

秦川机床工具集团股份有限公司

审计报告

希会审字(2019)0073号

目录

一、 审计报告	(1-5)
二、 财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)
三、 财务报表附注	(18-129)
四、 证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所业务许可证等	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)0073号

审计报告

秦川机床工具集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了秦川机床工具集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货跌价准备

1. 关键审计事项

截至2018年12月31日，如贵公司“六、合并财务报表项目注释（六）”所述，存货账面余额为200,321.94万元，存货跌价准备余额为13,392.30万元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定存货可变现净值时，需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的和资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，且存货跌价准备的计提对财务报表具有重大性，为此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

（1）我们了解、评价、测试了管理层复核、评估、确定存货跌价准备和年末确定存货预计售价相关的内部控制；

（2）执行存货的监盘程序，检查存货状况、数量，重点关注积压、残次冷背的存货状况；

（3）复核管理层计提存货跌价准备的方法，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；

（4）比较可变现净值和账面成本孰高，检查管理层对存货跌价准备的计算；

（5）对于2018年12月31日后已销售的部分存货，执行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

（二）政府补助

1. 关键审计事项

参见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）、（四十八）、（五十二）”，2018年度贵公司确认损益的政府补助共计6,985.78万元，为本期利润的重要来源，期末递延收益—政府补助余额为35,709.37万元，政府补助列报

的公允性、合规性对财务报表影响重大，因此我们将该事项确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

（1）检查政府补助相关文件，包括企业申报的项目可行性研究报告、项目批复文件、项目投资合作文件、拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件；

（2）检查分析项目执行情况，包括企业提供的项目进度相关资料、验收等资料，审核相关支出归集的相关性及合理合规性，盘点形成资产的实物，判断政府补助与资产相关还是与收益相关；

（3）根据相关文件及项目实际执行情况，分析判断政府补助应计损益的时点、期间，测算确认政府补助计入当期损益金额及期末余额的准确性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报

表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月十日



合并资产负债表

会合01表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	911,826,094.28	1,468,691,246.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	18,300,260.00	25,144,963.55
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（三）	1,168,061,392.47	1,167,336,687.35
其中：应收票据		441,692,853.70	398,127,911.37
应收账款		726,368,538.77	769,208,775.98
预付款项	六、（四）	134,745,304.97	151,550,753.53
其他应收款	六、（五）	79,505,481.31	84,006,489.63
其中：应收利息		487,801.66	553,176.38
应收股利			
存货	六、（六）	1,869,296,408.97	1,836,409,973.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（七）	396,074,714.46	219,817,905.36
其他流动资产	六、（八）	788,294,277.62	497,041,676.34
流动资产合计		5,366,103,934.08	5,449,999,696.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（九）	265,249,258.21	362,557,624.08
持有至到期投资			
长期应收款	六、（十）	644,375,153.24	173,246,014.01
长期股权投资	六、（十一）	10,145,274.99	9,022,930.89
投资性房地产	六、（十二）	10,867,345.64	9,485,604.08
固定资产	六、（十三）	2,058,570,065.55	1,956,817,527.81
在建工程	六、（十四）	157,543,822.66	227,840,352.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十五）	305,524,468.51	310,339,174.36
开发支出	六、（十六）	97,083,596.05	81,039,227.58
商誉	六、（十七）		726,792.83
长期待摊费用	六、（十八）	24,368,806.33	26,306,093.56
递延所得税资产	六、（十九）	60,372,818.92	43,764,189.56
其他非流动资产	六、（二十）	55,589,985.05	49,633,860.31
非流动资产合计		3,689,690,595.15	3,250,779,391.37
资产总计		9,055,794,529.23	8,700,779,087.39

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：秦机工具集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十二）	1,769,381,855.20	1,791,203,557.80
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			
应付票据及应付账款	六、（二十三）	1,438,174,754.49	1,213,212,452.06
预收款项	六、（二十四）	252,673,497.04	279,054,147.69
应付职工薪酬	六、（二十五）	65,934,821.25	56,027,638.53
应交税费	六、（二十六）	30,823,603.52	35,911,843.24
其他应付款	六、（二十七）	130,212,263.94	91,974,158.35
其中：应付利息		8,274,047.28	8,473,228.40
应付股利		3,498,400.01	2,434,150.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	702,518,216.29	22,525,234.07
其他流动负债	六、（二十九）	29,779,651.79	30,281,841.50
流动负债合计		4,419,498,663.52	3,520,190,873.24
非流动负债：			
长期借款	六、（三十）	603,977,061.28	857,734,378.74
应付债券			
长期应付款	六、（三十一）	365,524,607.31	351,402,806.00
长期应付职工薪酬	六、（三十二）	391,137.59	1,252,035.56
预计负债	六、（三十三）	5,871,704.50	
递延收益	六、（三十四）	357,093,710.62	370,676,573.34
递延所得税负债	六、（十九）	2,083,450.28	4,272,655.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,334,941,671.58	1,585,338,448.72
负债合计		5,754,440,335.10	5,105,529,321.96
股东权益：			
股本	六、（三十五）	693,370,910.00	693,370,910.00
其他权益工具			
资本公积	六、（三十六）	1,459,485,001.47	1,453,058,784.21
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十七）	-350,404.20	-260,473.08
专项储备	六、（三十八）	5,591,015.47	3,932,402.39
盈余公积	六、（三十九）	94,897,076.48	94,897,076.48
未分配利润	六、（四十）	301,120,726.73	580,895,904.69
归属于母公司股东权益合计		2,554,114,325.95	2,825,894,604.69
少数股东权益		747,239,868.18	769,355,160.74
股东权益合计		3,301,354,194.13	3,595,249,765.43
负债和股东权益总计		9,055,794,529.23	8,700,779,087.39

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并利润表

会合02表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,188,240,554.94	2,999,885,477.11
其中：营业收入	六、（四十一）	3,188,240,554.94	2,999,885,477.11
二、营业总成本		3,554,839,589.32	3,114,002,403.75
其中：营业成本	六、（四十一）	2,686,768,489.45	2,481,044,535.90
税金及附加	六、（四十二）	38,759,255.79	41,289,062.17
销售费用	六、（四十三）	198,668,007.60	178,497,124.99
管理费用	六、（四十四）	262,811,870.31	230,856,602.99
研发费用	六、（四十五）	112,788,873.74	80,321,991.73
财务费用	六、（四十六）	79,009,267.63	75,000,217.47
其中：利息费用		86,367,967.27	79,773,955.30
利息收入		7,647,011.71	8,223,465.10
资产减值损失	六、（四十七）	176,033,824.80	26,992,868.50
加：其他收益	六、（四十八）	63,642,406.43	79,067,504.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	18,576,879.18	67,280,332.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,122,344.10	131,509.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（五十）	789,315.84	-1,056,904.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	317,410.08	10,115,354.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,273,022.85	41,289,361.38
加：营业外收入	六、（五十二）	20,222,847.35	18,388,064.84
减：营业外支出	六、（五十三）	14,574,541.35	5,587,238.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-277,624,716.85	54,090,187.72
减：所得税费用	六、（五十四）	2,064,291.37	16,016,911.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-279,689,008.22	38,073,276.40
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-279,689,008.22	38,073,276.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-279,775,177.96	16,455,025.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		86,169.74	21,618,250.68
六、其他综合收益的税后净额		-483,996.38	-1,567,966.47
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-89,931.12	-1,746,877.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-89,931.12	-1,746,877.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,683,908.57	1,601,428.82
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		2,593,977.45	-3,348,306.44
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-394,065.26	178,911.15
七、综合收益总额		-280,173,004.60	36,505,309.93
归属于母公司股东的综合收益总额		-279,865,109.08	14,708,148.10
归属于少数股东的综合收益总额		-307,895.52	21,797,161.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.4035	0.0237
（二）稀释每股收益		-0.4035	0.0237

法定代表人：

元龍
印興

主管会计工作负责人：

超刘
印万

会计机构负责人：

之李
印霞



合并现金流量表

会合03表

编制单位：秦机机床工具集团股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		2,370,733,167.32	2,298,331,619.00
收到的税费返还		48,397,987.87	43,865,863.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）.1	181,749,027.68	150,796,204.66
经营活动现金流入小计		2,600,880,182.87	2,492,993,687.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,513,477,759.17	1,466,531,127.53
支付给职工以及为职工支付的现金		739,727,833.83	659,389,601.29
支付的各项税费		177,133,851.82	188,091,088.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）.2	205,074,705.86	173,261,612.58
经营活动现金流出小计		2,635,414,150.68	2,487,273,430.22
经营活动产生的现金流量净额		-34,533,967.81	5,720,257.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,390,863,223.24	1,292,400,838.66
取得投资收益收到的现金		23,632,047.33	19,670,316.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,427,754.47	1,595,096.57
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	六、（五十六）.3		17,073,979.11
投资活动现金流入小计		1,433,923,025.04	1,330,740,231.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,700,163.90	104,512,280.19
投资支付的现金		2,230,850,544.51	1,338,785,847.05
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十六）.4		438,164.93
投资活动现金流出小计		2,309,550,708.41	1,443,736,292.17
投资活动产生的现金流量净额		-875,627,683.37	-112,996,061.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,820,300.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,820,300.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金		2,673,536,912.70	2,184,200,000.00
发行债券收到的现金		153,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）.5	10,350,000.00	105,747,916.00
筹资活动现金流入小计		2,841,707,212.70	2,349,947,916.00
偿还债务支付的现金		2,404,622,301.68	1,594,220,191.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,069,100.94	91,492,850.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,788,396.39	9,015,917.95
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）.6	97,400,000.00	3,577,563.24
筹资活动现金流出小计		2,596,091,402.62	1,689,290,605.63
筹资活动产生的现金流量净额		245,615,810.08	660,657,310.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,845.86	-931,493.63
五、现金及现金等价物净增加额		-664,368,995.24	552,450,012.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,350,238,544.79	797,788,532.03
六、期末现金及现金等价物余额		685,869,549.55	1,350,238,544.79

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：机床工具集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	693,370,910.00				1,453,058,784.21		-260,473.08	3,932,402.39	94,897,076.48	580,895,904.69	2,825,894,604.69	769,355,160.74	3,595,249,765.43
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	693,370,910.00				1,453,058,784.21		-260,473.08	3,932,402.39	94,897,076.48	580,895,904.69	2,825,894,604.69	769,355,160.74	3,595,249,765.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,426,217.26		-89,931.12	1,658,613.08		-279,775,177.96	-271,780,278.74	-22,115,292.56	-293,895,571.30
（一）综合收益总额							-89,931.12			-279,775,177.96	-279,865,109.08	-307,895.52	-280,173,004.60
（二）所有者投入和减少资本					6,426,217.26						6,426,217.26	-1,594,371.01	4,831,846.25
1. 股东投入的普通股												4,638,613.24	4,638,613.24
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					6,426,217.26						6,426,217.26	-6,232,984.25	193,233.01
（三）利润分配												-20,046,338.10	-20,046,338.10
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配												-20,046,338.10	-20,046,338.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								1,658,613.08			1,658,613.08	-166,687.93	1,491,925.15
1. 本期提取								10,394,470.70			10,394,470.70	4,025,489.51	14,419,960.21
2. 本期使用								-8,735,857.62			-8,735,857.62	-4,192,177.44	-12,928,035.06
（六）其他													
四、本期期末余额	693,370,910.00				1,459,485,001.47		-350,404.20	5,591,015.47	94,897,076.48	301,120,726.73	2,554,114,325.95	747,239,868.18	3,301,354,194.13

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并股东权益变动表（续）

编制单位：秦川机床工具集团股份公司

2018年度

会合04表
单位：人民币元

	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	693,370,910.00				1,452,890,315.78		1,486,404.54	3,072,885.32	94,897,076.48	564,440,878.97	2,810,158,471.09	695,125,124.22	3,505,283,595.31
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	693,370,910.00				1,452,890,315.78		1,486,404.54	3,072,885.32	94,897,076.48	564,440,878.97	2,810,158,471.09	695,125,124.22	3,505,283,595.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					168,468.43		-1,746,877.62	859,517.07		16,455,025.72	15,736,133.60	74,230,036.52	89,966,170.12
（一）综合收益总额							-1,746,877.62			16,455,025.72	14,708,148.10	21,797,161.83	36,505,309.93
（二）所有者投入和减少资本					168,468.43						168,468.43	62,311,739.68	62,480,208.11
1. 股东投入的普通股												62,079,665.00	62,079,665.00
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					168,468.43						168,468.43	232,074.68	400,543.11
（三）利润分配												-9,562,317.95	-9,562,317.95
1. 提取盈余公积												-9,562,317.95	-9,562,317.95
2. 对所有者（或股东）的分配												-9,562,317.95	-9,562,317.95
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								859,517.07			859,517.07	-316,547.04	542,970.03
1. 本期提取								8,448,770.48			8,448,770.48	3,527,491.05	11,976,261.53
2. 本期使用								-7,589,253.41			-7,589,253.41	-3,844,038.09	-11,433,291.50
（六）其他													
四、本期期末余额	693,370,910.00				1,453,058,784.21		-260,473.08	3,932,402.39	94,897,076.48	580,895,904.69	2,825,894,604.69	769,355,160.74	3,595,249,765.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		218,284,732.09	255,180,598.01
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			
应收票据及应收账款	十六、（一）	522,075,671.37	580,100,138.48
其中：应收票据		243,843,558.53	250,715,797.02
应收账款		278,232,112.84	329,384,341.46
预付款项		22,641,288.80	45,154,918.51
其他应收款	十六、（二）	49,805,826.75	20,889,313.61
其中：应收利息			
应收股利		5,574,473.07	6,481,530.42
存货		688,992,889.03	758,620,551.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		302,506,098.73	204,028,478.93
流动资产合计		1,804,306,506.77	1,863,973,999.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		205,712,245.82	252,916,400.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	1,266,410,717.46	1,057,057,187.64
投资性房地产		1,856,751.00	
固定资产		821,048,676.06	915,175,239.71
在建工程		141,299,937.78	156,984,969.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,010,875.85	117,759,163.62
开发支出		91,599,846.36	76,077,540.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,164,257.22	28,512,397.57
其他非流动资产		48,290,517.90	20,791,400.65
非流动资产合计		2,703,393,825.45	2,625,274,299.78
资产总计		4,507,700,332.22	4,489,248,299.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





秦川机床工具集团股份有限公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		467,000,000.00	609,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		632,206,937.09	561,221,265.27
预收款项		65,746,599.43	58,889,200.69
应付职工薪酬		3,891,837.73	3,087,999.86
应交税费		3,609,331.38	8,209,450.71
其他应付款		35,864,058.66	32,249,350.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		600,520,000.00	
其他流动负债		246,865,015.48	95,051,187.00
流动负债合计		2,055,703,779.77	1,368,508,454.46
非流动负债：			
长期借款		189,120,000.00	600,000,000.00
应付债券			
长期应付款		10,920,000.00	10,920,000.00
长期应付职工薪酬		59,997.41	418,313.80
预计负债			
递延收益		198,239,994.92	231,851,630.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		398,339,992.33	843,189,944.60
负债合计		2,454,043,772.10	2,211,698,399.06
股东权益：			
股本		693,370,910.00	693,370,910.00
其他权益工具			
资本公积		1,187,129,331.22	1,187,129,331.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		712,565.55	712,565.55
盈余公积		94,897,076.48	94,897,076.48
未分配利润		77,546,676.87	301,440,016.75
股东权益合计		2,053,656,560.12	2,277,549,900.00
负债和股东权益总计		4,507,700,332.22	4,489,248,299.06

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	987,179,367.40	985,071,333.92
减：营业成本	十六、（四）	917,471,058.08	860,806,443.02
税金及附加		13,779,850.56	17,719,126.07
销售费用		70,606,524.17	61,299,528.32
管理费用		67,383,529.89	53,186,674.42
研发费用		61,271,219.31	36,801,526.31
财务费用		60,039,647.99	52,939,850.26
其中：利息费用		64,498,630.91	56,295,555.43
利息收入		4,965,202.26	3,698,774.47
资产减值损失		99,674,123.55	8,724,634.58
加：其他收益		31,113,126.39	34,604,122.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	49,751,893.17	66,679,076.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		108,410.84	52,168.74
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-30,180.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-222,181,566.59	-5,153,430.88
加：营业外收入		3,599,293.83	8,284,421.51
减：营业外支出		5,359,419.89	2,283,736.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-223,941,692.65	847,254.14
减：所得税费用		-48,352.77	4,270,877.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,893,339.88	-3,423,623.54
（一）持续经营净利润		-223,893,339.88	-3,423,623.54
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-223,893,339.88	-3,423,623.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

会企03表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		950,605,097.20	956,412,728.65
收到的税费返还			7,314,358.97
收到其他与经营活动有关的现金		94,164,362.99	69,772,793.82
经营活动现金流入小计		1,044,769,460.19	1,033,499,881.44
购买商品、接受劳务支付的现金		746,476,971.18	746,473,658.00
支付给职工以及为职工支付的现金		236,916,629.34	213,360,572.13
支付的各项税费		39,502,318.23	53,863,469.69
支付其他与经营活动有关的现金		161,750,006.96	59,266,197.08
经营活动现金流出小计		1,184,645,925.71	1,072,963,896.90
经营活动产生的现金流量净额		-139,876,465.52	-39,464,015.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,100,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,411,539.68	12,561,675.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,715.00	262,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		286,880,254.68	612,824,525.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,201,819.40	25,243,627.35
投资支付的现金		219,767,598.77	256,474,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		373,969,418.17	481,717,627.35
投资活动产生的现金流量净额		-87,089,163.49	131,106,897.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		917,000,000.00	639,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		151,813,828.48	57,898,013.59
筹资活动现金流入小计		1,068,813,828.48	697,698,013.59
偿还债务支付的现金		820,160,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,498,630.91	56,295,555.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		884,658,630.91	806,295,555.43
筹资活动产生的现金流量净额		184,155,197.57	-108,597,541.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.83	-2.23
五、现金及现金等价物净增加额		-42,810,429.61	-16,954,661.88
加：期初现金及现金等价物余额		212,837,584.12	229,792,246.00
六、期末现金及现金等价物余额		170,027,154.51	212,837,584.12

