

苏州道森钻采设备股份有限公司
审计报告及财务报表
2016 年度

苏州道森钻采设备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3-4
	现金流量表和合并现金流量表	5-6
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-71

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12368 号

苏州道森钻采设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州道森钻采设备股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

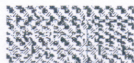
一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

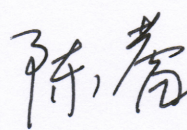
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年四月十三日



合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会合01表

单位: 元

编制单位: 苏州道森钻采设备股份有限公司

资产		期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:				
货币资金	1 (一)	122,875,936.75	602,353,079.42	短期借款	51 (十六)		93,000,000.00	110,000,000.00
结算备付金	2			向中央银行借款	52			
拆出资金	3			吸收存款及同业存放	53			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4 (二)		923,320.00	拆入资金	54			
衍生金融资产	5			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55			
应收票据	6 (三)	694,041.00	5,697,833.06	衍生金融负债	56			
应收账款	7 (四)	108,633,980.18	102,327,081.68	应付票据	56 (十七)		70,755,826.95	33,809,164.90
预付款项	8 (五)	22,880,455.79	9,336,545.59	应付账款	57 (十八)		129,265,682.22	95,297,624.51
应收保费	9			预收款项	58 (十九)		5,280,528.19	5,277,940.93
应收分保账款	10			卖出回购金融资产款	59			
应收分保合同准备金	11			应付手续费及佣金	60			
应收利息	12 (六)	645,949.48		应付职工薪酬	61 (二十)			
应收股利	13			应交税费	62 (二十一)		819,852.99	3,716,958.74
其他应收款	14 (七)	4,290,243.44	2,668,809.67	应付利息	63 (二十二)		56,329.17	763,894.47
买入返售金融资产	15			应付股利	64			
存货	16 (八)	228,035,450.52	173,423,614.36	其他应付款	65 (二十三)		6,053,803.41	6,859,452.89
划分为持有待售的资产	17			应付分保账款	66			
一年内到期的非流动资产	18			保险合同准备金	67			
其他流动资产	19 (九)	372,195,527.23	1,658,961.06	代理买卖证券款	68			
流动资产合计	20	860,251,584.39	898,389,244.84	代理承销证券款	69			
非流动资产:				划分为持有待售的负债	70			
发放贷款及垫款	21			一年内到期的非流动负债	71 (二十四)		1,236,277.12	1,199,549.64
可供出售金融资产	22			其他流动负债	72 (二十五)		1,946,303.14	
持有至到期投资	23			流动负债合计	73		308,414,604.19	256,924,586.08
长期应收款	24			非流动负债:				
长期股权投资	25			长期借款	74			
投资性房地产	26			应付债券	75			
固定资产	27 (十)	262,841,838.69	255,991,126.17	其中: 优先股	76			
在建工程	28 (十一)	29,865,145.20	29,936,423.06	永续债	77			
工程物资	29			长期应付款	78			
固定资产清理	30			长期应付职工薪酬	79			
生产性生物资产	31			专项应付款	80			
油气资产	32			预计负债	81			
无形资产	33 (十二)	53,639,975.44	53,964,273.16	递延收益	82 (二十六)		10,693,143.73	6,169,413.41
开发支出	34			递延所得税负债	83 (十四)		711,575.49	764,504.42
商誉	35			其他非流动负债	84			
长期待摊费用	36 (十三)	9,209,649.87	8,157,940.83	非流动负债合计	85		11,404,719.22	6,933,917.83
递延所得税资产	37 (十四)	9,885,232.82	7,062,885.56	负债合计	86		319,819,323.41	263,858,503.91
其他非流动资产	38 (十五)	6,634,432.95	5,257,255.77	所有者权益:				
非流动资产合计	39	372,076,274.97	360,369,904.55	股本	87 (二十七)		208,000,000.00	208,000,000.00
				其他权益工具	88			
				其中: 优先股	89			
				永续债	90			
				资本公积	91 (二十八)		497,976,320.30	502,410,123.61
				减: 库存股	92			
				其他综合收益	93 (二十九)		-4,803,971.93	-5,705,973.98
				专项储备	94			
				盈余公积	95 (三十)		30,335,845.27	30,335,845.27
				一般风险准备	96			
				未分配利润	97 (三十一)		175,397,946.26	256,237,548.31
				归属于母公司所有者的权益合计	98		906,906,139.90	991,277,543.21
				少数股东权益	99		5,602,396.05	3,623,102.25
				所有者权益合计	100		912,508,535.95	994,900,645.48
资产总计	50	1,232,327,859.36	1,258,759,149.39	负债和所有者权益总计	101		1,232,327,859.36	1,258,759,149.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

职务: 财务总监

公司会计机构负责人:



资 产 负 债 表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会 计 日 表

单位: 元

编制单位: 苏州道森钻采设备股份有限公司

资 产	附注十五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		48,589,164.41	543,906,208.38	短期借款		93,000,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			923,320.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		94,041.00	5,657,839.06	应付票据		70,626,377.75	18,678,006.00
应收账款	(一)	101,748,458.35	91,905,623.68	应付账款		93,722,065.56	123,582,195.38
预付款项		69,355,503.14	56,258,811.89	预收款项		3,352,688.58	3,720,157.03
应收利息		645,949.48		应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		215,883.43	1,394,150.67
其他应收款	(二)	88,973,078.09	5,370,399.29	应付利息		56,329.17	763,894.47
存货		110,941,907.75	106,309,862.35	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款			
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债		16,861,411.29	26,120,539.57
其他流动资产		342,018,332.39	1,335,273.51	一年内到期的非流动负债		1,204,904.62	1,171,662.97
流动资产合计		762,366,434.61	811,667,338.07	其他流动负债		192,764.69	
非流动资产:				流动负债合计		279,232,425.09	285,430,606.09
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	(三)	321,327,473.18	306,474,576.95	其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		129,119,949.51	145,495,734.43	长期应付款			
在建工程		75,000.00	2,062,264.96	长期应付款职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			138,498.00
无形资产		14,450,122.25	13,869,571.59	其他非流动负债		5,018,541.86	5,925,405.08
开发支出				非流动负债合计		5,018,541.86	6,063,903.08
商誉				负债合计		284,250,966.95	291,494,509.17
长期待摊费用		4,863,597.44	4,591,727.50	所有者权益:			
递延所得税资产		2,485,502.36	1,671,096.38	股本		208,000,000.00	208,000,000.00
其他非流动资产		5,935,671.95	1,644,890.00	其他权益工具			
非流动资产合计		478,257,316.69	475,809,861.81	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		565,384,237.95	565,384,237.95
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		30,335,845.27	30,335,845.27
				未分配利润		152,352,701.13	192,362,607.46
				所有者权益合计		956,372,784.35	995,982,690.71
资产总计		1,240,623,751.30	1,287,477,199.88	负债和所有者权益总计		1,240,623,751.30	1,287,477,199.88

本财务报表附注为财务报表的重要组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

财务报表第 2 页

公司会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

会合02表

单位:元

编制单位:苏州道森钻采设备股份有限公司

项目	行次	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1		416,710,326.45	590,323,431.83
其中:营业收入	2	(三十二)	416,710,326.45	590,323,431.83
利息收入	3			
已赚保费	4			
手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		488,590,654.52	565,479,795.26
其中:营业成本	7	(三十二)	368,635,360.86	469,414,433.39
利息支出	8			
手续费及佣金支出	9			
退保金	10			
赔付支出净额	11			
提取保险合同准备金净额	12			
保单红利支出	13			
分保费用	14			
税金及附加	15	(三十三)	4,266,114.51	4,982,642.45
销售费用	16	(三十四)	36,087,683.44	31,031,520.88
管理费用	17	(三十五)	68,191,558.74	60,236,550.56
财务费用	18	(三十六)	-4,763,578.16	-1,358,392.23
资产减值损失	19	(三十七)	16,173,515.13	1,173,040.21
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	20	(三十八)		1,415,657.00
投资收益(损失以“-”号填列)	21	(三十九)	739,167.91	-1,105,367.13
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	22			
汇兑收益(损失以“-”号填列)	23			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	24		-71,141,160.16	25,153,926.44
加:营业外收入	25	(四十)	8,168,687.44	6,688,995.42
其中:非流动资产处置利得			12,111.79	9,505.30
减:营业外支出	26	(四十一)	1,387,091.46	476,531.86
其中:非流动资产处置损失	27		1,353,697.74	446,353.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	28		-64,359,564.18	31,366,390.00
减:所得税费用	29	(四十二)	-1,488,847.31	7,806,573.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	30		-62,870,716.87	23,559,816.52
归属于母公司所有者的净利润	31		-60,039,602.07	27,608,580.76
少数股东损益	32		-2,831,114.80	-4,048,764.24
六、其他综合收益的税后净额			1,277,237.74	619,316.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			902,002.05	416,540.27
(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			902,002.05	416,540.27
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			375,235.69	202,776.10
七、综合收益总额			-61,593,479.13	24,179,132.89
归属于母公司所有者的综合收益总额			-59,137,600.02	28,025,121.03
归属于少数股东的综合收益总额			-2,455,879.11	-3,845,988.14
八、每股收益:	33			
(一)基本每股收益	34		-0.2887	0.1770
(二)稀释每股收益	35		-0.2887	0.1770

