

陕西宝光真空电器股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-75



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2017XAA20204

陕西宝光真空电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西宝光真空电器股份有限公司（以下简称宝光股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宝光股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宝光股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝光股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

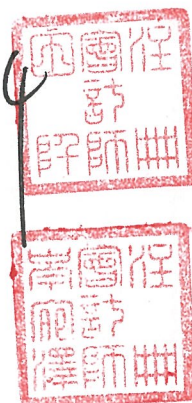


中国 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一七年四月二十八日





合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：陕西光真电器股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	47,607,938.10	173,919,127.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六.2	108,170.00	134,970.00
应收票据	六.3	95,262,525.98	126,339,142.40
应收账款	六.4	142,109,673.19	140,266,476.98
预付款项	六.5	1,557,353.96	3,267,849.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.6	30,957,889.38	4,279,540.34
买入返售金融资产			
存货	六.7	128,965,102.92	120,953,431.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	7,508,301.57	6,839,183.32
流动资产合计		454,076,955.10	575,999,721.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.9	211,640,221.18	227,847,777.24
在建工程	六.10	18,879,533.14	6,359,181.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.11	2,250,351.15	2,819,938.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.12	3,195,669.12	2,772,966.61
递延所得税资产	六.13	6,561,988.98	3,567,404.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		242,527,763.57	243,367,268.29
资产总计		696,604,718.67	819,366,989.51

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)

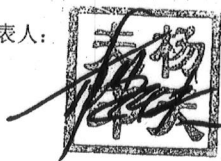
2016年12月31日

编制单位: 陕西宝光真空电器股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六. 15	60,000,000.00	90,000,000.00
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	六. 16	6,350,000.00	14,310,000.00
应付账款	六. 17	82,554,765.86	78,153,612.49
预收款项	六. 18	3,821,569.73	4,552,213.52
应付职工薪酬	六. 19	11,023,070.21	10,366,558.08
应交税费	六. 20	15,301,283.10	14,801,517.47
应付利息			
应付股利	六. 21	366,274.73	366,274.73
其他应付款	六. 22	23,149,910.86	134,294,816.36
应付分保账款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 23	825,307.42	3,485,988.41
流动负债合计		203,392,181.91	350,330,981.06
非流动负债:			
长期借款	六. 24		10,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六. 25		466,500.00
预计负债	六. 26	22,267,125.73	23,073,888.91
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,267,125.73	33,540,388.91
负债合计		225,659,307.64	383,871,369.97
所有者权益:			
股本	六. 27	235,858,260.00	235,858,260.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 28	7,638,855.57	7,604,261.32
减: 库存股			
其他综合收益	六. 29	322,013.56	261,960.53
专项储备	六. 30	31,433,491.97	28,069,224.14
盈余公积	六. 31	195,692,789.93	162,912,574.86
一般风险准备			
未分配利润			
归属于母公司股东权益合计		470,945,411.03	434,706,280.85
少数股东权益			789,338.69
股东权益合计		470,945,411.03	435,495,619.54
负债和股东权益总计		696,604,718.67	819,366,989.51

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

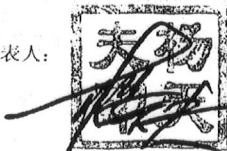
2016年12月31日

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

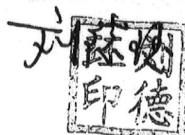
单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		39,137,634.58	167,672,869.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		108,170.00	134,970.00
应收票据		89,011,643.26	121,280,168.45
应收账款	十四.1	125,790,684.30	123,380,573.42
预付款项		307,295.79	1,836,762.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	43,631,683.73	20,515,424.36
存货		112,769,029.29	104,997,643.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		410,756,140.95	539,818,412.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	45,799,399.84	43,935,687.84
投资性房地产			
固定资产		181,584,832.22	197,415,024.94
在建工程		15,080,581.38	4,898,158.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,188,397.02	2,672,498.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,256,000.00	1,485,480.00
递延所得税资产		5,388,638.73	2,515,280.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,297,849.19	252,922,130.06
资产总计		662,053,990.14	792,740,542.39

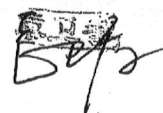
法定代表人：



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)

2016年12月31日

编制单位: 陕西宝光真空电器股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		6,840,000.00	14,310,000.00
应付账款		57,451,521.77	58,530,244.63
预收款项		1,804,856.06	2,604,558.55
应付职工薪酬		9,221,819.54	10,151,922.55
应交税费		13,707,479.13	13,578,885.34
应付利息			
应付股利		366,274.73	366,274.73
其他应付款		22,535,192.33	133,120,099.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		599,910.94	2,921,036.21
流动负债合计		172,527,054.50	325,583,021.82
非流动负债:			
长期借款			10,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			466,500.00
预计负债			
递延收益		22,267,125.73	23,073,888.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,267,125.73	33,540,388.91
负债合计		194,794,180.23	359,123,410.73
所有者权益:			
股本		235,858,260.00	235,858,260.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,549,656.56	7,549,656.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,433,491.97	28,069,224.14
未分配利润		192,418,401.38	162,139,990.96
股东权益合计		467,259,809.91	433,617,131.66
负债和股东权益总计		662,053,990.14	792,740,542.39

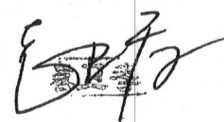
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表
2016年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六.32	696,057,727.01	608,148,463.03
其中：营业收入	六.32	696,057,727.01	608,148,463.03
二、营业总成本	六.32	656,313,068.41	578,428,435.78
其中：营业成本	六.32	513,831,937.88	455,870,494.53
税金及附加	六.33	5,789,621.34	5,023,262.25
销售费用	六.34	49,866,273.15	40,153,379.49
管理费用	六.35	82,632,877.13	73,459,742.52
财务费用	六.36	2,530,290.96	1,073,499.79
资产减值损失	六.37	1,662,067.95	2,848,057.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.38	-26,800.00	5,490.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,717,858.60	29,725,517.25
加：营业外收入	六.39	5,326,219.21	5,503,827.42
其中：非流动资产处置利得		33,266.03	258,744.62
减：营业外支出	六.40	3,184,629.67	3,191,892.21
其中：非流动资产处置损失		2,525,186.67	3,104,154.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,859,448.14	32,037,452.46
减：所得税费用	六.41	5,605,997.68	4,849,004.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,253,450.46	27,188,447.51
归属于母公司股东的净利润		36,144,482.90	27,457,042.44
少数股东损益		108,967.56	-268,594.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		36,253,450.46	27,188,447.51
归属于母公司股东的综合收益总额		36,144,482.90	27,457,042.44
归属于少数股东的综合收益总额		108,967.56	-268,594.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1532	0.1164
（二）稀释每股收益		0.1532	0.1164

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

2016年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四.4	664,438,821.52	585,362,832.23
减：营业成本	十四.4	512,842,015.75	457,384,381.87
税金及附加		4,755,322.94	4,376,896.96
销售费用		38,395,141.89	31,669,213.92
管理费用		68,069,655.37	57,029,652.96
财务费用		3,619,320.65	2,257,463.30
资产减值损失		215,619.47	2,252,109.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-26,800.00	5,490.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5		611,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,514,945.45	31,010,203.91
加：营业外收入		5,011,000.42	4,482,868.62
其中：非流动资产处置利得		737.24	140,995.82
减：营业外支出		2,645,082.65	898,932.95
其中：非流动资产处置损失		1,985,639.65	816,195.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,880,863.22	34,594,139.58
减：所得税费用		5,238,184.97	4,311,471.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,642,678.25	30,282,668.36
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,642,678.25	30,282,668.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1426	0.1284
（二）稀释每股收益		0.1426	0.1284

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

2016年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,849,570.34	361,247,049.53
收到的税费返还		11,455,203.46	19,205,825.29
收到其他与经营活动有关的现金	六.42	6,346,707.94	133,034,330.22
经营活动现金流入小计		452,651,481.74	513,487,205.04
购买商品、接受劳务支付的现金		136,681,267.20	155,046,067.55
支付给职工以及为职工支付的现金		152,745,565.23	133,910,398.67
支付的各项税费		64,338,406.90	53,173,462.32
支付其他与经营活动有关的现金	六.42	138,694,148.13	38,472,682.30
经营活动现金流出小计		492,459,387.46	380,602,610.84
经营活动产生的现金流量净额		-39,807,905.72	132,884,594.20
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		115,776.14	336,886.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,776.14	336,886.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,262,230.94	3,107,840.82
投资支付的现金		863,712.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六.42	30,970,000.00	604,160.00
投资活动现金流出小计		42,095,942.94	3,712,000.82
投资活动产生的现金流量净额		-41,980,166.80	-3,375,114.50
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			
取得借款所收到的现金		90,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.42	4,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		94,000,000.00	134,000,000.00
偿还债务所支付的现金		130,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,873,493.12	5,702,080.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.42	3,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		137,873,493.12	129,702,080.29
筹资活动产生的现金流量净额		-43,873,493.12	4,297,919.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		442,047.36	869,114.39
五、现金及现金等价物净增加额		-125,219,518.28	134,676,513.80
加：期初现金及现金等价物余额		169,662,355.78	34,985,841.98
六、期末现金及现金等价物余额		44,442,837.50	169,662,355.78

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

2016年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,578,290.64	287,458,818.55
收到的税费返还			222,908.46
收到其他与经营活动有关的现金		6,532,987.82	132,074,806.36
经营活动现金流入小计		379,111,278.46	419,756,533.37
购买商品、接受劳务支付的现金		110,517,826.39	109,299,016.96
支付给职工以及为职工支付的现金		132,016,123.68	114,749,796.93
支付的各项税费		48,546,218.60	36,849,281.54
支付其他与经营活动有关的现金		129,680,070.96	27,590,463.08
经营活动现金流出小计		420,760,239.63	288,488,558.51
经营活动产生的现金流量净额		-41,648,961.17	131,267,974.86
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所收回的现金净额		92,776.14	309,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,776.14	309,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,867,377.87	2,405,981.82
投资支付的现金		1,363,712.00	1,104,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,970,000.00	
投资活动现金流出小计		42,201,089.87	3,510,141.82
投资活动产生的现金流量净额		-42,108,313.73	-3,200,541.82
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		90,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		94,000,000.00	134,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,873,493.12	5,629,040.29
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		137,873,493.12	129,629,040.29
筹资活动产生的现金流量净额		-43,873,493.12	4,370,959.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,532.90	136,180.12
五、现金及现金等价物净增加额		-127,535,235.12	132,574,572.87
加：期初现金及现金等价物余额		163,672,869.70	31,098,296.83
六、期末现金及现金等价物余额		36,137,634.58	163,672,869.70

