

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】95010041 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	8
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	14
6、 利润表	17
7、 现金流量表	18
8、 股东权益变动表	20
9、 财务报表附注	23
10、 财务报表附注补充资料	88

审 计 报 告

瑞华审字[2017]95010041 号

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（以下简称“蓝英装备公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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蓝英装备公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王夕贤

中国·北京

中国注册会计师：石磊

二〇一七年四月二十四日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	553,770,303.97	196,253,036.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	27,684,677.00	22,221,380.00
应收账款	六、3	251,486,421.37	279,935,840.29
预付款项	六、4	5,120,270.68	3,619,983.78
应收利息	六、5	968,180.09	933,455.32
应收股利			
其他应收款	六、6	53,766,078.00	6,890,206.04
存货	六、7	78,378,445.40	62,820,376.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	339,996.00	713,003,981.45
其他流动资产	六、9	10,258,592.75	18,345,926.19
流动资产合计		981,772,965.26	1,304,024,185.24
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	六、10		267,358,785.67
长期股权投资	六、11	3,263,903.06	3,214,160.07
投资性房地产			
固定资产	六、12	152,716,175.39	160,609,488.51
在建工程	六、13		2,791,233.94
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	六、14	44,482,394.11	45,809,130.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	245,842.00	590,146.35
递延所得税资产	六、16	11,947,075.91	16,011,108.16
其他非流动资产	六、17	16,424.72	167,486.72
非流动资产合计		212,671,815.19	496,551,540.17
资产总计		1,194,444,780.45	1,800,575,725.41

合并资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、18	200,000,000.00	188,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	30,190,391.00	233,751,797.52
应付账款	六、20	62,428,703.62	337,752,066.66
预收款项	六、21	44,895,903.83	9,886,367.64
应付职工薪酬	六、22	699,627.97	555,232.72
应交税费	六、23	1,085,972.73	67,008,487.07
应付利息	六、24	336,299.86	93,041.67
应付股利			
其他应付款	六、25	167,109,055.90	268,508,126.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	3,201,054.68	2,626,142.80
其他流动负债			
流动负债合计		509,947,009.59	1,108,681,262.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、27	20,721,090.83	18,246,607.39
递延所得税负债	六、16	540,808.18	208,901.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,261,899.01	18,455,509.32
负债合计		531,208,908.60	1,127,136,771.44
股东权益：			
股本	六、28	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、29	159,076,527.67	159,076,527.67
减：库存股			
其他综合收益	六、30	1,753,005.35	
专项储备	六、31		795,034.28
盈余公积	六、32	40,365,901.56	23,990,404.26

一般风险准备			
未分配利润	六、33	191,633,246.79	219,576,987.76
归属于母公司股东权益合计		662,828,681.37	673,438,953.97
少数股东权益		407,190.48	
股东权益合计		663,235,871.85	673,438,953.97
负债和股东权益总计		1,194,444,780.45	1,800,575,725.41

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

合并利润表

2016 年度

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		181,476,656.75	226,194,759.20
其中：营业收入	六、34	181,476,656.75	226,194,759.20
二、营业总成本		223,118,707.69	241,549,484.09
其中：营业成本	六、34	122,138,061.96	143,548,706.76
税金及附加	六、35	10,873,243.87	2,850,784.16
销售费用	六、36	12,661,104.73	12,154,806.94
管理费用	六、37	49,549,293.15	55,889,741.79
财务费用	六、38	1,432,652.80	9,675,557.70
资产减值损失	六、39	26,464,351.18	17,429,886.74
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）	六、40	49,742.99	37,013.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、40	49,742.99	37,013.77
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-41,592,307.95	-15,317,711.12
加：营业外收入	六、41	63,756,773.27	23,093,975.17
其中：非流动资产处置利得	六、41	5,363.62	1,565,250.55
减：营业外支出	六、42	613,833.65	671,820.48
其中：非流动资产处置损失	六、42	279,676.89	105,204.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,550,631.67	7,104,443.57
减：所得税费用	六、43	6,133,755.20	-3,730,455.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,416,876.47	10,834,898.94
归属于母公司股东的净利润		15,431,756.33	10,859,531.45
少数股东损益		-14,879.86	-24,632.51
六、其他综合收益的税后净额	六、44	2,062,359.24	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、44	1,753,005.35	
(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	六、44	1,753,005.35	
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	六、44	1,753,005.35	
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、44	309,353.89	
七、综合收益总额		17,479,235.71	10,834,898.94
归属于母公司股东的综合收益总额		17,184,761.68	10,859,531.45

归属于少数股东的综合收益总额		294,474.03	-24,632.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.04
（二）稀释每股收益		0.06	0.04

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		481,456,964.87	316,315,495.48
收到的税费返还		6,596,149.93	11,983,976.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	13,185,245.19	20,659,404.53
经营活动现金流入小计		501,238,359.99	348,958,876.31
购买商品、接受劳务支付的现金		128,703,054.23	185,792,635.80
支付给职工以及为职工支付的现金		27,397,773.84	31,452,684.86
支付的各项税费		29,159,420.74	31,121,484.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	27,363,328.65	57,786,317.75
经营活动现金流出小计		212,623,577.46	306,153,123.29
经营活动产生的现金流量净额		288,614,782.53	42,805,753.02
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,998.82	84,450.00
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			
投资活动现金流入小计		276,998.82	84,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,080,600.01	20,343,559.62
投资支付的现金			
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		128,085,332.63	
投资活动现金流出小计		129,165,932.64	20,343,559.62
投资活动产生的现金流量净额		-128,888,933.82	-20,259,109.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		112,716.45	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		112,716.45	
取得借款收到的现金		750,500,000.00	1,121,903,776.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	6,237,700.00	
筹资活动现金流入小计		756,850,416.45	1,121,903,776.71
偿还债务支付的现金		497,750,000.00	965,013,896.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,032,488.59	101,619,851.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	325,989.75	155,875,200.68
筹资活动现金流出小计		527,108,478.34	1,222,508,948.64
筹资活动产生的现金流量净额		229,741,938.11	-100,605,171.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,062,359.24	92,344.38
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	391,530,146.06	-77,966,184.15

加：期初现金及现金等价物余额	六、45	15,850,081.11	93,816,265.26
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	407,380,227.17	15,850,081.11

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	270,000,000.00				159,076,527.67			795,034.28	23,990,404.26		219,576,987.76		673,438,953.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	270,000,000.00				159,076,527.67			795,034.28	23,990,404.26		219,576,987.76		673,438,953.97
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							1,753,005.35	-795,034.28	16,375,497.30		-27,943,740.97	407,190.48	-10,203,082.12
（一）综合收益总额							1,753,005.35				15,431,756.33	294,474.03	17,497,235.71
（二）股东投入和减少资本												112,716.45	112,716.45
1、股东投入的普通股												112,716.45	112,716.45
2、其他权益工具持有													

者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配								16,375,497.30		-43,375,497.30			-27,000,000.00
1、提取盈余公积								16,375,497.30		-16,375,497.30			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-27,000,000.00			-27,000,000.00
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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								-795,034.28					-795,034.28
1、本期提取								1,327,928.50					1,327,928.50
2、本期使用								-2,122,962.78					-2,122,962.78
(六) 其他													
四、本期期末余额	270,000,000.00				159,076,527.67		1,753,005.35		40,365,901.56		191,633,246.79	407,190.48	663,235,871.85

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	270,000,000.00				158,980,304.52				21,301,524.14		305,906,336.43	420,855.66	756,609,020.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	270,000,000.00				158,980,304.52				21,301,524.14		305,906,336.43	420,855.66	756,609,020.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					96,223.15			795,034.28	2,688,880.12		-86,329,348.67	-420,855.66	-83,170,066.78
（一）综合收益总额											10,859,531.45	-24,632.51	10,834,898.94
（二）股东投入和减少资本					96,223.15							-396,223.15	-300,000.00
1、股东投入的普通股												-300,000.00	-300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					96,223.15							-96,223.15	

(三) 利润分配									2,688,880.12		-97,188,880.12		-94,500,000.00
1、提取盈余公积									2,688,880.12		-2,688,880.12		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-94,500,000.00		-94,500,000.00
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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								795,034.28					795,034.28
1、本期提取								1,522,649.11					1,522,649.11
2、本期使用								-727,614.83					-727,614.83
(六) 其他													
四、本期期末余额	270,000,000.00				159,076,527.67			795,034.28	23,990,404.26		219,576,987.76		673,438,953.97