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

俞志高

主管会计工作的公司负责人

陈国英

公司会计机构负责人:

陈冬



利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会企02表

编制单位:苏州道森钻采设备股份有限公司

单位: 元

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	334,750,464.35	508,631,398.20
减: 营业成本	(四)	295,324,307.48	434,730,176.61
税金及附加		2,947,545.35	2,038,289.25
销售费用		24,283,606.72	19,261,600.28
管理费用		36,402,076.62	32,874,708.12
财务费用		-3,579,362.50	21,029.66
资产减值损失		6,324,339.05	-3,882.66
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			1,380,477.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	741,962.91	61,769,900.82
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)		-26,210,085.46	82,859,854.76
加: 营业外收入		7,942,902.56	5,919,333.62
其中: 非流动资产处置利得		304,856.74	29,776.28
减: 营业外支出		1,025,519.63	21,686.54
其中: 非流动资产处置损失		1,021,390.55	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-19,292,702.53	88,757,501.84
减: 所得税费用		-482,796.17	3,769,503.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-18,809,906.36	84,987,998.54
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			
1. 重新计量设定受益计划净负债或资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损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		-18,809,906.36	84,987,998.54
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

舒志高

主管会计工作的公司负责人:

杨国英

公司会计机构负责人:

沈名



合并现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会公03表

编制单位: 苏州道森钻采设备股份有限公司

单位: 元

项 目	行次	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		438,675,206.59	657,436,743.18
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10			
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		17,689,895.01	36,518,214.77
收到其他与经营活动有关的现金	14	(四十三)-1	34,414,222.18	22,667,956.55
经营活动现金流入小计	15		490,779,323.78	716,622,914.50
购买商品、接受劳务支付的现金	16		339,655,360.87	471,937,725.75
客户贷款及垫款净增加额	17			
存放中央银行和同业款项净增加额	18			
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20			
支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22		89,946,549.59	90,556,711.46
支付的各项税费	23		16,038,681.05	40,166,501.40
支付其他与经营活动有关的现金	24	(四十三)-2	95,728,721.82	54,103,701.31
经营活动现金流出小计	25		541,369,313.33	656,764,639.92
经营活动产生的现金流量净额	26		-50,589,989.55	59,858,274.58
二、投资活动产生的现金流量:	27			
收回投资收到的现金	28		416,150,000.00	
取得投资收益收到的现金	29		5,853,865.08	120,999.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		1,883,562.76	706,963.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33		423,887,427.84	827,963.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		55,476,441.01	39,436,740.16
投资支付的现金	35		774,671,177.67	1,272,382.00
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39		830,147,618.68	40,709,122.16
投资活动产生的现金流量净额	40		-406,260,190.84	-39,881,158.35
三、筹资活动产生的现金流量:	41			
吸收投资收到的现金	42			536,083,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款收到的现金	44		129,588,900.00	434,824,020.00
发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47		129,588,900.00	970,907,020.00
偿还债务支付的现金	48		146,678,400.00	422,327,705.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		24,138,876.21	53,142,680.55
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	(四十三)-3	5,624,781.87	10,018,000.00
筹资活动现金流出小计	52		176,442,058.08	485,488,385.55
筹资活动产生的现金流量净额	53		-46,853,158.08	485,418,634.45
四、汇率变动对现金的影响	54		4,719,996.46	3,335,948.45
五、现金及现金等价物净增加额	55		-498,983,342.01	508,731,699.13
加: 期初现金及现金等价物余额	56		596,772,198.26	88,040,499.13
六、期末现金及现金等价物余额	57		97,788,856.25	596,772,198.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

公司会计机构负责人:



现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会企03表

编制单位: 苏州道森钻采设备股份有限公司

单位: 元

项 目	附注十一	本期发生额	上期发生额
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		343,361,083.59	550,700,125.70
收到的税费返还		16,272,888.64	36,423,159.76
收到其他与经营活动有关的现金		12,273,822.16	33,919,944.45
经营活动现金流入小计		371,907,794.39	621,043,229.91
购买商品、接受劳务支付的现金		289,958,528.29	544,453,347.30
支付给职工以及为职工支付的现金		38,870,177.02	37,011,009.04
支付的各项税费		6,992,802.84	6,977,070.04
支付其他与经营活动有关的现金		165,786,479.93	33,967,905.56
经营活动现金流出小计		501,607,988.08	622,409,331.94
经营活动产生的现金流量净额		-129,700,193.69	-1,366,102.03
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		5,853,865.08	62,723,885.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,903.00	459,053.06
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		416,150,000.00	
投资活动现金流入小计		422,218,768.08	63,182,938.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,737,829.04	21,963,345.96
投资支付的现金		754,668,382.67	29,180,935.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,725,075.72	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		781,131,287.43	51,144,280.96
投资活动产生的现金流量净额		-358,912,519.35	12,038,657.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	536,083,000.00
取得借款收到的现金		129,588,900.00	434,824,020.00
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		129,588,900.00	970,907,020.00
偿还债务支付的现金		146,678,400.00	419,871,325.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,138,876.21	53,449,681.42
支付其他与筹资活动有关的现金		5,624,781.87	10,018,000.00
筹资活动现金流出小计		176,442,058.08	483,339,006.42
筹资活动产生的现金流量净额		-46,853,158.08	487,568,013.58
四、汇率变动对现金的影响		1,053,157.81	622,678.02
五、现金及现金等价物净增加额		-534,412,713.31	498,863,247.49
加: 期初现金及现金等价物余额		540,032,327.22	41,169,079.73
六、期末现金及现金等价物余额		5,619,613.91	540,032,327.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

余志高

主管会计工作的公司负责人:

陈国兵

公司会计机构负责人:

陈芳

合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会合04表
单位: 元

编制单位: 苏州道森装备制造股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	156,000,000.00	38,345,625.18		-6,122,514.25		21,837,045.42		283,927,767.42
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	156,000,000.00	38,345,625.18		-6,122,514.25		21,837,045.42		493,987,923.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,000,000.00	464,064,498.43		416,540.27		8,498,799.85	3,623,102.25	500,912,721.71
(一) 综合收益总额				416,540.27				27,608,580.76
(二) 所有者投入和减少资本	52,000,000.00	468,211,419.69						-3,845,988.14
1. 股东投入的普通股	52,000,000.00	464,160,000.00						7,469,090.39
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		4,051,419.69						4,154,292.46
(三) 利润分配								3,314,797.93
1. 提取盈余公积						8,498,799.85		-55,298,799.85
2. 提取一般风险准备						8,498,799.85		-8,498,799.85
3. 对所有者(或股东)的分配								-46,800,000.00
4. 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		-4,146,921.26						
四、本期末余额	208,000,000.00	502,410,123.61		-5,705,973.98		30,335,845.27	3,623,102.25	994,900,645.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

苏州道森装备制造股份有限公司

主管会计工作的公司负责人:

财务总监:

公司会计机构负责人:

财务总监:

所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



会企04表
单位: 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	208,000,000.00			565,384,237.95				30,335,845.27	192,262,607.49	995,982,690.71
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	208,000,000.00			565,384,237.95				30,335,845.27	192,262,607.49	995,982,690.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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、本年年末余额	208,000,000.00			565,384,237.95				30,335,845.27	152,652,701.13	956,372,784.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

余志勇

主管会计工作的公司负责人:

陈弘

公司会计机构负责人:

沈光

所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 苏州道森精密设备股份有限公司
 单位: 元

项 目	上期				减: 库存股	资本公积	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
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	156,000,000.00					101,224,237.95			21,837,045.42	162,573,408.80	441,634,692.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	156,000,000.00					101,224,237.95			21,837,045.42	162,573,408.80	441,634,692.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,000,000.00					464,160,000.00			8,498,799.85	29,689,198.69	554,347,998.54
(一) 综合收益总额										84,987,998.54	84,987,998.54
(二) 所有者投入和减少资本	52,000,000.00					464,160,000.00					516,160,000.00
1. 股东投入的普通股	52,000,000.00					464,160,000.00					516,160,000.00
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											
1. 提取盈余公积									8,498,799.85	-55,298,799.85	-46,800,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									8,498,799.85	-8,498,799.85	
3. 其他										-46,800,000.00	-46,800,000.00
(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、本年年末余额	208,000,000.00					565,384,237.95			30,335,845.27	192,262,607.49	995,982,690.71

