

重庆川仪自动化股份有限公司

2016 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—87 页

审计报告

天健审〔2017〕8-180号

重庆川仪自动化股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆川仪自动化股份有限公司(以下简称川仪股份)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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川仪股份管理层的责任,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。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，川仪股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川仪股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	618,499,586.44	591,276,324.06	短期借款	18	571,000,000.00	570,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	43,471.91		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	279,127,257.06	420,786,516.22	衍生金融负债			
应收账款	4	1,596,065,215.78	1,466,797,872.13	应付票据	19	484,635,111.95	248,548,749.47
预付款项	5	194,476,728.02	166,338,304.39	应付账款	20	740,998,565.55	769,775,461.08
应收保费				预收款项	21	204,650,909.46	256,489,792.34
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	122,671,982.76	88,052,764.11
应收股利				应交税费	23	40,019,593.52	46,784,558.26
其他应收款	6	52,750,092.39	55,156,773.24	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	632,475,964.65	471,147,361.65	其他应付款	24	124,411,980.35	118,816,079.08
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	6,622,916.64	11,139,186.89	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,380,061,232.89	3,182,642,338.58	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	25	68,000,000.00	50,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,356,388,143.59	2,148,467,404.34
				非流动负债：			
				长期借款	26	14,000,000.00	68,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	27	159,810,000.00	136,450,000.00
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	28	47,439,703.46	51,295,483.32
				递延所得税负债	16	14,937,718.62	14,672,809.40
非流动资产：				其他非流动负债			
发放贷款及垫款				非流动负债合计		236,187,422.08	270,418,292.72
可供出售金融资产	9	136,729,943.80	135,007,354.28	负债合计		2,592,575,565.67	2,418,885,697.06
持有至到期投资				所有者权益：			
长期应收款				实收资本(或股本)	29	395,000,000.00	395,000,000.00
长期股权投资	10	256,845,198.66	266,521,558.98	其他权益工具			
投资性房地产	11	116,374,556.08	47,382,438.81	其中：优先股			
固定资产	12	436,761,435.19	436,842,787.86	永续债			
在建工程	13	26,702,861.58	25,380,923.11	资本公积	30	705,494,628.90	705,494,628.90
工程物资				减：库存股			
固定资产清理				其他综合收益	31	35,470,875.06	35,352,871.43
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	32	91,123,525.58	77,408,306.10
无形资产	14	71,512,458.04	91,292,819.80	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	33	654,423,537.99	586,534,276.86
商誉				归属于母公司所有者权益合计		1,881,512,567.53	1,799,790,083.29
长期待摊费用	15	16,611,202.71	18,454,230.51	少数股东权益		15,680,607.43	20,220,081.16
递延所得税资产	16	44,354,680.92	35,371,409.58	所有者权益合计		1,897,193,174.96	1,820,010,164.45
其他非流动资产	17	3,815,170.76		负债和所有者权益总计		4,489,768,740.63	4,238,895,861.51
非流动资产合计		1,109,707,507.74	1,056,253,522.93				
资产总计		4,489,768,740.63	4,238,895,861.51				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:重庆川仪自动化股份有限公司

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		428,932,314.90	442,996,731.03	短期借款		571,000,000.00	570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		229,247,521.55	378,700,387.20	应付票据		529,135,430.24	284,437,698.24
应收账款	1	1,198,136,081.24	1,130,106,036.22	应付账款		799,787,063.04	756,331,656.68
预付款项		110,379,984.06	59,176,971.11	预收款项		105,144,920.12	132,524,254.73
应收利息				应付职工薪酬		89,580,944.99	58,337,142.74
应收股利		27,724,588.68	12,344,149.55	应交税费		18,541,160.73	37,729,226.61
其他应收款	2	162,132,727.88	104,352,669.77	应付利息			
存货		420,790,799.29	239,014,254.33	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		370,366,206.05	445,697,337.99
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		43,484.43	587,455.32	一年内到期的非流动负债		68,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		2,577,387,502.03	2,367,278,654.53	其他流动负债			
				流动负债合计		2,551,555,725.17	2,335,057,316.99
				非流动负债:			
				长期借款		14,000,000.00	68,000,000.00
				应付债券			
				其中:优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬		73,890,000.00	67,000,000.00
				专项应付款			
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产		136,729,943.80	135,007,354.28	递延收益		32,269,041.71	33,476,878.19
持有至到期投资				递延所得税负债		14,931,197.83	14,672,809.40
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	1,121,980,387.56	1,135,607,351.34	非流动负债合计		135,090,239.54	183,149,687.59
投资性房地产		111,703,979.24	42,540,036.61	负债合计		2,686,645,964.71	2,518,207,004.58
固定资产		343,388,171.37	340,468,727.80	所有者权益:			
在建工程		26,237,848.79	23,633,992.83	实收资本(或股本)		395,000,000.00	395,000,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中:优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		708,274,886.37	708,274,886.37
无形资产		66,324,102.89	85,935,498.75	减:库存股			
开发支出				其他综合收益		58,660,121.05	59,195,919.96
商誉				专项储备			
长期待摊费用		12,303,313.68	16,888,109.83	盈余公积		91,123,525.58	77,408,306.10
递延所得税资产		30,945,035.86	24,001,146.02	未分配利润		489,311,730.27	413,274,754.98
其他非流动资产		2,015,942.76		所有者权益合计		1,742,370,263.27	1,653,153,867.41
非流动资产合计		1,851,628,725.95	1,804,082,217.46				
资产总计		4,429,016,227.98	4,171,360,871.99	负债和所有者权益总计		4,429,016,227.98	4,171,360,871.99

法定代表人:

吴朋

主管会计工作的负责人:

冯锦云

会计机构负责人:

黄敏

小敏



合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,261,196,844.49	3,155,352,101.65
其中：营业收入	1	3,261,196,844.49	3,155,352,101.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,166,504,745.15	3,063,166,147.47
其中：营业成本	1	2,297,330,664.68	2,301,935,382.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	24,412,812.31	20,316,844.72
销售费用	3	398,749,260.18	344,656,506.51
管理费用	4	339,546,614.57	308,678,007.31
财务费用	5	39,275,381.90	45,691,494.81
资产减值损失	6	67,190,011.51	41,887,911.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	43,471.91	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	31,642,725.56	58,627,803.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	25,384,543.90	47,251,480.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,378,296.81	145,813,758.04
加：营业外收入	9	25,770,275.67	31,292,504.31
其中：非流动资产处置利得	9	744,589.91	138,712.50
减：营业外支出	10	7,366,539.59	3,768,398.25
其中：非流动资产处置损失	10	1,228,356.05	680,843.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,782,032.89	173,337,864.10
减：所得税费用	11	20,026,863.61	25,572,440.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,755,169.28	147,765,423.52
归属于母公司所有者的净利润		129,004,480.61	152,882,284.84
少数股东损益		-4,249,311.33	-5,116,861.32
六、其他综合收益的税后净额	12	-172,158.77	-11,809,247.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		118,003.63	-12,137,084.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-2,989,837.60	-30,197,836.80
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-2,989,837.60	-30,197,836.80
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		3,107,841.23	18,060,752.09
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		1,464,201.09	16,512,361.70
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,643,640.14	1,548,390.39
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-290,162.40	327,836.80
七、综合收益总额		124,583,010.51	135,956,175.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,122,484.24	140,745,200.13
归属于少数股东的综合收益总额		-4,539,473.73	-4,789,024.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.39

法定代表人：

吴朋



主管会计工作的负责人：

冯锦云



会计机构负责人：

黄敏



母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,520,465,548.82	2,257,760,111.18
减：营业成本	1	1,969,478,481.03	1,815,422,788.70
税金及附加		15,126,176.94	11,560,847.04
销售费用		259,230,025.94	216,175,385.66
管理费用		174,638,674.17	159,215,826.36
财务费用		31,691,281.66	38,867,075.30
资产减值损失		53,505,453.20	32,777,901.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	118,920,725.56	160,652,698.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,384,543.90	47,251,480.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,716,181.44	144,392,984.72
加：营业外收入		13,388,593.77	22,769,178.42
其中：非流动资产处置利得		94,802.67	83,838.34
减：营业外支出		6,398,078.23	2,935,960.15
其中：非流动资产处置损失		1,073,054.17	248,675.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,706,696.98	164,226,202.99
减：所得税费用		5,554,502.21	5,834,536.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,152,194.77	158,391,666.01
五、其他综合收益的税后净额		-535,798.91	2,312,361.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-2,000,000.00	-14,200,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-2,000,000.00	-14,200,000.00
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		1,464,201.09	16,512,361.70
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		1,464,201.09	16,512,361.70
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		136,616,395.86	160,704,027.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

吴朋

吴朋

主管会计工作的负责人：

冯锦云

会计机构负责人：

黄敏

小敏

合并现金流量表

2016年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,000,657,211.45	2,769,504,676.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,216,741.28	6,542,665.85
收到其他与经营活动有关的现金	1	25,862,230.26	70,983,946.77
经营活动现金流入小计		3,028,736,182.99	2,847,031,288.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,840,262,467.46	1,696,454,380.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		505,207,142.58	492,132,793.62
支付的各项税费		203,249,309.79	242,104,570.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	337,485,249.85	260,359,602.82
经营活动现金流出小计		2,886,204,169.68	2,691,051,347.91
经营活动产生的现金流量净额		142,532,013.31	155,979,940.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,350,181.66	53,707,217.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,271,130.06	1,725,504.00
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	1,140,006.80	308,850,000.00
投资活动现金流入小计		44,761,318.52	364,282,721.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,880,069.50	48,716,418.41
投资支付的现金		2,750,000.00	13,695,807.59
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			24,883,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	4,978,875.00	1,571,640.00
投资活动现金流出小计		91,608,944.50	88,867,066.00
投资活动产生的现金流量净额		-46,847,625.98	275,415,655.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		635,000,000.00	820,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		19,200,000.00
筹资活动现金流入小计		635,000,000.00	849,200,000.00
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	944,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,841,207.29	88,533,181.58
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			
筹资活动现金流出小计		751,841,207.29	1,033,283,181.58
筹资活动产生的现金流量净额		-116,841,207.29	-184,083,181.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,357,283.39	619,277.58
五、现金及现金等价物净增加额		-19,799,536.57	247,931,692.20
加：期初现金及现金等价物余额	6	534,493,481.66	286,561,789.46
六、期末现金及现金等价物余额	6	514,693,945.09	534,493,481.66

