

西安宝德自动化股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2019)1198 号

目 录

一、审计报告	(1-5)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)

三、财务报表附注	(18-98)
----------------	---------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

(四) 会计师事务所业务许可证等

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1198 号

审 计 报 告

西安宝德自动化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安宝德自动化股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为风险资产减值及商誉减值事项。

（一）风险资产减值事项

1. 事项描述

贵公司核心子公司庆汇租赁有限公司主要经营业务为融资租赁、委托贷款及信托贷款等。截至2018年12月31日，上述经营业务形成的风险资产账面余额为403,441.23万元，占贵公司合并总资产的82.36%；风险资产减值准备余额为34,607.47万元，较年初增加25,185.54万元。

鉴于风险资产减值准备计提事项涉及对贵公司主要资产的复核，且减值计提对2018年度利润影响重大，在风险资产可收回金额测试中涉及较多的会计估计和判断，我们将其确认为关键审计事项。

关于风险资产减值准备请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（十一）、应收款项坏账准备”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（十七）、资产减值准备”。

2. 审计中的应对

我们针对风险资产减值准备执行的主要审计程序包括但不限于以下方面：

（1）了解、评价和测试与风险资产减值准备评估和计算相关的内部控制的设计和运行有效性，包括：评估管理层制定的会计政策的合理性；识别存在减值迹象风险资产的内部控制；单独进行减值测试时对风险资产预计未来现金流量现值的估算及抵押物价值评估的内部控制；考虑经济环境、行业形势的影响，判断债务人的经营情况及偿债能力、历史损失经验等估计及判断。评估管理层对已减值风险资产的识别和判断是否恰当。

（2）我们采用选样方法，检查了重要风险资产相关的合同条款、逾期信息、租赁物及抵押物价值、债务人、担保人的信用及财务信息、涉诉情况等证据，对部分项目进行实地走访等，并参考专家对债权价值分析的意见，综合评价管理层对风险资产可收回金额的预测是否合理。

（3）我们基于行业经验及可获得的公开市场信息，复核了管理层划分组合的标准，并根据经济环境、行业形势、公司内部历史损失数据等，评估使用的模型是否反映当前经济环境下风险资产面临的风险，并检查确认公司对风险资产划分的分层是否准确。

（4）对重要风险资产，向债务人函证合同金额、期末余额等，检查期后回款情况，对未回函项目执行替代程序等。

（5）对风险资产减值准备计提重新计算，对风险资产减值在财务报表中的相关

列报及信息披露情况进行评估。

基于上述工作，我们获取的证据能够支持管理层在评估风险资产减值过程中做出的重大判断。

（二）商誉减值事项

1. 事项描述

截至2018年12月31日，贵公司商誉账面原值为32,404.12万元，期末商誉净值为0元，2018年计提商誉减值28,508.21万元。公司每年对商誉进行减值测试，将商誉分摊至相关资产组或资产组组合进行减值测试时，比较被分摊商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额，确认商誉减值损失。可收回金额根据被分摊商誉的资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。该过程涉及重大的管理层判断和估计，且2018年实际计提的商誉减值金额重大，我们将评估商誉的减值视为公司的关键审计事项。

2. 审计中的应对

与商誉减值有关的审计程序包括：

（1）我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用；

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，同时获取外部专家工作底稿进行复核；

（3）取得了评估机构出具的以商誉减值测试为目的估值报告，对报告中涉及的资产组在目前经营状况下未来现金流现值与资产组公允价值减处置费用净额的比较情况进行了分析判断；在此基础上对确定资产组组合可变现收回价值的过程和结果及其适当性进行了复核。

（4）根据选用的评估方法及结论重新计算商誉减值。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十日

合并资产负债表

			会合01表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司	2018年12月31日		金额单位：人民币元
资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	655,208,779.90	470,214,053.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	11,706,435.39	40,324,555.57
预付款项	五、（三）	3,672,110.22	4,615,615.97
其他应收款	五、（四）	22,631,059.21	23,614,655.21
存货	五、（五）	12,090,750.47	17,850,689.61
持有待售资产	五、（六）	43,422,040.00	
一年内到期的非流动资产	五、（七）	1,301,477,563.52	2,725,068,765.28
其他流动资产	五、（八）	1,919,852,522.55	564,564,807.85
流动资产合计		3,970,061,261.26	3,846,253,143.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（九）	6,688,894.54	6,688,894.54
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十）	366,685,815.23	1,081,897,611.49
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	122,118,525.97	126,053,024.63
在建工程	五、（十二）	56,783,376.39	35,958,138.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	18,759,393.46	20,445,303.06
开发支出			
商誉	五、（十四）		285,082,136.48
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十五）	89,730,970.71	29,228,149.24
其他非流动资产	五、（十六）	267,416,486.48	1,340,669,000.00
非流动资产合计		928,183,462.78	2,926,022,257.47
资产总计		4,898,244,724.04	6,772,275,400.71
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并资产负债表(续)			
			会合01表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司	2018年12月31日		金额单位：人民币元
负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	3,185,090,000.00	4,010,690,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十九）	10,023,460.78	8,192,233.56
预收款项	五、（二十）	727,645.12	21,581,955.21
应付职工薪酬	五、（二十一）	802,368.81	3,517,190.94
应交税费	五、（二十二）	2,467,093.62	10,000,389.26
其他应付款	五、（二十三）	740,844,177.85	269,986,247.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	351,802,514.94	764,162,110.00
其他流动负债	五、（二十五）	990,275.34	1,603,698.29
流动负债合计		4,292,747,536.46	5,089,733,824.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	5,999,999.93	7,199,999.93
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十七）	70,192,700.00	537,520,000.00
非流动负债合计		76,192,699.93	544,719,999.93
负债合计		4,368,940,236.39	5,634,453,824.67
股东权益：			
股本	五、（二十八）	316,106,775.00	316,106,775.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十九）	589,753,844.27	589,753,844.27
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	195,394.78	590,850.62
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	7,037,255.81	7,037,255.81
未分配利润	五、（三十二）	-416,080,352.45	159,528,643.28
归属于母公司股东权益合计		497,012,917.41	1,073,017,368.98
少数股东权益		32,291,570.24	64,804,207.06
股东权益合计		529,304,487.65	1,137,821,576.04
负债和股东权益总计		4,898,244,724.04	6,772,275,400.71
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并利润表			
			会合02表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2018年度	金额单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		418,236,046.93	721,537,563.87
其中：营业收入	五、（三十三）	418,236,046.93	721,537,563.87
二、营业总成本		1,149,806,929.08	709,772,306.04
其中：营业成本	五、（三十三）	526,941,580.45	499,323,276.43
税金及附加	五、（三十四）	2,559,167.16	4,879,196.54
销售费用	五、（三十五）	12,342,774.30	16,394,595.41
管理费用	五、（三十六）	40,054,755.83	56,521,041.25
研发费用	五、（三十七）	3,162,598.48	2,496,926.25
财务费用	五、（三十八）	-3,912,869.63	7,517,134.58
其中：利息费用	五、（三十八）	336,679.43	6,929,780.95
利息收入	五、（三十八）	1,871,754.29	3,337,744.31
资产减值损失	五、（三十九）	568,658,922.49	122,640,135.58
加：其他收益	五、（四十）	5,310,834.80	16,379,893.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	1,924,679.92	3,486,567.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）		1,075.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-724,335,367.43	31,632,794.71
加：营业外收入	五、（四十三）	59,876,637.28	5,132,878.20
减：营业外支出	五、（四十四）	16,192.73	10,430,856.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-664,474,922.88	26,334,816.58
减：所得税费用	五、（四十五）	-56,353,290.33	-5,439,135.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-608,121,632.55	31,773,952.43
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-608,121,632.55	52,215,023.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-20,441,070.85
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-575,608,995.73	29,534,651.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-32,512,636.82	2,239,301.16
六、其他综合收益的税后净额		-395,455.84	155,790.23
（一） 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-395,455.84	155,790.23
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-395,455.84	155,790.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-395,455.84	155,790.23
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-608,517,088.39	31,929,742.66
归属于母公司股东的综合收益总额		-576,004,451.57	29,690,441.50
归属于少数股东的综合收益总额		-32,512,636.82	2,239,301.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、（二）	-1.82	0.09
（二）稀释每股收益	十五、（二）	-1.82	0.09
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表			
			会合03表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2018年度	金额单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,833,341.13	823,926,431.49
收到的税费返还		1,015,711.90	766,274.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	2,346,539,492.15	1,937,928,532.85
经营活动现金流入小计		2,730,388,545.18	2,762,621,238.64
购买商品、接收劳务支付的现金		525,813,289.45	516,412,959.57
支付给职工以及为职工支付的现金		21,013,623.99	34,987,523.83
支付的各项税费		26,572,078.67	60,936,999.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	1,189,386,617.50	2,418,211,624.76
经营活动现金流出小计		1,762,785,609.61	3,030,549,108.04
经营活动产生的现金流量净额		967,602,935.57	-267,927,869.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,141,969,260.27	3,365,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,924,679.92	3,486,567.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,564.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,999,500.00	40,133,110.63
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)	52,855,800.00	
投资活动现金流入小计		1,198,749,240.19	3,409,222,242.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,577,687.55	63,268,719.88
投资支付的现金		1,098,919,260.27	3,642,825,300.00
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			2,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,118,496,947.82	3,708,794,019.88
投资活动产生的现金流量净额		80,252,292.37	-299,571,777.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,253,190,000.00	7,041,305,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)		34,750,000.00
筹资活动现金流入小计		5,253,190,000.00	7,076,055,300.00
偿还债务支付的现金		6,438,839,767.36	6,398,154,230.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,253.46	2,986,981.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)		13,800,000.00
筹资活动现金流出小计		6,438,924,020.82	6,414,941,211.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,185,734,020.82	661,114,088.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		478,884.23	-52,631.05
五、现金及现金等价物净增加额		-137,399,908.65	93,561,810.75
加：期初现金及现金等价物余额		257,842,441.66	164,280,630.91
六、期末现金及现金等价物余额		120,442,533.01	257,842,441.66
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并股东权益变动表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司													
2018年度													
												会合04表	单位：人民币元
项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	316,106,775.00				589,753,844.27		590,850.62		7,037,255.81	159,528,643.28	1,073,017,368.98	64,804,207.06	1,137,821,576.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	316,106,775.00				589,753,844.27		590,850.62		7,037,255.81	159,528,643.28	1,073,017,368.98	64,804,207.06	1,137,821,576.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-395,455.84			-575,608,995.73	-576,004,451.57	-32,512,636.82	-608,517,088.39
（一）综合收益总额							-395,455.84			-575,608,995.73	-576,004,451.57	-32,512,636.82	-608,517,088.39
（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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（五）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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
（六）其他													
四、本年年末余额	316,106,775.00				589,753,844.27		195,394.78		7,037,255.81	-416,080,352.45	497,012,917.41	32,291,570.24	529,304,487.65
法定代表人：	主管会计工作负责人：						会计机构负责人：						

合并股东权益变动表（续）

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司												
2018年度												
会合04表 单位：人民币元												
项 目	上年金额											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	316,106,775.00				589,753,844.27		435,060.39		6,949,034.11	130,082,213.71	1,043,326,927.48	75,359,897.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	316,106,775.00				589,753,844.27		435,060.39		6,949,034.11	130,082,213.71	1,043,326,927.48	75,359,897.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							155,790.23		88,221.70	29,446,429.57	29,690,441.50	-10,555,690.30
（一）综合收益总额							155,790.23			29,534,651.27	29,690,441.50	2,239,301.16
（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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									88,221.70	-88,221.70		
1.提取盈余公积									88,221.70	-88,221.70		
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
（六）其他												-12,794,991.46
四、本年年末余额	316,106,775.00				589,753,844.27		590,850.62		7,037,255.81	159,528,643.28	1,073,017,368.98	64,804,207.06
法定代表人：	主管会计工作负责人：					会计机构负责人：						