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

公司法定代表人: 俞志高

主管会计工作的公司负责人: 孙国兵

公司会计机构负责人: 沈东

苏州道森钻采设备股份有限公司

2016 年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州道森钻采设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 10 月经江苏省商务厅苏商资（2011）1355 号《关于苏州道森压力控制有限公司变更为股份有限公司的批复》批准，由江苏道森投资有限公司、BAOYE MACHINERY, INC、苏州科创投资投资咨询有限公司、苏州德睿亨风创业投资有限公司、苏州堃冠达创业投资中心（有限合伙）、苏州道烨投资创业投资中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。2015 年 12 月在上海证券交易所上市。公司的统一社会信用代码为 9132050073178411X3（1/1）。所属行业为石油钻采专用设备制造业。

截至2016年12月31日止，本公司累计发行股本总数20,800万股，注册资本为20,800万元，注册地：苏州市相城区太平镇，总部地址：苏州市相城区太平镇。本公司主要经营活动为：生产石油天然气井口设备，钻井和采油采气设备，钻通及控制设备；石油化工、电力和一般工业用阀门；精密模具；销售公司自产产品。

本公司的母公司为江苏道森投资有限公司，本公司的实际控制人为自然人舒志高。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州宝业锻造有限公司
苏州道森阀门有限公司
苏州道森油气工程有限公司
Douson Control Product, Inc
南通道森钻采设备有限公司
Master Valve Inc
道森（香港）新能源技术有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易日即期汇率近似的汇率折算。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- ① 终止确认部分的账面价值;
- ② 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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：

金额在 200 万元以上的非关联方应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以与债务人是否为关联关系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	
组合 1	账龄分析后按余额的一定比例计提
组合 2	公司对期末关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

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	5
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、包装物和低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 包装物和低值易耗品的摊销方法

- (1) 包装物采用一次转销法；
- (2) 低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其投资成本，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投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4-5	5	19-23.75
办公设备	3-5	5	19-31.67

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证权利期限	使用寿命
软件	5 年	使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本报告期每期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十九)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1、 收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认的判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

2、 收入的具体确认标准

（1）销售商品

A 直接销售

a 外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；
- ②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- ③出口产品的单位成本能够合理计算。

b 内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，对于无需安装调试或验收的产品，获取客户的签收回单；对于需要现场安装调试或验收的产品，安装调试或验收完毕并取得客户签字确认的验收合格文件；
- ②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；
- ③售产品的单位成本能够合理计算。

B 委托代销

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与受托方签订的委托销售协议的规定，获取受托方提供的委托代销清单。
- ②产品销售收入货款金额已确定，或预计可以收回；
- ③销售产品的单位成本能够合理计算。

(2) 让渡资产使用权

A 利息收入

按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助或取得可以收到政府补助的凭据为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

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

2、 重要会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%，5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
防洪保安基金	按上年营业收入中的中方投资比例计征	年营业收入 1000 万元以下征收率为 0.04%，1000 万元至 1 亿元部分征收率为 0.02%，1 亿元至 5 亿元部分征收率为 0.01%，超过 5 亿元部分暂免征收。
企业所得税	按应纳税所得额计征	详见附注四（二）

(二) 合并范围内各公司实际执行的企业所得税税率

公司名称	2016 年度
苏州道森钻采设备股份有限公司	15%
苏州宝业锻造有限公司	25%
苏州道森阀门有限公司	25%
苏州道森油气工程有限公司	25%
南通道森钻采设备有限公司	25%
Douson Control Products, Inc (注)	八级累进税率
Master Valve, Inc (注)	八级累进税率

注：公司子公司 Douson Control Products, Inc 和 Master Valve, Inc 系本公司境外投资企业，按美国联邦所得税政策执行累进税率，具体执行情况为：

应纳税所得额		税率
超过（美元）	但不超过（美元）	
\$0.00	\$50,000.00	15%
\$50,000.00	\$75,000.00	25%
\$75,000.00	\$100,000.00	34%

应纳税所得额		税率
超过（美元）	但不超过（美元）	
\$100,000.00	\$335,000.00	39%
\$335,000.00	\$10,000,000.00	34%
\$10,000,000.00	\$15,000,000.00	35%
\$15,000,000.00	\$18,333,333.00	38%
\$18,333,333.00		35%

(三) 税收优惠

母公司苏州道森钻采设备股份有限公司

2016 年度，公司通过高新技术企业复审，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632001060），领证日期为 2016 年 11 月 30 日，有效期为 3 年（2016 年度至 2018 年度）。2016 年公司实际执行 15% 的所得税率。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	155,547.23	11,921.81
银行存款	96,877,309.02	591,862,217.42
其他货币资金	25,843,080.50	10,478,940.19
合 计	122,875,936.75	602,353,079.42
其中：存放在境外的款项总额	49,845,694.32	42,614,905.86

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	21,862,913.33	10,266,649.47
履约保函保证金	3,873,961.70	177,809.70
投标保证金	106,205.47	34,481.02
合 计	25,843,080.50	10,478,940.19

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 21,862,913.33 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款；人民币 3,873,961.70 元为本公司向银行申请开具履约保函存入的保证金存款；美元 15,310.00 折合人民币 106,205.47 元为本公司向银行申请开具投标保证金存入的保证金存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额		年初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
交易性金融资产				923,320.00
--远期结汇合约				923,320.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	694,041.00	5,697,833.06

2、 期末公司已背书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	69,530,918.14	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合 1	115,772,679.55	98.82	7,138,699.37	6.17	108,633,980.18
组合 2					
组合小计	115,772,679.55	98.82	7,138,699.37		108,633,980.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,380,723.83	1.18	1,380,723.83	100.00	-
合 计	117,153,403.38	100.00	8,519,423.20		108,633,980.18

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合 1	109,799,141.88	100.00	7,472,060.20	6.81	102,327,081.68
组合 2					
组合小计	109,799,141.88	100.00	7,472,060.20		102,327,081.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	109,799,141.88	100.00	7,472,060.20		102,327,081.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（组合 1）

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,760,951.27	5,388,047.57	5.00
1 至 2 年	5,649,405.88	564,940.59	10.00
2 至 3 年	2,353,222.39	1,176,611.20	50.00
3 年以上	9,100.01	9,100.01	100.00
合 计	115,772,679.55	7,138,699.37	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
CORNERSTONE VALVE	1,380,723.83	1,380,723.83	100.00%	预计无法收回

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,183,594.56 元。

3、 本期公司实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,136,231.56

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 因关联交 易产生
KIRK OILFIELD EQUIPMENT SALES, INC.	货款	1,030,144.50	无法收回	按公司授权 机制审批	否
WOOD GROUP AMESA SA	货款	93,260.34	无法收回		否
VETCO GRAY DE MEXICO,	货款	6,590.15	无法收回		否
绍兴远东石化有限公司	货款	4,525.91	无法收回		否
CAM ENGINEERED VAL-VILLE PLATTE	货款	947.59	无法收回		否
APACHE PRESSURE PRODUCTS LLC.	货款	763.07	无法收回		否
合 计		1,136,231.56			

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	42,020,220.83	35.87	2,101,011.04
第二名	12,387,801.43	10.57	619,390.07
第三名	10,675,515.52	9.11	533,775.78
第四名	4,934,063.76	4.21	246,703.19
第五名	4,066,462.26	3.47	205,645.03
合 计	74,084,063.80	63.23	3,706,525.11

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	22,550,621.37	98.56	9,169,233.68	98.21

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	236,910.65	1.03	117,346.67	1.26
2 至 3 年	42,958.53	0.19	3,776.01	0.04
3 年以上	49,965.24	0.22	46,189.23	0.49
合 计	22,880,455.79	100.00	9,336,545.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
第一名 材料供应商/非关联方	18,269,433.55	79.85
第二名 电力供应商/非关联方	1,639,158.46	7.16
第三名 燃气供应商/非关联方	600,000.00	2.62
第四名 材料供应商/非关联方	580,251.49	2.54
第五名 材料供应商/非关联方	145,441.63	0.64
合 计	21,234,285.13	92.81

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
保本保收益的理财产品	645,949.48	

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应 收款					
组合 1	4,437,802.53	96.22	322,114.76	7.26	4,115,687.77
组合 2	74,928.75	1.62			74,928.75

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	4,512,731.28	97.84	322,114.76		4,190,616.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	99,626.92	2.16			99,626.92
合 计	4,612,358.20	100.00	322,114.76		4,290,243.44

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,704,796.01	96.01	148,454.77	5.49	2,556,341.24
组合 2					
组合小计	2,704,796.01	96.01	148,454.77		2,556,341.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	112,468.43	3.99			112,468.43
合 计	2,817,264.44	100.00	148,454.77		2,668,809.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（组合 1）

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,782,453.64	189,122.68	5.00
1 至 2 年	491,613.86	49,161.39	10.00
2 至 3 年	159,808.69	79,904.35	50.00
3 年以上	3,926.34	3,926.34	100.00
合 计	4,437,802.53	322,114.76	

组合中，按关联关系计提坏账准备的其他应收款（组合 2）

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,928.75		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人部分的社保及公积金	99,626.92			可通过代扣工资收回

