



秦川机床工具集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：秦川机床工具集团股份公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	898,847,613.83	732,515,285.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	43,005,303.59	31,306,154.02
衍生金融资产		
应收票据	72,237,970.64	108,460,356.56
应收账款	957,629,476.42	731,270,740.40
应收款项融资	439,471,433.34	288,097,425.25
预付款项	158,073,476.25	119,945,059.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,010,451.08	50,924,829.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,589,520,669.87	1,465,902,800.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	780,574,022.54	466,387,063.95
其他流动资产	747,124,511.41	743,664,239.23
流动资产合计	5,728,494,928.97	4,738,473,953.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	759,997,250.89	993,173,206.64
长期股权投资	433,051.28	1,456,927.40

其他权益工具投资	9,804,239.27	24,354,239.27
其他非流动金融资产	5,329,163.00	5,329,163.00
投资性房地产	1,790,604.24	1,812,653.16
固定资产	2,301,463,384.32	2,142,200,369.29
在建工程	231,675,570.84	171,841,833.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	332,511,906.85	316,709,697.32
开发支出	43,822,842.37	16,817,724.98
商誉		
长期待摊费用	17,848,597.94	19,355,454.18
递延所得税资产	67,964,355.26	60,398,757.35
其他非流动资产	60,598,199.80	92,239,701.92
非流动资产合计	3,833,239,166.06	3,845,689,728.01
资产总计	9,561,734,095.03	8,584,163,681.23
流动负债：		
短期借款	2,177,317,514.72	1,861,020,679.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	394,051,056.23	386,580,664.83
应付账款	1,037,471,367.91	834,509,473.69
预收款项	15,646,625.53	296,697,713.06
合同负债	273,919,307.62	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	93,642,030.91	74,273,744.29
应交税费	52,145,901.39	42,102,541.76
其他应付款	204,782,831.19	94,936,690.91
其中：应付利息	5,439,881.11	5,439,881.11
应付股利	5,240,700.00	6,720,700.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	612,646,685.85	240,501,833.50
其他流动负债	75,789,089.70	83,771,683.98
流动负债合计	4,937,412,411.05	3,914,395,025.22
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	1,241,773,218.03	1,122,239,668.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	342,992,289.31	347,985,058.31
长期应付职工薪酬	310,556.89	477,719.26
预计负债	8,621,846.78	2,000,000.00
递延收益	270,022,613.30	267,350,170.09
递延所得税负债	4,276,310.15	3,674,511.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,867,996,834.46	1,743,727,127.37
负债合计	6,805,409,245.51	5,658,122,152.59
所有者权益：		
股本	693,370,910.00	693,370,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,211,393,848.90	1,458,658,298.76
减：库存股		
其他综合收益	-11,687,902.95	-12,634,938.95
专项储备	13,658,745.41	7,208,840.00
盈余公积	94,897,076.48	94,897,076.48
一般风险准备		
未分配利润	29,406,431.86	-26,669,151.21
归属于母公司所有者权益合计	2,031,039,109.70	2,214,831,035.08
少数股东权益	725,285,739.82	711,210,493.56
所有者权益合计	2,756,324,849.52	2,926,041,528.64
负债和所有者权益总计	9,561,734,095.03	8,584,163,681.23

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	441,179,288.89	277,686,114.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,689,272.79	46,503,519.05

应收账款	397,998,976.87	315,870,644.42
应收款项融资	175,505,967.69	164,908,690.11
预付款项	19,961,725.64	20,519,985.36
其他应收款	26,956,750.24	16,216,981.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	488,735,040.21	522,870,268.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	302,992,641.12	310,051,378.23
流动资产合计	1,889,019,663.45	1,674,627,581.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,662,144,636.20	1,258,316,712.32
其他权益工具投资	7,394,239.27	21,944,239.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,790,604.24	1,812,653.16
固定资产	882,142,135.63	872,362,948.17
在建工程	190,508,620.60	167,906,473.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	112,162,251.38	113,643,170.13
开发支出	22,462,517.21	12,754,592.65
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,560,722.80	33,450,284.59
其他非流动资产	36,914,051.95	46,309,741.57
非流动资产合计	2,950,079,779.28	2,528,500,815.43
资产总计	4,839,099,442.73	4,203,128,397.33
流动负债：		
短期借款	1,022,000,000.00	702,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	184,769,484.26	236,830,104.52
应付账款	315,689,471.22	301,090,989.14
预收款项		88,391,114.97
合同负债	66,958,721.58	
应付职工薪酬	21,678,999.04	8,999,163.34
应交税费	11,941,353.38	9,887,846.20

其他应付款	16,651,426.35	11,085,878.60
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	77,460,000.00	620,000.00
其他流动负债	201,171,652.39	272,928,431.07
流动负债合计	1,918,321,108.22	1,631,833,527.84
非流动负债：		
长期借款	1,031,900,000.00	698,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	15,689,301.00	10,920,000.00
长期应付职工薪酬	94,719.76	195,696.05
预计负债		
递延收益	109,770,897.60	118,195,074.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,157,454,918.36	827,710,770.38
负债合计	3,075,776,026.58	2,459,544,298.22
所有者权益：		
股本	693,370,910.00	693,370,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,183,861,720.39	1,188,129,331.22
减：库存股		
其他综合收益	-12,802,600.32	-12,802,600.32
专项储备	634,564.92	712,565.55
盈余公积	94,897,076.48	94,897,076.48
未分配利润	-196,638,255.32	-220,723,183.82
所有者权益合计	1,763,323,416.15	1,743,584,099.11
负债和所有者权益总计	4,839,099,442.73	4,203,128,397.33

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,816,758,739.57	1,658,249,593.03
其中：营业收入	1,816,758,739.57	1,658,249,593.03

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,733,130,368.20	1,657,169,903.44
其中：营业成本	1,441,475,477.68	1,353,795,618.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,874,756.23	18,155,908.05
销售费用	85,230,651.12	85,113,033.29
管理费用	108,245,903.48	124,882,656.39
研发费用	40,371,005.97	36,309,272.56
财务费用	41,932,573.72	38,913,414.41
其中：利息费用	44,561,374.07	41,774,372.18
利息收入	3,550,608.71	4,464,299.05
加：其他收益	20,296,008.66	17,155,116.64
投资收益（损失以“-”号填列）	6,815,682.49	5,989,317.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-255,585.93	-29,874.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,517,237.28	10,555,608.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,019,185.29	-11,127,453.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	201,154.77	440,402.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	976,124.33	809,029.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,415,393.61	24,901,710.32
加：营业外收入	3,816,062.37	11,782,650.94
减：营业外支出	2,362,697.06	2,200,731.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,868,758.92	34,483,629.84
减：所得税费用	22,235,734.92	11,507,885.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,633,024.00	22,975,744.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,633,024.00	22,975,744.59
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. 归属于母公司所有者的净利润	53,337,838.81	5,772,101.11
2. 少数股东损益	19,295,185.19	17,203,643.48
六、其他综合收益的税后净额	947,036.00	-262,552.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	947,036.00	-262,552.35
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-423,578.81
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-423,578.81
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	947,036.00	161,026.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	947,036.00	161,026.46
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	73,580,060.00	22,713,192.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,284,874.81	5,509,548.76
归属于少数股东的综合收益总额	19,295,185.19	17,203,643.48
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0769	0.0083
(二) 稀释每股收益	0.0769	0.0083

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：25,111,983.50 元。

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	540,366,121.25	486,061,633.50
减：营业成本	457,282,045.63	426,836,114.65
税金及附加	6,936,946.23	7,328,337.84

销售费用	22,841,447.61	26,739,208.23
管理费用	25,413,359.25	33,213,379.42
研发费用	16,918,553.66	11,743,459.63
财务费用	32,393,577.83	29,782,365.78
其中：利息费用	33,959,302.20	31,425,209.94
利息收入	1,710,943.58	2,412,698.98
加：其他收益	6,123,916.05	4,910,087.85
投资收益（损失以“-”号填列）	8,668,701.31	15,807,119.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-255,585.93	-17,362.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	598,858.70	1,853,454.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	589,651.02	238,622.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,438,681.88	-26,771,947.92
加：营业外收入	111,095.39	2,940,464.09
减：营业外支出	372,115.80	1,027,047.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,699,702.29	-24,858,531.72
减：所得税费用	2,179,198.63	1,310,139.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,878,900.92	-26,168,671.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,878,900.92	-26,168,671.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,878,900.92	-26,168,671.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,212,427,160.18	1,221,993,433.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,078,438.82	14,323,576.00
收到其他与经营活动有关的现金	38,211,617.37	108,441,205.32
经营活动现金流入小计	1,262,717,216.37	1,344,758,214.79
购买商品、接受劳务支付的现金	756,979,600.02	864,711,075.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	371,957,005.31	409,068,828.91
支付的各项税费	98,790,483.13	85,680,380.81
支付其他与经营活动有关的现金	51,685,379.98	94,490,364.23

经营活动现金流出小计	1,279,412,468.44	1,453,950,649.05
经营活动产生的现金流量净额	-16,695,252.07	-109,192,434.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,193,875,827.17	1,415,390,853.55
取得投资收益收到的现金	20,712.33	1,075,863.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,323,389.01	1,016,093.99
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	24,404,287.08	1,193,751.99
投资活动现金流入小计	1,219,624,215.59	1,418,676,562.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,459,490.24	30,172,936.08
投资支付的现金	1,685,522,633.15	1,539,086,144.85
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		
投资活动现金流出小计	1,725,982,123.39	1,569,259,080.93
投资活动产生的现金流量净额	-506,357,907.80	-150,582,518.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,646,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,918,820,136.04	912,435,137.20
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,919,820,136.04	914,081,137.20
偿还债务支付的现金	1,116,804,588.29	700,758,399.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,122,912.65	48,188,348.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,741,905.00	2,783,082.31
支付其他与筹资活动有关的现金	65,956,801.66	51,980,236.16
筹资活动现金流出小计	1,234,884,302.60	800,926,984.54
筹资活动产生的现金流量净额	684,935,833.44	113,154,152.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	111,864.61	95,081.91
五、现金及现金等价物净增加额	161,994,538.18	-146,525,717.83
加：期初现金及现金等价物余额	577,169,921.04	685,869,549.55
六、期末现金及现金等价物余额	739,164,459.22	539,343,831.72

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	456,907,046.31	450,813,690.02
收到的税费返还		2,374.80
收到其他与经营活动有关的现金	8,518,326.22	52,630,081.15
经营活动现金流入小计	465,425,372.53	503,446,145.97
购买商品、接受劳务支付的现金	356,399,085.15	356,215,951.09
支付给职工以及为职工支付的现金	115,675,547.08	127,093,311.40
支付的各项税费	26,501,685.21	23,613,857.19
支付其他与经营活动有关的现金	14,818,705.84	93,011,416.19
经营活动现金流出小计	513,395,023.28	599,934,535.87
经营活动产生的现金流量净额	-47,969,650.75	-96,488,389.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,920,419.09	
取得投资收益收到的现金	6,127,101.20	6,817,607.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	923,242.00	385,871.70
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	33,578,366.98	
投资活动现金流入小计	108,549,129.27	7,203,478.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,869,288.86	58,134,918.13
投资支付的现金	429,611,800.00	6,610,000.00
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	44,000,000.00	
投资活动现金流出小计	499,481,088.86	64,744,918.13
投资活动产生的现金流量净额	-390,931,959.59	-57,541,439.24
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	1,460,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,769,301.00	
筹资活动现金流入小计	1,464,769,301.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	729,660,000.00	347,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,291,950.27	31,319,511.60
支付其他与筹资活动有关的现金	76,305,109.42	1,506,974.85
筹资活动现金流出小计	841,257,059.69	380,136,486.45
筹资活动产生的现金流量净额	623,512,241.31	119,863,513.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的	0.57	-1.50

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	184,610,631.54	-34,166,317.09
加：期初现金及现金等价物余额	234,048,724.69	170,027,154.51
六、期末现金及现金等价物余额	418,659,356.23	135,860,837.42

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	693,370,910.00				1,458,658,298.76		-12,634,938.95	7,208,840.00	94,897,076.48		-26,669,151.21		2,214,831,035.08	711,210,493.56	2,926,041,528.64
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、本年期初余额	693,370,910.00				1,458,658,298.76		-12,634,938.95	7,208,840.00	94,897,076.48		-26,669,151.21		2,214,831,035.08	711,210,493.56	2,926,041,528.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-247,264,449.86		947,036.00	6,449,905.41			56,075,583.07		-183,791,925.38	14,075,246.26	-169,716,679.12
（一）综合收益总额							947,036.00				53,337,838.81		54,284,874.81	19,295,185.19	73,580,060.00
（二）所有者投入和减少资本					-247,264,449.86								-247,264,449.86	-3,060,395.33	-250,324,845.19
1. 所有者投入的普通股														-2,000,000.00	-2,000,000.00
2. 其他权益工具															