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,632,707,432.20	2,147,909,404.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,215,007.75	568,036,724.47
经营活动现金流入小计		2,678,922,439.95	2,715,946,129.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,875,103,521.14	1,602,720,804.51
支付给职工以及为职工支付的现金		282,702,541.42	267,098,227.26
支付的各项税费		119,343,251.07	129,372,011.55
支付其他与经营活动有关的现金		380,614,414.62	675,159,832.07
经营活动现金流出小计		2,657,763,728.25	2,674,350,875.39
经营活动产生的现金流量净额		21,158,711.70	41,595,254.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		114,247,742.53	157,126,691.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,136.14	1,474,554.56
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			304,620,000.00
投资活动现金流入小计		114,683,878.67	463,221,245.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,323,868.35	38,370,234.06
投资支付的现金		2,750,000.00	62,495,807.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,978,875.00	1,571,640.00
投资活动现金流出小计		79,052,743.35	102,437,681.65
投资活动产生的现金流量净额		35,631,135.32	360,783,564.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		635,000,000.00	820,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			19,200,000.00
筹资活动现金流入小计		635,000,000.00	839,200,000.00
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	944,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,841,207.29	88,245,527.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		751,841,207.29	1,032,995,527.04
筹资活动产生的现金流量净额		-116,841,207.29	-193,795,527.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-60,051,360.27	208,583,291.15
加：期初现金及现金等价物余额		408,675,145.62	200,091,854.47
六、期末现金及现金等价物余额		348,623,785.35	408,675,145.62

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

吴朋

主管会计工作的负责人：

冯锦云

会计机构负责人：

黄小敏

吴朋

冯锦云

黄小敏

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	盈余 公积	专项 储备	减：库存股	其他综合收益	合计	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	盈余 公积	专项 储备	减：库存股	其他综合收益	合计	所有者权益合计	
一、上年期末余额	395,000,000.00		705,494,628.90	77,408,306.10			35,352,871.43	1,820,010,104.45	1,820,010,104.45		395,000,000.00		705,494,628.90	61,569,139.50			47,610,859.86	15,009,105.68	1,722,747,704.83	
加：前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	395,000,000.00		705,494,628.90	77,408,306.10			35,352,871.43	1,820,010,104.45	1,820,010,104.45		395,000,000.00		705,494,628.90	61,569,139.50			47,610,859.86	15,009,105.68	1,722,747,704.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额							118,003.63	118,003.63	118,003.63											
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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																				
1. 提取盈余公积				13,715,219.48				13,715,219.48	13,715,219.48					13,715,219.48				13,715,219.48	13,715,219.48	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)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(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	395,000,000.00		705,494,628.90	91,123,525.58			35,470,875.06	1,897,130,174.06	1,897,130,174.06		395,000,000.00		705,494,628.90	77,408,306.10			58,582,871.43	20,220,081.16	1,820,010,104.45	

法定代表人：

吴朋

主管会计工作的负责人：

冯锦云

会计机构负责人：

黄敏

重庆川仪自动化股份有限公司

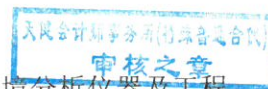
财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆川仪自动化股份有限公司（原名重庆川仪总厂有限公司，以下简称公司或本公司）系经重庆市国有资产监督管理委员会（原重庆市国有资产管理局）以渝国资管〔1999〕104号文批准，由中国四联仪器仪表集团有限公司（以下简称四联集团）以回购的原重庆川仪股份有限公司的资产和负债为主出资设立，于1999年11月1日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市渝北区。公司现持有统一社会信用代码为91500109203226384B的营业执照，注册资本39,500万元，股份总数39,500万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股16,361.86万股，无限售条件的流通股份A股23,138.14万股。公司股票已于2014年8月5日在上海证券交易所挂牌交易。



本公司属制造业，经营范围：自动化控制系统集成及工程成套、环境分析仪器及工程成套、仪器仪表、电气自动化系统及装置的设计、制造销售及其技术咨询服务；医疗器械的设计、制造、销售及技术咨询服务（限分支机构凭许可证经营）；计算机及计算机网络的开发、应用及其技术咨询服务；混合集成电路及微电子器件，功能材料及元件、汽车、摩托车零部件（不含汽车发动机、摩托车发动机）、普通机械设计、制造、销售及其技术咨询服务；轨道交通设备及零部件的设计、制造销售及技术咨询服务；轨道交通设备工程配套、系统集成、安装调试、运营维护、管理及技术咨询服务；环保设备的设计、制造销售、系统集成、安装调试及其技术咨询服务；市政、环保工程系统成套的设计、运营维护、安装调试、管理及其技术咨询服务；贵金属、有色金属及合金的熔炼、加工、制造销售及技术咨询服务；粉末冶金制品的制造、销售；金属废料和碎屑加工处理。（涉及许可经营的凭有效许可证经营）。公司的主要产品包括智能执行机构、智能变送器、智能调节阀、智能流量仪表、温度仪表、控制设备及装置、分析仪器和系统集成及总包服务，主要应用于电力、冶金、石油天然气、煤化工、轻工建材、环保、市政交通、市政公用及环保等领域。

本财务报表业经公司2017年4月14日第三届董事会第二十六次会议批准对外报出。

本公司将重庆川仪工程技术有限公司、上海川仪工程技术有限公司、重庆川仪软件有限公司、重庆川仪控制系统有限公司、深圳市川仪实业有限公司、重庆川仪调节阀有限公司、重庆川仪物流有限公司、上海宝川自控成套设备有限公司、重庆川仪分析仪器有限公司、重庆川仪十七厂有限公司、重庆霍克川仪仪表有限公司、重庆川仪自动化工程检修服务有限公司、重庆川仪特种阀门修造有限公司、重庆四联技术进出口有限公司、重庆四联测控技术有限公司、重庆川仪速达机电有限公司、重庆标物科技有限责任公司、重庆川仪环境科技有限公司和香港联和经贸有限公司等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报

表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收账款账面余额 1%及以上且金额在 300 万元（含）以上的应收账款、占其他应收款账面余额 1%及以上且金额在 100 万元（含）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	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项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资

成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	8-15	5	6.33-11.875
运输工具	年限平均法	8-10	5	9.50-11.875
办公设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权及专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
专利权	5、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计

算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售工业自动控制系统装置及工程成套、仪表元件及材料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的签收单或货物发运单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单、提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。技术服务收入需满足以下条件：公司已根据合同约定提供技术服务，提供的劳务能够根据合同约定的结算单价和交易双方确定的结算量进行可靠计量，公司已取得用户对结算量的签收单据且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	[注 1]
重庆川仪控制系统有限公司	15%	
重庆川仪工程技术有限公司	15%	
重庆川仪软件有限公司	15%	
重庆四联技术进出口有限公司	15%	
重庆川仪调节阀有限公司	15%	
重庆川仪十七厂有限公司	15%	
重庆川仪速达机电有限公司	15%	
重庆川仪分析仪器有限公司	15%	
重庆四联测控技术有限公司	15%	
重庆霍克川仪仪表有限公司	15%	
重庆川仪物流有限公司	15%	
重庆川仪环境科技有限公司	15%	
香港联和经贸有限公司	16.5%	[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%	

注 1：本公司与重庆川仪自动化股份有限公司金属功能材料分公司、重庆川仪自动化股份有限公司执行器分公司、重庆川仪自动化股份有限公司晶体科技分公司、重庆川仪自动化股份有限公司电气成套分公司、重庆川仪自动化股份有限公司流量仪表分公司、重庆川仪自动化股份有限公司医疗器械分公司、重庆川仪自动化股份有限公司轨道交通装备技术分公司、重庆川仪自动化股份有限公司环保工程分公司汇总缴纳企业所得税。

注 2：子公司香港联和经贸有限公司注册地为香港，企业所得税率为 16.5%。

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2015 年度至 2016 年度公司及重庆川仪控制系统有限公司、重庆川仪工程技术有限公司、重庆川仪软件有限公司、重庆四联技术进出口有限公司、重庆川仪调节阀有限公司、重庆川仪十七厂有限公司、重庆川仪速达机电有限公司、重庆川仪分析仪器有限公司、重庆四联测控技术有限公司、重庆霍克川仪仪表有限公司、重庆川仪物流有限公司、重庆川仪环境科技有限公司的经营业务未发生改变，2015 年度所得税汇算清缴税率为 15%，2016 年度暂按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，子公司重庆川仪软件有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	230,378.11	96,877.87
银行存款	514,463,566.98	534,396,603.79
其他货币资金	103,805,641.35	56,782,842.40
合 计	618,499,586.44	591,276,324.06
其中：存放在境外的款项总额	19,709,969.16	21,396,715.60

（2）其他说明

期末，本公司存在对使用有限制的款项情况，详见本财务报表附注五（四）之说明。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	43,471.91	
其中：衍生金融资产	43,471.91	
合 计	43,471.91	

(2) 其他说明

由于公司的部分合同以外币进行结算，且周期较长，为了规避汇率变动的风险，公司与中国银行股份有限公司重庆北碚支行签订了《远期结汇协议》，对承接的部分以外币结算的项目进行外汇保值，开展远期结售汇业务。公司期末金融工具的公允价值已综合考虑远期结售汇业务已约定的远期结售汇成交汇率、期末中国银行公布的远期外汇牌价等因素。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	210,653,016.89		210,653,016.89	356,463,645.49		356,463,645.49
商业承兑汇票	68,474,240.17		68,474,240.17	64,322,870.73		64,322,870.73
合 计	279,127,257.06		279,127,257.06	420,786,516.22		420,786,516.22

(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情况

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	211,090,421.45	
商业承兑汇票	4,119,597.64	
小 计	215,210,019.09	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人虽然是非银行企业，但出票人大多系信用较好的企业，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据

到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,803,437,991.67	98.44	213,658,741.29	11.85	1,589,779,250.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	28,549,508.00	1.56	22,263,542.60	77.98	6,285,965.40
合 计	1,831,987,499.67	100.00	235,922,283.89	12.88	1,596,065,215.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,632,758,334.21	99.00	171,619,952.08	10.51	1,461,138,382.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,461,230.00	1.00	10,801,740.00	65.62	5,659,490.00
合 计	1,649,219,564.21	100.00	182,421,692.08	11.06	1,466,797,872.13

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,185,944,962.08	59,297,248.11	5.00
1-2 年	346,290,674.71	34,629,067.48	10.00
2-3 年	154,832,353.14	46,449,705.94	30.00
3-4 年	77,878,335.08	38,939,167.55	50.00
4-5 年	20,740,572.27	16,592,457.82	80.00

5 年以上	17,751,094.39	17,751,094.39	100.00
小 计	1,803,437,991.67	213,658,741.29	11.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,500,591.81 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 345,901,490.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.88%，相应计提的坏账准备合计数为 38,723,073.63 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	171,065,328.41	87.96		171,065,328.41	148,357,885.44	89.19		148,357,885.44
1-2 年	12,218,714.33	6.28		12,218,714.33	10,032,208.23	6.03		10,032,208.23
2-3 年	5,702,846.27	2.93		5,702,846.27	2,730,635.67	1.64		2,730,635.67
3 年以上	5,489,839.01	2.83		5,489,839.01	5,217,575.05	3.14		5,217,575.05
合 计	194,476,728.02	100.00		194,476,728.02	166,338,304.39	100.00		166,338,304.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
合肥流明新能源科技有限公司	21,936,000.90	11.28
安徽流恩纳吉能源有限公司	19,220,000.00	9.88
晶科能源有限公司	17,220,000.00	8.85
Danieli&C.OfficineMeccanicheS.p.A.	7,408,403.56	3.81
ABB SHANGHAI FREE TRADE ZONE INDUSTRIAL CO.,LTD	6,779,508.53	3.49
小 计	72,563,912.99	37.31