法定代表人：

杨 德 印

主管会计工作负责人：

杨 德 印

会计机构负责人：

杨 德 印

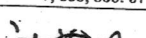
合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

本年													单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具			归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者 权益合计	
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备			未分配利润
一、上年年末余额	235,858,260.00	-	-	-	7,604,261.32	-	-	261,960.53	28,069,224.14	-	162,912,574.86	789,338.69	435,495,619.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	235,858,260.00	-	-	-	7,604,261.32	-	-	261,960.53	28,069,224.14	-	162,912,574.86	789,338.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	34,594.25	-	-	60,053.03	3,364,267.83	-	32,780,215.07	-789,338.69	35,449,791.49
（一）综合收益总额					34,594.25	-	-	60,053.03	3,364,267.83	-	32,780,215.07	-789,338.69	35,449,791.49
（二）股东投入和减少资本		-	-	-									
1. 股东投入普通股					34,594.25	-	-				36,144,482.90	108,967.56	36,253,450.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												-898,306.25	-863,712.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												-863,712.00	-863,712.00
4. 其他													
（三）利润分配					34,594.25							-34,594.25	
1. 提取盈余公积									3,364,267.83	-	-3,364,267.83		
2. 提取一般风险准备									3,364,267.83		-3,364,267.83		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转		-	-	-									
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								60,053.03					
2. 本年使用								617,409.96					60,053.03
（六）其他								557,356.93					617,409.96
四、本年年末余额	235,858,260.00	-	-	-	7,638,855.57	-	-	322,013.56	31,433,491.97	-	195,692,789.93	0.00	470,945,411.03

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）
2016年度

2016年度													
项 目	上年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	236,858,260.00				7,582,799.61			134,482.54	25,040,957.30		138,483,799.26	1,845,895.33	408,946,194.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	236,858,260.00	-	-	-	7,582,799.61	-	-	134,482.54	25,040,957.30	-	138,483,799.26	1,845,895.33	408,946,194.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	21,461.71	-	-	127,477.99	3,028,266.84	-	24,428,775.60	-1,056,556.64	26,549,425.50
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股					21,461.71	-	-				27,457,042.44	-268,594.93	27,188,447.51
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					21,461.71								
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备									3,028,266.84	-	-3,028,266.84	-21,461.71	
3. 对所有者（或股东）的分配									3,028,266.84		-3,028,266.84	-91,300.00	-91,300.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								127,477.99					
2. 本年使用													
（六）其他								615,791.52					127,477.99
四、本年年末余额	236,858,260.00	-	-	-	7,604,261.32	-	-	261,960.53	28,069,224.14	-	162,912,574.86	789,338.69	435,495,619.54

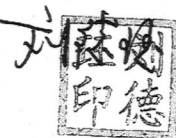
法定代表人：

主管会计工作负责人：

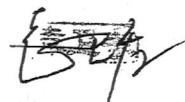
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

母公司所有者权益变动表

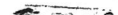
2016年度

单位：人民币元

2016年度											单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年				所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	235,858,260.00	-	-	-	7,549,656.56	-	-	-	28,069,224.14	162,139,990.96	433,617,131.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	235,858,260.00	-	-	-	7,549,656.56	-	-	-	28,069,224.14	162,139,990.96	433,617,131.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									28,069,224.14	162,139,990.96	433,617,131.66
（二）股东投入和减少资本									3,364,267.83	30,278,410.42	33,642,678.25
1. 股东投入普通股										33,642,678.25	33,642,678.25
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									3,364,267.83	-3,364,267.83	
3. 其他									3,364,267.83	-3,364,267.83	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	235,858,260.00	-	-	-	7,549,656.56	-	-	-	31,433,491.97	192,418,401.38	467,259,809.91

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）
2016年度

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	235,858,260.00				7,549,656.56				25,040,957.30	134,885,589.44	403,334,463.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	235,858,260.00										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,549,656.56						
（一）综合收益总额									25,040,957.30	134,885,589.44	403,334,463.30
（二）股东投入和减少资本									3,028,266.84	27,254,401.52	30,282,668.36
1. 股东投入普通股										30,282,668.36	30,282,668.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									3,028,266.84	-3,028,266.84	
3. 其他									3,028,266.84	-3,028,266.84	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	235,858,260.00				7,549,656.56				28,069,224.14	162,139,990.96	433,617,131.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

陕西宝光真空电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经陕西省人民政府陕改函[1997]260 号文批准,由陕西宝光集团有限公司(原陕西宝光电工总厂,以下简称“宝光集团”)作为主发起人发起设立的股份有限公司。本公司设立时股本总额为 10,800 万元人民币,于 1997 年 12 月 31 日在陕西省工商行政管理局登记注册领取企业法人营业执照,注册号:6100001005450。

2001 年 12 月经中国证监会证监发行字[2001]47 号文核准并经上海证券交易所同意,本公司采用上网定价发行方式,发行人民币普通股(A 股)5,000 万股,发行后股本总额为 15,800 万元人民币。

2002 年 1 月 16 日本公司股票在上海证券交易所上市交易,股票简称:宝光股份,股票代码:600379。

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于陕西宝光真空电器股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》(陕国资产权发[2007]364 号),及本公司 2007 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议表决通过,本公司以资本公积向流通股股东转增股本进行股权分置改革,流通股股东每持有 10 股获得 4.1361 股的转增股,共计转增 2,068.05 万元股本,股权分置改革后总股本变更为 17,868.05 万元。

根据 2009 年 4 月 9 日股东大会决议,本公司按 2008 年 12 月 31 日的总股本 178,680,500 股为基数,以资本公积向全体股东以 10:2 的比例转增资本 3,573.61 万元,转增资本后公司总股本变更为 21,441.66 万元。

根据 2012 年 5 月 25 日股东大会决议,本公司按 2011 年 12 月 31 日的总股本 214,416,600 股为基数,以资本公积向全体股东以 10:1 的比例转增资本 2,144.166 万元,转增资本后公司总股本变更为 23,585.826 万元。

2013 年度,原公司第二大股东华安财产保险股份有限公司(持有公司股份 4510 万股,占总股本的 19.12%,下称“华安保险”),与华安保险存在一致行动人关系的安徽特华投资有限公司(与华安保险实际控制人相同,下称“安徽特华”)分别于 2013 年 6 月 24 日、25 日通过二级市场增持公司股份 2,100,374 股,至此华安保险和安徽特华合计持有公司股份达到 47,200,374 股,占公司总股本的 20.01%,已超出原第一大股东陕西宝光集团有限公司对公司的持股比例(19.59%),由此导致公司控股股东变更为华安保险(华安财产保险股份有限公司经中国保险监督管理委员会批准的资金运用业务;经中国保险监督管理委员会批准的其他业务。2006 年 6 月 9 日,经中国保险监督管理委员会保监产险[2006]576 号文件批准经营机动车交通事故责任强制保险业务。)

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2014 年 6 月 13 日，宝光股份的控股股东华安保险及其一致行动人安徽特华与北京融昌航投资咨询有限公司（以下简称“北京融昌航”）签署了《股份转让协议》，华安保险与安徽特华将其合计持有的宝光股份 47,200,374 股无限售条件人民币普通股（占公司总股份的 20.01%）协议转让给北京融昌航，股份转让价格为 15 元/股，股份转让价款总额为人民币柒亿捌佰万伍仟陆佰壹拾元（小写：708,005,610 元）。华安保险、安徽特华与北京融昌航于 2014 年 7 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份过户的相关手续，由此导致公司控股股东变更为北京融昌航。

2015 年 7 月 10 日，宝光股份接到宝光集团增持公司股份方案的函件，宝光集团已于 7 月 10 日通过二级市场增持本公司股票 1,061,933 股，至此，宝光集团合计持有本公司股票 47,261,933 股，占本公司总股本的 20.04%。同日，陕西省技术进步投资有限责任公司（以下简称“陕西技术进步公司”）（占公司总股份的 3.94%）与北京融昌航签署了《一致行动人协议》，两个股东合计持有公司股份达到 5,649.04 万股，占公司总股本的 23.95%，超出宝光集团对公司的持股比例（20.04%），因此本次增持并不涉及公司控股股东和实际控制人的变更。

2016 年 8 月 24 日西藏锋泓投资管理有限公司（以下简称“西藏锋泓”）通过北京产权交易所诉讼资产网络交易平台竞得北京融昌航所持本公司股份 3015 万股；2016 年 9 月 7 日西藏锋泓通过大宗交易取得北京融昌航所持本公司股份 190 万股；2016 年 10 月 28 日，西藏锋泓通过大宗交易获得李源先生拍卖取得的北京融昌航所持本公司股份 1100 万股；2016 年 11 月 17 日，西藏锋泓通过二级市场增持本公司股份 223.9 万股。2016 年 10 月 29 日，西藏锋泓的一致行动人张敏在黑龙江省高级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台竞得北京融昌航所持本公司股份 405 万股。截止 2016 年 12 月 31 日西藏锋泓及其一致行动人合计持有本公司股份 4933.9 万股，占总股本的 20.9189%（其中：西藏锋泓持有本公司股份 4528.9 万股，占总股本的 19.20%）。

2016 年 11 月 17 日宝光集团与陕西省技术进步投资有限责任公司签署了《一致行动人协议》；2016 年 11 月 18 日宝光集团公告未来十二个月增持金额不低于人民币 5500 万元。截止 2016 年 12 月 31 日宝光集团及其一致行动人持有本公司股份 5,777.5887 万股、持股比例 24.49%；（其中：宝光集团 5,182.535 万股、持股比例 21.97%；陕西技术进步公司持股 595.0537 万股、持股比例 2.52%），成为本公司的第一大股东。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司董事会成员为 7 名，其中 3 名独立董事。董事长杨天夫为北京融昌航委派、副董事长兼总经理李军望由宝光集团委派、杨天利董事由北京融昌航委派、李利董事由西电集团委派代表宝光集团；3 名独立董事中张彦军、王忠成由北京融昌航委派，崔景春由宝光集团委派。另财务总监由北京融昌航委派。

本公司注册地址：陕西宝鸡市宝光路 53 号，总部所在地为陕西宝鸡市宝光路 53 号，现法定代表人为杨天夫。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司属于电子真空器件行业，经营范围主要为：高、中、低压真空电力电器、无线电元器件、器件、材料、高新元件、弹性元件的研制、生产、批发、零售及服务；机械加工；经营本企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限制或禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括陕西宝光陶瓷科技有限公司、宝鸡宝光高压电器配件有限公司、宝鸡宝光气体有限公司、陕西宝光进出口有限公司、陕西宝光精工电器技术有限公司 5 家子公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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,如果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,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括股票投资。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权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,在期后公允价值上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,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	4%	4%
1-2 年	8%	8%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;原材料的领用或发出,采用加权平均法核算,库存商品的发出采用加权平均法。低值易耗品和包装物在取得时按实际成本计价,领用时采用一次转销法进行摊销,数额较大时,在一年内分期摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	8-45 年	3%	2.16%~12.125%
2	机器设备	12-18 年	3%	5.39%~8.08%
3	运输设备	12 年	3%	8.08%
4	办公设备	5 年	3%	19.4%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;