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2018年度

会企04表

单位：人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	693,370,910.00				1,187,129,331.22			712,565.55	94,897,076.48	301,440,016.75	2,277,549,900.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	693,370,910.00				1,187,129,331.22			712,565.55	94,897,076.48	301,440,016.75	2,277,549,900.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-223,893,339.88	-223,893,339.88
（一）综合收益总额										-223,893,339.88	-223,893,339.88
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	693,370,910.00				1,187,129,331.22			712,565.55	94,897,076.48	77,546,676.87	2,053,656,560.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

编制单位：机床工具集团股份有限公司

2018年度

会企04表
单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	693,370,910.00				1,187,129,331.22			619,988.15	94,897,076.48	304,863,640.29	2,280,880,946.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	693,370,910.00				1,187,129,331.22			619,988.15	94,897,076.48	304,863,640.29	2,280,880,946.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								92,577.40		-3,423,623.54	-3,331,046.14
（一）综合收益总额										-3,423,623.54	-3,423,623.54
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								92,577.40			92,577.40
1. 本期提取								2,332,682.49			2,332,682.49
2. 本期使用								-2,240,105.09			-2,240,105.09
（六）其他											
四、本期期末余额	693,370,910.00				1,187,129,331.22			712,565.55	94,897,076.48	301,440,016.75	2,277,549,900.00

法定代表人

元龍
印興

主管会计工作负责人

超刘
印万

会计机构负责人：

之李
印霞

秦川机床工具集团股份公司

2018年度财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

秦川机床工具集团股份公司（以下简称“本公司”、“公司”或“秦川机床”）原名陕西秦川机械发展股份有限公司，2014年10月更名为秦川机床工具集团股份公司，是由原陕西秦川机床工具集团有限公司（以下简称“秦川集团”）作为主要发起人联合其他发起人，同时向社会公众发行股票而募集设立的股份公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]145号文批准，于1998年6月8日通过深圳证券交易所交易系统以“上网定价”方式公开发行，并于同年9月28日在深交所正式挂牌交易，股票代码“000837”。

2006年2月6日，本公司实施股权分置改革方案，本公司非流通股股东向流通股股东按10送3.05的比例支付对价，股权分置改革方案实施后，本公司注册资本未发生变化。

2008年4月29日，依据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积按每10股转增5股的比例转增股本，每股面值1元，总计增加注册资本人民币11,623.92万元，变更后的注册资本为人民币34,871.76万元，并经万隆会计师事务所有限公司陕西分所于2008年8月20日出具[万会业（陕）验字（2008）第003号]验资报告审验。

2013年11月20日，本公司2013年第一次临时股东大会决议通过公司向控股股东秦川集团全体9名股东发行股份换股吸收合并秦川集团，同时向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。（以下简称“本次重大资产重组”）本次重大资产重组事项于2014年6月3日经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西秦川机械发展股份有限公司吸收合并陕西秦川机床工具集团有限公司并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]553号）文件核准。

本次交易实际新增股份273,176,919股，本公司累计股本为人民币621,894,519元，变更后的注册资本为人民币621,894,519元。此次注册资本变更经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年8月29日出具希会验字（2014）0058号验资报告确认。

2014年9月本公司向鹏华基金管理有限公司等6名认缴人发行71,476,391股，股份发行价格为8.37元/股，募集配套资金总额598,257,392.67元，募集资金净额为576,858,334.09元。本次新增股份后，公司总股本变为693,370,910股。此次募集配套资金非公开发行A股股票认购资金到位情况由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年9月25日出具希会验字（2014）0072

号验资报告确认。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 69,337.091 万元。

注册地址：陕西省宝鸡市渭滨区姜谭路 22 号，总部位于宝鸡市姜谭路 22 号。

本公司的控股股东为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

统一社会信用代码：9161000071007221XC

法定代表人：龙兴元

经营范围：通用及专用设备制造；黑色及有色金属加工；汽车零部件及配件制造；铁路、船舶、航空航天和其他运输设备的配件制造；金属制品；塑料制品；计算机、通信和其他电子设备制造；仪器仪表制造；软件和信息技术服务业；机械和设备修理；融资租赁；道路货物运输；投资与咨询与服务；货物、技术的进出口经营（国家禁止和限制的货物、技术除外）及代理业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2018 年度财务报告经公司第七届董事会第十一次会议于 2019 年 4 月 10 日批准对外报出。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

本期子公司杨凌秦众电子信息有限公司注销，导致合并范围发生变化，详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业期间

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“四、（十三）长期股权投资”或本附注“四、（九）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：（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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本

附注四、（十三）3.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)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;以及(2)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认

金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7.衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

8.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A.信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本公司分别按照无风险组合、应收款项账龄组合、金融资产风险分类确定信用风险特征组合。

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

①无风险组合以应收款项的交易对象和款项性质划分组合，根据历史经验公司能有效控制应收款项回收风险，无需计提坏账准备。

②按应收款项账龄组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司按应收款项账龄确定组合及采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法：

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）		3.00
其中：6个月以内	不计提	3.00
7-12月	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3年以上	50.00	50.00

③应收租赁款坏账准备根据应收租赁款的可收回性计提。识别应收租赁款坏账需要公司管理

层的判断与估计。管理层监测及认定应收租赁款的资产质量时参照中国银行业监督管理委员会为其所监管金融机构颁布的有关的指引，采纳五个类别的分类系统对应收租赁款进行风险分类。在评估租赁客户还款的可能和收回租赁款项的成数的情况下，分析客户支付租赁款项的能力和意愿、付款记录、租赁项目的盈利能力、在租赁款项被拖欠时采取法律行动强制执行的可能等因素，将应收租赁款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，坏账准备计提比例如下：

风险类型	坏账准备计提比例（%）
正常类	0
关注类	1
次级类	2
可疑类	10
损失类	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：

- A.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B.已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；
- C.其他。

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）存货

1.存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、周转材料、外购商品、在产品、库存商品、发出商品等。

2.存货取得和发出的计价方法

本公司原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，材料成本差异的分摊采用原材料上月末的材料成本差异率，将发出原材料计划成本调整为实际成本。其他各类存货在取得时均以实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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；

(2) 对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营条件下，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分

为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“四、（九）金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并

的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的

经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十）长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）固定资产

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	8-20	5.00	11.88-4.75
仪器仪表	8-12	5.00	11.88-7.92
运输设备	8-9	5.00	11.88-10.56
办公设备	5-6	5.00	19.00-15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十）长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程达到可使用状态的标准和时点

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

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- ③ 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ④ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十）长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10-15年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-10年	按预计为企业产生经济利益的年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装路、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，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；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存

在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十）长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，应当计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；3.该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司主要商品销售收入确认的具体原则为：

公司已将商品发出，并已收讫货款或预计可以收回货款，收入和成本均能够可靠计量。

实质上具有融资性质的融资租赁等销售业务，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入

和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定。

6.租赁及保理业务收入

租赁收入详见（二十六）租赁；开展租赁业务收取的手续费，根据有关合同或协议，按照权责发生制确认收入。保理业务收入根据向客户提供的保理融资额度和约定的费率确认收入。

（二十四）政府补助

1.政府补助类型

政府补助，是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。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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按

照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵消

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

（二十六）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1.本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十七）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以

公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(二十八) 专项储备

安全生产费计提标准及使用的规定以及会计处理方法

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费：

公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1.营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- 2.营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- 3.营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- 4.营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- 5.营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

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

项目	调整前	调整后	差异
	(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
影响上期合并利润表相关项目			
管理费用	311,178,594.72	230,856,602.99	-80,321,991.73
研发费用		80,321,991.73	80,321,991.73
对利润总额的影响	—	—	
影响上期母公司利润表相关项目			
管理费用	89,988,200.73	53,186,674.42	-36,801,526.31
研发费用		36,801,526.31	36,801,526.31
对利润总额的影响	—	—	

上述会计政策变更对公司报告期资产总额、负债总额、净资产、净利润无重大影响。

2.会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率（17%/16%、13%、11%/10%、6%、3%）计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的 3% 计征
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 2%、1.5% 计征
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴

其他税费从相关规定。

(二) 重要所得税纳税主体适用优惠税率情况:

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
一级子公司:		
宝鸡机床集团有限公司 (以下简称“宝鸡机床”)	15%	西部大开发
陕西汉江机床有限公司 (以下简称“汉江机床”)	15%	高新技术企业
汉江工具有限责任公司 (以下简称“汉江工具”)	15%	高新技术企业
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司 (以下简称“秦川宝仪”)	15%	高新技术企业
陕西秦川设备成套服务有限公司 (以下简称“设备成套”)	15%	西部大开发
西安秦川数控系统工程有限公司 (以下简称“秦川数控”)	15%	高新技术企业
西安秦川思源测量设备有限公司 (以下简称“秦川思源”)	15%	高新技术企业
重要二级子公司:		
宝鸡忠诚机床股份有限公司 (以下简称“忠诚股份”)	15%	高新技术企业

(三) 税收优惠政策

1.2017 年 10 月 18 日, 本公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201761000343 的高新技术企业证书, 有效期三年, 本公司报告期适用 15% 的优惠税率。

2.根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的“财税〔2011〕58 号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》之规定, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司宝鸡机床集团有限公司符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类条第十四项第 1 条所规定的内容, 报告期适用 15% 的优惠税率。

3.2018 年 10 月 29 日, 本公司子公司陕西汉江机床有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201861000207 的高新技术企业证书, 有效期三年, 报告期适用 15% 的优惠税率。

4.2018 年 11 月 29 日, 本公司子公司汉江工具有限责任公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省

财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201861007898 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15% 的优惠税率。

5.2018年10月29日，本公司子公司秦川机床集团宝鸡仪表有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201861000122 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15% 的优惠税率。

6.根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》之规定，自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司陕西秦川设备成套服务有限公司符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》鼓励类条第三十八项第30条所规定的内容，减按15%的税率征收企业所得税。

7.2017年10月18日，本公司子公司西安秦川数控系统工程有限责任公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201761000301 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15% 的优惠税率。

8.2016年12月6日，本公司子公司西安秦川思源测量设备有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201661000428 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15% 的优惠税率。

9.2017年10月18日，本公司子公司宝鸡忠诚机床股份有限公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201761000582 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15% 的优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2018年12月31日，期初指2017年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	363,214.31	402,918.09
银行存款	683,694,915.79	1,357,420,691.75
其他货币资金	227,767,964.18	110,867,636.95
合 计	911,826,094.28	1,468,691,246.79
其中：存放在境外的款项总额	12,438,513.66	9,917,602.22

注：存放在境外的款项系子公司联合美国及秦川美国的货币资金，资金汇回未受到限制。

其中，使用受限制的货币资金为：

项 目	期末余额	期初余额
承兑、保函及信用证保证金	126,923,344.73	106,952,702.00
借款保证金	93,000,000.00	3,500,000.00
司法冻结	6,033,200.00	
关中社区养老服务中心专项资金存款		8,000,000.00
合 计	225,956,544.73	118,452,702.00

(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	期初余额
交易性金融资产	18,300,260.00	25,144,963.55
其中：权益工具投资	2,800,260.00	25,144,963.55
债权工具投资	15,500,000.00	
合 计	18,300,260.00	25,144,963.55

注：交易性金融资产系子公司上海秦隆投资管理有限公司期末持有的股票和国债回购投资，其中投资成本为 18,329,164.84 元，公允价值变动为-28,904.84 元。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	441,692,853.70	398,127,911.37
应收账款	726,368,538.77	769,208,775.98
合 计	1,168,061,392.47	1,167,336,687.35

1. 应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	367,595,256.43	364,416,166.75
商业承兑汇票	74,097,597.27	33,711,744.62
合 计	441,692,853.70	398,127,911.37

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	127,642,619.76
商业承兑汇票	
合 计	127,642,619.76

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司因出票人未履约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	5,776,100.00
商业承兑汇票	750,000.00
合 计	6,526,100.00

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，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	906,653,302.17	
商业承兑汇票	43,159,523.64	
合 计	949,812,825.81	

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	16,360,056.92	1.98	16,360,056.92	100.00	
按账龄划分的组合	793,530,192.97	96.05	67,161,654.20	8.46	726,368,538.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,243,689.46	1.97	16,243,689.46	100.00	
合 计	826,133,939.35	100.00	99,765,400.58	12.08	726,368,538.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,226,666.00	0.14	1,226,666.00	100.00	
按账龄划分的组合	839,140,620.96	98.36	69,931,844.98	8.33	769,208,775.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	12,803,093.91	1.50	12,803,093.91	100.00	
合 计	853,170,380.87	100.00	83,961,604.89	9.84	769,208,775.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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
中恒通 (福建) 机械制造有限公司	10,071,864.00	10,071,864.00	100.00	破产清算, 预计无法收回

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
江苏峰瑞包装材料有限公司	2,806,000.00	2,806,000.00	100.00	账龄时间较长，无法收回
沈阳中金世纪进出口贸易有限公司	1,242,706.92	1,242,706.92	100.00	账龄时间较长，无法收回
福安市中盛机械设备有限公司	1,226,666.00	1,226,666.00	100.00	诉讼判决后无可执行财产
北京至柔科技发展有限公司	1,012,820.00	1,012,820.00	100.00	账龄时间较长，无法收回
合计	16,360,056.92	16,360,056.92	100.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	405,606,295.16			453,680,550.43		
7-12个月	143,665,871.07	4,309,976.15	3.00	126,941,669.34	3,806,957.10	3.00
1年以内小计	549,272,166.23	4,309,976.15	0.78	580,622,219.77	3,806,957.10	0.66
1—2年	100,923,130.36	5,046,156.51	5.00	97,834,925.13	4,891,746.25	5.00
2—3年	39,605,505.22	5,940,825.81	15.00	54,595,589.00	8,189,338.36	15.00
3年以上	103,729,391.16	51,864,695.73	50.00	106,087,887.06	53,043,803.27	50.00
合计	793,530,192.97	67,161,654.20	8.46	839,140,620.96	69,931,844.98	8.33
净值	726,368,538.77			769,208,775.98		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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
西安创联新能源设备有限公司	972,927.00	972,927.00	100.00	账龄时间较长,无法收回
江西弘旺汽车制动器制造有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	账龄时间较长,无法收回
深圳市凹凸五金制品有限公司	897,869.30	897,869.30	100.00	账龄时间较长,无法收回
深圳善盛源照明有限公司	674,000.00	674,000.00	100.00	账龄时间较长,无法收回
宁夏中卫大河机床有限责任公司	509,161.77	509,161.77	100.00	账龄时间较长,无法收回
无锡市永凯达齿轮制造公司	460,000.00	460,000.00	100.00	账龄时间较长,无法收回
宁海镐丰机电有限公司	416,000.00	416,000.00	100.00	账龄时间较长,无法收回
陕西盛邦数控成套工程有限公司	370,039.63	370,039.63	100.00	账龄时间较长,无法收回
上海鼎凡电工机械股份有限公司	322,286.66	322,286.66	100.00	账龄时间较长,无法收回
东海八一齿轮厂	322,134.13	322,134.13	100.00	账龄时间较长,无法收回
其他零星客户	10,339,270.97	10,339,270.97	100.00	账龄时间较长,无法收回
合计	16,243,689.46	16,243,689.46	100.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 25,063,174.32 元，无转

回或收回的坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,308,687.43

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	是否因关联交易产生
西安交大开元教育网络公司	货款	390,367.00	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
无锡都金机电设备有限公司	货款	239,330.87	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
无为通力齿轮有限责任公司	货款	220,492.77	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
云南峰泽商贸有限公司	货款	211,306.00	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
十堰市金钱豹工贸有限公司	货款	191,305.01	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
南郑县现代教育信息技术部	货款	156,988.40	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
宝鸡市金台区斗鸡中学	货款	150,000.00	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
洛南县八里桥中学	货款	150,000.00	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
洛南县杨屹崆中学	货款	150,000.00	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
其他零星客户	货款	7,448,897.38	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
合 计		9,308,687.43			

(4) 本报告期期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
北京无线电测量研究所	非关联方	39,478,765.74	1 年以内，1-2 年	4.78	902,987.81
山东威腾机械有限公司	非关联方	14,181,847.34	6 个月以内	1.72	
武汉明德永业机械销售有限公司	非关联方	12,664,976.00	6 个月以内、1-2 年	1.53	489,321.55
中恒通（福建）机械制造有限公司	非关联方	10,071,864.00	3 年以上	1.22	10,071,864.00
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	非关联方	7,162,337.80	6 个月以内、7-12 个月	0.87	191,116.13
合 计		83,559,790.88		10.11	11,655,289.49

(6) 报告期期末应收关联方账款情况，详见本附注“十一、（六）关联方应收应付款项”。

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

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1年以内	103,258,723.69	76.02		117,753,258.62	77.53	
1-2年	12,329,829.93	9.08		19,338,504.38	12.73	
2-3年	10,800,790.91	7.95		6,330,929.02	4.17	
3年以上	8,355,960.44	6.15		8,128,061.51	5.35	
个别认定	1,094,154.69	0.80	1,094,154.69	321,128.64	0.22	321,128.64
合计	135,839,459.66	100.00	1,094,154.69	151,871,882.17	100.00	321,128.64
净值	134,745,304.97			151,550,753.53		

