

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	11-70

审计报告

众会字 2017 第 3491 号

河南思维自动化设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南思维自动化设备股份有限公司（以下简称“思维列控”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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思维列控管理层的责任，这种责任包括：（一）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；（二）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，思维列控财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思维列控 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

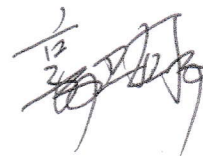
<此页无正文>



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

二〇一七年四月十四日

河南思维自动化设备股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

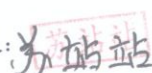
资产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	443,901,473.11	1,477,236,293.24	349,504,309.47	1,368,609,467.11
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	5.2	46,295,250.00	59,518,795.47	27,795,250.00	43,000,000.00
应收账款	5.3	343,603,756.14	363,973,567.72	246,468,069.13	289,486,835.29
预付款项	5.4	3,540,105.79	5,974,246.03	926,652.72	1,054,145.01
应收利息	5.5	3,406,648.32	688,612.41	3,406,648.32	688,612.41
应收股利		-	-	60,000,000.00	-
其他应收款	5.6	7,976,127.28	4,416,193.12	168,343,421.94	75,313,986.62
存货	5.7	203,778,872.53	211,994,482.62	135,363,090.23	143,600,247.99
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	5.8	1,184,204,860.68	136,102,113.78	1,180,200,000.00	117,000,000.00
流动资产合计		2,236,707,093.85	2,259,904,304.39	2,172,007,441.81	2,038,753,294.43
非流动资产					
可供出售金融资产	5.9	44,020,000.00	-	44,020,000.00	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	5.10	1,525,457.66	-	24,443,955.14	22,243,955.14
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	5.11	96,058,660.32	50,510,467.67	21,660,783.82	41,134,339.06
在建工程	5.12	239,373,352.96	191,039,093.02	218,383,601.85	133,375,776.49
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	5.13	38,527,578.22	35,126,228.92	23,936,484.04	20,463,718.40
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	5.14	389,971.73	1,743,844.57	104,851.11	1,382,761.24
递延所得税资产	5.15	7,375,723.00	5,751,098.66	2,850,658.80	3,044,750.71
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		427,270,743.89	284,170,732.84	335,400,334.76	221,645,301.04
资产总计		2,663,977,837.74	2,544,075,037.23	2,507,407,776.57	2,260,398,595.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



河南思维自动化设备股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	5.16	-	22,300,000.00	-	10,000,000.00
应付账款	5.17	134,758,157.31	164,832,760.96	59,167,215.18	60,703,963.96
预收款项	5.18	18,320,269.29	30,891,110.41	17,546,473.36	19,547,121.28
应付职工薪酬	5.19	1,715,361.80	36,533.60	944,997.79	36,533.60
应交税费	5.20	21,519,353.64	24,172,427.03	10,577,702.44	14,524,732.16
应付利息		-	-	-	-
应付股利	5.21	4,056,000.00	-	4,056,000.00	-
其他应付款	5.22	10,452,117.51	9,038,195.01	3,758,524.28	13,631,650.89
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		-	-	-	-
流动负债合计		190,821,259.55	251,271,027.01	96,050,913.05	118,444,001.89
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	5.23	2,144,498.11	3,621,451.86	2,144,498.11	3,621,451.86
递延所得税负债	5.15	920,383.82	940,065.40	667,096.07	789,547.65
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,064,881.93	4,561,517.26	2,811,594.18	4,410,999.51
负债合计		193,886,141.48	255,832,544.27	98,862,507.23	122,855,001.40
所有者权益					
股本	5.24	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	5.25	1,341,725,451.39	1,341,744,882.47	1,341,744,882.47	1,341,744,882.47
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.26	95,964,038.69	66,159,871.16	95,964,038.69	66,159,871.16
未分配利润	5.27	850,411,181.79	720,337,739.33	810,836,348.18	569,638,840.44
归属于公司所有者权益合计		2,448,100,671.87	2,288,242,492.96	2,408,545,269.34	2,137,543,594.07
少数股东权益		21,991,024.39	-	-	-
所有者权益合计		2,470,091,696.26	2,288,242,492.96	2,408,545,269.34	2,137,543,594.07
负债和所有者权益总计		2,663,977,837.74	2,544,075,037.23	2,507,407,776.57	2,260,398,595.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	5.28	610,268,419.64	735,376,996.13	440,557,833.76	520,585,318.64
减：营业成本	5.28	221,395,513.11	272,429,003.86	176,732,104.67	197,461,645.47
税金及附加	5.29	9,055,363.28	9,216,170.96	6,547,784.96	6,323,866.04
销售费用	5.30	40,908,572.94	31,697,622.55	26,044,886.75	19,925,533.71
管理费用	5.31	180,456,504.91	152,908,442.65	114,535,205.48	102,140,696.65
财务费用	5.32	-9,949,646.65	-272,914.93	-9,696,667.95	-227,854.31
资产减值损失	5.33	1,167,536.59	5,050,500.18	-1,329,196.05	4,243,635.25
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	5.34	14,753,256.26	6,734,969.03	162,580,257.39	6,363,372.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润		181,987,831.72	271,083,139.89	290,303,973.29	197,081,167.91
加：营业外收入	5.35	33,886,161.00	37,101,225.73	24,871,940.83	25,546,764.10
其中：非流动资产处置利得		13,103.43	21,998.95	0.01	3,656.32
减：营业外支出	5.36	603,772.75	36,365.15	502,660.01	32,540.73
其中：非流动资产处置损失		489,403.04	32,540.73	482,660.01	32,540.73
三、利润总额		215,270,219.97	308,148,000.47	314,673,254.11	222,595,391.28
减：所得税费用	5.37	20,062,593.47	37,777,302.23	16,631,578.84	28,015,584.05
四、净利润		195,207,626.50	270,370,698.24	298,041,675.27	194,579,807.23
归属于公司所有者的净利润		186,917,609.99	270,370,698.24	298,041,675.27	194,579,807.23
少数股东损益		8,290,016.51	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-	-
(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		-	-	-	-
六、综合收益总额		195,207,626.50	270,370,698.24	298,041,675.27	194,579,807.23
归属于公司所有者的综合收益总额		186,917,609.99	270,370,698.24	298,041,675.27	194,579,807.23
归属于少数股东的综合收益总额		8,290,016.51	-	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
(一) 基本每股收益		1.17	2.25	1.86	1.62
(二) 稀释每股收益		1.17	2.25	1.86	1.62

本期未发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

苏站站

会计机构负责人：

河南思维自动化设备股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
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		774,163,566.06	831,007,763.63	579,814,446.61	533,305,285.73
收到的税费返还		28,732,606.83	31,462,382.32	20,401,477.68	20,226,447.47
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	44,162,313.55	11,460,518.54	30,824,276.99	11,160,334.39
经营活动现金流入小计		847,058,486.44	873,930,664.49	631,040,201.28	564,692,067.59
购买商品、接受劳务支付的现金		322,753,417.66	302,778,295.64	204,743,689.48	216,413,016.39
支付给职工以及为职工支付的现金		134,281,728.19	115,964,944.13	78,100,243.80	77,272,428.78
支付的各项税费		101,405,873.89	137,723,524.07	77,017,728.32	90,210,732.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	128,521,801.32	104,194,053.25	102,089,351.31	60,010,035.60
经营活动现金流出小计		686,962,821.06	660,660,817.09	461,951,012.91	443,906,213.21
经营活动产生的现金流量净额	5.39	160,095,665.38	213,269,847.40	169,089,188.37	120,785,854.38
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		1,342,500,000.00	1,397,640,000.00	1,191,000,000.00	1,294,690,000.00
取得投资收益所收到的现金		14,085,946.90	6,046,356.62	101,938,405.69	5,674,759.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,810.01	51,500.00	84,645.41	29,500.00
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	5.38.3	1,710,732,523.97	455,553.76	1,720,232,523.97	366,175.20
投资活动现金流入小计		3,067,344,280.88	1,404,193,410.38	3,013,255,575.07	1,300,760,434.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,380,256.11	121,454,048.29	80,711,141.09	49,789,756.60
投资支付的现金		2,432,120,000.00	1,533,740,000.00	2,298,220,000.00	1,411,690,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	2,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.38.4	1,973,300,000.00	-	2,067,800,000.00	71,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,514,800,256.11	1,655,194,048.29	4,448,931,141.09	1,532,979,756.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,447,455,975.23	-251,000,637.91	-1,435,675,566.02	-232,219,321.73
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		13,310,300.00	1,282,692,000.00	-	1,282,692,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,310,300.00	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		13,310,300.00	1,282,692,000.00	-	1,282,692,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,984,000.00	25,800,000.00	22,984,000.00	25,800,000.00
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	5.38.5	4,930,000.00	600,000.00	4,930,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		27,914,000.00	26,400,000.00	27,914,000.00	26,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,603,700.00	1,256,292,000.00	-27,914,000.00	1,256,292,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	3,419.31	0.01	3,419.31
五、现金及现金等价物净增加额		-1,301,964,009.84	1,218,564,628.80	-1,294,500,377.64	1,144,861,951.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,450,800,102.95	232,235,474.15	1,359,493,967.11	214,632,015.15
六、期末现金及现金等价物余额	5.39.4	148,836,093.11	1,450,800,102.95	64,993,589.47	1,359,493,967.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