母公司资产负债表			
			会企01表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2018年12月31日	金额单位：人民币元
资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		550,689,749.93	50,666,395.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	46,463,605.14	66,676,959.79
预付款项		613,898.22	999,800.92
其他应收款	十四、（二）	5,039,891.71	4,577,452.59
存货		8,415,179.13	12,212,126.72
持有待售资产		43,422,040.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,595,399.73	62,911,596.41
流动资产合计		660,239,763.86	198,044,332.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,200,000.00	10,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	320,000,000.00	694,404,050.10
投资性房地产			
固定资产		121,266,986.34	125,050,425.81
在建工程		56,783,376.39	35,958,138.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,759,393.46	20,445,303.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,463,071.85	4,291,299.11
其他非流动资产		2,816,486.48	3,199,000.00
非流动资产合计		532,289,314.52	893,548,216.11
资产总计		1,192,529,078.38	1,091,592,548.19
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

			会企01表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2018年12月31日	金额单位：人民币元
负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		9,513,982.26	7,979,707.85
预收款项		697,645.12	777,509.62
应付职工薪酬		16,029.19	6,815.96
应交税费		424,057.50	371,005.02
其他应付款		617,289,792.73	83,266,754.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,228,300.00	59,728,300.00
其他流动负债			
流动负债合计		630,169,806.80	162,130,092.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		5,999,999.93	7,199,999.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,999,999.93	7,199,999.93
负债合计		636,169,806.73	169,330,092.79
股东权益：			
股本		316,106,775.00	316,106,775.00
其他权益工具			
资本公积		589,687,269.83	589,687,269.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,037,255.81	7,037,255.81
未分配利润		-356,472,028.99	9,431,154.76
股东权益合计		556,359,271.65	922,262,455.40
负债和股东权益总计		1,192,529,078.38	1,091,592,548.19
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司利润表

		会企02表	
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2018年度	金额单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	23,440,551.40	35,824,708.99
减：营业成本	十四、（四）	17,901,278.23	23,492,153.69
税金及附加		1,107,625.23	1,235,111.16
销售费用		1,754,812.85	2,504,382.12
管理费用		16,178,089.16	8,886,611.87
研发费用		2,981,167.03	2,496,926.25
财务费用		-3,607,799.23	3,895,763.21
其中：利息费用		84,253.46	1,490,866.39
利息收入		1,245,624.74	932,249.03
资产减值损失		402,367,476.15	1,859,060.78
加：其他收益		2,334,834.80	4,092,006.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）		-7,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,075.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-412,907,263.22	-4,459,417.52
加：营业外收入		52,995,892.14	5,132,878.11
减：营业外支出		14,415.41	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-359,925,786.49	673,460.59
减：所得税费用		5,977,397.26	-208,756.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-365,903,183.75	882,216.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-365,903,183.75	882,216.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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、综合收益总额		-365,903,183.75	882,216.96
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表			
			会企03表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司		2018年度	金额单位：人民币元
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,171,907.50	39,530,854.05
收到的税费返还		1,015,711.90	366,353.53
收到其他与经营活动有关的现金		18,374,244.66	30,497,167.22
经营活动现金流入小计		55,561,864.06	70,394,374.80
购买商品、接受劳务支付的现金		10,258,441.10	29,693,469.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,120,580.92	6,662,191.16
支付的各项税费		6,626,706.67	1,808,134.32
支付其他与经营活动有关的现金		24,792,832.57	5,073,352.00
经营活动现金流出小计		46,798,561.26	43,237,147.27
经营活动产生的现金流量净额		8,763,302.80	27,157,227.53
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			2,564.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,999,500.00	40,780,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		52,855,800.00	
投资活动现金流入小计		54,855,300.00	40,782,564.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,434,002.62	26,447,207.17
投资支付的现金		66,650,000.00	4,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			2,200,000.00
投资活动现金流出小计		86,084,002.62	35,937,207.17
投资活动产生的现金流量净额		-31,228,702.62	4,845,356.93
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			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,253.46	1,490,866.39
支付其他与筹资活动有关的现金			13,800,000.00
筹资活动现金流出小计		10,084,253.46	48,290,866.39
筹资活动产生的现金流量净额		-10,084,253.46	-38,290,866.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		458,425.38	-25,424.23
五、现金及现金等价物净增加额		-32,091,227.90	-6,313,706.16
加：期初现金及现金等价物余额		50,666,395.65	56,980,101.81
六、期末现金及现金等价物余额		18,575,167.75	50,666,395.65
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司股东权益变动表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司											
2018年度						会企04表 单位：人民币元					
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	316,106,775.00				589,687,269.83				7,037,255.81	9,431,154.76	922,262,455.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	316,106,775.00				589,687,269.83				7,037,255.81	9,431,154.76	922,262,455.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-365,903,183.75	-365,903,183.75
（一）综合收益总额										-365,903,183.75	-365,903,183.75
（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）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（四）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（五）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
（六）其他											
四、本年年末余额	316,106,775.00				589,687,269.83				7,037,255.81	-356,472,028.99	556,359,271.65
法定代表人：		主管会计工作负责人：						会计机构负责人：			

母公司股东权益变动表（续）

											会企04表
编制单位：西安宝德自动化股份有限公司					2018年度						单位：人民币元
项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	316,106,775.00				589,687,269.83				6,949,034.11	8,637,159.50	921,380,238.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	316,106,775.00				589,687,269.83				6,949,034.11	8,637,159.50	921,380,238.44
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									88,221.70	793,995.26	882,216.96
（一）综合收益总额										882,216.96	882,216.96
（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）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（四）利润分配									88,221.70	-88,221.70	
1．提取盈余公积									88,221.70	-88,221.70	
2．对所有者(或股东)的分配											
3．其他											
（五）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
（六）其他											
四、本年年末余额	316,106,775.00				589,687,269.83				7,037,255.81	9,431,154.76	922,262,455.40
法定代表人：		主管会计工作负责人：									会计机构负责人：

财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由西安宝德自动化技术有限公司以 2009 年 3 月 31 日为基准日采用整体变更方式设立的股份有限公司，公司设立时注册资本为 4,500.00 万元，股本 4,500.00 万股。

根据本公司 2009 年第四次股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1035 号），本公司向社会公众公开发行股份 1,500.00 万股，公司股票于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码：300023；发行后公司注册资本变更为 6,000.00 万元，股本 6,000.00 万股。

根据 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 6,000.00 万股为基数，以资本公积金转增股本，按每 10 股转增 5 股，共计转增 3,000.00 万股，转增后本公司注册资本变更为 9,000.00 万元，股本 9,000.00 万股。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司向重庆中新融创投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1008 号），本公司向重庆中新融创投资有限公司发行 22,945,410 股股份购买相关资产，并非公开发行不超过 13,497,300 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次新增股份数量为 36,442,710 股，发行价格为 16.67 元/股，本次发行后公司股份数量为 126,442,710 股。

根据 2015 年年度股东大会决议，本公司 2015 年 12 月 31 日总股本 126,442,710.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 189,664,065.00 股，转增后公司注册资本变更为 316,106,775.00 元，股本 316,106,775.00 股。

报告期本公司的实际控制人为赵敏、邢连鲜夫妇。

注册地址：西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号

注册资本：316,106,775.00 元人民币

法定代表人：赵敏

统一社会信用代码：91610131726288402L

主要业务及产品：油田自动化服务、融资租赁等。

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

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 20 日审议批准报出。

(二) 报告期合并财务报表范围及其变化情况

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、下列重要会计政策及会计估计所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表

中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

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

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

处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

本公司应收款项包括：应收账款、其他应收款、应收融资租赁和应收委托或信托贷款等。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。单独进行评估减值已确认减值损失的资产，不再纳入组合减值评估的范围。

本公司用于确认是否存在减值的客观证据的标准主要包括：

- 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本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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

- ⑦其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

带有抵押物的金融资产无论抵押物是否执行，按照执行抵押物价值减去获得和出售抵押物成本的金额估计和计算未来现金流的现值。

当金融资产无法收回时，在完成所有必要程序及确定损失金额后，本公司对该等金融资产进行核销，冲减相应的资产减值准备。核销后又收回的金融资产冲减在利润表中列支的金融资产减值损失。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(2) 组合中, 采用风险资产类型方法计提坏账准备的:

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

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 对于单项金额虽不重大, 但有确凿证据表明可收回性与以账龄和风险资产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明显差异的。坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、工程施工、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法核算; 非标产成品采用个别计价法核算, 标准化产成品采用月末一次加权平均法核算。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超

出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位

实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资

期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

融资过程中，公司一次性支付的咨询服务费等辅助费用，在融资期限内分期计入各期损益。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

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

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

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的

义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负

债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）收入

1. 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 具体原则

（1）销售商品

无需安装或者简单安装调试的产品，在产品已经发出且取得客户验收单据当月确认收入；需经安装调试并验收的产品，在产品已经发出且取得客户验收合格单当月确认收入。

（2）咨询服务收入

本公司向客户提供的融资前尽职调查、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，而向客户收取的咨询服务收入，在服务已经提供且取得客户《接受咨询服务确认函》时确认收入。

（3）建造合同收入

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

（4）融资租赁租息收入

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

（5）委托或信托贷款利息收入

根据本公司与借款人签订委托或信托贷款合同中约定的收款方法及时间确认。

（二十六）政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关和与收益相关政府补助的具体标准：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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用状态时，在其使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 资产证券化业务

本公司将部分应收融资租赁款项（以下简称“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十一) 套期会计

1. 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3. 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，

计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1. 报告期重要会计政策变更。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》[财会〔2018〕15 号]，公司按照文件对财务报表格式及列报进行了调整。其中：因利润表增加“研发费用”项目、代扣个人所得税手续费返还项目的列报要求变化对可比期间数据进行追溯调整如下：

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	59,017,967.50	-2,496,926.25	56,521,041.25
研发费用		2,496,926.25	2,496,926.25
其他收益	16,327,586.40	52,306.88	16,379,893.28
营业外收入	5,185,185.08	-52,306.88	5,132,878.20

上述会计政策变更对公司报告期资产总额、负债总额、净资产、净利润无重大影响。

2. 报告期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增	17%/16%/6% 11%/10%

税种	计税依据	税率
	增值税	
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见税率情况说明

1. 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文件，自 2018 年 5 月 1 日起，发生增值税应税销售行为原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安宝德自动化股份有限公司	15%
霍尔果斯庆汇企业管理咨询有限公司	免征
Bright Automation, Inc	8.25%
其他的子公司	25%

（二）税收优惠

根据 2017 年 10 月 18 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GF201761000071），本公司被认定为高新技术企业，2017 年、2018 年、2019 年适用 15%的所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）规定，并经霍尔果斯经济开发区国家税务局《税务事务通知书》（霍经国税通〔2017〕201710 号）批准，霍尔果斯庆汇企业管理咨询有限公司于第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为 2018 年 12 月 31 日余额，“年初余额”为 2017 年 12 月 31 日余额，“本期金额”为 2018 年度发生额，“上期金额”为 2017 年度发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	135,919.51	134,892.64
银行存款	120,306,613.50	257,707,549.02
其他货币资金	534,766,246.89	212,371,612.09
合计	655,208,779.90	470,214,053.75

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	218,669.24	604,470.80

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行冻结资金	2,190,940.56	
履约保证金	532,114,582.18	
ABS 资金池	460,724.15	212,371,612.09
合计	534,766,246.89	212,371,612.09

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	240,000.00	12,282,014.50
应收账款	11,466,435.39	28,042,541.07
合计	11,706,435.39	40,324,555.57

1. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	240,000.00	500,000.00
商业承兑汇票		11,782,014.50
合计	240,000.00	12,282,014.50

（2）期末本公司无质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,506,094.75	
商业承兑汇票	977,220.00	
合计	4,483,314.75	

（4）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

（1）应收账款分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,646,534.33	57.31	20,646,534.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,426,529.62	40.04	2,960,094.23	20.52	11,466,435.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款	955,203.37	2.65	955,203.37	100.00	
合计	36,028,267.32	100.00	24,561,831.93	68.17	11,466,435.39