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 173,659.99 元。

3、 本期无核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	2,579,925.04	801,458.40
员工借款	1,310,012.68	1,641,316.14
押金	223,039.08	142,572.17
垫付款项	203,122.84	123,101.94
关联方资金占用利息	74,928.75	
其他	221,329.81	108,815.79
合 计	4,612,358.20	2,817,264.44

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
江苏南通苏通科技产业园区财政局	农民工及围垦保证金	1,046,910.00	1 年以内	23.07	52,345.50
国核工程有限公司	投标保证金	251,000.00	1 年以内	5.53	12,550.00
上海鸿翔国际物流有限公司	海关保证金	210,683.64	1 年以内	4.64	10,534.18

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中广核工程有限公司	投标保证金	199,500.00	1 年以内	4.40	9,975.00
舒伟华	借款	192,217.18	1 年以内	4.24	9,610.86
合 计		1,900,310.82		41.88	95,015.54

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,807,236.96	2,672,022.23	109,135,214.73
在产品	54,787,889.50		54,787,889.50
库存商品	76,696,475.59	12,584,129.30	64,112,346.29
合 计	243,291,602.05	15,256,151.53	228,035,450.52

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,832,827.06	1,672,339.55	80,160,487.51
在产品	34,295,883.15		34,295,883.15
库存商品	59,141,694.52	174,450.82	58,967,243.70
合 计	175,270,404.73	1,846,790.37	173,423,614.36

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,672,339.55	1,366,396.20		366,713.52		2,672,022.23
库存商品	174,450.82	12,458,487.69		48,809.21		12,584,129.30
合 计	1,846,790.37	13,824,883.89		415,522.73		15,256,151.53

有销售订单的库存商品可变现净值的具体依据为销售订单售价减去预计相关必要的成本后的金额，确定其可变现净值，其余有减值迹象的存货可变现净值的具体依据为期末废钢销售价格。

本期转销存货跌价准备的原因为原计提减值的存货于本期被领用及销售。

3、 本期无计入存货价值的借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

分项列示

项 目	期末余额	年初余额
应交税费-未交增值税	15,661,726.08	1,501,265.10
应交税费-待认证进项税	1,773,801.15	157,695.96
理财产品	354,760,000.00	
合 计	372,195,527.23	1,658,961.06

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	116,764,491.42	264,812,555.91	10,341,740.98	5,969,181.11	397,887,969.42
(2) 本期增加金额	4,515,259.00	35,266,730.40	2,591,636.92	1,850,746.62	44,224,372.94
—购置	44,500.00	7,347,543.73	1,903,470.22	1,850,746.62	11,146,260.57
—在建工程转入	4,470,759.00	27,919,186.67	688,166.70		33,078,112.37
(3) 本期减少金额	47,452.79	5,150,659.94	422,106.60	252,055.65	5,872,274.98
—处置或报废	47,452.79	5,150,659.94	422,106.60	252,055.65	5,872,274.98
—转入在建工程					-
(4) 期末余额	121,232,297.63	294,928,626.37	12,511,271.30	7,567,872.08	436,240,067.38
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	22,254,033.09	108,563,706.73	6,720,073.45	4,359,029.98	141,896,843.25
(2) 本期增加金额	5,561,730.95	28,515,706.05	1,495,980.09	992,451.39	36,565,868.48
—计提	5,561,730.95	28,515,706.05	1,495,980.09	992,451.39	36,565,868.48
(3) 本期减少金额	44,223.29	4,379,643.23	401,163.65	239,452.87	5,064,483.04
—处置或报废	44,223.29	4,379,643.23	401,163.65	239,452.87	5,064,483.04
—转入在建工程					-
(4) 期末余额	27,771,540.75	132,699,769.55	7,814,889.89	5,112,028.50	173,398,228.69
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	93,460,756.88	162,228,856.82	4,696,381.41	2,455,843.58	262,841,838.69
(2) 年初账面价值	94,510,458.33	156,248,849.18	3,621,667.53	1,610,151.13	255,991,126.17

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
油气钻采设备产能建设项目	29,425,145.20		29,425,145.20
其他	440,000.00		440,000.00
合 计	29,865,145.20		29,865,145.20

项目名称	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
水压机大修理工程	22,381,306.10		22,381,306.10
宝业锻造 3 号厂房扩建工程	2,670,000.00		2,670,000.00
油气钻采设备产能建设项目	1,786,261.00		1,786,261.00
尚未安装调试完毕待验收的设备	860,912.13		860,912.13
油气钻采设备设计研发中心项目-设备	820,512.83		820,512.83
零星工程	1,417,431.00		1,417,431.00
合 计	29,936,423.06		29,936,423.06

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期转入长期 待摊费用金额	期末余额	工程累积投入 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
油气钻采设备产能建 设项目	43,000,000.00	1,786,261.00	27,638,884.20			29,425,145.20	68.43%	70.00%				募集资金和自 筹资金
油气钻采设备设计研 发中心建设项目	59,360,000.00	820,512.83	744,365.81	1,564,878.64			93.22%	已完工				自筹资金
宝业锻造 3 号厂房扩建	18,920,000.00	2,670,000.00	1,108,230.72	3,778,230.72			19.97%	已完工				自筹资金
水压机改良	25,700,618.80	22,381,306.10	3,101,395.09	25,482,701.19			99.15%	已完工				自筹资金
其他		2,278,343.13	1,212,118.69	2,252,301.82	798,160.00	440,000.00						自筹资金
合 计		29,936,423.06	33,804,994.51	33,078,112.37	798,160.00	29,865,145.20						

(十二)无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	57,432,581.02	4,330,188.39	61,762,769.41
（2）本期增加金额		1,665,562.28	1,665,562.28
—购置		1,665,562.28	1,665,562.28
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	57,432,581.02	5,995,750.67	63,428,331.69
2. 累计摊销			
（1）年初余额	4,713,426.48	3,085,069.77	7,798,496.25
（2）本期增加金额	1,148,651.66	841,208.34	1,989,860.00
—计提	1,148,651.66	841,208.34	1,989,860.00
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	5,862,078.14	3,926,278.11	9,788,356.25
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	51,570,502.88	2,069,472.56	53,639,975.44
（2）年初账面价值	52,719,154.54	1,245,118.62	53,964,273.16

(十三)长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	7,881,850.48	2,854,805.01	3,323,787.18		7,412,868.31	
零星改造工程		1,903,766.01	312,994.11		1,590,771.90	
监控设备维护工程	226,090.35		104,003.64		122,086.71	
污水净化装置工程	50,000.00		50,000.00		-	
其他		99,056.60	15,133.65		83,922.95	
合 计	8,157,940.83	4,857,627.62	3,805,918.58		9,209,649.87	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,097,689.49	5,087,667.35
递延收益	6,477,040.85	996,915.56
可抵扣亏损	14,966,404.77	3,741,601.19
内部交易形成的固定资产未实现利润	393,658.12	59,048.72
合 计	45,934,793.23	9,885,232.82

项 目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,456,423.71	2,188,750.41
递延收益	7,368,963.05	1,132,533.96
可抵扣亏损	14,966,404.77	3,741,601.19
合 计	31,791,791.53	7,062,885.56

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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		
内部交易形成的存货未实现利润	4,780,076.75	711,575.49
合 计	4,780,076.75	711,575.49

项 目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	923,320.00	138,498.00
内部交易形成的存货未实现利润	4,501,168.10	626,006.42
合 计	5,424,488.10	764,504.42

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		1,632.25
可抵扣亏损	13,018,037.63	1,583,323.70
合 计	13,018,037.63	1,584,955.95

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020	941,471.48	941,471.48	
2021	49,884,072.47		注 1
2036	1,620,154.58	8,986,372.20	注 2、注 3
2037	7,498,712.42		注 3
合 计	59,944,410.95	9,927,843.68	

注 1：可抵扣亏损额均为公司及子公司 2016 年度当期亏损产生，系公司自行测算数据，尚未经主管税务机关认定。

注 2：年初可抵扣亏损余额系公司自行测算数据，期末余额系经税务局认定数据。差异主要系公司子公司 Master Valve Inc 2015 年度股份支付形成的亏损 7,366,217.62 税务局未予以认定。

注 3：根据公司美国子公司当地税务局规定，可弥补亏损期限为 20 年。

(十五)其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付资产款项	6,634,432.95	5,257,255.77

(十六)短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款（注）	50,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	43,000,000.00	90,000,000.00
合 计	93,000,000.00	110,000,000.00

注：保证借款的担保情况详见附注十（四）-1（2）。

2、 期末公司不存在已到期未偿还的借款。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,411,377.75	33,809,164.90
商业承兑汇票	1,344,449.20	
合 计	70,755,826.95	33,809,164.90

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
材料采购款	118,910,382.16	82,948,741.05
设备采购款	831,442.80	2,751,293.93
工程款	9,523,857.26	9,597,589.53
合 计	129,265,682.22	95,297,624.51

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳澄湖厂房工程工程款	4,263,000.00	根据公司资金安排计划进行偿还