李欣

主管会计工作负责人：

苏站站

会计机构负责人：

陈志奇

河南思维自动化设备股份有限公司

2016 年度合并所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	2016 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于公司所有者权益												
	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			
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,744,882.47	-	-	-	66,159,871.16	720,337,739.33	-	2,288,242,492.96	
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、本期期初余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,744,882.47	-	-	-	66,159,871.16	720,337,739.33	-	2,288,242,492.96	
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-19,431.08	-	-	-	29,804,167.53	130,073,442.46	21,991,024.39	181,849,203.30	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186,917,609.99	8,290,016.51	195,207,626.50	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	279,376.83	-	-	-	-	-	13,701,007.88	13,980,384.71	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,701,007.88	13,701,007.88	
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	-	-	-	-	279,376.83	-	-	-	-	-	-	279,376.83	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,804,167.53	-56,844,167.53	-	-27,040,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,804,167.53	-29,804,167.53	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,040,000.00	-	-27,040,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-298,807.91	-	-	-	-	-	-	-298,807.91	
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,725,451.39	-	-	-	95,964,038.69	850,411,181.79	21,991,024.39	2,470,091,696.26	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

李欣

主管会计工作负责人：

苏站站

会计机构负责：

陈志东

河南思维自动化设备股份有限公司

2015 年度合并所有者权益变动表（续）（金额单位为人民币元）

2015 年度												
项目	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	107,470,882.47	-	-	-	46,701,890.44	495,225,021.81	-	769,397,794.72
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、本期期初余额	120,000,000.00	-	-	-	107,470,882.47	-	-	-	46,701,890.44	495,225,021.81	-	769,397,794.72
三、本期增减变动额	40,000,000.00	-	-	-	1,234,274,000.00	-	-	-	19,457,980.72	225,112,717.52	-	1,518,844,698.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270,370,698.24	-	270,370,698.24
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	1,234,274,000.00	-	-	-	-	-	-	1,274,274,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	1,234,274,000.00	-	-	-	-	-	-	1,274,274,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,457,980.72	-45,257,980.72	-	-25,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,457,980.72	-19,457,980.72	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,800,000.00	-	-25,800,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,744,882.47	-	-	-	66,159,871.16	720,337,739.33	-	2,288,242,492.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

苏站站

会计机构负责人：

河南思维自动化设备股份有限公司

2016 年度公司所有者权益变动表（金额单位为人民币元）

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、上期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,744,882.47	-	-	-	66,159,871.16	569,638,840.44	2,137,543,594.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,744,882.47	-	-	-	66,159,871.16	569,638,840.44	2,137,543,594.07
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	29,804,167.53	241,197,507.74	271,001,675.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298,041,675.27	298,041,675.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,804,167.53	-56,844,167.53	-27,040,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,804,167.53	-29,804,167.53	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,040,000.00	-27,040,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,744,882.47	-	-	-	95,964,038.69	810,836,348.18	2,408,545,269.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南思维自动化设备股份有限公司

2015 年度公司所有者权益变动表（续）（金额单位为人民币元）

项目	2015 年度										
	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、上期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	107,470,882.47	-	-	-	46,701,890.44	420,317,013.93	694,489,786.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	120,000,000.00	-	-	-	107,470,882.47	-	-	-	46,701,890.44	420,317,013.93	694,489,786.84
三、本期增减变动额	40,000,000.00	-	-	-	1,234,274,000.00	-	-	-	19,457,980.72	149,321,826.51	1,443,053,807.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194,579,807.23	194,579,807.23
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	1,234,274,000.00	-	-	-	-	-	1,274,274,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	1,234,274,000.00	-	-	-	-	-	1,274,274,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,457,980.72	-45,257,980.72	-25,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,457,980.72	-19,457,980.72	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,800,000.00	-25,800,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,341,744,882.47	-	-	-	66,159,871.16	569,638,840.44	2,137,543,594.07

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 河南思维自动化设备股份有限公司 (以下简称: 公司或本公司)

注册及总部地址: 郑州高新区科学大道 97 号

组织形式: 其他股份有限公司

注册资本: 160,000,000.00 元

统一社会信用代码: 9141010070677725XH

企业法定代表人: 李欣

1.2 历史沿革

本公司于 2011 年 9 月 30 日以整体变更的方式发起设立的股份有限公司。设立时公司注册资本为 12,000.00 万元, 发行股份 12,000.00 万股, 每股面值 1 元, 实收股本为 12,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1378 号文核准, 本公司于 2015 年 12 月 24 日向社会公众公开发行 4,000.00 万股新股, 每股面值 1 元, 并在上海证券交易所上市。

1.3 公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业: 软件和信息技术服务业。

本公司经营范围: 生产、销售工业微机化设备, 工业自动化控制设备, 计算机运用软件, 工业控制机模块; 销售: 微机, 电子仪器, 电子元器件; 计算机运用软件及相关信息技术服务、技术咨询; 从事货物和技术进出口业务; 房屋租赁; 会议及展览展示服务。(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。(法律、法规禁止经营的, 不得经营; 应经审批的, 未获批准前不得经营)。

本公司提供的主要产品: LKJ 系统, 主要包括 LKJ2000 型列车运行监控记录装置、机车安全信息综合监测装置 (TAX 装置)、列车运行状态信息系统车载设备 (LAIS 车载设备) 等产品; 机务安防系统, 主要包括 6A 车载音视频显示终端、CMD 系统车载子系统。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.4 控股股东、实际控制人

公司的控股股东、实际控制人为李欣先生、郭洁女士、王卫平先生。三人共持有公司 56.2506% 的股份。其中, 郭洁女士持有公司 25.0050% 的股份, 为第一大股东; 王卫平先生持有公司 17.4981% 的股份, 为第二大股东; 李欣先生持有公司 13.7475% 的股份, 为第四大股东, 此外, 李欣先生为现任公司董事长。李欣先生、郭洁女士、王卫平先生已签订《一致行动协议》。

1.5 本公司财务报告的批准报出者: 本公司董事会

1.6 本公司财务报告批准报出日: 2017 年 04 月 14 日

1.7 本年度合并财务报表范围

子公司名称	2016-12-31	2015-12-31
河南思维信息技术有限公司	合并	合并
北京思维鑫科信息技术有限公司	合并	合并
河南思维精工电子设备有限公司	合并	合并
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	合并 (新设成立)	-
河南新思维自动化设备有限公司	合并 (新设成立)	-
郑州思科企业管理咨询有限公司	合并 (新设成立)	-
郑州思信企业管理中心 (有限合伙)	合并 (新设成立)	-
郑州思维精工企业管理中心 (有限合伙)	合并 (新设成立)	-
北京思维鑫科企业信息咨询中心 (有限合伙)	合并 (新设成立)	-

注: 郑州思科企业管理咨询有限公司为郑州思信企业管理中心 (有限合伙)、郑州思维精工企业管理中心 (有限合伙)、北京思维鑫科企业信息咨询中心 (有限合伙) 普通合伙人、执事合伙人, 依据合伙协议, 对公司的运营具有排他性的决策权; 郑州思科企业管理咨询有限公司能够控制各个合伙企业, 自各个合伙企业成立时纳入合并范围。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表及其附注符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况, 以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

2.3 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司不存在营业周期短于 12 个月, 并以营业周期为资产和负债的流动性划分标准的情形。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方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相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并 (续)

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.5.3 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

在编制个别财务报表时, 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。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, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 应当调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理(续)

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

3.9.2 外币财务报表的折算

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时, 所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币, 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外, 均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。对境外子公司的现金流量表, 按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额, 在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。在折合人民币现金流量表设“外币报表折算差额”项目反映。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.2 金融资产的分类(续)

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的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以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

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计入所有者权益, 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利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法 (续)

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 (在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

3.10.7 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资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值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。

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的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 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确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 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, 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, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 应收款项

3.11.1 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	单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款。 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备, 计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3.11.4 公司报表合并范围内各公司间应收款项不计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货分为原材料、在产品、委托加工物资、半成品、周转材料、库存商品及发出商品等大类。按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出采用加权平均法计价; 周转材料于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3.12.3 存货跌价准备计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法摊销。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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为基础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。
- 4) 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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.14.3.2 权益法后续计量 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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, 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 长期股权投资减值的处理