持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-247,264,449.86								-247,264,449.86	-1,060,395.33	-248,324,845.19
(三) 利润分配													-2,261,905.00	-2,261,905.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-2,261,905.00	-2,261,905.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转										2,737,744.26		2,737,744.26		2,737,744.26
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益										2,737,744.26		2,737,744.26		2,737,744.26
6. 其他														
(五) 专项储备							6,449,905.41					6,449,905.41	102,361.40	6,552,266.81
1. 本期提取							11,325,158.21					11,325,158.21	1,398,717.86	12,723,876.07
2. 本期使用							-4,875,252.80					-4,875,252.80	-1,296,356.46	-6,171,609.26
(六) 其他														
四、本期期末余额	693,370,910.00			1,211,393,848.90	-11,687,902.95	13,658,745.41	94,897,076.48			29,406,431.86		2,031,039,109.70	725,285,739.82	2,756,324,849.52

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,164.55		-262,552.35	798,958.39			6,195,679.92		6,734,250.51	11,490,665.89	18,224,916.40
（一）综合收益总额							-262,552.35				5,772,101.11		5,509,548.76	17,244,458.97	22,754,007.73
（二）所有者投入和减少资本					2,164.55								2,164.55	1,373,840.61	1,376,005.16
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金															

额														
4. 其他				2,164.55								2,164.55	1,373,840.61	1,376,005.16
(三) 利润分配													-7,395,712.02	-7,395,712.02
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-7,395,712.02	-7,395,712.02
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转									423,578.81			423,578.81		423,578.81
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益									423,578.81					
6. 其他														
(五) 专项储备						798,958.39						798,958.39	268,078.33	1,067,036.72
1. 本期提取						4,772,320.97						4,772,320.97	1,404,508.27	6,176,829.24
2. 本期使用						-3,973,362.58						-3,973,362.58	-1,136,429.94	-5,109,792.52
(六) 其他														
四、本期期末余额	693,370,910.00			1,459,487,166.02	-612,956.55	6,389,973.86	94,897,076.48		307,316,406.65			2,560,848,576.46	758,730,534.07	3,319,579,110.53

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	693,370,910.00				1,188,129,331.22		-12,802,600.32	712,565.55	94,897,076.48	-220,723,183.82		1,743,584,099.11
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				1,188,129,331.22		-12,802,600.32	712,565.55	94,897,076.48	-220,723,183.82		1,743,584,099.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,267,610.83			-78,000.63		24,084,928.50		19,739,317.04
(一) 综合收益总额										-7,878,900.92		-7,878,900.92
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-78,000.63				-78,000.63
1. 本期提取								1,360,357.87				1,360,357.87
2. 本期使用								-1,438,358.50				-1,438,358.50
(六) 其他					-4,267,610.83					31,963,829.42		27,696,218.59
四、本期期末余额	693,370,910.00				1,183,861,720.39		-12,802,600.32	634,564.92	94,897,076.48	-196,638,255.32		1,763,323,416.15

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		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	77,546,676.87		2,053,656,560.12
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	77,546,676.87		2,053,656,560.12
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）										-26,168,671.63		-26,168,671.63
(一) 综合收益总额										-26,168,671.63		-26,168,671.63
(二) 所有者投入和 减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,873,649.42				1,873,649.42
2. 本期使用								-1,873,649.42				-1,873,649.42
(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	51,378,005.24		2,027,487,888.49

法定代表人：严鉴铂

主管会计工作负责人：张秋玲

会计机构负责人：郭亚新

一、公司基本情况

（一）公司概况

秦川机床工具集团股份有限公司（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有限公司，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。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。

2020 年 3 月 16 日，公司控股股东陕西省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“陕西省国资委”）与陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（以下简称“法士特集团”）签署了《国有股权无偿划转协议》，将持有的公司 110,499,048 股股份（占公司总股本的 15.94%）无偿划转至法士特集团。同日第二大股东陕西省产业投资有限公司（以下简称“陕西产投”）与法士特集团签署了《表决权委托协议》，将持有公司的部分股份 91,826,965 股（占公司总股本的 13.24%）对应的表决权委托给法士特集团行使，委托期限为自陕西省国资委将其持有秦川机

床 15.94%的股份无偿划转给法士特集团在中国证券登记结算有限公司办理股份过户登记日起两年。

2020 年 4 月 28 日，上述国有股权无偿划转的股权过户登记手续办理完毕。法士特集团持有公司 110,499,048 股股份，占公司总股本的 15.94%，为公司控股股东，其在公司实际的表决权为 29.18%。陕西省国资委仍为公司实际控制人。

截至 2020 年 6 月 30 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法士特汽车传动集团有限责任公司。

统一社会信用代码：9161000071007221XC

法定代表人：严鉴铂

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 2020 年度半年度财务报告经公司第七届董事会第三十次会议于 2020 年 8 月 27 日批准对外报出。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

公司本期收购陕西法士特沃克齿轮有限公司（以下简称“沃克齿轮”）100%股权，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”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、（十三）“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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和

初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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.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的控制。

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。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8.金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 应收账款预期信用损失的确定方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、租赁应收款等（以下统称“应收账款”），无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）
一般客户应收款项	企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收融资租赁款、应收保理款	金融资产风险组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制风险资产类型与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(8) 其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
其他	其他组合	参考该组合历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

(十) 应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(九)金融工具 8.金融资产减值”。

(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）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是，对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，

本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十四）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对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。

（十五）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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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”。

（十九）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。

（二十）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”。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

（二十六）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.收入计量原则

(1) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

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。

（二十七）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。

(二十八) 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，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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整，并自该日起按照新收入准则的规定确认、计量和报告本公司的收入。

根据新收入准则的相关规定，对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，无需对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

2020 年起执行新收入准则调整当年年初合并及母公司资产负债表相关项目情况如下：

项 目	合并资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	732,515,285.01		732,515,285.01
交易性金融资产	31,306,154.02		31,306,154.02
衍生金融资产			
应收票据	108,460,356.56		108,460,356.56
应收账款	731,270,740.40		731,270,740.40
应收款项融资	288,097,425.25		288,097,425.25
预付款项	119,945,059.51		119,945,059.51
其他应收款	50,924,829.05		50,924,829.05
存货	1,465,902,800.24		1,465,902,800.24

项 目	合并资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	466,387,063.95		466,387,063.95
其他流动资产	743,664,239.23		743,664,239.23
流动资产合计	4,738,473,953.22		4,738,473,953.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	993,173,206.64		993,173,206.64
长期股权投资	1,456,927.40		1,456,927.40
其他权益工具投资	24,354,239.27		24,354,239.27
其他非流动金融资产	5,329,163.00		5,329,163.00
投资性房地产	1,812,653.16		1,812,653.16
固定资产	2,142,200,369.29		2,142,200,369.29
在建工程	171,841,833.50		171,841,833.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	316,709,697.32		316,709,697.32
开发支出	16,817,724.98		16,817,724.98
商誉			
长期待摊费用	19,355,454.18		19,355,454.18
递延所得税资产	60,398,757.35		60,398,757.35
其他非流动资产	92,239,701.92		92,239,701.92
非流动资产合计	3,845,689,728.01		3,845,689,728.01
资产总计	8,584,163,681.23		8,584,163,681.23
流动负债：			
短期借款	1,861,020,679.20		1,861,020,679.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	386,580,664.83		386,580,664.83
应付账款	834,509,473.69		834,509,473.69

项 目	合并资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	296,697,713.06	-288,661,929.15	8,035,783.91
合同负债		255,453,034.65	255,453,034.65
应付职工薪酬	74,273,744.29		74,273,744.29
应交税费	42,102,541.76		42,102,541.76
其他应付款	94,936,690.91		94,936,690.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	240,501,833.50		240,501,833.50
其他流动负债	83,771,683.98	33,208,894.50	116,980,578.48
流动负债合计	3,914,395,025.22		3,914,395,025.22
非流动负债：			
长期借款	1,122,239,668.33		1,122,239,668.33
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	347,985,058.31		347,985,058.31
长期应付职工薪酬	477,719.26		477,719.26
预计负债	2,000,000.00		2,000,000.00
递延收益	267,350,170.09		267,350,170.09
递延所得税负债	3,674,511.38		3,674,511.38
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,743,727,127.37		1,743,727,127.37
负债合计	5,658,122,152.59		5,658,122,152.59
股东权益：			
股本	693,370,910.00		693,370,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,458,658,298.76		1,458,658,298.76
减：库存股			
其他综合收益	-12,634,938.95		-12,634,938.95
专项储备	7,208,840.00		7,208,840.00
盈余公积	94,897,076.48		94,897,076.48
未分配利润	-26,669,151.21		-26,669,151.21

项 目	合并资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
归属于母公司股东权益合计	2,214,831,035.08		2,214,831,035.08
少数股东权益	711,210,493.56		711,210,493.56
股东权益合计	2,926,041,528.64		2,926,041,528.64
负债和股东权益总计	8,584,163,681.23		8,584,163,681.23

(续)

项 目	母公司资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	277,686,114.72		277,686,114.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	46,503,519.05		46,503,519.05
应收账款	315,870,644.42		315,870,644.42
应收款项融资	164,908,690.11		164,908,690.11
预付款项	20,519,985.36		20,519,985.36
其他应收款	16,216,981.73		16,216,981.73
存货	522,870,268.28		522,870,268.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	310,051,378.23		310,051,378.23
流动资产合计	1,674,627,581.90		1,674,627,581.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,258,316,712.32		1,258,316,712.32
其他权益工具投资	21,944,239.27		21,944,239.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,812,653.16		1,812,653.16
固定资产	872,362,948.17		872,362,948.17

项 目	母公司资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
在建工程	167,906,473.57		167,906,473.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	113,643,170.13		113,643,170.13
开发支出	12,754,592.65		12,754,592.65
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	33,450,284.59		33,450,284.59
其他非流动资产	46,309,741.57		46,309,741.57
非流动资产合计	2,528,500,815.43		2,528,500,815.43
资产总计	4,203,128,397.33		4,203,128,397.33
流动负债：			
短期借款	702,000,000.00		702,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	236,830,104.52		236,830,104.52
应付账款	301,090,989.14		301,090,989.14
预收款项	88,391,114.97	-88,391,114.97	
合同负债		78,222,225.64	78,222,225.64
应付职工薪酬	8,999,163.34		8,999,163.34
应交税费	9,887,846.20		9,887,846.20
其他应付款	11,085,878.60		11,085,878.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	620,000.00		620,000.00
其他流动负债	272,928,431.07	10,168,889.33	283,097,320.40
流动负债合计	1,631,833,527.84		1,631,833,527.84
非流动负债：			
长期借款	698,400,000.00		698,400,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	10,920,000.00		10,920,000.00

项 目	母公司资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
长期应付职工薪酬	195,696.05		195,696.05
预计负债			
递延收益	118,195,074.33		118,195,074.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	827,710,770.38		827,710,770.38
负债合计	2,459,544,298.22		2,459,544,298.22
股东权益：			
股本	693,370,910.00		693,370,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,188,129,331.22		1,188,129,331.22
减：库存股			
其他综合收益	-12,802,600.32		-12,802,600.32
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	-220,723,183.82		-220,723,183.82
股东权益合计	1,743,584,099.11		1,743,584,099.11
负债和股东权益总计	4,203,128,397.33		4,203,128,397.33

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（13%、9%、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
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
陕西法士特沃克齿轮有限公司 (以下简称“沃克齿轮”)	15%	西部大开发
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
陕西秦川格兰德机床有限公司 (以下简称“格兰德”)	15%	高新技术企业
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.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。本公司子公司陕西法士特沃克齿轮有限公司符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类条第十四项第 48 条所规定的内容，报告期适用 15%的优惠税率。

6.2018 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。

7.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。

8.2019 年 11 月 7 日，本公司子公司陕西秦川格兰德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 GR201961000925 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，本公司子公司西安秦川数控系统工程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 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。

10.2019 年 12 月 2 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 GR201961001757 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。

11.2017 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 2020 年 6 月 30 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年 1-6 月份，上期指 2019 年 1-6 月份。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	358,625.36	230,129.42
银行存款	738,785,284.74	556,929,562.13
其他货币资金	159,703,703.73	175,355,593.46
合 计	898,847,613.83	732,515,285.01

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	12,128,748.07	10,500,039.08

注：存放在境外的款项系子公司联合美国工业公司及秦川美国工业公司的货币资金，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
保函保证金	4,216,000.00	4,216,000.00
承兑保证金	102,863,490.25	86,870,264.63
信用证保证金	4,041,459.03	3,712,168.65
借款保证金	48,027,611.58	60,012,336.94
委托支付贷款余额	534,593.75	534,593.75
合 计	159,683,154.61	155,345,363.97

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
债权工具投资		
股票投资		8,032,700.00
银行或券商理财投资	16,202,477.78	
基金及集合信托产品	26,802,825.81	23,273,454.02
合 计	43,005,303.59	31,306,154.02

(三) 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		
商业承兑汇票	73,712,214.97	110,673,833.22
小 计	73,712,214.97	110,673,833.22
减：坏账准备	1,474,244.33	2,213,476.66
合 计	72,237,970.64	108,460,356.56