2.账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	账面余额	账龄	未及时结算原因
陕西锐际机械设备有限公司	7,330,331.65	1年以内, 1-2年, 2-3年	货物尚未验收确认
陕西卓帆实业有限公司	5,598,480.00	1年以内、1-2年	尚未交付货物
宝鸡强劲工贸有限公司	1,740,798.05	1-2年, 2-3年, 3年以上	尚未交付货物
中国石油天然气股份有限公司 华东化工销售分公司	1,184,231.93	1-2年	尚未交付货物
宝鸡市大成工贸有限责任公司	704,895.19	2-3年、3年以上	尚未交付货物
合计	16,558,736.82		

3.期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
河冶科技股份有限公司	非关联方	9,166,197.17	1年以内	预付货款
陕西广商实业有限公司	非关联方	8,000,000.00	1年以内	购买租赁资产预付款
陕西锐际机械设备有限公司	非关联方	7,330,331.65	1年以内, 1-2年, 2-3年	预付货款
MAGERLE	非关联方	5,864,568.98	1年以内	预付货款
陕西卓帆实业有限公司	非关联方	5,598,480.00	1年以内, 1-2年	预付货款
合计		35,959,577.80		

4.本期计提、转回或收回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 773,026.05 元。

5.预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

6.预付款项中关联方欠款情况，详见本附注“十一、（六）关联方应收应付款项”。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	487,801.66	553,176.38

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	79,017,679.65	83,453,313.25
合计	79,505,481.31	84,006,489.63

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款、通知存款利息	487,801.66	553,176.38

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,550,000.00	4.04	3,550,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,569,465.65	93.91	3,551,786.00	4.30	79,017,679.65
组合 1: 无风险组合	56,894,715.51	64.71			56,894,715.51
组合 2: 账龄组合	25,674,750.14	29.20	3,551,786.00	13.83	22,122,964.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,801,352.80	2.05	1,801,352.80	100.00	
合计	87,920,818.45	100.00	8,903,138.80	10.13	79,017,679.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,550,000.00	7.77	7,550,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,051,718.90	88.56	2,598,405.65	3.02	83,453,313.25
组合 1: 无风险组合	60,897,752.87	62.67			60,897,752.87
组合 2: 账龄组合	25,153,966.03	25.89	2,598,405.65	10.33	22,555,560.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,568,240.25	3.67	3,568,240.25	100.00	
合计	97,169,959.15	100.00	13,716,645.90	14.12	83,453,313.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳好运通商贸行	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	无法收回
合计	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长城国瑞-秦川租赁 2018 年第一期租赁资产支持专项计划	21,459,671.49		不计提	ABS 资金归集
西安市中级人民法院	17,550,657.36		不计提	垫付华夏项目土地使用权抵押金额、利息、罚息及案件执行费，无回收风险
子长县融薪小额贷款有限公司	9,000,000.00		不计提	2019 年 1 月已收回
宝鸡市国家金库	8,884,386.66		不计提	出口退税无回收风险
合计	56,894,715.51			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,422,336.58	492,684.39	3.00	16,156,553.63	484,696.64	3.00
1—2 年	2,397,898.22	119,894.90	5.00	2,515,201.29	125,760.05	5.00
2—3 年	1,394,431.39	209,164.70	15.00	3,580,447.44	537,067.11	15.00
3 年以上	5,460,083.95	2,730,042.01	50.00	2,901,763.67	1,450,881.85	50.00
合计	25,674,750.14	3,551,786.00	13.83	25,153,966.03	2,598,405.65	10.33
净值	22,122,964.14			22,555,560.38		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 953,380.35 元，因其他应收款核销减少坏账准备 5,766,887.45 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,766,887.45

其中，重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海正维企业发展有限公司	往来款	4,000,000.00	账龄长且无法收回	经子公司股东会决议审批	否
深圳英杰四通科技有限公司	往来款	822,887.45	账龄长且无法收回	经子公司股东会决议审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京网尚文化传播有限公司	往来款	600,000.00	账龄长且无法收回	经子公司股东会决议审批	否
深圳市星天下投资有限公司	往来款	300,000.00	账龄长且无法收回	经子公司股东会决议审批	否
其他零星客户		44,000.00	账龄长且无法收回	经子公司股东会决议审批	否
合计		5,766,887.45			

(4) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	8,884,386.66	7,524,952.87
单项金额重大往来借款	1,500,000.00	4,000,000.00
存出保证金(押金)	1,651,780.57	634,867.18
备用金	10,635,538.67	10,169,406.23
应向职工收取的各种垫付款项	314,979.43	1,094,001.73
债权受让保证金		33,860,000.00
ABS 资金归集	21,459,671.49	
其他各种应收、暂付款项	43,474,461.63	39,886,731.14
合计	87,920,818.45	97,169,959.15

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 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	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容	坏账准备期末余额
长城国瑞-秦川租赁 2018 年第一期租赁资产支持专项计划	非关联方	21,459,671.49	1 年以内	24.41	ABS 资金归集	
陕西省西安市中级人民法院	非关联方	17,550,657.36	1 年以内	19.96	垫付华夏项目土地使用权抵押金额、利息、罚息及案件执行费	
子长县融薪小额贷款有限公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	10.24	债权转让款	
宝鸡市国家金库	非关联方	8,884,386.66	1 年以内	10.10	出口退税	
深圳好运通商贸行	非关联方	3,550,000.00	3 年以上	4.04	往来款	3,550,000.00
合计		60,444,715.51		68.75		3,550,000.00

(7) 期末应收关联方账款, 详见本附注“十一、(六) 关联方应收应付款项”。

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项情况。

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

(六) 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	308,993,806.82	2,844,384.56	306,149,422.26
在产品	987,818,698.22	61,819,410.14	925,999,288.08
库存商品	679,910,391.25	69,000,702.84	610,909,688.41
周转材料(包装物低耗品)	9,097,812.49	258,464.68	8,839,347.81
委托加工物资	2,303,857.99		2,303,857.99
材料采购(在途物资)	15,094,804.42		15,094,804.42
合计	2,003,219,371.19	133,922,962.22	1,869,296,408.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,871,454.25	3,159,477.57	264,711,976.68
在产品	913,876,417.10	13,758,129.02	900,118,288.08
库存商品	662,811,772.92	24,231,579.06	638,580,193.86
周转材料(包装物低耗品)	9,046,146.70	258,464.68	8,787,682.02
委托加工物资	1,791,160.80		1,791,160.80
材料采购(在途物资)	22,420,672.03		22,420,672.03
合计	1,877,817,623.80	41,407,650.33	1,836,409,973.47

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	3,159,477.57	600,091.63		915,184.64		2,844,384.56
在产品	13,758,129.02	54,214,163.11		6,152,881.99		61,819,410.14
库存商品	24,231,579.06	66,137,370.03		21,368,246.25		69,000,702.84
周转材料	258,464.68					258,464.68
合计	41,407,650.33	120,951,624.77		28,436,312.88		133,922,962.22

(七) 一年到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款：		
1. 融资租赁款	502,892,896.64	256,014,434.00
减：未实现融资收益	102,050,813.65	32,568,275.93
融资租赁款小计	400,842,082.99	223,446,158.07
2. 分期收款销售商品		211,747.29
一年内到期的长期应收款合计	400,842,082.99	223,657,905.36
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	4,767,368.53	3,840,000.00
合 计	396,074,714.46	219,817,905.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	39,633,936.15	60,829,516.27
企业所得税	1,385,806.31	2,649,032.56
其他税费	260,210.25	28,683.43
理财产品	37,000,000.00	
委托贷款及资金拆借款	15,000,000.00	26,511,729.51
应收商业保理款	627,940,368.08	360,703,926.63
受让金融债权款	77,102,656.14	46,465,406.25
小 计	798,322,976.93	497,188,294.65
减：坏账准备	10,028,699.31	146,618.31
合 计	788,294,277.62	497,041,676.34

(九) 可供出售金融资产

1.可供出售金融资产明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	96,843,134.39	14,193,876.18	82,649,258.21	146,837,345.64	6,679,721.56	140,157,624.08
其中：按公允价值计量的	51,797,849.39		51,797,849.39	101,602,060.64		101,602,060.64
按成本计量的	45,045,285.00	14,193,876.18	30,851,408.82	45,235,285.00	6,679,721.56	38,555,563.44
可供出售债务工具	182,600,000.00		182,600,000.00	222,400,000.00		222,400,000.00
合 计	279,443,134.39	14,193,876.18	265,249,258.21	369,237,345.64	6,679,721.56	362,557,624.08

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	方元多策略股权 FOF 私募投资 基金	深国投·朱雀合伙专项证券投资集 合资金信托	致远优选 CTA2 号私募证券投资 基金	合 计
权益工具的成本	32,296,830.00	17,000,000.00	2,000,000.00	51,296,830.00
公允价值	31,978,068.24	17,835,765.16	1,984,015.99	51,797,849.39
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-318,761.76	835,765.16	-15,984.01	501,019.39
已计提减值金额				

3. 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 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长安银行股份有限公司	5,329,163.00			5,329,163.00					0.17	482,145.20
陕西凌华电子有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					13.33	300,000.00
宝鸡市供销物资回收 (集团)有限公司	410,000.00			410,000.00					17.63	
宝鸡市丰源仪表有限 责任公司	300,000.00			300,000.00		300,000.00		300,000.00	10.70	
西安瑞特快速制造研 究工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		1,802,501.99		1,802,501.99	10.00	
陕西欧舒特汽车股份 有限公司	5,195,122.00			5,195,122.00		5,195,122.00		5,195,122.00	4.52	
杨凌秦川未来新材料 有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	5,105,712.83	115,914.89		5,221,627.72	14.29	
西仪股份有限公司	2,511,000.00			2,511,000.00	1,384,008.73	290,615.74		1,674,624.47	1.72	
盐城秦川华兴机床有 限公司	15,300,000.00			15,300,000.00					17.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					12.50	
西安秦川节水信息技术有限责任公司	190,000.00		190,000.00		190,000.00		190,000.00			
合计	45,235,285.00		190,000.00	45,045,285.00	6,679,721.56	7,704,154.62	190,000.00	14,193,876.18		782,145.20

4.可供出售债务工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长安信托租赁资产信托计划	222,400,000.00	37,300,000.00	77,100,000.00	182,600,000.00						
合计	222,400,000.00	37,300,000.00	77,100,000.00	182,600,000.00						782,145.20

注：本公司于 2018 年 1 月 31 日以 3,730 万元购买长安信托《长安权·[租赁 3 号]单一资金信托》受益权，信托期限不超过 24 个月。

5.本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	6,679,721.56		6,679,721.56
本年计提	7,704,154.62		7,704,154.62
本期减少	190,000.00		190,000.00
年末已计提减值余额	14,193,876.18		14,193,876.18

(十) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,199,007,316.07	4,802,404.30	1,194,204,911.77
减：未实现融资收益	153,755,044.07		153,755,044.07
融资租赁款小计	1,045,252,272.00	4,802,404.30	1,040,449,867.70
分期收款销售商品			
小 计	1,045,252,272.00	4,802,404.30	1,040,449,867.70
减：一年内到期的应收融资租赁款	400,842,082.99	4,767,368.53	396,074,714.46
减：一年内到期的分期收款销售商品款			
小 计	400,842,082.99	4,767,368.53	396,074,714.46
合 计	644,410,189.01	35,035.77	644,375,153.24

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	445,418,719.50	3,840,000.00	441,578,719.50
减：未实现融资收益	48,726,547.42		48,726,547.42
融资租赁款小计	396,692,172.08	3,840,000.00	392,852,172.08
分期收款销售商品	211,747.29		211,747.29
小 计	396,903,919.37	3,840,000.00	393,063,919.37
减：一年内到期的应收融资租赁款	223,446,158.07	3,840,000.00	219,606,158.07
减：一年内到期的分期收款销售商品款	211,747.29		211,747.29
小 计	223,657,905.36	3,840,000.00	219,817,905.36
合 计	173,246,014.01		173,246,014.01

1.截至 2018 年 12 月 31 日，本公司因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

项目	应收融资租赁款	未确认融资收益	减值准备	账面净额	转让损益
终止确认的长期应收款	14,563,157.36	3,185,690.67	654,309.33	10,723,157.36	

2.截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
二、联营企业					
泰柯秦川机械私人有限公司	331,819.37			108,410.84	
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	4,990,855.33			724,656.33	
陕西秦川资产管理有限公司	3,700,256.19			289,276.93	
陕西秦川畅通公路机械开发有限公司	2,000,000.00				
小 计	11,022,930.89			1,122,344.10	
减：减值准备	2,000,000.00				
合 计	9,022,930.89			1,122,344.10	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	备注
	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		
一、合营企业						
二、联营企业						
泰柯秦川机械私人有限公司					440,230.21	
宝鸡大医数码机器人有限责任公司					5,715,511.66	
陕西秦川资产管理有限公司					3,989,533.12	
陕西秦川畅通公路机械开发有限公司					2,000,000.00	
小 计					12,145,274.99	
减：减值准备					2,000,000.00	
合 计					10,145,274.99	

(十二) 投资性房地产

1.采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	10,000,197.64			10,000,197.64
2.本期增加金额	1,856,751.00			1,856,751.00
(1) 在建工程转入	1,856,751.00			1,856,751.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	11,856,948.64			11,856,948.64
二、累计折旧				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	514,593.56			514,593.56
2.本期增加金额	475,009.44			475,009.44
(1) 计提	475,009.44			475,009.44
3.本期减少金额				
4.期末余额	989,603.00			989,603.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,867,345.64			10,867,345.64
2.期初账面价值	9,485,604.08			9,485,604.08

2.未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	产权证书未办妥原因
房屋及建筑物	10,867,345.64	整体手续尚未完毕

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,058,570,065.55	1,956,817,527.81
固定资产清理		
合 计	2,058,570,065.55	1,956,817,527.81

1. 固定资产基本情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	仪器仪表	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,280,630,700.95	2,154,632,652.32	107,283,854.20	67,493,013.41	42,816,426.86	3,652,856,647.74
2.本期增加金额	101,615,334.97	106,656,287.13	7,249,295.35	4,369,740.87	3,814,244.66	223,704,902.98
(1) 购置	2,916,664.95	29,007,606.42	1,668,712.82	2,670,189.33	1,621,946.23	37,885,119.75
(2) 在建工程转入	97,552,041.85	75,323,678.14	5,369,375.63	1,653,300.06	1,120,210.26	181,018,605.94
(3) 开发支出转入		994,580.75	211,206.90		891,970.87	2,097,758.52
(4) 其他	1,146,628.17	1,330,421.82		46,251.48	180,117.30	2,703,418.77
3.本期减少金额	553,213.60	25,540,352.91	2,862,049.69	6,675,730.79	2,122,738.95	37,754,085.94
(1) 处置或报废	276,943.19	21,610,603.59	2,862,049.69	6,675,730.79	415,859.93	31,841,187.19
(2) 处置子公司减少	276,270.41	3,174,620.00			1,706,879.02	5,157,769.43
(3) 其他减少		755,129.32				755,129.32
4.期末余额	1,381,692,822.32	2,235,748,586.54	111,671,099.86	65,187,023.49	44,507,932.57	3,838,807,464.78
二、累计折旧						
1.期初余额	381,977,811.70	1,162,150,500.81	72,604,368.63	41,501,619.29	32,050,395.28	1,690,284,695.71
2.本期增加金额	28,849,123.12	74,942,257.80	4,474,867.55	4,437,866.84	3,318,333.75	116,022,449.06
(1) 计提	28,648,275.07	74,098,269.41	4,474,867.55	4,405,804.44	3,170,527.70	114,797,744.17
(2) 其他增加	200,848.05	843,988.39		32,062.40	147,806.05	1,224,704.89
3.本期减少金额	444,691.47	20,421,870.81	2,760,295.87	6,050,521.75	2,091,892.24	31,769,272.14
(1) 处置或报废	52,958.55	16,787,361.61	2,760,295.87	6,050,521.75	383,976.34	26,035,114.12

项目	房屋及建筑物	机械设备	仪器仪表	运输工具	办公设备	合计
(2) 处置子公司减少	391,732.92	3,122,403.70			1,704,197.70	5,218,334.32
(3) 其他减少		512,105.50			3,718.20	515,823.70
4.期末余额	410,382,243.35	1,216,670,887.80	74,318,940.31	39,888,964.38	33,276,836.79	1,774,537,872.63
三、减值准备						
1.期初余额	121,704.12	5,610,615.44		16,537.20	5,567.46	5,754,424.22
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		52,216.30			2,681.32	54,897.62
(1) 处置子公司减少		52,216.30			2,681.32	54,897.62
4.期末余额	121,704.12	5,558,399.14		16,537.20	2,886.14	5,699,526.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	971,188,874.85	1,013,519,299.60	37,352,159.55	25,281,521.91	11,228,209.64	2,058,570,065.55
2.期初账面价值	898,531,185.13	986,871,536.07	34,679,485.57	25,974,856.92	10,760,464.12	1,956,817,527.81

注：（1）本公司报告期计提累计折旧 114,797,744.17 元。

（2）固定资产原值其他系境外子公司外币报表折算增加所致；处置子公司减少系报告期子公司杨凌秦众电子信息有限公司注销；其他减少系子公司宝鸡机床机器设备进行改良，转入在建工程。

2.暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	790,815.24	150,185.88	604,246.58	36,382.78

3.通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	46,284,092.11	8,175,655.93		38,108,436.18
机器设备	7,528,861.86	3,853,692.08		3,675,169.78
运输设备	3,026,315.22	39,930.54		2,986,384.68
合计	56,839,269.19	12,069,278.55		44,769,990.64

4.本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	产权证书未办妥原因
房屋及建筑物	325,875,544.50	24,942,384.40		300,933,160.10	整体手续尚未完毕

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	157,543,822.66	227,840,352.30
工程物资		
合计	157,543,822.66	227,840,352.30