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,900,176.87	100.00	13,150,084.48	19.95	52,750,092.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	65,900,176.87	100.00	13,150,084.48	19.95	52,750,092.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,217,935.93	100.00	11,061,162.69	16.70	55,156,773.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66,217,935.93	100.00	11,061,162.69	16.70	55,156,773.24

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,279,792.93	1,863,989.66	5.00
1-2 年	12,519,363.14	1,251,936.31	10.00
2-3 年	4,968,054.86	1,490,416.46	30.00
3-4 年	3,867,330.30	1,933,665.15	50.00
4-5 年	3,277,793.69	2,622,234.95	80.00
5 年以上	3,987,841.95	3,987,841.95	100.00
小 计	65,900,176.87	13,150,084.48	19.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,088,921.79 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标保证金	33,642,077.29	29,636,540.79
代理进出口货款	17,538,114.78	17,018,719.06
应收暂付款	3,395,983.33	6,761,695.67
备用金	2,006,429.09	2,807,100.38
押 金	1,509,337.10	2,998,344.23
其 他	7,808,235.28	6,995,535.80
合 计	65,900,176.87	66,217,935.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备	是否 为关 联方
MINGDE INTERNATIONAL (HK) ELNONMIC TRADING CO., LTD	代理进出口款	6,442,537.23	3 年以内	9.78	730,113.57	否
贵州大学	代理进出口款	4,080,508.01	5 年以内	6.19	2,002,018.63	否
重庆市工程建设招标 投标交易中心	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	2.43	80,000.00	否
重庆市涪陵食品药品 检验所	代理进出口款	1,463,322.64	1 年以内	2.22	73,166.13	否
成都地铁有限责任公 司	投标保证金	1,064,135.32	5 年以内	1.61	540,663.42	否
小 计		14,650,503.20		22.23	3,425,961.75	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	121,854,360.17	12,588,187.77	109,266,172.40	111,487,336.78	11,049,009.54	100,438,327.24
在产品	73,260,171.78	4,177,996.81	69,082,174.97	61,625,351.39	3,969,770.54	57,655,580.85
库存商品	467,996,670.59	18,042,613.35	449,954,057.24	320,761,186.46	12,004,068.53	308,757,117.93
包装物	4,322,273.36	671,303.22	3,650,970.14	4,338,082.52	622,249.28	3,715,833.24

低值易耗品	593,770.86	71,180.96	522,589.90	696,329.79	115,827.40	580,502.39
合 计	668,027,246.76	35,551,282.11	632,475,964.65	498,908,286.94	27,760,925.29	471,147,361.65

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,049,009.54	3,356,437.66		1,817,259.43		12,588,187.77
在产品	3,969,770.54	1,040,597.12		832,370.85		4,177,996.81
库存商品	12,004,068.53	7,154,409.19		1,115,864.37		18,042,613.35
包装物	622,249.28	49,053.94				671,303.22
低值易耗品	115,827.40			44,646.44		71,180.96
小 计	27,760,925.29	11,600,497.91		3,810,141.09		35,551,282.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	相应存货的库龄	相应存货已耗用
在产品	相应存货的库龄	相应存货已耗用
库存商品	相应存货的库龄	相应存货已销售
包装物	相应存货的库龄	相应存货已耗用
低值易耗品	相应存货的库龄	相应存货已耗用或销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	6,188,294.36	11,081,086.22
预交企业所得税	188,371.50	58,100.67
预交关税	246,250.78	
合 计	6,622,916.64	11,139,186.89

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	151,729,943.80	15,000,000.00	136,729,943.80	150,007,354.28	15,000,000.00	135,007,354.28
其中：按公允价值计量的	135,541,318.88		135,541,318.88	133,818,729.36		133,818,729.36
按成本计量的	16,188,624.92	15,000,000.00	1,188,624.92	16,188,624.92	15,000,000.00	1,188,624.92
合 计	151,729,943.80	15,000,000.00	136,729,943.80	150,007,354.28	15,000,000.00	135,007,354.28

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本	36,000,000.00	36,000,000.00
公允价值	135,541,318.88	135,541,318.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	84,610,121.05	84,610,121.05
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中冶赛迪工程技术股份有限公司	1,188,624.92			1,188,624.92
福建华清川仪复合材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
小 计	16,188,624.92			16,188,624.92

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中冶赛迪工程技术股份有限公司					0.78	
福建华清川仪复合材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	50.00	
小 计	15,000,000.00			15,000,000.00		

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	15,000,000.00	15,000,000.00
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值金额	15,000,000.00	15,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	250,797,023.88		250,797,023.88	259,490,403.56		259,490,403.56
对合营企业投资	6,048,174.78		6,048,174.78	7,031,155.42		7,031,155.42
合 计	256,845,198.66		256,845,198.66	266,521,558.98		266,521,558.98

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	7,031,155.42			-982,980.64	
小 计	7,031,155.42			-982,980.64	
联营企业					
重庆横河川仪有限公司	245,636,916.63			23,806,312.88	
河南中平川仪电气有限公司	13,853,486.93			-282,529.81	
重庆昆仑仪表有限公司		3,273,372.32		601,464.93	
小 计	259,490,403.56	3,273,372.32		24,125,248.00	
合 计	266,521,558.98	3,273,372.32		23,142,267.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司					6,048,174.78	
小 计					6,048,174.78	
联营企业						
重庆横河川仪有限公司		36,092,000.00			233,351,229.51	

河南中平川仪电气有限公司					13,570,957.12	
重庆昆仑仪表有限公司					3,874,837.25	
小 计		36,092,000.00			250,797,023.88	
合 计		36,092,000.00			256,845,198.66	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	62,809,939.82	8,279,391.04	71,089,330.86
本期增加金额	74,334,472.23	17,861,872.04	92,196,344.27
1) 固定资产或无形资产转入	74,334,472.23	17,861,872.04	92,196,344.27
本期减少金额	24,467,046.57	434,499.44	24,901,546.01
1) 转入固定资产或无形资产	24,467,046.57	434,499.44	24,901,546.01
期末数	112,677,365.48	25,706,763.64	138,384,129.12
累计折旧和累计摊销			
期初数	22,351,091.95	1,355,800.10	23,706,892.05
本期增加金额	2,701,191.71	639,732.07	3,340,923.78
1) 固定资产或无形资产转入	1,146,901.31	108,908.38	1,255,809.69
2) 计提或摊销	1,554,290.40	530,823.69	2,085,114.09
本期减少金额	4,944,825.41	93,417.38	5,038,242.79
1) 转入固定资产或无形资产	4,944,825.41	93,417.38	5,038,242.79
期末数	20,107,458.25	1,902,114.79	22,009,573.04
账面价值			
期末账面价值	92,569,907.23	23,804,648.85	116,374,556.08
期初账面价值	40,458,847.87	6,923,590.94	47,382,438.81

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					

期初数	295,576,111.89	399,046,528.34	55,906,784.44	37,576,841.40	788,106,266.07
本期增加金额	97,714,404.36	12,760,807.69	4,081,994.37	1,235,342.84	115,792,549.26
1) 购置	885,483.94	10,387,793.78	4,081,994.37	1,235,342.84	16,590,614.93
2) 在建工程转入	72,361,873.85	2,373,013.91			74,734,887.76
3) 投资性房地产转入	24,467,046.57				24,467,046.57
本期减少金额	74,334,472.23	3,250,196.82	2,361,692.97	6,327,985.33	86,274,347.35
1) 处置或报废		3,250,196.82	2,361,692.97	6,327,985.33	11,939,875.12
2) 转入投资性房地产	74,334,472.23				74,334,472.23
期末数	318,956,044.02	408,557,139.21	57,627,085.84	32,484,198.91	817,624,467.98
累计折旧					
期初数	65,881,043.17	224,132,525.36	28,049,964.19	27,940,843.26	346,004,375.98
本期增加金额	11,851,632.80	21,341,218.46	5,042,101.42	2,696,482.13	40,931,434.81
1) 计提	6,906,807.39	21,341,218.46	5,042,101.42	2,696,482.13	35,986,609.40
2) 投资性房地产转入	4,944,825.41				4,944,825.41
本期减少金额	1,146,901.31	2,396,592.79	1,854,215.08	5,905,474.32	11,303,183.50
1) 处置或报废		2,396,592.79	1,854,215.08	5,905,474.32	10,156,282.19
2) 转入投资性房地产	1,146,901.31				1,146,901.31
期末数	76,585,774.66	243,077,151.03	31,237,850.53	24,731,851.07	375,632,627.29
减值准备					
期初数		5,209,517.80		49,584.43	5,259,102.23
本期增加金额					
本期减少金额		5,563.11		23,133.62	28,696.73
1) 处置或报废		5,563.11		23,133.62	28,696.73
期末数		5,203,954.69		26,450.81	5,230,405.50
账面价值					
期末账面价值	242,370,269.36	160,276,033.49	26,389,235.31	7,725,897.03	436,761,435.19
期初账面价值	229,695,068.72	169,704,485.18	27,856,820.25	9,586,413.71	436,842,787.86

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
-----	------	------	------	------	-----

机器设备	13,925,273.68	8,830,174.49	4,316,493.71	778,605.48	
运输工具	188,238.55	175,253.51		12,985.04	
办公设备	232,843.81	191,209.22	2,668.60	38,965.99	
小 计	14,346,356.04	9,196,637.22	4,319,162.31	830,556.51	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
蔡家园区一期厂房	104,700,289.70	分项验收尚未完成
智能变送器生产研发基地	55,777,753.22	尚未办理竣工决算
小 计	160,478,042.92	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PDS 装配线自动化改造				1,484,054.23		1,484,054.23
智能变送器生产研发基地建设项目				17,546,282.44		17,546,282.44
技术中心创新能力建设平台	4,714,198.69		4,714,198.69	3,723,338.68		3,723,338.68
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	496,538.58		496,538.58	96,921.94		96,921.94
智能现场仪表技术升级和产能提升项目	20,001,272.10		20,001,272.10	808,275.30		808,275.30
其他	1,490,852.21		1,490,852.21	1,722,050.52		1,722,050.52
合 计	26,702,861.58		26,702,861.58	25,380,923.11		25,380,923.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
PDS 装配线自动化改造	658 万元	1,484,054.23		1,436,913.48	47,140.75	
智能变送器生产研发基地建设项目	8,100 万元	17,546,282.44	54,074,887.84	71,621,170.28		