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收销售货款	5,280,528.19	5,277,940.93

2、 期末，预收账款余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		83,110,358.67	83,110,358.67	
设定提存计划		6,273,443.78	6,273,443.78	
辞退福利		393,218.73	393,218.73	
合 计		89,777,021.18	89,777,021.18	

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		72,369,804.43	72,369,804.43	
(2) 职工福利费		3,326,963.14	3,326,963.14	
(3) 社会保险费		3,353,001.93	3,353,001.93	
其中：医疗保险费		2,971,254.47	2,971,254.47	
工伤保险费		267,300.69	267,300.69	
生育保险费		114,446.77	114,446.77	
(4) 住房公积金		2,534,235.96	2,534,235.96	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,526,353.21	1,526,353.21	
合 计		83,110,358.67	83,110,358.67	

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,963,464.98	5,963,464.98	
失业保险		309,978.80	309,978.80	
合 计		6,273,443.78	6,273,443.78	

(二十一)应交税费

项 目	期末余额	年初余额
房产税	259,614.25	259,172.85
增值税	185,763.82	962,607.46
土地使用税	175,790.27	175,790.25
个人所得税	139,739.08	67,449.81
企业所得税	20,369.89	1,244,708.97
印花税	19,999.30	278,039.00
城市维护建设税	9,288.19	402,317.11
教育费附加	5,572.91	196,103.32
地方教育费附加	3,715.28	130,769.97
合 计	819,852.99	3,716,958.74

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	56,329.17	763,894.47

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
运费	2,609,925.68	139,703.39
服务费	1,640,057.85	
食堂费用	391,041.90	57,487.10
押金	253,206.00	185,311.00
保证金	134,900.00	87,200.00
代收代付款项	278,184.58	187,708.88
其他费用	746,487.40	577,260.65
发行费用		5,624,781.87
合 计	6,053,803.41	6,859,452.89

2、 期末，无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	1,236,277.12	1,199,549.64

2、 一年内到期的递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
水压机项目技改补贴	27,886.67	21,786.46	18,300.63		31,372.50	与资产相关
多功能水下井口和采油 树生产线技改补贴	150,877.38	138,723.32	150,877.38		138,723.32	与资产相关
基于压裂技术的页岩气 开采用高性能井口装备 的研发与产业化补贴	1,020,785.59	1,268,139.90	1,222,744.19		1,066,181.30	与资产相关
合 计	1,199,549.64	1,428,649.68	1,391,922.20		1,236,277.12	

注：上述政府补贴项目的具体情况详见附注五（二十五）。

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应交税费-待转销项税额	1,946,304.14	

(二十六) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,169,413.41	5,952,380.00	1,428,649.68	10,693,143.73	与资产相关的 补贴款

涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入一年 内到期的非流 动负债	期末余额	与资产相关/与 收益相关
水压机项目技改 补贴（注 1）	244,008.33			21,786.46	222,221.87	与资产相关
多功能水下井口 和采油树生产线 技改补贴（注 2）	858,701.33			138,723.32	719,978.01	与资产相关
基于压裂技术的 页岩气开采用高 性能井口装备的 研发与产业化补 贴（注 3）	5,066,703.75	500,000.00		1,268,139.90	4,298,563.85	与资产相关
油气钻采设备产 能建设项目补贴 （注 4）		5,452,380.00			5,452,380.00	与资产相关
合 计	6,169,413.41	5,952,380.00		1,428,649.68	10,693,143.73	

注 1： 根据苏州市相城区经济和信息化局，苏州市相城区财政局 相经综【2011】12 号，相财企【2011】41 号《下达 2011 年度相城区区级工业和新型产业发展专项资金的通知》，获得的水压机项目技改补贴 41.83 万元。水压机及配套工程于 2011 年 12 月结转固定资产，折旧年限为 10 年。

注 2：根据苏州市相城区经济和信息化局、苏州市相城区财政局：相经综【2013】26 号、相财企【2013】78 号发布的《关于下达 2013 年度苏州市级工业产业转型升级专项资金的通知》，获得“多功能水下井口和采油树生产线技改项目”补贴 140 万元，配套设备已结转固定资产，折旧年限为 3 年至 10 年。

注 3：根据苏州市相城区经济和信息化局、苏州市相城区财政局：相科[2014]第 108 号、相财行[2014]第 105 号发布的《转发下达省科技厅、财政厅关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》，获得“2014 年省科技成果转化专项资金项目”省级及市级配套经费共计 900 万元（其中 2014 年收到 500 万元、2015 年 350 万元，2016 年 50 万元）。配套设备已结转固定资产，折旧年限为 3 年至 10 年。

注 4：根据公司与苏通科技产业园协议，给予公司在苏通科技产业园投资建设油气钻采设备产能建设项目财政支持，财政奖励 545.238 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，该项目尚在建设过程中。

(二十七)股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	208,000,000.00						208,000,000.00

(二十八)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	502,505,625.18			502,505,625.18
其他资本公积（注 1）	-95,501.57		4,433,803.31	-4,529,304.88
合 计	502,410,123.61		4,433,803.31	497,976,320.30

注 1：本期减少系公司对子公司 MASTE VALVE INC 进行第二期投资，公司投资额大于其享有的子公司的权益的差额。

(二十九)其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,705,973.98	902,002.05			902,002.05	-4,803,971.93
--外币财务报表折算差额	-5,705,973.98	902,002.05			902,002.05	-4,803,971.93

(三十)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,335,845.27			30,335,845.27

(三十一)未分配利润

项 目	本期	上期
年初未分配利润	256,237,548.33	283,927,767.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,039,602.07	27,608,580.76
减：提取法定盈余公积（注 1）		8,498,799.85
应付普通股股利（注 2）	20,800,000.00	46,800,000.00
期末未分配利润	175,397,946.26	256,237,548.33

注 1：法定盈余公积按净利润的 10%计提

注 2：应付普通股股利均经公司股东会审批通过。

(三十二)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	382,903,878.71	339,453,645.73
其他业务	33,806,447.74	29,181,715.13
合 计	416,710,326.45	368,635,360.86

项 目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	570,222,846.75	459,849,423.56
其他业务	20,100,585.08	9,565,009.83
合 计	590,323,431.83	469,414,433.39

(三十三)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,000.00	
城市维护建设税	1,576,960.42	2,536,561.62
教育费附加	698,168.20	1,198,708.77
地方教育费附加	465,445.48	799,139.15

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	786,016.05	
土地使用税	527,370.76	
印花税	203,360.00	
车船使用税	5,793.60	
防洪保安基金		448,232.91
合 计	4,266,114.51	4,982,642.45

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,948,632.05	7,204,415.97
职工薪酬	9,636,282.56	8,916,258.26
包装费	4,639,336.97	5,663,669.06
服务费	3,102,012.41	1,139,248.40
展览费	1,933,665.08	899,748.03
保险费	1,763,363.90	3,449,926.81
差旅费	1,588,305.42	957,398.58
业务招待费	1,285,396.45	1,022,786.04
办公费	1,226,242.65	969,492.17
其他	964,445.95	808,577.56
合 计	36,087,683.44	31,031,520.88

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	30,061,304.21	23,946,135.27
职工薪酬	15,430,301.61	10,837,924.79
咨询服务费	5,666,665.19	1,347,046.23
办公费	3,578,662.45	1,981,408.06
折旧费	2,983,545.19	2,918,243.54
业务招待费	2,256,515.42	1,346,615.80
差旅费	1,808,704.33	1,931,062.35
无形资产摊销	1,776,886.29	1,738,140.52
长期待摊费用摊销	1,614,390.95	1,282,509.93
保险费	507,989.26	663,727.05

项 目	本期发生额	上期发生额
税费	499,201.50	2,219,129.52
电话费	452,658.56	353,241.44
股份支付		7,366,217.62
上市费用		1,228,269.22
其他	1,554,733.78	1,076,879.22
合 计	68,191,558.74	60,236,550.56

(三十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,625,471.20	6,986,897.74
减：利息收入	1,412,635.25	889,384.06
汇兑损益	-6,251,992.79	-7,680,788.48
银行手续费	275,578.68	238,657.57
现金折扣收入		-13,775.00
合 计	-4,763,578.16	-1,358,392.23

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,357,254.55	-649,346.40
存货跌价损失	13,816,260.58	1,822,386.61
合 计	16,173,515.13	1,173,040.21

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		923,320.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		492,337.00
合 计		1,415,657.00

(三十九)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,684,497.67	-1,226,367.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		120,999.87
处置银行理财产品的投资收益	5,423,665.58	
合 计	739,167.91	-1,105,367.13

(四十)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得	12,111.79	9,505.30	12,111.79
其中：固定资产处置利得	12,111.79	9,505.30	12,111.79
政府补助	7,847,618.51	6,251,961.22	7,847,618.51
其他	308,957.14	427,528.90	308,957.14
合 计	8,168,687.44	6,688,995.42	8,168,687.44