(2) 已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;

(3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产主要为经营管理用软件、商标权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

经营管理用软件按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

公司内部研发项目支出会计政策如下:

(1) 公司内部研发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段指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。开发阶段指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。本公司研发项目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。

(2) 研发支出核算研究阶段与开发阶段发生的各项支出。

(3) 研发项目研究阶段发生的调研、咨询、差旅费直接计入当期费用。研发项目开发阶段发生的费用,划分为“费用化支出”和“资本化支出”,能够形成无形资产的予以资本化,否则费用化处理,计入当期损益。

(4) 研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。

(5) 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。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的天然气初装费,技术服务费和租入固定资产改良费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

19. 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指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。

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

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

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

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

(3) 辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司应当按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,具体按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定,已经提供的劳务占

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应提供劳务总量比例由公司业务实施部门根据实际情况测算确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:本公司销售灭弧室以商品已经发出并取得客户收货确认函为收入确认时点;让渡资产使用权以商标使用人实际销售收入实现时点作为资产让渡收入的收入时点。

22. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年无重大会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重大会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务、租赁等	17%、13%、11%、6%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

(1) 子公司陕西宝光陶瓷科技有限公司(以下简称“陶瓷科技”)按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司宝鸡宝光高压电器配件有限公司(以下简称“高压电器”)所得税税率为 15%。

(3) 子公司宝鸡宝光气体有限公司(以下简称“宝光气体”)所得税税率为 25%。

(4) 子公司宝光进出口有限公司(以下简称“宝光进出口”)所得税税率为 25%。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 子公司陕西宝光精工电器技术有限公司(以下简称“精工电器”)所得税税率为 25%。

2. 税收优惠

根据陕西省工业和信息化厅下发陕工信确函[2011]36 号文件对宝鸡市工业和信息化局上报的《宝鸡市符合国家鼓励类产业的工业企业申请享受西部大开发税收优惠政策的请示》予以批复,本公司的真空电力电器、无线电原器件以及真空灭弧室生产与销售业务符合国家《产业结构调整指导目录(2005 年本)》中的鼓励类第二十四条“信息产业”第 23 项“新型电子元器件制造”规定的条件,予以确认享受西部大开发税收优惠政策,企业所得税税率为 15%。

根据陕西省发展和改革委员会(陕发改产业确认函[2013]028 号)文件,子公司陶瓷科技符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第十九项(轻工)第 9 条:“应用于工业、医学、电子、航空航天等领域的特种陶瓷生产及技术开发”,予以确认享受西部大开发税收优惠政策,企业所得税税率为 15%。

根据陕西省发展和改革委员会(陕发改产业确认函[2012]020 号)文件,子公司高压配件符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第十四项(机械)第 22 条:“高压真空元件及开关设备,智能化中压开关元件及成套设备,使用环保型中压气体的绝缘开关柜,智能型(可通信)低压电器,非晶合金、卷铁芯等节能配电变压器”,予以确认享受西部大开发税收优惠政策,企业所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			107,346.23			50,195.23
其中:人民币			85,179.01			29,154.98
美元	2,000.00	6.9370	13,874.00	2,000.00	6.4936	12,987.20
欧元	1,135.00	7.3068	8,293.22	1,135.00	7.0952	8,053.05
银行存款			44,320,124.92			169,596,849.06
其中:人民币			38,887,320.69			165,210,383.74

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
美元	783,107.36	6.9370	5,432,415.73	675,505.75	6.4936	4,386,464.11
欧元	53.17	7.3068	388.50	0.17	7.0952	1.21
其他货币资金			3,180,466.95			4,272,083.04
其中:人民币			3,015,366.35			4,015,311.49
美元	23,800.00	6.9370	165,100.60	39,542.25	6.4936	256,771.55
合计			47,607,938.10			173,919,127.33

注 1: 年末其他货币资金包含受限资金 3,165,100.60 元, 为本公司存放于中国民生银行宝鸡分行营业部 300 万元的承兑汇票保证金, 以该保证金取得额度为 1,000 万元的银行承兑汇票; 子公司宝光进出口存放于中国建设银行宝鸡分行 23,800.00 美元(折合人民币 165,100.60 元)的信用证保证金。

注 2: 本年货币资金大幅减少主要为本公司本年终止重大资产重组退回宝光集团资产购买保证金 10,634.35 万元以及支付资产重组股权预付款 2,652 万元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	108,170.00	134,970.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	108,170.00	134,970.00
合计	108,170.00	134,970.00

注: 年末交易性金融资产系本公司在证券市场购买的流通股票, 公允价格采用资产负债表日的收盘价。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,007,257.75	119,585,143.68
商业承兑汇票	5,255,268.23	6,753,998.72
合计	95,262,525.98	126,339,142.40

(2) 年末本公司无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	138,818,439.42	
商业承兑汇票	6,608,610.86	
合计	145,427,050.28	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	150,471,344.05	100%	8,361,670.86	5.56%	142,109,673.19
组合小计	150,471,344.05	100%	8,361,670.86	5.56%	142,109,673.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	150,471,344.05	100%	8,361,670.86	5.56%	142,109,673.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	148,709,332.63	100%	8,442,855.65	5.68%	140,266,476.98
组合小计	148,709,332.63	100%	8,442,855.65	5.68%	140,266,476.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	148,709,332.63	100%	8,442,855.65	5.68%	140,266,476.98

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,858,141.30	5,754,325.65	4.00%	141,480,158.47	5,659,206.33	4.00%
1-2 年	4,080,576.67	326,446.14	8.00%	2,861,114.80	228,889.18	8.00%

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
2-3 年	105,471.82	21,094.37	20.00%	1,766,719.60	353,343.92	20.00%
3-4 年	160,728.00	64,291.20	40.00%	627,422.42	250,968.97	40.00%
4-5 年	354,563.80	283,651.04	80.00%	117,350.46	93,880.37	80.00%
5 年以上	1,911,862.46	1,911,862.46	100.00%	1,856,566.88	1,856,566.88	100.00%
合计	150,471,344.05	8,361,670.86		148,709,332.63	8,442,855.65	

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 83,505.21 元; 本年收回以前年度已核销的国网江西省电力公司九江供电分公司应收账款 49,000.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	213,690.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
德阳拜尔有限责任公司	货款	108,900.00	无法收回	经理办公会	否
宝鸡市陈仓区硫酸铝厂	货款	93,742.00	法院判决		否
合计		202,642.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	16,655,806.34	1 年以内	11.07%	666,232.25
山东泰开真空开关有限公司	12,520,340.72	1 年以内	8.32%	500,813.63
珠海许继电气有限公司	10,201,576.29	1 年以内	6.78%	408,063.05
天水长城开关厂有限公司	10,160,099.02	1 年以内	6.75%	406,403.96
西电宝鸡电气有限公司	9,656,708.55	1 年以内	6.42%	386,268.34
合计	59,194,530.92		39.34%	2,367,781.23

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,361,720.46	87.44%	3,083,928.48	94.37%
1—2 年	83,034.21	5.33%	21,477.34	0.66%
2—3 年	7,400.00	0.48%	39,450.60	1.21%
3 年以上	105,199.29	6.75%	122,992.67	3.76%
合计	1,557,353.96	100.00%	3,267,849.09	100.00%

注:本公司年末不存在 1 年以上的重大预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项余额 合计数的比例
海关宝鸡市中心支库	451,759.06	1 年以内	29.01%
德国 CSC-Jaklechemie 公司	181,837.02	1 年以内	11.68%
西安博能电力技术有限公司	127,000.00	1 年以内、1-2 年	8.15%
宝鸡市弘升工业气体有限公司	100,000.00	1 年以内	6.42%
陕西陕开互感器有限责任公司	81,270.67	3 年以上	5.22%
合计	941,866.75		60.48%

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,020,000.00	83.43%			26,020,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,167,798.95	16.57%	229,909.57	4.45%	4,937,889.38
组合小计	5,167,798.95	16.57%	229,909.57	4.45%	4,937,889.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,187,798.95	100.00%	229,909.57	0.74%	30,957,889.38

(续)

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,457,854.52	100.00%	178,314.18	4.00%	4,279,540.34
组合小计	4,457,854.52	100.00%	178,314.18	4.00%	4,279,540.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,457,854.52	100.00%	178,314.18	4.00%	4,279,540.34

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李朝阳	26,020,000.00		0%	预计可全额收回
合计	26,020,000.00		—	—

注:年末李朝阳欠款 2,602 万元为:本公司因资产重组拟收购李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰持有北京金石威视科技发展有限公司的股权,于 2016 年 3 月 21 日预付李朝阳股权收购款 2,652 万元;因本公司 2016 年 9 月 29 日终止资产重组,2017 年 3 月 3 日本公司与李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰持有北京金石威视科技发展有限公司签署了《股权收购协议之终止协议》,本公司需承担李朝阳因本次资产重组发生的 50 万元相关费用,余款 2,602 万元将于 2017 年 3 月不计息返回。本公司已于 2017 年 2 月 28 日收到 2,602 万元。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,587,858.54	183,514.34	4.00%	4,457,854.52	178,314.18	4.00%
1-2 年	579,940.41	46,395.23	8.00%			
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	5,167,798.95	229,909.57		4,457,854.52	178,314.18	

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 51,595.39 元; 本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
资产重组相关保证金及预付款	26,020,000.00	
品牌使用费、检测费	3,013,894.59	3,279,831.37
备用金	721,977.06	883,815.88
代扣职工社保		91,828.49
保证金	175,791.01	
代垫费用	1,256,136.29	
其他		202,378.78
合计	31,187,798.95	4,457,854.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
李朝阳	资产重组股权 收购预付款	26,020,000.00	1 年以内	83.43%	
施耐德(陕西)宝 光电器有限公司	品牌使用费、 检测费	3,013,894.59	1 年以内、 1-2 年	9.66%	130,473.40
西电宝鸡电气有 限公司	代垫退休费用	1,184,031.62	1 年以内	3.80%	47,361.26
李水平	备用金	100,500.00	1 年以内	0.32%	4,020.00
宝鸡市海关	保证金	175,791.01	1 年以内	0.56%	7,031.64
合计		30,494,217.22		97.77%	188,886.30