1.在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
9 万套工业机器人关节减速器技术改造项目	49,631,777.48		49,631,777.48	43,794,333.57		43,794,333.57
双龙门移动镗铣床 (DVMT500)	55,388,830.14		55,388,830.14	50,073,014.05		50,073,014.05
中高档机床研发基地				52,171,567.50		52,171,567.50

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备技改项目	4,169,384.92		4,169,384.92	4,011,146.59		4,011,146.59
精密新园区厂房工程	1,227,981.41		1,227,981.41	5,620,519.87		5,620,519.87
信息化机房	1,922,283.75		1,922,283.75			
关中社区养老服务中心	1,612,693.14		1,612,693.14			
QMK009 数控螺旋锥齿磨齿机	5,697,757.72	1,481,417.01	4,216,340.71	5,697,757.72		5,697,757.72
大型精密硬齿面圆锥齿轮生产线技改项目	3,998,100.00	679,677.00	3,318,423.00	3,998,100.00		3,998,100.00
龙门复合加工中心系列制造技术项目	3,062,794.92	990,303.69	2,072,491.23	3,062,794.92		3,062,794.92
其他工程	40,772,174.89	6,788,558.01	33,983,616.88	60,988,196.56	1,577,078.48	59,411,118.08
合 计	167,483,778.37	9,939,955.71	157,543,822.66	229,417,430.78	1,577,078.48	227,840,352.30

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算或合同金额	期初账面余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	转入投资性房地产	其他减少	期末账面余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
9 万套工业机器人关节减速器技术改造项目	28,644 万元	43,794,333.57	8,613,462.43	2,776,018.52				49,631,777.48	35.55	35.55			自筹
双龙门移动镗铣床 (DVMT500)	7,215 万元	50,073,014.05	5,315,816.09					55,388,830.14	76.77	76.77			自筹
中高档机床研发基地	6700 万元	52,171,567.50	27,578,878.26	79,750,445.76					119.03	100.00	1,085,982.35	553,161.36	国开行投资
ELC-800 高精度双端面磨床一台	507.7648 万元	839,316.25	2,553,476.27	3,392,558.64				233.88	66.82	100.00			自筹

项目名称	预算或合同金额	期初账面余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	转入投资性房地产	其他减少	期末账面余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
工业园造型熔铸车间和清理粗加工车间工程	330 万元	3,300,068.29		3,233,918.29			66,150.00		98.00	100.00			自筹
瑞典技术转让费	364 万元	2,328,952.44	1,145,231.55		3,474,183.99				95.44	100.00			自筹
立式车铣镗复合中心 VTM200	486 万元		4,860,000.00	4,860,000.00					100.00	100.00			自筹
KC33 进口外圆磨床	235.7763 万元		1,991,788.36	1,991,788.36					84.48	100.00			自筹
精密新园区厂房工程	3,520.68 万元	5,620,519.87	243,491.39	4,636,029.85				1,227,981.41	96.69	96.69			自筹
信息化机房	224.91 万元		1,922,283.75					1,922,283.75	85.47	85.47			自筹
办公楼装修改造	276.31 万元	1,981,981.97	503,454.11	2,485,436.08					89.95	100.00			自筹
其他工程		69,307,676.84	75,206,428.91	77,892,410.44	3,739,837.75	1,856,751.00	1,712,434.85	59,312,671.71					
合计		229,417,430.78	129,934,311.12	181,018,605.94	7,214,021.74	1,856,751.00	1,778,584.85	167,483,778.37			1,085,982.35	553,161.36	

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	计提原因
		本期计提	其他	转回	转销		
机器设备	884,767.00	8,362,877.23				9,247,644.23	可变现净值低于其账面价值
重型装配车间	692,311.48					692,311.48	可变现净值低于其账面价值
合计	1,577,078.48	8,362,877.23				9,939,955.71	

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	管理及技术软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	368,191,738.65	34,814,627.38	8,500,869.60	3,710,000.00	415,217,235.63
2. 本期增加		7,000.00	7,436,732.23		7,443,732.23
(1) 购置		7,000.00	203,078.30		210,078.30
(2) 在建工程转入			7,214,021.74		7,214,021.74
(3) 其他			19,632.19		19,632.19
3. 本期减少					
4. 期末余额	368,191,738.65	34,821,627.38	15,937,601.83	3,710,000.00	422,660,967.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	72,078,618.67	23,203,119.68	5,721,322.92	3,710,000.00	104,713,061.27
2. 本期增加	7,844,431.06	3,567,875.42	846,131.60		12,258,438.08
(1) 计提	7,844,431.06	3,567,875.42	838,903.81		12,251,210.29
(2) 其他			7,227.79		7,227.79
3. 本期减少					
4. 期末余额	79,923,049.73	26,770,995.10	6,567,454.52	3,710,000.00	116,971,499.35
三、减值准备					
1. 期初余额		165,000.00			165,000.00
2. 本期增加					-
3. 本期减少					-
4. 期末余额		165,000.00			165,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	288,268,688.92	7,885,632.28	9,370,147.31		305,524,468.51
2. 期初账面价值	296,113,119.98	11,446,507.70	2,779,546.68		310,339,174.36

注：无形资产原值和累计摊销其他增加系子公司联合美国和秦川美国因汇率变动引起的无形资产原值和累计摊销增加。

2. 本期无形资产摊销额 12,251,210.29 元。

3. 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额				期末余额	备注
		内部开发支出	确认为固定资产	确认为在建工程	确认为存货	转入当期损益		
工业机器人减速器数字化车间	16,785,423.67	2,467,368.08					19,252,791.75	
工业机器人关节减速器生产线	10,783,623.66	6,856,567.56					17,640,191.22	
工业机器人减速器升级改造产业化		13,907,836.92					13,907,836.92	
航空发动机叶片加工生产线及整体叶盘抛光机床示范应用	4,290,359.00	3,853,575.84					8,143,934.84	
国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	3,308,552.58	2,567,958.67					5,876,511.25	
宝机 B80 型智能数控系统研发		5,901,639.06	6,551.72		4,658,345.90	421,084.39	815,657.05	
数控螺旋锥齿轮磨床	11,400,000.00			4,986,662.24	4,808,553.41	1,064,784.35	540,000.00	
面齿轮数控磨齿机研制与磨齿工艺实验研究	1,096,402.04	4,563,597.96				5,660,000.00		
大型、高精度数控成形磨齿机	534,538.06	18,417,761.94		2,123,164.08	12,352,377.76	4,476,758.16		
车铣复合加工中心在**的适用性研究和设计制造	8,057,218.14	6,237,816.94				14,295,035.08		
弱刚度复合材料超声切削关键技术与装备		2,135,685.99	576,923.04			1,558,762.95		
国产高档数控系统在汽车关键零部件制造中的应用示范工程		2,397,138.36			165,523.05	2,231,615.31		
国家数控系统工程技术中心陕西分中心项目		10,552,273.33	27,032.39		6,619,172.53	3,906,068.41		
数控机床智能化生产系统产业化项目	786,324.80	15,719,469.53	1,276,044.47		14,717,429.66	512,320.20		
智能制造柔性生产线产业化项目		12,314,554.65			11,545,972.75	768,581.90		

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额				期末余额	备注
		内部开发支出	确认为固定资产	确认为在建工程	确认为存货	转入当期损益		
滚珠丝杠副高效生产线关键技术研究与应用		6,706,189.18				6,706,189.18		
精密、高效、数控螺纹加工技术研究		4,241,943.72				4,241,943.72		
其他开发支出项目	23,996,785.63	36,667,546.06	211,206.90		8,607,505.57	20,938,946.20	30,906,673.02	
合 计	81,039,227.58	155,508,923.79	2,097,758.52	7,109,826.32	63,474,880.63	66,782,089.85	97,083,596.05	

开发支出确认的会计政策详见本附注“四、（十八）无形资产 2.研究与开发支出”。

本公司开发支出资本化开始时点是在已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件的时间。具体依据为公司已完成项目可行性研究，或形成可行性研究报告等资料，或完成了项目立项等，并开始实质性开发工作的时间。本公司开发支出主要归集公司在承担或参与国家重大专项过程中购建的设备、仪器、试验台及新产品等的支出，项目进度根据相关文件要求的期间执行。

(十七) 商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安秦川思源测量仪器有限公司	726,792.83			726,792.83
合计	726,792.83			726,792.83

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
西安秦川思源测量仪器有限公司		726,792.83		726,792.83
合计		726,792.83		726,792.83

(十八) 长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租赁土地上的锻造车间	4,962,149.91	2,924,848.15	456,302.11	411,487.61	2,969,662.65
泰恩制冷厂房装修费	1,864,635.64	583,050.40	1,041,311.99	324,991.04	1,299,371.35
深圳宝佳厂房装修费	697,625.45	452,270.54		149,163.00	303,107.54
袞雪公司租赁费	2,466,332.00	1,479,799.20		246,633.20	1,233,166.00
汉江工具招待所租赁费	334,662.00	200,797.20		33,466.20	167,331.00
华夏汽车房屋租赁使用权	22,923,333.00	19,925,666.37		2,115,999.97	17,809,666.40
融资租赁公司装修费	900,607.87	739,661.70	139,812.98	292,973.29	586,501.39
合计	34,149,345.87	26,306,093.56	1,637,427.08	3,574,714.31	24,368,806.33

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	267,012,980.56	47,738,587.03	135,284,406.35	23,710,247.81
其中：坏账准备暂时性差异	112,063,980.37	19,935,917.28	90,350,374.17	15,869,501.87
存货跌价准备暂时性差异	125,118,527.84	22,766,352.49	28,980,591.68	5,159,498.72
固定资产减值准备暂时性差异	5,696,640.46	1,347,011.33	5,696,640.46	854,496.07
在建工程减值准备暂时性差异	9,939,955.71	1,560,224.50	1,577,078.48	305,792.92
可供出售金融资产减值准备	14,193,876.18	2,129,081.43	6,679,721.56	1,020,958.23
长期股权投资减值准备			2,000,000.00	500,000.00
内部交易未实现利润	5,586,448.79	837,967.32	5,937,159.11	890,573.87
其中：存货内部利润	197,927.06	29,689.06	313,333.34	47,000.00

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产内部利润	873,032.30	130,954.84	1,108,336.34	166,250.45
在建工程内部利润	4,515,489.43	677,323.42	4,515,489.43	677,323.42
可弥补亏损暂时性差异	62,028,835.78	9,468,385.96	109,257,336.23	17,090,126.88
应付职工薪酬暂时性差异	13,148,693.20	2,035,603.52	12,180,858.09	1,868,685.83
交易性金融资产公允价值负向变动	28,904.84	7,226.21	818,220.68	204,555.17
可供出售金融资产公允价值负向变动	334,745.77	83,686.44		
美国公司会计与税法政策差异	958,868.76	201,362.44		
合 计	349,099,477.70	60,372,818.92	263,477,980.46	43,764,189.56

注：本期递延所得税资产增加 16,608,629.36 元，减少本期递延所得税费用 16,524,942.92 元，增加其他综合收益 83,686.44 元。

2. 未经抵消的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	12,496,726.60	1,874,508.99	12,869,442.94	1,930,416.46
可供出售金融资产公允价值变动	835,765.16	208,941.29	4,593,289.06	1,148,322.27
联合美国工业公司会计与税法政策差异			3,979,721.17	1,193,916.35
合 计	13,332,491.76	2,083,450.28	21,442,453.17	4,272,655.08

注：本期递延所得税负债减少 2,189,204.80 元，其中：冲减递延所得税费用 1,249,823.82 元，增加其他综合收益 939,380.98 元。

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
可抵扣暂时性差异	24,355,480.19	24,589,214.30
可抵扣亏损	798,846,981.93	475,649,452.59
合 计	823,202,462.12	500,238,666.89

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	期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	期初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	备注
2018 年		136,934,196.95	
2019 年	2,729,385.16	25,379,319.70	
2020 年	20,960,294.10	201,826,076.85	

年份	期末未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	期初未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	备注
2021年	8,613,994.39	34,577,313.31	
2022年	76,074,878.19	76,932,545.78	
2023年	121,415,043.23		
2024年	49,944,970.04		
2025年	219,265,387.12		
2026年	32,610,047.63		
2027年	15,165,833.23		
2028年	252,125,267.84		
合计	798,905,100.93	475,649,452.59	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	48,938,717.53		48,938,717.53	34,315,819.66		34,315,819.66
预付工程款	6,651,267.52		6,651,267.52	15,318,040.65		15,318,040.65
合计	55,589,985.05		55,589,985.05	49,633,860.31		49,633,860.31

(二十一) 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
应收款项坏账准备	97,999,379.43	26,789,580.72	15,026,266.08	109,762,694.07
存货跌价准备	41,407,650.33	120,951,624.77	28,436,312.88	133,922,962.22
一年内到期的非流动资产减值	3,840,000.00	1,581,677.86	654,309.33	4,767,368.53
其他流动资产减值	146,618.31	9,882,081.00		10,028,699.31
可供出售金融资产减值准备	6,679,721.56	7,704,154.62	190,000.00	14,193,876.18
长期应收款减值准备		35,035.77		35,035.77
长期股权投资减值准备	2,000,000.00			2,000,000.00
固定资产减值准备	5,754,424.22		54,897.62	5,699,526.60
在建工程减值准备	1,577,078.48	8,362,877.23		9,939,955.71
无形资产减值准备	165,000.00			165,000.00
商誉减值准备		726,792.83		726,792.83
合计	159,569,872.33	176,033,824.80	44,361,785.91	291,241,911.22

注：本公司报告期计提资产减值准备 176,033,824.80 元，因债权核销、转让及销售资产转销资产减值准备 44,361,785.91 元。

(二十二) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	88,100,000.00	
抵押借款	7,281,855.20	17,239,893.60
保证借款	807,000,000.00	764,163,664.20
信用借款	867,000,000.00	1,009,800,000.00
合 计	1,769,381,855.20	1,791,203,557.80

2.截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	495,715,396.76	334,791,147.30
应付账款	942,459,357.73	878,421,304.76
合 计	1,438,174,754.49	1,213,212,452.06

1.应付票据

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	422,255,014.86	271,345,795.11
商业承兑汇票	73,460,381.90	63,445,352.19
合 计	495,715,396.76	334,791,147.30

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的应付票据情况。

2.应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	795,510,126.33	84.41	701,334,155.10	79.84
1 至 2 年	61,087,297.68	6.48	78,953,234.76	8.99
2 至 3 年	21,905,780.77	2.32	32,579,227.36	3.71
3 年以上	63,956,152.95	6.79	65,554,687.54	7.46
合 计	942,459,357.73	100.00	878,421,304.76	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京宏诚博力数控技术有限公司	9,447,970.00	滚动付款余额

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安汉威数控设备有限公司	3,649,154.70	滚动付款余额
汉中嘉联物资贸易有限公司	3,256,566.79	滚动付款余额
宝鸡市光宇物资有限公司	3,707,064.65	滚动付款余额
咸阳怡博粉末冶金有限公司	2,955,680.60	滚动付款余额
合计	23,016,436.74	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	206,053,414.22	81.55	226,888,405.66	81.31
1至2年	15,808,162.60	6.26	18,821,984.57	6.74
2至3年	7,509,861.29	2.97	10,361,151.80	3.71
3年以上	23,302,058.93	9.22	22,982,605.66	8.24
合 计	252,673,497.04	100.00	279,054,147.69	100.00

2. 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆秋田齿轮有限责任公司	3,000,000.00	未实现销售
太原市中吕机电设备有限公司	2,474,684.00	未实现销售
苏州绿控传动科技有限公司	2,304,860.75	未实现销售
大连机床营销有限公司	2,708,630.00	未实现销售
洛阳成强工贸有限公司	1,660,000.00	未实现销售
合 计	12,148,174.75	

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,719,368.06	664,483,512.91	654,650,594.24	63,552,286.73
离职后福利-设定提存计划	963,502.00	100,462,517.13	100,028,444.11	1,397,575.02
一年内到期的辞退福利	1,344,768.47	846,622.60	1,206,431.57	984,959.50
合 计	56,027,638.53	765,792,652.64	755,885,469.92	65,934,821.25

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,599,367.94	541,292,761.52	537,427,198.07	13,464,931.39
(2) 职工福利费		32,457,337.32	32,352,300.10	105,037.22
(3) 社会保险费	1,305,245.95	39,730,985.68	40,574,114.00	462,117.63
其中：医疗保险费	987,773.09	34,503,997.84	35,271,283.50	220,487.43
工伤保险费	315,856.17	3,830,298.33	3,947,577.03	198,577.47
生育保险费	1,616.69	1,396,689.51	1,355,253.47	43,052.73
(4) 住房公积金	20,724,642.30	34,658,629.62	29,854,863.12	25,528,408.80
(5) 工会经费和职工教育经费	22,090,111.87	16,343,798.77	14,442,118.95	23,991,791.69
合 计	53,719,368.06	664,483,512.91	654,650,594.24	63,552,286.73

3. 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	500,328.27	97,232,291.43	97,028,645.79	703,973.91
(2) 失业保险费	483,622.37	3,230,225.70	2,999,798.32	714,049.75
(3) 企业年金缴费	-20,448.64			-20,448.64
合 计	963,502.00	100,462,517.13	100,028,444.11	1,397,575.02

(二十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,342,726.40	17,464,837.23
企业所得税	8,210,177.19	6,892,396.48
个人所得税	1,067,759.21	824,870.17
城市维护建设税	981,114.09	1,428,217.67
教育费附加	758,022.81	1,114,315.55
土地使用税	3,315,938.71	3,679,444.14
房产税	3,251,021.46	3,487,278.44
其他税费	896,843.65	1,020,483.56
合 计	30,823,603.52	35,911,843.24