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,841,907.28	19.23	4,987,249.00	56.40	3,854,658.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,828,164.42	80.10	12,640,281.63	34.32	24,187,882.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款	309,803.00	0.67	309,803.00	100.00	
合计	45,979,874.70	100.00	17,937,333.63	39.01	28,042,541.07

(2) 本报告期单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Kana Energy Services, Inc	6,678,030.86	6,678,030.86	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Petroleum Oil Tools	7,014,988.59	7,014,988.59	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Triad Business Marketing	2,803,829.96	2,803,829.96	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Geodynamics, LLC	1,665,684.92	1,665,684.92	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	20,646,534.33	20,646,534.33	100.00	

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,008,302.13			4,199,080.67		
7-12 个月	5,084,421.67	254,221.09	5.00	3,828,754.09	191,437.70	5.00
1-2 年	2,460,140.19	246,014.03	10.00	4,580,135.32	458,013.53	10.00
2-3 年	414,012.74	124,203.81	30.00	8,862,742.79	2,658,822.84	30.00

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	196,492.37	98,246.18	50.00	11,923,048.05	5,961,524.06	50.00
4-5 年	128,757.02	103,005.62	80.00	319,600.00	255,680.00	80.00
5 年以上	2,134,403.50	2,134,403.50	100.00	3,114,803.50	3,114,803.50	100.00
合计	14,426,529.62	2,960,094.23	20.52	36,828,164.42	12,640,281.63	34.32

(4) 本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广汉锦程石油机械设备有限公司	309,803.00	309,803.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
National Oilwell Varco	31,110.89	31,110.89	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Matador Resources Company	8,407.42	8,407.42	100.00	账龄较长, 预计无法收回
KT Refractories US Company	461,961.99	461,961.99	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Hess Corporation	2,916.86	2,916.86	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Emkey Resources	126,727.75	126,727.75	100.00	账龄较长, 预计无法收回
Concho Oil and Gas	14,275.46	14,275.46	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	955,203.37	955,203.37	100.00	

(5) 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

公司本报告期内应收账款计提坏账准备 6,624,498.30 元, 报告期内无收回或转回的坏账准备。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
Petroleum Oil Tools	非关联方	7,014,988.59	1 年以内 \4-5 年 \5 年以上	19.47	7,014,988.59
Kana Energy Services, Inc.	非关联方	6,678,030.86	3-4 年 /4-5 年	18.54	6,678,030.86
Triad Business Marketing	非关联方	2,803,829.96	4-5 年	7.78	2,803,829.96
西安市西工大高商科技有限公司	非关联方	2,484,000.00	4-5 年/5 年以上	6.89	2,484,000.00
长庆油田分公司技术监测中心	非关联方	1,949,000.00	1 年以以内	5.41	97,450.00
合计		20,929,849.41		58.09	19,078,299.41

(8) 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款, 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 本报告期末应收账款中无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,285,242.67	89.46	4,214,111.77	91.31
1-2 年	48,081.96	1.31	104,435.20	2.26
2-3 年	41,832.82	1.14	69,898.22	1.51
3 年以上	296,952.77	8.09	227,170.78	4.92
合计	3,672,110.22	100.00	4,615,615.97	100.00
减：坏账准备				
预付款项净额	3,672,110.22	——	4,615,615.97	——

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项期末余额比例 (%)
北京首拓融汇投资有限公司	关联方	1,709,416.44	1 年以内	46.55
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	非关联方	447,530.84	1 年以内	12.19
陕西施毛力机电设备制造有限公司	非关联方	546,350.86	1 年以内	14.88
中航电测仪器股份有限公司	非关联方	155,000.00	1 年以内	4.22
深圳市蓝科迅通科技有限公司	非关联方	236,000.00	1 年以内	6.43
合计		3,094,298.14		84.27

3. 本报告期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 账龄超过 1 年的重要预付款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
北京 ABB 电气传动系统有限公司	非关联方	95,700.00	3 年以上	结算尾款
上海亚榭贸易有限公司	非关联方	61,453.02	3 年以上	结算尾款
国网陕西省电力公司户县供电分公司	非关联方	50,000.00	3 年以上	结算尾款
合计		207,153.02		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	15,591,782.41	14,950,302.80
其他应收款	7,039,276.80	8,664,352.41
合计	22,631,059.21	23,614,655.21

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
委托贷款利息	15,554,994.70	14,913,515.09
应收企业借款利息	36,787.71	36,787.71
合计	15,591,782.41	14,950,302.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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其他应收款	3,136,200.36	29.42	3,136,200.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,525,508.22	70.58	486,231.42	6.46	7,039,276.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,661,708.58	100.00	3,622,431.78	33.98	7,039,276.80

(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其他应收款	3,136,200.36	26.23	3,136,200.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,821,764.10	73.77	157,411.69	1.78	8,664,352.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,957,964.46	100.00	3,293,612.05	27.54	8,664,352.41

(2) 本报告期单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GDS INTERNATIONAL, LLC.	3,136,200.36	3,136,200.36	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	3,136,200.36	3,136,200.36	100.00	

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	904,957.40	45,247.87	5.00	2,089,919.47	104,495.97	5.00
1-2 年	1,451,113.82	145,111.38	10.00	69,157.22	6,915.72	10.00

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	69,157.22	20,747.17	30.00	20,000.00	6,000.00	30.00
3-4 年	250.00	125.00	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00			80.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	2,490,478.44	266,231.42	10.69	2,244,076.69	157,411.69	7.01

(4) 其他应收组合中, 采用账龄组合以外其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及备用金组合	2,835,029.78		不提坏账
关联方组合	2,200,000.00	220,000.00	
合计	5,035,029.78	220,000.00	

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及备用金组合	4,377,687.41		不提坏账
关联方组合	2,200,000.00		不提坏账
合计	6,577,687.41		

(5) 报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况:

公司本报告期内其他应收款计提坏账准备 328,819.73 元, 报告期内无收回或转回的坏账准备。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工借支款及企业往来款	5,626,678.80	5,380,277.05
押金及备用金	2,835,029.78	4,377,687.41
关联方借款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	10,661,708.58	11,957,964.46

(8) 本报告期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(9) 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的其他应收款, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 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	账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备账面余额
GDS INTERNATIONAL, LLC.	往来款	3,136,200.36	4-5 年	29.42	3,136,200.36
文水县宝德华陆水务有限公司	借款	2,200,000.00	1-2 年	20.63	220,000.00
西安宝迪电气有限公司	往来款	2,154,115.01	1 年以内 /1-2 年	20.20	188,050.88
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	押金	1,594,066.77	1 年以内	14.95	
Employee Advance	押金	1,093,668.83	1 年以内	10.26	
合计		10,178,050.97		95.46	3,544,251.24

（五）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,128,494.99		4,128,494.99	3,707,397.70		3,707,397.70
在产品	2,596,890.81		2,596,890.81	3,716,641.51		3,716,641.51
库存商品	11,958,661.16	6,593,296.49	5,365,364.67	12,845,178.13	2,418,527.73	10,426,650.40
合计	18,684,046.96	6,593,296.49	12,090,750.47	20,269,217.34	2,418,527.73	17,850,689.61

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他	转回	转销	
库存商品	2,418,527.73	4,174,768.76				6,593,296.49
合计	2,418,527.73	4,174,768.76				6,593,296.49

（六）持有待售资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华陆环保股权	59,110,988.04	15,688,948.04	43,422,040.00			
合计	59,110,988.04	15,688,948.04	43,422,040.00			

公司本报告期将对前子公司陕西华陆化工环保有限公司（简称“华陆环保”）丧失控制权日的股权账面价值 59,110,988.04 元列报于持有待售资产，鉴于部分股权转让款的可收回金额与华陆环保应收账款的收回挂钩，且华陆环保应收账款收回情况尚未经公司确认，公司暂根据股权受让方提供的华陆环保应收账款的收回情况及相关协议约定对持有待售资产——华陆环保计提了减值准备 15,688,948.04 元，预计上述股权转让事宜将于 2019 年内办理完结。详见本财务报表附注“十三、其他重要事项（一）”之说明。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年内到期的融资租赁款	836,631,317.63	71,771,775.00	764,859,542.63
减：未实现融资收益	78,751,979.11		78,751,979.11
1 年内到期的委托及信托贷款	617,970,000.00	2,600,000.00	615,370,000.00
合计	1,375,849,338.52	74,371,775.00	1,301,477,563.52

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年内到期的融资租赁款	1,733,842,187.53	35,169,078.74	1,698,673,108.79
减：未实现融资收益	196,124,343.51		196,124,343.51
1 年内到期的委托及信托贷款	1,222,520,000.00		1,222,520,000.00
合计	2,760,237,844.02	35,169,078.74	2,725,068,765.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
ABS 归集款	127,172,881.51		127,172,881.51
融资租赁款	490,402,187.01	97,103,826.00	393,298,361.01
减：未实现融资收益	13,340,202.09		13,340,202.09
委贷及信托贷款	1,537,225,189.44	161,609,089.00	1,375,616,100.44
利息待摊支出	25,255,660.82		25,255,660.82
可抵扣税金	8,384,482.34		8,384,482.34
短期理财产品			
预缴税金	3,435,608.89		3,435,608.89
华陆环保股权			
其他	29,629.63		29,629.63
合计	2,178,565,437.55	258,712,915.00	1,919,852,522.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
ABS 归集款			
融资租赁	93,000,100.00	27,850,000.00	65,150,100.00

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
减：未实现融资收益	100.00		100.00
委托及信托贷款	311,000,000.00	15,000,000.00	296,000,000.00
利息待摊支出	36,646,734.23		36,646,734.23
可抵扣税金	6,021,473.51		6,021,473.51
短期理财产品	99,700,000.00		99,700,000.00
预缴税金	1,839,410.74		1,839,410.74
华陆环保股权	59,110,988.04		59,110,988.04
其他	96,201.33		96,201.33
合计	607,414,807.85	42,850,000.00	564,564,807.85

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,688,894.54		6,688,894.54	6,688,894.54		6,688,894.54
其中：按成本计量	6,688,894.54		6,688,894.54	6,688,894.54		6,688,894.54
合计	6,688,894.54		6,688,894.54	6,688,894.54		6,688,894.54

2. 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			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青铜峡市宝德华陆水务有限公司	2,192,600.36			2,192,600.36
文水县宝德华陆水务有限公司	4,496,294.18			4,496,294.18
合计	6,688,894.54			6,688,894.54

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
青铜峡市宝德华陆水务有限公司					51.00	
文水县宝德华陆水务有限公司					51.00	
合计						

详见本财务报表附注“十三、其他重要事项（二）”之说明。

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额
应收融资租赁款	1,757,193,079.64	176,465,601.00	1,580,727,478.64
减：未实现融资收益	147,975,940.97		147,975,940.97
小计	1,609,217,138.67	176,465,601.00	1,432,751,537.67
减：重分类到一年内到期的应收融资租赁款	757,879,338.52	71,771,775.00	686,107,563.52
其中：应收融资租赁款	836,631,317.63	71,771,775.00	764,859,542.63
未实现融资收益	78,751,979.11		78,751,979.11
减：重分类到其他流动资产的逾期应收融资租赁款	477,061,984.92	97,103,826.00	379,958,158.92
其中：应收融资租赁款	490,402,187.01	97,103,826.00	393,298,361.01
未实现融资收益	13,340,202.09		13,340,202.09
合计	374,275,815.23	7,590,000.00	366,685,815.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	3,025,326,568.36	79,219,295.08	2,946,107,273.28
减：未实现融资收益	296,510,896.51		296,510,896.51
小计	2,728,815,671.85	79,219,295.08	2,649,596,376.77
减：重分类到一年内到期的应收融资租赁款	1,537,717,844.02	35,169,078.74	1,502,548,765.28
其中：应收融资租赁款	1,733,842,187.53	35,169,078.74	1,698,673,108.79
未实现融资收益	196,124,343.51		196,124,343.51
减：重分类到其他流动资产的逾期应收融资租赁款	93,000,000.00	27,850,000.00	65,150,000.00
其中：应收融资租赁款	93,000,100.00	27,850,000.00	65,150,100.00
未实现融资收益	100.00		100.00
合计	1,098,097,827.83	16,200,216.34	1,081,897,611.49

2. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

年度	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
2018 年	51,711,112.11	无追溯权转让	6,880,745.14

根据庆汇租赁有限公司（以下简称“庆汇租赁”）2018 年与云南长运矿业有限公司（简称“长运矿业”）公司签订的《债权转让合同》，庆汇租赁将其持有镇雄县狮子山煤矿有限责任公司（以下简称“狮子山煤矿”）的债权无追溯权转让给长运矿业，本次转让产生收益 6,880,745.14 元。

(十一) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	135,036,387.45	2,367,002.17	2,472,727.32	5,378,696.66	4,633,614.33	149,888,427.93
2. 本期增加金额		156,233.92	116,970.81	22,620.84	19,471.72	315,297.29
(1) 外购		156,233.92	97,359.22		11,324.28	264,917.42
(2) 外币报表折算差额			19,611.59	22,620.84	8,147.44	50,379.87
3. 本期减少金额		53,504.26	118,734.17			172,238.43
(1) 处置或报废		53,504.26	118,734.17			172,238.43
4. 期末余额	135,036,387.45	2,469,731.83	2,470,963.96	5,401,317.50	4,653,086.05	150,031,486.79
二、累计折旧						
1. 年初余额	13,349,520.85	1,166,452.18	1,910,441.89	3,416,807.62	3,992,180.76	23,835,403.30
2. 本期增加金额	3,257,848.60	422,830.96	278,112.56	279,459.17	6,101.05	4,244,352.34
(1) 计提	3,257,848.60	422,830.96	266,861.84	275,328.12	5,357.76	4,228,227.28
(2) 外币报表折算差额			11,250.72	4,131.05	743.29	16,125.06
3. 本期减少金额		51,622.65	115,172.17			166,794.82
(1) 处置或报废		51,622.65	115,172.17			166,794.82
4. 期末余额	16,607,369.45	1,537,660.49	2,073,382.28	3,696,266.79	3,998,281.81	27,912,960.82
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	118,429,018.00	932,071.34	397,581.68	1,705,050.71	654,804.24	122,118,525.97
2. 年初账面价值	121,686,866.60	1,200,549.99	562,285.43	1,961,889.04	641,433.57	126,053,024.63

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	118,429,018.00	正在办理中

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发试验中心	56,783,376.39		56,783,376.39	35,958,138.03		35,958,138.03
合计	56,783,376.39		56,783,376.39	35,958,138.03		35,958,138.03

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加金额	本期减少额	
				本期转入固定资产金额	其他减少额
研发试验中心	165,000,000.00	35,958,138.03	20,825,238.36		
合计	165,000,000.00	35,958,138.03	20,825,238.36		

(续)

项目	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
研发试验中心	56,783,376.39	34.41	70.00			自筹
合计	56,783,376.39					

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	12,884,878.00	10,339,460.76	9,417,000.00	2,471,250.17	2,623,340.40	37,735,929.33
2.本期增加金额				102,300.00		102,300.00
(1) 购置				102,300.00		102,300.00
(2) 合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额	12,884,878.00	10,339,460.76	9,417,000.00	2,573,550.17	2,623,340.40	37,838,229.33
二、累计摊销						
1.年初余额	1,755,914.79	3,917,439.01	9,417,000.00	1,059,883.44	1,140,389.03	17,290,626.27
2.本期增加金额	257,697.48	1,021,363.20		246,814.88	262,334.04	1,788,209.60
(1) 计提	257,697.48	1,021,363.20		246,814.88	262,334.04	1,788,209.60
(2) 合并增加						
3.本期减少金额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
(1)处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	2,013,612.27	4,938,802.21	9,417,000.00	1,306,698.32	1,402,723.07	19,078,835.87
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,871,265.73	5,400,658.55		1,266,851.85	1,220,617.33	18,759,393.46
2.年初账面价值	11,128,963.21	6,422,021.75		1,411,366.73	1,482,951.37	20,445,303.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.03%。

(十四) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
庆汇租赁有限公司	324,041,203.34			324,041,203.34
合计	324,041,203.34			324,041,203.34

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
庆汇租赁有限公司	38,959,066.86	285,082,136.48		324,041,203.34
合计	38,959,066.86	285,082,136.48		324,041,203.34

说明：公司期末对商誉进行减值测试，聘请具有相关资质的评估机构出具了以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及庆汇租赁商誉资产组组合估值报告。庆汇租赁由于受宏观经济及金融去杠杆政策持续深入影响，部分投放项目回收风险增加、融资成本持续上升、流动性趋紧等因素影响，经分析测算资产组组合在目前经营状况下未来现金流现值低于资产组公允价值减处置费用净额；综合考虑本次估值采用资产基础法评估资产组组合公允价值，扣除处置费用，以此确定资产组组合可变现收回价值。符合商誉可收回价值按资产组预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处费用的净额孰高者确定的原则。故本次商誉减值测试方法与形成商誉时及以前年度商誉减值测试时所采用的预计未来现金流量现值的方法不同。庆汇租赁商誉资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时

所确定的资产组组合一致。

按照上述方法评估的庆汇租赁商誉资产组组合在 2018 年 12 月 31 日的可收回价值为 31,857.22 万元（资产组公允价值 32,325.38 万元扣除预计处置费用 468.16 万元），本次商誉减值测试前包括了全体股东商誉的资产组组合账面价值为 63,967.36 万元，按两者的差额及本公司对庆汇租赁持股 90% 计算，2018 年应计商誉减值损失金额 28,508.21 万元，计提后商誉账面净额为 0 元。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	362,495,168.95	88,981,744.35	109,254,307.98	25,810,075.71
内部交易未实现利润	4,994,842.39	749,226.36	4,994,842.39	749,226.36
可抵扣亏损			13,573,647.79	2,036,047.17
已计提未支付工资			2,981,200.00	632,800.00
合计	367,490,011.34	89,730,970.71	130,803,998.16	29,228,149.24

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	358,087,232.63	8,614,460.51
可抵扣亏损	141,114,367.09	228,852.41
合计	499,201,599.72	8,843,312.92

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2023 年	141,094,979.46	
2022 年	15,415.91	224,880.69
2021 年	3,971.72	3,971.72
2020 年		
2019 年		
合计	141,114,367.09	228,852.41

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
长期委托贷款及信托贷款	270,000,000.00	5,400,000.00	264,600,000.00
预付工程及设备款	2,816,486.48		2,816,486.48

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	272,816,486.48	5,400,000.00	267,416,486.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
长期委托贷款及信托贷款	1,337,470,000.00		1,337,470,000.00
预付工程及设备款	3,199,000.00		3,199,000.00
合计	1,340,669,000.00		1,340,669,000.00

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销额	其他	
坏账准备	115,450,240.76	263,713,069.21	4,904,356.26		374,258,953.71
存货跌价准备	2,418,527.73	4,174,768.76			6,593,296.49
持有待售资产减值准备		15,688,948.04			15,688,948.04
商誉减值准备	38,959,066.86	285,082,136.48			324,041,203.34
合计	156,827,835.35	568,658,922.49	4,904,356.26		720,582,401.58

注：本期坏账准备转销系 2018 年庆汇租赁将应收狮子山煤矿融资租赁款转让并终止确认，同时转销该笔长期应收款计提的资产减值准备。

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,452,540,000.00	4,000,690,000.00
保证借款	598,200,000.00	10,000,000.00
信用借款	1,134,350,000.00	
合计	3,185,090,000.00	4,010,690,000.00

(1) 公司期末质押借款 1,452,540,000.00 元，主要系庆汇租赁质押借款。其中以融资租赁债权收益权进行质押的金额为 155,140,000.00 元，以委托贷款信托贷款收益权进行质押的金额为 664,600,000.00 元，以庆汇租赁三期资产支持计划次级资产支持证券进行质押的金额为 282,100,000.00 元，以庆汇租赁（横琴）有限公司 53.58%股权进行质押的金额为 150,700,000.00 元，以湖州庆汇投资有限公司 100.00%股权进行质押的金额为 200,000,000.00 元。

(2) 保证借款系庆汇租赁作为发行方，湖州庆汇投资有限公司提供连带保证责任，非公开发

行定向融资工具。

(3) 公司信用借款系庆汇租赁从中植国际投资有限公司、北京首拓融汇投资有限公司取得的借款。

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,023,460.78	8,192,233.56
合计	10,023,460.78	8,192,233.56

1. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	8,174,943.41	6,684,812.22
1-2 年	760,728.47	549,031.98
2-3 年	248,477.71	225,289.05
3 年以上	839,311.19	733,100.31
合计	10,023,460.78	8,192,233.56

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款账面期末余额的比例 (%)
西安思坦仪器股份有限公司	非关联方	392,176.92	1-2 年	3.91
陕西海通制冷设备工程有限公司	非关联方	120,991.45	1-2 年	1.21
威图电子设备(上海)有限公司	非关联方	105,000.00	3 年以上	1.05
陕西建工第三建设集团有限公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	1.00
北京航天村技术研究所	非关联方	100,000.00	3 年以上	1.00
合计		818,168.37		8.17

(3) 期末应付款项中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(二十) 预收款项

1. 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	324,523.50	21,203,833.59
1-2 年	25,000.00	
2-3 年		95,532.62
3 年以上	378,121.62	282,589.00

项目	期末余额	年初余额
合计	727,645.12	21,581,955.21

2. 账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	账面余额	账龄	未偿还原因
陕西腾飞石油机电新技术有限责任公司	225,000.00	3 年以上	结算尾款
KMG Drilling & Services Limited Liability Partnership	110,217.62	3 年以上	结算尾款
濮阳文田商贸公司	25,000.00	1-2 年	结算尾款
合计	360,217.62		

3. 期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,517,190.94	17,448,179.06	20,202,547.33	762,822.67
离职后福利-设定提存计划		1,622,339.17	1,582,793.03	39,546.14
辞退福利				
合计	3,517,190.94	19,070,518.23	21,785,340.36	802,368.81

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,510,374.98	15,419,045.95	18,231,545.74	697,875.19
（2）职工福利费		218,975.89	218,975.89	
（3）社会保险费		842,472.27	820,094.23	22,378.04
其中：医疗保险费		750,908.75	730,928.35	19,980.40
工伤保险费		38,375.64	37,576.44	799.20
生育保险费		53,187.88	51,589.44	1,598.44
（4）住房公积金	100.00	741,156.00	741,156.00	100.00
（5）工会经费和职工教育经费	6,715.96	226,528.95	190,775.47	42,469.44
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,517,190.94	17,448,179.06	20,202,547.33	762,822.67

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,560,603.54	1,522,640.78	37,962.76

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		61,735.63	60,152.25	1,583.38
企业年金缴费				
合计		1,622,339.17	1,582,793.03	39,546.14

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,768,159.98	7,195,183.12
企业所得税	361.15	1,512,545.32
城市维护建设税	120,424.74	503,662.84
教育费附加	51,610.39	216,410.16
地方教育费附加	34,406.41	143,348.99
个人所得税	149,740.65	162,544.50
印花税	37,396.25	40,166.16
房产税	239,495.88	163,873.29
防洪水利基金	5,126.87	2,283.58
土地使用税	60,371.30	60,371.30
合计	2,467,093.62	10,000,389.26

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	126,852,707.25	153,822,228.90
其他应付款	613,991,470.60	116,164,018.58
合计	740,844,177.85	269,986,247.48

1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	109,236,268.89	131,794,831.60
分期付息到期还本的长期借款利息	17,616,438.36	22,027,397.30
合计	126,852,707.25	153,822,228.90

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	533,677,280.99	86,138,243.05
1-2 年	51,057,520.87	25,243,550.53

项目	期末余额	年初余额
2-3 年	25,133,943.74	4,779,600.00
3 年以上	4,122,725.00	2,625.00
合计	613,991,470.60	116,164,018.58