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查, 判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

3.14.3.7 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 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。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 固定资产 (续)

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	20 年	5.00	4.75
机器设备	直线法	10 年	5.00	9.50
运输设备	直线法	4-6 年	5.00	15.83-23.75
电子设备及其他设备	直线法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率, 计提折旧。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款 (指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项) 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式 (BOT) 取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部門确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

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并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 职工薪酬 (续)

3.22.2 离职后福利 (续)

3.22.2.2 设定受益计划 (续)

2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 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;

3) 确定应当计入当期损益的金额;

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时;

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 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, 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:

1) 服务成本;

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

3) 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;

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债: 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的计量;

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, 补偿金额只有在基本确定能够收到时, 才能作为资产单独确认, 同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

以资产评估师依据经审定的资产负债作出的评估值, 作为权益工具的公允价值。

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。自成为合伙企业的有限合伙人之日起, 工作期限满 4 年, 且考核指标不存在连续三年不达标。

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

对于单独销售的配件类产品、地面设备、软件产品等, 公司将产品交付客户并取得收款权利时确认收入。

公司结合不同业务类型具体收入确认方式如下:

类型	收入确认方式及时点
发往机车厂的成套设备及一并销售的配件	根据机车厂出具的验收单据或证明向客户申请结算, 在取得收款权利时确认收入
发往客户的成套设备及一并销售的配件	收到验收单据后向客户申请结算, 在取得收款权利时确认收入
单独销售的配件、地面设备、软件产品等	交付客户并取得收款权利时确认收入

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

利息收入金额, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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 (包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异) 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, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.28 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按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租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3.30 其他重要的会计政策和会计估计

如果出现以下事项, 表明公司存在终止经营的情形: 股东决定终止经营; 公司进入破产清算程序。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
无该等事项, 不适用	-	-

3.31.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
无该等事项, 不适用	-	-	-

3.31.3 前期会计差错更正

公司不存在前期会计差错更正事项。

3.32 其他

公司无其他应当披露的事项。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	产品销售收入、应税服务	17.00、6.00
营业税	应税劳务	5.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00、25.00

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项 (续)

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
河南思维精工电子设备有限公司	25.00
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	20.00 (注)
河南新思维自动化设备有限公司	20.00 (注)
郑州思科企业管理咨询有限公司	20.00 (注)

注: 河南思维轨道交通技术研究院有限公司、河南新思维自动化设备有限公司、郑州思科企业管理咨询有限公司为小型微利企业, 对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.2 税收优惠

4.2.1 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定, 报告期内本公司及子公司河南思维信息技术有限公司、北京思维鑫科信息技术有限公司嵌入式软件按 17.00%的法定税率征收增值税, 实际税负超过 3.00%的部分即征即退; 合并范围内其他子公司按 17.00%征收。

4.2.2 所得税

本公司 2014 年 10 月 23 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发编号为 GR201441000240 的高新技术企业证书, 证书有效期三年, 根据新企业所得税优惠规定, 2016 年度公司所得税税率为 15.00%。

2016 年 12 月 01 日本公司之控股子公司河南思维信息技术有限公司获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发编号为 GR201641000333 的高新技术企业证书, 证书有效期三年, 根据新企业所得税优惠规定, 2016 年度公司所得税税率为 15.00%。

2014 年 10 月 30 日本公司之控股子公司北京思维鑫科信息技术有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发编号为 GR201411000638 的高新技术企业证书, 证书有效期三年, 根据新企业所得税优惠规定, 2016 年度其所得税税率为 15.00%。

根据《国家税务总局关于印发<企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]>的通知》(国税发[2008]116 号)第四条规定, 从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2007 年度)》规定项目的研究开发活动, 其在一个纳税年度中实际发生的部分费用支出允许在计算应纳税所得额时实行加计扣除。

本公司及其控股子公司河南思维信息技术有限公司根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)第五条规定, 自 2011 年 1 月 1 日起符合条件的软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定取得的即征即退增值税款, 由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算, 可以作为不征税收入, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除, 本公司及其控股子公司河南思维信息技术 2016 年度增值税即征即退政策所退还的税款均不作为企业所得税应税收入。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	97,802.05	144,092.65
银行存款	133,238,291.06	1,450,656,010.30
其他货币资金	310,565,380.00	26,436,190.29
合计	443,901,473.11	1,477,236,293.24
其中: 存放在境外的总额	-	-

5.1.1 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、保函保证金、结构性存款和大额存单款项。。

5.1.2 公司货币资金无因存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

5.1.3 其他说明: 货币资金期末余额较期初余额下降幅度较大, 主要原因是公司利用闲置资金购入理财产品所致。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示:

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	42,295,250.00	59,518,795.47
商业承兑汇票	4,000,000.00	-
合计	46,295,250.00	59,518,795.47

5.2.2 期末公司已质押的应收票据:

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	13,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	13,000,000.00

5.2.3 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	32,610,848.88	-
商业承兑汇票	12,192,800.00	-
合计	44,803,648.88	-

其他说明: 银行承兑汇票、商业承兑汇票均系背书转让给其他供应商, 在背书转让时终止确认。

5.2.4 公司期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

其他说明: 因前手背书人填列信息有误, 银行要求补齐资料后进行承兑, 截至 2016 年 12 月 31 日, 相关资料尚未补齐, 期后于 2017 年 4 月 11 日托收入账。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,928,617.13	100.00	25,324,860.99	6.86	343,603,756.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	368,928,617.13	100.00	25,324,860.99	6.86	343,603,756.14

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	388,388,013.98	100.00	24,414,446.26	6.29	363,973,567.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	388,388,013.98	100.00	24,414,446.26	6.29	363,973,567.72

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	322,676,209.20	16,133,810.46	5.00
1 至 2 年	35,266,346.32	3,526,634.64	10.00
2 至 3 年	4,048,336.81	809,667.37	20.00
3 至 4 年	3,756,126.17	1,878,063.09	50.00
4 至 5 年	1,024,566.00	819,652.80	80.00
5 年以上	2,157,032.63	2,157,032.63	100.00
合计	368,928,617.13	25,324,860.99	6.86

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	357,093,859.61	17,854,692.98	5.00
1 至 2 年	22,853,535.50	2,285,353.55	10.00
2 至 3 年	3,934,940.24	786,988.05	20.00
3 至 4 年	1,764,928.00	882,464.00	50.00
4 至 5 年	679,014.73	543,211.78	80.00
5 年以上	2,061,735.90	2,061,735.90	100.00
合计	388,388,013.98	24,414,446.26	6.29

确定该组合依据的说明: 确定该等应收账款组合的依据是各个明细项目的账龄。

期末应收账款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 910,414.73 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.5.3 报告期不存在实际核销的应收账款情况

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
	货款	42,910,593.40	1 年以内	11.63	2,145,529.67
	货款	1,932,128.26	1-2 年	0.52	193,212.83
中国中车及其子公司	货款	51,964.48	2-3 年	0.01	10,392.90
	货款	75,050.00	3-4 年	0.02	37,525.00
	货款	85,400.00	4-5 年	0.02	68,320.00
	货款	70,792.10	5 年以上	0.02	70,792.10
大秦铁路股份有限公司	货款	32,701,507.91	1 年以内	8.86	1,635,075.40
大同电务段	货款	21,252.05	1-2 年	0.01	2,125.21
中国铁路总公司	货款	26,646,334.00	1 年以内	7.22	1,332,316.70
上海铁路局	货款	21,486,773.84	1 年以内	5.82	1,074,338.69
	货款	155,100.00	1-2 年	0.04	15,510.00
北京铁路局	货款	17,157,371.91	1 年以内	4.65	857,868.60
合计		143,294,267.95		38.82	7,443,007.10

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,478,205.79	98.25	5,963,594.06	99.82
1-2 年	61,900.00	1.75	8,697.36	0.15
2-3 年	-	-	1,954.61	0.03
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,540,105.79	100.00	5,974,246.03	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市洲明科技股份有限公司	设备款	875,000.00	1 年以内	24.72
国网河南省电力公司郑州市供电公司	电费	460,943.60	1 年以内	13.02
北京中科智汇科技有限公司	设备款	360,000.00	1 年以内	10.17
北京神州技测科技有限公司	软件开发款	328,000.00	1 年以内	9.27
戴尔(中国)有限公司	货款	201,190.00	1 年以内	5.68
合计		2,225,133.60		62.86

5.5 应收利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他	3,406,648.32	688,612.41
合计	3,406,648.32	688,612.41

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	8,859,785.95	100.00	883,658.67	9.97	7,976,127.28
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,859,785.95	100.00	883,658.67	9.97	7,976,127.28

