

证券代码：300023

证券简称：宝德股份

公告编号：2019-027

西安宝德自动化股份有限公司 2018 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	无法保证本报告内容真实、准确、完整的原因
----	----	----------------------

声明

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度公司财务报告的审计意见为：标准的无保留意见。

本报告期会计师事务所变更情况：公司本年度会计师事务所由立信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）。

非标准审计意见提示

☐ 适用 ☒ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	宝德股份	股票代码	300023
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	王志强	李芳	
办公地址	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号	
传真	029-89010610	029-89010610	
电话	029-89010616	029-89010616	
电子信箱	dongmiban@bode-e.com	lifang@bode-e.com	

2、报告期主要业务或产品简介

为了整合资源，聚焦主营业务，积极推进公司产业结构优化，提高公司的持续发展能力和盈利能力，2017年，公司剥离了环保工程设计与施工业务，2018年末开始筹划剥离融资租赁业务。报告期内，公司主要从事自动化及融资租赁业务。

（一）自动化业务

1、业务情况

2009年公司在创业板上市后，公司的自动化业务在较长一段时间内专注于石油钻采电控系统。近年来，公司的产品和装备紧紧围绕着“一改（对传统行业的自动化改造）、两效（提高作业的效率、提升客户的效益）、三能（节能、智能、高性能）”，专注于国内石油钻采电控系统与自动化产品的研发、销售与服务。

近年来，公司从客户需求出发对原有产品进行升级改型，通过抓订单、抢份额、调结构、降成本等措施确保公司在石油钻采电控领域的领先地位；同时深入分析跟踪行业市场动态，利用公司多年积累的自动化技术经验和优势，积极尝试将自动化技术与其它行业相结合，培育新型的规模化业务增长点。

2、行业情况

现阶段，全球能源需求放缓，能源结构正在向低碳的燃料转型，长期趋势是需求模式和供应结构的改变。目前影响油田服务的石油公司投资周期和油价周期均处于复苏初期，市场环境有所改变，油价能否持续走高是影响油田服务市场景气的最重要因素。

3、行业地位

作为高端石油钻采电控系统的提供商，公司具有行业领先的技术及自主知识产权，市场范围已从国内拓展至北美、南美、俄罗斯和中东等多个地区，产品线不断丰富和优化，产品市场认可度逐步提高，是一家具有技术优势和影响力的国际化油田自动化服务企业。

（二）融资租赁业务

1、业务情况

公司于2015年收购庆汇租赁90%股权，涉足融资租赁业务，此后相关业务均由庆汇租赁开展。庆汇租赁通过项目立项、尽职调查及项目审查、项目评审、合同签订、资金投放、租后管理（租息及资产管理）的一整套流程管理来实现对项目的风险控制、并取得项目收益。

庆汇租赁的资金主要来源于自有资金、银行贷款和第三方资金，其中，有相当大的部分来自于关联方。庆汇租赁在融入资金时，按照行业惯例，将融资租赁应收账款质押给资金提供方，从资金提供方处获得资金。

根据不同的业务模式，庆汇租赁的收入主要包括融资租赁租金收入、委托贷款利息收入及顾问咨询收入。融资租赁租金收入是指庆汇租赁通过售后回租、直接租赁等融资租赁方式为承租人提供融资租赁服务，同时按照协议约定的租息率和租金支付方式，向承租人收取租金；委托贷款利息收入是指庆汇租赁利用资金，委托银行或其他金融机构根据其确定的对象、用途、金额、期限、利率等条件代为发放贷款、监督使用贷款并协助收回本息的利息收入；顾问咨询收入是指庆汇租赁为承租方提供融资前的尽职调查、融资租赁整体解决方案、结构化设计、租赁交易安排、融资租赁流程咨询及资信审批等一系列服务的收入。

近年来，庆汇租赁成功为多地政府建设、大型国企央企、优质民营企业提供了全方位、专业化的融资租赁服务，同时进一步拓宽了资金来源渠道，通过资产支持计划（ABS）、发行新型融资工具盘活租赁资产。

随着金融经济环境的改变，融资成本上升、存量客户资金流紧张等问题开始出现，融资租赁行业面临一定转型压力。在此背景下，庆汇租赁整体项目正常开展，但部分风险项目出现违约情况，面临一定的资产减值和诉讼纠纷等压力。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

单位：人民币元

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	418,236,046.93	721,537,563.87	721,537,563.87	-42.04%	677,069,806.26	677,069,806.26
归属于上市公司股东的净利润	-575,608,995.73	29,534,651.27	29,534,651.27	-2,048.93%	62,850,168.87	62,850,168.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-628,657,907.65	17,058,580.42	17,058,580.42	-3,785.29%	55,265,829.17	55,265,829.17
经营活动产生的现金流量净额	967,602,935.57	-267,927,869.40	-267,927,869.40	-461.14%	-1,756,825,121.63	-1,756,825,121.63
基本每股收益（元/股）	-1.82	0.09	0.09	-2,122.22%	0.20	0.20
稀释每股收益（元/股）	-1.82	0.09	0.09	-2,122.22%	0.20	0.20