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		149,763,836.53	126,192,598.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,684,677.00	20,826,000.00
应收账款	十四、1	250,462,084.37	276,320,926.61
预付款项		5,120,270.68	3,559,961.28
应收利息		968,180.09	674,362.82
应收股利			
其他应收款	十四、2	53,764,264.03	338,615,909.44
存货		78,615,405.24	62,736,939.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		339,996.00	431,391.28
其他流动资产		10,195,165.53	17,539,038.87
流动资产合计		576,913,879.47	846,897,128.06
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	十四、3	13,702,629.63	113,014,160.07
投资性房地产			
固定资产		152,681,162.20	160,472,752.87
在建工程			2,791,233.94
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		44,479,927.61	45,803,704.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		245,842.00	585,838.00
递延所得税资产		11,701,604.64	9,877,347.42
其他非流动资产		399,804,824.72	167,486.72
非流动资产合计		622,615,990.80	332,712,523.23
资产总计		1,199,529,870.27	1,179,609,651.29

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,190,391.00	216,451,797.52
应付账款		64,863,115.62	61,569,294.33
预收款项		44,527,353.83	9,886,367.64
应付职工薪酬		671,978.27	353,405.82
应交税费		1,085,972.73	3,031,989.76
应付利息		264,729.17	93,041.67
应付股利			
其他应付款		170,324,055.90	270,854,387.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,201,054.68	2,526,142.80
其他流动负债			
流动负债合计		515,128,651.20	634,766,427.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		20,721,090.83	17,454,940.68
递延所得税负债		540,808.18	208,901.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,261,899.01	17,663,842.61
负债合计		536,390,550.21	652,430,269.95
股东权益：			
股本		270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		158,980,304.52	158,980,304.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			795,034.28
盈余公积		40,365,901.56	23,990,404.26
一般风险准备			
未分配利润		193,793,113.98	73,413,638.28
股东权益合计		663,139,320.06	527,179,381.34
负债和股东权益总计		1,199,529,870.27	1,179,609,651.29

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

利润表

2016 年度

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	181,678,784.95	214,283,888.82
减：营业成本	十四、4	123,067,084.93	134,143,245.59
税金及附加		2,276,272.02	2,744,652.92
销售费用		12,656,867.48	11,699,898.88
管理费用		37,266,942.37	43,526,539.43
财务费用		814,758.54	-1,951,645.09
资产减值损失		8,306,739.94	17,711,125.54
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）	十四、5	157,909,835.20	37,013.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	49,742.99	37,013.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		155,199,954.87	6,447,085.32
加：营业外收入		9,390,295.75	22,685,936.58
其中：非流动资产处置利得		5,363.62	1,565,250.55
减：营业外支出		613,462.38	671,820.48
其中：非流动资产处置损失		279,676.89	105,204.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		163,976,788.24	28,461,201.42
减：所得税费用		221,815.24	1,572,400.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,754,973.00	26,888,801.19
五、其他综合收益的税后净额			
(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		163,754,973.00	26,888,801.19

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

现金流量表

2016 年度

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		210,962,029.70	284,843,308.70
收到的税费返还		6,297,004.63	11,684,831.00
收到其他与经营活动有关的现金		480,584,152.73	993,395,104.39
经营活动现金流入小计		697,843,187.06	1,289,923,244.09
购买商品、接受劳务支付的现金		127,134,941.60	163,917,931.96
支付给职工以及为职工支付的现金		19,743,489.02	21,308,904.37
支付的各项税费		9,712,920.16	29,446,760.33
支付其他与经营活动有关的现金		335,130,582.58	502,443,481.73
经营活动现金流出小计		491,721,933.36	717,117,078.39
经营活动产生的现金流量净额		206,121,253.70	572,806,165.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,437.98	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,998.82	84,450.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		280,436.80	84,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,080,600.01	20,338,859.62
投资支付的现金		938,726.57	
支付其他与投资活动有关的现金		527,873,732.63	
投资活动现金流出小计		529,893,059.21	20,338,859.62
投资活动产生的现金流量净额		-529,612,622.41	-20,254,409.62
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		740,500,000.00	533,778,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,237,700.00	
筹资活动现金流入小计		746,737,700.00	533,778,000.00
偿还债务支付的现金		329,000,000.00	335,419,910.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,886,225.00	96,464,827.80
支付其他与筹资活动有关的现金		75,775,989.75	717,475,189.35
筹资活动现金流出小计		433,662,214.75	1,149,359,927.89
筹资活动产生的现金流量净额		313,075,485.25	-615,581,927.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			92,344.38
五、现金及现金等价物净增加额		-10,415,883.46	-62,937,827.43
加：期初现金及现金等价物余额		13,789,643.19	76,727,470.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,373,759.73	13,789,643.19

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

股东权益变动表

2016 年度

编制单位：沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	270,000,000.00				158,980,304.52			795,034.28	23,990,404.26		73,413,638.28	527,179,381.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	270,000,000.00				158,980,304.52			795,034.28	23,990,404.26		73,413,638.28	527,179,381.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-795,034.28	16,375,497.30		120,379,475.70	135,959,938.72
（一）综合收益总额											163,754,973.00	163,754,973.00
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益												

的金额												
4、其他												
（三）利润分配								16,375,497.30		-43,375,497.30	-27,000,000.00	
1、提取盈余公积								16,375,497.30		-16,375,497.30		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-27,000,000.00	-27,000,000.00	
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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							-795,034.28				-795,034.28	
1、本期提取							1,327,928.50				1,327,928.50	
2、本期使用							-2,122,962.78				-2,122,962.78	
（六）其他												
四、本期期末余额	270,000,000.00				158,980,304.52			40,365,901.56		193,793,113.98	663,139,320.06	

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	270,000,000.00				158,980,304.52				21,301,524.14		143,713,717.21	593,995,545.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	270,000,000.00				158,980,304.52				21,301,524.14		143,713,717.21	593,995,545.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								795,034.28	2,688,880.12		-70,300,078.93	-66,816,164.53
（一）综合收益总额											26,888,801.19	26,888,801.19
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									2,688,880.12		-97,188,880.12	-94,500,000.00
1、提取盈余公积									2,688,880.12		-2,688,880.12	

2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-94,500,000.00	-94,500,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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								795,034.28				795,034.28
1、本期提取								1,522,649.11				1,522,649.11
2、本期使用								-727,614.83				-727,614.83
(六) 其他												
四、本期期末余额	270,000,000.00				158,980,304.52			795,034.28	23,990,404.26		73,413,638.28	527,179,381.34

载于第 23 页至第 88 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 22 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭洪生

主管会计工作负责人：郭洪生

会计机构负责人：王贺

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“蓝英装备”）前身为沈阳蓝英工业自动化装备有限公司，系经沈阳高新技术产业开发区管委会以沈高新外字[2004]153号文件批准设立，于2004年9月27日取得辽宁省人民政府颁发的商外资沈高新资字[2004]0005号批准证书，由中方一沈阳蓝英控制系统有限公司（以下简称“蓝英控制系统”）与外方一中巨国际有限公司（以下简称“中巨国际”）出资组建，2004年9月29日取得沈阳市工商行政管理局颁发的210100402001320号营业执照。

本公司原注册资本3,000万元人民币，其中，蓝英控制系统以现金出资人民币240万元，持股8%；中巨国际以现金出资相当于2,760万元人民币的美元，持股92%。公司于2004年11月12日收到中巨国际一期出资款90万美元，占注册资本的24.86%，经辽宁捷信合伙会计师事务所出具辽捷信验[2004]G136号验资报告；于2005年12月6日收到中巨国际二期出资款179.99万美元，占注册资本的49.72%，经辽宁天元会计师事务所出具辽天会外验字[2005]027号验资报告；于2006年5月31日收到三期出资款92.02万美元，其中：中巨国际出资63.06万美元，占注册资本的17.42%，蓝英控制系统出资28.96万美元，占注册资本的8%，本次出资经辽宁天元会计师事务所有限公司出具辽天会外验字[2006]037号验资报告验证。

2007年1月16日，经沈阳高新技术产业开发区管委会沈高新经字[2007]65号文件《关于沈阳蓝英工业自动化装备有限公司修改合同及章程的批复》批准，蓝英控制系统将其所持公司的8%股权转让给沈阳蓝英自动控制有限公司（以下简称“蓝英自控”）。上述股权转让完成后中巨国际持股92%，蓝英自控持股8%。

2009年11月17日，根据蓝英自控与中巨国际签订的《股权转让协议》，并经沈阳高新技术产业开发区管委会沈高新外字[2009]339号文件《关于沈阳蓝英工业自动化装备有限公司变更股权的批复》批准，中巨国际将其持有的本公司52%股权转让给蓝英自控，上述股权转让完成后，蓝英自控持股60%，中巨国际持股40%。公司于2009年11月20日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书以及企业法人营业执照。

2010年1月16日，根据蓝英自控与沈阳黑石投资有限公司（以下简称“沈阳黑石”）签订的《股权转让协议》，并经沈阳高新技术产业开发区管委会沈高新外字[2010]095号文件《关于沈阳蓝英工业自动化装备有限公司变更合同及章程的批复》批准，蓝英自控将其持有的本公司3%股权转让给沈阳黑石，上述股权转让完成后，蓝英自控持股57%，中巨国际持股40%，沈阳黑石持股3%。公司于2010年4月20日取得变更后的台