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	559,316,232.43	72,329,979.41
往来款	50,197,417.23	34,110,597.38
咨询及服务费	3,879,915.82	9,625,369.00
其他	597,905.12	98,072.79
合计	613,991,470.60	116,164,018.58

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
重庆中新融创投资有限公司	关联方	532,114,582.43	1 年以内	保证金
财信国兴地产发展股份有限公司	非关联方	42,779,500.00	1 年以内/1-2 年	股权转让款
江苏滕海投资控股集团有限公司	非关联方	15,000,000.00	2-3 年	押金
喻继江	非关联方	8,000,000.00	1-2 年	保证金
北京亚丁湾商务酒店有限公司	非关联方	4,055,000.00	1-2 年/3 年以上	保证金
合计		601,949,082.43		

(4) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

单位名称	账面余额	账龄	未偿还或结转的原因
江苏滕海投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2-3 年	业务保证金
财信国兴地产发展股份有限公司	40,780,000.00	1-2 年	尚未结算
喻继江	8,000,000.00	1-2 年	业务保证金
北京亚丁湾商务酒店有限公司	4,055,000.00	1-2 年/3 年以上	业务保证金
合计	67,835,000.00		

(5) 期末其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项详见“九、(五) 关联方应收应付款项”。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的资产证券化融资	249,574,214.94	404,433,810.00

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,228,300.00	59,728,300.00
合计	351,802,514.94	764,162,110.00

注：期末一年内到期的资产证券化融资系以融资租赁债权收益权为基础资产，年化利率 6.0%~8.5%，详见“二十七、其他非流动负债”。

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	990,275.34	1,603,698.29
合计	990,275.34	1,603,698.29

（二十六）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,199,999.93		1,200,000.00	5,999,999.93	收到政府补助
合计	7,199,999.93		1,200,000.00	5,999,999.93	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	7,199,999.93		1,200,000.00			5,999,999.93	与资产相关

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

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

（二十七）其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
资产证券化借款	319,766,914.94	941,953,810.00

项目	期末余额	年初余额
减：一年内到期的资产证券化融资	249,574,214.94	404,433,810.00
合计	70,192,700.00	537,520,000.00

1. 2016 年 7 月，庆汇租赁以应收融资租赁款为基础资产委托国泰元鑫资产管理有限公司发行人民币为 61,000.00 万元的庆汇租赁二期资产支持证券，其中优先级资产支持证券面值合计人民币 500,200,000.00 元，次级资产支持证券面值为人民币 109,800,000.00 元由庆汇租赁持有。截至 2018 年 12 月 31 日，由其他债权人持有的资产支持证券余额情况如下：

类型	金额	起息日	到期日	预期收益率
优先 B 级	20,927,880.00	2016/7/28	2019/1/23	6.00%
优先 C 级	225,700,000.00	2016/7/28	2021/4/23	6.50%
合计	246,627,880.00	——	——	——

2. 2017 年 11 月，庆汇租赁以应收融资租赁款为基础资产委托山西证券股份有限公司发行人民币为 69,661.53 万元的庆汇租赁三期资产支持证券，其中优先级资产支持证券面值合计人民币 515,490,000.00 元，次级资产支持证券面值为人民币 181,125,300.00 元由庆汇租赁持有。截至 2018 年 12 月 31 日，由其他债权人持有的资产支持证券余额情况如下：

类型	金额	起息日	到期日	预期收益率
优先 A3 级	73,139,034.94	2017/11/13	2019/8/3	8.50%
合计	73,139,034.94	——	——	——

（二十八）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,106,775.00						316,106,775.00

（二十九）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	589,687,269.83			589,687,269.83
其他资本公积	66,574.44			66,574.44
合计	589,753,844.27			589,753,844.27

（三十）其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	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	

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
1.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变动额							
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益							
（3）其他权益工具投资公允价值变动							
（4）企业自身信用风险公允价值变动							
2.将重分类进损益的其他综合收益	590,850.62	-395,455.84			-395,455.84		195,394.78
（1）权益法下可转损益的其他综合收益							
（2）其他债权投资公允价值变动							
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
（4）其他债权投资信用减值准备							
（5）现金流量套期储备							
（6）外币财务报表折算差额	590,850.62	-395,455.84			-395,455.84		195,394.78
合计	590,850.62	-395,455.84			-395,455.84		195,394.78

（三十一）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,037,255.81			7,037,255.81
合计	7,037,255.81			7,037,255.81

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	159,528,643.28	130,082,213.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	159,528,643.28	130,082,213.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-575,608,995.73	29,534,651.27
减：提取法定盈余公积		88,221.70
应付普通股股利		
期末未分配利润	-416,080,352.45	159,528,643.28

（三十三）营业收入和营业成本**1. 营业收入**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	417,220,625.96	720,097,104.46
其他业务收入	1,015,420.97	1,440,459.41
合计	418,236,046.93	721,537,563.87

2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	525,874,853.55	498,291,352.48
其他业务成本	1,066,726.90	1,031,923.95
合计	526,941,580.45	499,323,276.43

（三十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	743,689.41	2,105,862.24
教育费附加	318,708.75	914,888.37
房产税	846,576.01	772,444.72
土地使用税	241,485.20	250,073.73
车船使用税	14,460.00	10,800.00
印花税	181,883.59	179,302.72
地方教育附加	212,364.20	589,298.94
其他		56,525.82
合计	2,559,167.16	4,879,196.54

（三十五）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,806,403.47	8,223,665.09
市场咨询费	3,852,591.08	2,701,517.64
业务费	1,012,018.80	2,074,408.52
差旅费	1,086,790.07	1,674,999.13
售后服务费	118,209.48	508,492.86
维修费	14,517.48	300,025.27
广告费	56,690.13	196,488.90
车辆使用及运杂费	254,352.88	162,643.00
办公费	41,950.70	61,284.33

项目	本期金额	上期金额
折旧	4,594.92	7,509.91
其他	94,655.29	483,560.76
合计	12,342,774.30	16,394,595.41

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,090,947.59	19,607,925.00
中介机构服务费	10,458,018.11	15,306,389.70
租赁费	5,737,072.11	6,984,242.28
折旧及摊销	4,260,485.31	3,845,955.25
办公费	2,553,950.35	3,842,059.59
业务招待费	1,615,819.05	2,420,323.46
差旅费	1,867,707.07	2,073,393.70
车辆使用及交通费	1,138,593.65	1,134,018.84
税金	9,827.94	
其他	2,322,334.65	1,306,733.43
合计	40,054,755.83	56,521,041.25

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,492,950.07	1,863,470.75
材料费	1,287,918.41	114,779.17
研发设备及设施费	271,874.32	275,393.47
其他	109,855.68	243,282.86
合计	3,162,598.48	2,496,926.25

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	336,679.43	6,929,780.95
减：利息收入	1,871,754.29	3,337,744.31
汇兑损益	-2,462,178.95	2,960,278.22
担保费及其他融资费用		337,135.92
手续费及其他	84,384.18	627,683.80
合计	-3,912,869.63	7,517,134.58

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	263,713,069.21	81,262,540.99
存货跌价损失	4,174,768.76	2,418,527.73
持有待售资产减值损失	15,688,948.04	
商誉减值损失	285,082,136.48	38,959,066.86
合计	568,658,922.49	122,640,135.58

（四十）其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
营口及湖州财税返还	2,976,000.00	10,775,265.63	与收益相关
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
增值税即征即退		399,920.77	与收益相关
流贷贴息		709,700.00	与收益相关
西安高新区管委会	60,000.00	962,700.00	与收益相关
智能型模块化交流电传动钻机电控系统		850,000.00	与收益相关
2016 年战略新兴明星产业企业		500,000.00	与收益相关
陕西省科技厅补贴款	50,000.00	470,000.00	与收益相关
商标奖励		10,000.00	与收益相关
2017 年西安高新区创新驱动发展-知识产权授权奖励政策		135,500.00	与收益相关
2015、2016 年度技术交易、转移输出方奖补		120,000.00	与收益相关
2016 年陕西省名牌产品		100,000.00	与收益相关
2017 年西安高新区创新驱动发展-省名牌奖励政策		50,000.00	与收益相关
第五届中国创新创业大赛陕西赛区三等奖		30,000.00	与收益相关
2017 年西安市国内专利奖励		9,500.00	与收益相关
2016 年五批科技计划知识产权强市计划		5,000.00	与收益相关
2017 年促投资稳增长建设类项目补贴	301,000.00		与收益相关
2017 年度技术交易、转移输出方奖补	469,600.00		与收益相关
2014 年国家知识产权示范市场	30,000.00		与收益相关
知识产权创造奖励	119,000.00		与收益相关
个税手续费返还	105,234.80	52,306.88	与收益相关
合计	5,310,834.80	16,379,893.28	

（四十一）投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
基金及银行理财产品收益	1,924,679.92	3,486,567.91
合计	1,924,679.92	3,486,567.91

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损益		1,075.69
无形资产处置损益		
合计		1,075.69

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的营业外收入
长期应收款处置收益	6,880,745.14		6,880,745.14
业绩补偿款	52,855,800.00	5,071,700.00	52,855,800.00
无需支付的款项	139,152.14		139,152.14
其他	940.00	61,178.20	940.00
合计	59,876,637.28	5,132,878.20	59,876,637.28

注：长期应收款处置收益系庆汇租赁转让狮子山债权收益权产生的收益，详见本附注“十、长期应收款”。

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的营业外支出
对外捐赠	10,749.12	70,000.00	10,749.12
固定资产盘亏损失	5,443.61		5,443.61
长期应收款处置损失		10,325,651.30	
罚款		2,500.00	
其他		32,705.03	
合计	16,192.73	10,430,856.33	16,192.73

(四十五) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,149,531.14	14,015,285.70
递延所得税费用	-60,502,821.47	-19,454,421.55
合计	-56,353,290.33	-5,439,135.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-664,474,922.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-99,671,238.43
子公司适用不同税率的影响	-36,999,895.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,761.56
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	80,389,438.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,366.19
研发费用加计扣除影响	-237,990.06
所得税费用	-56,353,290.33

(四十六) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的融资租赁款及委托贷款	2,064,010,444.72	1,919,463,202.14
往来款项	275,552,683.22	
利息收入	1,323,464.21	3,337,744.31
政府补助	5,652,900.00	15,127,586.40
合计	2,346,539,492.15	1,937,928,532.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁款及委托贷款	865,949,100.00	2,214,240,663.99
支付的保证金及押金	16,020,000.00	10,848,625.79
支付的期间费用	28,968,990.17	41,278,265.21
支付往来款	275,796,862.62	5,919,989.39
各项保证金	2,651,664.71	145,924,080.38
合计	1,189,386,617.50	2,418,211,624.76

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款	52,855,800.00	
合计	52,855,800.00	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的企业借款		34,750,000.00
合计		34,750,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付国内信用证融资款		13,800,000.00
合计		13,800,000.00

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-608,121,632.55	31,773,952.43
加：资产减值准备	568,658,922.49	122,640,135.58
固定资产折旧	4,244,352.34	4,881,885.01
无形资产摊销	1,788,209.60	1,781,470.94
长期待摊费用摊销		184,479.57
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）		-1,075.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,443.61	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-374,171.92	7,266,916.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,924,679.92	-3,486,567.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-60,502,821.47	-19,454,421.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,585,170.38	56,257,489.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,513,437,696.87	-438,205,850.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-398,337,753.86	-31,566,282.96
其他	-52,855,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	967,602,935.57	-267,927,869.40
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	120,442,533.01	257,842,441.66
减：现金的期初余额	257,842,441.66	164,280,630.91
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	-137,399,908.65	93,561,810.75

注：其他系本期收到的业绩补偿款 52,855,800.00 元。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	120,442,533.01	257,842,441.66
其中：库存现金	135,919.51	134,892.64
可随时用于支付的银行存款	120,306,613.50	257,707,549.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	120,442,533.01	257,842,441.66

（四十八）期末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	534,766,246.89	见说明
其他流动资产	877,819,101.04	用于借款质押
一年内到期的非流动资产	459,910,642.84	用于借款质押
长期应收款	303,075,815.23	用于借款质押
合计	2,175,571,806.00	