技术中心创新能力建设平台	5,268 万元	3,723,338.68	990,860.01			4,714,198.69
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	12,865 万元	96,921.94	399,616.64			496,538.58
智能现场仪表技术升级和产能提升项目	24,453 万元	808,275.30	19,192,996.80			20,001,272.10
其他		1,722,050.52	2,836,699.68	1,676,804.00	1,391,093.99	1,490,852.21
小 计		25,380,923.11	77,495,060.97	74,734,887.76	1,438,234.74	26,702,861.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
PDS 装配线自动化改造	21.84	100.00				自筹
智能变送器生产研发基地建设	88.42	100.00				自筹
技术中心创新能力建设平台	8.95	8.95				募集资金
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	0.39	0.39				募集资金
智能现场仪表技术升级和产能提升项目	8.18	8.18				募集资金
其他						自筹
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	专利权	合 计
账面原值				
期初数	99,848,280.61	6,956,100.00	609,000.00	107,413,380.61
本期增加金额	434,499.44			434,499.44
1) 投资性房地产转入	434,499.44			434,499.44
本期减少金额	17,861,872.04			17,861,872.04
1) 转入投资性房地产	17,861,872.04			17,861,872.04
期末数	82,420,908.01	6,956,100.00	609,000.00	89,986,008.01

累计摊销				
期初数	10,690,990.81	4,861,170.00	568,400.00	16,120,560.81
本期增加金额	1,725,687.54	695,610.00	40,600.00	2,461,897.54
1) 计提	1,632,270.16	695,610.00	40,600.00	2,368,480.16
2) 投资性房地 产转入	93,417.38			93,417.38
本期减少金额	108,908.38			108,908.38
1) 转入投资性 房地产	108,908.38			108,908.38
期末数	12,307,769.97	5,556,780.00	609,000.00	18,473,549.97
账面价值				
期末账面价值	70,113,138.04	1,399,320.00		71,512,458.04
期初账面价值	89,157,289.80	2,094,930.00	40,600.00	91,292,819.80

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
装修费	8,493,245.19	2,094,038.66	3,514,622.13		7,072,661.72
软 件	5,212,159.16	2,688,652.90	2,171,081.51		5,729,730.55
技术服务费	4,748,826.16	405,384.56	1,345,400.28		3,808,810.44
合 计	18,454,230.51	5,188,076.12	7,031,103.92		16,611,202.71

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	238,475,594.65	36,924,034.27	182,413,208.01	28,239,070.90
存货跌价准备	27,146,712.29	4,110,251.58	19,126,468.31	2,868,970.25
固定资产减值准备	5,230,405.50	784,560.83	5,259,102.23	788,865.33
内部未实现销售利润	16,905,561.58	2,535,834.24	23,163,354.02	3,474,503.10
合 计	287,758,274.02	44,354,680.92	229,962,132.57	35,371,409.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	99,541,318.88	14,931,197.83	97,818,729.36	14,672,809.40
交易性金融资产公允价值变动	43,471.91	6,520.79		
合 计	99,584,790.79	14,937,718.62	97,818,729.36	14,672,809.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	34,001,343.54	34,704,103.74
可抵扣亏损	38,862,963.80	32,648,995.08
小 计	72,864,307.34	67,353,098.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	3,413,920.63	4,556,748.69
2018 年	8,954,850.44	8,954,850.44
2019 年	10,012,395.47	11,407,089.43
2020 年	6,049,956.15	7,730,306.52
2021 年	10,431,841.11	
小 计	38,862,963.80	32,648,995.08

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程、设备购置款	3,815,170.76	
合 计	3,815,170.76	

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		30,000,000.00
信用借款	571,000,000.00	540,000,000.00

合 计	571,000,000.00	570,000,000.00
-----	----------------	----------------

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	276,528,617.46	246,977,109.47
银行承兑汇票	208,106,494.49	1,571,640.00
合 计	484,635,111.95	248,548,749.47

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 1,562,657.65 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	718,496,004.79	756,656,426.92
设备款	22,502,560.76	13,119,034.16
合 计	740,998,565.55	769,775,461.08

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
常州朗锐东洋传动技术有限公司	18,832,516.28	暂未支付
重庆赛力盟机电有限责任公司	15,190,111.20	暂未支付
株洲南车时代电气股份有限公司	12,456,219.65	暂未支付
河北四联川仪自控设备有限公司	7,754,325.49	暂未支付
河北昌祥自动化设备销售有限公司	6,958,319.81	暂未支付
小 计	61,191,492.43	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	204,650,909.46	256,489,792.34

合 计	204,650,909.46	256,489,792.34
-----	----------------	----------------

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆市永川区绿美环保有限责任公司	12,905,426.50	尚未完成交付
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	12,620,300.00	尚未完成交付
中核控制系统工程有限公司	6,584,567.60	暂未发货
上海电气核电设备有限公司	6,049,152.00	暂未交货
中冶赛迪工程技术股份有限公司	5,175,312.72	暂未发货
小 计	43,334,758.82	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	87,780,278.25	496,704,335.91	465,319,289.13	119,165,325.03
离职后福利—设定提存计划	272,485.86	41,492,025.32	38,257,853.45	3,506,657.73
合 计	88,052,764.11	538,196,361.23	503,577,142.58	122,671,982.76

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	68,781,460.51	388,068,248.07	360,893,650.80	95,956,057.78
职工福利费		28,505,309.53	28,489,547.03	15,762.50
社会保险费	199,068.66	32,002,302.69	30,863,227.04	1,338,144.31
其中：医疗保险费	183,478.58	28,712,560.00	27,570,122.96	1,325,915.62
工伤保险费	9,246.57	1,844,737.62	1,847,925.27	6,058.92
生育保险费	6,343.51	1,445,005.07	1,445,178.81	6,169.77
住房公积金	230,955.55	26,208,155.36	24,434,316.95	2,004,793.96
工会经费	4,460,389.74	7,015,774.38	7,104,900.83	4,371,263.29
职工教育经费	14,108,403.79	8,495,724.88	7,124,825.48	15,479,303.19
其他		6,408,821.00	6,408,821.00	
小 计	87,780,278.25	496,704,335.91	465,319,289.13	119,165,325.03

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	259,514.00	39,178,938.37	36,243,905.03	3,194,547.34
失业保险费	12,971.86	2,313,086.95	2,013,948.42	312,110.39
小 计	272,485.86	41,492,025.32	38,257,853.45	3,506,657.73

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,306,344.81	32,473,787.22
企业所得税	17,163,407.03	7,872,626.25
营业税		467,952.97
城市维护建设税	940,071.86	2,295,809.63
教育费附加	1,307,862.32	1,685,345.48
其 他	3,301,907.50	1,989,036.71
合 计	40,019,593.52	46,784,558.26

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
经营者风险保证金	7,204,943.81	14,866,646.96
代理进出口货款	20,667,030.35	22,626,188.55
应付暂收款	17,474,634.72	17,073,900.28
保证金及押金	24,767,407.73	29,645,903.37
费用报销款	32,154,254.09	13,638,941.66
拆借款	5,271,279.79	4,190,000.00
其 他	16,872,429.86	16,774,498.26
合 计	124,411,980.35	118,816,079.08

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	68,000,000.00	50,000,000.00
合 计	68,000,000.00	50,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	68,000,000.00	50,000,000.00
小 计	68,000,000.00	50,000,000.00

26. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	14,000,000.00	68,000,000.00
合 计	14,000,000.00	68,000,000.00

(2) 其他说明

期末长期借款年利率为 4.75%。

27. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	145,630,000.00	131,170,000.00
其他长期福利[注]	14,180,000.00	5,280,000.00
合 计	159,810,000.00	136,450,000.00

[注]：其他长期福利系长期带薪缺勤福利。

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	131,170,000.00	92,730,000.00
计入当期损益的设定受益成本	12,350,000.00	9,590,000.00
① 当期服务成本	7,440,000.00	5,460,000.00
② 过去服务成本	10,000.00	

③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	4,900,000.00	4,130,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	3,280,000.00	29,870,000.00
精算利得（损失以“-”表示）	-3,280,000.00	-29,870,000.00
其他变动	-1,170,000.00	-1,020,000.00
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	1,170,000.00	1,020,000.00
期末余额	145,630,000.00	131,170,000.00

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	131,170,000.00	92,730,000.00
计入当期损益的设定受益成本	12,350,000.00	9,590,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	3,280,000.00	29,870,000.00
其他变动	-1,170,000.00	-1,020,000.00
期末余额	145,630,000.00	131,170,000.00

(3) 设定受益计划的内容

公司为现有退休人员及未来退休人员提供以下补充退休后福利：①现有退休人员及未来退休人员的按月支付的补充养老福利，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止；②现有退休人员及未来退休人员的按年支付的大额医疗费用，此福利周期性调整，并发放至其身故为止；③现有退休人员及未来退休人员的按年支付的过节费，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止。

公司为现有遗属提供以下补充补贴福利：现有遗属按月支付的补充补贴福利，若遗属为员工的配偶或父母，则发放至去世为止，若遗属为员工的子女，则发放至指定年龄为止。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果

重大精算假设如下：

项 目	期末数	2016 年 1 月 1 日
折现率	3.75%	3.75%
死亡率[注]	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）	中国寿险业年金生命表 2000-2003
薪酬的预期增长率	7%、10%	7%、10%

折现率敏感性分析结果

项 目	期末数	备注
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划义务现值的影响	-34,010,000.00	[注]
折现率降低 1 个百分点对设定受益计划义务现值的影响	48,110,000.00	[注]

注:公司委托韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司对前述设定受益计划义务现值进行了精算评估,并出具了精算报告书(WTW[705780]-20161231号)。2016年12月31日数据系由韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司以2016年1月1日的完整精算评估数据为基础,采用通用的精算原则与方法向前滚动推算所得。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	51,295,483.32	5,548,500.00	9,404,279.86	47,439,703.46
其中:与资产相关的政府补助	31,603,815.85		3,684,052.91	27,919,762.94
与收益相关的政府补助	19,691,667.47	5,548,500.00	5,720,226.95	19,519,940.52
合 计	51,295,483.32	5,548,500.00	9,404,279.86	47,439,703.46

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
城市轨道交通屏蔽门/安全门国产化项目	2,708,550.22		380,000.00		2,328,550.22	与资产相关
制造业装备智能化升级	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
电牵本地化建设项目	15,726,300.00		1,900,000.00		13,826,300.00	与资产相关
传感器及智能化仪器仪表	342,021.95		42,114.60		299,907.35	与收益相关
三维结构生物转盘污水处理成套装备开发及产业化	268,304.06		66,232.48		202,071.58	与收益相关
高参数智能控制阀开发与产业化	772,742.78		187,966.52		584,776.26	与收益相关
工业控制高精度压力传感器实用化技术研究	66,688.31		36,813.58		29,874.73	与收益相关
面向工业无线网络协议 WIA-PA 的网络设备研发及应用	53,739.97		36,903.07		16,836.90	与收益相关
多品种自动化仪器仪表智能生产与集	953,078.00		235,455.50		717,622.50	与收益相关

