资产管理有限公司	299,856,375.00	租金收益权
天弘创新资产管理有限公司	79,961,700.00	租金收益权
天弘创新资产管理有限公司	373,820,947.50	租金收益权

贷款单位	借款余额	质押物
北京恒天财富投资管理有限公司	250,000,000.00	租金收益权
合计	1,629,339,022.50	

2、 保证借款明细:

贷款单位	借款余额
兴业银行枫林绿洲支行	10,000,000.00
工行电子工业区支行	4,400,000.00
合 计	14,400,000.00

说明: 保证借款系 2015 年 07 月 10 日西安华陆化工环保有限公司与中国工商银行股份有限公司西安电子工业区支行签订了一份为期六个月的 440 万的借款合同, 由中国人民财产保险股份有限公司提供担保, 期限 6 个月, 自 2015 年 07 月 10 日至 2016 年 1 月 9 日; 2015 年 6 月 23 日, 西安华陆化工环保有限公司与兴业银行枫林绿洲支行签订了一份为期一年的 1,000 万的担保借款合同, 合同担保人为西安宝德自动化股份有限公司, 借款期限为一年, 自 2015 年 06 月 23 日至 2016 年 06 月 22 日。

3、 信用借款明细:

贷款单位	借款余额
民生银行西安高新支行	10,000,000.00
民生银行西安高新支行	10,000,000.00
合 计	20,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	822,871,974.00	10,939,438.00
合计	822,871,974.00	10,939,438.00

说明: 本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	36,326,612.34	65,449,539.95
1 至 2 年	9,635,182.84	3,116,930.41

2 至 3 年	2,409,589.05	423,003.95
3 年以上	472,261.73	178,722.00
合计	48,843,645.96	69,168,196.31

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
西安宝润电气技术有限公司	2,281,495.83	货款尚未结算
江苏海蓝环保工程有限公司	8,461,921.27	货款尚未结算
合 计	10,743,417.10	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	349,277.03	1,544,420.79
1 至 2 年	121,500.00	241,904.00
2 至 3 年	337,394.00	
合 计	808,171.03	1,786,324.79

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(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	年末余额
短期薪酬	2,703,672.21	32,106,497.24	25,406,364.24	9,403,805.21
设定提存计划	-3,929.89	2,397,623.76	2,393,839.39	-145.52
合计	2,699,742.32	34,504,121.00	27,800,203.63	9,403,659.69

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	2,251,183.40	29,483,648.34	23,233,874.92	8,500,956.82
(2) 职工福利费		237,492.38	237,492.38	

(3) 社会保险费	1,966.00	897,197.57	899,163.57	
其中：医疗保险费	1,966.00	805,960.22	807,926.22	
工伤保险费		42,531.96	42,531.96	
生育保险费		48,705.39	48,705.39	
(4) 住房公积金	200.00	577,552.84	577,652.84	100.00
(5) 工会经费和职工教育经费	54,507.69	457,100.95	378,988.21	132,620.43
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划	395,815.12	374,312.84		770,127.96
(8) 其他短期薪酬-辞退福利		79,192.32	79,192.32	
合计	2,703,672.21	32,106,497.24	25,406,364.24	9,403,805.21

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	-514.89	2,296,402.68	2,296,033.31	-145.52
失业保险费	-32.00	101,221.08	101,189.08	
企业年金缴费	-3,383.00		-3,383.00	
合计	-3,929.89	2,397,623.76	2,393,839.39	-145.52

(二十五) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,434,730.41	391,532.31
营业税	823,875.59	485,959.80
企业所得税	21,280,346.61	2,008,114.93
个人所得税	470,551.29	5,216,676.21
城市维护建设税	420,445.38	61,732.85
教育费附加	303,737.54	47,514.30
土地使用税	73,190.00	73,190.00
房产税	1,457,302.71	114,384.23
印花税	73,098.74	15,479.95
防洪水利基金	145,626.37	55,507.85
其他		35,737.29
合计	27,482,904.64	8,505,829.72