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年省级企业创新与成果转化专项资金补助	1,222,744.19	资产
2013 年太平财政工业产业转型专项资金	150,877.38	资产
2011 年度相城区区级工业和新型产业发展专项资金的 通知	18,300.63	资产
2016 年区企业上市奖励资金	2,000,000.00	收益
2016 年相城区第一批转型升级创新发展经费	1,100,000.00	收益
2016 年省创新能力建设资金	600,000.00	收益
道森钻采上市企业实施财政奖补资金	500,000.00	收益
2016 年企业博士后工作资助项目及经费	405,000.00	收益
2016 年苏州市第二批科技发展计划项目经费	300,000.00	收益
2016 科技保险费补贴	300,000.00	收益
社保中心稳岗补贴费	266,054.01	收益
2015 年进出口信用保险扶持资金预算	248,300.00	收益
高淬透性钻井平台顶用取用空心轴	210,000.00	收益

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年度表彰太平街道优秀企业（纳税贡献奖、企业上市奖）	150,000.00	收益
省创新新基金项目	70,000.00	收益
2015 年商务发展切块项目资金	66,815.00	收益
2015 年度表彰苏州市相城区优秀企业（纳税贡献奖、技术创新奖）	50,000.00	收益
2016 年外经贸发展资金	50,000.00	收益
2016 年相城区工业经济和信息化专项资金	30,000.00	收益
2015 年纳税奖励	30,000.00	收益
2016 年“江苏省博士后科研资助计划”资助人员及项目名单	20,000.00	收益
黄埭财政所税收奖励	20,000.00	收益
2016 年国家外经贸发展专项资金	11,600.00	收益
2014 年获评重点产业紧缺人才、高技能人才“小巨人”企业奖励	10,000.00	收益
环保局黄标车淘汰补助金	6,000.00	收益
2015 年相城区第二批转型省级创新发展经费	4,000.00	收益
知识产权专项资金	3,000.00	收益
重点产业紧缺人才计划奖励经费	2,500.00	收益
征地补偿和被征地农民基本生活保障款	2,427.30	收益
合 计	7,847,618.51	

补助项目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级企业创新与成果转化专项资金	2,412,510.66	资产
市级工业产业转型升级专项资金	277,709.32	资产
工业和新兴产业发展专项资金	20,915.00	资产
苏州市企业研究院资金补助	700,000.00	收益
省商务转型发展专项奖励资金	531,008.84	收益
出口信用保险保费扶持资金	423,842.00	收益
工业经济和信息化专项资金的通知	335,000.00	收益
苏州市 2015 年度第二十批科技发展计划（科技金融专项•科技保险费补贴）项目经费	300,000.00	收益

补助项目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省商务发展切块资金	221,756.00	收益
相城区商务转型发展扶助资金	200,000.00	收益
相城区第一批转型升级创新发展经费	155,000.00	收益
苏州市外贸“稳增长”奖励资金	123,262.00	收益
相城区 2014 年度第三批专利科技经费	75,000.00	收益
国家中小企业发展专项资金	70,000.00	收益
苏州市 2015 年第二十二批科技发展计划（科技金融专项·科技贷款利息补贴）项目经费	68,500.00	收益
纳税大户奖励	60,000.00	收益
相城区 2015 年度第一批专利科技经费	57,500.00	收益
相城区科技振兴工程奖励	50,000.00	收益
2014 苏州重大专利推广拨款	50,000.00	收益
苏州市节能与循环经济专项资金	40,000.00	收益
质量奖和名牌奖励经费	40,000.00	收益
省级国内发明专利资助经费	28,000.00	收益
园区知识产权专项资金	9,000.00	收益
征地补贴	2,957.40	收益
合 计	6,251,961.22	

(四十一)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	1,353,697.74	446,353.31	1,353,697.74
其中：固定资产处置损失	1,353,697.74	446,353.31	1,353,697.74
对外捐赠		312.01	
其中：公益性捐赠支出			
其他	33,393.72	29,866.54	33,393.72
合 计	1,387,091.46	476,531.86	1,387,091.46

(四十二)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,386,428.88	10,196,082.19
递延所得税调整	-2,875,276.19	-2,389,508.71
合 计	-1,488,847.31	7,806,573.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-64,359,564.18	31,366,390.00
按法定税率计算的所得税费用	-9,653,934.63	4,704,958.50
子公司适用不同税率的影响	-3,608,428.88	1,257,818.19
调整以前期间所得税的影响（注 1）	1,386,428.88	-16,784.48
非应税收入的影响	-198,961.16	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,982.99	621,268.03
研发费用加计扣除影响	-836,754.60	-277,474.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,632.24	-68,168.71
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	12,539,646.57	1,584,955.95
其他（注 2）	-1,467,194.24	
所得税费用	-1,488,847.31	7,806,573.48

注 1：调整以前期间所得税的影响主要系 2015 年度公司子公司苏州宝业锻造有限公司和苏州道森阀门有限公司向子公司 Douson Control Product, Inc 分红时代扣代缴的部分预提所得税，美国道森当地税务局未予以认可。

注 2：其他系本年度子公司 Douson Control Product, Inc 向母公司偿还以前年度母公司代支付的 Douson Control Product, In 收购子公司苏州宝业锻造有限公司和苏州道森阀门有限公司时国内代扣代缴的预提所得税在本年度予以税前扣除。

(四十三)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	12,408,076.31	7,740,826.24
收到江苏道森投资有限公司往来款	18,000,000.00	
利息收入	1,341,947.82	889,361.11
收到保证金及押金	1,775,945.00	1,081,588.08
其他	888,253.05	281,198.28
银行承兑汇票保证金变动净额	0	12,674,982.84
合 计	34,414,222.18	22,667,956.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金变动净额	21,095,669.34	
研发费	16,403,355.13	11,618,110.94
运输费	7,297,889.83	9,111,984.04
服务费	7,006,676.13	2,486,294.63
支付江苏道森投资有限公司往来款	18,000,000.00	
包装费	4,507,605.14	5,663,669.06
办公费	4,468,757.87	3,002,900.23
业务招待费	3,605,948.90	2,369,401.84
差旅费	2,431,043.37	2,888,460.93
保险费	2,258,520.03	4,113,653.86
保证金及押金	1,895,916.64	4,400,170.94
员工个人借款	431,648.17	1,641,316.14
手续费	275,578.68	238,657.57
其他	6,050,112.59	6,569,081.13
合 计	95,728,721.82	54,103,701.31

3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行费用	5,624,781.87	10,018,000.00

(四十四)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-62,870,716.87	23,559,816.52
加：资产减值准备	16,173,515.13	-2,590,188.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,565,868.48	35,066,523.33
无形资产摊销	1,989,860.00	1,795,879.05
长期待摊费用摊销	3,805,918.58	3,150,464.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	1,341,585.95	436,848.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,415,657.00
财务费用（收益以“－”号填列）	10,459.24	5,742,685.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-739,167.91	1,105,367.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,822,347.26	-3,154,013.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-52,928.93	764,504.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,355,489.06	108,907,982.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,666,566.70	72,335,455.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	79,030,019.80	-193,213,611.36
其 他		7,366,217.62
经营活动产生的现金流量净额	-50,589,989.55	59,858,274.58
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	97,788,856.25	596,772,198.26
减：现金的期初余额	596,772,198.26	88,040,499.13
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	-498,983,342.01	508,731,699.13

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金（注）	97,788,856.25	596,772,198.26
其中：库存现金	155,547.23	11,921.81
可随时用于支付的银行存款	96,877,309.02	591,862,217.42
可随时用于支付的其他货币资金	756,000.00	4,898,059.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	97,788,856.25	596,772,198.26

注：本期期末现金及现金等价物与公司资产负债表中货币资金差异为 25,087,080.50 元均是超过 3 个月的银行承兑汇票保证金。

(四十五)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	25,843,080.50	保证金
存货（注）	1,898,489.74	

注：公司与常州某客户就拖欠的应收账款收回事宜进行协商并达成谅解备忘录，公司购入该客户的存货冲抵应收账款，但购入的存货公司未经该客户书面同意，不得擅自处置，待市场情况好转后，该客户再将出售存货予以购回。

(四十六)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			67,703,751.45
其中：美元	9,677,023.56	6.9370	67,129,512.44
欧元	33,818.02	7.3068	247,101.51
加拿大元	63,638.00	5.1406	327,137.50
应收账款			76,707,136.22
其中：美元	11,057,681.45	6.9370	76,707,136.22
预付账款			462,277.45
其中：美元	66,639.39	6.9370	462,277.45
预收账款			1,022,510.33
其中：美元	147,399.50	6.9370	1,022,510.33
应付账款			664,905.62
其中：美元	95,849.16	6.9370	664,905.62
其他应收款			216,722.35
其中：美元	31,241.51	6.9370	216,722.35
其他应付款			137,377.92
其中：美元	19,803.65	6.9370	137,377.92

2、 公司子公司 Douson Control Product, Inc 和 MASTE VALVE INC 注册地和经营地均为美国德州，记账本位币为美元，记账本位币报告期内未发生变化。