团管控集成应用						
科里奥利力质量流量计传感器开发	187,005.37		117,774.60		69,230.77	与收益相关
电磁流量计产品海布局分析	29,632.08		14,304.72		15,327.36	与收益相关
核电用检测仪表设备产业化项目	4,140,000.00				4,140,000.00	与收益相关
高技术产业重大产业技术开发项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
电池供电电磁流量计	190,104.61		190,104.61			与收益相关
工业自动化测控仪表技术重庆市重点实验室	127,048.40		37,547.50		89,500.90	与收益相关
仪控装备运维服务网络技术专利分析	100,000.00		97,378.64		2,621.36	与收益相关
工业传感器全生命周期数据闭环智能制造新模式	4,993,722.00		715,616.12		4,278,105.88	与收益相关
智能仪表与工业控制重要技术标准研究	9,637.84		9,637.84			与收益相关
基于物联网的智能仪器仪表		750,000.00	254,925.15		495,074.85	与收益相关
智能制造测控装备语义化描述和数据字典标准研究与验证平台建设		500,000.00	45,644.29		454,355.71	与收益相关
数字化车间集成与互联互通标准研究和验证平台建设项目		500,000.00	161,114.66		338,885.34	与收益相关
智能物位测量和控制仪表系统项目		150,000.00			150,000.00	与收益相关
院士专家工作站专项补助		350,000.00			350,000.00	与收益相关
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	3,276,767.23		300,691.20		2,976,076.03	与资产相关
重庆市人力资源和社会保障局高技能专家工作室补助		50,000.00			50,000.00	与收益相关
研究中心能力提升项目	475,600.00				475,600.00	与收益相关
基于 Raman 光谱分析的非接触便携式人与动物血液鉴别仪研发	578,591.25	328,500.00	3,242.50		903,848.75	与收益相关
三代核电技术关键传感器实施方案	4,230,000.00		24,094.51		4,205,905.49	与资产相关
三代核电技术关键传感器实施方案	3,851,261.52		766,597.51		3,084,664.01	与收益相关
高精度压力变送器自主研发及产业化项目	3,862,198.40		1,079,267.20		2,782,931.20	与资产相关

小城镇污水一体化处理技术研究与装备开发	900,000.00	150,000.00	489,123.65	462,000.00	98,876.35	与收益相关
银的高效绿色制备及其高附加值产品开发	661,310.85		661,310.85			与收益相关
电力及汽车继电器触点材料开发	129,533.02		129,533.02			与收益相关
微电子陶瓷封装用层状复合材料研发及产业化	17,458.73		17,458.73			与收益相关
镍铬电阻合金箔材开发及产业化		2,770,000.00		890,000.00	1,880,000.00	与收益相关
智能组件式综合控制器开发	39,822.72		5,345.16		34,477.56	与收益相关
面向工业自动控制的智能软件研发	204,364.01		46,081.65		158,282.36	与收益相关
川仪软件独立研发与测试能力建设项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
小 计	51,295,483.32	5,548,500.00	8,052,279.86	1,352,000.00	47,439,703.46	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	395,000,000.00						395,000,000.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	697,914,278.28			697,914,278.28
其他资本公积	7,580,350.62			7,580,350.62
合 计	705,494,628.90			705,494,628.90

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-49,220,535.20	-3,280,000.00			-2,989,837.60	-290,162.40	-52,210,372.80

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-49,220,535.20	-3,280,000.00			-2,989,837.60	-290,162.40	-52,210,372.80
以后将重分类进损益的其他综合收益	84,573,406.63	3,366,229.66		258,388.43	3,107,841.23		87,681,247.86
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	83,145,919.96	1,722,589.52		258,388.43	1,464,201.09		84,610,121.05
外币财务报表折算差额	1,427,486.67	1,643,640.14			1,643,640.14		3,071,126.81
其他综合收益合计	35,352,871.43	86,229.66		258,388.43	118,003.63	-290,162.40	35,470,875.06

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,408,306.10	13,715,219.48		91,123,525.58
合 计	77,408,306.10	13,715,219.48		91,123,525.58

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	586,534,276.86	497,755,170.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-864,012.27
调整后期初未分配利润	586,534,276.86	496,891,158.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,004,480.61	152,882,284.84
减：提取法定盈余公积	13,715,219.48	15,839,166.60
应付普通股股利	47,400,000.00	47,400,000.00
期末未分配利润	654,423,537.99	586,534,276.86

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,239,690,525.00	2,285,214,577.11	3,137,922,732.56	2,292,948,916.33
其他业务收入	21,506,319.49	12,116,087.57	17,429,369.09	8,986,466.37

合 计	3,261,196,844.49	2,297,330,664.68	3,155,352,101.65	2,301,935,382.70
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本期公司前 5 名客户的营业收入合计数为 646,366,938.05 元，占公司全部营业收入的比例为 19.82%。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	551,338.42	2,471,705.63
城市维护建设税	9,235,258.28	12,301,351.87
教育费附加	4,515,524.72	5,434,313.40
地方教育附加[注]	1,882,499.07	
房产税[注]	3,803,936.61	
土地使用税[注]	2,558,284.05	
其他[注]	1,865,971.16	109,473.82
合 计	24,412,812.31	20,316,844.72

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月地方教育附加、房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	189,314,625.57	160,873,831.71
差旅费	52,905,800.53	46,902,093.28
业务招待费	46,795,472.90	37,999,971.26
运输费	31,944,910.17	24,257,179.44
办公费	18,551,309.06	15,783,654.28
招投标费用	10,637,534.17	15,273,486.46
包装费	6,924,943.25	6,618,767.84

修理费	5,934,119.65	4,409,855.03
通讯费	4,066,564.63	3,855,387.03
租赁费	7,907,571.51	8,936,238.20
折旧费	2,917,834.58	3,015,061.35
会务费	3,935,938.82	2,959,204.43
其他	16,912,635.34	13,771,776.20
合 计	398,749,260.18	344,656,506.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	140,832,922.82	132,761,943.95
研究开发费	136,927,453.42	107,304,533.62
折旧费	13,251,943.15	13,846,885.36
车辆使用费	5,905,056.83	5,999,340.36
办公费	5,565,395.32	8,382,691.04
租赁费	4,487,794.34	4,689,460.17
修理费	3,749,235.98	4,595,213.40
差旅费	3,880,658.59	3,960,153.77
税费[注]	4,396,503.68	10,025,637.54
业务招待费	1,278,221.37	1,831,515.05
水电费	1,874,845.25	1,601,514.13
长期资产摊销	7,889,234.61	8,770,726.06
其他	9,507,349.21	4,908,392.86
合 计	339,546,614.57	308,678,007.31

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	34,441,207.29	41,133,181.58

减：利息收入	2,894,055.62	3,476,094.36
加：汇兑损失	1,275,866.08	1,376,883.27
减：汇兑收益	2,453,673.84	183,193.54
加：手续费	3,856,037.99	2,440,717.86
加：其他 [注]	5,050,000.00	4,400,000.00
合 计	39,275,381.90	45,691,494.81

注：系设定受益计划净负债利息 490 万元；其他长期职工福利净负债利息 15 万元。

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	55,589,513.60	36,189,822.60
存货跌价损失	11,600,497.91	5,477,597.44
固定资产减值损失		220,491.38
合 计	67,190,011.51	41,887,911.42

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	43,471.91	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	43,471.91	
合 计	43,471.91	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	25,384,543.90	47,251,480.89
持有和处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-10,894.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,258,181.66	6,387,217.47
合 计	31,642,725.56	53,627,803.86

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	744,589.91	138,712.50	744,589.91
其中：固定资产处置利得	744,589.91	138,712.50	744,589.91
政府补助	20,476,553.17	19,854,839.13	20,476,553.17
其他	4,549,132.59	11,298,952.68	4,549,132.59
合 计	25,770,275.67	31,292,504.31	25,770,275.67

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
就业和社保补贴	4,236,155.00	4,038,646.38	与收益相关
即征即退增值税	2,530,635.51	2,394,694.46	与收益相关
新产品开发补贴	2,145,300.00	553,220.00	与收益相关
电牵本地化建设项目	1,900,000.00	1,900,000.00	与资产相关
高精度压力变送器自主研发及产业化项目	1,079,267.20	1,079,267.20	与资产相关
三代核电技术关键传感器实施方案	766,597.51	148,738.48	与收益相关
三代核电技术关键传感器实施方案	24,094.51		与资产相关
经济扶持补贴款	759,000.00	340,000.00	与收益相关
融资利息补贴	740,000.00		与收益相关
专项进口贴息项目资金	728,384.00		与收益相关
工业传感器全生命周期数据闭环智能制造新模式	715,616.12		与收益相关
银的高效绿色制备及其高附加值产品开发	661,310.85	50,112.10	与收益相关
小城镇污水一体化处理技术与装备开发	489,123.65		与收益相关
城市轨道交通屏蔽门/安全门国产化项目	380,000.00	380,000.00	与资产相关
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	300,691.20	300,691.20	与资产相关
基于物联网的智能仪器仪表	254,925.15		与收益相关
多品种自动化仪器仪表智能生产与集团管控集成应用	235,455.50	136,782.00	与收益相关
优秀工业企业奖励	200,000.00		与收益相关
电池供电电磁流量计	190,104.61	1,781,135.57	与收益相关
高参数智能控制阀开发与产业化	187,966.52	1,248,507.22	与收益相关

数字化车间集成与互联互通标准研究和验证 平台建设项目	161,114.66		与收益相关
专利信息平台建设专项款	130,000.00		与收益相关
电力及汽车继电器触点材料开发	129,533.02	170,641.87	与收益相关
品牌创建奖金	120,000.00		与收益相关
异构集成工业物联网系统研发及应用示范项 目	120,000.00		与收益相关
科里奥利力质量流量计传感器开发	117,774.60	171,765.16	与收益相关
外经贸发展专项资金	110,000.00		与收益相关
名牌产品奖励	100,000.00	150,000.00	与收益相关
仪控装备运维服务网络技术专利分析	97,378.64		与收益相关
出口资金技改补贴	73,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业和创新型企业奖励	70,000.00	222,548.00	与收益相关
三维结构生物转盘污水处理成套装备开发及 产业化	66,232.48	446,448.72	与收益相关
科技项目补贴	60,000.00		与收益相关
智能组件式综合控制器开发	5,345.16	154,746.19	与收益相关
面向工业自动控制的智能软件研发	46,081.65	29,243.24	与收益相关
智能制造测控装备语义化描述和数据字典标 准研究与验证平台建设	45,644.29		与收益相关
传感器及智能化仪器仪表	42,114.60	317,683.86	与收益相关
工业自动化测控仪表技术重庆市重点实验室	37,547.50	372,951.60	与收益相关
面向工业无线网络协议WIA-PA的网络设备研 发及应用	36,903.07	1,539,716.84	与收益相关
工业控制高精度压力传感器实用化技术研究	36,813.58	323,311.69	与收益相关
微电子陶瓷封装用层状复合材料研发及产业 化	17,458.73	10,794.77	与收益相关
电磁流量计产品海布局分析	14,304.72	20,367.92	与收益相关
智能仪表与工业控制重要技术标准研究	9,637.84		与收益相关
基于 Raman 光谱分析的非接触便携式人与动 物血液鉴别仪研发	3,242.50		与收益相关
出口信保资助资金	1,000.00		与收益相关
企业两化融合新型能力建设项目 2015 年工业 振兴专项资金		100,000.00	与收益相关
汽车用微电机换向器、刷片材料项目		38,113.49	与收益相关