加权平均净资产收益率	-73.32%	2.79%	2.79%	-76.11%	6.20%	6.20%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额	4,898,244,724.04	7,063,200,700.71	6,772,275,400.71	-27.67%	6,417,428,360.04	6,417,428,360.04
归属于上市公司股东的净资产	497,012,917.41	1,073,017,368.98	1,073,017,368.98	-53.68%	1,043,326,927.48	1,043,326,927.48

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2019 年 3 月 20 日，公司召开了第三届董事会第三十二次会议，会议审议通过了《关于会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定和要求，公司进行了会计差错更正，并对 2017 年度合并财务报表进行了调整。更正原因如下：

1、2017 年公司转让华陆环保、青铜峡水务、文水水务三家子公司股权时，对三家单位期末持有成本计算有误，影响 2017 年 12 月 31 日其他流动资产多计 2,081,053.36 元，可供出售金融资产少计 2,081,053.36 元。

2、庆汇租赁于 2016 年、2017 年分别发行资产支持证券，并购买了资产支持证券的次级权益。公司编制合并财务报表时未将对发行资产支持证券的投资形成的可供出售金融资产和相应负债进行抵销，影响 2017 年 12 月 31 日可供出售金融资产多计 290,925,300.00 元，其他非流动负债多计 290,925,300.00 元。

3、2017 年度庆汇租赁未将对上述资产支持证券的投资形成的投资收益与相应的利息支出抵销，影响投资收益多计 1,093,608.00 元，主营业务成本多计 1,093,608.00 元。

4、2017 年度庆汇租赁转让大连特钢项目债权收益权时误将转让损失计入投资收益 10,325,651.30 元，影响投资收益少计 10,325,651.30 元，营业外支出少计 10,325,651.30 元。

以上更正对公司归属于母公司股东权益、净利润及归属于母公司股东的净利润无影响，也不影响各相关方确认的庆汇租赁 2017 年度业绩承诺完成情况。

(2) 分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	128,581,455.92	132,088,336.95	79,318,481.10	78,247,772.96
归属于上市公司股东的净利润	-9,241,955.35	29,794,279.72	-38,937,783.60	-557,223,536.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,668,588.25	-15,601,596.46	3,399,747.42	-605,787,470.36
经营活动产生的现金流量净额	279,287,766.52	210,275,548.46	684,231,888.88	-206,192,268.29

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,858	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	24,577	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	

赵敏	境内自然人	42.99%	135,898,000	101,923,500	质押	64,079,800
重庆中新融创投资有限公司	境内非国有法人	18.17%	57,429,525	57,363,525		
邢连鲜	境内自然人	5.23%	16,547,875	12,410,906		
陕西健和诚投资有限公司	境内非国有法人	1.58%	5,000,000	0	质押	5,000,000
					冻结	5,000,000
李柏佳	境内自然人	0.87%	2,750,000		冻结	2,750,000
崔亚娜	境内自然人	0.43%	1,375,000			
瑞益荣融（北京）投资管	境内非国有法人	0.34%	1,075,000			
李昕强	境内自然人	0.28%	898,126			
周增荣	境内自然人	0.23%	718,750			
金兆玉	境内自然人	0.23%	641,200			
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司前十名股东中赵敏、邢连鲜系夫妻关系；赵敏、邢连鲜与其他前十名股东不存在关联关系或一致行动。 2、公司未知前十名股东中的其他八名是否存在关联关系或一致行动。				

（2）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（3）以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

报告期内，公司实现营业收入41,823.60万元，较上年同期下降42.04%；营业利润为-72,433.54万元，较上年同期下降2,389.82%；归属于上市公司股东的净利润为-57,560.90万元，较上年同期下降2,048.93%。经营成果变动原因分析如下：

报告期内，营业收入较上年同期下降42.04%，主要系：（1）石油钻采电控系统业务销售收入较上年同期下降；（2）控股子公司庆汇租赁的业务收入较上年同期下降；（3）合并范围变化，因2017年9月出售华陆环保60%股权，上年同期合并

了华陆环保2017年1-9月的利润报表数据，本报告期末包含。

报告期内，营业利润较上年同期下降2,389.82%，主要系：（1）控股子公司庆汇租赁投放项目较去年同期减少，且部分项目出现不良，计提减值准备增加，融资租赁业务未实现盈利；（2）由于庆汇租赁业绩下降及不良率上升，本期计提商誉减值导致营业利润大幅亏损；（3）因2017年9月出售华陆环保60%股权，上年同期合并了华陆环保2017年1-9月的利润报表数据，本报告期末包含。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降2,048.9%，主要系控股子公司庆汇租赁投放项目减少、个别项目计提减值以及商誉减值造成。