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,235,949.46	95,673.97	32,140,275.49
在产品	23,934,270.30	20,498.93	23,913,771.37
库存商品	71,742,218.96	1,229,307.52	70,512,911.44
周转材料	2,555,869.74	157,725.12	2,398,144.62
委托加工物资			
合计	130,468,308.46	1,503,205.54	128,965,102.92

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,549,759.89	49,429.05	43,500,330.84
在产品	19,395,490.98		19,395,490.98
库存商品	56,023,826.48	1,242,014.33	54,781,812.15
周转材料	1,647,627.37	243,000.84	1,404,626.53
委托加工物资	1,871,171.26		1,871,171.26
合计	122,487,875.98	1,534,444.22	120,953,431.76

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	49,429.05	46,244.92				95,673.97
在产品		33,063.96			12,565.03	20,498.93
库存商品	1,242,014.33	1,133,433.94			1,146,140.75	1,229,307.52
周转材料	243,000.84				85,275.72	157,725.12
合计	1,534,444.22	1,212,742.82			1,243,981.50	1,503,205.54

本年其他转出的存货跌价准备为已销售或已领用消耗的存货相应转出其存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料、在产品	预计售价减生产成本、预计销售费用、税费等为已经确定其可变现价值
库存商品	技术淘汰的积压商品以其预计材料售价的可变现价值确定; 正常商品以预计售价减销售费用、税费等可变现价值确定

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,502,475.75	6,839,183.32
预交所得税	5,825.82	
合计	7,508,301.57	6,839,183.32

年末待抵扣进项税为子公司宝光进出口年末留抵进项税额; 预交所得税为子公司宝光气体多交所得税。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	136,365,263.29	283,178,691.21	5,897,421.47	10,580,058.38	436,021,434.35
2. 本年增加金额	1,550,485.44	10,381,465.14	511,860.48	314,020.45	12,757,831.51
(1) 购置		4,591,891.35	9,232.01	314,020.45	4,915,143.81
(2) 在建工程转入	1,550,485.44	5,789,573.79	502,628.47		7,842,687.70
3. 本年减少金额	-	25,329,485.89	108,438.00	376,413.39	25,814,337.28
(1) 处置或报废		25,329,485.89	108,438.00	376,413.39	25,814,337.28
4. 年末余额	137,915,748.73	268,230,670.46	6,300,843.95	10,517,665.44	422,964,928.58
二、累计折旧					-
1. 年初余额	50,868,025.03	143,273,247.20	2,370,257.20	5,509,055.35	202,020,584.78
2. 本年增加金额	3,733,096.75	20,447,956.89	662,704.25	1,111,912.40	25,955,670.29
(1) 计提	3,733,096.75	20,447,956.89	662,704.25	1,111,912.40	25,955,670.29
3. 本年减少金额	-	22,448,676.80	105,184.86	339,784.67	22,893,646.33
(1) 处置或报废		22,448,676.80	105,184.86	339,784.67	22,893,646.33
4. 年末余额	54,601,121.78	141,272,527.29	2,927,776.59	6,281,183.08	205,082,608.74
三、减值准备					-
1. 年初余额	2,649,806.59	3,502,142.76		1,122.98	6,153,072.33
2. 本年增加金额	-	314,224.53	-	-	314,224.53
(1) 计提		314,224.53			314,224.53
3. 本年减少金额	-	224,894.42	-	303.78	225,198.20
(1) 处置或报废		224,894.42		303.78	225,198.20
4. 年末余额	2,649,806.59	3,591,472.87	-	819.20	6,242,098.66
四、账面价值					-
1. 年末账面价值	80,664,820.36	123,366,670.30	3,373,067.36	4,235,663.16	211,640,221.18
2. 年初账面价值	82,847,431.67	136,403,301.25	3,527,164.27	5,069,880.05	227,847,777.24

注：本年减少的固定资产主要为出售及报废的固定资产，其中：以出售方式减少的固定资产原值 716,409.60 元、累计折旧 534,625.65 元、固定资产净值 181,783.95 元，出售收入 231,677.37 元，出售资产交纳相关税款 28,105.26 元，出售资产产生处置损益 21,788.16 元；以报废方式减少的固定资产原值 25,097,927.68 元、累计折旧 22,359,020.68 元、减值准备 225,198.20 元、固定资产净值 2,513,708.80 元，报废资产损失 2,513,708.80 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	5,178,218.97	4,249,147.81	929,071.16	-	
机器设备	4,108,115.88	1,482,924.41	2,598,501.95	26,689.52	

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	9,286,334.85	5,732,072.22	3,527,573.11	26,689.52	

(3) 年末固定资产无抵押、质押等受限情况。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陶瓷金属化科技中心工程零星工程	3,798,951.76		3,798,951.76	1,316,729.91		1,316,729.91
太阳能生产线	2,769,496.33		2,769,496.33			
其他零星技改	12,311,085.05		12,311,085.05	4,898,158.09		4,898,158.09
厂房改造				144,293.41		144,293.41
合计	18,879,533.14		18,879,533.14	6,359,181.41		6,359,181.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
陶瓷金属化科技中心工程零星工程	1,316,729.91	5,880,321.75	3,398,099.90		3,798,951.76
太阳能生产线	0	4,319,981.77	1,550,485.44		2,769,496.33
其他零星技改	4,898,158.09	10,307,029.32	2,894,102.36		12,311,085.05
厂房改造	144,293.41	778,256.87		922,550.28	
合计	6,359,181.41	21,285,589.71	7,842,687.70	922,550.28	18,879,533.14

注：在建工程本年其他减少为子公司精工电器将租赁厂房的装修费转为长期待摊费用按 5 年期摊销。

(3) 年末在建工程无减值迹象,故未计提在建工程减值准备。

(4) 年末在建工程无抵押、冻结等受限情况。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标使用权	管理用软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	677,087.00	5,474,771.99	6,151,858.99
2. 本年增加金额			-
(1) 购置			-
(2) 在建工程转入			-
3. 本年减少金额			-
(1) 处置			-
4. 年末余额	677,087.00	5,474,771.99	6,151,858.99
二、累计摊销			-
1. 年初余额	541,591.62	2,790,328.70	3,331,920.32
2. 本年增加金额	135,495.38	434,092.14	569,587.52
(1) 计提	135,495.38	434,092.14	569,587.52
3. 本年减少金额			-
(1) 处置			-
4. 年末余额	677,087.00	3,224,420.84	3,901,507.84
三、减值准备			-
1. 年初余额			-
2. 本年增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本年减少金额			-
(1) 处置			-
4. 年末余额			-
四、账面价值			-
1. 年末账面价值	-	2,250,351.15	2,250,351.15
2. 年初账面价值	135,495.38	2,684,443.29	2,819,938.67

(2) 本年增加的累计摊销全部为本期摊销额。

(3) 年末无被冻结、抵押的无形资产。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
天然气初装费	1,217,000.00		96,000.00		1,121,000.00
气瓶费	610,625.89	392,393.15	129,782.08		873,236.96
装修费	404,175.00	922,550.28	322,050.84		1,004,674.44

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
老厂区道路	245,156.00		245,156.00		0
技术服务费	195,000.00		60,000.00		135,000.00
陶瓷科技绿化工程	93,642.91		34,052.04		59,590.87
氮氧站氩气平台	7,366.81		5,199.96		2,166.85
合计	2,772,966.61	1,314,943.43	892,240.92		3,195,669.12

注 1: 装修费为子公司陶瓷科技装修租赁本公司俱乐部及租赁办公区厂房的装修费 1,894,000.00 元, 摊销期限 5 年; 以及子公司精工电器租赁本公司厂房的装修费 922,550.28 元自 2016 年 12 月起按 5 年摊销。

注 2: 老厂区道路为本公司与宝鸡宝光置业有限责任公司签署合同, 由宝光置业承修宝光集团老厂区进场道路, 宝光集团与本公司按照 4:6 的比例分担, 合同包干价 167 万元, 本公司承担 1,002,000.00 元, 摊销期限 5 年, 年末已摊销完。

注 3: 技术服务费系 1999 年本公司与西安交通大学签订的协议: 由本公司支付 1,200,000.00 元建设“宝光西安交大技术中心”, 由该中心为本公司提供免费的试验和咨询服务 20 年。

注 4: 陶瓷科技绿化工程为子公司陶瓷科技对宝光老厂区绿化工程支出 170,260.00 元, 摊销期限为 5 年。

注 5: 气瓶费为子公司宝光气体购置周转气瓶按预计使用年限 10 年摊销。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,336,884.63	2,772,977.27	16,308,686.38	2,777,339.79
内部交易未实现利润	1,853,800.57	278,070.09	1,267,693.87	190,154.09
递延收益	22,267,125.73	3,340,068.86		
交易性金融资产公允价值变动	163,580.00	24,537.00	136,780.00	20,517.00
预提费用	825,307.42	146,335.76	3,485,988.41	579,393.48
合计	41,446,698.35	6,561,988.98	21,199,148.66	3,567,404.36

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,494,198.94	5,394,128.64

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	4,494,198.94	5,394,128.64

(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	年末余额	2015 年 12 月 31 日余额	备注
2019 年	22,716.58	22,716.58	
2020 年	4,070,082.36	5,371,412.06	
2021 年	401,400.00		
合计	4,494,198.94	5,394,128.64	

14. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		本年计提额	其他增加	转回	其他转出	
坏账准备	8,621,169.83	135,100.60	49,000.00		213,690.00	8,591,580.43
存货跌价准备	1,534,444.22	1,212,742.82			1,243,981.50	1,503,205.54
固定资产减值准备	6,153,072.33	314,224.53			225,198.20	6,242,098.66
合计	16,308,686.38	1,662,067.95	49,000.00		1,682,869.70	16,336,884.63

注: 本年坏账准备其他增加为本公司收回的以前年度已经核销的应收账款(详见六.4); 本年存货跌价准备其他转出为本公司出售已计提减值的存货(详见六.7); 本年固定资产减值准备其他转出为处置固定资产转销的减值准备(详见六.9)。

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	60,000,000.00	70,000,000.00
保理融资		20,000,000.00
合计	60,000,000.00	90,000,000.00

注: 年末信用借款系本公司以信用保证分别从中国银行宝鸡分行取得 2,000 万元借款、中国工商银行宝鸡分行取得 2,000 万元借款、中国民生银行宝鸡分行营业部取得 2,000 万元借款。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,350,000.00	14,310,000.00
合计	6,350,000.00	14,310,000.00

注: 年末应付票据为本公司以 300 万元保证金从中国民生银行宝鸡分行于 2016 年 10 月 11 日起取得期限为 6 个月, 限额为 1,000 万元的银行承兑汇票。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
其中: 1 年以上	8,482,834.69	12,503,604.82
合计	82,554,765.86	78,153,612.49

(2) 年末无大额 1 年以上的应付账款

(3) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末余额	年初余额
陕西宝光集团有限公司	26,035.20	711,716.22
合计	26,035.20	711,716.22