六、 合并范围的变更

2016 年 11 月 7 日，公司在香港注册成立全资子公司道森（香港）新能源技术有限公司，注册证书编号为 2447564，注册资本为 5 万港币，截止 2016 年 12 月 31 日，公司需要出资的 5 万港币出资额尚在中国外汇管理局审批过程中，尚未汇出，道森（香港）新能源技术有限公司尚未开始营业。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
苏州宝业锻造有限公司(以下简称“宝业锻造”) (注 1)	苏州	苏州	制造业	68	100.	同一控制下合并
苏州道森阀门有限公司(以下简称“道森阀门”) (注 2)	苏州	苏州	制造业	75	100	同一控制下合并
苏州道森油气工程有限公司(以下简称“道森油气”)	苏州	苏州	制造业	100	100	同一控制下合并
Douson Control Product, Inc (以下简称“美国道森”)	美国德州	美国德州	商贸	100	100	同一控制下合并
南通道森钻采设备有限公司(以下简称“南通道森”) (注 3)	苏州	苏州	制造业	95	100	设立
Master Valve, Inc. (以下简称“美国马斯特”)	美国德州	美国德州	商贸	55	55	设立
道森(香港)新能源技术有限公司	香港	香港	商贸和投资	100	100	设立

注 1：本公司直接持有宝业锻造 68%股权，本公司全资子公司美国道森直接持有宝业锻造 32%股权。

注 2：本公司直接持有道森阀门 75%股权，本公司全资子公司美国道森直接持有道森阀门 25%股权。

注 3：本公司直接持有南通道森 95%股权，本公司全资子公司道森油气直接持有南通道森 5%股权。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额和信用期。通常公司对新客户会采取较为谨慎的信用政策，提高预收款项的比例。

公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和银行长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度，公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同的利率基本都为央行公布的同期同档次的基准利率。公司融资需求基本为短期融资需求，截至 2016 年 12 月 31 日，公司短期银行借款占总银行借款比例为 100%，于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 629,539.28 元（2015 年 12 月 31 日：1,215,027.08 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）外汇风险

外汇风险，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。报告期内，公司出口收入占总体收入 69.48%左右，公司通过签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外 币	合计
货币资金	67,129,512.44	574,239.01	67,703,751.45	11,418,627.96		11,418,627.96
应收账款	76,707,136.22		76,707,136.22	8,957,345.15		8,957,345.15
预付账款	462,277.45		462,277.45	6,400.00		6,400.00
其他应收款	216,722.35		216,722.35	37,731.00		37,731.00
外币金融资产 小计	144,515,648.46	574,239.01	145,089,887.47	20,420,104.11		20,420,104.11
预收账款	1,022,510.33		1,022,510.33	564,441.98		564,441.98
应付账款	664,905.62		664,905.62	233,597.53		233,597.53
其他应付款	137,377.92		137,377.92	648,528.34		648,528.34
外币金融负债 小计	1,824,793.87		1,824,793.87	1,446,567.85		1,446,567.85
净 额	142,690,854.59	574,239.01	143,265,093.60	18,973,536.26		18,973,536.26

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 963,108.10 元（2015 年 12 月 31 日：749,006.20 元）。管理层认为 0.5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司为规避汇率风险，与银行签署远期外汇合约情况如下

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		923,320.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
净 额		923,320.00

于 2016 年 12 月 31 日，公司已无在手的远期外汇合约。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	93,000,000.00		93,000,000.00
应付票据	70,755,826.95		70,755,826.95
应付账款	123,106,267.34	6,159,414.88	129,265,682.22
预收账款	4,856,573.19	423,955.00	5,280,528.19
应付利息	56,329.17		56,329.17
其他应付款	5,530,210.00	523,593.41	6,053,803.41
合 计	297,305,206.65	7,106,963.29	304,412,169.94

项 目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	110,000,000.00		110,000,000.00
应付票据	33,809,164.90		33,809,164.90
应付账款	82,887,436.34	12,410,188.17	95,297,624.51
预收账款	4,807,126.67	470,814.26	5,277,940.93
应付利息	763,894.47		763,894.47
其他应付款	6,569,040.67	290,412.22	6,859,452.89
合 计	238,836,663.05	13,171,414.65	252,008,077.70

九、 公允价值的披露

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务 性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
江苏道森投资 有限公司	江 苏 省 苏州市	投资	人民币 1,000 万元	39.15	41.40

注：江苏道森投资有限公司直接持有公司 39.15%股权，江苏道森投资有限公司持有苏州科创投资投资有限公司 100%股权，苏州科创投资投资有限公司持有公司 2.25%股权，故江苏道森投资有限公司直接和间接共持有公司 41.40%股权。

本公司最终控制方系自然人：舒志高

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
邹利明	董事、母公司的参股股东、公司总经理、	
乔罗刚	董事、母公司的参股股东	
周嘉敏	董事、母公司的参股股东	
于国华	实际控制人的配偶	

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 为银行综合授信/最高额贷款提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	银行授信额度/ 最高额保证	担保金额	融资期间	担保是否已经履行完毕
舒志高、于国华	苏州道森钻采设备股份有限公司	交通银行苏州分行	40,000,000.00	40,000,000.00	2012/1/16-2015/1/16	是
宝业锻造	苏州道森钻采设备股份有限公司	交通银行苏州分行		40,000,000.00	2012/1/16-2015/1/16	是
舒志高、邹利明、 乔罗刚、周嘉敏	苏州道森钻采设备股份有限公司	工商银行苏州相城支行	60,000,000.00	60,000,000.00	2015/1/18-2018/1/18	否

注：上述担保的担保期限为主债权清偿期届满之日起两年。

(2) 为银行贷款提供担保情况

担保人	被担保公司	债权人	担保金额		债务起止日	担保是否已经履行完毕	备注
			原币(美元)	本位币金额 (注)			
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行苏州相城支行	400,000.00	2,597,440.00	2014/12/30-2015/6/10	是	
舒志高、邹利明、 乔罗刚、周嘉敏	苏州道森钻采设备股份有限公司	工商银行苏州相城支行		20,000,000.00	2015/1/20-2016/1/18	是	注 1
舒志高、邹利明、 乔罗刚、周嘉敏	苏州道森钻采设备股份有限公司	工商银行苏州相城支行		10,000,000.00	2016/11/25-2017/11/24	否	注 1
舒志高、邹利明、 乔罗刚、周嘉敏	苏州道森钻采设备股份有限公司	工商银行苏州相城支行		40,000,000.00	2016/12/26-2017/12/22	否	注 1

注 1：上述贷款为附注十（四）1-（1）所披露的公司获取的 6,000 万元人民币最高额保证下获取的贷款。

(3) 为开具银行承兑汇票提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起止日	担保是否已经履行完毕	备注
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	2,940,000.00	2014/11/20-2015/5/20	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	311,976.00	2014/12/12-2015/6/12	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	5,983,000.00	2015/1/23-2015/7/23	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	100,000.00	2015/3/23-2015/6/23	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	2,990,000.00	2015/3/23-2015/9/23	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	1,710,000.00	2015/4/24-2015/10/24	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	1,000,000.00	2015/5/28-2015/11/28	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	1,631,000.00	2015/6/26-2015/12/26	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	2,597,500.00	2015/8/18-2016/2/18	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	1,823,700.00	2015/9/24-2016/3/24	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	1,213,000.00	2015/9/9-2016/3/9	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	720,000.00	2015/10/27-2016/4/27	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	550,000.00	2015/11/23-2016/5/23	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	1,150,000.00	2016/5/25-2016/11/25	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州道森阀门有限公司	农业银行相城支行	1,224,290.00	2016/3/25-2016/09/25	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	5,614,000.00	2014/8/19-2015/2/19	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	12,628,000.00	2014/10/15-2015/4/15	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	3,500,000.00	2014/11/11-2015/5/11	是	

苏州道森钻采设备股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起止日	担保是否已经履行完毕	备注
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	2,360,400.00	2014/11/20-2015/5/20	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	300,000.00	2015/3/23-2015/6/23	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	3,218,000.00	2015/3/23-2015/9/23	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	900,000.00	2015/4/24-2015/10/24	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	120,000.00	2015/5/28-2015/8/28	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	240,000.00	2015/5/28-2015/11/28	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	5,550,000.00	2015/6/29-2015/12/29	是	
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	农业银行相城支行	2,250,000.00	2016/7/27-2017/1/27	否	

2、 关联方资金拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	资金 占用费	说明
江苏道森投资有限公司	6,000,000.00	2016.02.06	2016.02.25	14,601.50	未履行相关审批程序
江苏道森投资有限公司	3,000,000.00	2016.02.25	2016.06.21	48,799.75	未履行相关审批程序
江苏道森投资有限公司	6,000,000.00	2016.11.16	2016.11.25	6,916.50	未履行相关审批程序
江苏道森投资有限公司	3,000,000.00	2016.11.16	2016.11.28	4,611.00	未履行相关审批程序
合 计	18,000,000.00			74,928.75	