港澳侨投资企业批准证书以及企业法人营业执照。

2010年6月10日，根据沈阳市对外经济贸易合作局“沈外经贸发[2010]271号”文件《关于沈阳蓝英工业自动化装备有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》以及公司股东会决议，由本公司采取整体变更方式设立外商投资股份有限公司，全体股东以其享有的公司截至2009年12月31日的净资产出资，按照1:0.5167的比例折为股本，折股后本公司的注册资本为人民币4,500万元（每股面值1元），本次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第145号验资报告验证。公司于2010年6月21日取得变更后的法人营业执照。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]82号《关于核准沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》文件，公司分别于2012年2月28日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）300万股，2012年3月2日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,200万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股发行价格为人民币24.80元。截至2012年3月2日止，公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币37,200万元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币34,187.31万元，其中新增注册资本人民币1,500万元，公司于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板上市。

首次发行后公司总股本增至6,000万股，蓝英自控持股42.75%，中巨国际持股30%，沈阳黑石持股2.25%，社会公众股25%。本次出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2012]第0032号验资报告验证。公司于2012年5月2日取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司2011年年度股东大会决议，以首次公开发行股票后的总股本6,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增3,000万股，并于2012年度实施，转增后，公司注册资本增至人民币9,000万元。2012年12月31日股权结构为：蓝英自控持有3,847.50万股，持股比例42.75%；中巨国际持有2,700万股，持股比例30%；沈阳黑石持有202.50万股，持股比例2.25%，社会公众持有2,250万股，持股比例25%。本次出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2012]第0204号验资报告验证。公司分别于2012年7月30日、2012年8月3日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书以及企业法人营业执照。

根据公司2012年度股东大会决议，公司以2012年12月31日总股本9,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增9,000万股，并于2013年度实施，转增后，注册资本增至人民币18,000万元。2013年12月31日股权结构为：蓝英自控持有7,695万股，持股比例42.75%；中巨国际持有5,400万股，持股比例30%；沈阳黑石持有405万股，持股比例2.25%，社会公众持有4,500万股，持股比例25%。本次出资

业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2013）010578号验资报告验证。公司分别于2013年07月29日、2013年10月09日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书以及企业法人营业执照。

根据公司2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本18,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增9,000万股，并于2014年度实施，转增后，注册资本增至人民币27,000万元。2014年12月31日股权结构为：蓝英自控持有11,542.50万股，持股比例42.75%；中巨国际持有8,100万股，持股比例30%；沈阳黑石持有607.50万股，持股比例2.25%，社会公众持有6,750万股，持股比例25%。公司分别于2014年09月09日、2014年09月15日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书以及企业法人营业执照。

2015年度，公司三大股东在股份限售期解禁后进行减持，蓝英自控累计减持150万股，中巨国际累计减持1,500万股，沈阳黑石累计减持263.25万股。截止2015年12月31日公司股权结构为：蓝英自控持有11,392.50万股，持股比例42.19%；中巨国际持有6,600万股，持股比例24.44%；沈阳黑石持有344.25万股，持股比例1.28%，社会公众持有8,663.25万股，持股比例32.09%。公司于2015年12月01日取得辽宁省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为912100007643721890的营业执照，于2015年6月16日取得变更后的台港澳侨投资企业批准证书。

公司注册地：沈阳市浑南产业区东区飞云路3号；法定代表人：郭洪生。

公司经营范围：电气自动化控制系统及专业机械设备，机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、自动化系统及生产线、高低压成套开关设备与控制设备、预装箱式变电站、高低压无功补偿装置、激光技术及装备开发、制造、销售、安装；信息技术与网络系统设计、开发、技术咨询、服务、转让，技术进出口，公路、隧道、轨道交通综合监控系统设计、制造和工程安装，送变电工程，机电安装工程，建筑智能化工程，电力工程、电气及自动化工程施工，光电技术及产品开发、制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年04月24日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，辽宁蓝英城市智能化发展有限公司（以下简称“蓝英智能”）、大连中科海德自动化有限公司（以下简称“中科海德”）和 SBS Ecoclean GmbH（以下简称“Ecoclean 公司”），详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政

部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事机械制造及城市智能化系统经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资

策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认

为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利

率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
关联方组合	以公司关联方关系作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除有确凿证据表明其存在减值迹象外，一般不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价。在产品、库存商品领用和发出时按照个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发

放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要

的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开

发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、技术转让费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商

誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

本公司收入确认的具体方法为：

①对于橡胶轮胎成型机以及智能物流系统等专用机械制造合同项目，收入的确认原则为：公司在专用机械产品完工发货并安装调试完毕后确认营业收入的实现。对于产品销售时同时为其提供软件产品的，如果软件收入与产品收入能分开核算，则软件收入按软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与成型机产品收入不能分开核算，则将其一并核算。

②对于工业自动化系统集成合同项目，收入的确认原则为：自动化系统集成项目所提供的劳务已经完成，并收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

③备件销售收入的确认原则：备件商品已经发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，与备件商品相关的成本能够可靠地计量时确认配件销售收入。

④对于自行开发研制的软件产品，销售时不转让所有权，主要通过嵌入硬件设备销售。软件产品于安装完成后，且软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对合同约定完工比例的，按实际完成工作量占预计全部工作量的比例确定收入比例。

⑤技术服务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认技术服务收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司 2016 年度无应披露的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司 2016 年度无应披露的会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

BT 项目核算方法

以 BT（建设-移交）方式建设公共基础设施，即政府或代理公司与本公司签订工程投资建设回购协议，并授权本公司代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交政府，政府根据协议在约定的期限内支付回购资金和投资补偿。

具体核算时，本公司对同时提供建造服务的 BT 项目，建造期间，对于所提供的建

造服务参照《企业会计准则第 15 号——建造合同》，按照完工百分比法确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；如公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

进入 BT 项目回购期，回购期内长期应收款按以实际利率计算的摊余成本计量并按期确认利息收入。实际利率根据合同约定收取的回购款项，在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数（尚未审价项目为暂定回购基数）所适用的利率确定。实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

本公司对 BT 项目形成的长期应收款项于每个资产负债表日单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于长期应收款账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对预计一年内可收回的 BT 回购款，本公司将从“长期应收款”转至“一年内到期的非流动资产-一年内可收回的长期应收款”中列示。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	15%
辽宁蓝英城市智能化发展有限公司	25%
大连中科海德自动化有限公司	25%
SBS Ecoclean GmbH	详见注释

注：SBS Ecoclean GmbH 的企业所得税按相应应纳税所得额的 15.825%（其中

15%为企业所得税率；0.825%为德国团结税附加）计缴；地方所得税(Gewerbesteuer)按相应应纳税所得额的 14.7%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠政策

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、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）文件规定，本公司随同机器设备销售的自行开发生产的嵌入式软件，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税税收优惠政策

本公司于2010年取得高新技术企业认证，2016年通过高新技术企业复审（证书编号：GR201621000081），2016年1月至2018年12月，继续享受所得税税率减至15%的优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,912.96	16,882.66
银行存款	407,374,314.21	15,833,198.45
其他货币资金	146,390,076.80	180,402,955.01
合计	553,770,303.97	196,253,036.12
其中：存放在境外的款项总额	402,503,003.25	

注 1：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 15,108,651.40 元，买方信贷担保保证金 4,637,642.82 元，以及保函保证金 126,643,782.58 元，详见附注六、47 所有权或使用权受限制的资产。

注 2：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金总额为 402,503,003.25 元，详见附注六、48 外币货币性项目。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,740,984.00	22,221,380.00
商业承兑汇票	13,943,693.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	27,684,677.00	22,221,380.00

(2) 年末已质押的应收票据情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,678,787.08	
合计	19,678,787.08	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露的因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(5) 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 23,038,787.08 元（上年度：人民币 152,061,087.97 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 12,038,787.08 元（上年度：人民币 131,029,087.97 元），发生的贴现费用为人民币 508,528.45 元（上年度：人民币 2,655,350.53 元）。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	302,912,963.48	100.00	51,426,542.11	16.98	251,486,421.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	302,912,963.48	100.00	51,426,542.11	16.98	251,486,421.37

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计 提 比 例 （%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	323,481,570.27	100.00	43,545,729.98	13.46	279,935,840.29
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合计	323,481,570.27	100.00	43,545,729.98	13.46	279,935,840.29

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	122,962,866.02	3,688,885.98	3.00
1 至 2 年	101,272,343.80	10,127,234.38	10.00
2 至 3 年	58,667,617.02	17,600,285.11	30.00
3 年以上	20,010,136.64	20,010,136.64	100.00
合计	302,912,963.48	51,426,542.11	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,416,611.13 元；本年无应披露的收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	535,799.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
潍坊市华东橡胶有限公司	货款	368,999.00	确认无法收回	审批确认	否
北京华中世通科技发展有限公司	货款	140,000.00	确认无法收回	审批确认	否
大连橡胶塑料机械股份有限公司	货款	26,800.00	确认无法收回	审批确认	否
合计		535,799.00			