(二十六) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,572,054.79	
短期借款应付利息	16,679,589.08	12,613.20
合 计	21,251,643.87	12,613.20

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	18,153,080.69	2,072,952.02
1 至 2 年	258,754.80	
2 至 3 年	23,376.50	
3 年以上	2,625.00	2,625.00
合 计	18,437,836.99	2,075,577.02

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(二十八)一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	69,400,000.00	
1 年内到期的长期借款	110,646,348.64	
合 计	180,046,348.64	

(二十九)其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
资产证券化借款	153,496,714.15	
合 计	153,496,714.15	

说明：本公司子公司庆汇租赁有限公司（以下简称“庆汇”）与上海国泰君安证券资产管理有限公司（以下简称“国泰君安”）签订汇今资产支持专项计划资产买卖协议，在庆汇租赁与承租人签订融资租赁合同并完成放款形成基础资产收益权的基础上，国泰君安设立专项管理计划，对专项管理计划进行管理。庆汇与计划管理人国泰君安签署资产买卖协议，将基础资产收益卖给资产专项管理计划，国泰君安资管作为资产管理人同国泰君安证券权属代理销售协议，向证券持有人发行资产支持证券。从证券持有人处募集的认购资金由国泰君安证券支付给国泰君安资管，此次庆汇租赁共计收到优先级和次级认购资金共计 218,700,000.00 元整。期末余额 153,496,714.15 元。

(三十)长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	
抵押、质押借款	310,739,986.16	
合 计	460,739,986.16	

1、 质押、抵押借款明细：

贷款人	借款本金	期末余额	抵押物	质押物	起始时间	到期时间
中国银行北京分行	500,000,000.00	310,739,986.16	租赁物	项目保证金	2014/8/12	2019/8/6
合计	500,000,000.00	310,739,986.16				

2、 质押借款明细：

贷款人	借款本金	期末余额	质押物	起始时间	到期时间
北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	租金收益权	2015/9/7	2017/9/6
大唐财富投资管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	租金收益权	2015/9/17	2017/9/16
合计	150,000,000.00	150,000,000.00			

(三十一) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
股权购买价款	67,500,000.00	29,400,000.00
融资租赁项目保证金	25,000,000.00	
合 计	92,500,000.00	29,400,000.00

说明：股权购买价款系购买控股子公司陕西华陆化工环保有限公司 40%股权购买价款欠付的 15,000,000.00 元、购买控股子公司庆汇租赁有限公司 90%股权购买价款欠付的 52,500,000.00 元。

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	10,439,999.97	400,000.00	1,240,000.04	9,599,999.93	与资产相关
合计	10,439,999.97	400,000.00	1,240,000.04	9,599,999.93	

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	其他变 动	年末余额	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	1,439,999.97	400,000.00	240,000.04		1,599,999.93	与资产相关
	9,000,000.00		1,000,000.00		8,000,000.00	与资产相关
合计	10,439,999.97	400,000.00	1,240,000.04		9,599,999.93	

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) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	40,246,875.00	36,442,710.00			-291,976.00	36,150,734.00	76,397,609.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	40,246,875.00	36,442,710.00			-291,976.00	36,150,734.00	76,397,609.00
(4) 外资持股							
其中：							
境外法人持股							

西安宝德自动化股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

境外自然人持股							
有限售条件股份合计	40,246,875.00	36,442,710.00			-291,976.00	36,150,734.00	76,397,609.00
2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	49,753,125.00				291,976.00	291,976.00	50,045,101.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合 计	49,753,125.00				291,976.00	291,976.00	50,045,101.00
合计	90,000,000.00	36,442,710.00				36,442,710.00	126,442,710.00