期末受限资产分为两类：

1. 受限货币资金 534,766,246.89 元，主要是期末涉诉冻结银行资金 2,190,940.56 元，资产支持证券资金池余额 460,724.15 元，收取的重庆中新融创投资有限公司关于庆汇租赁与恒泰证券股份有限公司诉讼事项的履约保证金 532,114,582.18 元。

2. 除货币资金以外的受限资产主要用于借款质押。期末庆汇租赁资产支持计划债务余额 319,766,914.94 元，长短期质押借款余额 1,552,540,000.00 元。短期借款中以庆汇租赁（横琴）有限公司 53.58%股权进行质押的金额为 150,700,000.00 元，以湖州庆汇投资有限公司 100.00%股权进行质押的金额为 200,000,000.00 元。

（四十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,788,253.24
其中：美元	1,571,898.42	6.8632	10,788,253.24
应收账款			23,709,557.60
其中：美元	3,454,592.26	6.8632	23,709,557.60
其他应收款			1,093,668.83

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	159,352.61	6.8632	1,093,668.83
应付账款			1,149,105.64
其中：美元	167,430.01	6.8632	1,149,105.64
其他应付款			1,744,791.94
其中：美元	254,224.26	6.8632	1,744,791.94

2. 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Bright Automation, Inc	美国德克萨斯州休斯敦	美元	经济业务往来中使用的主要货币为美元

六、合并范围的变更

（一）其他原因导致合并范围变更

2018 年 5 月本公司设立西安宝德智能科技有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，公司持有西安宝德智能科技有限公司 100% 股权。自该公司设立之日起，本公司将其纳入合并报表范围。

庆汇租赁有限公司 2017 年 12 月设立子公司北京庆汇管理咨询有限公司，注册资本人民币 200.00 万元，2018 年开始纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安宝德智能科技有限公司	西安	西安	销售和服务	100.00		投资设立
Bright Automation, Inc	美国德克萨斯	美国德克萨斯	销售和服务	100.00		投资设立
庆汇租赁有限公司	北京朝阳区	辽宁营口	融资租赁	90.00		企业合并
湖州庆汇投资有限公司	浙江湖州	浙江湖州	投资管理 咨询服务		90.00	投资设立
庆汇租赁（横琴）有限公司	珠海横琴	珠海横琴	融资租赁		90.00	投资设立
霍尔果斯庆汇企业管理咨询有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	咨询服务		90.00	投资设立
杭州庆联资产管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资管理 咨询服务		90.00	投资设立
横琴庆瑞资产管理有限公司	广州珠海	广州珠海	投资管理 咨询服务		90.00	投资设立

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	
北京庆汇管理咨询有限公司	北京朝阳	北京朝阳	企业管理咨询		90.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
庆汇租赁有限公司	10.00	-32,512,636.82		32,291,570.24

3. 重要非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
庆汇租赁有限公司	3,360,242,529.18	717,963,603.19	4,078,206,132.37

(续)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
庆汇租赁有限公司	3,685,097,729.98	70,192,700.00	3,755,290,429.98

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
庆汇租赁有限公司	3,678,465,905.97	2,443,877,506.64	6,122,343,412.61

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
庆汇租赁有限公司	4,936,781,342.03	537,520,000.00	5,474,301,342.03

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
庆汇租赁有限公司	388,423,625.84	-325,126,368.19	-325,126,368.19	963,492,657.94

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
庆汇租赁有限公司	648,476,120.67	99,485,964.78	99,485,964.78	-332,729,412.45

(二) 其他投资及结构化权益

公司报告期末不存在合营企业或联营企业，不存在重要共同经营，不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有权益情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的风险资产主要包括：应收账款、其他应收款、应收融资租赁款、委托或信托贷款。

对于应收账款和其他应收款，本公司主要通过对应收款项账龄分析和对客户信用特征分组来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于应收融资租赁款、委托（或信托）贷款、应收利息，本公司主要通过风险政策建立严格的业务尽职调查要求，制定业务准入标准，于业务开展前对交易对手的信用状况和业务资质进行审查，初步识别和评估业务信用风险；研究制定业务审核流程，对拟开展业务的交易对手、租赁物、担保物和其他交易要素进行独立审慎评估，有针对性地采取风险缓释措施；业务开展后对交易对手、租赁物、担保物及交易协议的实际履行情况进行持续跟踪管理，定期搜集业务相关息资料并评估风险，发生风险事件时及时采取应对处理措施。

公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的信用风险缓释措施和应对手段将信用风险控制在合理的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于应收融资租赁款、委托（或信托）贷款。公司目前的政策是采取固定利率进行债权投资和债务融资故本公司利率风险较小。

2. 汇率风险

汇率风险，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。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，2018 年外币金融资产换算成人民币金额 3,848.54 万元，外币金融负债换算成人民币金额 280.81 万元，金额较小故本公司汇率风

险较小。

（三）流动性风险

流动性风险，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发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为赵敏、邢连鲜夫妻二人，二人合计持有公司 48.22% 的股份。其中赵敏为本公司董事长兼总经理、邢连鲜为本公司董事及副总经理。

2018 年 6 月 21 日赵敏先生与霍尔果斯瀚诺股权投资有限公司(简称“瀚诺投资”)签订《表决权委托协议》，约定赵敏先生无条件、不可撤销的，将持有的宝德股份 53,738,100 股（占宝德股份总股本的 17%，包括上述股份因配股、送股、转增股等而增加的股份）对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利委托瀚诺投资行使。《表决权委托协议》生效后，赵敏先生持有公司有表决权股份数为 82,159,900 股，占公司总股本的 25.99%，仍为公司实际控制人；瀚诺投资持有公司有表决权股份数为 53,738,100 股，占公司总股本的 17%。由于赵敏先生与瀚诺投资具有一致的企业经营理念及存在共同的利益基础，为更好的促进公司长期稳定发展，2018 年 9 月 13 日双方签署了《一致行动协议》，双方同意自《一致行动协议》签署生效之日起，对公司的生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆中新融创投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
邢连鲜	公司股东、董事、副总经理
刘悦	公司董事
王满仓	公司独立董事
房坤	公司独立董事
祁大同	公司独立董事
李涛	监事会主席、职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐嘉斌	股东代表监事
杨薇	监事
徐军	公司原监事
王志强	公司副总经理、董事会秘书
张亚东	公司财务总监
杨子善	公司原董事
胡维波	公司原董事
杜建中	公司原董事
文水县宝德华陆水务有限公司	原子公司
青铜峡市宝德华陆水务有限公司	原子公司
北京唐鼎耀华基金销售有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
植瑞投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
高晟财富控股集团有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
恒天中岩投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
大唐财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
恒天融泽资产管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京晟视天下基金销售有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
江阴盛达天祥投资中心（有限合伙）	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
江阴华中投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
中泰创展控股有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
上海慧昌投资管理合伙企业（有限合伙）	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
湖州融汇嘉恒融资租赁有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
晟视资产管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京易迪基金管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
广东恒天财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
恒天财富投资管理股份有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
财富恒天投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京晟视天下基金销售有限公司湖州分公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
高晟财富湖州投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
唐信财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
新湖财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
西藏惠利升企业管理有限责任公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
中植国际投资有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖州恒天恒享企业管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
珠海复迦投资管理中心（有限合伙）	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
珠海中植浩源企业管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京首拓融汇投资有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京植信基金销售有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京恒天明泽基金销售有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京首拓融兴投资有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
晟视天下资产管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
陆强	公司原董事（本年不构成关联方）
陆平翰宗	公司原董事的家庭成员（本年不构成关联方）
陕西华陆化工环保有限公司	原子公司（本年不构成关联方）

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）支付关联方资金使用费及接受咨询服务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京唐鼎耀华基金销售有限公司	资金使用费		7,087,100.05
北京易迪基金管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务	73,413,164.06	5,125,808.76
大唐财富投资管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务	37,683,298.27	57,382,582.19
恒天中岩投资管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务	99,918,581.55	131,581,143.27
晟视资产管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务	32,904,898.12	6,339,189.05
财富恒天投资管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务	10,201,568.48	27,522,735.47
高晟财富控股集团有限公司	资金使用费及接受咨询服务	3,268,684.93	1,307,506.84
北京晟视天下基金销售有限公司	资金使用费		5,439,751.87
恒天融泽资产管理有限公司	资金使用费	13,840,094.33	32,232,962.79
植瑞投资管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务	70,788,612.72	79,783,785.28
北京晟视天下基金销售有限公司湖州分公司	接受咨询服务		2,692,602.75
高晟财富湖州投资管理有限公司	接受咨询服务	493,347.94	703,780.82
江阴华中投资管理有限公司	接受咨询服务	498,630.14	27,397.26
唐信财富投资管理有限公司	接受咨询服务	16,502,667.70	7,151,885.19
新湖财富投资管理有限公司	接受咨询服务	23,434,565.23	8,849,360.55
北京首拓融汇投资有限公司	资金使用费	2,120,460.27	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖州恒天恒享企业管理有限公司	接受咨询服务	1,572,535.89	
西藏惠利升企业管理有限责任公司	接受咨询服务	2,074,801.09	
中植国际投资有限公司	资金使用费	52,201,684.90	
珠海中植浩源企业管理有限公司	资金使用费	87,671.23	
晟视天下资产管理有限公司	资金使用费	1,092,816.15	
合计		442,098,083.00	373,227,592.14

(2) 收取关联方资金使用费及提供咨询服务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西华陆化工环保有限公司	资金使用费		946,052.56
湖州融汇嘉恒融资租赁有限公司	提供咨询服务		294,649.69
江阴华中投资管理有限公司	资金使用费及提供咨询服务	2,330,447.14	219,006.09
上海慧昌投资管理合伙企业（有限合伙）	提供咨询服务		26,691.69
高晟财富湖州投资管理有限公司	提供咨询服务		24,528.31
中泰创展控股有限公司	提供咨询服务		18,867.92
珠海复迦投资管理中心（有限合伙）	资金使用费及提供咨询服务	1,574,825.54	
合计		3,905,272.68	1,529,796.26

2. 关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
赵敏、邢连鲜	10,000,000.00	2017/7/7	2018/2/8	是
赵敏、邢连鲜	60,000,000.00	2018/4/4	2018/12/1	是

3. 关联方资金拆借

(1) 拆入资金及归还情况

①2018 年度拆入资金及归还

关联方	拆入资金	归还资金	备注
北京首拓融汇投资有限公司	79,300,000.00	44,800,000.00	
北京易迪基金管理有限公司	646,300,000.00	884,800,000.00	
大唐财富投资管理有限公司	250,500,000.00	1,040,000,000.00	
恒天中岩投资管理有限公司	110,000,000.00	1,553,880,965.06	
江阴华中投资管理有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	
晟视资产管理有限公司	75,700,000.00	354,400,000.00	

关联方	拆入资金	归还资金	备注
植瑞投资管理有限公司	454,340,000.00	1,032,590,000.00	
中植国际投资有限公司	2,377,850,000.00	851,000,000.00	
珠海中植浩源企业管理有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	
晟视天下资产管理有限公司	114,900,000.00		
合计	4,218,890,000.00	5,871,470,965.06	

②2017 年度拆入资金及归还

关联方	拆入资金	归还资金	备注
北京晟视天下基金销售有限公司	240,000,000.00	400,000,000.00	
北京唐鼎耀华基金销售有限公司		500,000,000.00	
北京易迪基金管理有限公司	438,500,000.00		
大唐财富投资管理有限公司	910,000,000.00	310,000,000.00	
恒天融泽资产管理有限公司		350,000,000.00	
恒天中岩投资管理有限公司	2,507,020,000.00	1,660,000,000.00	
江阴华中投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	
晟视资产管理有限公司	349,400,000.00		
植瑞投资管理有限公司	1,019,590,000.00	1,404,000,000.00	
合计	5,484,510,000.00	4,644,000,000.00	