3、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,731,364.47	3,537,675.23

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	江苏道森投资有限公司	74,928.75			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

为合并范围内关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 开具银行承兑汇票担保情况

担保人	被担保公司	债权人	担保金额	债务起止日
苏州道森钻采设备股份有限公司	苏州宝业锻造有限公司	中国农业银行苏州相城支行	2,250,000.00	2016/7/27-2017/1/27

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的票据金额为 6,802,540.39 元

十二、 资产负债表日后事项

(一) 期后关联方交易情况

- 1、截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收母公司江苏道森投资有限公司资金占用费 74,928.75 元，公司已于 2017 年 3 月 22 日收回。
- 2、2017 年 1 月 9 日，公司董事乔罗刚向公司拆借资金 3,261,635.00 元，2017 年 3 月 15 日，乔罗刚将此笔款项连同资金占用费 27,210.08 元，共计 3,388,845.08 元还回公司，此项关联交易事先未履行相关的董事会等审批程序。

(二) 母公司江苏道森投资有限公司质押的持有的本公司股票情况

1、出质人：道森投资

质权人：华泰证券股份有限公司

质押时间：2017 年 1 月 9 日

质押股份数量：6,900,000 股

占公司总股本比例：3.32%

2、质押股份均为有限售流通股

质押期限：2017 年 1 月 9 日至 2018 年 1 月 8 日

- 3、道森投资持有苏州道森钻采设备股份有限公司 81,432,000 股，占苏州道森总股本的 39.15%；本次质押后累计质押股份数量为 12,900,000 股，占持股总数的 15.84%，占苏州道森总股本的 6.20%。

十三、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

报告期内未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

报告期内未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 母公司江苏道森投资有限公司质押公司股票情况

1、出质人：道森投资

质权人：华泰证券股份有限公司

质押时间：2016 年 11 月 25 日

质押股份数量：6,000,000 股

占公司总股本比例：2.88%

2、质押股份均为有限售流通股

质押期限：2016 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日

3、道森投资持有苏州道森钻采设备股份有限公司 81,432,000 股，占苏州道森总股本的 39.15%；本次质押后累计质押股份数量为 6,000,000 股，占持股总数的 7.37%，占苏州道森总股本的 2.88%。

(二) 经营租赁租入情况

出租方 名称	承租方名称	租赁资产 种类	房产证号	地址	租赁面 积 (m ²)	租赁时间	年度租赁 金额	租赁金额 定价依据
付琳	苏州道森钻采设备股份有限公司	私有房产	蓉房权证成房监证字第 0597258 号	四川省成都市成华区李家沱小区泰安街 52 号	81.52	2016/2/1-2017/2/1	38,400.00	市场价格
钟广大	苏州道森钻采设备股份有限公司	私有房产	房产证登记字号 9803169 号	广东省湛江市坡头区麻贯路南油五区 29 栋 504 房	77.19	2016/5/1-2017/5/1	30,000.00	市场价格
李胜波	苏州道森钻采设备股份有限公司	私有房产	东房权证东营区字第 004766 号	山东东营市东营区西二路 498-4 号	73.79	2016/5/20-2017/5/20	40,500.00	市场价格
邹艳	苏州道森钻采设备股份有限公司	私有房产	库尔勒市房权字第 9900095869 号	新疆库尔勒市建设辖区梨乡南路景江苑小区	106.11	2016/5/4-2017/5/4	21,600.00	市场价格
王晋华	苏州道森钻采设备股份有限公司	私有房产	京房产证朝字第 694110 号	北京市立清路 7 号院 4 号楼 1 单元 2207 号	54.02	2016/7/26-2017/7/25	55,800.00	市场价格

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合 1	68,257,750.27	64.53	4,035,012.93	5.91	64,222,737.34
组合 2	37,525,721.01	35.47			37,525,721.01
组合小计	105,783,471.28	100.00	4,035,012.93		101,748,458.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	105,783,471.28	100.00	4,035,012.93		101,748,458.35

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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					
组合 1	59,633,625.94	62.51	3,498,203.25	5.87	56,135,422.69
组合 2	35,770,200.99	37.49			35,770,200.99
组合小计	95,403,826.93	100.00	3,498,203.25		91,905,623.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	95,403,826.93	100.00	3,498,203.25		91,905,623.68

组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款（组合 1）

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	63,943,277.09	5	3,197,163.85
1 至 2 年	3,309,843.80	10	330,984.38
2 至 3 年	995,529.37	50	497,764.69
3 年以上	9,100.01	100	9,100.01
合 计	68,257,750.27		4,035,012.93

组合中，按与债务人是否为关联关系为信用风险特征计提坏账准备的应收账款（组合 2）

公司名称	与公司关联关系	期末余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例(%)
Douson Control Products, Inc	子公司	35,619,465.31		
Master Valve, Inc.	子公司	1,625,505.59		
苏州道森阀门有限公司	子公司	221,357.08		
苏州宝业锻造有限公司	子公司	59,393.03		
合 计		37,525,721.01		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 536,809.68 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	账面余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	35,619,465.31	33.67	
第二名	26,654,224.48	25.20	1,332,711.22
第三名	3,821,640.03	3.61	191,082.00
第四名	3,600,495.64	3.40	180,024.78
第五名	3,240,862.35	3.06	162,043.12
合 计	72,936,687.81	68.94	1,865,861.12

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
组合 1	1,380,143.42	1.55	81,994.08	5.94	1,298,149.34
组合 2	87,674,928.75	98.45			87,674,928.75
组合小计	89,055,072.17	100.00	81,994.08		88,973,078.09
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收款					
合 计	89,055,072.17	100.00	81,994.08		88,973,078.09

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
组合 1	1,317,467.13	24.23	65,873.36	5.00	1,251,593.77
组合 2	4,118,805.43	75.77			4,118,805.43
组合小计	5,436,272.56	100.00	65,873.36		5,370,399.20
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,436,272.56	100.00	65,873.36		5,370,399.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（组合 1）

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	1,120,405.37	5.00	56,020.27
1 至 2 年	259,738.05	10.00	25,973.81
合 计	1,380,143.42		81,994.08

组合中，按与债务人是否为关联关系为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款（组合 2）

公司名称	与公司关联 关系	期末余额		
		其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
江苏道森投资有限公司	母公司	74,928.75		
苏州道森阀门有限公司	子公司	67,600,000.00		
苏州宝业锻造有限公司	子公司	20,000,000.00		
合 计		87,674,928.75		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 16,120.72 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

3、 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	87,674,928.75	4,118,805.43
员工借款	720,113.70	746,150.14
保证金	620,931.64	552,000.00
其他	39,098.08	19,316.99
合 计	89,055,072.17	5,436,272.56

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州道森阀门有限公司	关联方往来	67,600,000.00	1 年以内	75.91	
苏州宝业锻造有限公司	关联方往来	20,000,000.00	1 年以内	22.46	
上海鸿翔国际物流有限公司	海关保证金	210,683.64	1 年以内	0.24	10,534.18
中国石油集团川庆钻探工程有限公司	投标保证金	110,000.00	1 年以内	0.12	5,500.00
赵彦俊	员工借款	90,000.00	1 年以内	0.10	4,500.00
合 计		88,010,683.64		98.83	20,534.18

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	321,327,473.18		321,327,473.18

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	306,474,576.95		306,474,576.95

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
苏州道森阀门有限公司	26,422,362.11			26,422,362.11		
苏州道森油气工程有限公司	29,973,153.75			29,973,153.75		
苏州宝业锻造有限公司	75,748,234.49			75,748,234.49		
Douson Control Products, Inc.	70,103,876.60			70,103,876.60		
南通道森钻采设备有限公司	95,000,000.00	5,000,000.00		100,000,000.00		
Master Valve, Inc.	9,226,950.00	9,852,896.23		19,079,846.23		
合 计	306,474,576.95	14,852,896.23		321,327,473.18		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	329,457,912.44	292,524,409.89
其他业务	5,292,551.91	2,799,897.59
合 计	334,750,464.35	295,324,307.48

项 目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	486,738,841.60	424,539,522.01
其他业务	21,892,556.60	10,190,654.60
合 计	508,631,398.20	434,730,176.61

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		62,610,983.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,681,702.67	-953,985.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		112,902.29
处置理财产品取得的投资收益	5,423,665.58	
合 计	741,962.91	61,769,900.82

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	-1,341,585.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,847,618.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	70,687.50

项 目	金 额
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	5,423,665.58
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,684,497.67
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	275,563.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额（注）	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	7,591,451.39

注：公司及其子公司本年未计提可弥补亏损形成递延所得税费用，所以计算非经时没有所得税的影响金额。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 加权平均 (%)	每股收益 (人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-6.34%	-0.2887	-0.2887
扣除非经营性损益后归属于普通股股东的净利润	-7.14%	-0.3251	-0.3251

苏州道森钻采设备股份有限公司
二〇一七年四月十三日