嗅敏式肺癌无创快筛查检测仪研发		718,700.00	与收益相关
北部新区财政局房租返还		541,049.26	与收益相关
其 他	300,798.80	74,961.91	与收益相关
小 计	20,476,553.17	19,854,839.13	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,228,356.05	680,843.96	1,228,356.05
其中：固定资产处置损失	1,228,356.05	680,843.96	1,228,356.05
债务豁免损失	5,093,744.84	2,747,193.69	5,093,744.84
对外捐赠	3,000.00	1,000.00	3,000.00
其 他	1,041,438.70	339,360.60	1,041,438.70
合 计	7,366,539.59	3,768,398.25	7,366,539.59

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	29,003,614.16	29,835,364.77
递延所得税费用	-8,976,750.55	-4,262,924.19
合 计	20,026,863.61	25,572,440.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	144,782,032.89
按法定/适用税率计算的所得税费用[注]	21,717,304.93
子公司适用不同税率的影响	471,419.87
调整以前期间所得税的影响	-2,177,095.64
非应税收入的影响	-5,116,551.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,417,856.27
加计扣除项目的影响	-7,600,081.03

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-433,929.57
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	1,747,940.47
所得税费用	20,026,863.61

注：按母公司适用的所得税税率 15% 计算。

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到财政补贴资金	17,972,773.31	23,642,829.53
收到单位往来款项	4,904,967.56	45,513,156.69
收到利息收入	1,754,048.82	1,525,427.69
其 他	1,230,440.57	302,532.86
合 计	25,862,230.26	70,983,946.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	184,460,263.11	169,623,338.07
支付管理费用	87,696,535.75	80,152,895.16
支付单位往来款项	17,535,282.08	6,773,878.21
支付保函及银行承兑汇票等保证金	35,091,243.95	1,028,412.92
支付银行冻结款项	6,952,680.00	
支付银行手续费	3,856,037.99	2,440,717.86
其 他	1,893,206.97	340,360.60
合 计	337,485,249.85	260,359,602.82

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款		300,000,000.00
收到定期存款利息收入		4,620,000.00
收到与资产相关的政府补贴		4,230,000.00
收取非金融企业资金占用费	1,140,006.80	
合 计	1,140,006.80	308,850,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的投资性银行承兑汇票保证金	4,978,875.00	1,571,640.00
合 计	4,978,875.00	1,571,640.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到筹资性票据保证金		19,200,000.00
合 计		19,200,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	124,755,169.28	147,765,423.52
加: 资产减值准备	67,190,011.51	41,887,911.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,540,899.80	40,144,145.35
无形资产摊销	2,899,303.85	2,714,675.61
长期待摊费用摊销	7,031,103.92	8,319,285.77
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)	483,766.14	542,131.46
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)	-43,471.91	

财务费用(收益以“-”号填列)	38,351,200.49	43,582,514.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,642,725.56	-53,627,803.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,983,271.34	-4,262,924.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,520.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-172,929,100.91	-59,085,943.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-110,474,501.33	-240,197,794.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	188,347,108.58	228,198,318.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,532,013.31	155,979,940.73
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	514,693,945.09	534,493,481.66
减: 现金的期初余额	534,493,481.66	286,561,789.46
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	-19,799,536.57	247,931,692.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	514,693,945.09	534,493,481.66
其中: 库存现金	230,378.11	96,877.87
可随时用于支付的银行存款	514,463,566.98	534,396,603.79
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	514,693,945.09	534,493,481.66
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末,其他货币资金余额中有 42,445,291.04 元银行承兑汇票保证金、有 49,270,937.16

元保函保证金、有 5,136,733.15 元信用证保证金、有 6,952,680.00 元已冻结银行存款,共计 103,805,641.35 元不符合现金流量表中现金及现金等价物的定义,在编制现金流量表时已扣除。

(四) 其他

1. 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	96,852,961.35	存出保证金
货币资金	6,952,680.00	冻结资金
合 计	103,805,641.35	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			32,347,756.68
其中: 美元	4,413,459.37	6.937	30,616,167.65
欧元	65,517.58	7.3068	478,723.85
日元	20,394,637.00	0.059591	1,215,336.81
港币	41,954.11	0.89451	37,528.37
应收账款			11,778,361.68
其中: 美元	1,686,919.31	6.937	11,702,159.25
欧元	7,023.32	7.3068	51,317.99
港币	27,819.07	0.89451	24,884.44
应付账款			40,911,871.85
其中: 美元	3,925,298.11	6.937	27,229,792.99
欧元	1,861,444.56	7.3068	13,601,203.11
日元	1,357,180.55	0.059591	80,875.75

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
-----------	---------	-------	------

香港联和经贸有限公司	香港	港币	当地流通货币
------------	----	----	--------

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
重庆四联技术进出口有限公司	重庆	重庆市渝中区	进出口	100.00		同一控制下企业合并
重庆四联测控技术有限公司	重庆	重庆市渝北区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
重庆川仪调节阀有限公司	重庆	重庆市北碚区	制造业	100.00		设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司持有重庆霍克川仪仪表有限公司 50%股权，但仍将其纳入合并报表范围，主要是由于公司能够控制其生产经营与财务。

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
重庆川仪环境科技有限公司	20.00	-659,465.88		9,273,913.58
重庆川仪特种阀门修造有限公司	46.74	-2,034,901.74		5,597,482.86

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
重庆川仪环境科技有限公司	48,733,671.04	4,550,499.22	53,284,170.26	5,105,726.00	1,808,876.35	6,914,602.35
重庆川仪特种阀门修造有限公司	16,342,958.49	3,734,302.03	20,077,260.52	6,262,498.28	1,840,000.00	8,102,498.28

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
重庆川仪环境科技有限公司	50,919,879.21		50,919,879.21	2,981.88	900,000.00	902,981.88
重庆川仪特种阀门修造有限公司	21,951,092.38	4,224,167.23	26,175,259.61	8,007,207.66	1,630,000.00	9,637,207.66

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆川仪环境科技有限公司	9,380,028.46	-3,297,329.42	-3,647,329.42	2,042,304.61
重庆川仪特种阀门修造有限公司	20,146,820.77	-4,353,289.71	-4,563,289.71	1,692,375.16

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆川仪环境科技有限公司		16,897.33		-48,390,888.12
重庆川仪特种阀门修造有限公司	22,879,750.94	-5,105,811.50	-4,885,811.50	-1,068,097.95

(3) 其他说明

根据公司于2016年3月10日召开的第三届董事会第十三次会议决议,同意公司按重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重庆川仪特种阀门修造有限公司(以下简称“特阀公司”)截至评估基准日2015年3月31日的净资产2,289.82万元作价(每元注册资本对应的净资产值1.1449元),收购特阀公司少数股东持有的该公司46.74%股权,收购完成后,公司持有特阀公司100%股权。

截至2016年12月31日,该股权收购事项已停止实施。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆横河川仪有限公司	重庆市	重庆市渝北区	制造业	40.00		权益法核算

河南中平川仪电气有限公司	河南省	河南省平顶山市	制造业	45.00		权益法核算
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	重庆市	重庆市北碚区	制造业	50.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	
流动资产	12,716,930.58	13,945,497.21
其中：现金和现金等价物	12,390,728.50	13,906,803.32
非流动资产	99,617.54	127,413.62
资产合计	12,816,548.12	14,072,910.83
流动负债	720,198.56	10,600.00
非流动负债		
负债合计	720,198.56	10,600.00
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	12,096,349.56	14,062,310.83
按持股比例计算的净资产份额	6,048,174.78	7,031,155.42
对合营企业权益投资的账面价值	6,048,174.78	7,031,155.42
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-52,398.22	-55,481.85
所得税费用		
净利润	-1,965,961.27	-928,759.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,965,961.27	-928,759.10
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	重庆横河川仪有限公司	河南中平川仪电气有限公司	重庆横河川仪有限公司	河南中平川仪电气有限公司
流动资产	531,140,230.36	111,790,192.92	586,806,159.96	116,369,713.01
非流动资产	90,702,136.33	13,071,134.27	62,404,191.31	13,777,815.90
资产合计	621,842,366.69	124,861,327.19	649,210,351.27	130,147,528.91
流动负债	156,592,809.68	94,703,644.71	153,246,576.47	99,362,002.41
非流动负债				
负债合计	156,592,809.68	94,703,644.71	153,246,576.47	99,362,002.41
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	465,249,557.01	30,157,682.48	495,963,774.80	30,785,526.50
按持股比例计算的净资产份额	186,099,822.80	13,570,957.12	198,385,509.92	13,853,486.93
调整事项				
商誉	47,251,406.71		47,251,406.71	
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	233,351,229.51	13,570,957.12	245,636,916.63	13,853,486.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	686,612,326.42	60,786,846.69	746,896,311.09	93,421,079.16
净利润	65,960,782.21	-627,844.02	128,872,891.50	-1,757,207.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	65,960,782.21	-627,844.02	128,872,891.50	-1,757,207.14
本期收到的来自联营企业的股利	36,092,000.00		47,320,000.00	

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	3,874,837.25	

下列各项按持股比例计算的合计数	601,464.93	
合并日至期末净利润	3,007,324.66	
其他综合收益		
综合收益总额	3,007,324.66	

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款18.88%(2015年12月31日:14.44%)源于前五大客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中无已逾期尚未计提减值及未逾期未计提减值的情况。

(二) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时遇到资金短

缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	653,000,000.00	668,818,216.99	653,260,096.69	15,558,120.30	
应付票据	484,635,111.95	484,635,111.95	484,635,111.95		
应付账款	740,998,565.55	740,998,565.55	740,998,565.55		
其他应付款	124,411,980.35	124,411,980.35	124,411,980.35		
小 计	2,003,045,657.85	2,018,863,874.84	2,003,305,754.54	15,558,120.30	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	688,000,000.00	711,263,041.45	640,561,458.12	70,701,583.33	
应付票据	248,548,749.47	248,548,749.47	248,548,749.47		
应付账款	769,775,461.08	769,775,461.08	769,775,461.08		
其他应付款	118,816,079.08	118,816,079.08	118,816,079.08		
小 计	1,825,140,289.63	1,848,403,331.08	1,777,701,747.75	70,701,583.33	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币298,000,000.00元(2015年12月31日：人民币160,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		135,584,790.79		135,584,790.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		43,471.91		43,471.91
交易性金融资产		43,471.91		43,471.91
可供出售金融资产		135,541,318.88		135,541,318.88
权益工具投资		135,541,318.88		135,541,318.88
持续以公允价值计量的资产总额		135,584,790.79		135,584,790.79

(二) 持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的重庆农村商业银行股份有限公司（以下简称重庆农商行）股票不能在H股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2016年12月31日，重庆农商行H股收盘价为港币4.55元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为4.07元/股，低于2016年12月31日账面每股净资产。基于重庆农商行作为金融公司的特性及其期末H股市价低于每股净资产的现实，本公司持有的重庆农商行权益投资12月31日的每股公允价值以H股收盘价计量。

公司持有的重庆银行股份有限公司（以下简称重庆银行）股票不能在 H 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2016 年 12 月 31 日，重庆银行 H 股收盘价为港币 6.57 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为 5.88 元/股，低于 2016 年 12 月 31 日账面每股净资产。基于重庆银行作为金融公司的特性及其期末 H 股市价低于每股净资产的现实，本公司持有的重庆银行权益投资 12 月 31 日的每股公允价值以 H 股收盘价计量。