(2) 拆出资金及收回情况

①2018 年度拆出资金及收回

关联方	拆出资金	收回资金	备注
北京首拓融兴投资有限公司	4,150,000.00	4,150,000.00	
江阴华中投资管理有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	
珠海复迦投资管理中心（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00	
合计	244,150,000.00	244,150,000.00	

②2017 年度拆出资金及收回

关联方	拆出资金	收回资金	备注
高晟财富控股集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	
湖州融汇嘉恒融资租赁有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	
江阴华中投资管理有限公司	190,000,000.00	190,000,000.00	
中泰创展控股有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	
陕西华陆化工环保有限公司	3,450,000.00	13,450,000.00	
文水县宝德华陆水务有限公司	2,200,000.00		

关联方	拆出资金	收回资金	备注
合计	435,650,000.00	443,450,000.00	

4. 购买及赎回理财产品

(1) 2018 年度购买及赎回理财产品

关联方	购买理财产品	赎回理财产品	当期理财收益
北京恒天明泽基金销售有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	233,375.21
北京晟视天下基金销售有限公司	167,000,000.00	167,000,000.00	314,530.72
北京唐鼎耀华基金销售有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	55,266.54
北京植信基金销售有限公司	175,000,000.00	175,000,000.00	384,694.53
大唐财富投资管理有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	457,327.77
植瑞投资管理有限公司	10,269,260.27	10,269,260.27	
总计	732,269,260.27	732,269,260.27	1,445,194.77

(2) 2017 年度购买及赎回理财产品

关联方	购买理财产品	赎回理财产品	当期理财收益
北京恒天明泽基金销售有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00	894,832.29
总计	720,000,000.00	720,000,000.00	894,832.29

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,515,900.00	1,829,500.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海复迦投资管理中心(有限合伙)	1,669,315.07			
	陕西华陆化工环保有限公司			3,232,860.00	193,459.75
合计		1,669,315.07		3,232,860.00	193,459.75
预付账款	晟视资产管理有限公司			3,037,339.73	
	北京首拓融汇投资有限公司	1,709,416.44			
合计		1,709,416.44		3,037,339.73	
应收利息	文水县宝德华陆水务有限公司	36,787.71		36,787.71	
合计		36,787.71		36,787.71	
其他应收款	文水县宝德华陆水务有限公司	2,200,000.00	220,000.00	2,200,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕西华陆化工环保有限公司			372,354.29	22,075.57
合计		2,200,000.00	220,000.00	2,572,354.29	22,075.57
其他流动资产	财富恒天投资管理有限公司			13,634,719.16	
	新湖财富投资管理有限公司	2,122,122.45		12,254,941.36	
	唐信财富投资管理有限公司	2,755,138.36		8,179,128.51	
	高晟财富控股集团有限公司	6,310,452.06		1,768,767.12	
	恒天中岩投资管理有限公司			809,178.08	
	西藏惠利升企业管理有限责任公司	4,213,198.91			
	湖州恒天恒享企业管理有限公司	4,103,464.11			
	高晟财富湖州投资管理有限公司	4,504,709.59			
	北京易迪基金管理有限公司	1,246,575.34			
合计		25,255,660.82		36,646,734.23	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款	恒天中岩投资管理有限公司	80,000,000.00	1,195,000,000.00
	植瑞投资管理有限公司	322,340,000.00	900,590,000.00
	大唐财富投资管理有限公司	60,500,000.00	850,000,000.00
	北京易迪基金管理有限公司	200,000,000.00	438,500,000.00
	晟视资产管理有限公司	70,700,000.00	349,400,000.00
	北京首拓融汇投资有限公司	34,500,000.00	
	晟视天下资产管理有限公司	114,900,000.00	
	中植国际投资有限公司	1,454,850,000.00	
合计		2,337,790,000.00	3,733,490,000.00
应付利息	恒天中岩投资管理有限公司	20,976,325.08	70,100,584.38
	大唐财富投资管理有限公司	2,708,796.71	43,277,348.22
	植瑞投资管理有限公司	4,215,542.47	15,857,204.52
	北京易迪基金管理有限公司	12,256,978.05	4,016,810.13
	恒天融泽资产管理有限公司	2,811,974.63	2,772,302.91
	晟视资产管理有限公司	1,321,863.01	1,650,082.19
	晟视天下资产管理有限公司	1,096,328.77	
	中植国际投资有限公司	52,201,684.90	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合计		97,589,493.62	137,674,332.35
其他应付款	北京易迪基金管理有限公司		1,108,998.63
	陆强		2,200,000.00
	新湖财富投资管理有限公司	309,437.28	517,603.29
	恒天中岩投资管理有限公司		448,767.12
	大唐财富投资管理有限公司	380,123.84	
	唐信财富投资管理有限公司	3,094,527.69	
	重庆中新融创投资有限公司	532,114,582.43	
合计		535,898,671.24	4,275,369.04
一年内到期的非流动负债	恒天中岩投资管理有限公司	173,139,034.94	300,000,000.00
	恒天融泽资产管理有限公司	155,507,300.00	
	陆平翰宗		7,228,300.00
	重庆中新融创投资有限公司		52,500,000.00
合计		328,646,334.94	359,728,300.00
其他非流动负债	恒天融泽资产管理有限公司	70,192,700.00	225,700,000.00
	恒天中岩投资管理有限公司		202,020,000.00
合计		70,192,700.00	427,720,000.00

十、政府补助

详见本附注“五、（二十六）递延收益”、“五、（四十）其他收益”。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2018 年 8 月 7 日，子公司庆汇租赁（甲方）与关联方恒天中岩投资管理有限公司（乙方）签订《庆汇租赁二期资产支持专项计划——资产支持证券回售协议》，协议约定经甲方、乙双方协商一致同意，乙方有权于 2019 年 7 月 26 日将其届时持有的全部资产支持证券（优先 C 级，22,570.00 万元）回售给甲方或其指定第三方机构，届时甲方应无条件接受乙方的该回售并向乙方一次性支付全部回售价款。（回售价款=认购价款×（1+6.5%*D/365）-乙方已实际从专项计划获取的投资收益金额（如有）；其中 D=自 2018 年 7 月 23 日（含）至回售价款全部支付完毕之日（不含）的实际天数。）甲方或其指定的第三方机构同意受让乙方届时向其回售的全部资产支持证券，并按照本协议约定向乙方支付回售价款；资产支持证券回售事宜产生的相关手续费全部有甲方或甲方指定的第三方机构承担（如有）。

（二）或有事项

1. 未决被诉案件

恒泰证券股份有限公司（简称“恒泰证券”）诉庆汇租赁资产证券化合作协议纠纷案：

（1）案件基本情况

2015 年 10 月 9 日，庆汇租赁与咸阳鸿元石油化工有限公司（简称“鸿元石化”）签订了《融资租赁合同（回租）》，以鸿元石化拥有的设备设施资产作为租赁物，租赁期限为三十六个月，租赁本金为人民币 5 亿元。

2015 年 12 月 23 日，恒泰证券与庆汇租赁签订了《庆汇租赁一期资产支持专项计划资产买卖协议》，约定庆汇租赁以人民币 5 亿元的价格向恒泰证券转让其对鸿元石化享有的租金请求权和其他权益及其附属担保权益。2016 年 1 月，“庆汇租赁一期资产支持专项计划”发行募集资金 5 亿元，其中优先级 4.75 亿元由合格投资人认购，次级 0.25 亿元由鸿元石化认购。

2017 年 12 月鸿元石化被核查出重大问题，已经停产整改。恒泰证券对鸿元石化的债权安全受到了重大影响。经恒泰证券申请，北京市高级人民法院于 2018 年 1 月 31 日向庆汇租赁下达了《民事裁定书》[（2018）京民初 6 号]，裁定冻结庆汇租赁的银行存款或查封、扣押其等额财产，限额人民币 530,964,900.00 元。

2018 年 3 月 8 日，庆汇租赁收到北京市高级人民法院送达的《应诉通知书》、民事传票、《民事裁定书》等诉讼材料。恒泰证券向北京市高级人民法院起诉鸿元石化和庆汇租赁，请求法院判令鸿元石化向恒泰证券支付《融资租赁合同（回租）》项下的租金、逾期利息、律师费等暂计人民币 530,964,900.00 元，庆汇租赁对上述请求承担连带责任。

（2）案件对公司的影响及应对

公司及庆汇租赁管理层认为：庆汇租赁认真履行了相关合同规定，不存在因为自身过失给恒泰证券和鸿元石化造成损失的行为，因此庆汇租赁不应应对恒泰证券的上述请求承担连带赔偿责任。故庆汇租赁未对上述未决诉讼计提或有损失。

2018 年 5 月 31 日，公司收到庆汇租赁原股东、2015 年重大资产重组业绩承诺方重庆中新融创投资有限公司出具的《承诺函》，承诺如下：“1、如因该诉讼事项触发贵司与重庆中新融创于 2014 年 10 月 28 日签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》中重庆中新融创业绩补偿义务的，重庆中新融创依照前述协议相关条款向贵司进行补偿。2、同意提供现金、现金等价物或有价证券等值金额 530,964,900.00 元作为保证金。3、在该诉讼了结之前，重庆中新融创不减持持有的贵司股份。如提前减持，减持所得资金将作为保证金支付给公司。”

2018 年 5 月 30 日，重庆中新融创投资有限公司已将保证金人民币 530,964,900.00 元汇入以公司名义在银行开设了承诺保证金专门银行账户。

根据以上情况，即使庆汇租赁败诉，也不会对公司及庆汇租赁造成损失。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，上述案件相关程序尚在进行中。

2. 未决起诉案件

庆汇租赁在委（信）托贷款、融资租赁业务合同执行中，因部分客户未能按合同约定归还本息，向法院起诉永泰集团有限公司等单位，涉及 10 起诉讼，截至 2018 年 12 月 31 日，案件相关程序尚在进行中，部分案件已进入强制执行阶段。公司认为上述案件不会败诉。

3. 商业承兑汇票

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且尚未到期的商业承兑汇票金额为 977,220.00 元。若上述商业承兑汇票到期后，出票人无力承兑，则公司将承担向持票人支付的连带责任。

十二、资产负债表日后事项

本公司与安徽英泓投资有限公司（简称“安徽英泓”）于 2019 年 1 月 30 日共同签署《关于庆汇租赁有限公司之股权转让框架协议》，拟将本公司持有的庆汇租赁 90%股权转让给安徽英泓，安徽英泓将以现金方式认购。最终交易价格将不低于评估机构对截至评估基准日的标的股权进行评估的评估值，并由交易双方协商确定。本次交易的交易方式为协议转让。本次交易完成后，本公司将不再持有庆汇租赁股权。

本次交易构成重大资产重组，相关程序尚在进行中。

十三、其他重要事项

（一）华陆环保股权转让情况

2017 年 9 月 28 日，公司与财信国兴地产发展股份有限公司（以下简称“财信发展”）签订了《股权转让协议》，将持有华陆环保 60%的股权以 7,800 万元价格转让给财信发展。公司承诺，华陆环保将于 2018 年 12 月 31 日前收回 4900 万元应收账款，若届时实际收回部分不足 4900 万元的，差额由公司补足。双方约定：（1）股权转让款分三期支付：首笔转让款于本协议生效后 10 个工作日内，财信发展向公司支付全部交易价款的 51%，计 3,978 万元；剩余两期股权转让款金额与华陆环保应收账款的收回挂钩。（2）财信发展完成第一期股权转让价款支付后 5 个工作日内，双方完成华陆环保 33%股权的工商变更手续，变更完成后公司不再派出或指定人员担任华陆环保董事会成员。（3）财信发展保证 2017 年 12 月 31 日前华陆环保归还庆汇租赁 1345 万借款本息、解除公司及公司法定代表人赵敏先生对华陆环保 8400 万借款的担保保证后 5 个工作日内完成剩余华陆环保 27%股权的工商变更手续。

公司根据协议约定于 2017 年 11 月 2 日办理华陆环保 33%股权的工商变更手续；于 2018 年 1 月 19 日办理了剩余华陆环保 27%股权的工商变更手续。截至 2018 年 12 月 31 日公司累计收到股权