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
其中 1 年以上	502,060.42	271,034.97
合计	3,821,569.73	4,552,213.52

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 年末预收款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,366,558.08	132,446,152.42	131,789,640.29	11,023,070.21
离职后福利-设定提存计划		18,317,782.50	18,317,782.50	
辞退福利				
合计	10,366,558.08	150,763,934.92	150,107,422.79	11,023,070.21

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,151,666.63	107,630,877.76	107,603,970.39	8,178,574.00
职工福利费	-	6,127,085.99	6,127,085.99	-
社会保险费	-	5,888,162.13	5,811,199.38	76,962.75

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	-	5,366,122.50	5,366,122.50	-
工伤保险费	-	475,247.02	398,284.27	76,962.75
生育保险费	-	46,792.61	46,792.61	-
住房公积金	-	8,050,471.00	8,050,471.00	-
工会经费和职工教育经费	2,200,734.96	3,158,324.75	2,649,597.14	2,709,462.57
非货币性福利	-	291,018.37	291,018.37	-
其他	14,156.49	1,300,212.42	1,256,298.02	58,070.89
合计	10,366,558.08	132,446,152.42	131,789,640.29	11,023,070.21

注: 年末工资、奖金、津贴和补贴余额为本公司应付未付职工 2016 年度的各项奖金, 已于 2017 年 1-2 月发放。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		16,853,722.10	16,853,722.10	
失业保险费		755,854.48	755,854.48	
企业年金		708,205.92	708,205.92	
合计		18,317,782.50	18,317,782.50	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,556,398.83	7,106,989.43
营业税	0	116,894.70
企业所得税	9,867,425.88	6,219,874.33
个人所得税	225,337.70	30,673.20
城市维护建设税	318,625.13	667,169.73
教育费附加	227,589.37	476,549.81
水利建设基金	72,808.43	126,586.51
其他	33,097.76	56,779.76
合计	15,301,283.10	14,801,517.47

21. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
国投中嘉实业公司	244,183.16	244,183.16
中国租赁有限公司	122,091.57	122,091.57
合计	366,274.73	366,274.73

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 年末应付股利为公司上市前欠付的 2002 年前股东股利。

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	17,120,989.99	123,348,396.58
租赁费	2,137,460.78	6,760,019.11
暂存款		931,263.53
代收款项		858,219.51
医疗体检费	735,956.70	680,709.37
运费	505,577.91	664,864.96
销售服务经费	937,225.08	400,000.00
押金	337,800.00	369,927.00
其他	719,104.94	200,188.95
物业费	427,795.46	63,220.00
咨询费	228,000.00	
代扣社保		18,007.35
合计	23,149,910.86	134,294,816.36

(2) 本公司年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末余额	年初余额
陕西宝光集团有限公司	19,948,918.09	130,555,108.68
合计	19,948,918.09	130,555,108.68

注: 年末应付陕西宝光集团有限公司款项主要为宝光集团购买本公司资产预付保证金的余款 16,656,489.99 元及本公司欠付宝光集团的土地租赁费、房租、物业管理费等。

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提动力车间费用	257,850.66	129,398.00
预提销售费用	219,359.40	2,752,967.66
其他	348,097.36	603,622.75
合计	825,307.42	3,485,988.41

注 1: 其他主要核算为预提的工装模具费、加工费、水电费等。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 预提销售费用系依据公司销售费用政策预提的销售经费。

24. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

25. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
40.5KV 采用串联开断技术的电容器组投切真空断路器	466,500.00		466,500.00		
合计	466,500.00		466,500.00		

注: 本年减少系根据《厦科联[2014]63 号》厦门市科学技术局、厦门市财政局关于下达 2014 年第三批市科技计划重大项目及拨付资助经费的通知, 本公司于 2015 年度收到专项资金 466,500.00 元。该资金为由麦克奥迪(厦门)电气股份公司牵头, 山东泰开真空开关有限公司、陕西宝光真空电器股份有限公司、西安高压电器研究院有限责任公司、西安交通大学, 五家单位参与共同研发的《40.5KV 采用串联开断技术的电容器组投切真空断路器》项目; 由于该项目已于 2016 年 12 月完工, 本公司将该与资产相关的政府补助转为递延收益并按资产剩余使用年限摊销。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	23,073,888.91	1,386,500.00	2,193,263.18	22,267,125.73
合计	23,073,888.91	1,386,500.00	2,193,263.18	22,267,125.73

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助	11,320,000.00				11,320,000.00	与资产相关
轨道交通政府补助(10+20)项目	6,378,333.33		860,000.00		5,518,333.33	与资产相关
铁道电器项目政府补助	2,300,000.00		460,000.00		1,840,000.00	与资产相关

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
扩增十万只陶瓷真空灭 弧室资本性政府补助	800,000.00		400,000.00		400,000.00	与资产相关
电力需求侧管理专项资 金(动能系统优化工 程)	528,888.89		31,111.11		497,777.78	与资产相关
开关电器大容量开断关 键技术科技成果转化项 目	500,000.00		78,703.70		421,296.30	与资产相关
开关电器大容量开断关 键技术成果转化与推广 应用项目	500,000.00		92,000.00		408,000.00	与资产相关
开关电器大容量开断关 键技术科技成果转化项 目	480,000.00	120,000.00	98,049.73		501,950.27	与资产相关
扩增十万只陶瓷真空灭 弧室节能设备技改补助	266,666.69		133,333.32		133,333.37	与资产相关
省科技统筹创新工程计 划项目		800,000.00	30,346.57		769,653.43	与资产相关
《40.5kV 采用串联开断 技术的电容器组投切真 空断路器》研发项目			9,718.75	466,500.00	456,781.25	与资产相关
合计	23,073,888.91	920,000.00	2,193,263.18	466,500.00	22,267,125.73	

注 1: 本公司根据陕西省工信厅《关于下达 2011 年省级工业领域重大科技成果产业化项目计划的通知》[陕工信发[2011]529 号]文件, 2012 年取得“高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助 232 万元; 本公司根据陕西省财政厅《关于下达 2013 年新兴产业(能源)项目中央预算内基建支出拨款的通知》[陕财办建[2013]224 号]文件, 于 2013 年取得“槽式太阳能热发电用吸热管产业化”项目政府补助 900 万元, 截止年末该项目尚未完工;

注 2: 本公司根据陕西省财政厅《关于下达 2012 年产业振兴技术改造项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》[陕财办建[2012]410 号]文件于 2012 年取得“扩增 10 万只真空灭弧室生产能力技术改造项目(10+20 项目)”轨道交通政府补助 860 万元, 该项目于 2013 年 5 月完工, 该补助应按资产使用年限摊销, 截止年末该项目递延收益余额为 5,518,333.33 元;

注 3: 本公司根据《陕发改投资[2009]1611 号》和《陕发改高技[2009]1365 号》文于 2009 年收到铁道电器真空灭弧室建设项目政府补助 460 万元, 由于该项目已于 2011 年完工投产, 故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销, 截止年末该项目递延收益余额为 1,840,000.00 元;

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 4: 本公司根据陕西省财政厅《陕财办建[2007]225 号》文及《陕发改高技[2007]360 号》文于 2007 年收到的“扩增十万只陶瓷真空灭弧室生产能力”项目的政府补助 400 万元,由于该工程项目 2008 年完工投产,故本公司在该工程项目的使用年限内摊销收到的资本性政府补助,截止年末该项目递延收益余额为 40 万元;

注 5: 本公司根据宝鸡市发改委、财政局《关于下达 2013 年度省级电力需求侧管理专项资金项目补助计划的通知》[宝市发改投资法[2014]3 号]文件,收到动能系统优化工程,系对 35KV 输变电系统改造、锅炉改造,双孔高温电隧道窑炉技术改造和厂房节能改造等补助 56 万元,该项目于 2014 年 12 月完工,该补助应按资产使用年限摊销,截止年末该项目递延收益余额为 497,777.78 元;

注 6: 本公司根据宝鸡市科学科技局《陕西省 2014 年科技统筹创新工程计划》[陕科计发[2014]92 号]文件于 2014 年收到开关电器大容量开断关键技术科技成果转化项目政府补助 50 万元,该项目于 2015 年 8 月完工,该补助应按资产使用年限摊销,截止年末该项目递延收益余额为 421,296.30 元;

注 7: 本公司根据陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅《关于下达 2015 年两化融合专项资金项目计划的通知》[陕工信发[2015]261 号]文件于 2015 年收到两化融合专项资金补助 50 万元,该项目于 2015 年 2 月完工,该补助应按资产使用年限摊销,截止年末该项目递延收益余额为 408,000.00 元;

注 8: 本公司根据宝鸡市科学科技局、财政局《关于下达宝鸡市 2014 年重大科技专项计划的通知》[宝市科发[2014]27 号]文件于 2014 年收到开关电器大容量开断关键技术项目政府补助 48 万元,项目于 2015 年 2 月份完工,该补助应按资产使用年限摊销,每年摊销 46,080.00 元。本公司根据宝鸡市科学科技局、财政局《关于下达宝鸡市 2014 年重大科技专项计划的通知》[宝市科发[2014]27 号]文件于 2016 年收到开关电器大容量开断关键技术项目政府补助 12 万元,项目于 2016 年 4 月份完工,该补助应按资产使用年限摊销,截止年末该项目递延收益余额为 501,950.27;

注 9: 本公司根据陕西省财政厅《陕财办建专[2009]16 号》、《陕发改投资[2009]613 号》文于 2009 年收到扩增十万支陶瓷真空灭弧室“节能设备技改项目”政府补助 120 万元,由于该项目已于 2008 年完工,故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销,截止年末该项目递延收益余额为 133,333.37 元。

注 10: 本公司根据陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅共同下发文件《关于下达 2015 年两化融合专项资金项目计划的通知》陕工信发【2015】261 号文件,于 2016 年收到补助 80 万元,由与该项目已于 2016 年 8 月完工,故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销,截止 2016 年 12 月 31 日该项目递延收益余额为 769,653.43 元。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 11: 本公司根据《厦科联[2014]63 号》厦门市科学技术局、厦门市财政局关于下达 2014 年第三批市科技计划重大项目及拨付资助经费的通知,于 2015 年度收到专项资金 466,500.00 元。由于该项目已于 2016 年 12 月完工,故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销,截止 2016 年 12 月 31 日该项目递延收益余额为 456,781.25 元。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	235,858,260.00						235,858,260.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,756,828.60			6,756,828.60
其他资本公积	847,432.72	34,594.25		882,026.97
合计	7,604,261.32	34,594.25		7,638,855.57