(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	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------------------	------

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备
青岛软控机电工程有限公司	53,750,000.00	17.74	1,612,500.00
凌源钢铁股份有限公司	33,348,867.24	11.01	3,200,874.10
万力轮胎股份有限公司	30,336,000.00	10.01	3,033,600.00
唐山博全实业有限公司	24,393,917.00	8.05	731,817.51
唐山镍金实业有限责任公司	17,529,250.00	5.79	525,877.50
合计	159,358,034.24	52.60	9,104,669.11

(5) 本年本公司不存在根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,997,230.93	58.54	2,723,423.52	75.22
1 至 2 年	1,406,061.23	27.46	689,073.02	19.04
2 至 3 年	678,700.00	13.25	28,814.38	0.80
3 年以上	38,278.52	0.75	178,672.86	4.94
合计	5,120,270.68	100.00	3,619,983.78	100.00

注：账龄超一年的预付款主要系预付西门子工厂自动化工程有限公司和济南太平洋电力设备有限公司的材料采购款，合同暂缓执行。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例 (%)
西门子工厂自动化工程有限公司	1,081,681.89	21.13
sew-传动设备（沈阳）有限公司	987,611.41	19.29
济南太平洋电力设备有限公司	648,700.00	12.67
上海 ABB 工程有限公司	516,256.41	10.08
江阴奥驰机械设备有限公司	500,000.00	9.77
合计	3,734,249.71	72.94

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
保证金定期存款利息	968,180.09	933,455.32
合计	968,180.09	933,455.32

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,951,665.70	97.03	1,185,587.70	2.16	53,766,078.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,679,302.39	2.97	1,679,302.39	100.00	
合计	56,630,968.09	100.00	2,864,890.09	5.06	53,766,078.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,512,253.69	81.73	622,047.65	8.28	6,890,206.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,679,302.39	18.27	1,679,302.39	100.00	
合计	9,191,556.08	100.00	2,301,350.04	25.04	6,890,206.04

①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	2,241,197.58	67,235.93	3.00
1 至 2 年	424,187.36	42,418.74	10.00
2 至 3 年	314,706.08	94,411.82	30.00
3 年以上	981,521.21	981,521.21	100.00
合计	3,961,612.23	1,185,587.70	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	50,990,053.47		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	50,990,053.47		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 563,540.05 元；本年无应披露的收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年本公司不存在其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	53,801,084.30	4,195,329.85
投标保证金	1,634,400.00	2,910,500.00
职工备用金	1,054,602.62	1,664,692.48
履约保证金	100,000.00	100,000.00
物业押金	40,881.17	40,881.17
代垫款项		280,152.58
合计	56,630,968.09	9,191,556.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沈阳蓝英自动控制有限公司	关联方往来	50,990,053.47	1 年以内	90.04	
山东富宇蓝石轮胎有限公司	单位往来	1,679,302.39	2-4 年	2.97	1,679,302.39
乐陵市住房和城乡建设局	投标保证金	800,000.00	3-4 年	1.41	800,000.00
山东巨龙实业发展有限公司	单位往来	636,000.00	1 年以内	1.12	19,080.00
河北曹妃甸汉能薄膜太阳能有限公司	投标保证金	300,000.00	1-2 年	0.53	30,000.00
合计	—	54,405,355.86	—	96.07	2,528,382.39

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年本公司不存在根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,109,008.03		20,109,008.03
在产品	58,174,638.78		58,174,638.78
库存商品	33,391.69		33,391.69
周转材料	61,406.90		61,406.90
合计	78,378,445.40		78,378,445.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,196,937.75		18,196,937.75
在产品	44,256,453.78	434,334.03	43,822,119.75
库存商品	788,972.65		788,972.65
周转材料	12,345.90		12,345.90
合计	63,254,710.08	434,334.03	62,820,376.05

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	434,334.03			434,334.03		
合计	434,334.03			434,334.03		

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品			在产品已销售

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

(5) 本公司年末无用于债务担保的存货。

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内可收回的长期应收款		712,572,590.17	详见附注六、10
一年内到期的长期待摊费用	339,996.00	431,391.28	详见附注六、15
合计	339,996.00	713,003,981.45	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项	10,130,292.58	17,402,243.11
待摊费用	128,300.17	943,683.08
合计	10,258,592.75	18,345,926.19

10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 项目应收款	17,484,200.00	17,484,200.00		267,358,785.67		267,358,785.67	
合计	17,484,200.00	17,484,200.00		267,358,785.67		267,358,785.67	

注：长期应收款乐陵市污水处理厂款项 17,484,200.00 元，公司预计收回可能性小，全额计提减值准备。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					其他权益变动
		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							
德福埃斯精密机械（沈阳）有限公司	3,214,160.07			49,742.99			
合计	3,214,160.07			49,742.99			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
德福埃斯精密机械（沈阳）有限公司				3,263,903.06	
合计				3,263,903.06	

12、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	132,401,454.93	47,517,752.77	254,324.33	2,243,266.99	4,712,828.99	187,129,628.01
2、本年增加金额	1,507,909.40	2,787,527.39	260,000.00	286,177.80	152,161.55	4,993,776.14
购置		206,115.41	260,000.00	286,177.80	39,999.99	792,293.20
在建工程转入	1,507,909.40	2,581,411.98			112,161.56	4,201,482.94
3、本年减少金额		1,022,735.05	260,000.00	3,888.89		1,286,623.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
处置或报废		1,022,735.05	260,000.00	3,888.89		1,286,623.94
4、年末余额	133,909,364.33	49,282,545.11	254,324.33	2,525,555.90	4,864,990.54	190,836,780.21
二、累计折旧						
1、年初余额	14,941,123.21	8,632,741.09	241,608.11	1,492,584.11	1,212,082.98	26,520,139.50
2、本年增加金额	6,405,222.46	4,495,824.13	32,864.00	424,120.89	870,905.99	12,228,937.47
计提	6,405,222.46	4,495,824.13	32,864.00	424,120.89	870,905.99	12,228,937.47
3、本年减少金额		594,581.45	32,864.00	1,026.70		628,472.15
处置或报废		594,581.45	32,864.00	1,026.70		628,472.15
4、年末余额	21,346,345.67	12,533,983.77	241,608.11	1,915,678.30	2,082,988.97	38,120,604.82
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	112,563,018.66	36,748,561.34	12,716.22	609,877.60	2,782,001.57	152,716,175.39
2、年初账面价值	117,460,331.72	38,885,011.68	12,716.22	750,682.88	3,500,746.01	160,609,488.51

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在所有权受到限制的固定资产。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 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
D 厂房	39,514,373.56	产权证书正在办理中
F 厂房	3,556,882.34	产权证书正在办理中
4#厂房	44,679,901.72	产权证书正在办理中

13、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在安装设备				2,791,233.94		2,791,233.94
合计				2,791,233.94		2,791,233.94

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末 余额
喷涂生产线	150.00	1,521,367.52		1,521,367.52		
D 厂房工程款	103.00		1,030,000.00	1,030,000.00		
冷弯机组	106.00	905,982.91			905,982.91	

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末 余额
施耐德样柜	33.00		327,808.40	327,808.40		
合计	392.00	2,427,350.43	1,357,808.40	2,879,175.92	905,982.91	

(续)

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	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
喷涂生产线	100.00					自有资金
D 厂房工程款	100.00					自有资金
冷弯机组	100.00					自有资金
施耐德样柜	100.00					自有资金
合计						

注：本年在安装设备其他减少 905,982.91 元，系本公司 2015 年 1 月从山东巨龙实业发展有限公司购买的生产设备。因该设备安装验收不合格。本公司于 2016 年 4 月对山东巨龙实业发展有限公司提起诉讼，要求解除合同。根据沈阳市浑南区人民法院 [2016]辽 0112 民初 3576 号民事判决书裁定，解除所签订的采购合同，并自判决生效之日起 30 日内拆除两台设备并自行运回。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	50,044,586.78	2,439,114.78	52,483,701.56
2、本年增加金额		150,485.44	150,485.44
购置		150,485.44	150,485.44
3、本年减少金额			
4、年末余额	50,044,586.78	2,589,600.22	52,634,187.00
二、累计摊销			
1、年初余额	5,974,100.24	700,470.57	6,674,570.81
2、本年增加金额	1,001,084.64	476,137.44	1,477,222.08
计提	1,001,084.64	476,137.44	1,477,222.08
3、本年减少金额			
4、年末余额	6,975,184.88	1,176,608.01	8,151,792.89
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1、年末账面价值	43,069,401.90	1,412,992.21	44,482,394.11
2、年初账面价值	44,070,486.54	1,738,644.21	45,809,130.75

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在所有权受到限制的无形资产。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
房屋装修款	590,146.35	5,400.00	9,708.35	339,996.00	245,842.00
合计	590,146.35	5,400.00	9,708.35	339,996.00	245,842.00