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	73,712,214.97	100.00	1,474,244.33	2.00	72,237,970.64
组合 1: 银行承兑汇票					
组合 2: 商业承兑汇票	73,712,214.97	100.00	1,474,244.33	2.00	72,237,970.64
合计	73,712,214.97	100.00	1,474,244.33	2.00	72,237,970.64

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	110,673,833.22	100.00	2,213,476.66	2.00	108,460,356.56
组合 1: 银行承兑汇票					
组合 2: 商业承兑汇票	110,673,833.22	100.00	2,213,476.66	2.00	108,460,356.56
合计	110,673,833.22	100.00	2,213,476.66	2.00	108,460,356.56

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
应收票据坏账准备	2,213,476.66	-739,232.33		1,474,244.33

3. 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无因出票人未履约转为应收账款的票据。

4. 本期无实际核销的应收票据情况。

5. 截至 2020 年 6 月 30 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
商业承兑汇票		21,173,922.82

(四) 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应	43,731,329.28	3.91	43,731,329.28	100.00	

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 (%)	
收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,073,575,309.22	96.09	115,945,832.80	10.80	957,629,476.42
组合 1: 账龄组合	1,073,575,309.22	96.09	115,945,832.80	10.80	957,629,476.42
合 计	1,117,306,638.50	100.00	159,677,162.08	14.29	957,629,476.42

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,211,051.57	5.12	45,211,051.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	838,187,713.80	94.88	106,916,973.40	12.76	731,270,740.40
组合 1: 账龄组合	838,187,713.80	94.88	106,916,973.40	12.76	731,270,740.40
合 计	883,398,765.37	100.00	152,128,024.97	17.22	731,270,740.40

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
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, 预计无法收回
常州市德力隆机械有限公司	1,410,000.00	1,410,000.00	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
淄博博山盛德机电设备有限公司	1,251,128.36	1,251,128.36	100.00	破产清算, 预计无法收回
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
上海伟申精密齿轮有限公司	1,225,000.00	1,225,000.00	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	1,167,220.00	100.00	资不抵债, 收回存在重大不确定性
北京至柔科技发展有限公司	1,121,820.00	1,121,820.00	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
包头市蓝光齿轮有限公司	980,000.00	980,000.00	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
深圳市凹凸五金制品有限公司	897,869.30	897,869.30	100.00	公司破产, 预计无法收回
其他零星客户	21,573,761.62	21,573,761.62	100.00	

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
合计	43,731,329.28	43,731,329.28	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	811,789,443.14	16,235,788.89	2.00
1—2 年	127,693,652.98	12,769,365.27	10.00
2—3 年	40,683,323.65	8,136,664.71	20.00
3—4 年	24,496,409.40	12,248,204.73	50.00
4—5 年	11,783,354.22	9,426,683.37	80.00
5 年以上	57,129,125.83	57,129,125.83	100.00
合 计	1,073,575,309.22	115,945,832.80	10.80
净 值	957,629,476.42		

按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	811,923,943.14
1—2 年	128,116,967.50
2—3 年	41,656,246.02
3—4 年	26,351,943.63
4—5 年	22,638,126.12
5 年以上	86,619,412.09
小 计	1,117,306,638.50
减：坏账准备	159,677,162.08
合 计	957,629,476.42

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期核销	其他减少	
应收账款坏账准备	152,128,024.97	6,413,708.84	2,437,589.68	1,302,161.41		159,677,162.08

3.本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	1,302,161.41
-----------	--------------

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
上海鼎凡电工机械股份有限公司	货款	322,286.66	确认收不回来	内部相关程序审批	否
衡阳市鑫锋工贸物资有限公司	货款	173,424.02	确认收不回来	内部相关程序审批	否
陕西盛邦数控成套工程有限责任公司	货款	263,466.63	确认收不回来	内部相关程序审批	否
浙江双雕数控技术股份有限公司	货款	117,250.00	确认收不回来	内部相关程序审批	否
湘潭重型装备股份有限公司	货款	115,000.00	确认收不回来	内部相关程序审批	否
其他零星客户	货款	310,734.10	确认收不回来	内部相关程序审批	否
合计		1,302,161.41			

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安法士特汽车传动有限公司	109,696,804.62	9.82	2,193,936.09
北京无线电测量研究所	40,862,513.74	3.66	2,061,210.41
杭州萧山曙光机械厂	24,348,204.00	2.18	486,964.08
山东威腾机械有限公司	16,981,782.77	1.52	339,635.66
陕西重型汽车有限公司	16,056,599.21	1.44	321,131.98
合计	207,945,904.34	18.62	5,402,878.22

5.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。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	439,471,433.34	288,097,425.25

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	63,112,494.38

(六) 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	91,210,152.08	56.61		87,403,184.43	71.01	
1—2 年	54,064,970.24	33.56		20,219,966.65	16.43	
2—3 年	4,502,059.74	2.79		5,269,166.89	4.28	
3 年以上	8,296,294.19	5.15		7,052,741.54	5.73	
个别认定	3,047,600.39	1.89	3,047,600.39	3,138,148.39	2.55	3,138,148.39
合 计	161,121,076.64	100.00	3,047,600.39	123,083,207.90	100.00	3,138,148.39
净 值	158,073,476.25			119,945,059.51		

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
GFMGBH	51,622,626.00	1 年以内, 1-2 年	货物尚未验收
天泓自动化(西安)有限公司	3,346,283.00	1 年以内, 1-2 年	合同延期, 尚未交货
广州巨米智能设备有限公司	2,828,000.00	1-2 年, 2-3 年	产品设计更改, 尚未结算
河北旭亚纺织有限责任公司	1,988,346.24	1-2 年	合同延期, 尚未交货
宝鸡强劲工贸有限公司	1,755,698.05	1-2 年, 3-4 年 4-5 年, 5 年以上	合同未执行, 尚未交货
合 计	61,540,953.29		

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
GFMGBH	非关联方	51,622,626.00	1 年以内, 1-2 年	货款
陕西卓帆实业有限公司	非关联方	6,580,054.37	1 年以内	货款
陕西锐际机械设备有限公司	非关联方	6,358,026.90	1 年以内, 1-2 年	货款
陕西欧吉尚工贸有限公司	非关联方	4,690,832.87	1 年以内	货款
天泓自动化(西安)有限公司	非关联方	3,346,283.00	1 年以内, 1-2 年	货款
合 计		72,597,823.14		

4. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
预付款项坏账准备	3,138,148.39	-1,000.00	89,548.00	3,047,600.39

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,010,451.08	50,924,829.05
合 计	42,010,451.08	50,924,829.05

其他应收款

1.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	7,364,095.28	7,912,818.24
单项金额重大往来借款	1,515,000.00	1,500,000.00
存出保证金（押金）	4,229,887.61	8,299,343.25
备用金	6,094,960.71	5,978,998.33
应向职工收取的各种垫付款项	1,580,565.59	1,060,868.50
法院执行代垫款	17,550,657.36	17,550,657.36
应收政府补助	540,000.00	5,114,630.68
其他各种应收、暂付款项	14,166,492.13	14,168,194.31
小 计	53,041,658.68	61,585,510.67
减：坏账准备	11,031,207.60	10,660,681.62
合 计	42,010,451.08	50,924,829.05

2.坏账准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,856,716.67	2,114,671.15	5,689,293.80	10,660,681.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	162,342.70	163,701.01		326,043.71
本期转回				
本期核销				
其他变动	40,001.17	4,481.10		44,482.27

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 6 月 30 日余额	3,059,060.54	2,282,853.26	5,689,293.80	11,031,207.60

按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	15,334,417.62
1—2 年	7,980,980.95
2—3 年	18,663,615.32
3—4 年	640,905.48
4—5 年	2,737,103.11
5 年以上	7,684,636.20
小计	53,041,658.68
减：坏账准备	11,031,207.60
合 计	42,010,451.08

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转回	其他减少	
其他应收款坏账准备	10,660,681.62	326,043.71	44,482.27			11,031,207.60

4.本报告期无核销其他应收款坏账准备情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西省西安市中级人民法院	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	17,550,657.36	1-2 年	33.09	
宝鸡市国家金库	出口退税	7,364,095.28	1 年以内	13.88	
深圳好运通商贸行	往来款	3,550,000.00	5 年以上	6.69	3,550,000.00
宝鸡市土地收购储备中心	押金	860,000.00	4-5 年	1.62	688,000.00
北京至柔科技发展有限公司	往来款	800,000.00	5 年以上	1.51	800,000.00
合 计		30,124,752.64		56.79	5,038,000.00

6.期末涉及政府补助的应收款项情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国财政部	数控螺旋锥齿轮磨床	540,000.00	1 年以内	验收已通过，预计可根据文件规定于 2020 年收取
合 计		540,000.00		

7.本报告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。

(八) 存货

1.存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	345,143,508.59	4,893,647.80	340,249,860.79
在产品	790,482,365.63	208,324,260.50	582,158,105.13
库存商品	717,214,995.73	78,194,021.41	639,020,974.32
周转材料(包装物低耗品)	13,227,945.77	2,260,202.14	10,967,743.63
委托加工物资	2,679,431.43		2,679,431.43
材料采购（在途物资）	14,444,554.57		14,444,554.57
合 计	1,883,192,801.72	293,672,131.85	1,589,520,669.87

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	253,409,263.68	4,893,647.80	248,515,615.88
在产品	854,116,279.71	211,962,920.21	642,153,359.50
库存商品	634,665,118.01	78,243,837.32	556,421,280.69
周转材料(包装物低耗品)	9,532,787.53	258,464.68	9,274,322.85
委托加工物资	2,228,175.51		2,228,175.51
材料采购（在途物资）	7,310,045.81		7,310,045.81
合 计	1,761,261,670.25	295,358,870.01	1,465,902,800.24

2.存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	4,893,647.80					4,893,647.80
在产品	211,962,920.21			3,638,659.71		208,324,260.50

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	78,243,837.32	36,744.38	4,679,979.03	4,766,539.32		78,194,021.41
周转材料	258,464.68	-147,351.15	2,149,088.61			2,260,202.14
合 计	295,358,870.01	-110,606.77	6,829,067.64	8,405,199.03		293,672,131.85

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款：		
融资租赁款	924,977,198.34	602,007,204.92
减：未实现融资收益	140,123,541.68	133,276,487.38
坏账准备	4,279,634.12	2,343,653.59
融资租赁款小计	780,574,022.54	466,387,063.95
合 计	780,574,022.54	466,387,063.95

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	14,046,229.15	20,127,920.57
预缴企业所得税	1,155,107.41	1,736,337.66
预缴其他税费	136,891.68	293,014.69
委托贷款及资金拆借款	3,040,000.00	3,040,000.00
应收商业保理款	683,104,639.78	675,880,064.94
受让金融债权款	46,465,406.25	46,465,406.25
未到收款日期的存款利息	1,403,603.90	1,267,126.87
信用证待摊利息	5,931,817.64	3,168,250.00
小 计	755,283,695.81	751,978,120.98
减：坏账准备	8,159,184.40	8,313,881.75
合 计	747,124,511.41	743,664,239.23

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
委托贷款坏账准备	45,600.00			45,600.00
应收商业保理款坏账准备	7,571,300.66	-154,697.35		7,416,603.31
受让金融债权款坏账准备	696,981.09			696,981.09
合 计	8,313,881.75	-154,697.35		8,159,184.40

(十一) 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	1,851,863,868.12	38,885,453.73	1,812,978,414.39
减：未实现融资收益	272,407,140.96		272,407,140.96
融资租赁款小计	1,579,456,727.16	38,885,453.73	1,540,571,273.43
分期收款销售商品			
小 计	1,579,456,727.16	38,885,453.73	1,540,571,273.43
减：一年内到期的应收融资租赁款	784,853,656.66	4,279,634.12	780,574,022.54
减：一年内到期的分期收款销售商品款			
小 计	784,853,656.66	4,279,634.12	780,574,022.54
合 计	794,603,070.50	34,605,819.61	759,997,250.89

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,771,089,759.53	23,712,091.31	1,747,377,668.22
减：未实现融资收益	287,817,397.63		287,817,397.63
融资租赁款小计	1,483,272,361.90	23,712,091.31	1,459,560,270.59
分期收款销售商品			
小 计	1,483,272,361.90	23,712,091.31	1,459,560,270.59
减：一年内到期的应收融资租赁款	468,730,717.54	2,343,653.59	466,387,063.95
减：一年内到期的分期收款销售商品款			
小 计	468,730,717.54	2,343,653.59	466,387,063.95
合 计	1,014,541,644.36	21,368,437.72	993,173,206.64

1.坏账准备减值情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		5,819,209.25	15,549,228.47	21,368,437.72
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段		-300,000.00	300,000.00	
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提		-462,618.11	13,700,000.00	13,237,381.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		5,356,591.14	29,249,228.47	34,605,819.61

2.截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况。

3.截至 2020 年 6 月 30 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。

(十二) 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					
二、联营企业					
泰柯秦川机械私人有限公司	387,464.78			45,586.50	
陕西秦尚数字物流设备有限公司	1,069,462.62		1,069,462.62		
小 计	1,456,927.40		1,069,462.62	45,586.50	
减：减值准备					
合 计	1,456,927.40		1,069,462.62	45,586.50	