说明：本期发行新股主要构成为：（1）重庆中新融创投资有限公司以其持有的价值为人民币 382,499,984.70 元的庆汇租赁有限公司股权认购 22,945,410 股；（2）赵敏以货币资金 136,648,991.00 元认购 8,197,300 股；（3）陕西健和诚投资有限公司投资以货币资金 33,340,000.00 元认购 2,000,000 股；（4）李柏佳以货币资金 18,337,000.00 元认购 1,100,000 股；（5）何平以货币资金 18,337,000.00 元认购 1,100,000 股；（6）北京中经瑞益投资管理有限公司以货币资金 18,337,000.00 元认购 1,100,000 股。

本次增资后公司注册资本变更为 126,442,710.00 元。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	223,048,770.77	556,302,564.06		779,351,334.83
其他资本公积	66,574.44			66,574.44
合计	223,115,345.21	556,302,564.06		779,417,909.27

说明：本期资本公积的增加系本期发行股份溢价所致。

(三十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					年末余额
		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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-50,484.66	261,473.73					210,989.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-50,484.66	261,473.73					210,989.07
其他综合收益合计	-50,484.66	261,473.73					210,989.07

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	6,632,243.04	316,791.07		6,949,034.11
合计	6,632,243.04	316,791.07		6,949,034.11

(三十七)未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	20,266,229.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,604,741.73	
减：提取法定盈余公积	316,791.07	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	73,554,180.33	

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	331,181,872.33	88,800,995.17
其他业务收入	1,591,713.60	1,949,276.26
营业成本	199,232,594.07	52,656,998.47

2、 主营业务（分产品）

产品名称	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
石油钻采自动化产品及服务	33,279,384.07	23,168,614.85	84,253,825.36	51,759,627.09
环保工程设计与施工	100,157,098.85	69,138,406.10	4,547,169.81	546,671.38
融资租赁	197,745,389.41	106,252,456.85		
合计	331,181,872.33	198,559,477.80	88,800,995.17	52,306,298.47

3、 主营业务（分地区）

地区名称	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
华北	144,696,776.98	107,298,617.36	20,982,094.02	16,823,263.55
华东	23,626,709.43	8,872,449.55	8,979,895.73	7,151,676.50
华南	18,177,513.48	2,932,436.01	1,062,393.18	338,761.11
西北	18,427,730.20	12,720,231.54	10,894,297.41	5,442,730.38
华中	26,989,424.48	28,039,778.80	1,706,600.00	1,489,295.56
东北	13,471,956.86	12,017,802.96	3,888,888.92	2,209,596.65
西南	77,955,170.35	24,328,444.88	330,417.10	167,067.25
海外	7,836,590.58	2,349,716.70	40,956,408.81	18,683,907.47
合计	331,181,872.33	198,559,477.80	88,800,995.17	52,306,298.47

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
包头华美稀土高科有限公司	92,422,482.07	27.89
湘潭九华经济建设投资有限公司	30,510,370.05	9.16
成都宜居水城城乡交通建设投资有限公司	29,478,219.86	8.85
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	24,635,330.34	7.40
拉萨盛运环保电力有限公司	18,037,338.60	5.42
合计	195,083,740.92	58.86

(三十九) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,261,142.93	70,474.69
城市维护建设税	1,410,308.85	80,495.06
教育费附加	1,007,363.44	57,496.46
合计	3,678,815.22	208,466.21

(四十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,764,803.48	3,284,165.71

差旅费	2,001,316.49	1,801,083.73
车辆使用费	51,843.20	59,051.16
折旧	21,114.66	20,724.16
租赁费（房租）	23,778.00	
办公费	37,889.00	112,966.00
市场咨询费	1,443,682.87	1,174,019.05
会议费	15,800.00	20,240.00
运杂费	353,006.45	673,441.37
业务费	483,895.54	745,803.54
电话费	37,753.86	41,401.25
广告费	184,954.04	1,149,844.19
维修费	338,649.98	44,956.49
售后服务费	18,578.38	1,425.00
中标服务费	414,836.00	
其他	572,855.04	103,544.66
合计	13,764,756.99	9,232,666.31