注：本年长期待摊费用其他减少详见附注六、8 “一年内到期的非流动资产”。

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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,291,432.20	8,164,002.86	46,281,414.05	6,983,563.58
可抵扣亏损	779,004.88	194,751.22	23,229,861.53	5,807,465.38
递延收益	23,922,145.51	3,588,321.83	20,872,750.19	3,220,079.20
合计	78,992,582.59	11,947,075.91	90,384,025.77	16,011,108.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧	3,605,387.84	540,808.18	1,392,679.51	208,901.93
合计	3,605,387.84	540,808.18	1,392,679.51	208,901.93

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	16,424.72	167,486.72
合计	16,424.72	167,486.72

18、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	70,000,000.00
质押借款		118,500,000.00
合计	200,000,000.00	188,500,000.00

注：本公司年末保证借款全部由公司关联方提供连带责任保证，详见附注十、4、

(2) 关联担保情况。

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,190,391.00	233,751,797.52
合计	30,190,391.00	233,751,797.52

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	47,595,116.86	56,825,881.20
应付工程款	14,633,586.76	280,726,185.46
应付工程质保金	200,000.00	200,000.00
合计	62,428,703.62	337,752,066.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东德建集团有限公司	7,444,313.64	乐陵项目工程款，未结算
江苏六维物流设备实业有限公司	3,904,718.80	材料尾款，未结算
江苏省五环水务工程有限公司	2,329,040.00	乐陵项目工程款，未结算
上海合威橡胶机械工程有限公司	2,016,000.00	材料尾款，未结算
包头震宇机械制造有限公司	1,253,432.03	材料尾款，未结算
汕头市众业达电器设备有限公司	900,000.00	材料尾款，未结算
合计	17,847,504.47	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
数字化工厂	30,368,550.00	
橡胶智能设备	12,023,135.00	7,892,789.64
电气自动化及系统集成	2,504,218.83	1,993,578.00
合计	44,895,903.83	9,886,367.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
包头北雷高新技术开发有限公司	199,302.00	未发货销售
合计	199,302.00	

注：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项余额 224,502.00 元（2015 年 12 月 31 日：1,401,791.64 元），主要为预收电气项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	555,232.72	23,324,453.33	23,180,058.08	699,627.97
二、离职后福利-设定提存计划		3,898,534.32	3,898,534.32	
三、辞退福利		298,000.00	298,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	555,232.72	27,520,987.65	27,376,592.40	699,627.97

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,456.39	17,573,626.27	17,655,932.66	3,150.00
2、职工福利费		1,632,719.31	1,632,719.31	
3、社会保险费		1,976,716.14	1,976,716.14	
其中：医疗保险费		1,623,370.80	1,623,370.80	
工伤保险费		263,422.44	263,422.44	
生育保险费		89,922.90	89,922.90	
4、住房公积金	408.00	1,557,369.76	1,557,777.76	
5、工会经费和职工教育经费	469,368.33	584,021.85	356,912.21	696,477.97
6、其他短期薪酬				
合计	555,232.72	23,324,453.33	23,180,058.08	699,627.97

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,712,840.14	3,712,840.14	
2、失业保险费		185,694.18	185,694.18	
合计		3,898,534.32	3,898,534.32	

注 1：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注 2：本公司本年因工作需要辞退个别员工，按照《中华人民共和国劳动合同法》

规定根据被辞退员工在本公司工作年限支付辞退补偿金,本年合计支付 298,000.00 元,相应的 支出于发生时计入当期损益。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		66,746.63
营业税		7,958,380.21
企业所得税	838,885.55	57,987,766.17
个人所得税	31,585.15	32,145.25
城市维护建设税	125,709.52	562,011.80
教育费附加	53,875.51	240,862.20
地方教育附加	35,917.00	160,574.81
合计	1,085,972.73	67,008,487.07

24、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	264,729.17	93,041.67
(境外子公司)存款负利率应付利息	71,570.69	
合计	336,299.86	93,041.67

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	165,000,000.00	264,660,607.61
应付运费	769,363.01	1,599,926.93
应付投标保证金款	640,300.00	
应付办公费	252,417.03	865,421.75
应付包装费	84,375.50	107,519.50
应付管理软件款		733,462.10
应付广告宣传费		150,000.00
应付其他	362,600.36	391,188.15
合计	167,109,055.90	268,508,126.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏省五环水务工程有限公司	100,000.00	保证金未到期结算
北京德恒律师事务所	50,000.00	律师费未到期结算

合计	150,000.00
----	------------

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内转回的递延收益（附注六、27）	3,201,054.68	2,626,142.80
其中：工业及城市智能化产业园项目	999,999.96	999,999.96
产业振兴和技术改造项目补助款	937,142.88	937,142.88
制造装备专项资金	557,911.92	
基于 MES 执行系统的成型机智能设备产业化项目财政贴息	245,000.04	245,000.04
耗能工业智能控制单元项目	177,999.96	177,999.96
三角胶自动贴合生产线产业化项目	165,999.96	165,999.96
智慧城市智能化管理系统产业化项目	99,999.96	100,000.00
制造业智能升级项目	17,000.00	
合计	3,201,054.68	2,626,142.80

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,246,607.39	6,237,700.00	3,763,216.56	20,721,090.83	
合计	18,246,607.39	6,237,700.00	3,763,216.56	20,721,090.83	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年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
工业及城市智能化产业园项目（注 2）	6,666,666.71			999,999.96	5,666,666.75	与资产相关
产业振兴和技术改造项目补助款（注 3）	6,169,523.84			937,142.88	5,232,380.96	与资产相关
制造装备专项资金（注 4）		5,067,700.00	557,911.88	557,911.92	3,951,876.20	与资产相关
基于 MES 执行系统的成型机智能设备产业化项目（注 5）	2,102,916.71			245,000.04	1,857,916.67	与资产相关
耗能工业智能控制单元项目（注 6）	1,409,166.71			177,999.96	1,231,166.75	与资产相关
科技专项资金（注 7）		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
三角胶自动贴合生产线产业化项目	1,106,666.71			165,999.96	940,666.75	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年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
(注 8)						
城市智能化系统项目 (注 9)	791,666.71			99,999.96	691,666.75	与资产相关
制造业智能升级项目 (注 10)		170,000.00	4,250.00	17,000.00	148,750.00	与资产相关
合计	18,246,607.39	6,237,700.00	562,161.88	3,201,054.68	20,721,090.83	

注 1：其他变动系重分类至一年内到期的非流动负债，见附注六、26。

注 2：根据沈阳市财政局沈财指企[2012]2031 号《关于下达三一重型装备有限公司等 5 户企业市支持重点产业发展专项资金的通知》，由沈阳市财政局向本公司拨付产业发展资金 1,000.00 万元，专项用于工业及城市智能化产业园项目。

注 3：根据沈阳市财政局沈财指经[2014]1133 号《沈阳市财政局关于下达 2014 年第十五批中央预算内基建资金支出预算指标的通知》，由沈阳市财政局向本公司拨付全自动子午线轮胎一次法三鼓成型机产业化项目资金 820.00 万元，专项用于项目建设。

注 4：根据沈阳市财政局沈财指企[2015]1680 号《沈阳市财政局关于下达 2015 年沈阳市智能制造装备产业区域集聚发展国家试点项目专项资金的通知》，由沈阳市财政局向本公司拨付一次法自动智能轮胎成型机及控制系统产业项目资金 506.77 万元，专项用于项目建设。

注 5：根据沈阳市财政局沈财指工[2015]642 号《沈阳市财政局关于下达 2015 年第一批市工业发展专项资金的通知》，由沈阳市财政局向本公司拨付基于 MES 执行系统的成型机智能设备产业化项目资金 245.00 万元，专门用于项目建设。

注 6：根据沈阳市财政局沈财指工[2014]1306 号《沈阳市财政局关于下达 2014 年新兴产业专项资金的通知》，由沈阳市财政局向本公司拨付耗能工业智能控制单元集成系统产业化项目资金 178.00 万元，专项用于项目建设。

注 7：根据沈阳市财政局沈财指工[2016]72 号《沈阳市财政局关于下达拨付 2016 年科技专项资金的通知》由沈阳市财政局向本公司拨付一次法自动智能轮胎成型机及控制系统产业项目资金 100.00 万元，专项用于项目建设。

注 8：根据沈阳市财政局沈财指工[2013]2023 号《沈阳市财政局关于下达 2013 年市新兴产业发展专项资金的通知》，由沈阳市财政局向本公司拨付三角胶自动贴合生产线产业化项目资金 166.00 万元，专项用于项目建设。

注 9：根据沈阳市财政局沈财指企[2014]485 号《沈阳市财政局关于下达 2014 年沈阳市科技专项资金支出指标的通知》，由沈阳市财政局向辽宁蓝英城市智能化发展有限公司拨付智慧城市智能化管理系统产业化项目研发资金 100.00 万元，专项用于项目建设。