(二十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	8,274,047.28	8,473,228.40
应付股利	3,498,400.01	2,434,150.01

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	118,439,816.65	81,066,779.94
合 计	130,212,263.94	91,974,158.35

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,911,538.11	5,439,881.11
企业债券利息	685,913.00	
短期借款应付利息	1,179,096.17	2,236,180.62
长期应付款利息	497,500.00	797,166.67
合 计	8,274,047.28	8,473,228.40

重要的已逾期未支付的利息情况:

贷款单位	逾期金额	逾期原因
陕西省投资公司	5,439,881.11	尚未支付
合 计	5,439,881.11	

2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
下属子公司少数股东股利	3,498,400.01	2,434,150.01
合 计	3,498,400.01	2,434,150.01

3.其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,403,504.02	56.91	29,501,327.31	36.39
1至2年	13,159,381.78	11.11	7,570,928.64	9.34
2至3年	6,075,483.10	5.13	4,900,920.74	6.05
3年以上	31,801,447.75	26.85	39,093,603.25	48.22
合 计	118,439,816.65	100.00	81,066,779.94	100.00

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,088,976.00	2,181,475.34
应付职工款	11,528,129.12	12,225,666.24
往来款	7,440,000.00	2,050,000.00

项 目	期末余额	期初余额
待转三供一业分离移交补助资金（注1）	35,713,684.29	
职工医院移交过渡期费用（注2）	4,500,000.00	
其他应付、暂收单位和个人款项	58,169,027.24	64,609,638.36
合 计	118,439,816.65	81,066,779.94

注1：待转三供一业分离移交补助资金期末余额 35,713,684.29 元，系根据陕西省国资委《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交有关问题的复函》，陕西秦川物业有限公司为“三供一业”分离移交及维修改造的责任主体；根据陕西省财政厅陕财办资函[2019]14号文件，同意公司将2017年、2018年收到的“三供一业”分离移交补助资金 6,918.06 万元划转陕西秦川物业有限公司。截至2018年12月31日，公司已拨付及代付陕西秦川物业有限公司款项 33,466,915.71 元，期末尚未拨付的补助资金余额 35,713,684.29 元由递延收益列入其他应付款。

注2：职工医院移交过渡期费用 4,500,000.00 元，系根据公司党委会、公司办公会相关决议，同意将秦川机床职工医院（姜谭社区卫生服务中心）移交西安医学院附属宝鸡医院，并由公司为职工医院提供三年过渡期费用 450 万元。

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西汉中汉机开发有限责任公司	14,292,203.11	辅业剥离款等
关中工具厂破产清算组	10,036,363.47	原破产职工安置费用
宝鸡市住房公积金管理中心	7,051,438.43	公积金
代收房款	1,420,363.96	暂收员工房款
公租房款	1,329,697.08	公租房款
合 计	34,130,066.05	

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	664,678,216.29	22,525,234.07
一年内到期的应付债券	30,240,000.00	
一年内到期的长期应付款	7,600,000.00	
合 计	702,518,216.29	22,525,234.07

（二十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认的销项税	29,779,651.79	30,281,841.50

项目	期末余额	期初余额
合 计	29,779,651.79	30,281,841.50

注：待确认销项税是子公司深圳秦川国际融资租赁有限公司融资租赁资产按税法规定可以分期确认的增值税销项税。

(三十) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	153,605.28	60,734,378.74
保证借款	414,703,456.00	797,000,000.00
信用借款	189,120,000.00	
合 计	603,977,061.28	857,734,378.74

(三十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	354,604,607.31	340,482,806.00
专项应付款	10,920,000.00	10,920,000.00
合 计	365,524,607.31	351,402,806.00

1.按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金、中国农发重点建设基金	168,500,000.00	180,500,000.00
应付融资租赁保证金	86,104,607.31	58,382,806.00
陕西省金融控股集团有限公司		1,600,000.00
融资租赁公司优先股	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	354,604,607.31	340,482,806.00

2.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	文号及文件名称
数控螺旋锥齿轮磨床	4,920,000.00			4,920,000.00	陕西省财政厅下发文件陕财办企专(2011)72号
9万套工业机器人关节减速器技术改造项目	6,000,000.00			6,000,000.00	陕西省财政厅文件陕财办企(2015)54号文件
合 计	10,920,000.00			10,920,000.00	

(三十二) 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	391,137.59	1,252,035.56

项 目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利		
合 计	391,137.59	1,252,035.56

(三十三) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	5,871,704.50	

注：预计负债系本公司子公司宝鸡忠诚机床股份有限公司（以下简称忠诚机床）根据“恩和融资租赁（北京）有限公司（以下简称恩和公司）诉被告忠诚机床融资租赁合同纠纷案”二审判决结果，预计应当承担的负债金额。

2018 年 3 月，北京市第三中级人民法院判决：忠诚机床向恩和公司于判决生效 10 日内给付回购担保款 4,877,157.56 元及利息（自 2015 年 8 月 29 日起至实际给付之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算）；忠诚机床支付恩和公司律师费 100,000 元；驳回恩和公司的其它诉讼请求；忠诚机床承担本案的一审、二审诉讼费共计 122,480.00 元；逾期未履行应加倍支付迟延履行期间的债务利息。

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	370,676,573.34	125,385,300.00	138,968,162.72	357,093,710.62	国家补贴
合 计	370,676,573.34	125,385,300.00	138,968,162.72	357,093,710.62	

其中：政府补助明细如下：

序号	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
1	老厂区拆迁项目	57,327,858.81		2,898,578.28		54,429,280.53	与资产相关
2	工业机器人关节减速器生产线	36,661,900.00	908,700.00		1,089,700.00	36,480,900.00	与资产/收益相关
3	高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	30,302,107.89		1,126,987.68		29,175,120.21	与资产相关
4	中高档数控机床研发生产基地建设项目	28,127,565.27		733,348.56		27,394,216.71	与资产相关
5	高档数控机床与基础制造装备科技重大专项课题经费	14,116,951.73	13,839,900.00	6,676,102.36		21,280,749.37	与资产/收益相关
6	工业机器人减速器数字化车间	21,573,836.14			500,000.00	21,073,836.14	与资产/收益相关
7	机器人精密摆线针轮减速器		18,040,000.00			18,040,000.00	与资产相关
8	车铣复合加工中心在**的适用性研究和设计制造	12,915,700.00		12,790,685.34		125,014.66	与资产/收益相关
9	国产磨齿机在重载货车变速器齿轮加工中的应用验证		11,855,000.00			11,855,000.00	与资产相关
10	叶片磨削抛光加工单元研究应用	11,851,971.90		262,500.00		11,589,471.90	与资产/收益相关
11	航空发动机叶片加工生产线及整体叶盘抛光机床示范应用	6,023,000.00	2,977,000.00			9,000,000.00	与资产相关
12	工业机器人关节减速器升级改造产业化项目	8,610,713.94				8,610,713.94	与资产/收益相关
13	国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	7,410,000.00	291,200.00			7,701,200.00	与资产相关

序号	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
14	国产数控机床柔性生产单元在直升机多品种小批量结构件加工中应用示范		7,560,100.00	2,903.02		7,557,196.98	与资产/收益相关
15	公租房与廉租房补贴资金	7,032,751.48		333,650.76		6,699,100.72	与资产/收益相关
16	航天器空间驱动机构关键制造装备研发及应用验证	3,663,700.00	3,018,300.00			6,682,000.00	与资产/收益相关
17	航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设		5,453,900.00			5,453,900.00	与资产相关
18	铸造工业园国债专项资金	7,799,999.87		2,600,000.04		5,199,999.83	与资产相关
19	东厂区搬迁项目	5,321,599.56		137,846.52		5,183,753.04	与资产相关
20	重大专项立式铣车复合加工中心	5,581,032.48		930,172.08		4,650,860.40	与资产相关
21	齿轮与航空零件高效磨削工艺开发	4,977,375.20		553,041.60		4,424,333.60	与资产相关
22	直升机复杂结构关键零件国产数控机床和系统生产线示范应用	4,324,500.00				4,324,500.00	与资产相关
23	国产高档数控系统在汽车关键零部件制造中的应用示范工程		5,748,100.00	2,177,009.35		3,571,090.65	与资产/收益相关
24	航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用		3,325,100.00	5,241.00		3,319,859.00	与资产/收益相关
25	RV 减速器高效精密抗疲劳制造技术及数据包		8,550,000.00		6,139,630.00	2,410,370.00	与资产/收益相关
26	早期故障主动消除技术研究	769,400.00	1,330,600.00			2,100,000.00	与资产/收益相关
27	智能制造柔性生产线产业化项目		3,000,000.00	908,431.90		2,091,568.10	与资产/收益相关
28	国家数控系统工程技术研究中心陕西分中心	3,000,000.00	2,000,000.00	2,916,562.83		2,083,437.17	与资产/收益相关
29	高端重型载货车变速器轴齿高效加工生产线与成套刀具的应用验证与示范		1,939,500.00			1,939,500.00	与资产相关
30	面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑		1,859,100.00			1,859,100.00	与资产相关

序号	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
31	直升机复杂结构关键零部件国产数控机床和系统生产线示范应用	2,209,859.63		1,071,621.58		1,138,238.05	与资产/收益相关
32	面齿轮数控磨齿机研制与磨齿工艺实验研究项目	4,700,000.00	960,000.00	5,660,000.00			与收益相关
33	2017年省属企业职工家属区“三供一业”分离移交项目	48,190,600.00	20,990,000.00		69,180,600.00		见(二十七)其他应付款相关说明
34	曲面类机床数字化设计应用验证	1,817,500.00		1,817,500.00			与收益相关
35	高效精密数控磨齿机专用数控系统研发项目	1,228,472.94		1,228,472.94			与收益相关
36	弱刚度复合材料超声切削关键技术与装备	1,021,811.06		1,021,811.06			与资产/收益相关
37	滚珠丝杠副产业升级技术改造项目		6,590,000.00		5,840,000.00	750,000.00	与资产/收益相关
38	其他政府补助项目	34,116,365.44	5,148,800.00	9,885,465.82	480,300.00	28,899,399.62	与资产/收益相关
合 计		370,676,573.34	125,385,300.00	55,737,932.72	83,230,230.00	357,093,710.62	

注：按照《企业会计准则第16号--政府补助》的规定，收到政府补助先记入“递延收益”，与资产相关的自该项投资资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益；与收益相关的，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(三十五) 实收资本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	693,370,910.00						693,370,910.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	583,183,968.36			583,183,968.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	869,874,815.85	6,426,217.26		876,301,033.11
合计	1,453,058,784.21	6,426,217.26		1,459,485,001.47

注：其他资本公积本期增加系对子公司上海秦隆投资管理有限公司、宝鸡市秦川海通运输有限公司、西安秦川思源测量仪器有限公司、陕西汉机精密机械股份有限公司的投资比例发生变化，本公司按照持股比例享有。

（三十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-260,473.08	-1,367,069.48	139,994.32	-1,023,067.42	-89,931.12	-394,065.26	-350,404.20
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,107,487.38	-3,961,046.93	139,994.32	-1,023,067.42	-2,683,908.57	-394,065.26	423,578.81
外币财务报表折算差额	-3,367,960.46	2,593,977.45			2,593,977.45		-773,983.01
其他综合收益合计	-260,473.08	-1,367,069.48	139,994.32	-1,023,067.42	-89,931.12	-394,065.26	-350,404.20

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,932,402.39	10,394,470.70	8,735,857.62	5,591,015.47
合 计	3,932,402.39	10,394,470.70	8,735,857.62	5,591,015.47

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,897,076.48			94,897,076.48
合 计	94,897,076.48			94,897,076.48

(四十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	580,895,904.69	564,440,878.97
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	580,895,904.69	564,440,878.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	-279,775,177.96	16,455,025.72
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	301,120,726.73	580,895,904.69

(四十一) 营业收入及营业成本

1.营业收入及营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,144,258,699.67	2,658,880,084.12	2,952,604,542.52	2,444,584,147.80
其他业务	43,981,855.27	27,888,405.33	47,280,934.59	36,460,388.10
合 计	3,188,240,554.94	2,686,768,489.45	2,999,885,477.11	2,481,044,535.90

2.主营业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床类	1,532,903,453.54	1,325,642,091.19	1,417,517,819.21	1,221,477,954.10
零部件类	662,707,550.07	610,185,590.21	578,694,279.44	480,101,332.08
工具类	360,904,238.99	237,052,790.61	329,830,934.80	203,785,613.78
仪器仪表类	58,805,857.75	40,142,839.47	69,133,609.44	50,323,514.91
贸易类	381,751,269.98	362,983,989.53	445,394,023.31	420,164,818.65

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	147,186,329.34	82,872,783.11	112,033,876.32	68,730,914.28
合 计	3,144,258,699.67	2,658,880,084.12	2,952,604,542.52	2,444,584,147.80

3.主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	262,231,704.30	220,658,015.20	232,296,008.85	186,516,615.96
东北地区	55,122,216.55	43,967,643.14	74,753,495.38	58,800,507.56
华东地区	1,049,084,029.76	902,340,663.35	928,294,358.89	775,192,073.62
华南地区	222,330,661.99	192,558,002.67	203,077,676.90	171,569,547.33
西北地区	970,586,357.98	787,738,538.17	834,432,905.95	668,401,605.90
华中地区	182,869,813.40	152,290,802.13	186,931,346.61	152,063,336.33
西南地区	140,736,469.87	118,024,375.62	172,558,202.26	135,659,543.30
国外地区	261,297,445.82	241,302,043.84	320,260,547.68	296,380,917.80
合 计	3,144,258,699.67	2,658,880,084.12	2,952,604,542.52	2,444,584,147.80

4.公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名客户	非关联方	72,517,692.69	2.27
第二名客户	非关联方	63,391,834.88	1.99
第三名客户	非关联方	43,439,500.01	1.36
第四名客户	非关联方	41,641,431.21	1.31
第五名客户	非关联方	34,905,783.01	1.09
合 计		255,896,241.80	8.02

5.其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料物资	22,126,771.45	12,854,614.27	24,966,433.59	22,773,740.28
租赁费	8,901,222.51	6,412,116.88	10,618,266.13	3,725,314.66
水电费	7,042,489.21	5,856,846.43	5,447,977.75	4,462,466.44
提供劳务	464,901.76	582,771.09	596,730.16	385,144.37
其他	5,446,470.34	2,182,056.66	5,651,526.96	5,113,722.35

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	43,981,855.27	27,888,405.33	47,280,934.59	36,460,388.10

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,964,366.07	8,083,292.42
教育费附加	5,533,939.35	6,428,785.60
资源税	760,281.86	
房产税	10,825,615.48	11,491,281.16
土地使用税	11,947,218.75	12,798,095.33
印花税	2,494,306.91	2,384,825.21
车船使用税	182,698.40	102,782.45
环境保护税	50,828.97	
合计	38,759,255.79	41,289,062.17

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	10,554,663.44	14,191,494.21
运输装卸保管费	36,830,053.95	34,914,217.50
职工薪酬	74,368,131.46	65,010,717.56
业务经费	13,999,608.43	10,712,699.93
宣传费	8,999,322.21	5,179,874.97
差旅费	10,569,645.62	10,633,270.07
包装费	4,089,530.76	5,828,513.54
业务招待费	4,295,248.20	4,750,051.05
折旧与摊销	1,424,146.71	1,355,849.54
办公费	5,896,742.67	6,416,841.89
咨询费	545,821.43	1,996,630.98
租赁费	3,018,838.33	2,773,275.58
修理费	547,005.62	709,965.75
三包费	16,540,546.91	8,749,502.00
其他	6,988,701.86	5,274,220.42
合计	198,668,007.60	178,497,124.99

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,586,554.19	133,774,722.88
租赁费	1,924,747.13	1,506,630.84
折旧摊销费	28,142,492.05	27,550,196.08
税费	3,900,913.59	4,151,401.63
业务招待费	7,747,615.80	8,025,363.64
差旅费	6,622,861.89	6,269,667.76
办公杂费	20,265,300.00	19,248,514.97
修理费	6,315,225.21	4,391,546.87
诉讼费	648,378.86	1,617,394.83
聘请中介机构费	8,872,432.46	7,913,172.95
保险费	1,826,579.40	2,289,375.96
排污费	306,263.21	643,841.25
宣传费	1,251,119.87	457,782.73
劳务费	7,062,398.51	6,004,622.37
代理费	2,737,854.00	-
顾问费	1,551,641.51	-
其他	11,049,492.63	7,012,368.23
合 计	262,811,870.31	230,856,602.99

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	39,999,009.73	33,496,662.97
直接投入	57,801,077.45	35,483,387.91
折旧费用与长期待摊费用	4,209,274.58	1,522,132.39
设计费用	359,316.90	182,701.15
装备调试费	5,185,775.79	1,436,925.97
委托外部研究开发费用	145,800.00	105,000.00
其他费用	5,088,619.29	8,095,181.34
合 计	112,788,873.74	80,321,991.73

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,027,342.18	79,466,153.74

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,647,011.71	8,223,465.10
承兑汇票贴息	1,340,625.09	307,801.56
汇兑损益	-1,329,747.97	1,487,596.24
其他	1,618,060.04	1,962,131.03
合 计	79,009,267.63	75,000,217.47

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,288,375.35	15,904,404.95
存货跌价损失	120,951,624.77	10,393,265.93
可供出售金融资产减值损失	7,704,154.62	
商誉减值损失	726,792.83	
在建工程减值损失	8,362,877.23	692,311.48
固定资产减值损失		2,886.14
合 计	176,033,824.80	26,992,868.50