(四十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,958,175.39	2,935,051.69
业务招待费	834,298.90	625,448.02
电话费	202,802.04	287,112.86
办公费	797,544.85	624,950.39
差旅费	1,738,221.38	1,907,553.85
税金	2,667,683.74	560,392.43
研究开发费	2,351,573.09	2,113,589.06
折旧费	1,652,134.47	2,761,104.76
无形资产摊销	1,223,363.57	1,064,044.62
租赁费	1,100,083.19	725,621.62
审计费	554,884.01	486,496.90
车辆使用费	981,406.78	787,757.73
中介机构费	6,704,591.24	681,205.76
物业费	4,719,622.96	585,997.51
短期利润分享计划	374,312.84	147,971.82
保险费	646,203.41	1,067,175.83
其他	2,563,538.17	615,723.95

合计	42,070,440.03	17,977,198.80
----	---------------	---------------

(四十二) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,395,647.84	1,207,881.23
减：利息收入	7,311,726.74	2,772,267.15
汇兑损益	-2,623,710.76	-13,189.29
其手续费及其他	-2,232,933.42	495,520.15
合计	-10,772,723.08	-1,082,055.06

(四十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,086,621.32	-1,823,851.67
合计	4,086,621.32	-1,823,851.67

(四十四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	206,931.51	922,472.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	598,969.92	
合 计	805,901.43	922,472.33

说明：持有至到期投资期间取得的投资收益为使用自有闲置资金购买银行理财产品产生的收益；处置交易性金融资产取得的投资收益为本公司子公司庆汇租赁有限公司购买基金收益。

公司投资收益汇回无重大限制。

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,568,554.44	
其中：处置固定资产利得		1,568,554.44	
政府补助	6,434,946.78	1,442,400.03	6,434,946.78
其他	7,226.51	191,092.17	7,226.51

合计	6,442,173.29	3,202,046.64	6,442,173.29
----	--------------	--------------	--------------

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年发生额	上年发生额
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	与资产相关	货币	2014 年	1,160,000.04	1,160,000.03
收到政府出口增量补贴	与收益相关	货币	2014 年		35,600.00
西安市科学技术局专利款	与收益相关	货币	2014 年		70,000.00
工业稳增长补贴收入	与收益相关	货币	2014 年	80,000.00	80,000.00
收到政府补贴	与收益相关	货币	2014 年	110,000.00	400.00
知识产权资助收入	与收益相关	货币	2014 年		96,400.00
流贷贴息	与收益相关	货币	2015 年	31,000.00	
西安市科学技术局补贴款	与收益相关	货币	2015 年	1,000.00	
西安市著名商标奖励	与收益相关	货币	2015 年	10,000.00	
营口国税财税返还	与收益相关	货币	2015 年	100,000.00	
增值税即征即退	与收益相关	货币	2015 年	4,942,946.74	
合计				6,434,946.78	1,442,400.03

(四十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,119.15	66,672.46	48,119.15
其中：固定资产处置损失	48,119.15	66,672.46	48,119.15
对外捐赠		33,599.98	
赔偿金、违约金及罚款支出	3,787.78	15,817.47	3,787.78
合计	51,906.93	116,089.91	51,906.93

(四十七) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,620,024.60	910,600.08
递延所得税调整	-1,540,914.66	-236,673.25
合计	22,079,109.94	673,926.83

(四十八) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额
利息收入	7,311,726.74
政府补助	6,434,946.78
往来款项	95,272,587.77
收到的融资租赁款	1,085,874,394.27
合 计	1,194,893,655.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
销售付现费用	13,743,642.33
管理付现费用	39,194,941.99
支付的融资租赁款	2,700,982,520.00
支付的委贷款	80,000,000.00
往来款项	51,975,299.98
合 计	2,885,896,404.30