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,007,479.93	100.00	591,286.81	11.81	4,416,193.12
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,007,479.93	100.00	591,286.81	11.81	4,416,193.12

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,116,527.38	355,826.37	5.00
1 至 2 年	1,190,231.17	119,023.12	10.00
2 至 3 年	114,518.00	22,903.60	20.00
3 至 4 年	95,015.00	47,507.50	50.00
4 至 5 年	25,481.60	20,385.28	80.00
5 年以上	318,012.80	318,012.80	100.00
合计	8,859,785.95	883,658.67	9.97

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,160,530.53	208,026.53	5.00
1 至 2 年	345,818.00	34,581.80	10.00
2 至 3 年	154,637.00	30,927.40	20.00
3 至 4 年	25,481.60	12,740.80	50.00
4 至 5 年	80,012.60	64,010.08	80.00
5 年以上	241,000.20	241,000.20	100.00
合计	5,007,479.93	591,286.81	11.81

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露:

确定该组合依据的说明:

确定其他应收款账龄组合的依据是各个明细项目的账龄组成。

组合中不存在采用完工百分比法或者其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5.6.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 292,371.86 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.6.3 2016 年度无实际核销的其他应收款情况。

5.6.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	8,036,813.12	3,967,901.11
其他	822,972.83	1,039,578.82
合计	<u>8,859,785.95</u>	<u>5,007,479.93</u>

5.6.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	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
中铁物总国际招标有限公司	投标保证金	1,186,904.28	1 年以内	13.40	59,345.21
大秦铁路股份有限公司物资采购所	投标保证金	985,700.00	1 年以内	11.13	49,285.00
上海铁路局物资采购所	投标保证金	952,600.00	1 年以内	10.75	47,630.00
哈尔滨铁路局运输代理中心	投标保证金	639,274.80	1 年以内	7.22	31,963.74
南宁铁路局财务集中核算管理所	投标保证金	98,996.00	1 年以内	1.12	4,949.80
		380,929.00	1-2 年	4.30	38,092.90
		2,818.00	2-3 年	0.03	563.60
合计		<u>4,247,222.08</u>		<u>47.95</u>	<u>231,830.25</u>

5.6.6 报告期内公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

5.6.7 报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6.8 报告期内公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,365,460.36	-	28,365,460.36
在产品	9,066,525.70	-	9,066,525.70
库存商品	27,889,417.94	-	27,889,417.94
周转材料	418,059.05	-	418,059.05
半成品	5,026,373.30	-	5,026,373.30
发出商品	133,013,036.18	-	133,013,036.18
合计	203,778,872.53	-	203,778,872.53

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,768,830.27	-	28,768,830.27
在产品	7,343,156.40	-	7,343,156.40
库存商品	23,028,513.93	-	23,028,513.93
周转材料	407,695.95	-	407,695.95
半成品	5,110,183.63	-	5,110,183.63
发出商品	147,336,102.44	-	147,336,102.44
合计	211,994,482.62	-	211,994,482.62

5.7.2 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注: 公司确定可变现净值的依据是各类存货的预计售价减去账面价值、达到预期可销售状态所应当发生的费用、销售过程中预计发生的税费、为销售该等存货而预计发生的销售费用。

5.7.3 公司期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

5.7.4 期末存货项目中不存在已完工未结算资产。

5.8 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品	1,180,200,000.00	136,100,000.00
待抵扣进项	4,004,860.68	2,113.78
合计	1,184,204,860.68	136,102,113.78

其他说明: 其他流动资产期末余额较期初余额上升幅度较大, 主要是由于公司利用闲置资金购买理财产品所致。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.9 可供出售金融资产

5.9.1 可供出售金融资产情况:

项目	2016 年 12 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	44,020,000.00	-	44,020,000.00
合计	44,020,000.00	-	44,020,000.00

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	-	-	-
合计	-	-	-

5.9.2 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				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日		
南京泰通科技股份有限公司	-	20,020,000.00	-	20,020,000.00	-	-	-	-	1.74	-
北京博瑞空间科技发展有限公司	-	24,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-	-	-	8.00	-
合计	-	44,020,000.00	-	44,020,000.00	-	-	-	-	-	-

5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海道鲲科技有限公司	-	1,500,000.00	-	25,457.66	-	-	-	-	-	1,525,457.66	-
合计	-	1,500,000.00	-	25,457.66	-	-	-	-	-	1,525,457.66	-

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2015 年 12 月 31 日	45,872,411.66	7,601,170.83	10,168,569.60	28,823,473.03	92,465,625.12
2.本期增加金额	48,381,641.17	14,059,913.81	527,442.74	4,203,275.57	67,172,273.29
(1) 购置	-	1,784,511.03	527,442.74	4,197,254.20	6,509,207.97
(2) 在建工程转入	48,381,641.17	12,275,402.78	-	6,021.37	60,663,065.32
3.本期减少金额	14,576,064.84	83,120.00	244,013.00	5,760,578.98	20,663,776.82
(1) 处置或报废	-	83,120.00	244,013.00	5,760,578.98	6,087,711.98
(2) 转入在建工程	14,576,064.84	-	-	-	14,576,064.84
4.2016 年 12 月 31 日	79,677,987.99	21,577,964.64	10,451,999.34	27,266,169.62	138,974,121.59
二、累计折旧					
1.2015 年 12 月 31 日	15,309,488.91	2,332,625.25	7,861,720.70	16,451,322.59	41,955,157.45
2.本期增加金额	3,239,790.79	1,504,705.28	927,285.17	5,281,717.19	10,953,498.43
计提	3,239,790.79	1,504,705.28	927,285.17	5,281,717.19	10,953,498.43
3.本期减少金额	4,479,432.84	50,464.00	231,812.35	5,231,485.42	9,993,194.61
(1) 处置或报废	-	50,464.00	231,812.35	5,231,485.42	5,513,761.77
(2) 转入在建工程	4,479,432.84	-	-	-	4,479,432.84
4.2016 年 12 月 31 日	14,069,846.86	3,786,866.53	8,557,193.52	16,501,554.36	42,915,461.27
三、减值准备					
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2016 年 12 月 31 日	65,608,141.13	17,791,098.11	1,894,805.82	10,764,615.26	96,058,660.32
2.2015 年 12 月 31 日	30,562,922.75	5,268,545.58	2,306,848.90	12,372,150.44	50,510,467.67

5.11.2 报告期内不存在闲置的固定资产。

5.11.3 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

5.11.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
荥阳厂区房屋建筑物	47,003,246.74	正在办理

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备
列控工程技术研究中心项目	202,715,475.32	-
荥阳新生产中心	20,989,751.11	-
西楼改建	13,822,203.46	
东楼改建	769,000.00	
车载接口仿真系统	1,076,923.07	
合计	239,373,352.96	239,373,352.96

项目	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备
列控工程技术研究中心项目	133,375,776.49	-
荥阳新生产中心	57,663,316.53	-
合计	191,039,093.02	-

5.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	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	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
列控工程技术研 究中心项目	21,565.00 万	133,375,776.49	69,339,698.83	-	-	202,715,475.32	94.00	94.00	-	-	-	募集资 金及自 筹资金
荥阳新生产中心	15,800.00 万	57,663,316.53	23,989,499.90	60,663,065.32	-	20,989,751.11	51.68	51.68	-	-	-	自筹
西楼改造	1,200.00 万	-	13,822,203.46	-	-	13,822,203.46	31.05	31.05	-	-	-	自筹
合计		191,039,093.02	107,151,402.19	60,663,065.32	-	237,527,429.89	-	-	-	-	-	

5.12.3 报告期内, 公司不存在计提在建工程减值准备的事项。

5.12.4 其他说明: 西楼改造项目为对房屋建筑物的改造工程, 其改造前账面净值为 10,096,632.00 元, 计划改造工程投入预算数为 12,000,000.00 元。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日	27,349,889.15	13,060,002.69	40,409,891.84
2.本期增加金额	39,856.00	6,561,577.06	6,601,433.06
购置	39,856.00	6,561,577.06	6,601,433.06
3.本期减少金额	1,148,137.55	419,027.01	1,567,164.56
4.2016 年 12 月 31 日	26,241,607.60	19,202,552.74	45,444,160.34
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日	2,415,666.07	2,867,996.85	5,283,662.92
2.本期增加金额	544,235.24	1,507,710.97	2,051,946.21
计提	544,235.24	1,507,710.97	2,051,946.21
3.本期减少金额	-	419,027.01	419,027.01
4.2016 年 12 月 31 日	2,959,901.31	3,956,680.81	6,916,582.12
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2.2016 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日	23,281,706.29	15,245,871.93	38,527,578.22
2.2015 年 12 月 31 日	24,934,223.08	10,192,005.84	35,126,228.92