(四十八) 其他收益

序号	政府补助内容	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
1	车铣复合加工中心在**的适用性研究和设计制造	12,790,685.34		与资产/收益相关
2	高档数控机床与基础制造装备科技重大专项课题	6,676,102.36	9,765,471.15	与资产/收益相关
3	面齿轮数控磨齿机研制与磨齿工艺实验研究项目	5,660,000.00		与收益相关
4	国家数控系统工程技术研究中心陕西分中心	2,916,562.83	1,000,000.00	与资产/收益相关
5	老厂区拆迁项目	2,898,578.28	2,898,578.28	与资产相关
6	铸造工业园国债专项资金	2,600,000.04	2,600,000.04	与资产相关
7	稳岗补贴资金	2,227,900.00	2,277,758.86	收益相关
8	国产高档数控系统在汽车关键零部件制造中的应用示范工程	2,177,009.35	1,765,902.61	与资产/收益相关
9	曲面类机床数字化设计应用验证	1,817,500.00		与收益相关
10	西安国家民用航天产业基地管理委员会 2017 年度财政金融政策奖励和补贴	1,647,140.46		与收益相关
11	高效精密数控磨齿机专用数控系统研发项目	1,228,472.94	1,011,679.51	与资产/收益相关
12	重大专项高效、精密、大型数控圆柱齿轮磨齿机	1,198,885.80	1,198,885.80	与资产相关
13	高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	1,126,987.68	3,537,199.11	与资产/收益相关
14	直升机复杂结构关键零部件国产数控机床和系统生产线示范应用项目	1,071,621.58	2,782,140.37	与资产/收益相关
15	弱刚度复合材料超声切削关键技术与装备	1,021,811.06	825,926.97	与收益相关

序号	政府补助内容	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
16	齿轮装备专用数控技术研究及主机产品创新应用示范项目	369,419.33	1,013,352.46	与资产/收益相关
17	CK/CH 系列数控车床可靠性快速试验应用技术研究	304,023.75	1,567,812.01	与收益相关
18	叶片磨削抛光加工单元研究应用	262,500.00	2,357,628.10	与资产/收益相关
19	数控机床误差测量、分析与补偿技术	260,063.78	1,919,181.19	与资产/收益相关
20	齿轮装备专用数控、驱动装置推广应用示范项目	40,000.00	1,020,000.00	与资产/收益相关
21	航空发动机整体叶盘高效强力复合数控铣床设计制造及动态特性研究	22,079.76	10,016,082.62	与资产/收益相关
22	数控机床智能化生产系统产业化项目	11,132.10	2,011,225.79	与资产/收益相关
23	增值税退税款		7,314,358.97	与收益相关
24	超硬磨料砂轮数控精密修整技术与装备		2,227,200.00	与资产/收益相关
25	高性能数控刀具性能测试与检测平台专项		1,394,400.00	与收益相关
26	省财政 2016 医疗金补助		1,318,200.00	与收益相关
27	复杂数控刀具创新平台建设专项		1,300,000.00	与收益相关
28	外购件可靠性控制技术研究		1,108,233.07	与收益相关
29	其他政府补助项目	15,313,929.99	14,836,287.62	与资产/收益相关
	合 计	63,642,406.43	79,067,504.53	

注：判断政府补助是与收益相关还是与资产相关的主要依据可参阅附注六、(三十四)“递延收益”的相关内容。

(四十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,122,344.10	131,765.40
处置长期股权投资产生的投资收益	103,916.26	-6,230.10
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	-6,237,534.89	3,106,422.24
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,669,022.31	54,216,410.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,110,380.90
理财产品收益	1,919,131.40	3,721,584.23
合 计	18,576,879.18	67,280,332.94

2. 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
泰柯秦川机械私人有限公司	108,410.84	52,168.74

被投资单位	本期发生额	上期发生额
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	724,656.33	79,340.47
陕西秦川资产管理有限公司	289,276.93	256.19
合计	1,122,344.10	131,765.40

(五十) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	789,315.84	-1,056,904.38
合计	789,315.84	-1,056,904.38

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
固定资产处置收益	317,410.08	-1,781,054.76	317,410.08
无形资产处置收益		11,896,409.69	
合计	317,410.08	10,115,354.93	317,410.08

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,215,375.71	2,454,430.00	6,215,375.71
非流动资产毁损报废利得	593,095.88	163,127.68	593,095.88
债务重组利得及无法支付款项转入	12,278,833.36	14,517,636.77	12,278,833.36
其他	1,135,542.40	1,252,870.39	1,135,542.40
合计	20,222,847.35	18,388,064.84	20,222,847.35

计入当期损益的政府补助明细情况：

政府补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
第六届全国职工职业技能大赛	中华总工会、宝鸡市工会	补贴	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否	4,700,000.00		与收益相关
铁腕治霾专项行动燃煤锅炉拆改补助资金款	宝鸡市财政局	补贴	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否	400,000.00	1,666,000.00	与收益相关
汉中市质监局市长质量奖	汉中市质监局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否	400,000.00		与收益相关

政府补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
其他政府补助项目		补贴/奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否	715,375.71	788,430.00	与收益相关
合计						6,215,375.71	2,454,430.00	

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废损失	718,696.42	1,599,661.50	718,696.42
债务重组损失及核销往来损失	2,056,635.81	1,817,225.90	2,056,635.81
对外捐赠	467,520.85	573,200.00	467,520.85
职工医院移交过渡期费用	4,500,000.00		4,500,000.00
未决诉讼预计费用	5,871,704.50		5,871,704.50
其他	959,983.77	1,597,151.10	959,983.77
合计	14,574,541.35	5,587,238.50	14,574,541.35

(五十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,864,288.90	14,657,446.17
递延所得税费用	-17,799,997.53	1,359,465.15
合计	2,064,291.37	16,016,911.32

会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-277,624,716.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,643,707.53
子公司适用不同税率的影响	-2,470,045.03
调整以前期间所得税的影响	11,232,010.03
非应税收入的影响	-330,188.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,977,481.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,487,420.12
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	46,952,683.87
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,598,666.53

项目	本期发生额
税率变动的影响	-567,855.82
所得税费用	2,064,291.37

(五十五) 其他综合收益

详见附注“六、(三十七)其他综合收益”。

(五十六) 现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	121,185,149.42	50,550,875.99
代收三供一业分离移交补助资金	20,990,000.00	48,190,600.00
利息收入	7,633,568.54	7,964,888.22
备用金、保证金及往来款等	31,940,309.72	44,089,840.45
合计	181,749,027.68	150,796,204.66

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
成本费用	137,860,536.23	122,065,254.64
支付往来款	10,942,876.74	41,861,178.25
政府补助拨付参与单位	8,255,383.46	2,680,330.00
代付三供一业分离移交补助资金	33,466,915.71	
备用金	4,491,906.87	4,448,766.92
司法冻结	6,033,200.00	
其他	4,023,886.85	2,206,082.77
合计	205,074,705.86	173,261,612.58

3.收到的其他与投活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁业务保证金		17,073,616.69
吸收合并西安共达精密机器有限公司		362.42
合计		17,073,979.11

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置陕西华澳汽车减少现金		438,164.93
合计		438,164.93

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到周转金	10,350,000.00	5,747,916.00
融资租赁公司优先股		100,000,000.00
合计	10,350,000.00	105,747,916.00

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	93,000,000.00	
偿还周转金	4,400,000.00	3,577,563.24
合 计	97,400,000.00	3,577,563.24

(五十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-279,689,008.22	38,073,276.40
加: 资产减值准备	176,033,824.80	26,992,868.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,272,753.61	109,112,789.51
无形资产摊销	12,251,210.29	12,459,192.99
长期待摊费用摊销	3,574,714.31	3,002,758.34
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)	-317,410.08	-10,115,354.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	125,600.54	1,436,533.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-789,315.84	1,056,904.38
财务费用(收益以“-”号填列)	85,179,055.68	79,777,811.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,576,879.18	-67,280,332.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,608,629.36	3,940,015.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,189,204.80	-2,108,977.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-125,401,747.39	-108,509,690.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,753,062.40	-141,734,910.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,148,706.36	112,749,518.00
其他	-107,300,700.93	-53,132,146.42
经营活动产生的现金流量净额	-34,533,967.81	5,720,257.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	685,869,549.55	1,350,238,544.79
减: 现金的期初余额	1,350,238,544.79	797,788,532.03
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	-664,368,995.24	552,450,012.76

注:“其他”项目为其他货币资金、递延收益、专项储备项目增减变动的金额,以及转销的减值准备和美国公司汇率变动的影响数。

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	685,869,549.55	1,350,238,544.79
其中: 库存现金	332,503.78	402,918.09
可随时用于支付的银行存款	683,725,626.32	1,349,420,691.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,811,419.45	414,934.95
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	685,869,549.55	1,350,238,544.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

注: 期末现金及现金等价物与货币资金差异为开具票据、信用证、保函、借款的保证金受限, 差异明细如下表所示:

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	685,869,549.55	1,350,238,544.79
货币资金	911,826,094.28	1,468,691,246.79
差异	-225,956,544.73	-118,452,702.00

(五十八) 所有权或使用权受限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
货币资金	225,956,544.73	承兑、保函、信用证、借款保证金等
应收票据	127,642,619.76	银行票据质押
应收账款	8,322,046.32	借款抵押

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
存货	31,714,122.72	借款抵押
固定资产	57,092,313.12	借款抵押
无形资产	45,803,801.83	借款抵押
合 计	496,531,448.48	

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末余额	折算率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,812,359.13	6.8632	12,438,583.18
欧元	87,750.00	7.8473	688,600.58
应收账款			
其中：美元	4,425,739.31	6.8632	30,374,734.03
欧元	69,646.76	7.8473	546,539.02
其他应收款			
其中：美元	771.00	6.8632	5,291.53
预付账款			-
其中：美元	67,827.40	6.8632	465,513.01
其他流动资产			-
其中：美元	600.00	6.8632	4,117.92
短期借款			-
其中：美元	1,061,000.00	6.8632	7,281,855.20
应付账款			
其中：美元	1,957,963.00	6.8632	13,437,891.66
欧元	49,500.00	7.8473	388,441.35
预收账款			
其中：美元	5,699,509.96	6.8632	39,116,876.76
欧元	22,573.92	7.8473	177,144.32
应付职工薪酬			
其中：美元	118,281.00	6.8632	811,786.16
其他应付款：			
其中：美元	361,595.00	6.8632	2,481,698.80
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	536,840.00	6.8632	3,684,440.29

项 目	期末余额	折算率	人民币金额
长期借款			
其中：美元	22,381.00	6.8632	153,605.28

2.境外经营实体说明

本公司在美国密歇根州拥有两家子公司秦川美国工业公司（简称 QCA）、联合美国工业公司（UAI）。上述子公司根据其经营所处的主要经济环境，以所在国家货币美元为其记账本位币。

（六十）政府补助

1.本期收到的政府补助基本情况

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额	说明
机器人精密摆线针轮减速器	18,040,000.00	递延收益		
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项课题经费	13,839,900.00	递延收益		
国产磨齿机在重载货车变速器齿轮加工中的应用验证	11,855,000.00	递延收益		
RV 减速器高效精密抗疲劳制造技术及数据包	8,550,000.00	递延收益		
国产数控机床柔性生产单元在直升机多品种小批量结构件加工中应用示范	7,560,100.00	递延收益	2,903.02	
滚珠丝杠副产业升级技术改造项目	6,590,000.00	递延收益		
国产高档数控系统在汽车关键零部件制造中的应用示范工程	5,748,100.00	递延收益	2,177,009.35	
航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设	5,453,900.00	递延收益		
2018 年中国技能大赛-第六届全国职工职业技能大赛	4,700,000.00	营业外收入	4,700,000.00	
西安国家民用航天产业基地管理委员会 2017 年度财政金融政策奖励和补贴	2,000,000.00	主营业务成本	2,000,000.00	
西安国家民用航天产业基地管理委员会 2017 年度财政金融政策奖励和补贴	1,647,140.46	其他收益	1,647,140.46	
航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	3,325,100.00	递延收益	5,241.00	
航天器空间驱动机构关键制造装备研发及应用验证	3,018,300.00	递延收益		
智能制造柔性生产线产业化项目	3,000,000.00	递延收益	908,431.90	
航空发动机叶片加工生产线及整体叶盘抛光机床示范应用	2,977,000.00	递延收益		
稳岗补贴资金	2,227,900.00	其他收益	2,227,900.00	
国家数控系统工程技术研究中心陕西分中心	2,000,000.00	递延收益		
高端重型载货车变速器轴齿高效加工生产线	1,939,500.00	递延收益		

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额	说明
与成套刀具的应用验证与示范				
面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑	1,859,100.00	递延收益		
宝鸡市环境保护局锅炉拆改奖补资金	1,600,000.00	其他应收款	300,000.00	注
早期故障主动消除技术研究	1,330,600.00	递延收益		
面齿轮数控磨齿机研制与磨齿工艺实验研究项目	960,000.00	递延收益	960,000.00	
外购件可靠性控制技术研究	936,600.00	递延收益	340,489.81	
工业机器人关节减速器生产线	908,700.00	递延收益		
名牌战略奖励	900,000.00	其他收益	900,000.00	
市属困难企业退休职工 15、16 年医保费	864,900.00	其他收益	864,900.00	
滚珠丝杠副高效生产线关键技术研究与应用	830,000.00	递延收益	128,323.12	
2018 年省级工业转型升级专项—数控精密复杂刀具产业升级技术改造项目	700,000.00	递延收益		
航天高升阻比、超高速产品复合材防隔热层弹仓/舵翼成型制造示范生产线	629,100.00	递延收益		
2015-2017 年度国家创新型城市建设奖励资助项目	522,500.00	其他收益	522,500.00	
其他零星项目	4671,708.96	递延收益、其他收益、营业外收入	3,427,408.96	
合计	142,175,149.42		21,112,247.62	

说明：上表中计入当期损益的金额与本附注“六、（四十八）其他收益”的差异系上表反映本期收到的政府补助计入当期损益的情况，未考虑上期递延收益在本期计入损益情况。

注：本期收到宝鸡市环境保护局的“宝鸡市铁腕治霾专项行动燃煤锅炉拆改奖补资金”160万元，其中120万元公司已于2017年度根据宝市环发[2017]241号文件确认为2017年度的营业外收入。

2.政府补助退回情况

本报告期，公司无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 处置子公司

本期公司未发生处置子公司导致合并范围变动的事项。

(四) 投资新设子公司导致合并范围变动

本期公司未发生投资新设子公司导致合并范围变动的事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

2018年7月18日，本公司子公司杨凌秦众电子信息有限公司召开股东会，同意公司注销，成立清算组。2018年11月2日，杨凌秦众电子信息有限公司完成工商注销手续，不纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 一级子公司**

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	
宝鸡机床集团有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
陕西汉江机床有限公司	陕西汉中市	陕西汉中市	制造业	76.46		投资或设立
汉江工具有限责任公司	陕西汉中市	陕西汉中市	制造业	100.00		投资或设立
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	100.00		投资或设立
陕西秦川设备成套服务有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	100.00		投资或设立
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	80.00		投资或设立
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	陕西西安市	陕西西安市	制造业	100.00		投资或设立
宝鸡市秦川海通运输有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	运输业	67.06		投资或设立
西安秦川思源测量仪器有限公司	陕西西安市	陕西西安市	制造业	50.76		非同一控制下企业合并
陕西秦川机械进出口有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	进出口贸易	100.00		投资或设立
上海秦隆投资管理有限公司(注2)	上海市	上海市	证券投资	100.00		投资或设立
秦川国际融资租赁有限公司	陕西西安市	陕西西安市	融资租赁	50.00		投资或设立
深圳秦川商业保理有限公司	陕西西安市	深圳市	商业保理	60.00	秦川租赁 40.00	投资或设立
西安秦川数控系统工程有限公司	陕西西安市	陕西西安市	制造业	83.46		投资或设立
陕西秦川物资配套有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	贸易业	86.36	格兰德 9.09 宝仪 4.55	投资或设立
陕西秦川格兰德机床有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	81.30		投资或设立
秦川美国工业公司	美国	美国	制造业	100.00		投资或设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
联合美国工业公司	美国	美国	制造业	60.00	秦川美国 40.00	非同一控制下企业合并
浙江秦川机床工具有限公司	浙江台州市	浙江台州市	贸易业	51.00	思源 17.00 汉工 30.00	投资或设立
江苏秦川齿轮传动有限公司	江苏盐城市	江苏盐城市	制造业	100.00		投资或设立

注：（1）因部分子公司接受国开发展基金、优先股等实质上构成负债的投资，上表对子公司持股比例为母公司对子公司实际享有权益及表决权的比例，可能与子公司工商登记的母公司持股比例不同。

（2）2018年9月10日，上海市第二中级人民法院做出2018法执沪02执字第565号执行裁定书，强制转让北京鼎讯咨询有限公司持有的上海秦隆投资管理有限公司（以下简称“上海秦隆”）10%股权给本公司。2018年9月11日，上海秦隆完成工商变更登记，变更后本公司持有上海秦隆100%股份。

2.纳入合并范围的重要二级子公司情况

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	
宝鸡忠诚机床股份有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业		宝鸡机床 53.17	非同一控制下企业合并
陕西关中工具制造有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	6.75	宝鸡机床 89.51	投资或设立
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业		宝鸡机床 90.00	投资或设立
陕西汉机精密机械股份有限公司	陕西汉中市	陕西汉中市	制造业	28.57	汉江机床 62.44	投资或设立

注：持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司或二级子公司：

公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	纳入合并报表原因
秦川国际融资租赁有限公司	50.00	100.00	本公司为第一大股东，且有权任免其董事会或类似机构的多数成员。
宝鸡国诚工贸有限责任公司	宝鸡机床 45.00	100.00	宝鸡机床为第一大股东，受托管理了其他股东55%股份。

3.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宝鸡机床集团有限公司	49.00	2,742,630.91	12,612,500.00	471,600,177.11
陕西汉江机床有限公司	23.54	-2,589,531.61		183,523,440.19