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额
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、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
票据贴现款	768,018,000.00
合 计	768,018,000.00

5、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
票据保证金	600,000,000.00
股份发行费用	1,860,000.00
合 计	601,860,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,830,139.23	16,915,350.60
加：资产减值准备	4,086,621.32	-1,823,851.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,061,739.32	6,023,486.30
无形资产摊销	1,234,613.57	1,064,045.13
长期待摊费用摊销	2,548,688.19	14,985.00
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)	48,119.15	-1,568,554.44
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)	1,919,757.28	3,187,365.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-805,901.43	-922,472.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,122,703.66	-236,673.25
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)	529,833.26	-2,967,005.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,733,402,577.64	-35,689,882.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,673,084.15	16,693,487.54
其他	9,354,960.26	
经营活动产生的现金流量净额	-1,615,043,627.00	690,280.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	102,721,642.36	35,710,137.76
减：现金的年初余额	35,710,137.76	51,779,312.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项 目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	67,011,504.60	-16,069,174.62

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	233,863,473.86
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	43,739,473.86
取得子公司支付的现金净额	190,124,000.00

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	102,721,642.36	35,710,137.76
其中：库存现金	147,159.77	99,756.80
可随时用于支付的银行存款	102,574,482.59	35,610,380.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	102,721,642.36	35,710,137.76

说明：2015 年 12 月 31 日货币资金余额为 802,037,638.84 元，其中 3 个月以上定期存款为 63,896,783.43 元、银行承兑汇票保证金为 609,817,587.00 元、信用证保证金为 374,500.00 元、银行保函保证金为 122,471.93 元、融资租赁项目保证金为 25,000,000.00 元、资产归集计划保证金为 104,654.12 元。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
庆汇租赁有限公司	2015 年 6 月 1 日	67,500 万元	90%	现金及发行股份购买	2015 年 6 月 1 日	股权已交割并办理工商登记变更	198,001,463.03	62,741,956.76

2、 合并成本及商誉

合并成本	
—支付股份对价	382,500,000.00
—支付现金对价	292,500,000.00
合并成本合计	675,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	350,958,796.66
商誉	324,041,203.34

大额商誉形成的主要原因：

2015 年 5 月 31 日，宝德股份以人民币 675,000,000.00 元的价格购买庆汇租赁有限公司 90%的股权，合并成本 675,000,000.00 元与购买日取得的庆汇租赁有限公司可辨认净资产公允价值 350,958,796.66 元的差额 324,041,203.34 元确认为商誉。

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	PMB 152,15814 Champion Forest Dr., Spring, Texas 77379	PMB 152,15814 Champion Forest Dr., Spring, Texas 77379	销售和服务	100		设立
西安宝德石油设备有限公司	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号办公楼 616 室	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号办公楼 616 室	石油设备生产与销售	100		设立
陕西华陆化工环保有限公司	西安市高新区锦业路 1 号 SOHO 同盟 10205 室	西安市高新区锦业路 1 号 SOHO 同盟 10205 室	环保工程设计施工	60		购买
西安华陆环保设备有限公司	西安市高新区锦业路 1 号 SOHO 同盟 1 幢 1 单元 2 层 10205 室	西安市高新区锦业路 1 号 SOHO 同盟 1 幢 1 单元 2 层 10205 室	环保设备生产与销售		60	购买
庆汇租赁有限公司	北京市朝阳区建国路 81 号 8 办公 1T01 内 01 室	营口市西市区平安路北 20-甲 5 号、甲 6 号	融资租赁	90		购买
湖州庆汇投资有限公司	湖州市广源路 328 号 1 幢 148 室	湖州市广源路 328 号 1 幢 148 室	投资管理、咨询服务		90	设立
文水县宝德华陆水务有限公司	吕梁文水县凤城镇南关村	吕梁文水县凤城镇南关村	环保设备销售和安装咨询	51	29.4	设立