报告期内，公司销售费用和管理费用管控较合理，销售费用较上年同期下降24.71%，管理费用较上年同期下降29.13%。

报告期内，计提资产减值准备56,865.89万元，较上年同期增长363.68%，主要系控股子公司庆汇租赁部分项目2018年出现不良迹象，计提资产减值准备以及因此导致商誉减值所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为96,760.29万元，较上年同期增长461.14%，主要系本期子公司庆汇租赁融资租赁和委托贷款业务投放减少所致。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
石油钻采自动化产品及服务	28,797,000.12	-27,842,007.42	36.89%	-30.59%	80.65%	1.84%
融资租赁	388,423,625.84	-394,336,772.72	-30.71%	-40.10%	-471.29%	-62.24%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

☐ 是 ☒ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司实现营业收入41,823.60万元，较上年同期下降42.04%；营业利润为-72,433.54万元，较上年同期下降2,389.82%；归属于上市公司股东的净利润为-57,560.90万元，较上年同期下降2,048.93%。经营成果变动原因分析如下：

报告期内，营业收入较上年同期下降42.04%，主要系：（1）石油钻采电控系统业务销售收入较上年同期下降；（2）控股子公司庆汇租赁的业务收入较上年同期下降；（3）合并范围变化，因2017年9月出售华陆环保60%股权，上年同期合并了华陆环保2017年1-9月的利润报表数据，本报告期末包含。

报告期内，营业成本较上期上升5.53%，主要系：子公司庆汇租赁受行业影响，随着金融去杠杆政策的不断深入，资金的流动性趋紧，融资成本持续上升。

报告期内，营业利润较上年同期下降2,389.82%，主要系：（1）控股子公司庆汇租赁投放项目较去年同期减少，且部分项目出现不良，计提减值准备增加，融资租赁业务未实现盈利；（2）由于庆汇租赁业绩下降及不良率上升，本期计提商誉减值导致营业利润大幅亏损；（3）因2017年9月出售华陆环保60%股权，上年同期合并了华陆环保2017年1-9月的利润报表数据，本报告期末包含。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降2,048.93%，主要系控股子公司庆汇租赁投放项目减少、个别项目计提减值以及商誉减值造成。

6、面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年7月2日，公司召开了公司2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定和要求，公司进行了会计差错更正，并对2017年度合并财务报表进行了调整。具体更正情况如下：

1、会计差错更正的原因

1) 一年内到期的非流动资产

调增一年内到期的非流动资产4,272,162.69元，系对一年内到期的融资租赁款的坏账准备调整所致。

2) 其他流动资产

调减其他流动资产11,800,000.00元，系对其他流动资产中的融资租赁款的坏账准备调整所致。

3) 商誉

调减商誉1,398,709.82元，系对商誉减值准备调整所致。

4) 递延所得税资产

调增递延所得税资产1,881,959.33元，系因坏账准备调整导致递延所得税资产相应调整所致。

5) 未分配利润

调减未分配利润6,480,000.00元，系因当期归属于母公司的净利润调整所致。

6) 少数股东权益

调减少数股东权益564,587.80元，系因当期归属于少数股东的净利润调整所致。

7) 资产减值损失

调增资产减值损失8,926,547.13元，系对融资租赁款的坏账准备以及商誉减值损失调整所致。

8) 所得税费用

调减所得税费用1,881,959.33元，系因坏账准备调整导致递延所得税费用相应调整所致。

2、对财务报表和经营成果的影响

公司按追溯重述法对上述会计差错进行了更正，应调整2017年财务报表项目及金额具体情况如下：

1) 2017年度合并资产负债表

一年内到期的非流动资产调增4,272,162.69元，其他流动资产调减11,800,000.00元，商誉调减1,398,709.82元，递延所得税资产调增1,881,959.33元，未分配利润调减6,480,000.00元，少数股东权益调减564,587.80元。

2) 2017年度合并利润表

资产减值损失调增8,926,547.13，所得税费用调减1,881,959.33元。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述事项进行了专项审核，并出具了《关于西安宝德自动化股份有限公司2017年度会计差错更正专项说明的审核报告》（信会师报字[2018]第ZE10833号）。

(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2017年9月28日签订了《股权转让协议》，转让了持有的华陆环保60%股权。同时签订了《青铜峡市宝德华陆水务有限公司股权转让协议》及《文水县宝德华陆水务有限公司股权转让协议》，由于PPP项目的特殊性，暂未取得相关部门的批准。但青铜峡水务及文水水务已进入股权转让过渡期，过渡期内虽然本公司仍持有上述两家公司的股权，但已失去对上述两家公司控制的权利，也不能取得因上述两家公司业绩变动取得的可变现回报。公司于2018年5月设立了全资子公司西安宝德智能科技有限公司。

因此，公司2018年度财务报表合并范围不再包括华陆环保、青铜峡水务及文水水务，合并范围新增了宝德智能。