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 0.00%。

5.13.2 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

5.14 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期摊销	其他 减少	2016 年 12 月 31 日
装修费用	1,725,761.24	-	1,347,672.84	-	378,088.40
其他	18,083.33	-	6,200.00	-	11,883.33
合计	1,743,844.57	-	1,353,872.84	-	389,971.73

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	26,208,519.66	3,941,788.21	25,005,733.07	3,750,864.96
可抵扣亏损	6,878,527.46	1,694,946.33	1,591,565.87	397,891.47
内部交易未实现利润	11,593,256.36	1,738,988.46	10,679,119.79	1,602,342.23
小计	44,680,303.48	7,375,723.00	37,276,418.73	5,751,098.66

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于纳税基础	5,857,704.85	920,383.82	6,267,102.67	940,065.40
小计	5,857,704.85	920,383.82	6,267,102.67	940,065.40

5.16 应付票据

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	22,300,000.00
合计	-	22,300,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示:

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	126,176,260.70	163,101,072.14
1-2 年	7,621,296.94	1,639,092.74
2-3 年	925,488.97	63,484.23
3-4 年	10,450.00	5,907.46
4-5 年	1,456.31	-
5 年以上	23,204.39	23,204.39
合计	134,758,157.31	164,832,760.96

5.17.2 报告期内, 账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
株洲中车时代电气股份有限公司通信信号事业部	3,500,875.12	1 年以内	
	2,043,311.94	1-2 年	尚未结算
	734,199.97	2-3 年	
成都运达科技股份有限公司	1,915,034.00	1-2 年	尚未结算
湖南湘依铁路机车电器股份有限公司	6,387,624.43	1 年以内	
	837,350.00	1-2 年	尚未结算
武汉博纳电气有限公司	810,000.00	1-2 年	尚未结算

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.18 预收账款

5.18.1 预收账款列示:

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	12,385,993.12	22,945,615.03
1-2 年	4,554,331.76	7,695,225.29
2-3 年	1,334,474.32	52,600.00
3-4 年	-	87,320.09
4-5 年	45,470.09	110,350.00
合计	18,320,269.29	30,891,110.41

5.18.2 报告期, 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
呼和浩特铁路局呼和浩特电务段	2,746,700.68	1 年以内	尚未结算
	2,297,683.13	1-2 年	
郑州铁路局电务检测所	2,200,000.00	1 年以内	尚未结算
	937,328.52	1-2 年	

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	36,533.60	125,916,220.31	124,237,392.11	1,715,361.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,342,823.83	9,342,823.83	-
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	390,732.00	390,732.00	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	36,533.60	135,649,776.14	133,970,947.94	1,715,361.80

5.19.2 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	-	109,592,969.11	107,898,805.10	1,694,164.01
2.职工福利费	-	5,513,876.59	5,513,876.59	-
3.社会保险费	-	4,390,575.57	4,390,575.57	-
其中: 1.医疗保险费	-	3,739,533.78	3,739,533.78	-
2.工伤保险费	-	212,680.48	212,680.48	-
3.生育保险费	-	438,361.31	438,361.31	-
4.住房公积金	-	3,975,921.22	3,975,921.22	-
5.工会经费和职工教育经费	36,533.60	2,442,877.82	2,458,213.63	21,197.79
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	36,533.60	125,916,220.31	124,237,392.11	1,715,361.80

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 应付职工薪酬 (续)

5.19.3 离职后福利-设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费	-	8,805,795.83	8,805,795.83	-
2.失业保险费	-	537,028.00	537,028.00	-
合计	-	9,342,823.83	9,342,823.83	-

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额: 0.00。

截至报告期期末工会经费和职工教育经费金额 21,197.79 元, 非货币性福利金额 0.00 元, 因解除劳动关系给予补偿 390,732.00 元。

5.20 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	14,964,750.77	11,372,306.24
企业所得税	4,215,255.57	10,028,754.99
个人所得税	261,154.00	571,934.25
城市建设维护税	1,035,427.97	827,296.48
教育费附加	739,591.41	590,926.05
土地使用税	128,954.18	83,586.18
房产税	174,219.74	60,485.84
印花税	-	637,137.00
合计	21,519,353.64	24,172,427.03

5.21 应付股利

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
普通股股利	4,056,000.00	-
合计	4,056,000.00	-

5.22 其他应付款

5.22.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中介费用 (上市费用)	-	4,904,167.00
设备款	2,171,640.00	1,471,344.00
社保及代扣代缴个人所得税款	192,104.25	1,429,773.74
保证金	2,264,100.00	451,400.00
工程款	2,254,004.00	223,106.00
物流费	-	13,998.40
软件开发款	1,520,777.38	-
其他零星支出	2,049,491.88	544,405.87
合计	10,452,117.51	9,038,195.01

5.22.2 报告期内, 不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.23 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成 原因
政府补助	3,621,451.86	-	1,476,953.75	2,144,498.11	注 1-2
合计	3,621,451.86	-	1,476,953.75	2,144,498.11	

涉及政府补助的项目

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
基于北斗导航的机车车联网系统	1,290,028.43	-	774,017.16	-	516,011.27	资产相关
新一代列车运行控制系统项目	2,331,423.43	-	702,936.59	-	1,628,486.84	资产相关
合计	3,621,451.86	-	1,476,953.75	-	2,144,498.11	

注 1: 根据郑州市科学技术局和郑州市财政局下发的郑科计【2013】4 号文《关于下达郑州市 2013 年第一批科技计划项目经费的通知》, 公司“基于北斗导航的机车车联网系统”项目获补助 300.00 万元, 其中 2013 年到账 200.00 万元; 2015 年到账 100.00 万元。

注 2: 根据郑州市科学技术局和郑州市财政局下发的郑科计【2014】2 号文《关于下达郑州市 2014 年第一批科技计划项目经费的通知》, 公司“新一代列车运行控制系统”项目获补助 300.00 万元, 其中 2014 年到账 100.00 万元, 2015 年到账 200.00 万元。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.24 股本

项目	2015 年	本期变动增减 (+、-)				2016 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	小计	12 月 31 日
股份总数	160,000,000.00	-	-	-	-	160,000,000.00

5.25 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	1,341,744,882.47	-	298,807.91	1,341,446,074.56
其他资本公积	-	279,376.83	-	279,376.83
合计	1,341,744,882.47	279,376.83	298,807.91	1,341,725,451.39

其他说明:

资本公积-其他资本公积变动是因为: 分摊股权激励费用。

资本公积-股本溢价变动是因为: 子公司的其他股东对子公司进行增资, 由此稀释了母公司对子公司的股权比例, 按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额, 该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

5.26 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	66,159,871.16	29,804,167.53	-	95,964,038.69
合计	66,159,871.16	29,804,167.53	-	95,964,038.69

其他说明: 本报告期, 公司提取法定盈余公积金 29,804,167.53 元。

5.27 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	720,337,739.33	495,225,021.81
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	720,337,739.33	495,225,021.81
加: 本期归属于公司所有者的净利润	186,917,609.99	270,370,698.24
减: 提取法定盈余公积	29,804,167.53	19,457,980.72
应付普通股股利	27,040,000.00	25,800,000.00
期末未分配利润	850,411,181.79	720,337,739.33

5.28 营业收入及营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	609,205,397.82	221,038,884.13	733,860,579.07	272,383,316.83
其他业务	1,063,021.82	356,628.98	1,516,417.06	45,687.03
合计	610,268,419.64	221,395,513.11	735,376,996.13	272,429,003.86

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 营业收入及营业成本(续)

5.28.2 主营业务(分产品)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
LKJ 系统	508,884,815.81	180,159,988.66	551,781,858.36	188,025,182.76
机务安防系统	100,320,582.01	40,878,895.47	182,078,720.71	84,358,134.07
合计	609,205,397.82	221,038,884.13	733,860,579.07	272,383,316.83

5.28.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入合计	300,567,231.04	49.25

5.29 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	6,525.17	29,470.12
城市维护建设税	4,692,260.61	5,358,908.81
教育费附加及地方教育费附加	3,351,614.71	3,827,792.03
房产税	402,782.20	-
土地使用税	343,877.81	-
车船税	32,164.85	-
印花税	226,137.93	-
合计	9,055,363.28	9,216,170.96

根据 2016 年 12 月发布的《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》(财会〔2016〕22 号), 全面推开营业税改征增值税。“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目, 该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费; 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债等金额的, 应按本规定调整。

5.30 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	14,651,331.68	8,527,142.42
低值易耗品	364,498.98	396,007.08
包装费	808,778.12	999,849.66
差旅费	4,200,966.35	2,985,248.84
业务招待费	7,021,254.26	4,939,781.85
运杂费	2,279,438.03	3,580,305.04
办公费	1,321,322.92	900,917.39
投标费	1,741,043.63	1,772,417.75
业务会议费	4,325,812.19	3,849,149.97
售后服务费	1,732,695.08	921,889.30
其他	2,461,431.70	2,824,913.25
合计	40,908,572.94	31,697,622.55