2、 重要的非全资子公司

西安宝德自动化股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

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
陕西华陆化工环保有限公司	40%	6,172,183.90		15,727,312.48
庆汇租赁有限公司	10%	6,053,213.60		45,048,635.45

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	年末余额						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
陕西华陆化工环保有限公司	163,482,840.05	2,549,960.49	166,032,800.54	126,714,519.35		126,714,519.35	79,593,717.80	2,150,250.52	81,743,968.32	57,740,821.48		57,740,821.48
庆汇租赁有限公司	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	22,2044,103.92	1,014,698,220.54	,1236,742,324.46	335,655,500.35	525,000,000.00	860,655,500.35

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
陕西华陆化工环保有限公司	100,157,098.85	15,430,459.75	15,430,459.75	-49,239,325.37	61,696,753.05	10,525,071.41	10,525,071.41	11,651,065.23
庆汇租赁有限公司	261,646,264.14	74,399,530.36	74,399,530.36	-1,603,386,400.61	113,760,524.60	65,450,263.85	65,450,263.85	-852,217,255.7

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人赵敏夫妇，持有本公司 47.99%的股份，对本公司有 47.99%表决权。其中赵敏持有 42.78%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(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	持股比例（%）
邢连鲜	公司股东之一	5.20

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,180,500.00	1,129,200.00

九、 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司于2016年2月2日召开第三届董事会第四次会议，会议决议通过2015年度利润分配预案为每10股派发现金红利0.5元（含税）。同时决议通过2015年度资本公积金转增股本预案为以公司2015年末总股本为基数，向全体股东每10股转增15股。会议还审议通过了注销西安宝德石油设备有限公

司的议案除上述事项外，截止 2016 年 2 月 2 日本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。十二、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额					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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	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										
账龄组合	45,416,922.71	56.78	7,007,318.27	15.43	38,409,604.44	54,044,625.25	76.57	7,483,607.11	13.85	46,561,018.14
关联方组合	34,574,116.40	43.22			34,574,116.40	16,535,333.31	23.43			16,535,333.31
组合小计	79,991,039.11	100.00	7,007,318.27	8.76	72,983,720.84	70,579,958.56	100.00	7,483,607.11	10.60	63,096,351.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	79,991,039.11	100.00	7,007,318.27	8.76	72,983,720.84	70,579,958.56	100.00	7,483,607.11	10.60	63,096,351.45

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	17,742,783.71	641,304.74	
其中：6 个月以内	4,916,688.91		
7-12 个月	12,826,094.80	641,304.74	5
1 年以内小计	17,742,783.71	641,304.74	
1 至 2 年	18,367,530.85	1,836,753.09	10
2 至 3 年	4,039,987.15	1,211,996.15	30
3 至 4 年	3,879,419.00	1,939,709.50	50
4 至 5 年	48,236.00	38,588.80	80
5 年以上	1,338,966.00	1,338,966.00	100
合 计	45,416,922.71	7,007,318.27	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 476,288.84 元。

3、 本期无核销的应收账款

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Bright Automation, Inc.	33,832,116.40	42.29	
中石化胜利石油工程有限公司海洋钻井公司	7,230,000.00	9.04	640,000.00
Kana Energy Services, Inc.	6,318,402.67	7.90	440,641.43
宝鸡石油机械有限责任公司	3,977,220.00	4.97	197,111.00
中石化胜利石油工程有限公司西南分公司	3,926,474.80	4.91	1,115,703.74
合 计	55,284,213.87	69.11	2,393,456.17

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额					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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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应收账款										
账龄组合	374,880.93	31.91	32,494.05	8.67	342,386.88	4,549,157.39	96.89	244,736.37	5.38	4,304,421.02
关联方组合	1,000.00	0.09				40,000.00	0.85			40,000.00
款项性质组合	798,830.19	68.00				105,892.88	2.26			105,892.88
组合小计	1,174,711.12	100.00	32,494.05	2.77	1,142,217.07	4,695,050.27	100.00	244,736.37	5.21	4,450,313.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,174,711.12	100.00	32,494.05	2.77	1,142,217.07	4,695,050.27	100.00	244,736.37	5.21	4,450,313.90