注 10：根据沈阳市财政局沈财指工[2016]1020 号《2016 年沈阳市制造业智能升级项目资金的通知》，由沈阳市财政局向本公司拨付轮胎成型机及电气钣金加工智能制造项目资金 17.00 万元，专项用于项目建设。

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	270,000,000.00						270,000,000.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	158,962,046.72			158,962,046.72
其他资本公积	114,480.95			114,480.95
合计	159,076,527.67			159,076,527.67

30、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额		年末余额
		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		1,753,005.35	309,353.89	1,753,005.35
其中：外币财务报表折算差额		1,753,005.35	309,353.89	1,753,005.35
其他综合收益合计		1,753,005.35	309,353.89	1,753,005.35

31、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	795,034.28	1,327,928.50	2,122,962.78	
合计	795,034.28	1,327,928.50	2,122,962.78	

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
储备基金	23,990,404.26	16,375,497.30		40,365,901.56
合计	23,990,404.26	16,375,497.30		40,365,901.56

注：本公司系外商投资股份制企业，根据公司法、章程及董事会决议规定，按照税后利润的 10%计提储备基金。

33、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	219,576,987.76	305,906,336.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	219,576,987.76	305,906,336.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,431,756.33	10,859,531.45
减：提取法定盈余公积	16,375,497.30	2,688,880.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,000,000.00	94,500,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	191,633,246.79	219,576,987.76

注：本公司储备基金按照税后利润的 10%提取。

（2）利润分配情况的说明

根据公司于 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会决议，审议通过了《2015 年度利润分配预案》，公司决定以 2015 年 12 月 31 日的总股本 27,000 万股为基数向全体股东每 10 股派发 1 元现金红利（含税），合计派发现金 2,700 万元，其余未分配利润结转下年。

34、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,847,831.25	122,138,061.96	225,875,122.47	143,548,706.76
其他业务	628,825.50		319,636.73	
合计	181,476,656.75	122,138,061.96	226,194,759.20	143,548,706.76

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	7,550,716.85	313,924.74
房产税	959,153.94	
城市维护建设税	866,546.69	1,479,676.01
土地使用税	815,580.40	
教育费附加	371,377.17	634,143.51
地方教育费附加	247,584.78	422,766.26
印花税	62,284.04	
其他		273.64
合计	10,873,243.87	2,850,784.16

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注 2：财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：

①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

②将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	2,832,001.52	1,277,818.62
职工薪酬	2,355,726.37	2,672,206.04
运费	2,164,890.23	2,305,955.77
包装费	1,841,895.15	1,441,435.02
售后服务费	1,645,753.63	2,047,580.30
业务招待费	1,068,684.05	930,778.85
业务宣传费	194,554.43	43,756.60
车辆使用费	167,927.58	200,888.75
办公费	167,746.02	366,690.31
其他	221,925.75	867,696.68
合计	12,661,104.73	12,154,806.94

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	26,203,642.98	29,986,882.77
职工薪酬	9,608,702.05	13,353,997.03
中介机构费	4,820,088.56	706,744.96
折旧及摊销	2,779,394.42	2,819,513.33
差旅费	1,630,365.88	2,006,226.46
税费	1,037,084.32	2,777,003.02
办公费	697,906.23	1,582,377.60
维修费	527,899.02	387,752.56
其他	2,244,209.69	2,269,244.06
合计	49,549,293.15	55,889,741.79

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,066,578.27	18,056,932.39
减：利息收入	2,523,938.36	9,070,289.88
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-34,731.54	-124,796.92
减：汇兑损益资本化金额		
其他	924,744.43	813,712.11
合计	1,432,652.80	9,675,557.70

39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	26,464,351.18	16,995,552.71
存货跌价损失		434,334.03
合计	26,464,351.18	17,429,886.74

40、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,742.99	37,013.77
合计	49,742.99	37,013.77

41、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,363.62	1,565,250.55	5,363.62
其中：固定资产处置利得	5,363.62	1,565,250.55	5,363.62
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,265,235.91	20,975,535.70	3,381,954.68
无需支付的款项	54,199,144.99	182,671.01	54,199,144.99
罚款收入	55,699.04	91,000.00	55,699.04
其他	231,329.71	279,517.91	231,329.71
合计	63,756,773.27	23,093,975.17	57,873,492.04

注：无需支付的款项主要系子公司蓝英智能注销无法支付的负债。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
增值税返还	5,883,281.23	11,983,976.30	与收益相关
工业及城市智能化产业园项目	999,999.96	1,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目补助款	937,142.88	937,142.86	与资产相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
制造装备专项资金	557,911.88		与资产相关
基于 MES 执行系统的成型机智能设备产业化项目	245,000.04	102,083.25	与资产相关
耗能工业智能控制单元项目	177,999.96	178,000.00	与资产相关
三角胶自动贴合生产线产业化项目	165,999.96	166,000.00	与资产相关
稳岗补贴	193,650.00		与收益相关
城市智能化系统项目	100,000.00	108,333.29	与资产相关
制造业智能升级项目政府补助	4,250.00		与资产相关
半钢一次法橡胶轮胎成型机关键技术研发项目		6,000,000.00	与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局政府补助		500,000.00	与收益相关
合计	9,265,235.91	20,975,535.70	

注：根据国务院于 2011 年 1 月 28 日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、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）文件规定，对增值税一般纳税人随同机器设备一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

经沈阳市高新技术产业开发区国家税务局（141）辽国退 00203364、00121606 号通知批准，本公司于 2016 年 4 月收到 2015 年增值税退税 2,572,077.90 元；经沈阳市高新技术产业开发区国家税务局通知批准，本公司于 2016 年 12 月收到 2016 年增值税退税款 3,012,058.12 元。

本公司子公司大连中科海德自动化有限公司于 2016 年 12 月实际收到增值税退税款 299,145.21 元。

42、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	279,676.89	105,204.30	279,676.89
其中：固定资产处置损失	279,676.89	105,204.30	279,676.89
无法收回的款项	229,164.67	448,703.96	229,164.67
罚款支出	83,379.81	117,912.22	83,379.81
其他	21,612.28		21,612.28
合计	613,833.65	671,820.48	613,833.65

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,737,816.70	4,022,383.21
递延所得税费用	4,395,938.50	-7,752,838.58
合计	6,133,755.20	-3,730,455.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	21,550,631.67
按适用税率计算的所得税费用	3,232,594.75
子公司适用不同税率的影响	1,666,984.49
调整以前期间所得税的影响	256,909.74
非应税收入的影响	636,507.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,025,149.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,684,391.01
所得税费用	6,133,755.20

44、其他综合收益

详见附注六、30。

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收退回的投标保证金	4,320,451.55	1,540,042.89
收存款利息	2,489,213.59	7,057,022.29
职工归还借款	1,906,051.46	
收汇票保证金	1,708,503.00	2,453,121.67
收国库退回农民工工资保障金	932,719.93	
收房租款	647,587.50	227,587.50
除税费返还外的其他政府补助收入	193,650.00	8,950,000.00
其他	987,068.16	431,630.18
合计	13,185,245.19	20,659,404.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	19,957,906.62	21,019,921.34
暂付往来款	2,588,473.00	6,800,021.31
支付汇票等保证金	2,385,586.70	27,106,076.68
支付的投标保证金	1,482,449.17	1,731,100.00
退还应标保证金	350,000.00	
代缴农民工工资保障金		930,000.00
其他	598,913.16	199,198.42
合计	27,363,328.65	57,786,317.75

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
海外并购支付的保函保证金	124,500,000.00	
海外并购支付的中介机构费用	3,585,332.63	
合计	128,085,332.63	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与资产相关的政府补助	6,237,700.00	
合计	6,237,700.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付中科海德少数股东股权转让款	300,000.00	
分配股利发生的手续费	25,989.75	125,200.68
融资保证金		155,750,000.00
合计	325,989.75	155,875,200.68

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,416,876.47	10,834,898.94
加：资产减值准备	26,464,351.18	17,429,886.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,228,937.47	11,069,105.24
无形资产摊销	1,477,222.08	1,458,068.01
长期待摊费用摊销	441,099.63	381,173.37

补充资料	本年金额	上年金额
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）	274,313.27	-1,460,046.25
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）	3,066,578.27	17,287,739.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,742.99	-37,013.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,064,032.25	-7,961,740.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	331,906.25	208,901.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,123,735.32	30,565,194.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	620,369,803.88	92,897,301.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	- 380,346,859.91	-129,867,716.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	288,614,782.53	42,805,753.02
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	407,380,227.17	15,850,081.11
减：现金的期初余额	15,850,081.11	93,816,265.26
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	391,530,146.06	-77,966,184.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	407,380,227.17	15,850,081.11
其中：库存现金	5,912.96	16,882.66
可随时用于支付的银行存款	407,374,314.21	15,833,198.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	407,380,227.17	15,850,081.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	146,390,076.80	保函、买方信贷及汇票保证金，详见六、1 货币资金注释
合计	146,390,076.80	