交易性金融资产主要系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为确定公允价值的依据。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国四联仪器仪表集团有限公司	重庆市北碚区	制造业	42,806.26 万元	34.68	34.68

（2）本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆横河川仪有限公司	联营企业
河南中平川仪电气有限公司	联营企业
重庆昆仑仪表有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆川仪测量装置有限公司	母公司的子公司

重庆川仪微电路有限责任公司	母公司的子公司
重庆四联光电科技有限公司	母公司的子公司
重庆四联微电子有限公司	母公司的子公司
重庆四联特种装备材料有限公司	母公司的子公司
重庆四联投资管理有限公司	母公司的子公司
重庆四联新能源有限公司	母公司的子公司
重庆市两江新区信联产融小额贷款有限公司	母公司的子公司
重庆安美科技有限公司	母公司的联营企业
重庆耐德工业股份有限公司	母公司的联营企业
重庆荣凯川仪仪表有限公司	母公司的联营企业
重庆川仪精密机械有限公司	母公司的联营企业
重庆银海融资租赁有限公司	本公司董事兼任银海租赁董事
重庆银行股份有限公司	本公司董事兼任重庆银行董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易（以下金额为含税金额）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆横河川仪有限公司	采购商品	228,093,672.45	300,419,273.51
重庆荣凯川仪仪表有限公司	采购商品	31,828,161.88	24,836,167.33
重庆川仪精密机械有限公司	采购商品	14,560,341.42	17,681,898.39
重庆四联光电科技有限公司	采购商品	7,089,297.14	45,829,058.35
重庆川仪微电路有限责任公司	采购商品	9,792,243.84	14,788,932.10
重庆安美科技有限公司	采购商品	2,879,512.40	3,094,463.08
重庆耐德工业股份有限公司	采购商品	728,266.00	636,680.00
重庆四联投资管理有限公司	采购商品/ 接受劳务	4,821,000.00	10,000.00
重庆四联特种装备材料有限公司	采购商品	1,023,898.41	196,939.59
河南中平川仪电气有限公司	采购商品	2,350,000.00	
重庆昆仑仪表有限公司	采购商品	16,540,401.32	

小 计		319,706,794.86	407,493,412.35
-----	--	----------------	----------------

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易（以下金额为含税金额）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南中平川仪电气有限公司	销售商品	8,426,596.00	39,046,427.00
重庆四联光电科技有限公司	销售商品/提供劳务	6,051,850.43	13,568,075.27
重庆横河川仪有限公司	销售商品	11,848,322.12	11,393,785.75
重庆川仪精密机械有限公司	销售商品	197,092.82	2,847,058.80
重庆耐德工业股份有限公司	销售商品	27,867.00	102,001.40
中国四联仪器仪表集团有限公司	销售商品	143,210.00	25,920.00
重庆荣凯川仪仪表有限公司	销售商品	70,907.60	438,914.60
重庆川仪微电路有限责任公司	销售商品	77,329.38	85,764.65
重庆四联特种装备材料有限公司	销售商品	75,218.56	53,653.50
重庆四联新能源有限公司	销售商品	291,992,904.04	60,000,000.05
重庆四联微电子有限公司	销售商品	247,200.00	
重庆昆仑仪表有限公司	销售商品	116,502.40	
重庆银海融资租赁有限公司	销售商品	11,390,357.12	
重庆安美科技有限公司	销售商品	5,808.00	
小 计		330,671,165.47	127,561,601.02

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
重庆横河川仪有限公司	房屋及建筑物	3,995,290.46	3,405,309.98
重庆市两江新区信联产融小额贷款有限公司	房屋及建筑物	7,500.00	7,500.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
中国四联仪器仪表集团有限公司	房屋及建筑物	3,606,518.00	3,695,524.00
重庆四联光电科技有限公司	房屋及建筑物	571,046.00	308,118.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

中国四联仪器仪表集团有限公司为公司在中国银行股份有限公司重庆北碚支行开具的 75,709,209.08 元人民币、820,651.00 欧元保函提供了连带责任保证担保；分别为全资子公司重庆四联技术进出口有限公司在中国银行股份有限公司重庆北碚支行开具的 78,000.00 元人民币保函、697,000.00 欧元信用证提供了连带责任保证担保；为全资子公司重庆川仪工程技术有限公司在中国银行股份有限公司重庆北碚支行开具的 4,892,500.00 元保函提供了连带责任保证担保。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,438,897.23	7,580,164.00

5. 委托代理

子公司重庆四联技术进出口有限公司承担了四联集团下属各公司的进出口代理业务，按代理业务金额的 5%-7%收取代理业务手续费。

6. 商标许可

根据公司与重庆荣凯川仪仪表有限公司、重庆川仪精密机械有限公司、重庆昆仑仪表有限公司签订的相关协议，公司将“川”和“川仪”汉字商标许可给重庆荣凯川仪仪表有限公司、重庆川仪精密机械有限公司、重庆昆仑仪表有限公司，约定本年度商标权使用费分别为 19,530.00 元、8,436.00 元和 229,728.50 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司已收到上述商标权使用费累计 257,694.50 元。

7. 金融服务

2016 年度，重庆银行股份有限公司向公司提供存款、贷款、信用证、保函等金融服务，累计取得利息收入 572,308.26 元，支付借款利息 4,717,483.34 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司在该行的存款余额为 128,018,326.24 元，借款余额为 110,000,000.00 元，未到期的保函余额为 18,931,300.40 美元及人民币 3,170,395.00 元，未到期的信用证余额为

354,940.00 美元，未到期银行承兑汇票余额为 53,522,550.00 元。上述关联交易均属于日常经营业务，系交易双方协商一致，且以不优于该行对非关联方同类交易的条件进行，其中存款和贷款利率均按照中国人民银行颁布的基准利率及浮动区间执行。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	重庆四联光电科技有限公司	232,279.80		235,588.00	
	重庆荣凯川仪仪表有限公司	106,205.00		12,494.70	
小计		338,484.80		248,082.70	
应收账款					
	河南中平川仪电气有限公司	10,258,229.45	541,214.15	12,452,137.55	622,606.88
	重庆四联光电科技有限公司	8,124,081.12	412,425.16	4,672,634.92	233,631.75
	重庆荣凯川仪仪表有限公司	27,688.50	1,384.43	115,209.60	5,760.48
	重庆横河川仪有限公司	402,576.91	20,128.85	99,925.65	4,996.28
	重庆川仪精密机械有限公司			860,157.54	43,007.88
	重庆四联新能源有限公司	68,080,810.34	3,404,040.52	29,495,440.05	1,474,772.00
小计		86,893,386.32	4,379,193.11	47,695,505.31	2,384,775.27
预付款项					
	重庆四联光电科技有限公司	1,475,797.80			
	重庆横河川仪有限公司	152,055.03			
小计		1,627,852.83			
其他应收款					
	重庆四联光电科技有限公司	3,223.40	161.17	284,713.11	14,235.66

	重庆横河川仪有限公司	54,687.20	2,734.36	51,149.93	2,557.50
小 计		57,910.60	2,895.53	335,863.04	16,793.16

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	重庆川仪精密机械有限公司	4,871,668.50	4,904,933.37
	重庆川仪测量装置有限公司		1,366,081.00
	重庆四联光电科技有限公司	5,745,199.02	5,520,831.02
	重庆安美科技有限公司	810,069.82	805,512.41
	重庆横河川仪有限公司	104,789,162.59	108,369,581.71
	重庆荣凯川仪仪表有限公司	10,036,439.82	11,265,128.87
	重庆川仪微电路有限责任公司	4,771,590.97	5,726,283.70
	重庆昆仑仪表有限公司	8,784,984.58	
小 计		139,809,115.30	137,958,352.08
应付账款			
	重庆横河川仪有限公司	10,691,422.26	8,857,975.58
	重庆耐德工业股份有限公司	650,190.00	147,132.16
	重庆川仪精密机械有限公司	1,045,828.12	646,367.24
	重庆荣凯川仪仪表有限公司	2,476,203.99	2,133,536.87
	重庆安美科技有限公司	168,438.82	237,671.44
	重庆川仪微电路有限责任公司	1,201,478.57	360,792.00
	重庆川仪测量装置有限公司		5,775.00
	重庆四联光电科技有限公司	742,898.81	13,585,620.73
	重庆四联特种装备材料有限公司	90,236.16	16,977.60
	河南中平川仪电气有限公司	527,000.00	
	重庆昆仑仪表有限公司	1,068,321.47	
	重庆四联投资管理有限公司		10,000.00
小 计		18,662,018.20	26,001,848.62
预收款项			
	重庆耐德工业股份有限公司	13,336.30	

	重庆四联光电科技有限公司	684,545.00	
	重庆横河川仪有限公司	15,333,333.33	
	重庆四联特种装备材料有限公司		72,000.00
	重庆市两江新区信联产融小额贷款有限公司	4,375.00	
小 计		16,035,589.63	72,000.00
其他应付款			
	重庆四联光电科技有限公司	3,579,080.57	132,630.70
	中国四联仪器仪表集团有限公司	37,000.00	30,000.00
	重庆四联特种装备材料有限公司	3,128.08	17,978.86
	重庆四联微电子有限公司	19,398.51	19,398.51
	重庆市两江新区信联产融小额贷款有限公司		4,375.00
小 计		3,638,607.16	204,383.07

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 开出信用证、保函

(1) 信用证

截至 2016 年 12 月 31 日止，开具的不能撤销的信用证如下：

品 种	交易金额	保证金授信余额	备注
不可撤销信用证	EUR 4,065,300.00	3,106,357.00	本公司提供连带责任担保
不可撤销信用证	EUR 697,000.00	627,300.00	四联集团提供连带担保
不可撤销信用证	USD 2,221,901.20	1,403,076.15	本公司提供连带责任担保

(2) 保函

截至 2016 年 12 月 31 日止，开具的保函如下：

品 种	交易金额	保证金授信余额	备注
保函	CNY 223,406,240.40	24,835,301.05	
保函	CNY 19,977,676.65	2,446,319.81	本公司提供连带责任担保
保函	CNY 80,679,709.08	8,127,370.91	四联集团提供连带担保
保函	EUR 820,651.00	820,000.00	四联集团提供连带担保

保函	EUR 324,602.40	252,945.39	
保函	USD 18,931,300.40	12,789,000.00	本公司提供连带责任担保

2. 出资承诺

(1) 关于对重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司的出资承诺

根据公司与意大利 AnsaldoBreda S.P.A. 签订的《合资合同》，公司及 AnsaldoBreda S.P.A. 共同出资设立重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司，合资款分期出资。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司出资情况如下：

被投资单位名称	应出资额	本期出资额	累计出资额	尚未出资额
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	2,500万元		750万元	1,750万元