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	309,880.93	15,494.05	5
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	15,000.00	12,000.00	80
合 计	374,880.93	32,494.05	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 212,242.32 元。

3、 本期无核销的其他应收款

4、 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	占其他应收年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
应收出口退税	出口退税	531,298.06	1 年以内	45.23	
西安同德能源环境科技有限公司	往来款	128,000.00	1 年以内	10.90	6,400.00
西安高新技术产业开发区市政配套服务中心	押金	91,000.00	1 年以内	7.75	

西安高新区财政局非税收入汇缴结算专户	押金	65,000.00	1 年以内	5.53	
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	投标保证金	50,000.00	1-2 年	4.26	5,000.00
合计		865,298.06		73.66	11,400.00

(三) 长期股权投资

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	751,005,648.84		751,005,648.84	75,495,648.84		75,495,648.84
合 计	751,005,648.84		751,005,648.84	75,495,648.84		75,495,648.84

1、 对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
Bright Automation, Inc	15,495,648.84			15,495,648.84		
陕西华陆化工环保有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
文水县宝德华陆水务有限公司		510,000.00		510,000.00		
庆汇租赁有限公司		675,000,000.00		675,000,000.00		
合 计	75,495,648.84	675,510,000.00		751,005,648.84		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	41,541,926.24	75,858,038.41
其他业务收入	1,668,825.60	1,949,276.26
营业成本	27,737,756.46	48,329,480.01

2、 主营业务（分产品）

项 目	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
石油钻采自动化产品及服务	38,370,986.06	23,934,543.12	75,858,038.41	47,978,780.01
污水处理自动化产品及服务	3,170,940.18	3,130,097.07		
合计	41,541,926.24	27,064,640.19	75,858,038.41	47,978,780.01

3、 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
华北	7,704,299.20	7,094,200.35	20,982,094.02	16,823,263.55
华东	7,373,458.05	5,939,077.78	8,979,895.73	7,151,676.50
西北	7,734,538.08	5,816,250.78	6,347,127.60	4,896,059.00
华中	2,243,846.17	1,802,645.41	1,706,600.00	1,489,295.56

西南	164,429.75	95,257.32	330,417.10	167,067.25
华南	222,222.24	71,466.51	1,062,393.18	338,761.11
东北			3,888,888.92	2,209,596.65
海外	16,099,132.75	6,245,742.04	32,560,621.86	14,903,060.39
合计	41,541,926.24	27,064,640.19	75,858,038.41	47,978,780.01

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Bright Automation, Inc.	15,297,442.75	35.40
天津市东方先科石油机械有限公司	7,111,111.11	16.46
中海油田服务股份有限公司	4,493,675.23	10.40
陕西华陆化工环保有限公司	3,170,940.18	7.34
宝鸡石油机械有限责任公司	2,964,128.22	6.86
合计	33,037,297.49	76.46

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	206,931.51	922,472.33
处置持有至到期投资取得的投资收益		

合 计	206,931.51	922,472.33
-----	------------	------------

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,167,910.73	20,750,099.10
加：资产减值准备	-688,531.16	-2,161,875.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,409,150.62	5,949,033.81
无形资产摊销	1,212,493.52	1,063,451.89
长期待摊费用摊销		0.00
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）	44,212.55	-1,568,554.44
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）	1,518,280.94	3,127,390.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-206,931.51	-922,472.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	103,279.67	324,281.29
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）	1,065,157.30	4,043,720.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,957,603.18	-24,760,080.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,477,223.70	-5,904,106.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,105,402.14	-59,113.14

项 目	本年发生额	上年发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	67,350,329.00	15,846,115.19
减：现金的年初余额	15,846,115.19	51,216,519.25
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	51,504,213.81	-35,370,404.06