48、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	55,086,084.64	7.31	402,503,003.25
应收账款			
其中：美元	78,295.00	6.94	543,132.42

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
SBS Ecoclean GmbH	德国法兰克福	欧元	详见附注四、3

七、合并范围的变更**其他原因的合并范围变动**

与上年相比，本年纳入合并范围的子公司增加了 SBS Ecoclean GmbH 公司。

1、2016 年 8 月 6 日，本公司与杜尔集团签订《业务购买协议》，决定成立 SBS Ecoclean GmbH 公司，注册资本 10 万欧元。本公司出资 8.50 万欧元，持有 85% 股权。2016 年 8 月 8 日，经本公司 2016 年第三届董事会第二次会议决议，审议通过了《与德国 Carl Schenck AG 公司共同出资设立德国合资公司的议案》。截止 2016 年 12 月 31 日本公司认缴注册资本 8.5 万欧元。报告期内，本公司将其纳入合并范围。

2、2016 年 10 月 24 日，经本公司 2016 年第三届董事会第五次会议决议，由本公司之子公司 Ecoclean 公司投资设立全资子公司科林达机械（上海）有限公司，公司注册资本 1,340.00 万欧元，并于 2016 年 11 月 17 日注册成立。截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资，科林达机械（上海）有限公司尚未发生实际业务，无报表。

3、2016 年 10 月 24 日，经本公司 2016 年第三届董事会第五次会议决议，由本公司之子公司 Ecoclean 公司投资设立全资子公司埃克科林机械（上海）有限公司，公司注册资本 1,340.00 万欧元，并于 2016 年 12 月 13 日注册成立。截止 2016 年 12 月 31

日，公司尚未实际出资，埃克科林机械（上海）有限公司尚未发生实际业务，无报表。

4、2016 年 10 月 24 日，经本公司 2016 年第三届董事会第五次会议决议，由本公司之子公司 Ecoclean 公司投资设立全资子公司蓝英工业清洗及表面处理装备（墨西哥）有限公司，公司注册资本 5 万比索，并于 2016 年 12 月 5 日注册成立，截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资，蓝英工业清洗及表面处理装备（墨西哥）有限公司尚未发生实际业务，无报表。

5、2016 年 12 月 1 日，经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于清算、注销全资子公司辽宁蓝英城市智能化发展有限公司的议案》，对全资子公司蓝英智能公司予以清算注销。截止 2016 年底，蓝英智能已经清算完毕，对年初至清算完毕的利润表和现金流量表纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、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	
辽宁蓝英城市智能化发展有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业	100.00		投资设立
大连中科海德自动化有限公司	大连市	大连市	制造业	100.00		投资设立
SBS Ecoclean GmbH	德国	法兰克福	制造业	85.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
SBS Ecoclean GmbH	15.00	-14,879.86		407,190.48

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
SBS Ecoclean GmbH	402,503,003.25		402,503,003.25	71,570.69	399,788,400.00	399,859,970.69

（续）

子公司名称	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
SBS Ecoclean GmbH						

子公司名称	本年发生额	上年发生额
-------	-------	-------

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
SBS Ecoclean GmbH		-170,769.70	1,891,589.54					

2、在合营企业中的权益

(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	
德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司	沈阳市	沈阳市	生产型	50.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司	德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司
流动资产	9,872,338.43	8,170,544.27
其中：现金和现金等价物	4,609,705.23	3,731,193.08
非流动资产	116,049.71	390,304.90
资产合计	9,988,388.14	8,560,849.17
流动负债	3,449,864.59	2,121,811.61
非流动负债		
负债合计	3,449,864.59	2,121,811.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,538,523.55	6,439,037.56
按持股比例计算的净资产份额	3,269,261.78	3,219,518.78
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	3,263,903.06	3,214,160.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,424,993.07	9,608,683.92
财务费用	16,328.95	141,930.54
所得税费用	15,896.83	10,818.65

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	德福埃斯精密机械 (沈阳)有限公司	德福埃斯精密机械 (沈阳)有限公司
净利润	99,485.99	74,027.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	99,485.99	74,027.54
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 合营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的几个下属境外子公司以欧元或其他本币作为记账本位币外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	55,086,084.64	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并考虑外汇套期安排以降低外汇风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收山东富宇蓝石轮胎有限公司款项 1,679,302.39 元，鉴于山东富宇蓝石轮胎有限公司已处于破产清算阶段，本公司预计对山东富宇蓝石轮胎有限公司的应收款项无法收回，因此全额计提减值准备。单项确定已发生减值的长期应收乐陵市污水处理厂款项 17,484,200.00 元，鉴于该款项多次催收无果，公司预计回收可能性小，因此全额计提减值准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 44,254.54 万元(2015 年 12 月 31 日，尚未使用的银行借款额度人民币 28,042.58 万元)。

(二) 金融资产转移

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在未终止确认的已转移金融资产。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
沈阳蓝英自动控制有限公司	沈阳	有限责任公司	5,000,000.00	42.19	42.19

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业情况

本公司的合营企业详见附注八、2、在合营企业中的权益。

4、关联方交易情况**(1) 关联租赁情况**

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
德福埃斯精密机械（沈阳）有限公司	房屋建筑物	216,750.00	227,587.50

(2) 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝英装备	蓝英智能、郭洪生、王世丽（注 1）	35,000,000.00	2017-06-14	2019-06-14	否
蓝英装备	蓝英智能、郭洪生、王世丽（注 2）	80,681,306.54	2017-06-15	2019-06-15	否
蓝英装备	蓝英自控、郭洪生、王世丽（注 3）	107,122,849.96	2017-03-30	2019-12-12	否
蓝英装备	蓝英智能、郭洪生、王世丽（注 4）	12,767,551.78	2017-01-05	2019-03-31	否
山东创华轮胎有限公司	蓝英自控（注 5）	3,115,000.00	2016-06-24	2018-06-23	否

注 1：根据蓝英智能、郭洪生、王世丽分别与平安银行沈阳分行签订的《最高的保证担保合同》，三方为本公司与平安银行于 2016 年 3 月 3 日到 2017 年 3 月 2 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 15,000 万元。

注 2：根据蓝英智能、郭洪生、王世丽分别于与浦发银行沈阳分行签订的《最高额保证合同》，三方为本公司与浦发银行于 2015 年 12 月 17 日到 2016 年 12 月 16 日期间内因授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 10,000 万元。

注 3：根据蓝英自控、郭洪生、王世丽分别于光大银行沈河支行签订的《最高额保证合同》，本公司与光大银行沈河支行与 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 9 月 1 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 25,000 万元。

注 4：根据郭洪生、王世丽、蓝英智能分别与民生银行签订的《最高额保证合同》，三方为本公司与民生银行与 2016 年 3 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日期间内应授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据承兑、开立信用证等各类银行业务，提供连带责任保证，被担保的最高债权额为人民币 5,000 万元。

注 5：光大银行与本公司、山东创华轮胎有限公司签订的期限为 2016 年 6 月 24 日到 2018 年 6 月 23 日的《固定资产暨项目融资借款合同》，通过买方信贷形式，为山东创华轮胎有限公司支付本公司销售货款。蓝英自控与光大银行签订《质押合同》，为该笔买方信贷业务提供质押担保。质押物为银行定期存单，担保金额为 311.5 万元。

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	关联方向本公司提供资金	本公司偿还关联方资金	备注
沈阳蓝英自动控制有限公司	340,900,000.00	440,560,607.61	
合计	340,900,000.00	440,560,607.61	

注 1：2015 年 4 月，公司与股东蓝英自控、中巨国际签订《融资合同》，公司向蓝英自控和中巨国际借款 5 亿元，分次划付，循环使用，借款期限五年，免息。2016 年 2 月，经协商一致，公司将蓝英自控的借款余额 3.74 亿元冲抵《债权债务重组协议》约定收取的回购价款，与中巨国际无借款往来，原《融资合同》解除。

注 2：公司因生产经营及对外投资需要，于 2017 年 2 月与公司股东蓝英自控签订《融资合同》，拟向蓝英自控无息借款不超过人民币 85,000 万元，借款期限为 24 个月。按照“分次还本”的还款方式，蓝英自控将根据资金使用安排并结合本公司偿还资金能力，与本公司协商确定具体还本金额和日期。

(4) 关联方债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳蓝英自动控制有限公司	综合管廊系统一期接续及二期建设项目	682,788,211.85	

注：2016 年 2 月蓝英装备、蓝英智能、沈阳国家大学科技城（浑南新城）管理委员会、沈阳万润新城投资管理有限公司、蓝英自控五方签订《浑南新城综合管廊系统一期接续及二期建设项目合作合同解除协议》，管廊项目终止。同时蓝英装备、蓝英智能与蓝英自控签订《债权债务重组协议》，将截至 2015 年 12 月 31 日管廊项目涉及的全部债权债务按账面价值转让给蓝英自控。截止至 2016 年 12 月 31 日，蓝英自控尚欠本公司 5,099.01 万元管廊款项未收回。