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	43,354,155.45	36,174,476.92
研发费	115,773,295.42	95,363,004.56
业务招待费	970,030.54	873,477.91
差旅费	1,357,417.18	2,162,255.71
固定资产折旧	3,631,606.82	3,371,670.84
无形资产摊销	920,645.75	675,637.85
税金	629,526.15	1,661,027.73
交通费	1,365,561.80	995,260.17
办公费	1,570,890.78	785,962.15
通讯费	576,169.29	567,882.54
修理费	667,273.35	531,229.27
中介服务费	2,291,411.97	1,483,228.90
低值易耗品	437,821.66	450,676.62
其他	6,910,698.75	7,812,651.48
合计	180,456,504.91	152,908,442.65

5.32 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	788.66	25,822.00
减:利息收入	10,527,931.69	455,553.76
利息净支出	-10,527,143.03	-429,731.76
汇兑损失	-	-3,419.31
减:汇兑收益	0.01	-
汇兑净损失	-0.01	-3,419.31
银行手续费	577,496.39	160,236.14
合计	-9,949,646.65	-272,914.93

5.33 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	1,167,536.59	5,050,500.18
二、存货跌价损失	-	-
合计	1,167,536.59	5,050,500.18

5.34 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
其他	14,727,798.60	6,734,969.03
权益法核算的长期股权投资收益	25,457.66	-
合计	14,753,256.26	6,734,969.03

注: 其他为理财产品产生的投资收益。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.35 营业外收入

5.35.1 营业外收入

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,103.43	13,103.43	21,998.95	21,998.95
其中: 固定资产处置利得	13,103.43	13,103.43	21,998.95	21,998.95
政府补助	4,778,153.75	4,778,153.75	5,559,625.92	5,559,625.92
增值税返还	28,732,606.83	-	31,462,382.32	-
其他	362,296.99	362,296.99	57,218.54	57,218.54
合计	33,886,161.00	5,153,554.17	37,101,225.73	5,638,843.41

5.35.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	说明
经济突出贡献奖及高成长企业奖	-	950,000.00	收益相关
企业上市奖励补助资金	2,000,000.00	600,000.00	收益相关
高新技术企业奖	530,000.00	100,000.00	收益相关
科技创新优秀企业	100,000.00	210,000.00	收益相关
高端信息产业链专项资金	-	1,400,000.00	收益相关
对 2016 年丰台区科技型中小企业创新基金拟扶持项目的补助	500,000.00	-	收益相关
基于北斗导航的机车车联网系统	-	346,000.00	收益相关
基于北斗导航的机车车联网系统	774,017.16	1,141,749.35	资产相关
新一代列车运行控制系统项目	702,936.59	668,576.57	资产相关
其他	171,200.00	143,300.00	收益相关
合计	4,778,153.75	5,559,625.92	

5.36 营业外支出

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	489,403.04	489,403.04	32,540.73	32,540.73
其中: 固定资产处置损失	489,403.04	489,403.04	32,540.73	32,540.73
其他	114,369.71	114,369.71	3,824.42	3,824.42
合计	603,772.75	603,772.75	36,365.15	36,365.15

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	21,706,899.39	38,681,103.53
递延所得税费用	-1,644,305.92	-903,801.30
合计	20,062,593.47	37,777,302.23

5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	215,270,219.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,290,533.00
子公司适用不同税率的影响	-477,629.16
调整以前期间所得税的影响	-136,616.06
非应税收入的影响	-4,021,898.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	422,877.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税法规定的额外可扣除费用	-8,014,673.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	20,062,593.47

5.38 现金流量表项目

5.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
承兑及履约保函保证金	35,779,593.05	5,000,000.00
政府补助	3,301,200.00	6,403,300.00
其他	362,296.99	57,218.54
利息收入	4,719,223.51	-
合计	44,162,313.55	11,460,518.54

5.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
承兑及履约保函保证金	38,108,782.76	26,436,190.29
研发费	48,006,053.15	46,616,705.49
运杂费	2,279,438.03	3,580,305.04
业务会议费	4,325,812.19	3,849,149.97
业务招待费	7,991,284.80	5,813,259.76
差旅费	5,558,383.53	5,147,504.55
中介服务费	2,291,411.97	1,483,228.90
投标费	1,741,043.63	1,772,417.75
低值易耗品	802,320.64	846,683.70
修理费	686,822.29	531,229.27
办公费	2,892,213.70	1,686,879.54
包装费	808,778.12	999,849.66
通讯费	585,195.95	567,882.54
交通费	1,365,561.80	995,260.17
售后服务费	1,732,695.08	921,889.30
其他	9,346,003.68	2,945,617.32
合计	128,521,801.32	104,194,053.25

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目(续)

5.38.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	3,732,523.97	455,553.76
大额存单	1,707,000,000.00	-
合计	1,710,732,523.97	455,553.76

5.38.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
大额存单	1,973,300,000.00	-
合计	1,973,300,000.00	-

5.38.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
上市费用	4,930,000.00	600,000.00
合计	4,930,000.00	600,000.00

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	195,207,626.50	270,370,698.24
加: 资产减值准备	1,167,536.59	5,050,500.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,953,498.43	8,996,529.65
无形资产摊销	2,051,946.21	1,617,942.76
长期待摊费用摊销	1,353,872.84	304,980.71
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)	476,299.61	10,541.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,808,708.19	-458,973.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,753,256.26	-6,734,969.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,624,624.34	-1,511,112.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,681.58	607,311.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,215,610.09	-18,021,452.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,193,566.16	-68,438,688.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-61,976,330.76	47,574,118.56
其他	-2,341,689.92	-26,097,579.98
经营活动产生的现金流量净额	160,095,665.38	213,269,847.40
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	148,836,093.11	1,450,800,102.95
减: 现金的期初余额	1,450,800,102.95	232,235,474.15
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	-1,301,964,009.84	1,218,564,628.80

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料

5.39.2 报告期内, 未发生取得子公司所支付的现金业务。

5.39.3 报告期内, 未发生处置子公司的现金业务。

5.39.4 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	148,836,093.11	1,450,800,102.95
其中: 库存现金	97,802.05	144,092.65
可随时用于支付的银行存款	133,238,291.06	1,450,656,010.30
可随时用于支付的其他货币资金	15,500,000.00	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	148,836,093.11	1,450,800,102.95
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

其他说明:

其他货币资金中的承兑汇票保证金、履约保函保证金、结构性存款和超过三个月到期的大额存单不符合可随时用于支付的其他货币资金的定义, 编制现金流量表时, 不视为现金及现金等价物。

5.40 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	59,500,000.00	大额存单
	206,800,000.00	结构性存款
	28,765,380.00	保函保证金
合计	295,065,380.00	

6 合并范围的变更

6.1 报告期内, 公司未发生非同一控制下的企业合并事项。

6.2 报告期内, 公司未发生同一控制下的企业合并事项。

6.3 报告期内, 公司未发生反向购买事项。

6.4 报告期内, 未发生处置子公司事项。

6.5 本期报告内, 其他原因的合并范围变动。

河南思维轨道交通技术研究院有限公司	新设子公司
河南新思维自动化设备有限公司	新设子公司
郑州思科企业管理咨询有限公司	新设子公司
郑州思信企业管理中心(有限合伙)	新设孙公司
郑州思维精工企业管理中心(有限合伙)	新设孙公司
北京思维鑫科企业信息咨询中心(有限合伙)	新设孙公司