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
秦川国际融资租赁有限公司	50.00	6,857,362.50	7,354,503.77	101,266,663.80
深圳秦川商业保理有限公司	20.00	664,465.16		11,826,652.59
西安秦川数控系统工程有限公司	16.54	444,735.28	48,763.18	3,543,215.97
陕西秦川格兰德机床有限公司	18.72	-6,857,555.68		11,563,402.37

4.重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宝鸡机床集团有限公司	1,203,533,550.28	754,350,628.25	1,957,884,178.53	935,059,821.20	240,800,579.11	1,175,860,400.31
陕西汉江机床有限公司	434,725,193.68	340,594,649.83	775,319,843.51	298,674,016.57	33,129,850.08	331,803,866.65
秦川国际融资租赁有限公司	1,146,630,118.23	724,640,078.49	1,871,270,196.72	1,033,439,781.75	520,808,063.31	1,554,247,845.06
深圳秦川商业保理有限公司	508,644,882.33	52,652,228.10	561,297,110.43	402,163,847.47	100,000,000.00	502,163,847.47
陕西秦川格兰德机床有限公司	157,335,053.47	61,348,256.47	218,683,309.94	154,543,514.14		154,543,514.14
西安秦川数控系统工程有限公司	41,731,737.39	5,889,081.49	47,620,818.88	20,853,451.83	2,330,000.00	23,183,451.83

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
宝鸡机床集团有限公司	1,178,975,160.25	723,342,772.92	1,902,317,933.17	821,561,675.43	287,529,823.36	1,109,091,498.79
陕西汉江机床有限公司	433,360,679.24	335,010,450.20	768,371,129.44	269,339,162.75	40,216,369.87	309,555,532.62
秦川国际融资租赁有限公司	1,186,509,754.60	232,392,116.94	1,418,901,871.54	843,412,301.73	255,382,806.00	1,098,795,107.73
深圳秦川商业保理有限公司	407,971,489.25	75,105,173.76	483,076,663.01	427,017,882.96		427,017,882.96
陕西秦川格兰德机床有限公司	175,764,088.44	61,659,151.68	237,423,240.12	136,410,339.10		136,410,339.10
西安秦川数控系统工程有限公司	39,007,925.60	6,101,903.18	45,109,828.78	21,108,653.19	1,957,892.27	23,066,545.46

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本期发生额			
宝鸡机床集团有限公司	1,237,382,020.06	6,923,459.73	6,923,459.73	49,005,888.10
陕西汉江机床有限公司	239,645,313.59	-20,099,934.42	-20,099,934.42	12,000,662.86
秦川国际融资租赁有限公司	83,019,768.95	13,714,725.01	13,615,587.85	36,857,254.55
深圳秦川商业保理有限公司	39,585,809.14	3,322,325.81	3,074,482.91	3,363,958.10
陕西秦川格兰德机床有限公司	56,148,146.04	-36,632,241.86	-36,632,241.86	-4,626,091.00
西安秦川数控系统工程有限公司	22,203,400.58	2,688,846.91	2,688,846.91	5,826,063.50

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡机床集团有限公司	1,122,813,950.83	26,791,554.07	26,791,554.07	94,998,494.95
陕西汉江机床有限公司	200,470,303.79	-128,337.08	-128,337.08	-2,447,497.97
秦川国际融资租赁有限公司	53,121,881.97	10,750,776.33	10,754,284.96	16,619,636.22
深圳秦川商业保理有限公司	14,812,785.98	1,775,309.96	1,784,081.54	444,970.65
陕西秦川格兰德机床有限公司	68,195,545.74	-13,511,957.15	-13,511,957.15	-8,752,652.27
西安秦川数控系统工程有限公司	20,335,142.28	3,461,688.94	3,461,688.94	2,590,656.44

5.重要的二级子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宝鸡忠诚机床股份有限公司	827,374,788.38	125,841,624.35	953,216,412.73	637,512,087.08	30,728,152.19	668,240,239.27
陕西关中工具制造有限公司	164,429,400.61	58,902,630.83	223,332,031.44	90,366,144.35	8,400,000.00	98,766,144.35
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	30,202,535.63	60,815,058.38	91,017,594.01	67,322,566.49	90,667.65	67,413,234.14
陕西汉机精密机械股份有限公司	111,506,011.48	106,676,909.79	218,182,921.27	24,281,650.38	2,400,000.00	26,681,650.38

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
宝鸡忠诚机床股份有限公司	795,980,339.20	128,871,907.96	924,852,247.16	550,960,218.30	74,672,383.26	625,632,601.56
陕西关中工具制造有限公司	151,529,781.90	56,591,823.47	208,121,605.37	76,803,007.32	8,000,000.00	84,803,007.32
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	27,366,108.32	62,926,024.65	90,292,132.97	64,213,356.37	450,000.00	64,663,356.37

子公司名称	期初余额					
	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
陕西汉机精密机械股份有限公司	125,822,483.54	108,117,150.90	233,939,634.44	38,627,079.65	4,400,000.00	43,027,079.65

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡忠诚机床股份有限公司	1,039,461,829.64	879,418.42	879,418.42	55,480,971.08
陕西关中工具制造有限公司	101,476,058.54	1,250,464.22	1,250,464.22	8,714,700.70
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	25,317,556.59	-2,018,835.47	-2,018,835.47	1,257,277.01
陕西汉机精密机械股份有限公司	40,168,980.67	1,008,901.99	1,008,901.99	-14,611,032.69

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡忠诚机床股份有限公司	946,317,453.70	23,763,566.78	23,763,566.78	83,523,493.52
陕西关中工具制造有限公司	89,920,076.40	-1,389,324.11	-1,389,324.11	10,761,280.89
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	25,493,436.39	509,904.22	509,904.22	-5,485,622.54
陕西汉机精密机械股份有限公司	34,123,623.59	-661,034.43	-661,034.43	-1,620,974.053

(二) 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：无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西秦川畅通公路机械开发有限公司(简称“畅通公路”)	陕西西安	陕西西安	公路养护车研制生产	33.33		权益法
泰柯秦川机械私人有限公司(简称“泰柯公司”)	马来西亚	马来西亚	中空机销售	30.00		权益法
宝鸡大医数码机器人有限责任公司(简称“大医数码”)	陕西宝鸡	陕西宝鸡	医疗设备 & 器械制造	48.00		权益法
陕西秦川资产管理有限公司(简称“秦川资管”)	陕西西安	陕西西安	投资、资产管理与咨询	37.00		权益法

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	秦柯公司	畅通公路	大医数码	秦川资管
联营企业：				

项目	期末余额/本期发生额			
	秦柯公司	畅通公路	大医数码	秦川资管
投资账面价值合计	440,230.21		5,715,511.66	3,989,533.12
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	108,410.84		724,656.33	289,276.93
—其他综合收益				
—综合收益总额	108,410.84		724,656.33	289,276.93

(续)

项目	期初余额/上期发生额			
	秦柯公司	畅通公路	大医数码	秦川资管
联营企业：				
投资账面价值合计	331,819.37		4,990,855.33	3,700,256.19
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	52,168.74		79,340.47	256.19
—其他综合收益				
—综合收益总额	52,168.74		79,340.47	256.19

3.公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4.公司联营企业本期未发生超额亏损。

(四) 重要的共同经营

本公司报告期无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期无在合并财务报表范围之外的结构化主体中享有权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

2.流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3.市场风险

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。本公司市场风险主要指汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元等有关，本公司的进出口业务、美国子公司主要以美元进行日常交易和结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司持有的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（负债）的投资、可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司密切关注汇率变动、价格变动对本公司的影响。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值记录	第三层次公允价值记录	合计
持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,300,260.00			18,300,260.00
1. 交易性金融资产	18,300,260.00			18,300,260.00

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值记录	第三层次公允价值记录	合计
(1) 权益工具投资	2,800,260.00			2,800,260.00
(1) 债权工具投资	15,500,000.00			15,500,000.00
(二) 可供出售金融资产	51,797,849.39			51,797,849.39
1. 权益工具投资	51,797,849.39			51,797,849.39
持续以公允价值计量的资产总额	70,098,109.39			70,098,109.39

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十一、关联方及关联方交易

(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(%)
陕西省国有资产监督管理委员会	陕西省西安市	代表省人民政府履行出资人职责	--	15.93	15.93

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）、在子公司中的权益。

(三) 本企业的联营企业情况

详见附注八（三）、在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西省产业投资有限公司	持股 5%以上的股东
陕西汉中汉机开发有限责任公司	汉江机床一名董事、一名监事分别兼任其董事及监事（2018年11月董事、监事均退出）
汉中益昌物资供销有限责任公司	陕西汉中汉机开发有限责任公司的全资子公司
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	宝鸡机床一名监事兼任其监事
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	宝鸡机床的高管兼任其法定代表人
盐城秦川华兴机床有限公司	秦川机床委派两名董事、一名监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	秦川机床一名高管兼任其董事
杨凌秦川未来新材料有限公司	秦川机床委派一名董事
陕西秦川资产管理有限公司	融资租赁公司的法定代表人兼任其法定代表人
西安泰乐信商业运营管理有限责任公司	融资租赁公司的间接股东曾是其控股股东(2017年5月解除关联关系)
陕西瑞特快速制造工程研究有限公司	秦川机床委派一名监事、一名董事

(五) 关联交易情况

1. 关联采购与销售情况

(1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
杨凌秦川未来新材料有限公司	采购商品	市场定价		2,000,000.00
盐城秦川华兴机床有限公司	采购商品	市场定价	1,484,792.22	8,005,709.39
盐城秦川华兴机床有限公司	采购固定资产	市场定价	1,452,991.45	
盐城秦川华兴机床有限公司	接受劳务	协议定价		26,923.07
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	接受劳务	协议定价	242,718.45	242,718.45
陕西汉中汉机开发有限责任公司	采购商品	市场定价	23,628.13	98,766.77
陕西汉中汉机开发有限责任公司	接受劳务	协议定价	89,982.27	143,668.54
汉中益昌物资供销有限责任公司	采购商品	市场定价		2,211,111.11
杨凌秦川节水灌溉设备工程公司	采购商品	市场定价	65,811.97	639,401.71
陕西华澳汽车贸易有限公司	采购商品	市场定价		1,166,720.00
陕西华澳汽车贸易有限公司	采购固定资产	市场定价		239,316.24
西安泰乐信商业运营管理有限责任公司	物业管理	协议定价	313,222.64	
西安泰乐信商业运营管理有限责任公司	采购固定资产	市场定价		686,800.00
合 计			3,673,147.13	15,461,135.28

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
盐城秦川华兴机床有限公司	销售商品	市场定价	3,132,528.17	3,059,305.35
盐城秦川华兴机床有限公司	提供劳务	协议定价	690,996.19	167,366.75
陕西汉中汉机开发有限责任公司	销售商品	市场定价	1,767,171.25	886,684.06
汉中益昌物资供销有限责任公司	销售商品	市场定价		2,211,111.11
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	销售商品	市场定价	859,404.35	337,831.60
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	提供劳务	协议定价		28,397.44
杨凌秦川节水灌溉设备工程公司	销售商品	市场定价		

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
合计			6,450,099.96	6,690,696.31

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
盐城秦川华兴机床有限公司	场地	1,358,165.64	1,716,966.37
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	房屋	517,990.06	411,428.52
陕西华澳汽车贸易有限公司	房屋		844,594.59

(2) 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	厂房	542,150.04	716,376.19
西安泰乐信商业运营管理有限责任公司	运输工具、房屋		795,325.59

3.关联方资金拆借情况

项目	资金拆出方	资金拆入方	本期发生额	上期发生额	备注
票据贴现本金	深圳秦川商业保理有限公司	杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	400,000.00		
利息收入	深圳秦川商业保理有限公司	杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	3,144.53		
票据贴现本金	深圳秦川商业保理有限公司	杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司		2,900,000.00	出票人为杨凌节水，利息由贴现方承担，期末已归还
本金	深圳秦川商业保理有限公司	陕西华澳汽车贸易有限公司		10,889,522.00	前期子公司，期末已归还
本金	深圳秦川商业保理有限公司	西安辰宇汽车贸易有限公司		55,000,000.00	期末已归还
利息收入	深圳秦川商业保理有限公司	西安辰宇汽车贸易有限公司		874,833.90	
本金	深圳秦川商业保理有限公司	西安东卫汽车贸易有限责任公司		4,690,000.00	期末已归还
利息收入	深圳秦川商业保理有限公司	西安东卫汽车贸易有限责任公司		21,752.91	
本金	秦川国际融资租赁有限公司	西安东卫汽车贸易有限责任公司		13,000,000.00	期末已归还
利息收入	秦川国际融资租赁有限公司	西安东卫汽车贸易有限责任公司		395,390.89	

注：上述业务系本公司子公司秦川保理、秦川租赁的经营性业务。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	15,000,000.00	2018-9-25	2019-10-10	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	10,000,000.00	2018-7-25	2019-7-31	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	25,000,000.00	2018-6-27	2019-6-28	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	30,000,000.00	2018-11-29	2019-11-19	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	19,600,000.00	2018-3-29	2019-3-29	否
秦川机床工具集团股份公司	宝鸡机床集团有限公司	30,000,000.00	2018-6-29	2019-6-28	否
秦川机床工具集团股份公司	宝鸡机床集团有限公司	30,000,000.00	2018-10-31	2019-10-31	否
秦川机床工具集团股份公司	宝鸡机床集团有限公司	30,000,000.00	2018-12-4	2019-12-4	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	50,000,000.00	2018-10-26	2019-10-26	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	50,000,000.00	2018-11-8	2019-11-8	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	60,000,000.00	2018-3-22	2019-3-21	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	70,000,000.00	2018-9-13	2019-9-12	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	50,000,000.00	2018-2-28	2019-2-12	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	70,000,000.00	2018-11-29	2019-11-29	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	30,000,000.00	2018-6-22	2019-6-21	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	45,250,000.00	2017-11-30	2020-9-11	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	116,000,000.00	2017-9-20	2020-9-20	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	32,000,000.00	2017-11-30	2020-9-11	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	197,000,000.00	2018-4-28	2021-4-27	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	15,720,000.00	2018-9-30	2021-6-5	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	53,618,032.00	2018-11-30	2021-8-6	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	15,589,200.00	2018-12-26	2021-8-6	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	5,000,000.00	2018-5-31	2019-5-20	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	5,000,000.00	2018-9-25	2019-9-24	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	8,000,000.00	2018-7-30	2019-7-29	否
秦川机床工具集团股份公司	秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	8,000,000.00	2018-10-31	2019-10-31	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	6,000,000.00	2018-2-5	2019-1-30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	5,000,000.00	2018-3-22	2019-3-21	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	15,400,000.00	2018-5-10	2019-5-10	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	3,600,000.00	2018-5-17	2019-5-17	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	8,000,000.00	2018-6-12	2019-6-12	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	5,000,000.00	2018-7-30	2019-7-30	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	13,000,000.00	2018-8-14	2019-8-14	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	8,000,000.00	2018-8-28	2019-8-28	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	4,000,000.00	2018-12-13	2019-12-13	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川机械进出口有限公司	4,053,000.00	2018-11-16	2019-5-5	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川机械进出口有限公司	418,000.00	2017-11-17	2019-1-31	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川机械进出口有限公司	540,000.00	2017-1-22	2019-3-31	否

(2) 子公司互相担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-19	2019-6-18	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-20	2019-6-18	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	20,000,000.00	2018-6-29	2019-6-28	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	20,000,000.00	2018-11-5	2019-11-4	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	20,000,000.00	2018-6-4	2019-6-3	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	20,000,000.00	2018-11-1	2019-10-13	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-1	2019-10-13	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	7,000,000.00	2018-8-2	2019-2-2	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	20,000,000.00	2018-8-6	2019-1-30	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-25	2019-4-24	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	2,070,000.00	2018-9-18	2019-3-18	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2018-5-22	2019-5-21	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	20,000,000.00	2018-5-23	2019-5-22	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	14,000,000.00	2018-12-3	2019-5-29	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	7,000,000.00	2018-12-24	2019-6-24	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	8,000,000.00	2018-10-22	2019-4-23	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	4,800,000.00	2018-12-25	2019-6-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚精密数控设备有限责任公司	5,000,000.00	2018-9-30	2019-9-30	否
宝鸡机床集团有限公司	陕西关中工具制造有限公司	6,000,000.00	2018-1-30	2019-1-30	否
宝鸡机床集团有限公司	陕西关中工具制造有限公司	3,000,000.00	2018-10-10	2019-9-27	否
宝鸡机床集团有限公司	陕西关中工具制造有限公司	2,000,000.00	2018-7-30	2019-7-30	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡机床集团有限公司	10,000,000.00	2018-9-18	2019-9-17	否
秦川美国工业公司	联合美国	5,243,484.80	2018-9-1	2019-8-31	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
盐城秦川华兴机床有限公司	6,108,200.54	705,068.52	5,567,821.42	642,902.06
杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	583,610.00	1,167,220.00	583,610.00
陕西汉中汉机开发有限责任公司	390,968.72	839.94	1,943,159.72	79,864.35
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	2,650.00	397.50	2,650.00	132.50
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	170,694.75		466,932.14	
合计	7,839,734.01	1,289,915.96	9,147,783.28	1,306,508.91
预付款项：				
盐城秦川华兴机床有限公司	699,000.00			
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司			608,222.18	
汉中益昌物资供销有限责任公司			8,638.50	
合计	699,000.00		616,860.68	
其他应收款：				
陕西汉中汉机开发有限责任公司	280,419.00	8,412.57		
合计	280,419.00	8,412.57		

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
盐城秦川华兴机床有限公司	1,244,100.00	1,047,794.00
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	1,022,443.99	525,093.95
陕西汉中汉机开发有限责任公司	5,360.00	3,402.60