(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					433,051.28	
陕西秦尚数字物流设备有限公司						
小 计					433,051.28	
减：减值准备						
合 计					433,051.28	

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	9,804,239.27	24,354,239.27

本期非交易性权益工具投资

项目名称	投资成本			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安瑞特快速制造研究工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
陕西欧舒特汽车股份有限公司	5,195,122.00			5,195,122.00
杨凌秦川未来新材料有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
西安仪表股份有限公司	2,511,000.00			2,511,000.00
盐城秦川华兴机床有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00	
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
宝鸡市丰源仪表有限责任公司	300,000.00			300,000.00
陕西凌华电子有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
宝鸡供销物资回收（集团）有限公司	410,000.00			410,000.00
携汇智联技术（北京）有限公司		750,000.00		750,000.00
合计	39,716,122.00	750,000.00	15,300,000.00	25,166,122.00

(续)

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安瑞特快速制造研究工程有限公司			2,125,817.11		战略性持有	
陕西欧舒特汽车股份有限公司			5,195,122.00		战略性持有	
杨凌秦川未来新材料有限公司			6,000,000.00		战略性持有	
西安仪表股份有限公司			1,740,943.62		战略性持有	
盐城秦川华兴机床有限公司					战略性持有	
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司					战略性持有	
宝鸡市丰源仪表有限责任公司			300,000.00		战略性持有	

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西凌华电子有限责任公司					战略性持有	
宝鸡供销物资回收(集团)有限公司					战略性持有	
合计			15,361,882.73			

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
长安银行股份有限公司	5,329,163.00	5,329,163.00

(十五) 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	1,856,751.00			1,856,751.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,856,751.00			1,856,751.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	44,097.84			44,097.84
2. 本期增加金额	22,048.92			22,048.92
(1) 计提	22,048.92			22,048.92
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	66,146.76			66,146.76
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	1,790,604.24			1,790,604.24
2. 期初账面价值	1,812,653.16			1,812,653.16

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	1,790,604.24	整体手续尚未完毕

(十六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,301,415,864.32	2,142,200,369.29
固定资产清理	47,520.00	
合 计	2,301,463,384.32	2,142,200,369.29

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	1,395,202,850.02	2,386,621,417.71	122,398,891.64	63,244,597.05	48,653,999.92	4,016,121,756.34
2.本期增加金额	82,328,256.31	193,173,051.33	10,045,636.93	3,244,642.07	2,130,592.62	290,922,179.26
(1) 购置	4,181,168.37	26,918,446.86	635,457.15	1,602,466.74	289,918.19	33,627,457.31
(2) 在建工程转入	335,316.72	28,896,730.30	5,849,348.03		455,269.54	35,536,664.59
(3) 开发支出增加			3,560,831.75		62,845.14	3,623,676.89
(4) 企业合并增加	77,444,737.83	136,930,471.23		1,626,357.13	1,264,524.81	217,266,091.00
(5) 其他	367,033.39	427,402.94		15,818.20	58,034.94	868,289.47
3.本期减少金额	1,419,271.11	15,966,717.79	8,900.00	4,123,709.86	3,783,758.91	25,302,357.67
(1) 处置或报废	1,419,271.11	15,966,717.79	8,900.00	4,123,709.86	3,482,873.95	25,001,472.71
(2) 其他减少					300,884.96	300,884.96
4.期末余额	1,476,111,835.22	2,563,827,751.25	132,435,628.57	62,365,529.26	47,000,833.63	4,281,741,577.93
二、累计折旧						
1.期初余额	441,462,359.50	1,273,062,366.50	78,164,013.58	39,045,128.15	35,979,992.37	1,867,713,860.10
2.本期增加金额	26,671,209.18	91,219,669.74	2,954,210.38	3,122,680.78	2,541,427.30	126,509,197.38
(1) 计提	17,926,769.77	42,649,437.56	2,954,210.38	2,547,172.14	1,840,990.63	67,918,580.48
(2) 企业合并增加	8,663,806.76	48,258,720.09		566,496.74	649,495.08	58,138,518.67
(3) 其他	80,632.65	311,512.09		9,011.90	50,941.59	452,098.23
3.本期减少金额	386,461.08	13,710,789.02	8,544.00	3,114,335.80	3,150,493.66	20,370,623.56

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
(1) 处置或报废	386,461.08	13,710,789.02	8,544.00	3,114,335.80	3,150,493.66	20,370,623.56
4.期末余额	467,747,107.60	1,350,571,247.22	81,109,679.96	39,053,473.13	35,370,926.01	1,973,852,433.92
三、减值准备						
1.期初余额	121,704.12	6,066,399.49		16,537.20	2,886.14	6,207,526.95
2.本期增加金额		303,252.28				303,252.28
(1) 其他		303,252.28				303,252.28
3.本期减少金额		37,499.54				37,499.54
(1) 处置或报废		37,499.54				37,499.54
4.期末余额	121,704.12	6,332,152.23		16,537.20	2,886.14	6,473,279.69
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,008,243,023.50	1,206,924,351.80	51,325,948.61	23,295,518.93	11,627,021.48	2,301,415,864.32
2.期初账面价值	953,618,786.40	1,107,492,651.72	44,234,878.06	24,182,931.70	12,671,121.41	2,142,200,369.29

注：（1）本公司报告期计提累计折旧 67,918,580.48 元。

（2）固定资产账面原值、累计折旧其他增加系境外子公司外币报表折算增加所致，固定资产账面原值其他减少系设备技改转入在建工程，减值准备其他增加系收购沃克齿轮导致。

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	781,266.24	141,120.00	633,246.58	6,899.66
办公设备	9,549.00	9,065.88		483.12
合计	790,815.24	150,185.88	633,246.58	7,382.78

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	209,397,852.71	39,063,503.08		170,334,349.63
机器设备	86,206,711.80	43,967,953.69		42,238,758.11
运输工具及仪器仪表	835,641.03	344,842.51		490,798.52
办公设备	2,257,892.64	1,542,690.73		715,201.91
合计	298,698,098.18	84,918,990.01		213,779,108.17

4.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	361,101,696.78	43,743,379.89		317,358,316.89	整体手续尚未完毕

(十七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	231,675,570.84	171,841,833.50
工程物资		
合计	231,675,570.84	171,841,833.50

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
工业机器人关节减速器技术改造项目	86,637,450.90	4,078,323.58	82,559,127.32	55,185,218.65	4,078,323.58	51,106,895.07
双龙门移动镗铣床 (DVMT500)	29,718,046.38		29,718,046.38	29,712,083.08		29,712,083.08
机器人减速器厂数控砂轮蜗杆磨床 RZ410	11,420,572.71		11,420,572.71	11,345,534.23		11,345,534.23
GP500H 数控卧式成形磨床	9,780,797.37		9,780,797.37	9,773,237.19		9,773,237.19
龙门式加工中心	10,503,290.88		10,503,290.88			-
S500-V 型进口立式插滚机一台	8,176,723.15		8,176,723.15	8,170,675.36		8,170,675.36
QMK009 数控螺旋锥齿磨齿机	5,697,757.72	1,709,327.32	3,988,430.40	5,697,757.72	1,709,327.32	3,988,430.40
数控花键磨床	4,658,422.45		4,658,422.45	36,792.45		36,792.45
数控滚刀产磨床 (HJG-201904)	4,209,630.98		4,209,630.98	29,716.98		29,716.98
2 台 SAACKE SGIS 机床	4,209,188.75		4,209,188.75			-
其他	71,561,908.31	9,110,567.86	62,451,340.45	66,789,036.60	9,110,567.86	57,678,468.74
合 计	246,573,789.60	14,898,218.76	231,675,570.84	186,740,052.26	14,898,218.76	171,841,833.50

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 (万元)	上年年末账面余额	本期增加	其他增加	转入固定资产和无形资产	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
工业机器人关节减速器技术改造项目	28,644.00	55,185,218.65	32,047,361.76		595,129.51		86,637,450.90	54.09	54.09	816,666.66	816,666.66	自筹、银行借款
双龙门移动镗铣床	7,215.00	29,712,083.08	5,963.30				29,718,046.38	77.93	77.93			自筹

(DVMT500)												
数控砂轮蜗杆磨床 RZ410	1,616.00	11,345,534.23	75,038.48				11,420,572.71	70.67	70.67			自筹
GP500H 数控卧式成形 磨床	1,116.00	9,773,237.19	7,560.18				9,780,797.37	87.64	87.64			自筹
龙门式加工中心	1,322.00		10,503,290.88				10,503,290.88	79.45	79.45			自筹
立式加工中心 VMC1270、VMC1270、 VMC850M2 台	181.00	1,609,823.00	10,110.76		1,619,933.76			89.50	100.00			自筹
机器人精密摆线针轮 减速器项目	4170.00	18,270,425.92	8,715,911.11		26,986,337.03			90.53	100.00			自筹
数控花键磨床	462.16	36,792.45	4,621,630.00				4,658,422.45	100.80	80.00			自筹
数控滚刀产磨床	417.99	29,716.98	4,179,914.00				4,209,630.98	100.71	80.00			自筹
2 台 SAACKESGIS 机床	417.24		4,209,188.75				4,209,188.75	100.88	80.00			自筹
数控端面外园磨床	134.19			1,341,896.56	1,341,896.56			100.00	100.00			自筹
S500-V 型进口立式插滚 机一台	947.00	8,170,675.36	6,047.79				8,176,723.15	86.34	86.34			自筹
其他		52,606,545.40	17,803,404.10	13,139,508.68	6,172,373.53	117,418.62	77,259,666.03					自筹
合计		186,740,052.26	82,185,421.11	14,481,405.24	36,715,670.39	117,418.62	246,573,789.60				816,666.66	816,666.66

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	转销	其他		

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	转销	其他		
机器设备	14,898,218.76					14,898,218.76	可变现净值低于其账面价值

(十八) 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	38,295,811.37	36,842,732.32	3,710,000.00	447,040,282.34
2. 本期增加金额	19,179,420.45		4,627,859.85		23,807,280.30
(1) 购置			23,490.57		23,490.57
(2) 在建工程转入			1,179,005.80		1,179,005.80
(3) 内部研发			1,607,716.79		1,607,716.79
(4) 企业合并增加	19,179,420.45		1,811,391.89		20,990,812.34
(5) 其他			6,254.80		6,254.80
3. 本期减少金额			361.51		361.51
(1) 处置			361.51		361.51
4. 期末余额	387,371,159.10	38,295,811.37	41,470,230.66	3,710,000.00	470,847,201.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	87,773,495.13	30,531,349.81	8,150,740.08	3,710,000.00	130,165,585.02
2. 本期增加金额	4,369,374.58	1,064,619.17	2,570,903.47		8,004,897.22
(1) 计提	3,989,991.29	1,064,619.17	2,018,215.29		7,072,825.75
(2) 企业合并增加	379,383.29		548,300.21		927,683.50
(3) 其他			4,387.97		4,387.97
3. 本期减少金额			187.96		187.96
(1) 处置			187.96		187.96
4. 期末余额	92,142,869.71	31,595,968.98	10,721,455.59	3,710,000.00	138,170,294.28
三、减值准备					
1. 期初余额		165,000.00			165,000.00
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额		165,000.00			165,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	295,228,289.39	6,534,842.39	30,748,775.07		332,511,906.85
2. 期初账面价值	280,418,243.52	7,599,461.56	28,691,992.24		316,709,697.32

注：无形资产其他增加系境外子公司外币报表折算增加所致。

2. 本期无形资产摊销额 7,072,825.75 元。

3. 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十九) 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	转入当期损益	确认为存货	确认为固定资产/在建工程	确认为无形资产		
航空蜂窝芯加工机床研制与示范应用	421,338.91	10,485,343.27					10,906,682.18	
工业机器人减速器升级改造产业化项目	8,594,991.41						8,594,991.41	
国产高档滚动功能部件制造装备示范应用工程		5,828,197.81	2,437,556.54				3,390,641.27	
机器人应用技术研究与应用示范	3,328,344.21	2,830.19					3,331,174.40	
YK3610 高速干切滚齿机的研制	2,468,111.96						2,468,111.96	
新能源汽车变速箱制造工艺装备研制		3,383,856.82	851,459.05	715,670.49			1,816,727.28	
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		2,788,354.92	107,926.38	1,002,021.51			1,678,407.03	
RV 减速器高效精密抗疲劳制造技术及数据包	552,088.00	980,856.03					1,532,944.03	
航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范	530,973.43	516,078.34					1,047,051.77	
大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线		1,046,074.38					1,046,074.38	
航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用		1,108,922.27	181,163.56	105,000.00			822,758.71	
高档（智能）数控机床产业化项目		657,158.95				641,592.91	15,566.04	
复杂数控刀具创新能力平台建设(二期)		9,274,159.84	110,546.88		9,163,612.96			
车齿技术及高精度新型车齿刀的研究与生产		4,179,446.98	7,028.98		4,172,418.00			
机器人精密摆线针轮减速器		3,583,473.26	22,641.51		3,560,831.75			