郑州思科企业管理咨询有限公司为郑州思信企业管理中心(有限合伙)、郑州思维精工企业管理中心(有限合伙)、北京思维鑫科企业信息咨询中心(有限合伙)普通合伙人、执行合伙人, 依据合伙协议, 对公司的运营具有排他性的决策权; 郑州思科企业管理咨询有限公司能够控制各个合伙企业, 自各个合伙企业成立时纳入合并范围。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
河南思维精工电子设备有限公司	中国境内	郑州市	生产: 轨道交通安全装备; 销售: 电子产品、元器件、机械电器产品、计算机、计算机软件及辅助设备、通讯设备、五金交电。	75.00	0.25	设立
河南思维信息技术有限公司	中国境内	郑州市	生产、销售工业微机化设备, 工业自动化控制设备, 工业控制机模块; 销售微机, 电子仪器, 电子器件; 计算机应用软件的设计及信息技术服务、技术咨询。	75.00	0.24	企业合并
北京思维鑫科信息技术有限公司	中国境内	北京市	生产工业微机化设备、工业自动化控制设备及工业控制机模块; 技术开发; 技术转让; 技术服务; 软件开发; 销售自产产品、计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表、电子产品、电子元器件。	75.00	0.25	企业合并
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	中国境内	郑州市	销售: 计算机、工业控制机、嵌入式软件、计算机软件; 电子信息、检测技术与轨道交通安全装备的研究与销售; 电子信息技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务。	100.00	-	设立
河南新思维自动化设备有限公司	中国境内	郑州市	销售: 计算机、电子仪器、电子元器件、计算机软件、嵌入式软件、通讯设备、电子设备; 软件开发; 信息技术咨询及服务。	100.00	-	设立
郑州思科企业管理咨询有限公司	中国境内	郑州市	企业管理咨询; 企业形象策划; 市场营销策划; 会务会展服务。	100.00	-	设立
郑州思信企业管理中心(有限合伙)	中国境内	郑州市	企业管理咨询; 企业形象策划; 市场营销策划; 会务会展服务。	0.9530	-	设立
郑州思维精工企业管理中心(有限合伙)	中国境内	郑州市	企业管理咨询; 企业形象策划; 市场营销策划; 会务会展服务。	1.00	-	设立
北京思维鑫科企业信息咨询中心(有限合伙)	中国境内	北京市	经济信息咨询; 企业管理咨询; 企业形象策划; 市场营销策划; 承办展览展示、会议服务。	1.00	-	设立

本公司在子公司中的持股比例与表决权比率一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

郑州思科企业管理咨询有限公司为郑州思信企业管理中心(有限合伙)、郑州思维精工企业管理中心(有限合伙)、北京思维鑫科企业信息咨询中心(有限合伙)普通合伙人、执事合伙人, 依据合伙协议, 对公司的运营具有排他性的决策权; 郑州思科企业管理咨询有限公司能够控制各个合伙企业, 自各个合伙企业成立时纳入合并范围。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.2 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
河南思维精工电子设备有限公司	24.75%	-267,470.53	-	-513,389.38
河南思维信息技术有限公司	24.76%	6,819,893.06	-	17,523,014.29
北京思维鑫科信息技术有限公司	24.75%	1,737,593.98	-	4,981,399.48

子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日						2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南思维信息技术有限公司	187,627,551.45	4,316,508.80	191,944,060.25	122,099,388.11		122,099,388.11	28,388,625.21	2,819,865.13	231,208,490.34	73,029,010.80	-	73,029,010.80
河南思维精工电子设备有限公司	70,806,301.44	102,938,726.19	173,745,027.63	174,477,139.85	104,320.23	174,581,460.08	51,798,826.51	74,020,342.02	125,819,168.53	124,007,463.65	-	124,007,463.65
北京思维鑫科信息技术有限公司	63,856,512.74	7,547,290.62	71,403,803.36	46,469,120.42	148,967.52	46,618,087.94	41,828,209.20	7,728,370.32	49,556,579.52	25,976,081.84	150,517.75	26,126,599.59

子公司名称	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南思维信息技术有限公司	150,863,273.31	41,445,325.66	41,445,325.66	4,400,834.19	221,513,011.68	70,339,661.12	70,339,661.12	76,968,835.84
河南思维精工电子设备有限公司	144,833,391.58	-3,648,137.33	-3,648,137.33	-18,533,387.65	166,884,706.65	-1,197,258.70	-1,197,258.70	11,956,579.23
北京思维鑫科信息技术有限公司	71,803,496.99	7,621,025.63	7,621,025.63	22,832,218.75	51,072,989.10	14,070,344.29	14,070,344.29	4,714,441.09

7.1.4 报告期, 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

7.1.5 报告期, 不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情况。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2016 年子公司定向增资使得母公司持有子公司股权稀释, 由全资子公司变更为控股子公司。增资对象为少数股东与母公司全资子公司郑州思科企业管理咨询有限公司成立的合伙企业。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	河南思维精工电子设备有限公司	河南思维信息技术有限公司	北京思维鑫科信息技术有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	1,000,000.00	9,533,300.00	2,440,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00	9,533,300.00	2,440,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-235,918.85	10,312,761.95	3,195,264.81
差额	1,235,918.85	-779,461.95	-755,264.81
其中: 调整资本公积	1,235,918.85	-779,461.95	-755,264.81
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 报告期, 不存在重要的合营企业或联营企业。

7.3.2 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
上海道鲲科技有限公司		
投资账面价值合计	1,500,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	25,457.66	
其他综合收益	-	-
综合收益总额	25,457.66	

其他说明:

7.3.5 报告期, 不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的情况。

7.3.6 报告期, 不存在合营企业或联营企业发生超额亏损情况。

7.3.7 报告期, 不存在与合营企业投资相关的承诺。

7.3.8 报告期, 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

7.4 本报告期无重要的共同经营公司。

7.5 报告期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

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

8.1 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。

信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险, 包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司货币资金主要为银行存款, 本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行, 故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据多为银行承兑汇票, 风险较小。

此外, 对于应收账款、其他应收款, 本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

8.1.1 报告期不存在已逾期未减值的金融资产。

8.1.2 报告期不存在已发生单项减值的金融资产。

8.2 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。

8.2.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司不存在以外币进行计价的金融工具。

8.2.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

公司资产负债表日存在未赎回的理财产品 1,180,200,000.00 元, 根据持有时间的长短收益率存在波动; 该利率波动对本公司利润影响较小。

8.3 流动性风险

流动性风险, 是指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。

8.3.1 非衍生金融负债到期期限分析

其他非衍生金融负债到期期限详细情况说明见财务报表注释相关项目。

9 公允价值的披露

报告期内不存在采用公允价值计量的财务报表项目。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明: 本公司的控制人系自然人, 不存在母公司。

本公司最终控制方是: 郭洁、王卫平、李欣。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司合营与联营企业情况详见附注: 7.3。

10.4 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	持股 5%以上股东
河南思维新科能源有限公司	受同一控制人控制的企业
河南思维医疗电子仪器有限公司	实质控制人之一李欣所控制企业
王中平	公司董事, 2016 年 4 月份离职
王彦	实质控制人之一王卫平之女

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	采购材料	2,679,707.67	5,523,399.12

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	销售商品	-	565,384.62
河南思维医疗电子仪器有限公司	销售商品	439.01	-

10.5.2 报告期, 不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.3 关联租赁情况

10.5.3.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2016 年度 确认的租赁收入	2015 年度 确认的租赁收入
河南思维新科能源有限公司	办公楼	3,332.43	3,600.00
河南思维医疗电子仪器有限公司	办公楼	12,243.24	36,000.00

10.5.3.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度 确认的租赁费	2015 年度 确认的租赁费
王中平	办公楼	151,200.00	151,200.00
王彦	办公楼	220,500.00	441,000.00

10.5.4 关联担保情况

10.5.4.1 报告期, 本公司无对外担保情况。

10.5.4.2 报告期, 本公司无作为被担保方情况。

10.5.5 报告期内, 本公司无关联方资金拆借情况。

10.5.6 报告期内, 本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	8,850,937.50	9,754,371.30

10.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	深圳市远望谷信息技术股份有限公司	425,566.12	2,452,227.38

10.7 关联方承诺

报告期内, 本公司不存在需要披露的关联方承诺。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	6,333,300.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明:

河南思维信息技术有限公司, 以 2016 年 6 月 30 日评估报告, 确定每股 3.41 元评估价格, 以 2016 年 6 月 30 日经审定的每股净资产价格 2.86 元授予郑州思信企业管理中心(有限合伙)(持股平台)共计 3,333,300.00 股, 公司于 2016 年 11 月 7 日进行工商变更登记, 合同剩余期限为 46 个月。

河南思维精工电子设备有限公司, 以 2016 年 6 月 30 日评估报告, 确定每股 0.28 元评估价格, 以每股 1.00 元定增价格授予郑州思维精工企业管理中心(有限合伙)(持股平台)共计 1,000,000.00 股, 公司于 2016 年 11 月 16 日进行工商变更登记, 合同剩余期限为 47 个月。

北京思维鑫科信息技术有限公司, 以 2016 年 6 月 30 日评估报告, 确定每股 8.36 元评估价格, 以 2016 年 6 月 30 日经审定的每股净资产价 1.22 元授予北京思维鑫科企业信息咨询中心(有限合伙)(持股平台)共计 2,000,000.00 股, 公司于 2016 年 11 月 23 日进行工商变更登记, 合同剩余期限为 47 个月。

郑州思信企业管理中心(有限合伙)、郑州思维精工企业管理中心(有限合伙)、北京思维鑫科企业信息咨询中心(有限合伙)为各个子公司股份激励对象与郑州思科企业管理咨询有限公司组建的持股平台。

11.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法

2016 年 6 月 30 日资产的评估价格
等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。自成为合伙企业的有限合伙人之日起, 工作期限满 4 年, 且考核指标不存在连续三年不达标。