注: 其他资本公积本年增加为本公司以 863,712.00 元收购子公司陶瓷科技 7.9812%的少数股权,支付价款低于收购日净资产 34,594.25 元。

29. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	261,960.53	617,409.96	557,356.93	322,013.56
合计	261,960.53	617,409.96	557,356.93	322,013.56

注: 安全生产费为子公司宝光气体危险生产与储存企业以其上年营业收入计提的安全生产费。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,069,224.14	3,364,267.83		31,433,491.97
合计	28,069,224.14	3,364,267.83		31,433,491.97

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	162,912,574.86	138,483,799.26
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	162,912,574.86	138,483,799.26
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	36,144,482.90	27,457,042.44
减: 提取法定盈余公积	3,364,267.83	3,028,266.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利		
本年年末余额	195,692,789.93	162,912,574.86

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	630,600,432.23	542,347,720.79
其他业务收入	65,457,294.78	65,800,742.24
合计	696,057,727.01	608,148,463.03
主营业务成本	456,595,157.47	394,784,950.73
其他业务成本	57,236,780.41	61,085,543.80
合计	513,831,937.88	455,870,494.53

(1) 主营业务

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灭弧室	598,497,345.35	432,588,654.84	516,058,200.41	376,841,210.67
其他	32,103,086.88	24,006,502.63	26,289,520.38	17,943,740.06
合计	630,600,432.23	456,595,157.47	542,347,720.79	394,784,950.73

(2) 其他业务

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	19,671,981.10	19,453,208.63	21,143,269.85	21,088,352.40
废料销售	26,748,766.31	22,372,695.40	25,287,591.92	21,759,359.69
动能销售	920,205.21	1,175,655.24	1,042,751.22	1,277,855.80
其他	18,116,342.16	14,235,221.14	18,327,129.25	16,959,975.91
合计	65,457,294.78	57,236,780.41	65,800,742.24	61,085,543.80

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,387.17	183,685.60
城市维护建设税	2,948,452.64	2,820,604.46
教育费附加	2,106,037.67	2,018,972.19
水利建设基金	490,037.97	
印花税	238,705.89	
合计	5,789,621.34	5,023,262.25

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	17,794,814.48	11,197,981.47
运输费	9,076,677.08	7,668,042.78
工资	7,977,145.00	7,015,584.60
销售业务经费	3,269,193.12	3,388,610.29
差旅费	4,360,720.54	3,863,292.56
包装费	3,569,295.38	2,540,282.21
其他	3,422,664.18	3,553,549.48
职工福利	189,003.37	142,434.10
咨询费	206,760.00	783,602.00
合计	49,866,273.15	40,153,379.49

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	13,846,009.68	7,792,213.88
工资	25,098,139.98	27,053,861.61
社保费	5,784,982.94	7,242,726.08
其他	9,634,890.67	6,373,266.41
折旧费	3,234,259.59	2,821,775.75
修理费	3,967,804.86	4,243,557.51
租赁费	2,803,875.08	2,290,220.80
住房公积金补贴	2,445,030.00	2,106,336.00
工会经费	2,129,965.83	1,994,262.77
税金	1,610,854.76	1,906,913.17
办公费	2,213,868.80	1,170,212.40
职工福利	2,211,106.17	1,845,962.09
审计、咨询费	797,161.88	613,226.29

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
安全及环保费用	2,561,988.10	1,660,080.37
差旅费	1,063,462.26	995,645.85
动力费	798,940.82	920,355.60
业务招待费	905,860.73	851,271.46
职工教育经费	1,049,419.01	937,131.16
物料消耗(水、电、材料、取暖)	475,255.97	640,723.32
合计	82,632,877.13	73,459,742.52

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,753,620.33	6,078,307.31
减:利息收入	2,105,511.39	3,854,591.00
加:汇兑损失	-1,301,467.56	-1,344,408.94
加:其他支出	183,649.58	194,192.42
合计	2,530,290.96	1,073,499.79

注:本年利息支出包含银行承兑汇票贴现利息支出 880,127.21 元。

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	135,100.60	1,682,425.13
存货跌价损失	1,212,742.82	1,165,632.07
固定资产减值损失	314,224.53	
合计	1,662,067.95	2,848,057.20

38. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-26,800.00	5,490.00
合计	-26,800.00	5,490.00

注:以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产为本公司股票投资本期市场价格变动额。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	33,266.03	258,744.62
其中:固定资产处置利得	33,266.03	258,744.62

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,110,863.18	5,187,174.44
其他	182,090.00	57,908.36
合计	5,326,219.21	5,503,827.42

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	33,266.03	258,744.62
其中:固定资产处置利得	33,266.03	258,744.62
政府补助	5,110,863.18	5,187,174.44
其他	182,090.00	57,908.36
合计	5,326,219.21	5,503,827.42

注:其他项目主要为子公司陶瓷科技收到的合同违约赔款 17.99 万元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
10+20 项目轨道交通真空灭弧室技术改造政府补助递延收益本期分配	860,000.00	860,000.00	陕财办建[2012]410号	与资产相关
电子信息产业振兴和科技改造项目(铁道电器真空灭弧室建设项目政府补助)递延收益分配	460,000.00	460,000.00	陕发改投资[2009]1611号	与资产相关
扩增十万只陶瓷真空灭弧室补助递延收益本期分配金额	400,000.00	400,000.00	陕财办建[2007]225号	与资产相关
扩增十万只陶瓷真空灭弧室节能设备技改补助递延收益本期分配	133,333.32	133,333.33	陕财办建专[2009]16号	与资产相关
电力需求侧管理专项资金递延收益本期分配金额	31,111.11	31,111.11	宝市发改投资法[2014]3号	与资产相关
2015 年两化融合专项资金	78,703.70		陕科计发[2014]92号	与资产相关
开关电器大容量开断关键技术成果转化与推广应用项目递延收益本期分配金额	92,000.00		陕工信发[2015]261号	与资产相关
开关电器大容量开断关键技术科技成果转化项目递延收益本期分配金额	98,049.73		宝市科发[2014]27号	与资产相关

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
省科技统筹创新工程计划项目递延收益本期分配金额	30,346.57		陕工信发[2015]261号	与资产相关
《40.5KV 采用串联开断技术的电容器组投切真空断路器》研发项目递延收益本期分配金额	9,718.75		厦科联[2014]63 号	与资产相关
外贸发展奖励	1,350,800.00	112,470.00	宝市财办企专（2016）3 号	与收益相关
企业职工稳岗补助资金	527,300.00	733,200.00	关于拨付 2016 年度稳岗补贴资金的批复	与收益相关
出口运费补助（外经贸发展资金）		327,000.00	宝市财办企专（2015）15 号	与收益相关
《引智项目》划拨项目经费		300,000.00	宝外专发[2015]13 号	与收益相关
产业发展专项资金		300,000.00	宝市财办企专（2015）13 号	与收益相关
拨付失业调控企业职工转岗培训补贴资金		294,600.00	宝市人社发[2011]168 号	与收益相关
关于下拨 2015 年度第二批国家引智项目资助经费的通知		250,000.00	陕外专发[2016]1 号	与收益相关
2014 年度外经贸区域协调发展促进剩余资金		240,000.00	宝市财办齐专（2015）16 号	与收益相关
用于燃煤锅炉拆补大气污染治理补助	600,000.00	200,000.00	宝渭财办建专[2015]85 号	与收益相关
出口增量补助资金		157,000.00	宝市财办企专（2015）21 号	与收益相关
《中国高速列车高压电器技术研究及装备研制》划拨项目经费		100,000.00	宝市外专发[2014]18 号	与收益相关
《高温槽式太阳能真空集热管项目》划拨项目经费		100,000.00	宝市外专发[2014]17 号	与收益相关
关于下达 2015 年工业类促进产业发展专项项目计划的通知		100,000.00	宝市工信发[2015]213 号	与收益相关
宝鸡市 2013 年重大科技专项计划（2）项目资金		80,000.00	宝市科发[2013]42 号	与收益相关
其他		4,960.00		与收益相关
2014 年度下半年宝鸡市专利资助与奖励资金		2,500.00	宝市知发（2015）11 号	与收益相关
2015 年度上半年宝鸡市专利资助与奖励资金		1,000.00	宝市知发（2015）22 号	与收益相关
宝鸡市名牌战略扶持补助	100,000.00		陕质监质[2016]5 号	与收益相关

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
专利资助	1,000.00		宝市知发[2016]22 号	与收益相关
海外赤子为国服务计划 经费补助	150,000.00		宝外专发[2016]10 号	与收益相关
“企业创新争先青年人才 托举计划”补助	15,000.00			与收益相关
大数据和两化融合项目 资金(贯标试点)	100,000.00		宝高新财农经发 [2016]109 号文件	与收益相关
引进人才补助	70,000.00		宝外专发[2016]09 号、[2016]20 号	与收益相关
安康杯”安全生产知识 竞赛	3,500.00		宝渭安发[2016]5 号	与收益相关
合计	5,110,863.18	5,187,174.44		

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	2,525,186.67	3,104,154.85
其中:固定资产处置损失	2,525,186.67	3,104,154.85
债务重组损失		75,737.36
其他	659,443.00	12,000.00
合计	3,184,629.67	3,191,892.21

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	2,525,186.67	3,104,154.85
其中:固定资产处置损失	2,525,186.67	3,104,154.85
债务重组损失		75,737.36
其他	659,443.00	12,000.00
合计	3,184,629.67	3,191,892.21

注:其他项目主要为支付上海佰川物流设备有限公司赔款 151,343.00 元;因资产重组未履约,支付给李朝阳等补偿款 50 万元。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,600,582.30	4,025,331.56
递延所得税费用	-2,994,584.62	823,673.39
合计	5,605,997.68	4,849,004.95

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	41,859,448.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,278,917.21
子公司适用不同税率的影响	111,116.18
调整以前期间所得税的影响	-1,267,122.69
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	781,200.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-412,585.16
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	100,350.00
合并抵消影响	14,121.28
所得税费用	5,605,997.68

注: 调整以前期间所得税影响为本公司根据 2015 年所得税汇算退回上年多交所得税减少 1,288,294.43 元、子公司高压配件根据所得税汇算结果补缴 2015 年少交所得税增加 21,171.74 元。

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府收益性补助	3,837,600.00	4,268,670.00
利息收入	2,105,511.39	3,854,591.00
品牌使用费	50,000.00	1,840,102.58
保证金	346,771.55	123,000,000.00
其他	6,825.00	70,966.64
合计	6,346,707.94	133,034,330.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,690,598.93	7,685,727.16
差旅费	6,048,943.50	5,095,154.61
销售经费	3,295,905.48	3,729,789.20
技术开发费	689,083.05	2,298,714.37
销售服务费	2,876,220.16	1,855,653.06
办公费	1,982,037.96	1,853,882.09
业务招待费	1,276,250.60	1,537,839.23