(5) 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
沈阳蓝英自动	沈阳蓝英工业自动化	股权	2016-10-22	详见注释	目标公司当年可	0.00

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
控制有限公司	装备股份有限公司	托管			分配利润的 20%	

注：2016 年 10 月 22 日，蓝英自控与本公司签署托管协议，蓝英自控将在意大利设立的 UTECO CONTEC S.R.L.公司委托本公司进行管理，托管期截至目标公司发生变更或协议终止日为止。目标公司本年度无当年度可分配净利润，因此未确认托管收益。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,299,801.17	1,754,789.52

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
沈阳蓝英自动控制有限公司	50,990,053.47	
合计	50,990,053.47	
应付票据：		
沈阳蓝英自动控制有限公司		196,000,000.00
合计		196,000,000.00
其他应付款：		
沈阳蓝英自动控制有限公司	165,000,000.00	264,660,607.61
合计	165,000,000.00	264,660,607.61

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保总金额（万元）	报表日剩余金额(万元)	担保事项
山东恒宇科技有限公司	3,114.00	951.50	买方信贷
潍坊振富工贸有限公司	1,974.00	1,094.00	买方信贷
江苏华安橡胶科技有限公司	658.00	456.94	买方信贷
远中租赁股份有限公司	375.00	218.75	买方信贷

被担保单位	担保总金额（万元）	报表日剩余金额(万元)	担保事项
山东创华轮胎有限公司	311.50	233.63	买方信贷
山东万鑫轮胎有限公司	808.00	695.78	买方信贷
山东皓宇橡胶有限公司	850.00	708.33	买方信贷
合计	8,090.50	4,358.93	—

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

2017年04月24日，本公司第三届董事会第十一次会议决议，批准2016年度利润分配预案，向全体股东每股派现金股利0.05元（含税），该预案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

2016年8月6日（欧洲中部时间），本公司与杜尔集团的5家下属全资子（孙）公司 Carl Schenck AG、Schenck Industrie-Beteiligungen AG、Schenck Corporation、Schenck S.A.S.及Schenck RoTec India Ltd.签署了《业务购买协议》。

根据《业务购买协议》，本公司与Carl Schenck AG在德国设立SBS Ecoclean GmbH公司，通过Ecoclean母公司及其下属子公司作为收购主体，以支付现金的方式购买杜尔集团旗下的与工业清洗系统及表面处理业务相关的股权资产及非股权资产（以下合称“标的资产”）。其中，杜尔集团旗下与工业清洗系统及表面处理业务相关的股权资产由Ecoclean母公司通过支付现金的方式收购；杜尔集团旗下与工业清洗系统及表面处理业务相关的非股权资产由Ecoclean母公司在墨西哥分别设立的Ecoclean中国子公司和Ecoclean墨西哥子公司作为收购主体以支付现金的方式收购。截止2016年12月31日，收购尚未完成，收购资产尚未转移。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	301,724,813.48	100.00	51,262,729.11	16.99	250,462,084.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	301,724,813.48	100.00	51,262,729.11	16.99	250,462,084.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	319,735,699.67	100.00	43,414,773.06	13.58	276,320,926.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	319,735,699.67	100.00	43,414,773.06	13.58	276,320,926.61

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	122,962,866.02	3,688,885.98	3.00
1 至 2 年	100,309,183.80	10,030,918.38	10.00
2 至 3 年	58,442,627.02	17,532,788.11	30.00
3 年以上	20,010,136.64	20,010,136.64	100.00
合计	301,724,813.48	51,262,729.11	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,383,755.05 元；本年无应披露的收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	535,799.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
潍坊市华东橡胶有限公司	货款	368,999.00	无法收回	审批确认	否
北京华中世通科技发展有限公司	货款	140,000.00	无法收回	审批确认	否
大连橡胶塑料机械股份有限公司	货款	26,800.00	无法收回	审批确认	否
合计		535,799.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备
青岛软控机电工程有限公司	53,750,000.00	17.81	1,612,500.00
凌源钢铁股份有限公司	33,348,867.24	11.05	3,200,874.10
万力轮胎股份有限公司	30,336,000.00	10.05	3,033,600.00
唐山博全实业有限公司	24,393,917.00	8.08	731,817.51
唐山镍金实业有限责任公司	17,529,250.00	5.81	525,877.50
合计	159,358,034.24	52.80	9,104,669.11

(5) 本年本公司不存在根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,910,784.53	97.03	1,146,520.50	2.09	53,764,264.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,679,302.39	2.97	1,679,302.39	100.00	
合计	56,590,086.92	100.00	2,825,822.89	4.99	53,764,264.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	338,955,399.28	99.51	339,489.84	0.10	338,615,909.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,679,302.39	0.49	1,679,302.39	100.00	
合计	340,634,701.67	100.00	2,018,792.23	0.59	338,615,909.44

①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	2,241,197.58	67,235.93	3.00
1 至 2 年	422,171.84	42,217.19	10.00
2 至 3 年	314,706.08	94,411.82	30.00
3 年以上	942,655.56	942,655.56	100.00
合计	3,920,731.06	1,146,520.50	29.24

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	50,990,053.47		
合计	50,990,053.47		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提其他应收款坏账准备金额-77,015.11 元，坏账计提与坏账余额变动不一致，系本公司子公司辽宁蓝英城市智能化发展有限公司（以下简称“蓝英智能”）进行清算注销，年末账面其他应收款转至本公司，相应的坏账准备转入 884,045.77 元所致；本年无应披露的收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年本公司不存在其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	53,801,084.30	336,848,733.10
投标保证金	1,634,400.00	2,110,500.00
职工备用金	1,054,602.62	1,575,468.57

履约保证金	100,000.00	100,000.00
合计	56,590,086.92	340,634,701.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
沈阳蓝英自动控制有限公司	关联方往来	50,990,053.47	1 年以内	90.10	
山东富宇蓝石轮胎有限公司	单位往来	1,679,302.39	2-4 年	2.97	1,679,302.39
乐陵市住房和城乡建设局	投标保证金	800,000.00	3-4 年	1.41	800,000.00
山东巨龙实业发展有限公司	单位往来	636,000.00	1 年以内	1.12	19,080.00
河北曹妃甸汉能薄膜太阳能有限公司	投标保证金	300,000.00	1-2 年	0.53	30,000.00
合计	—	54,405,355.86	—	96.13	2,528,382.39

(6) 涉及政府补助的应收款项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年本公司不存在根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,438,726.57		10,438,726.57	109,800,000.00		109,800,000.00
对合营企业投资	3,263,903.06		3,263,903.06	3,214,160.07		3,214,160.07
合计	13,702,629.63		13,702,629.63	113,014,160.07		113,014,160.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
辽宁蓝英城市智能化发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大连中科海德自动化有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
SBS Ecoclean GmbH		638,726.57		638,726.57		
合计	109,800,000.00	638,726.57	100,000,000.00	10,438,726.57		

注 1: 2016 年 8 月 6 日, 本公司与杜尔集团签订《业务购买协议》, 决定成立 SBS Ecoclean GmbH 公司, 注册资本 10 万欧元, 其中本公司出资 8.5 万欧元, 持有 85% 股权。2016 年 8 月 8 日, 经本公司 2016 年第三届董事会第二次会议决议, 审议通过了《与德国 Carl Schenck AG 公司共同出资设立德国合资公司的议案》。

注 2: 2016 年 12 月 1 日, 经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议, 审议通过了《关于清算、注销全资子公司辽宁蓝英城市智能化发展有限公司的议案》, 对全资子公司蓝英智能公司予以清算注销。截止 2016 年底, 蓝英智能已经清算完毕, 对年初至清算完毕的利润表和现金流量表纳入合并范围。

(3) 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
合营企业						
德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司	3,214,160.07			49,742.99		
合计	3,214,160.07			49,742.99		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
德福埃斯精密机械(沈阳)有限公司				3,263,903.06	
合计				3,263,903.06	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,049,959.45	123,067,084.93	213,964,252.09	134,143,245.59
其他业务	628,825.50		319,636.73	

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	181,678,784.95	123,067,084.93	214,283,888.82	134,143,245.59

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,742.99	37,013.77
处置长期股权投资产生的投资收益	157,860,092.21	
合计	157,909,835.20	37,013.77

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-274,313.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,381,954.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,152,016.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	57,259,658.39	
所得税影响额	15,658.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	57,243,999.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、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）文件规定，对增值税一般纳税人随同机器设备一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司2016年度共收到嵌入式软件产品增值税返还款5,883,281.23元，计入营业外收入（附注六、41）。公司管理层认为，本公司一直以来均享受此项税收优惠政策，该项增值税优惠与公司正常经营业务—嵌入式软件产品的开发及销售密切相关，因此不属于性质特殊或偶发性的事项，不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力的正常判断。基于上述考虑，管理层未将此项收入列报为非经常性损益项目。

2、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	
		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	2.32	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.28	-0.15	-0.15