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	转入当期损益	确认为存货	确认为固定资产/在建工程	确认为无形资产		
智能数控系统研发与应用项目		3,400,015.09	148,242.74	3,251,772.35				
精密、高效、数控螺纹加工技术研究		2,738,475.82	2,738,475.82					
智能机床研发与应用项目		2,214,293.77	157,871.42	2,056,422.35				
智能制造柔性生产线产业化项目		1,378,526.54		349,557.52	62,845.14	966,123.88		
高速、重载、精密滚动功能部件技术研发		1,292,923.08	1,292,923.08					
数控机床远程运维标准的现场验证		1,187,516.65	134,278.01	1,053,238.64				
QCNC6850 数控系统产业化		638,672.31		638,672.31				
其他零星项目	921,877.06	13,811,439.93	7,104,065.22	457,539.86			7,171,711.91	
合计	16,817,724.98	70,496,616.25	15,294,179.19	9,629,895.03	16,959,707.85	1,607,716.79	43,822,842.37	

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。

(二十) 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

(二十一) 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	4,505,847.80	2,292,448.15		158,100.00	2,134,348.15
泰恩制冷厂房装修费	823,323.65	243,841.12		84,802.32	159,038.80
深圳宝佳厂房装修费	697,625.45	153,944.54	17,149.56	75,327.13	95,766.97
袞雪公司租赁费	2,466,332.00	986,532.80		123,316.60	863,216.20
汉江工具招待所租赁费	334,662.00	133,864.80		16,733.10	117,131.70
华夏汽车房屋租赁使用权	22,923,333.00	14,657,708.15		2,093,958.30	12,563,749.85
浙江秦川厂房和办公室装修	993,393.02	542,563.46		153,559.10	389,004.36
秦川思源办公室和车间装修改造	504,221.08	344,551.16		50,422.08	294,129.08
沃克小八档上盖生产车间装修改造	1,575,571.00		958,472.34	26,259.50	932,212.84
沃克齿轮车间电路工程	500,000.00		308,333.33	8,333.34	299,999.99
合计	35,324,309.00	19,355,454.18	1,283,955.23	2,790,811.47	17,848,597.94

(二十二) 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	342,373,179.08	56,320,471.50	318,865,362.24	51,729,148.36
其中：坏账准备暂时性差异	188,732,993.77	33,274,443.70	165,874,331.41	28,668,798.21
存货跌价准备暂时性差异	137,196,725.56	20,579,508.84	136,813,323.82	20,633,694.10

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
固定资产减值准备暂时性差异	1,545,240.99	231,786.15	1,279,488.25	191,923.24
在建工程减值准备暂时性差异	14,898,218.76	2,234,732.81	14,898,218.76	2,234,732.81
内部交易未实现利润	5,415,251.38	812,287.71	5,087,511.62	763,126.75
其中：存货内部利润	866,607.93	129,991.19	515,732.17	77,359.83
固定资产内部利润	803,624.31	120,543.65	826,760.31	124,014.05
在建工程内部利润	3,745,019.14	561,752.87	3,745,019.14	561,752.87
可弥补亏损暂时性差异	23,357,348.47	3,503,602.27	24,021,819.60	3,593,435.13
应付职工薪酬暂时性差异	7,908,139.66	1,114,821.93	9,904,477.61	1,417,448.52
其他权益工具投资公允价值负向变动	15,361,882.73	2,304,282.42	15,361,882.73	2,304,282.41
其他	26,059,262.85	3,908,889.43	3,942,107.85	591,316.18
合计	420,475,064.17	67,964,355.26	377,183,161.65	60,398,757.35

注：本期递延所得税资产增加 7,565,597.91 元，其中合并沃克齿轮导致增加 3,151,293.28 元，减少递延所得税费用 4,414,304.63 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	11,937,651.84	1,790,647.78	12,124,010.11	1,818,601.52
联合美国工业公司会计与税法政策差异	144,633.19	30,372.97	142,522.76	29,929.78
交易性金融资产公允价值正向变动	9,821,157.62	2,455,289.40	7,303,920.34	1,825,980.08
合 计	21,903,442.65	4,276,310.15	19,570,453.21	3,674,511.38

注：本期递延所得税负债增加 601,798.77 元，增加递延所得税费用 601,355.58 元，减少其他综合收益 443.19 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	222,932,382.82	226,412,080.33
可抵扣亏损	1,173,272,344.24	1,141,635,915.92
合计	1,396,204,727.06	1,368,047,996.25

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	上年年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	备注

年份	期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	上年年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	备注
2020 年	8,149,631.19	9,524,386.97	
2021 年	4,426,247.63	4,543,644.88	
2022 年	57,073,052.14	60,088,298.24	
2023 年	150,224,014.03	157,295,037.95	
2024 年	66,044,712.91	67,149,551.43	
2025 年	238,125,525.69	225,687,986.65	
2026 年	33,995,058.74	35,842,825.38	
2027 年	29,438,235.02	29,438,235.02	
2028 年	274,648,397.08	274,648,397.08	
2029 年	287,160,642.85	277,417,552.32	
2030 年	23,986,826.96		
合 计	1,173,272,344.24	1,141,635,915.92	

(二十三) 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	38,006,677.00		38,006,677.00	70,370,352.37		70,370,352.37
预付工程款	22,285,522.80		22,285,522.80	21,563,349.55		21,563,349.55
预付专利款	306,000.00		306,000.00	306,000.00		306,000.00
合 计	60,598,199.80		60,598,199.80	92,239,701.92		92,239,701.92

(二十四) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期其他增加	本期转销	本期转回	期末余额
应收票据坏账准备	2,213,476.66	-739,232.33				1,474,244.33
应收账款坏账准备	152,128,024.97	6,413,708.84	2,437,589.68	1,302,161.41		159,677,162.08
预付款项坏账准备	3,138,148.39	-1,000.00			89,548.00	3,047,600.39
其他应收款坏账准备	10,660,681.62	326,043.71	44,482.27			11,031,207.60
一年内到期的非流动资产减值	2,343,653.59	1,935,980.53				4,279,634.12
其他流动资产减值	8,313,881.75	-154,697.35				8,159,184.40
长期应收款减值准备	21,368,437.72	13,237,381.89				34,605,819.61
存货跌价准备	295,358,870.01	-110,606.77	6,829,067.64	8,405,199.03		293,672,131.85
固定资产减值准备	6,207,526.95		303,252.28	37,499.54		6,473,279.69

项 目	期初余额	本期计提	本期其他 增加	本期转销	本期转 回	期末余额
在建工程减值准备	14,898,218.76					14,898,218.76
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	517,522,713.25	20,907,578.52	9,614,391.87	9,744,859.98	89,548.00	538,210,275.66

注：本公司报告期计提资产减值准备 20,907,578.52 元，收回相关款项后转回坏账准备 89,548.00 元，因合并沃克齿轮导致资产减值准备其他增加 9,614,391.87 元，因债权核销、转让及销售资产转销资产减值准备 9,744,859.98 元。

（二十五）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	10,000,000.00	47,850,000.00
抵押借款	12,192,851.72	9,180,679.20
保证借款	749,874,663.00	751,990,000.00
信用借款	1,405,250,000.00	1,052,000,000.00
合 计	2,177,317,514.72	1,861,020,679.20

2.截至 2020 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十六）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	320,969,537.80	274,895,397.25
商业承兑汇票	73,081,518.43	111,685,267.58
合 计	394,051,056.23	386,580,664.83

2.截至 2020 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的应付票据情况。

（二十七）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	905,012,062.90	87.23	747,341,559.01	89.55
1 至 2 年	95,069,885.56	9.16	44,819,465.27	5.37
2 至 3 年	2,689,785.26	0.26	9,866,788.15	1.18

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	34,699,634.19	3.35	32,481,661.26	3.90
合 计	1,037,471,367.91	100.00	834,509,473.69	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	7,447,970.00	质量纠纷
四川东树新材料有限公司	6,694,205.38	滚动付款余额
西安通明自动化控制设备有限公司	5,942,708.27	滚动付款余额
宝鸡市广汇机械有限公司	4,851,875.39	滚动付款余额
宝鸡诚卓工贸有限公司	4,293,531.55	滚动付款余额
合 计	29,230,290.59	

(二十八) 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	15,646,625.53	100.00	8,035,783.91	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	15,646,625.53	100.00	8,035,783.91	100.00

(二十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	273,919,307.62	255,453,034.65
合 计	273,919,307.62	255,453,034.65

(三十) 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	71,922,671.04	374,112,555.37	365,469,091.36	80,566,135.05
离职后福利-设定提存计划	2,242,658.99	25,966,944.79	15,185,784.05	13,023,819.73
一年内到期的辞退福利	108,414.26	53,291.03	109,629.16	52,076.13
合 计	74,273,744.29	400,132,791.19	380,764,504.57	93,642,030.91

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	16,607,417.44	307,791,689.48	313,988,963.48	10,410,143.44
(2) 职工福利费	114,490.00	11,926,285.62	11,938,100.62	102,675.00
(3) 社会保险费	1,082,275.69	21,541,939.18	13,131,088.21	9,493,126.66
其中：医疗保险费	284,769.37	19,445,164.90	11,933,926.92	7,796,007.35
工伤保险费	671,033.75	1,136,433.14	505,929.17	1,301,537.72
生育保险费	126,472.57	960,341.14	691,232.12	395,581.59
(4) 住房公积金	30,221,427.57	20,237,903.51	21,334,057.96	29,125,273.12
(5) 工会经费和职工教育经费	23,897,060.34	12,614,737.58	5,076,881.09	31,434,916.83
合 计	71,922,671.04	374,112,555.37	365,469,091.36	80,566,135.05

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	1,133,443.52	24,477,603.94	14,729,581.27	10,881,466.19
(2) 失业保险费	1,109,215.47	1,489,340.85	456,202.78	2,142,353.54
合 计	2,242,658.99	25,966,944.79	15,185,784.05	13,023,819.73

(三十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	17,909,392.44	13,887,655.49
企业所得税	23,487,387.52	17,096,536.97
个人所得税	454,922.11	2,004,727.67
城市维护建设税	1,259,350.35	1,142,574.76
教育费附加	960,672.96	853,090.57
土地使用税	3,258,558.22	3,188,485.79
房产税	4,021,063.89	3,052,936.79
其他税费	794,553.90	876,533.72
合 计	52,145,901.39	42,102,541.76

(三十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	5,439,881.11	5,439,881.11
应付股利	5,240,700.00	6,720,700.00

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	194,102,250.08	82,776,109.80
合 计	204,782,831.19	94,936,690.91

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	5,439,881.11	5,439,881.11
合 计	5,439,881.11	5,439,881.11

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

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	5,240,700.00	6,720,700.00

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	79,505,488.29	40.96	21,718,334.25	26.24
1 至 2 年	52,942,363.89	27.28	25,142,239.37	30.37
2 至 3 年	20,318,227.00	10.47	6,852,395.70	8.28
3 年以上	41,336,170.90	21.29	29,063,140.48	35.11
合 计	194,102,250.08	100.00	82,776,109.80	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	1,791,280.27	1,622,557.50
应付职工款	14,077,279.47	12,253,723.48
借款及往来款	59,414,965.06	5,739,245.28
待转三供一业分离移交补助资金	18,885,200.00	18,885,200.00
职工医院移交过渡期费用	2,250,000.00	3,000,000.00
汉中汉机辅业剥离款等	13,497,307.31	13,951,652.63
原破产职工安置费用	9,687,896.75	9,128,779.77
其他应付、暂收单位和个人款项	74,498,321.22	18,194,951.14

项 目	期末余额	期初余额
合 计	194,102,250.08	82,776,109.80

(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
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	54,140,508.22	经协商，分期付息，本金暂不偿还
陕西秦川物业有限公司	18,885,200.00	待转三供一业分离移交补助资金
陕西汉中汉机开发有限责任公司	13,497,307.31	辅业剥离款等
关中工具厂破产清算组	9,687,896.75	原破产职工安置费用
陕西黄工集团齿轮有限责任公司	8,468,632.76	租赁费
合 计	104,679,545.04	

(三十三) 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	611,322,185.85	240,501,833.50
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期应付款应计利息	1,324,500.00	
合 计	612,646,685.85	240,501,833.50

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未到期的商业承兑汇票	21,173,922.82	55,896,034.35
待确认的销项税	54,615,166.88	54,725,059.41
未到付款期的借款利息		6,359,484.72
合 计	75,789,089.70	116,980,578.48

注：待确认销项税中 19,005,656.89 元系子公司深圳秦川国际融资租赁有限公司（以下简称“秦川租赁”）融资租赁资产按税法规定可以分期确认的增值税销项税。本期合同负债对应待确认销项税 35,609,509.99 元。

(三十五) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,726,811.63	1,987,358.93
保证借款	939,555,248.40	865,527,746.40
信用借款	289,400,000.00	248,400,000.00
长期借款应计利息	9,091,158.00	6,324,563.00
合 计	1,241,773,218.03	1,122,239,668.33