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
安全及环保费用	693,749.99	1,262,164.45
劳务费	629,020.00	1,251,346.08
审计咨询费	882,685.40	1,643,929.00
退付资产重组相关保证金	106,343,510.01	
其他	9,286,143.05	10,258,483.05
合计	138,694,148.13	38,472,682.30

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资产重组费用	4,450,000.00	604,160.00
资产重组购买股权预付款	26,520,000.00	
合计	30,970,000.00	604,160.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	3,000,000.00	4,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,253,450.46	27,188,447.51
加: 资产减值准备	1,662,067.95	2,848,057.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,955,670.29	22,953,785.96
无形资产摊销	569,587.52	672,850.26
长期待摊费用摊销	892,240.92	1,003,143.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	173,198.32	-258,744.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,318,722.32	3,104,154.85
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	26,800.00	-5,490.00
财务费用(收益以“-”填列)	4,873,493.12	5,629,040.29
投资损失(收益以“-”填列)	-	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,994,584.62	823,673.39

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,980,432.48	-10,624,278.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	7,040,503.68	-62,484,496.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-108,598,623.20	142,034,450.08
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-39,807,905.72	132,884,594.20
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	44,442,837.50	169,662,355.78
减:现金的年初余额	169,662,355.78	34,985,841.98
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-125,219,518.28	134,676,513.80

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	44,442,837.50	169,662,355.78
其中:库存现金	107,346.23	50,195.23
可随时用于支付的银行存款	44,320,124.92	169,596,849.06
可随时用于支付的其他货币资金	15,366.35	15,311.49
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	44,442,837.50	169,662,355.78

注:年末现金和现金等价物与货币资金差额 3,165,100.60 元为本公司存放于中国民生银行宝鸡分行 300 万元的银行承兑汇票保证金(详见六.16)、子公司宝光进出口存放于中国建设银行宝鸡分行 23,800.00 美元(折合人民币 165,100.60 元)的信用证保证金。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
陕西宝光陶瓷科技有限公司	宝鸡市	宝鸡市	陶瓷制品	100.00%		设立
宝鸡宝光高压电器配件有限公司	宝鸡市	宝鸡市	电器配件	100.00%		设立
宝鸡宝光气体有限公司	宝鸡市	宝鸡市	气体生产及销售	100.00%		设立
陕西宝光进出口有限公司	宝鸡市	宝鸡市	电工产品、技术进出口	100.00%		设立
陕西宝光精工电器技术有限公司	宝鸡市	宝鸡市渭滨区宝光	中低压开关操作机构	100.00%		设立

八、公允价值的披露

年末以公允价值计量的资产和负债的金额

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	年末余额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	134,970.00	-26,800.00			108,170.00
金融资产小计	134,970.00	-26,800.00			108,170.00

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动系本公司在证券市场购买的流通股票，公允价格采用资产负债表日的收盘价。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）第一大股东

截止 2016 年 12 月 31 日本公司第一大股东陕西宝光集团持股 5,182.535 万、持股比例为 21.97%，其一致行动人陕西省技术进步投资有限责任公司持股 595.0537 万股、持股比例为 2.52%；

（2）第二大股东

截止 2016 年 12 月 31 日本公司第二大股东西藏锋泓持股 4528.9 万股、持股比例 19.2%，其一致行动人张敏持股 405 万股、持股比例为 1.72%；

（3）董事会及治理层情况

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原控股股东北京融昌航处置本公司股权后,本公司董事会尚未改选。截止 2016 年 12 月 31 日,本公司董事会成员仍为 7 名,董事长杨天夫为原控股股东北京融昌航委派、副董事长兼总经理李军望由宝光集团委派、杨天利董事由原控股股东北京融昌航委派、李利董事由西电集团委派代表宝光集团;3 名独立董事中张彦军、王忠成由原控股股东北京融昌航委派,崔景春由宝光集团委派。另财务总监由原控股股东北京融昌航委派。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 本公司的关联方情况

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
第一大股东及其关联公司			
	宝光集团	土地、房屋租赁、销售商品、接受劳务	916100002205241134
	宝鸡宝光置业有限责任公司	接受劳务	916103027625576300
	宝鸡市宝光电子元件厂	采购商品、销售商品	91610301921400236R
	西安西电高压开关有限责任公司	销售商品	916101322206009806
	西安西电开关电气有限公司	销售商品	916101317262848586
	西安西开中低压开关有限责任公司	销售商品	916101327350895366
	西电宝鸡电气有限公司	销售商品	916103015521667543
	西安高压电器研究院有限责任公司	销售商品	91610131294242207P
	西安高压电器研究院常州有限责任公司	销售商品	91320400796136797P
	西安西电避雷器有限责任公司	销售商品	91610132668668895G
	陕西宝光电力开关有限公司	销售商品	91610302742836720H
	陕西陕开互感器有限责任公司	采购商品	610000100106037
第二大股东及其关联公司			
	西藏锋泓投资管理有限公司		91540091585797253U
其他关联方			
	施耐德(陕西)宝光电器有限公司	销售商品	916103007869883041
	西电三菱电机开关设备有限公司	销售商品	91610132623913535Y
关键管理人员			
	董事、总经理、副总经理		

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝光集团	采购商品	19,484,726.93	
宝鸡市宝光电子元器件厂	采购商品	18,311,362.68	5,478,213.88
宝光集团	采购动能	961,527.14	671,493.70
宝光集团	其他	743,607.20	1,013,778.00
宝光集团	综合服务费	384,903.77	400,000.00
西电宝鸡电气有限公司	采购商品	36,125.33	347,699.14
宝光集团	承担土地税、房产税	176,621.10	288,621.10
宝鸡宝光置业有限责任公司	修理及工程劳务费	1,947,392.58	1,203,109.40
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	采购材料		224,583.98
合计		42,046,266.73	9,627,499.20

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	销售商品	56,598,321.75	90,825,021.61
宝光集团	销售商品	30,485,851.32	
西电宝鸡电气有限公司	销售商品	22,177,650.74	12,247,093.44
宝鸡市宝光电子元器件厂	销售商品	12,312,148.03	
西电三菱电机开关设备有限公司	销售商品	6,024,374.43	4,289,174.36
西安西电开关电气有限公司	销售商品	1,058,493.13	835,288.88
西安西电高压开关有限责任公司	销售商品	962,591.46	955,389.77
西安西开中低压开关有限责任公司	销售商品	640,916.67	2,380,752.14
西安高压电器研究院有限责任公司	销售商品	0	17,435.90
西安高压电器研究院常州有限责任公司	销售商品	683.76	
西安西电避雷器有限责任公司	销售商品	486,965.81	
陕西宝光电力开关有限公司	销售商品	40,000.00	
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	品牌使用费	2,988,981.55	3,279,831.16
宝光集团	动能销售	313,604.91	520,919.57
宝光集团	劳务收入	9,386.40	12,427.10
宝鸡市宝光电子元器件厂	动能销售	268,065.21	252,127.06
宝鸡市宝光电子元器件厂	劳务收入	1,017.54	
宝鸡市宝光电子元器件厂	废料收入	854.70	700.85
宝鸡市宝光电子元器件厂	材料销售	0	186.32
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	劳务收入	36,786.45	30,615.64
宝鸡宝光置业有限责任公司	动能销售	5,403.03	7,484.08
西电宝鸡电气有限公司	动能销售	918.02	871.80
西电宝鸡电气有限公司	劳务收入	811.97	1,641.03

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		134,413,826.88	115,656,960.71
----	--	----------------	----------------

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年	上年
宝光集团	本公司	宝光路 53 号土地使用权、新老区办公楼、	1,044,343.24	1,078,584.00
宝光集团	本公司	老厂区 3#厂房	1,317,600.00	1,360,800.00
宝光集团	本公司	宝光工业园 3#A 厂房及土地使用权	933,799.62	964,416.00
宝光集团	本公司	5#厂房	3,349,571.44	3,349,893.90
宝光集团	本公司	老区办公楼、新区办公楼、库房	917,556.19	947,640.00
宝鸡宝光置业有限责任公司	本公司	宝鸡东开发区高新大道 96#宝光工业园 3#厂房	664,890.38	

注 1: 本公司与宝光集团签订土地、房屋租赁合同, 租用宝光集团以出让方式取得的土地使用权, 并签订合同 2010 年 5 月 1 日起至 2020 年 4 月 30 日, 其中老厂区 31,232.00 平方米, 租金每年每平方米 12 元; 新厂区 46,920 平方米, 租金每年每平方米 15 元, 年租金计 1,078,584.00 元。

注 2: 本公司于 2011 年 4 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日租用宝光集团老厂区 3#房产 5,400.00 平方米, 租金每年 1,360,800.00 元。

注 3: 本公司于 2011 年 12 月与宝光集团签订 3#A 厂房及 3#A 厂房的土地使用权租赁协议, 租期自 2011 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日, 其中厂房租金以建筑面积每月每平方米 9 元计算, 租赁资产建筑面积 5,023 平方米, 年度租金为 542,484.00 元; 租用宝光集团宝光工业园区 3#厂房土地使用权年租金 421,932.00 元。

注 4: 本公司于 2014 年 2 月与宝光集团签订 5#厂房租赁协议, 租期自 2014 年 2 月 1 日至 2029 年 1 月 31 日, 厂房租金为每平方米 26.59 元/月; 租赁房屋面积为 10,842 平方米, 每年租金 3,459,600.00 元。

注 5: 本公司于 2010 年 5 月与宝光集团签订老区办公楼、新区办公楼、成品库、中间库和物资库租赁协议, 老区办公楼用房 1756 平方米、新区办公楼用房 482 平方米、成品库房 706 平方米、中间库房 106 平方米、物资库房 3246 平方米, 租期自 2010 年 5 月

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1 日至 2020 年 4 月 30 日, 老区办公楼 15 元/月、新区办公楼 25 元/月、库房 10 元/月每年, 每年租金合计 947,640.00 元。

注 6: 本公司于 2016 年 1 月 1 日与宝鸡宝光置业有限责任公司签订高新开发区高新大道 96 号宝光工业园内 3#厂房租赁合同, 租期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 建筑面积 5,002.84 平方米, 房屋租金 9 元/月/平方米, 540,306.00 元/年; 土地面积约 13 亩, 土地租金 2,693.8 元/月/亩, 420,233.00 元/年, 每年租金合计 960,540.00 元。双方约定, 上半年租金减半。