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	48,119.15	
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）	1,492,000.04	
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		

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	663,390.66	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,799.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	- 387,121.10	
少数股东权益影响额（税后）	-2,944.35	
合计	1,720,644.83	

(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	8.08	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.41	0.41

十五、 公司合并 财务报表中波动较大的项目及波动原因

本公司本期收购的庆汇租赁有限公司（以下简称“庆汇”）

本公司的子公司陕西华陆化工环保有限公司（以下简称“华陆化工”）

产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动比率(%)	变动原因
货币资金	802,037,638.84	119,381,094.50	571.83	本期收购庆汇所致。
应收票据	12,910,000.00	2,475,540.00	421.50	主要系华陆化工应收工程项目款增加所致。
应收账款	172,830,140.24	113,302,096.33	52.54	主要为庆汇银行理财和委托贷款增加所致。
应收利息	4,964,052.52	262,422.82	1,791.62	本期收购庆汇所致。
其他流动资产	107,922,309.40	6,755,020.56	1,497.66	主要为庆汇一年内到期的长期应收款。
开发支出	6,009,817.19	3,940,239.91	52.52	主要为庆汇应收融资租赁款。
商誉	371,509,398.37	47,468,195.03	682.65	本期收购庆汇所致。
递延所得税资产	6,278,765.44	2,156,061.78	191.21	主要为庆汇一年内到期的长期借款。
其他非流动资产	9,713,160.81	5,597,792.01	73.52	主要为庆汇证券化筹资金。
预付款项	4,256,428.80	12,050,039.44	-64.68	主要为庆汇借款增加造成。
一年内到期的非流动资产	319,976,220.07	草酸再生工艺研究、储能式修井	100.00	本期收购庆汇所致。

		机控制系统		
长期应收款	2,529,717,017.94		100.00	
在建工程	3,007,973.84		100.00	本期收购庆汇以及华陆环保业务增长所致。
短期借款	1,663,739,022.50	16,400,000.00	100.45	本期收购庆汇以及华陆环保业务增长所致。
应付票据	822,871,974.00	10,939,438.00	74.22	本期收购庆汇所致。
一年内到期的非流动负债	180,046,348.64		100.00	本期收购庆汇所致。
其他流动负债	153,496,714.15		100.00	本期收购庆汇所致。
应付利息	21,251,643.87	12,613.20	168,387.33	主要为本公司募集资金利息、华陆化工销售折让及庆汇利息收入。
长期借款	460,739,986.16		100.00	主要为庆汇政府补助和即征即退的增值税。
利润表项目	2015 年 1-12 月	2014 年 1-12 月		本期收购庆汇所致。
营业收入	333,029,659.55	90,750,271.43	266.97	本期收购庆汇以及华陆环保利润增长所致。
营业成本	196,542,239.96	52,656,998.47	273.25	主要为本期坏账准备增加所致。
营业税金及附加	3,678,815.22	208,466.21	1,664.71	本期收购庆汇所致。
销售费用	13,764,756.99	9,232,666.31	49.09	主要系华陆化工应收工程项目款增加所致。
管理费用	42,070,440.03	17,977,198.80	134.02	主要为庆汇银行理财和委托贷款增加所致。
财务费用	-10,772,723.08	-1,082,055.06	895.58	本期收购庆汇所致。
营业外收入	6,442,173.29	3,202,046.64	101.19	主要为庆汇一年内到期的长期应收款。
所得税费用	22,815,716.87	673,926.83	3,285.49	主要为庆汇应收融资租赁款。
少数股东损益	12,446,379.58	1,200,591.92	936.69	本期收购庆汇所致。
资产减值损失	4,086,621.32	-1,823,851.67	-324.07	主要系庆汇支付鄂尔多斯市亿宏煤矿 8 亿票据所致。

十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

西安宝德自动化股份有限公司

二〇一六年二月二日