(三十六) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	332,072,289.31	337,065,058.31
专项应付款	10,920,000.00	10,920,000.00
合 计	342,992,289.31	347,985,058.31

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	168,500,000.00
应付融资租赁保证金	63,572,289.31	68,565,058.31
融资租赁公司优先股	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	332,072,289.31	337,065,058.31

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	

(三十七) 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	310,556.89	477,719.26
其他长期福利		
合 计	310,556.89	477,719.26

(三十八) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	6,621,846.78	
陕西省西安市中级人民法院	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	8,621,846.78	2,000,000.00

(三十九) 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	267,350,170.09	20,322,817.32	17,650,374.11	270,022,613.30	国家补贴
合 计	267,350,170.09	20,322,817.32	17,650,374.11	270,022,613.30	

其中：政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期其他增加	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
老厂区拆迁项目	51,530,702.25			1,449,289.14		50,081,413.11	与资产相关
中高档数控机床研发生产基地建设项目	26,660,868.15			366,674.28		26,294,193.87	与资产相关
高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	23,967,560.22			648,627.15		23,318,933.07	与资产/收益相关
工业机器人关节减速器生产线（中央财政资金）	22,336,404.58			98,845.75		22,237,558.83	与资产/收益相关
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	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项课题经费	11,900,716.20			3,344,824.66		8,555,891.54	与资产/收益相关
机器人精密摆线针轮减速器	7,449,965.52			357,390.84		7,092,574.68	与资产/收益相关
高精超速合金复杂数控刀具“四线”发展技术改造	6,660,000.00					6,660,000.00	与资产相关
陕西关中工具制造有限公司高性能丝锥数控自动化生产线技术改造项目	4,000,000.00	3,000,000.00		568,757.31		6,431,242.69	与资产/收益相关
公租房	6,365,449.96			166,825.38		6,198,624.58	与资产/收益相关
叶片磨削抛光加工单元研究应用	6,049,315.41			149,237.52		5,900,077.89	与资产/收益相关
航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范	5,551,712.90					5,551,712.90	与收益相关
500 数控干切铣齿机及磨刀机研制	5,365,266.60					5,365,266.60	与收益相关
高档（智能）数控机床产业化项目	5,655,150.76			607,717.22		5,047,433.54	与资产/收益相关
东厂区搬迁项目	5,045,906.52			68,923.26		4,976,983.26	与资产相关
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	4,590,535.41					4,590,535.41	与资产/收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期其他增加	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线	4,329,086.56					4,329,086.56	与收益相关
直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范	4,267,511.09					4,267,511.09	与收益相关
新能源汽车变速箱制造工艺装备研制	3,774,113.18					3,774,113.18	与资产/收益相关
齿轮与航空零件高效磨削工艺开发	3,871,292.00			276,520.80		3,594,771.20	与资产相关
重大专项立式铣车复合加工中心	3,720,688.32			465,086.04		3,255,602.28	与资产相关
滚珠丝杠副产业升级技术改造(省级工业转型升级)	2,800,000.00			140,000.00		2,660,000.00	与资产相关
航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	2,651,538.60					2,651,538.60	与资产/收益相关
RV 减速器高效精密抗疲劳制造技术及数据包	6,008,463.66	80,000.00			3,473,370.00	2,615,093.66	与资产/收益相关
2017 年省级工业转型升级专项—数控精密复杂刀具产业化项目	2,520,000.00					2,520,000.00	与资产相关
滚珠丝杠副产业升级技术改造项目-陕南循环	2,612,500.00			137,500.00		2,475,000.00	与资产相关
“工业机器人减速器数字化车间”2016 年智能制造综合标准化与新模式	2,250,000.00				240,000.00	2,010,000.00	与收益相关
汉中经济技术开发区 2019 技术改造奖励资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
高档数控机床工业大数据平台产业化项目	1,900,000.00					1,900,000.00	与资产/收益相关
陕南发展专项资金	2,000,000.00			400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
木塑复合材料挤出成型机项目	1,624,999.56			270,833.34		1,354,166.22	与资产相关
铸造工业园国债专项资金	2,599,999.79			1,300,000.02		1,299,999.77	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期其他增加	本期计入其 他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收 益相关
五轴联动叶片数控磨床项目	1,270,000.59			105,833.28		1,164,167.31	与资产相关
高效.精密.大型数控圆柱齿轮磨齿机项目	1,300,491.84			231,585.38		1,068,906.46	与资产相关
数控车床设计应用案例	1,011,849.32					1,011,849.32	与资产/收益相关
沃克齿轮数字化车间建设项目			7,160,000.00			7,160,000.00	与资产/收益相关
西咸新区关于加快工业发展的奖补资金			3,100,000.00			3,100,000.00	与资产/收益相关
沃克齿轮增量技改项目			2,000,000.00			2,000,000.00	与资产/收益相关
日产 100 台 s 变速器零部件建设项目			1,000,000.00			1,000,000.00	与资产/收益相关
其他项目	15,097,367.16	1,982,817.32		2,782,532.74		14,297,651.74	
合 计	267,350,170.09	7,062,817.32	13,260,000.00	13,937,004.11	3,713,370.00	270,022,613.30	

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。

(四十) 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

(四十一) 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
其他资本公积	875,474,330.40	1,060,395.33	248,324,845.19	628,209,880.54
合计	1,458,658,298.76	1,060,395.33	248,324,845.19	1,211,393,848.90

(四十二) 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	-12,868,925.82						-12,868,925.82
其他权益工具投资公允价值变动	-12,868,925.82						-12,868,925.82
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	233,986.87	947,036.00			947,036.00		1,181,022.87
可供出售金融资产公允价值变动							
外币财务报表折算差额	233,986.87	947,036.00			947,036.00		1,181,022.87
其他综合收益合计	-12,634,938.95	947,036.00			947,036.00		-11,687,902.95

(四十三) 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	7,208,840.00	11,325,158.21	4,875,252.80	13,658,745.41
合计	7,208,840.00	11,325,158.21	4,875,252.80	13,658,745.41

(四十四) 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

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-26,669,151.21	301,120,726.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-30,230,104.37
调整后期初未分配利润	-26,669,151.21	270,890,622.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	53,337,838.81	-297,559,773.57
处置其他权益工具投资利得	2,737,744.26	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	29,406,431.86	-26,669,151.21

（四十六）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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,780,949,624.70	1,430,433,541.60	1,628,850,149.72	1,345,556,416.28
其他业务	35,809,114.87	11,041,936.08	29,399,443.31	8,239,202.46
合 计	1,816,758,739.57	1,441,475,477.68	1,658,249,593.03	1,353,795,618.74

2.主营业务（分产品）

产 品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床类	781,323,506.09	679,310,273.90	804,452,611.59	689,035,585.37
零部件类	508,805,468.98	427,875,643.45	314,459,955.43	280,117,724.55
工具类	168,665,900.75	111,879,573.63	184,642,807.70	126,503,361.17
仪器仪表类	36,433,239.13	27,356,642.09	37,642,082.26	29,456,657.47
贸易类	124,349,332.00	116,239,197.84	187,103,114.27	172,903,621.90
其他	161,372,177.75	67,772,210.69	100,549,578.47	47,539,465.82
合 计	1,780,949,624.70	1,430,433,541.60	1,628,850,149.72	1,345,556,416.28

3.主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	145,805,554.36	118,974,676.14	164,870,408.70	140,539,127.62
东北地区	42,895,531.58	33,239,082.65	30,854,287.82	25,452,982.26
华东地区	578,975,004.27	477,900,275.68	630,351,939.29	551,045,199.96
华南地区	112,778,736.44	88,874,801.68	119,332,709.45	106,785,923.20

西北地区	593,909,359.68	450,063,945.50	362,916,097.04	236,793,260.9
华中地区	97,947,487.75	79,908,212.76	104,127,883.05	90,483,055.89
西南地区	82,638,132.67	66,526,238.58	78,546,389.16	65,409,023.55
国外地区	125,999,817.95	114,946,308.59	137,850,435.21	129,047,842.90
合 计	1,780,949,624.70	1,430,433,541.60	1,628,850,149.72	1,345,556,416.28

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（%）
西安法士特汽车传动有限公司	非关联方	102,863,151.87	5.66
广州数控设备有限公司	非关联方	55,356,902.65	3.05
采埃孚（中国）投资有限公司	非关联方	46,812,667.99	2.58
山东威腾机械有限公司	非关联方	28,187,728.78	1.55
杭州萧山曙光机械厂	非关联方	27,085,796.44	1.49
合 计		260,306,247.73	14.33

5.其他业务

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料物资	16,576,920.08	2,231,031.51	1,902,641.92	664,222.31
租赁费	6,129,642.60	1,384,879.48	9,816,872.27	2,370,671.16
水电费	9,118,205.06	4,447,447.66	3,374,135.71	3,288,975.65
提供劳务	2,422,753.41	2,147,437.58	302,410.33	105,937.30
其他	1,561,593.72	831,139.85	14,003,383.08	1,809,396.04
合 计	35,809,114.87	11,041,936.08	29,399,443.31	8,239,202.46

(四十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,570,983.05	3,403,606.49
教育费附加	2,763,881.02	2,443,959.40
水资源税	780,609.85	600,867.79
房产税	4,188,425.06	5,300,566.12
土地使用税	3,248,425.39	5,189,016.60
车船使用税	42,149.30	58,195.55
印花税	1,242,591.25	1,159,696.10
环境保护税	37,691.31	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	15,874,756.23	18,155,908.05

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸保管费	14,847,696.30	15,524,805.73
职工薪酬	43,190,452.85	41,117,485.57
业务经费	7,889,244.33	2,512,494.60
宣传费	507,972.14	3,205,371.93
差旅费	3,182,736.81	4,501,248.50
销售服务费	2,557,438.45	2,684,887.14
包装费	1,498,881.63	1,287,153.27
业务招待费	787,381.95	1,885,809.02
折旧与摊销	717,824.60	735,592.21
办公费	1,755,413.74	2,298,330.49
咨询费	541,771.40	685,140.01
租赁费	1,674,662.96	1,500,581.03
修理费	79,775.46	227,955.20
三包费	5,322,438.55	5,546,589.61
其他	676,959.95	1,399,588.98
合 计	85,230,651.12	85,113,033.29

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,202,554.76	74,329,202.99
租赁费	989,689.94	1,150,925.70
折旧摊销费	13,736,323.00	14,467,727.43
税费	1,413,598.70	1,572,695.04
业务招待费	1,351,836.59	3,300,125.80
差旅费	1,315,312.09	2,370,855.66
办公杂费	3,059,715.14	5,401,246.45
修理费	2,527,771.92	3,847,710.58
诉讼费	142,537.20	132,769.84
聘请中介机构费	4,026,483.32	4,053,820.77

项目	本期金额	上期金额
保险费	548,758.26	921,667.91
排污费	475,179.39	356,242.99
宣传费	225,746.11	447,832.07
劳务费	177,363.52	
其他	3,053,033.54	12,529,833.16
合 计	108,245,903.48	124,882,656.39

(五十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	27,077,773.33	19,581,830.99
直接投入	9,097,339.75	14,070,433.79
折旧费用与长期待摊费用	2,150,224.32	1,161,471.09
设计费用		107,651.70
委托外部研究开发费用	122,435.12	323,772.76
无形资产摊销	732,191.58	
其他费用	1,191,041.87	1,064,112.23
合 计	40,371,005.97	36,309,272.56

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	44,051,765.51	41,774,372.18
减：利息收入	3,550,608.71	4,464,299.05
承兑汇票贴息	509,608.56	1,046,857.92
汇兑损益	163,534.23	-109,834.32
其他	758,274.13	666,317.68
合 计	41,932,573.72	38,913,414.41

(五十二) 其他收益

序号	政府补助内容	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
1	高档数控机床与基础制造装备科技重大专项课题经费	3,344,824.66	7,614,887.64	与资产/收益相关
2	智能化项目奖补	1,363,000.00		与收益相关
3	中小企业技术改造升级奖补资金	950,000.00		与收益相关
4	工业企业结构调整专项资金补助	1,200,000.00		与收益相关
5	面向航空发动机典型零部件制造的国产数	655,241.21		与收益相关

序号	政府补助内容	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
	控系统换脑工程			
6	2019 年促投资稳增长奖补资金	611,400.00		与收益相关
7	高性能丝锥数控自动化生产线技术改造项目	568,757.31		与资产相关
8	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	506,231.34		与资产/收益相关
9	稳岗补贴	236,899.71		与收益相关
10	高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	648,627.15	563,493.84	与资产/收益相关
11	老厂区拆迁项目	1,449,289.14	1,449,289.14	与资产相关
12	铸造工业园国债专项资金	1,300,000.02	1,300,000.02	与资产相关
13	高档智能数控机床产业化项目	607,717.22	430,657.35	与资产/收益相关
14	滚动功能部件产业化技术改造资金	666,666.67	666,666.67	与资产相关
15	500 数控干切铣齿机及磨刀机研制		613,582.75	与收益相关
16	重大专项立式铣车复合加工中心	465,086.04	465,086.04	
17	其他项目	6,187,354.23	4,051,453.19	
	合 计	20,296,008.66	17,155,116.64	