(2) 关键管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	277万元	252.58万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	西电宝鸡电气有限公司	4,382,770.00		6,550,000.00	
应收票据	施耐德(陕西)宝光电器有限公司	1,992,648.00		16,023,490.80	
应收票据	西安西电高压开关有限责任公司	450,000.00		210,000.00	
应收票据	西安西开中低压开关有限责任公司	200,000.00		1,000,000.00	
应收票据	宝光集团	200,000.00			
应收票据	西电三菱电机开关设备有限公司			1,385,454.74	
应收账款	施耐德(陕西)宝光电器有限公司	16,655,806.34	666,232.25	321,248.00	12,849.92
应收账款	西电宝鸡电气有限公司	9,656,708.55	386,268.34	5,424,376.61	216,975.06
应收账款	西电三菱电机开关设备有限公司	2,159,954.01	86,398.16	598,796.01	23,951.84
应收账款	西安西开中低压开关有限责任公司	1,317,819.27	78,179.76	3,096,946.77	123,877.87
应收账款	西安西电开关电气有限公司	415,394.00	16,615.76	166,957.00	6,678.28
应收账款	西安西电高压开关有限责任公司	168,511.00	6,740.44	462,279.00	18,491.16
应收账款	宝鸡市宝光电子元件厂	19,863.50	794.54		
应收账款	西安西电避雷器有限责任公司	101,450.00	4,058.00	181,700.00	7,268.00
应收账款	陕西宝光电力开关有限	31,332.33	27,994.36	31,332.33	21,318.43

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	公司				
其他应收款	施耐德(陕西)宝光电器有限公司	3,013,894.59	130,473.40	3,279,831.37	131,193.25
其他应收款	西电宝鸡电气有限公司	1,184,031.62	47,361.26		
其他应收款	宝鸡宝光置业有限责任公司			97,272.58	3,890.90
预付账款	陕西陕开互感器有限责任公司	81,270.67		81,270.67	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	宝鸡宝光置业有限责任公司	240,000.00	
应付票据	宝光集团		650,000.00
应付票据	宝鸡市宝光电子元件厂		190,000.00
应付账款	宝鸡市宝光电子元件厂	2,110,997.39	1,602,164.73
应付账款	宝鸡宝光置业有限责任公司	69,560.00	309,510.00
应付账款	西电宝鸡电气有限公司	62,409.79	380,152.00
应付账款	陕西陕开电器配套有限责任公司	44,375.00	44,375.00
应付账款	宝光集团	26,035.20	711,716.22
应付账款	施耐德(陕西)宝光电器有限公司		62,763.26
其他应付款	宝光集团	19,948,918.09	130,555,108.68
其他应付款	宝鸡宝光置业有限责任公司	30,699.74	
其他应付款	西电宝鸡电气有限公司		436,579.51

十、或有事项

本公司无需披露的其他重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2017 年 3 月 3 日本公司与李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰、北京金石威视科技发展有限公司《股权收购协议之终止协议》，以 50 万元补偿李朝阳等在重组过程中的相关费用，其余 2,602 万元由李朝阳不计息返回。本公司已于 2017 年 2 月 28 日收到 2,602 万元。

2、2017 年 4 月 28 日，本公司董事会审议通过了《关于提名董事、监事候选人的提案》。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、根据 2017 年 4 月 28 日《二〇一六年度利润分配预案》，本公司拟以 2016 年 12 月 31 日股份总数 235,858,260 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.46 元（含税），共计派发现金 10,849,479.96 元。

4、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

2016 年 12 月 31 日(T)，本公司就宝光集团土地使用权、3#和 5#厂房及老区办公楼、新区办公楼、成品库房项目以及宝光置业宝光工业园 3#厂房之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	6,876,156.79
T+2 年	5,825,946.79
T+3 年	5,485,746.79
T+3 年以后	32,099,406.72
合计	50,287,257.10

2. 除上述承诺事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	133,364,171.56	100%	7,573,487.26	5.68%	125,790,684.30
组合小计	133,364,171.56	100%	7,573,487.26	5.68%	125,790,684.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	133,364,171.56	100%	7,573,487.26	5.68%	125,790,684.30

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	131,030,313.67	100%	7,649,740.25	5.84%	123,380,573.42
组合小计	131,030,313.67	100%	7,649,740.25	5.84%	123,380,573.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	131,030,313.67	100%	7,649,740.25	5.84%	123,380,573.42

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,467,083.25	5,138,683.33	4.00%	124,253,682.81	4,970,147.31	4.00%
1-2 年	2,465,733.21	197,258.66	8.00%	2,676,391.38	214,111.31	8.00%
2-3 年	96,918.84	19,383.77	20.00%	1,614,562.60	322,912.52	20.00%
3-4 年	79,400.00	31,760.00	40.00%	543,214.42	217,285.77	40.00%
4-5 年	343,173.80	274,539.04	80.00%	85,895.58	68,716.46	80.00%
5 年以上	1,911,862.46	1,911,862.46	100.00%	1,856,566.88	1,856,566.88	100.00%
合计	133,364,171.56	7,573,487.26		131,030,313.67	7,649,740.25	

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-16,352.99 元;本年收回以前年度已核销的国网江西省电力公司九江供电分公司应收账款 49,000.00 元。

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	108,900.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
德阳拜尔有限责任公司	货款	108,900.00	无法收回	经理办公会	否
合计		108,900.00			

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例	坏账准备余额
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	16,649,941.14	1 年以内	12.48%	665,997.65
山东泰开真空开关有限公司	12,520,340.72	1 年以内	9.39%	500,813.63
珠海许继电气有限公司	10,201,576.29	1 年以内	7.65%	408,063.05
天水长城开关厂有限公司	10,160,099.02	1 年以内	7.62%	406,403.96
西电宝鸡电气有限公司	8,988,997.43	1 年以内	6.74%	359,559.90
合计	58,520,954.60		43.88%	2,340,838.19

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,020,000.00	58.49%			26,020,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	18,467,377.81	41.51%	855,694.08	4.63%	17,611,683.73
组合小计	18,467,377.81	41.51%	855,694.08	4.63%	17,611,683.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,487,377.81	100%	855,694.08	100%	43,631,683.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	22,107,478.82	100%	1,592,054.46	7.20%	20,515,424.36
组合小计	22,107,478.82	100%	1,592,054.46	7.20%	20,515,424.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,107,478.82	100%	1,592,054.46	7.20%	20,515,424.36

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李朝阳	26,020,000.00			预计可全额收回
合计	26,020,000.00		—	—

注: 年末李朝阳欠款 2,602 万元为: 本公司因资产重组拟收购李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰持有北京金石威视科技发展有限公司的股权, 于 2016 年 3 月 21 日预付李朝阳股权收购款 2,652 万元; 因本公司 2016 年 9 月 29 日终止资产重组, 2017 年 3 月 3 日本公司与李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰持有北京金石威视科技发展有限公司签署了《股权收购协议之终止协议》, 本公司需承担李朝阳因本次资产重组发生的 50 万元相关费用, 余款 2,602 万元将于 2017 年 3 月不计息返回。本公司已于 2017 年 2 月 28 日收到 2,602 万元。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,542,403.54	621,696.14	4.00%	12,759,231.53	510,369.26	4.00%
1-2 年	2,924,974.27	233,997.94	8.00%	6,566,368.81	525,309.50	8.00%
2-3 年				2,781,878.48	556,375.70	20.00%
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	18,467,377.81	855,694.08		22,107,478.82	1,592,054.46	

(4) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-736,360.38 元; 本年无收回或转回坏账准备的情况。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
资产重组相关保证金及预付款	26,020,000.00	
代扣职工社保	13,520,829.70	17,847,881.37
品牌使用费、检测费	3,013,894.59	3,279,831.37
备用金	676,517.23	780,029.40

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

代垫费用	1,184,031.62	
其他	0	97,272.58
铁路运费	72,104.67	102,464.10
合计	44,487,377.81	22,107,478.82

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例	坏账准备年末 余额
李朝阳	股权转让款	26,020,000.00	1 年以内	58.49%	
宝光陶瓷科技有 限公司	代垫职工社 保	10,353,847.49	1 年以内、 1-2 年	23.27%	507,955.25
宝鸡宝光高压电 器配件有限公司	代垫职工社 保	2,046,270.21	1 年以内	4.60%	81,850.81
西电宝鸡电气有 限公司	代垫款	1,184,031.62	1 年以内	2.66%	47,361.26
施耐德(陕西)宝 光电器有限公司	品 牌 使 用 费、检测费	3,013,894.59	1 年以内、 1-2 年	6.77%	130,473.40
合计		42,618,043.91		95.79%	767,640.72

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,799,399.84		45,799,399.84	43,935,687.84		43,935,687.84
合计	45,799,399.84		45,799,399.84	43,935,687.84		43,935,687.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陶瓷科技	6,685,687.84	863,712.00		7,549,399.84		
高压配件	1,250,000.00			1,250,000.00		
宝光气体	16,000,000.00			16,000,000.00		
进出口公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
宝光精工	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00		
合计	43,935,687.84	1,863,712.00		45,799,399.84		

注：本年增加的长期股权投资系本公司支付 863,712.00 元收购子公司陶瓷科技 7.9812%的少数股权、缴纳子公司精工电器第二期出资 100 万元。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	594,740,911.24	447,669,366.43	515,313,246.84	393,346,920.97
其他业务	69,697,910.28	65,172,649.32	70,049,585.39	64,037,460.90
合计	664,438,821.52	512,842,015.75	585,362,832.23	457,384,381.87

(1) 主营业务

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灭弧室	427,106,732.45	315,080,224.43	345,558,186.38	257,979,274.38
其他	590,027.61	590,027.61	2,187,772.78	2,187,772.78
固封极柱	167,044,151.18	131,999,114.39	167,567,287.68	133,179,873.81
合计	594,740,911.24	447,669,366.43	515,313,246.84	393,346,920.97

(2) 其他业务

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	29,969,524.76	29,762,739.62	30,338,815.37	30,320,476.29
废料销售	24,943,707.98	21,446,145.50	24,675,867.90	20,266,289.73
动能销售	10,421,473.19	13,314,486.21	10,594,299.53	12,982,950.13
其他	4,363,204.35	649,277.99	4,440,602.59	467,744.75
合计	69,697,910.28	65,172,649.32	70,049,585.39	64,037,460.90

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		611,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计		611,600.00

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,491,920.64	固定资产报废及处置损失
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	5,110,863.18	计入营业外收入的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-26,800.00	公允价值变动额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-477,353.00	其他营业外收支净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,114,789.54	

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
所得税影响额	298,472.85	按 15%、25% 的税率计算
少数股东权益影响额 (税后)	0	陶瓷科技少数股东非经常性损益
合计	1,816,316.69	

注：计入 2016 年损益的政府补助系本公司本年收到的收益性政府补助 2,917,600.00 元，及摊销资本性补助 2,193,263.18 元，详见附注（六.39）。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.98%	0.1532	0.1532
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	7.58%	0.1455	0.1455