可行权权益工具数量的确定依据

本期估计与上期估计有重大差异的原因

无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额

371,276.80

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额

371,276.80

注: 与计入资本公积-其他资本公积金额不一致原因为: 其中河南思维信息技术有限公司存在 24.76% 少数股东, 北京思维鑫科信息技术有限公司存在 24.75% 少数股东, 将属于少数股东的其他资本公积在少数股东权益中列示。

本期以权益结算的股份支付确认的归属于母公司的费用总额为 279,376.83 元; 以权益结算的股份支付计入归属于母公司分配的资本公积-其他资本公积累计金额 279,376.83 元。

11.3 股份支付的修改、终止情况

无

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司签署尚未到期的履约保函共计金额 28,765,380.00 元。

12.2 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

公司第二届董事会第十二次会议、2017 年第一次临时股东大会, 审议通过了

《关于<河南思维自动化设备股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》, 拟以每股32.08元价格授予激励对象600万股限制性股票, 占本公司截止本激励计划草案公告日股本总额16,000万股的3.75%。

公司 2017 年 4 月 14 召开的第二届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》, 公司拟向全体股东分配 2016 年实现归属于母公司股东的净利润(合并口径)的 20%, 即以 2016 年末公司总股本 16,000 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.34 元人民币(含税), 共计分配现金股利 3,744.00 万元(含税), 剩余未分配利润结转至下一年度。若利润分配预案经董事会、股东大会审议通过后, 公司股本发生变动, 则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数, 按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

报告期内, 公司不存在应当披露的前期会计差错更正事项。

14.2 债务重组

报告期内, 本公司未发生应当披露的重要债务重组事项。

14.3 资产置换

报告期内, 本公司未发生应当披露的资产置换事项。

14.4 年金计划

报告期内, 公司未发生应当披露的企业年金计划

14.5 终止经营

报告期内, 公司未发生终止经营事项。

14.6 分部信息

报告期内, 公司不存在分部报告。

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内, 公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,720,886.47	100.00	18,252,817.34	6.90	246,468,069.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	264,720,886.47	100.00	18,252,817.34	6.90	246,468,069.13

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,228,905.16	100.00	19,742,069.87	6.38	289,486,835.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	309,228,905.16	100.00	19,742,069.87	6.38	289,486,835.29

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	233,014,689.63	10,968,537.52	4.71 (注)
1 至 2 年	23,282,986.11	2,247,939.51	9.65 (注)
2 至 3 年	1,634,503.93	326,900.79	20.00
3 至 4 年	3,748,708.17	1,874,354.09	50.00
4 至 5 年	1,024,566.00	819,652.80	80.00
5 年以上	2,015,432.63	2,015,432.63	100.00
合计	264,720,886.47	18,252,817.34	6.90

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	282,789,933.67	13,877,016.68	4.91 (注)
1 至 2 年	18,237,370.62	1,823,737.06	10.00
2 至 3 年	3,927,522.24	785,504.45	20.00
3 至 4 年	1,764,928.00	882,464.00	50.00
4 至 5 年	679,014.73	543,211.78	80.00
5 年以上	1,830,135.90	1,830,135.90	100.00
合计	309,228,905.16	19,742,069.87	6.38

注: 合并范围内的关联方应收账款不计提坏账准备。

确定该组合依据的说明: 公司确定该组合的依据是组合内各个明细项目的账龄。

15.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 收回或转回坏账准备金额 1,489,252.53 元。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.3 报告期内, 无实际核销的应收账款情况。

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
大秦铁路股份有限公司	货款	32,701,507.91	1 年以内	12.35	1,635,075.40
大同电务段	货款	21,252.05	1-2 年	0.01	2,125.21
中国铁路总公司	货款	23,191,714.00	1 年以内	8.76	1,159,585.70
上海铁路局	货款	18,530,574.41	1 年以内	7.00	926,528.72
	货款	16,315,572.08	1 年以内	6.16	815,778.60
	货款	1,722,236.26	1-2 年	0.65	172,223.63
中国中车及其子公司	货款	51,964.48	2-3 年	0.02	10,392.90
	货款	75,050.00	3-4 年	0.03	37,525.00
	货款	85,400.00	4-5 年	0.03	68,320.00
	货款	70,792.10	5 年以上	0.03	70,792.10
北京铁路局	货款	17,157,371.91	1 年以内	6.48	857,868.60
合计		109,923,435.20		41.52	5,756,215.86

15.1.5 报告期内, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.6 报告期内, 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,094,996.62	100.00	751,574.68	0.44	168,343,421.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	169,094,996.62	100.00	751,574.68	0.44	168,343,421.94

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,870,254.82	100.00	556,268.20	0.73	75,313,986.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	75,870,254.82	100.00	556,268.20	0.73	75,313,986.62

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.1 其他应收款分类披露:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,070,765.43	246,607.38	0.26 (注)
1 至 2 年	72,477,053.79	99,068.12	0.14 (注)
2 至 3 年	114,468.00	22,893.60	20.00
3 至 4 年	89,215.00	44,607.50	50.00
4 至 5 年	25,481.60	20,385.28	80.00
5 年以上	318,012.80	318,012.80	100.00
合计	169,094,996.62	751,574.68	0.44

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,047,054.42	177,352.72	0.24 (注)
1 至 2 年	341,768.00	34,176.80	10.00
2 至 3 年	134,938.00	26,987.60	20.00
3 至 4 年	25,481.60	12,740.80	50.00
4 至 5 年	80,012.60	64,010.08	80.00
5 年以上	241,000.20	241,000.20	100.00
合计	75,870,254.82	556,268.20	0.73

注: 合并范围内的关联方其他应收款项不计提坏账准备。

确定该组合依据的说明: 公司确定该组合的依据是组合内各个明细项目的账龄。

15.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 195,306.48 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.2.3 报告期内, 无实际核销的其他应收账款。

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	6,006,601.11	3,655,850.60
关联往来	162,624,990.47	71,500,000.00
其他	463,405.04	714,404.22
合计	169,094,996.62	75,870,254.82

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	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
河南思维精工电子 设备有限公司	往来款	41,097,358.19	1 年以内	24.30	-
河南思维信息技术 有限公司	往来款	71,486,372.62	1-2 年	42.28	-
北京思维鑫科信息 技术有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	17.74	-
中铁物总国际招标 有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	11.83	-
大秦铁路股份有限 公司物资采购所	保证金	1,032,031.08	1 年以内	0.61	51,601.55
	保证金	915,700.00	1 年以内	0.54	45,785.00
合计		164,531,461.89		97.30	97,386.55

15.2.6 涉及政府补助的应收款项

报告期内, 不存在涉及政府补助的其他应收款项。

15.2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

报告期内, 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

报告期内, 不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	24,443,955.14	-	24,443,955.14	22,243,955.14	-	22,243,955.14
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	24,443,955.14	-	24,443,955.14	22,243,955.14	-	22,243,955.14

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河南思维信息技术有限公司	7,538,098.35	-	-	7,538,098.35	-	-
北京思维鑫科信息技术有限公司	11,705,856.79	-	-	11,705,856.79	-	-
河南思维精工电子设备有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
郑州思科企业管理咨询有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-
河南新思维自动化设备有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	22,243,955.14	2,200,000.00	-	24,443,955.14	-	-

15.3.3 对联营、合营企业投资

报告期内, 公司无联营、合营企业。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,247,158.50	176,596,815.99	518,879,825.84	197,416,048.46
其他业务	1,310,675.26	135,288.68	1,705,492.80	45,597.01
合计	440,557,833.76	176,732,104.67	520,585,318.64	197,461,645.47

15.4.2 主营业务(分产品)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
LKJ 系统	439,247,158.50	176,596,815.99	518,651,620.70	197,278,050.31
机务安防系统	-	-	228,205.14	137,998.15
合计	439,247,158.50	176,596,815.99	518,879,825.84	197,416,048.46

15.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入合计	218,327,420.23	49.55

15.5 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
其他	14,190,257.39	6,363,372.08
成本法核算的长期股权投资收益	148,390,000.00	-
合计	162,580,257.39	6,363,372.08

注: 其他指理财产品的收益。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-476,299.61	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,778,153.75	-
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	18,387,430.84	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,927.28	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减: 所得税影响额	3,435,420.13	-
减: 少数股东权益影响额 (税后)	91,587.63	-
合计	19,410,204.50	-

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

项目	涉及金额	原因
即征即退的增值税返还	28,732,606.83	符合国家政策且具有可持续性

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.90	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	1.05	1.05

16.3 境内外会计准则下会计数据差异

报告期内, 本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

河南思维自动化设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



河南思维自动化设备股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

日期: 2017 年 04 月 14 日