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、(四十一)“递延收益”的相关内容。

(五十三) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	45,586.50	-29,874.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-301,172.43	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,712.33	317,321.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,192,231.92	-3,259,767.68
债权投资在持有期间取得的利息收入		8,961,638.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债务重组收益	5,858,324.17	
合 计	6,815,682.49	5,989,317.74

2. 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
泰柯秦川机械私人有限公司	45,586.50	-17,362.37
宝鸡大医数码机器人有限责任公司		53,506.79

被投资单位	本期金额	上期金额
陕西秦川资产管理有限公司		-66,019.15
合 计	45,586.50	-29,874.73

3.处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
陕西秦尚数字物流设备有限公司	-301,172.43	

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,517,237.28	10,555,608.66

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	739,232.33	
应收账款坏账损失	-6,413,708.84	1,661,683.11
其他应收款坏账损失	-326,043.71	-261,440.82
一年内到期的非流动资产减值损失	-1,935,980.53	
其他流动资产减值损失	154,697.35	-10,662,139.37
长期应收款坏账损失	-13,237,381.89	-1,865,556.81
合 计	-21,019,185.29	-11,127,453.89

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	110,606.77	
预付款项坏账损失	90,548.00	440,402.01
合 计	201,154.77	440,402.01

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
固定资产处置收益	976,124.33	809,029.57	976,124.33
无形资产处置收益			
合 计	976,124.33	809,029.57	976,124.33

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废利得	20,663.70		20,663.70
债务重组利得及无法支付款项转入	3,446,463.16	11,457,182.23	3,446,463.16

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
其他	348,935.51	325,468.71	348,935.51
合计	3,816,062.37	11,782,650.94	3,816,062.37

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废损失	1,467,354.43	338,902.40	1,467,354.43
债务重组损失及核销往来损失	64,671.15	539,191.76	64,671.15
对外捐赠	97,274.70	715,245.00	97,274.70
其他	733,396.78	607,392.26	733,396.78
合计	2,362,697.06	2,200,731.42	2,362,697.06

(六十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,048,683.97	12,000,414.13
递延所得税费用	-3,812,949.05	-492,528.88
合计	22,235,734.92	11,507,885.25

会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	94,868,758.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,230,313.84
子公司适用不同税率的影响	3,879,317.31
调整以前期间所得税的影响	1,287,945.68
非应税收入的影响	-6,837.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,206,970.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-929,620.64
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	4,358,956.08
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,139,586.93
税率变动的的影响	1,348,277.15
所得税费用	22,235,734.92

(六十一) 其他综合收益

详见附注“六、（四十四）其他综合收益”。

(六十二) 现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助款	17,958,706.04	42,291,988.81
利息收入	3,314,433.44	3,272,910.15
收到备用金、保证金及往来款等	16,938,477.89	62,876,306.36
合 计	38,211,617.37	108,441,205.32

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
成本费用	36,106,446.88	59,183,378.07
支付往来款	2,808,582.33	3,869,994.77
政府补助拨付参与单位及退回	4,331,170.00	3,452,140.33
代付三供一业分离移交补助资金	750,000.00	14,811,552.15
备用金	1,415,641.37	5,837,784.99
保证金及其他	6,273,539.4	7,335,513.92
合 计	51,685,379.98	94,490,364.23

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借及利息	5,059.20	
融资租赁业务		1,193,751.99
收购沃克齿轮	24,399,227.88	
合 计	24,404,287.08	1,193,751.99

4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到周转资金借款	1,000,000.00	

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金、偿还周转金	65,956,801.66	51,980,236.16

(六十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,633,024.00	22,975,744.59

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	20,818,030.52	10,687,051.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,940,629.40	62,610,005.75
无形资产摊销	7,072,825.75	6,405,043.71
长期待摊费用摊销	2,790,811.47	2,349,269.93
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）	-976,124.33	-809,029.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,446,690.73	388,902.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,517,237.28	-2,359,650.59
财务费用（收益以“-”号填列）	44,106,117.79	42,048,601.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,835,233.17	-14,185,275.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,414,304.63	-965,187.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	601,798.77	580,792.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-121,931,131.47	66,666,601.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-279,166,411.71	-349,247,513.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	170,724,906.56	-12,079,062.35
其他	8,010,355.53	55,741,271.94
经营活动产生的现金流量净额	-16,695,252.07	-109,192,434.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	739,164,459.22	539,343,831.72
减：现金的期初余额	577,169,921.04	685,869,549.55
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	161,994,538.18	-146,525,717.83

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	739,164,459.22	577,169,921.04
其中：库存现金	358,625.36	230,129.42

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	738,785,284.74	556,929,562.13
可随时用于支付的其他货币资金	20,549.12	20,010,229.49
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	739,164,459.22	577,169,921.04
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	739,164,459.22	577,169,921.04
货币资金	898,847,613.83	732,515,285.01
差异	-159,683,154.61	-155,345,363.97

（六十四）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	159,683,154.61	承兑、保函、信用证、借款保证金等
应收款项融资	63,112,494.38	银行承兑汇票质押
应收账款	13,204,649.56	借款抵押
存货	34,204,578.13	借款抵押
固定资产	10,449,497.75	借款抵押
无形资产	38,065,387.56	长期应付款抵押
在建工程	3,122,243.57	借款抵押
合 计	321,842,005.56	

（六十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,720,627.09	7.0795	12,181,179.48
欧元			
应收账款			
其中：美元	4,955,925.49	7.0795	35,085,474.51
欧元	10,827.56	7.9610	86,198.21

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	2,343.00	7.0795	16,587.27
短期借款			
其中：美元	1,439,770.00	7.0795	10,192,851.72
应付账款			
其中：美元	906,756.84	7.0795	6,419,385.05
欧元	33,000.00	7.9610	262,713.00
应付职工薪酬：			
其中：美元	132,284.00	7.0795	936,504.58
其他应付款：			
其中：美元	59,000.00	7.0795	417,690.50
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	104,300.00	7.0795	738,391.85
长期借款			
其中：美元	526,423.00	7.0795	3,726,811.63

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。

（六十六）政府补助

本期收到的政府补助基本情况

项目	本期金额	列报项目	计入当期损益的金 额	说明
产业结构调整引导专项资金（技术改造）	3,000,000.00	递延收益	568,757.31	
汉中经济技术开发区 2019 技术改造奖励资金	2,000,000.00	递延收益		
滚珠丝杠副产业升级技术改造	2,000,000.00	其他应收款		
2019 年陕西省中小企业技术改造专项资金奖励	2,950,000.00	其他应收款、 其他收益	950,000.00	
2019 年促投资稳增长奖补资金	1,974,400.00	其他收益	1,974,400.00	
工业企业结构调整专项资金补助	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00	
稳岗补贴	621,847.71	其他收益、其 他应收款	236,899.71	
新能源轿车变速箱齿轴外圆磨床	600,000.00	递延收益		

项目	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额	说明
国产精密光栅在中档数控机床上的规模化示范应用	438,200.00	递延收益		
软件产品增值税即征即返还	428,273.21	其他收益	428,273.21	
其他项目	2,745,985.12		1,537,041.00	
合 计	17,958,706.04		6,895,371.23	

说明：上表中计入当期损益的金额与本附注“六、（五十二）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。

一、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

2020年6月8日，公司与法士特集团签署《股权收购协议》，公司拟以现金42,886.18万元收购控股股东法士特集团持有的沃克齿轮100%股权。本次交易价格以评估基准日2020年3月31日沃克齿轮的全部股权评估值42,886.18万元为基础，经双方协商确定。2020年6月30日，沃克齿轮办理完成过户工商变更登记手续。

因2020年4月28日本公司控股股东变更为法士特集团，因此本次收购为同一控制下企业合并，沃克齿轮自2020年4月28日纳入本公司的合并范围。

（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

本期公司未发生其他原因导致合并范围变动的事项。

二、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

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	
						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
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	66.43		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	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	64.00		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	100.00		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
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
陕西法士特沃克齿轮有限公司	陕西西安市	陕西西安市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

注：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.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 54.76	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西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

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
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	6,858,441.55	2,261,905.00	461,262,141.66
陕西汉江机床有限公司	23.54	2,415,165.06		188,320,758.88
秦川国际融资租赁有限公司	36.00	11,295,032.18		121,718,185.14
深圳秦川商业保理有限公司	14.40	1,219,567.13		9,956,028.50

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	1,091,375,152.96	732,875,153.47	1,824,250,306.43	772,173,457.81	277,603,730.55	1,049,777,188.36
陕西汉江机床有限公司	375,434,242.29	384,519,066.89	759,953,309.18	282,900,925.62	22,645,513.86	305,546,439.48
秦川国际融资租赁有限公司	1,284,374,567.20	811,576,508.69	2,095,951,075.89	1,430,804,910.35	221,718,695.71	1,652,523,606.06
深圳秦川商业保理有限公司	504,598,079.15	1,465,206.95	506,063,286.10	436,924,199.27		436,924,199.27

(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	1,027,232,420.28	735,364,060.98	1,762,596,481.26	766,406,999.41	227,872,220.56	994,279,219.97
陕西汉江机床有限公司	371,876,642.66	378,019,375.85	749,896,018.51	273,264,492.14	27,508,260.05	300,772,752.19
秦川国际融资租赁有限公司	986,469,173.91	1,040,325,384.42	2,026,794,558.33	1,128,649,373.18	486,092,804.71	1,614,742,177.89

子公司名称	期初余额				
深圳秦川商业保理有限公司	366,476,462.41	968,946.17	367,445,408.58	306,775,537.96	306,775,537.96

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡机床集团有限公司	561,318,889.66	10,309,501.92	10,309,501.92	-18,367,652.41
陕西汉江机床有限公司	122,193,592.71	5,289,855.49	5,289,855.49	-30,425,110.43
秦川国际融资租赁有限公司	108,157,757.81	31,375,089.39	31,375,089.39	53,477,339.31
深圳秦川商业保理有限公司	22,270,664.34	8,469,216.21	8,469,216.21	-4,206,205.23

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡机床集团有限公司	602,432,095.59	13,136,403.16	13,136,403.16	-35,977,783.58
陕西汉江机床有限公司	123,088,598.00	2,163,189.56	2,163,189.56	-20,550,422.48
秦川国际融资租赁有限公司	72,411,415.62	15,397,578.86	15,397,578.86	41,446,077.41
深圳秦川商业保理有限公司	19,786,508.87	4,875,291.55	4,875,291.55	6,322,820.27

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	628,983,330.61	125,328,753.49	754,312,084.10	478,578,443.89	13,870,493.10	492,448,936.99
陕西关中工具制造有限公司	171,904,022.45	67,001,083.12	238,905,105.57	99,636,928.63	14,711,242.69	114,347,171.32

(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	632,561,289.18	120,108,138.95	752,669,428.13	478,640,462.99	14,069,216.42	492,709,679.41
陕西关中工具制造有限公司	168,180,282.33	62,770,731.14	230,951,013.47	95,605,897.59	12,280,000.00	107,885,897.59

(续)

子公司名称	本期金额
-------	------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡忠诚机床股份有限公司	499,616,985.48	6,800,966.88	6,800,966.88	-44,899,788.67
陕西关中工具制造有限公司	45,553,121.96	1,491,818.37	1,491,818.37	1,285,977.68

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡忠诚机床股份有限公司	89,820,698.88	1,792,790.42	1,792,790.42	-94,238,893.63
陕西关中工具制造有限公司	9,399,867.63	37,798.00	37,798.00	-5,654,738.54

(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	
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
陕西秦尚数字物流设备有限公司 (简称“秦尚物流”)	陕西杨凌	陕西杨凌	物流设备制造与销售	40.10		权益法

注：2020年6月18日秦尚物流注销，本公司收回投资768,290.19元，产生投资损失301,172.43元。

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	
	秦柯公司	秦尚物流
联营企业：		
投资账面价值合计	387,464.78	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	45,586.50	
—其他综合收益		
—综合收益总额	45,586.50	

(续)

项目	期初余额/上期金额	
	秦柯公司	秦尚物流
联营企业：		
投资账面价值合计	387,464.78	1,069,462.62
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	期初余额/上期金额	
	秦柯公司	秦尚物流
—净利润	-52,765.43	-530,537.38
—其他综合收益		
—综合收益总额	-52,765.43	-530,537.38

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）交易性金融资产	43,005,303.59			43,005,303.59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,005,303.59			43,005,303.59
（1）股票投资				
（2）基金及集合信托产品	43,005,303.59			43,005,303.59
（二）其他非流动金融资产			5,329,163.00	5,329,163.00
（三）其他权益工具投资			9,804,239.27	9,804,239.27
持续以公允价值计量的资产总额	43,005,303.59		15,133,402.27	58,138,705.86

（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；第二层次输入值是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，包括：活跃市场