项目名称	期末余额	期初余额
汉中益昌物资供销有限责任公司	332,589.02	
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	531,222.18	
合 计	3,135,715.19	1,576,290.55
预收款项:		
宝鸡大医数码机器人有限责任公司		8,750.00
合 计		8,750.00
其他应付款:		
陕西汉中汉机开发有限责任公司	14,292,203.11	19,009,014.21
合 计	14,292,203.11	19,009,014.21

(七) 关联方承诺

公司本报告期不存在重大关联方承诺事项。

十二、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 担保事项

(1) 与陕西电子信息集团有限公司互相提供对等融资担保 8 亿元

公司第七届董事会第九次会议于 2018 年 12 月 24 日召开，会议审议通过了《关于与陕西电子信息集团有限公司互相提供对等融资担保的议案》，互保范围为银行贷款的本金及利息，担保方式为连带责任保证，互保额度人民币 8 亿元，担保期限三年，担保方有权利要求借款方就其所提供的担保提供反担保。截至 2018 年 12 月 31 日，陕西电子信息集团有限公司已使用了 3,000 万元担保额度。

2019 年 1 月 10 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

(2) 向陕西投融资担保有限责任公司提供反担保 6,700 万元

2018 年 7 月 25 日，本公司控股子公司秦川租赁成立“秦川租赁 2018 年第一期租赁资产支持专项计划”募集规模 20,000 万元，其中优先 A 级资产支持证券募集 11,300 万元、优先 B 级资产支持证券募集 6,700 万元、次级资产支持证券募集 2,000 万元。陕西投融资担保有限责任公司为优先 B 级资产支持证券提供连带责任保证，同时本公司向陕西投融资担保有限责任公司提供反担保

担保期间为 2018 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 25 日。

(3) 本公司由于关联方担保可能引起的或有资产或或有负债详见本附注“十一、(五)4.关联担保情况”。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他或有事项。

2.重大未决诉讼事项

(1) 恩和公司诉忠诚股份融资租赁合同纠纷案

详见本附注“六、(三十三)预计负债”。

(2) 子公司秦川租赁诉华夏汽车公司案

子公司秦川租赁于 2016 年 10 月以售后回租的方式向陕西华夏汽车有限公司（以下简称“华夏汽车”）投放 3,000 万元，租赁期限两年，担保人陕西华纳汽车有限公司。后因华夏汽车违约，秦川租赁向西安市中级人民法院申请强制执行，并垫付了华夏项目土地使用权抵押金额、利息、罚息及案件执行费 1,755.07 万元。

西安市中级人民法院于 2016 年 11 月做出（2016）陕 01 执 1524 号之九执行裁定书，裁定：将陕西华纳汽车名下的位于西安市天台六路以南、车城西路以西的国有土地使用权[土地使用权证号：西沔国用（2014 出）第 022 号]以拍卖保留价作价 3,298.75 万元，扣除该宗土地使用权抵押金额及利息、罚息、案件执行费后抵偿融资租赁公司债务 1,543.68 万元。

2018 年 9 月 30 日，陕西省高级人民法院驳回西安市中级人民法院上述执行裁定书，发回西安市中级人民法院重新审查。截至本财务报告日，相关程序尚在进行中。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的重大未决诉讼事项及其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

(一) 前期差错更正

公司本报告期内无前期差错更正。

(二) 债务重组

母公司秦川机床工具集团股份公司、子公司宝鸡机床集团有限公司等报告期与部分债权单位分别达成债务重组相关协议，以非现金资产、修改债务条件以及低于债务账面价值的现金等方式清偿债务，共计确认债务重组收益 9,183,036.67 元。

(三) 资产置换

公司本报告期未发生重大的非货币性资产交换及其他资产置换事项。

(四) 年金计划

公司本报告期不存在应披露的年金计划。

(五) 终止经营

公司本报告期不存在应披露的终止经营事项。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司本报告期不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(七) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按行业类别确定 3 个报告分部，分别为主业分部、类金融分部、贸易分部。本公司各个报告分部主要业务分别为机床及零部件、融资租赁及商业保理、进出口贸易等业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 报告分部的财务信息

项 目	主业分部	类金融分部	贸易分部	减：分部间抵销	合计
主营业务收入	2,985,166,146.65	119,204,165.31	684,796,997.14	644,908,609.43	3,144,258,699.67
主营业务成本	2,588,309,004.32	71,500,630.27	655,095,510.55	656,025,061.02	2,658,880,084.12
资产总额	8,675,587,421.78	2,432,567,307.15	300,629,092.51	2,352,989,292.21	9,055,794,529.23
负债总额	4,472,740,537.11	2,056,411,692.53	183,238,116.10	957,950,010.64	5,754,440,335.10

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	243,843,558.53	250,715,797.02
应收账款	278,232,112.84	329,384,341.46
合 计	522,075,671.37	580,100,138.48

1. 应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	204,608,174.67	227,794,077.20
商业承兑汇票	39,235,383.86	22,921,719.82

项 目	期末余额	期初余额
合 计	243,843,558.53	250,715,797.02

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	117,342,619.76

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司因出票人未履约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	3,499,500.00
商业承兑汇票	
合 计	3,499,500.00

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，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	142,637,037.20	
商业承兑汇票	3,342,850.00	
合 计	145,979,887.20	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,818,820.00	1.22	3,818,820.00	100.00	
按账龄划分的组合	309,597,290.53	98.64	31,365,177.69	10.13	278,232,112.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	460,000.00	0.15	460,000.00	100.00	
合 计	313,876,110.53	100.00	35,643,997.69	11.36	278,232,112.84

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄划分的组合	364,891,233.62	99.95	35,506,892.16	9.73	329,384,341.46

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	193,295.95	0.05	193,295.95	100.00	
合计	365,084,529.57	100.00	35,700,188.11	9.78	329,384,341.46

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	152,183,029.55			195,129,491.10		不计提
7-12个月	54,481,314.72	1,634,439.45	3.00	53,545,042.68	1,606,351.29	3.00
1年以内小计	206,664,344.27	1,634,439.45	0.79	248,674,533.78	1,606,351.29	0.65
1—2年	35,386,451.87	1,769,322.60	5.00	39,109,828.87	1,955,491.46	5.00
2—3年	16,605,233.05	2,490,784.97	15.00	18,881,103.03	2,832,165.46	15.00
3年以上	50,941,261.34	25,470,630.67	50.00	58,225,767.94	29,112,883.98	50.00
合计	309,597,290.53	31,365,177.69	10.13	364,891,233.62	35,506,892.17	9.73
净值	278,232,112.84			329,384,341.46		

期末单项金额重大并单独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
江苏峰瑞包装材料有限公司	2,806,000.00	2,806,000.00	100.00	账龄时间较长，无法收回
北京至柔科技发展有限公司	1,012,820.00	1,012,820.00	100.00	账龄时间较长，无法收回
合计	3,818,820.00	3,818,820.00	100.00	

期末单项金额不重大但单独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
无锡市永凯达齿轮制造公司	460,000.00	460,000.00	100.00	账龄时间较长,无法收回
合计	460,000.00	460,000.00	100.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本公司本期计提坏账准备 1,858,458.20 元，因以秦川机床工具集团股份公司江苏风电分公司净资产投资入股江苏秦川齿轮传动有限公司减少坏账准备 1,914,648.62 元，无转回或收回的大额坏账准备。

(3) 本报告期无核销应收账款情况。

(4) 期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京无线电测量研究所	非关联方	39,478,765.74	1年以内, 1-2年	12.58	902,987.81
山东威腾机械有限公司	非关联方	14,181,847.34	6个月以内	4.52	
陕西重型汽车有限公司	非关联方	5,767,786.19	6个月以内	1.84	
采埃孚传动系统(北京)有限公司	非关联方	5,515,003.00	6个月以内	1.76	
杭州萧山曙光机械厂	非关联方	5,350,877.00	3年以上	1.70	127,676.31
合计		70,294,279.27		22.40	1,030,664.12

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

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,574,473.07	6,481,530.42
其他应收款	44,231,353.68	14,407,783.19
合计	49,805,826.75	20,889,313.61

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
宝鸡机床集团有限公司	5,503,300.00	6,381,800.00
宝鸡市秦川海通运输有限公司	71,173.07	99,730.42
合计	5,574,473.07	6,481,530.42

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	45,612,024.75	98.28	1,380,671.07	3.03	44,231,353.68
组合 1: 无风险组合	30,000,000.00	64.64			30,000,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄组合	15,612,024.75	33.64	1,380,671.07	8.84	14,231,353.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	1.72	800,000.00	100.00	
合计	46,412,024.75	100.00	2,180,671.07	4.70	44,231,353.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,077,259.95	47.90	16,077,259.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,350,346.79	48.71	1,942,563.60	11.88	14,407,783.19
组合 1: 无风险组合	1,200,000.00	3.57			1,200,000.00
组合 2: 账龄组合	15,150,346.79	45.14	1,942,563.60	12.82	13,207,783.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,135,700.00	3.39	1,135,700.00	100.00	
合计	33,563,306.74	100.00	19,155,523.55	57.07	14,407,783.19

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏秦川齿轮传动有限公司	15,000,000.00			无回收风险
陕西秦川设备成套服务有限公司	15,000,000.00			无回收风险
合计	30,000,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,925,241.01	387,771.50	3.00	11,350,294.54	340,508.83	3.00
1—2 年	529,681.47	26,484.07	5.00	393,711.59	19,685.58	5.00
2—3 年	320,387.53	48,058.13	15.00	345,146.14	51,771.92	15.00
3 年以上	1,836,714.74	918,357.37	50.00	3,061,194.52	1,530,597.27	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	15,612,024.75	1,380,671.07	8.84	15,150,346.79	1,942,563.60	73.00
净值	14,231,353.68			13,207,783.19		

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京至柔科技发展有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	收回时间存在重大不确定性
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-561,412.52元，因以秦川机床工具集团股份公司江苏风电分公司净资产投资入股江苏秦川齿轮传动有限公司减少坏账准备336,180.01元，因其他应收款核销减少坏账准备16,077,259.95元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,077,259.95

其中，重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杨凌秦众电子信息有限公司	往来款	16,077,259.95	子公司注销，无法收回	经公司专题会决议审批	否

(4) 其他应收款按款项性质列示：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	40,000,000.00	23,984,565.57
备用金	3,318,717.13	3,406,712.27
其他各种应收、暂付款项	3,092,907.62	6,131,628.90
存出保证金（押金）	400.00	40,400.00
合计	46,412,024.75	33,563,306.74

(5) 截至2018年12月31日，其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(6) 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	期末账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西秦川设备成套服务有限公司	借款	15,000,000.00	1年以内	32.32	
江苏秦川齿轮传动有限公司	借款	15,000,000.00	1年以内	32.32	
陕西秦川格兰德机床有限公司	借款	10,000,000.00	1年以内	21.55	300,000.00
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	往来款	907,305.62	1年以内	1.95	27,219.17
北京至柔科技发展有限公司	暂付款	800,000.00	3年以上	1.72	800,000.00
合计		41,707,305.62		89.86	1,127,219.17

(7) 截至 2018 年 12 月 31 日，期末无涉及政府补助的应收款项。

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

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,265,970,487.25		1,265,970,487.25	1,070,159,822.35	13,434,454.08	1,056,725,368.27
对联营、合营企业投资	440,230.21		440,230.21	331,819.37		331,819.37
合计	1,266,410,717.46		1,266,410,717.46	1,070,491,641.72	13,434,454.08	1,057,057,187.64

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
宝鸡机床集团有限公司	265,869,362.00			265,869,362.00		
江苏秦川齿轮传动有限公司		192,776,693.98		192,776,693.98		
陕西汉江机床有限公司	133,194,739.91			133,194,739.91		
汉江工具有限责任公司	131,801,837.78			131,801,837.78		
秦川国际融资租赁有限公司	100,365,450.00			100,365,450.00		
陕西秦川格兰德机床有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
秦川美国工业公司	49,763,716.00			49,763,716.00		
陕西汉机精密机械股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	39,050,072.60			39,050,072.60		
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	38,175,400.51			38,175,400.51		
上海秦隆投资管理有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
深圳秦川商业保理有限公司	33,474,000.00			33,474,000.00		
联合美国工业公司	16,166,385.00	8,592,625.00		24,759,010.00		
陕西秦川设备成套服务有限公司	22,421,000.00			22,421,000.00		
陕西秦川进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西秦川物资配套有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
西安秦川思源测量仪器有限公司	6,175,521.00	2,500,000.00		8,675,521.00		
陕西关中工具制造有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
西安秦川数控系统工程技术有限公司	7,073,238.36			7,073,238.36		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
浙江秦川机床工具有限公司	600,000.00	4,500,000.00		5,100,000.00		
宝鸡市秦川海通运输有限公司	1,215,695.78	875,800.00		2,091,495.78		
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	378,949.33			378,949.33		
杨凌秦众电子信息有限公司	13,434,454.08		13,434,454.08			
合计	1,070,159,822.35	209,245,118.98	13,434,454.08	1,265,970,487.25		

3.对联营、合营企业投资

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
泰柯秦川机械私人有限公司	331,819.37			108,410.84						440,230.21	
小计	331,819.37			108,410.84						440,230.21	
合计	331,819.37			108,410.84						440,230.21	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	964,301,352.71	912,124,045.70	961,834,378.98	856,136,491.41
其他业务	22,878,014.69	5,347,012.38	23,236,954.94	4,669,951.61
合计	987,179,367.40	917,471,058.08	985,071,333.92	860,806,443.02

2. 主营业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床类	360,585,344.62	313,643,977.98	346,031,578.91	291,382,513.91
零部件类	534,880,531.54	531,301,085.08	542,036,777.25	494,830,634.30
仪器仪表类	4,482.76	4,137.93		
贸易类	65,305,012.50	64,734,360.31	69,291,781.50	66,417,579.92
其他	3,525,981.29	2,440,484.40	4,474,241.32	3,505,763.28
合 计	964,301,352.71	912,124,045.70	961,834,378.98	856,136,491.41

3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	103,437,209.25	97,923,467.40	103,188,030.97	90,923,816.88
东北地区	11,687,421.90	10,740,656.91	11,591,400.95	10,277,998.71
华东地区	446,133,770.36	422,120,710.84	386,163,997.28	345,962,888.87
华南地区	64,454,040.02	60,666,945.12	83,043,594.81	74,529,523.38
西北地区	222,242,943.06	210,671,975.20	254,677,427.85	224,999,480.81
华中地区	67,359,871.71	63,667,234.87	71,081,208.41	62,988,297.13
西南地区	48,986,096.41	46,333,055.36	52,088,718.71	46,454,485.63
合 计	964,301,352.71	912,124,045.70	961,834,378.98	856,136,491.41

4. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名客户	43,439,500.01	4.40
第二名客户	24,184,439.55	2.45
第三名客户	23,012,767.06	2.33
第四名客户	19,978,323.63	2.02

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名客户	19,215,191.06	1.95
合计	129,830,221.31	13.15

(五) 投资收益

1. 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	17,852,961.24	8,246,657.35
权益法核算的长期股权投资收益	108,410.84	52,168.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,815,354.11	56,112,119.46
理财收入	1,682,767.10	2,219,798.01
委托贷款收益	9,292,399.88	48,333.33
合 计	49,751,893.17	66,679,076.89

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
宝鸡机床集团有限公司	5,503,300.00	6,381,800.00
秦川国际融资租赁有限公司	9,345,496.23	
陕西秦川物资配套有限公司	1,047,315.15	818,400.00
陕西秦川进出口有限公司	998,600.00	704,700.00
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	324,400.00	
西安秦川数控系统工程有限公司	246,000.00	189,700.00
上海秦隆投资管理有限公司	217,300.00	
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	51,400.00	123,500.00
陕西秦川设备成套服务有限公司	87,100.00	
宝鸡市秦川海通运输有限公司	32,049.86	28,557.35
合 计	17,852,961.24	8,246,657.35

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
泰柯秦川机械私人有限公司	108,410.84	52,168.74
合 计	108,410.84	52,168.74

十七、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	191,809.54	
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）	71,857,782.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	43,689.32	
委托他人投资或管理资产的损益	1,919,131.40	
债务重组损益	9,183,036.67	
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、交易性金融性负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	15,949,068.76	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-9,624,505.84	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,540,876.75	
非经常性损益净利润合计数	73,979,135.24	
其中：少数股东损益影响数	14,554,352.73	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	59,424,782.51	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-10.40	-0.4035	-0.4035
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.61	-0.4892	-0.4892





姓名 邱程红

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1988-08-13

Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 610111680813004

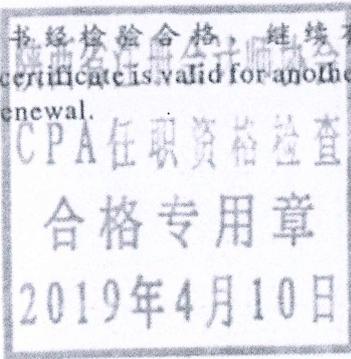
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	王铁军
Sex	男
Date of birth	1975-08-01
Working unit	希格玛会计师事务所有限公司
Identity card No.	610103750801201



年度检验登记
Annual Renewal Registration

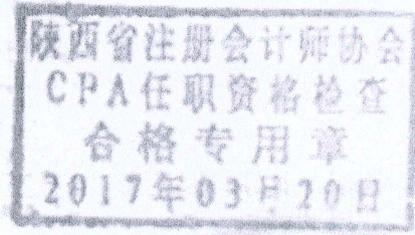
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本)

10-1

统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）
成立日期 2013年06月28日
合伙期限 长期
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年11月12日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31

发证时间：二〇一七年十一月五日

证书有效期至：二〇一九年十一月四日