(2) 关于对绵阳川仪大泰环保有限责任公司的出资承诺

根据公司第三届董事会第二十二次会议决议，同意公司与绵阳大泰资产投资经营有限公司共同设立绵阳川仪大泰环保有限责任公司，注册资本为 1000 万元，其中川仪股份出资 900 万元，占比 90%。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

3. 担保承诺

2015 年度，公司全资子公司重庆四联技术进出口有限公司（以下简称进出口公司）与四川省地质工程集团公司（以下简称地质集团）、重庆陆洋工程设计有限公司（以下简称重庆陆洋）、巴基斯坦 SARWAR&COMPANY (PVT)LIMITED 组成的联合体中标巴基斯坦 LAWI 水电站项目。根据项目实施要求，中标通知书签发后的规定时间内，业主 Pakhtunkhwa Energy Development Organizatior 必须收到履约保函，履约保函和预付款保函只能由业主指定的巴基斯坦当地银行开具，巴基斯坦当地银行要求中国境内的银行为其开具的履约保函和预付款保函提供同等金额的反担保。由于地质集团和重庆陆洋未取得银行授信额度，为推进项目实施，进出口公司、地质集团、重庆陆洋三方协商约定由进出口公司向中国境内的银行申请，为地质集团和重庆陆洋有偿开具履约保函和预付款保函。2015 年 11 月 5 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于重庆四联技术进出口有限公司为四川省地质工程集团公司提供担保的议案》和《关于重庆四联技术进出口有限公司对重庆陆洋工程设计有限公司提供担保的议案》，同意进出口公司为地质集团开具 697.33 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 697.33 万美元的预付款保函，担保期限为一年。同意进出口公司为重庆陆洋开

具 357.54 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 357.54 万美元的预付款保函，担保期限为一年。

2015 年 11 月 5 日，进出口公司在重庆银行股份有限公司开具保函金额为 16,288,800.00 美元、受益人为 Pakhtunkhwa Energy Development Organizator、保函期限为五年的履约保函，其中包含代地质集团、重庆陆洋开具的保函金额分别为 697.33 万美元、357.54 万美元的履约保函，其担保期限均为五年。截至 2016 年 12 月 31 日止，进出口公司尚未在中国境内的银行为受益人 Pakhtunkhwa Energy Development Organizator 开具预付款保函，即承诺代地质集团、重庆陆洋开具保函金额分别为 697.33 万美元、357.54 万美元的预付款保函尚未开立，其对应的担保承诺尚未执行。

除上述承诺事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

2015 年 11 月 5 日，进出口公司代地质集团、重庆陆洋开具金额分别为 697.33 万美元、357.54 万美元的履约保函，担保期限为五年；具体详见本财务报表附注十（一）3 之说明。

除上述或有事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2017 年 4 月 14 日公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配预案》，按 2016 年度实现的净利润以总股本 39,500 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.1 元(含税)。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	---

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司没有需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

分别对工业自动化仪表及成套装置、电子器件、复合材料、进出口业务、综合管理业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	工业自动化仪表及成套装置	电子器件	复合材料	进出口业务
主营业务收入	2,824,005,009.27	84,422,365.49	215,237,624.62	773,757,688.36
主营业务成本	1,969,548,848.07	56,472,337.71	174,990,974.05	757,291,206.57
资产总额	3,420,356,140.85	70,975,544.87	117,609,396.20	724,629,368.11
负债总额	2,876,583,267.06	75,050,571.92	117,609,396.20	275,485,419.47

(续上表)

项 目	综合管理业务	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入		23,829,435.78	-681,561,598.52	3,239,690,525.00
主营业务成本		18,666,648.19	-691,755,437.48	2,285,214,577.11
资产总额	3,022,453,118.68	14,941,647.72	-2,881,196,475.80	4,489,768,740.63
负债总额	1,238,947,325.15	6,482,856.30	-1,997,583,270.43	2,592,575,565.67

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

17 类别明细情况					
种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,353,768,952.61	98.02	161,170,592.77	11.91	1,192,598,359.84

单项金额不重大但单项计提坏账准备	27,401,264.00	1.98	21,863,542.60	79.79	5,537,721.40
合 计	1,381,170,216.61	100.00	183,034,135.37	13.25	1,198,136,081.24

(续上表)

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,254,298,391.17	98.70	129,851,844.95	10.35	1,124,446,546.22
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	16,461,230.00	1.30	10,801,740.00	65.62	5,659,490.00
合 计	1,270,759,621.17	100.00	140,653,584.95	11.07	1,130,106,036.22

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	878,947,441.43	43,947,372.07	5.00
1-2 年	248,880,593.03	24,888,059.30	10.00
2-3 年	130,042,152.05	39,012,645.61	30.00
3-4 年	66,996,078.72	33,498,039.35	50.00
4-5 年	11,514,630.61	9,211,704.49	80.00
5 年以上	10,612,771.95	10,612,771.95	100.00
小 计	1,346,993,667.79	161,170,592.77	11.97

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	6,775,284.82		
小 计	6,775,284.82		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,380,550.42 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 261,724,213.51 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 18.95%, 相应计提的坏账准备合计数为 34,238,470.95 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,380,798.35	4.41	748,016.44	10.13	6,632,781.91
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,088,413.66	95.59	4,588,467.69	2.87	155,499,945.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	167,469,212.01	100.00	5,336,484.13	3.19	162,132,727.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,896,905.33	100.00	4,544,235.56	4.17	104,352,669.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	108,896,905.33	100.00	4,544,235.56	4.17	104,352,669.77

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆霍克川仪器仪表有限公司	7,380,798.35	748,016.44	10.13	子公司超额亏损
小 计	7,380,798.35	748,016.44	10.13	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,719,805.75	985,990.30	5.00

1-2 年	5,407,032.27	540,703.23	10.00
2-3 年	486,473.29	145,941.99	30.00
3-4 年	2,275,788.08	1,137,894.04	50.00
4-5 年	1,034,312.83	827,450.27	80.00
5 年以上	950,487.86	950,487.86	100.00
小 计	29,873,900.08	4,588,467.69	15.36

4) 组合中, 按合并范围内关联方款项组合的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	130,214,513.58		
小 计	130,214,513.58		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 792,248.57 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	137,595,311.93	78,408,280.73
投标保证金	23,720,583.69	20,053,665.55
备用金	743,979.79	1,547,967.02
应收暂付款	364,934.00	3,009,703.59
押 金	353,783.00	1,399,392.57
其 他	4,690,619.60	4,477,895.87
合 计	167,469,212.01	108,896,905.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
上海川仪工程技术有限公司	拆借款	70,122,560.68	1 年以内	41.87	
重庆川仪速达机电有限公司	拆借款	27,822,194.49	1 年以内	16.61	
重庆四联测控技术有限公司	拆借款	14,768,440.30	1 年以内	8.82	
重庆川仪十七厂有限公司	拆借款	7,708,837.67	1 年以内	4.60	
重庆霍克川仪仪表有限公司	拆借款	7,380,798.35	1 年以内	4.41	748,016.44

小 计		127,802,831.49		76.31	748,016.44
-----	--	----------------	--	-------	------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	873,980,283.33	6,192,880.00	867,787,403.33	873,980,283.33		873,980,283.33
对联营、合营企业投资	254,192,984.23		254,192,984.23	261,627,068.01		261,627,068.01
合 计	1,128,173,267.56	6,192,880.00	1,121,980,387.56	1,135,607,351.34		1,135,607,351.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆标物科技有限责任公司	5,807,959.36			5,807,959.36		
重庆川仪工程技术有限公司	100,762,800.00			100,762,800.00		
上海川仪工程技术有限公司	25,984,589.13			25,984,589.13		
重庆川仪软件有限公司	9,405,300.00			9,405,300.00		
重庆川仪控制系统有限公司	10,200,700.00			10,200,700.00		
深圳市川仪实业有限公司	3,358,800.00			3,358,800.00		
重庆四联技术进出口有限公司	432,750,170.00			432,750,170.00		
重庆川仪调节阀有限公司	64,651,596.11			64,651,596.11		
重庆川仪物流有限公司	549,400.00			549,400.00		
上海宝川自控成套设备有限公司	14,033,750.00			14,033,750.00		
重庆川仪速达机电有限公司	21,235,000.00			21,235,000.00		
重庆川仪分析仪器有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆川仪十七厂有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆霍克川仪仪表有限公司	6,192,880.00			6,192,880.00	6,192,880.00	6,192,880.00
重庆川仪自动化工程检修服务有限公司	600,000.00			600,000.00		
重庆四联测控技术有限公司	57,796,138.73			57,796,138.73		
重庆川仪特种阀门制造有限公司	10,651,200.00			10,651,200.00		

重庆川仪环境科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合 计	873,980,283.33			873,980,283.33	6,192,880.00	6,192,880.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	7,031,155.42			-982,980.64	
小 计	7,031,155.42			-982,980.64	
联营企业					
河南中平川仪电气有限公司	13,853,486.93			-282,529.81	
重庆横河川仪有限公司	240,742,425.66			26,183,244.23	
重庆昆仑仪表有限公司		3,273,372.32		466,810.12	
小 计	254,595,912.59	3,273,372.32		26,367,524.54	
合 计	261,627,068.01	3,273,372.32		25,384,543.90	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司					6,048,174.78	
小 计					6,048,174.78	
联营企业						
河南中平川仪电气有限公司					13,570,957.12	
重庆横河川仪有限公司		36,092,000.00			230,833,669.89	
重庆昆仑仪表有限公司					3,740,182.44	
小 计		36,092,000.00			248,144,809.45	
合 计		36,092,000.00			254,192,984.23	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,503,391,041.51	1,958,901,209.09	2,245,505,105.26	1,808,593,084.98
其他业务收入	17,074,507.31	10,577,271.94	12,255,005.92	6,829,703.72
合 计	2,520,465,548.82	1,969,478,481.03	2,257,760,111.18	1,815,422,788.70

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	25,384,543.90	47,251,480.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,258,181.66	6,387,217.47
成本法核算的长期股权投资收益	87,278,000.00	107,014,000.00
合 计	118,920,725.56	160,652,698.36

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-483,766.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,476,553.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,140,006.80	
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	523,372.32	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-5,093,744.84	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,471.91	
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	2,981,321.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,587,214.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,879,409.27	
少数股东权益影响额(税后)	111,495.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,596,310.50	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.02%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12%	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	129,004,480.61
非经常性损益	B	16,596,310.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	112,408,170.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,799,790,083.29
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	47,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7

其他	可供出售金融资产公允价值变动	G1	1,464,201.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6
	设定受益计划的职工长期福利	G2	-2,989,837.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6
	合并日至期末外币报表折算差额	G3	1,643,640.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	6
报告期月份数		I	12
加权平均净资产		$J = \frac{D+A}{2} - E \times \frac{F}{I} + G1 \times \frac{H1}{I} + G2 \times \frac{H2}{I} + G3 \times \frac{H3}{I}$	1,836,701,325.41
加权平均净资产收益率		$K = A/J$	7.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$L = C/J$	6.12%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	129,004,480.61
非经常性损益	B	16,596,310.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	112,408,170.11
期初股份总数	D	395,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	395,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.33

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28
---------------	---------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