转让款 41,779,500.00 元。

鉴于华陆环保应收账款收回情况尚未经公司确认,公司暂根据财信发展提供的华陆环保应收账款的收回情况测算了预计转让完成可能产生的损失,对华陆环保股权账面余额计提减值准备 15,688,948.04 元。预计上述股权转让事宜将于 2019 年内办理完结。

(二) 青铜峡水务及文水县水务股权转让情况

2017 年 9 月 28 日,公司与财信发展签订了《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》,双方约定自协议签订日起,公司完全退出青铜峡市宝德华陆水务有限公司(简称“青铜峡水务”)、文水县宝德华陆水务有限公司(简称“文水县水务”)的经营活动,同时不在派驻或指定人员担任青铜峡水务及文水县水务董事会成员,由于 PPP 项目的特殊性,上述两公司的股权转让须经当地所属政府部门批准。截至 2018 年 12 月 31 日公司已收取了两项股权转让的诚意金共 100 万元,上述股权转让的政府审批文件尚未取得,未能办理后续转让事宜。

(三) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

以公司 2018 年 6 月 14 日编制并披露的《西安宝德自动化股份有限公司 2017 年年度报告》为基准,需作会计差错更正事项说明如下:

序号	会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	2017 年公司转让华陆环保、青铜峡水务、文水县水务三家单位期末持有成本列报有误	经公司第三届董事会第三十二次会议审批	其他流动资产	-2,081,053.36
			可供出售金融资产	2,081,053.36
2	抵消 2017 年庆汇租赁对发行资产支持证券次级权益的投资	经公司第三届董事会第三十二次会议审批	可供出售金融资产	-290,925,300.00
			其他非流动负债	-290,925,300.00
3	抵消 2017 年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	经公司第三届董事会第三十二次会议审批	投资收益	-1,093,608.00
			营业成本	-1,093,608.00
4	调整 2017 年债权转让损失列报	经公司第三届董事会第三十二次会议审批	投资收益	10,325,651.30
			营业外支出	10,325,651.30

更正事项对 2017 年度合并财务报表项目的影响:

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	566,645,861.21	-2,081,053.36	564,564,807.85
流动资产合计	3,848,334,196.60	-2,081,053.36	3,846,253,143.24
可供出售金融资产	295,533,141.18	-288,844,246.64	6,688,894.54
非流动资产合计	3,214,866,504.11	-288,844,246.64	2,926,022,257.47

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产总计	7,063,200,700.71	-290,925,300.00	6,772,275,400.71
其他非流动负债	828,445,300.00	-290,925,300.00	537,520,000.00
非流动负债合计	835,645,299.93	-290,925,300.00	544,719,999.93
负债合计	5,925,379,124.67	-290,925,300.00	5,634,453,824.67
负债和股东权益总计	7,063,200,700.71	-290,925,300.00	6,772,275,400.71
二、营业总成本	710,865,914.04	-1,093,608.00	709,772,306.04
其中：营业成本	500,416,884.43	-1,093,608.00	499,323,276.43
投资收益	-5,745,475.39	9,232,043.30	3,486,567.91
三、营业利润	21,307,143.41	10,325,651.30	31,632,794.71
减：营业外支出	105,205.03	10,325,651.30	10,430,856.33

以上更正对公司 2017 年度归属于母公司股东权益、归属于母公司股东的净利润无影响。

2. 未来适用法

不适用。

（四）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

报告期公司主要从事自动化及融资租赁业务，根据公司架构、业务构成、内部管理情况，公司以业务类型划分报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	自动化业务	融资租赁业务	其他	抵消	合计
营业收入	29,812,421.09	388,423,625.84			418,236,046.93
营业成本	19,241,568.46	507,700,011.99			526,941,580.45
净利润	-35,079,979.84	-325,126,368.19	-247,915,284.52		-608,121,632.55
资产总额	260,796,286.99	4,078,206,132.37	584,242,304.68	-25,000,000.00	4,898,244,724.04
负债总额	104,335,223.98	3,755,290,429.98	534,314,582.43	-25,000,000.00	4,368,940,236.39

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	220,000.00	12,282,014.50
应收账款	46,243,605.14	54,394,945.29
合计	46,463,605.14	66,676,959.79

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	220,000.00	500,000.00
商业承兑汇票		11,782,014.50
合计	220,000.00	12,282,014.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,466,094.75	
商业承兑汇票	977,220.00	
合计	4,443,314.75	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,162,030.86	15.69	9,162,030.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,934,389.95	83.78	2,690,784.81	5.50	46,243,605.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款	309,803.00	0.53	309,803.00	100.00	
合计	58,406,223.81	100.00	12,162,618.67	20.82	46,243,605.14

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,841,907.28	13.42	4,987,249.00	56.40	3,854,658.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,730,414.86	86.11	6,190,127.85	10.91	50,540,287.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款	309,803.00	0.47	309,803.00	100.00	
合计	65,882,125.14	100.00	11,487,179.85	17.44	54,394,945.29

(2) 本报告期单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回

单位	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Kana Energy Services, Inc	6,678,030.86	6,678,030.86	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	9,162,030.86	9,162,030.86	100.00	

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	520,213.89			1,328,400.00		
7-12 个月	3,156,796.00	157,839.80	5.00	3,286,525.00	164,326.25	5.00
1-2 年	2,018,400.00	201,840.00	10.00	3,805,279.50	380,527.95	10.00
2-3 年	26,510.50	7,953.15	30.00	7,334,705.48	2,200,411.64	30.00
3-4 年	171,485.48	85,742.74	50.00	148,757.02	74,378.51	50.00
4-5 年	128,757.02	103,005.62	80.00	319,600.00	255,680.00	80.00
5 年以上	2,134,403.50	2,134,403.50	100.00	3,114,803.50	3,114,803.50	100.00
合计	8,156,566.39	2,690,784.81	32.99	19,338,070.50	6,190,127.85	32.01

(4) 组合中, 采用账龄组合以外其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	40,777,823.56		37,392,344.36	
合计	40,777,823.56		37,392,344.36	

(5) 本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广汉锦程石油机械设备有限公司	309,803.00	309,803.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	309,803.00	309,803.00	100.00	

(6) 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

公司本报告期内应收账款计提坏账准备 675,438.82 元, 报告期内无收回或转回的坏账准备。

(7) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
Bright Automation, Inc.	全资子公司	40,404,872.51	1-5 年	69.18	
Kana Energy Services, Inc.	非关联方	6,678,030.86	3-5 年	11.43	6,678,030.86
西安市西工大高科技有限公司	非关联方	2,484,000.00	1 年以内	4.25	2,484,000.00
长庆油田分公司技术监测中心	非关联方	1,949,000.00	1-2 年	3.34	97,450.00
西安宋南浩达机械有限公司	非关联方	1,328,400.00	4-5 年/5	2.27	132,840.00

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
			年以上		
合计		52,844,303.37		90.47	9,392,320.86

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	36,787.71	36,787.71
其他应收款	5,003,104.00	4,540,664.88
合计	5,039,891.71	4,577,452.59

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收企业借款利息	36,787.71	36,787.71
合计	36,787.71	36,787.71

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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其他应收款	3,136,200.36	36.36	3,136,200.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,489,211.42	63.64	486,107.42	8.86	5,003,104.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,625,411.78	100.00	3,622,307.78	42.00	5,003,104.00

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,136,200.36	40.03	3,136,200.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,698,076.57	59.97	157,411.69	3.35	4,540,664.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,834,276.93	100.00	3,293,612.05	42.04	4,540,664.88

(2) 本报告期单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单位	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GDS INTERNATIONAL, LLC.	3,136,200.36	3,136,200.36	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	3,136,200.36	3,136,200.36	100.00	

(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	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	902,477.40	45,123.87	5.00	2,089,919.47	104,495.97	5.00
1-2 年	1,451,113.82	145,111.38	10.00	69,157.22	6,915.72	10.00
2-3 年	69,157.22	20,747.17	30.00	20,000.00	6,000.00	30.00
3-4 年	250.00	125.00	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00			80.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	2,487,998.44	266,107.42	10.07	2,244,076.69	157,411.69	7.01

(4) 组合中, 采用账龄组合以外其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金及备用金组合	100,657.48		253,999.88	
关联方组合	2,900,555.50	220,000.00	2,200,000.00	
合计	3,001,212.98	220,000.00	2,453,999.88	

(5) 报告期其他应收款计提、收回或转回坏账准备情况。

公司本报告期内其他应收款计提坏账准备 328,695.73 元, 报告期内无收回或转回的坏账准备。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工借支款及企业往来款	5,624,198.80	5,380,277.05
押金及备用金	100,657.48	253,999.88
关联方往来款	2,900,555.50	2,200,000.00
合计	8,625,411.78	7,834,276.93

(7) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备余额
GDS INTERNATIONAL, LLC.	往来款	3,136,200.36	4-5 年	36.36	3,136,200.36
文水县宝德华陆水务有限公司	借款	2,200,000.00	1-2 年	25.51	220,000.00
西安宝迪电气有限公司	往来款	2,154,115.01	1 年以内 /1-2 年	24.97	188,050.88

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备余额
西安宝德智能科技有限公司	往来款	700,555.50	1 年以内	8.12	
西安高新技术产业开发区市政配套服务中心	往来款	90,000.00	3-4 年	1.04	45,500.00
合计		8,280,870.87		96.00	3,589,751.24

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	694,404,050.10	10,000,000.00		704,404,050.10
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合计	694,404,050.10	10,000,000.00		704,404,050.10
减：长期股权投资减值准备		384,404,050.10		384,404,050.10
长期股权投资账面价值	694,404,050.10	——	——	320,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
庆汇租赁有限公司	675,000,000.00			675,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00
Bright Automation, Inc	19,404,050.10			19,404,050.10	19,404,050.10	19,404,050.10
西安宝德智能科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	694,404,050.10	10,000,000.00		704,404,050.10	384,404,050.10	384,404,050.10

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	21,944,473.67	34,611,337.57
其他业务收入	1,496,077.73	1,213,371.42
合计	23,440,551.40	35,824,708.99

2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	17,327,530.43	22,838,797.81
其他业务成本	573,747.80	653,355.88
合计	17,901,278.23	23,492,153.69

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-7,200.00
合计		-7,200.00

（六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-365,903,183.75	882,216.96
加：资产减值准备	402,367,476.15	1,859,060.78
固定资产折旧	3,949,840.68	4,141,636.66
无形资产摊销	1,788,209.60	1,776,130.97
长期待摊费用摊销		
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）		-1,075.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,415.41	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-374,171.92	1,490,866.39
投资损失（收益以“－”号填列）		7,200.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,828,227.26	-208,756.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,415,616.09	-315,282.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,632,393.88	-974,803.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	910,279.40	18,500,033.55
其他	-52,855,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	8,763,302.80	27,157,227.53
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	18,575,167.75	50,666,395.65
减：现金的期初余额	50,666,395.65	56,980,101.81
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,091,227.90	-6,313,706.16

注：其他系本期收到的业绩补偿款 52,855,800.00 元。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,575,167.75	50,666,395.65
其中：库存现金	47,980.51	50,005.87
可随时用于支付的银行存款	18,527,187.24	50,616,389.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,575,167.75	50,666,395.65

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,310,834.80	
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	1,924,679.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期金额	说明
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	7,004,644.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,595,800.00	
所得税影响额	-10,903,524.13	
少数股东权益影响额	-883,523.22	
合计	53,048,911.92	

说明：

1. “其他符合非经常性损益定义的损益项目” 50,595,800.00 元。其中 52,855,800.00 元系公司收到的业绩补偿款；2,260,000.00 元系重大资产出售中介服务费用。

2. 庆汇租赁属于租赁行业，委托贷款业务是租赁行业正常的资金运营及现金管理业务，与租赁行业的正常经营业务直接相关，其性质并非特殊和偶发性，故本公司未将委托贷款收益作为非经常性损益项目列示。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-73.31	-1.82	-1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-80.06	-1.99	-1.99

西安宝德自动化股份有限公司

二〇一九年三月二十日