中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等。

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(%)
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	陕西省西安市	制造业	50,000.00 万元	15.94	直接 15.94, 受托表决权 13.24

陕西法士特汽车传动集团有限责任公司系陕西省国资委控股子公司，陕西省国资委仍为公司实际控制人。

(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
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（2019 年 6 月监事退出）
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	宝鸡机床子公司的法定代表人、董事兼任其董事、法定代表人（2020 年 1 月退出）
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（2020 年 6 月，秦川机床不再委派董事及监事）
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
上海汉江机床附件厂	秦川机床的副总经理赵甲宝是其法定代表人
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（2019 年 10 月不再担任秦川机床董事）
潍柴动力股份有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其董事
陕西法士特齿轮有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其董事兼总经理，母公司持有其 49% 股权
西安法士特汽车传动有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长兼总经理
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长兼总经理
宝鸡法士特智能传动有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长
西安法士特齿轮销售有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长
西安双特智能传动有限公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其副董事长
法士特伊顿（西安）动力传动系统有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其副董事长
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其副董事长
陕西法士特智能制动系统有限责任公司	秦川机床的法定代表人、董事长是其法定代表人、董事长，受同一母公司控制
陕西创信融资租赁有限公司	受同一母公司控制
陕西黄工集团齿轮有限责任公司	受同一母公司控制
西咸新区卓雅物业管理有限公司	陕西黄工集团齿轮有限责任公司持有其 49% 股权
西安卓雅物业管理有限责任公司	母公司持有其 49% 股权
宝鸡卓雅物业管理有限公司	母公司持有其 49% 股权

（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	本期金额	上期金额
西安法士特汽车传动有限公司	采购固定资产	市场定价	61,400.00	
西安法士特汽车传动有限公司	采购商品	市场定价	178,109.06	
西安法士特汽车传动有限公司	接受劳务	协议定价	8,009.85	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	采购商品	市场定价	3,184,799.03	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	接受劳务	协议定价	190.57	
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	采购商品	市场定价	2,366.38	
陕西法士特齿轮有限责任公司	采购商品	市场定价	13,445.30	
陕西法士特齿轮有限责任公司	接受劳务	协议定价	2,345,691.57	
西安双特智能传动有限公司	接受劳务	协议定价	229.12	
盐城秦川华兴机床有限公司	采购商品	市场定价		1,609,344.83
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	接受劳务	协议定价		60,194.17
陕西汉中汉机开发有限责任公司	采购商品	市场定价		512,931.03
陕西汉中汉机开发有限责任公司	接受劳务	协议定价		52,325.80
西咸新区卓雅物业管理有限公司	接受劳务	协议定价	153,524.75	
合 计			5,947,765.63	2,234,795.83

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价原则	本期金额	上期金额
盐城秦川华兴机床有限公司	销售商品	市场定价	187,312.03	586,942.50
盐城秦川华兴机床有限公司	提供劳务	协议定价	579.65	5,406.63
陕西汉中汉机开发有限责任公司	销售商品	市场定价		1,196,114.29
陕西汉中汉机开发有限责任公司	提供劳务	协议定价		1,292.46
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	物业管理、水电费	协议定价		241,344.05
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	销售商品	市场定价		46,355.80
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	物业管理、水电费	协议定价	16,254.05	
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	销售商品	市场定价	13,650,045.72	
西安法士特汽车传动有限公司	销售商品	市场定价	102,865,112.46	
西安法士特汽车传动有限公司	提供劳务	市场定价	14,113,609.92	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	销售商品	市场定价	3,961,495.05	
陕西法士特齿轮有限责任公司	销售商品	市场定价	12,068,113.19	
陕西法士特齿轮有限责任公司	提供劳务	市场定价	269,025.92	
西安双特智能传动有限公司	销售商品	市场定价	189,627.14	
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	销售商品	市场定价	11,819,692.59	
陕西创信融资租赁有限公司	销售商品	市场定价	831,858.41	
合 计			159,972,726.13	2,077,455.73

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
盐城秦川华兴机床有限公司	场地		679,082.82
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	房屋	225,065.72	431,343.92

(2) 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	厂房	248,675.04	

3. 关联方资金拆借情况

拆出单位	拆入单位	期初拆借余额	本期拆入本金	本期利息	本期归还	期末拆借余额
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	陕西法士特沃克齿轮有限公司	53,784,284.92		356,223.30		54,140,508.22

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	陕西电子信息集团有限公司	270,674,000.00	2019-12-3	2020-12-2	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西电子信息集团有限公司	200,000,000.00	2019-12-3	2020-12-2	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	2019-9-12	2020-9-12	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	2019-9-30	2020-9-29	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	5,000,000.00	2019-10-9	2020-10-9	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	16,000,000.00	2019-8-21	2020-8-21	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	5,000,000.00	2019-9-23	2020-9-22	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	2019-9-30	2020-9-29	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	2019-9-25	2020-9-24	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	10,000,000.00	2019-8-13	2020-8-12	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	11,000,000.00	2020-4-26	2021-4-20	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	2020-5-29	2021-5-28	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	2,000,000.00	2020-6-19	2021-6-18	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	110,000,000.00	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	6,000,000.00	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	39,625,000.00	2017-11-30	2020-9-11	否
秦川机床工具集团股份	秦川国际融资租赁有限公司	188,000,000.00	2018-4-28	2021-4-27	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
公司					
秦川机床工具集团股份公司	秦川国际融资租赁有限公司	6,288,000.00	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	42,114,368.00	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	6,542,160.00	2018-12-26	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	85,000,000.00	2019-1-7	2021-1-6	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	16,122,000.00	2019-4-19	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	20,290,632.00	2019-6-28	2022-5-5	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	63,004,290.40	2019-9-9	2022-7-5	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	62,000,000.00	2019-10-28	2020-10-27	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	30,000,000.00	2019-12-11	2022-9-5	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	70,000,000.00	2019-12-14	2020-12-6	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	100,000,000.00	2020-1-15	2021-1-14	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	2020-3-9	2021-3-9	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	2020-3-11	2021-3-12	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	73,000,000.00	2020-4-30	2022-9-5	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	50,000,000.00	2020-6-10	2021-6-9	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	2019-8-30	2020-8-30	否
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	2019-10-16	2020-10-15	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	陕西汉江机床有限公司	25,000,000.00	2019-7-31	2020-7-30	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	29,990,000.00	2019-12-18	2020-12-16	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	14,800,000.00	2020-3-26	2021-3-25	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	13,184,663.00	2020-3-31	2021-3-30	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	2019-10-14	2020-10-14	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川设备成套服务有限公司	15,000,000.00	2019-7-4	2020-7-3	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	1,284,585.00	2019-7-26	2019-12-30	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	1,185,580.00	2019-8-30	2020-9-30	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	7,490,398.00	2019-12-10	2020-8-31	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	461,316.00	2020-4-17	2020-8-18	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	514,544.00	2020-4-21	2020-8-18	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	1,503,041.00	2020-4-26	2020-12-7	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	512,511.00	2020-5-8	2020-9-8	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	459,493.00	2020-5-14	2020-9-2	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	464,343.00	2020-6-3	2020-9-16	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	2,002,357.00	2020-3-17	2020-11-6	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	1,250,000.00	2019-4-1	2019-12-31	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	2,960,000.00	2020-5-21	2020-11-21	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
公司					
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	676,800.00	2020-5-28	2020-11-28	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	664,000.00	2020-6-29	2020-12-29	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川物资配套有限公司	4,200,000.00	2019-8-21	2020-8-20	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川物资配套有限公司	5,600,000.00	2019-9-5	2020-9-4	否

(2) 本公司作为被担保方

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
宝鸡机床集团有限公司	秦川机床工具集团股份公司	200,000,000.00	2020-2-21	2022-2-20	否
宝鸡机床集团有限公司	秦川机床工具集团股份公司	200,000,000.00	2020-5-25	2022-5-24	否

(3) 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
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡机床集团有限公司	10,000,000.00	2019-9-20	2020-9-19	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡机床集团有限公司	50,000,000.00	2020-2-25	2022-2-24	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡机床集团有限公司	4,900,000.00	2020-1-22	2020-7-22	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡忠诚精密零件制造有限公司	2,000,000.00	2019-11-5	2021-3-18	否
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	2019-11-7	2020-11-7	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚铸造有限责任公司	3,500,000.00	2020-1-3	2021-1-2	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	30,000,000.00	2019-10-15	2020-10-14	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	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2019-9-29	2020-9-28	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	2020-6-16	2021-6-14	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	2019-10-28	2020-10-23	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	5,600,000.00	2020-1-22	2020-7-22	否
宝鸡机床集团有限公司	陕西关中工具制造有限公司	4,000,000.00	2019-9-30	2020-9-29	否
宝鸡机床集团有限公司	陕西关中工具制造有限公司	4,000,000.00	2019-10-18	2020-10-17	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	2019-11-5	2020-11-4	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	1,284,627.95	1,161,593.12	5,588,133.38	1,441,434.29
杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	1,167,220.00	1,167,220.00	1,167,220.00
陕西汉中汉机开发有限责任公司			169,868.72	7,077.37
汉中益昌物资供销有限责任公司			16,000.80	320.02
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	2,650.00	2,650.00	2,650.00	2,650.00
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	39,437.13	788.74	79,058.01	1,581.16
西安法士特汽车传动有限公司	109,696,804.62	2,193,936.09	3,655,586.05	103,111.72
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	3,926,014.47	78,520.28	472,338.43	9,446.77
陕西法士特齿轮有限责任公司	15,274,249.83	347,246.56	491,238.76	51,586.34
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	9,628,172.24	192,563.45	4,826,567.17	96,531.34
西安双特智能传动有限公司	309,677.77	6,193.56	37,545.39	750.91

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
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	13,356,252.65	267,125.05		
陕西创信融资租赁有限公司	188,000.00	3,760.00		
合计	154,873,106.66	5,421,596.85	16,506,206.71	2,881,709.92
预付款项：				
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	180,000.00			
盐城秦川华兴机床有限公司	1,826,657.52		194,000.00	
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	531,222.18	531,222.18	531,222.18	531,222.18
合计	2,537,879.70	531,222.18	725,222.18	531,222.18
其他应收款：				
上海汉江机床附件厂	620,403.72	80,492.77		
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	4,000.00	80.00		
西咸新区卓雅物业管理有限公司	189,788.68	3,795.77		
陕西汉中汉机开发有限责任公司			500,535.00	32,444.22
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司			5,000.00	100.00
合计	814,192.40	84,368.54	505,535.00	32,544.22

2.应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海汉江机床附件厂	50,535.00	
陕西法士特齿轮有限责任公司	5,593,844.4	
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	2,549.74	
盐城秦川华兴机床有限公司	270,000.00	1,514,100.00
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	1,603,869.11	1,555,194.07
陕西汉中汉机开发有限责任公司		38,535.00
汉中益昌物资供销有限责任公司		332,589.02
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	232,028.20	109,422.50
合计	7,752,826.45	3,549,840.59
合同负债：		

项目名称	期末余额	期初余额
西安法士特汽车传动有限公司	156,500.00	
盐城秦川华兴机床有限公司		23,469.54
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	1,818,541.30	73,737.72
合 计	1,975,041.30	97,207.26
其他应付款：		
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（含分公司）	54,140,508.22	
陕西法士特齿轮有限责任公司	69,884.59	
陕西汉中汉机开发有限责任公司		13,951,652.63
合 计	54,210,392.81	13,951,652.63
应付利息：		
陕西省产业投资有限公司	5,439,881.11	5,439,881.11
合 计	5,439,881.11	5,439,881.11

（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 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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。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。截至 2020 年 6 月 30 日，陕西电子信息集团有限公司已使用了 47,067.40 万元担保额度。

截至 2020 年 6 月 30 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

截至 2020 年 6 月 30 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

2020 年 8 月 7 日，本公司与法士特集团签订了《秦川机床工具集团股份公司二〇二〇年非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票之附条件生效的股份认购协议》，本公司拟以 3.88 元/股的价格向法士特集团非公开发行不超过 20,600 万股（含本数，下同）境内上市人民币普通股（A 股），募集资金总额不超过人民币 79,928 万元，用于高端智能齿轮装备研制与产业化项目、高档数控机床产业能力提升及数字化工厂改造项目、补充流动资金及偿还银行贷款。

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

本公司及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，共计确认债务重组损益 5,896,324.17 元。

（三）资产置换

公司本报告期内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

公司本报告期内不存在应披露的年金计划。

（五）终止经营

公司本报告期内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

公司本报告期内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	1,587,650,103.21	130,428,422.15	293,570,099.99	230,699,000.65	1,780,949,624.70
主营业务成本	1,328,348,520.49	61,396,735.40	284,571,159.50	243,882,873.79	1,430,433,541.60
资产总额	9,301,557,676.20	2,602,014,361.99	224,683,959.22	2,566,521,902.38	9,561,734,095.03
负债总额	5,358,909,537.02	2,089,447,805.33	160,475,146.25	803,423,243.09	6,805,409,245.51

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,009,979.09	1.74	8,009,979.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	452,685,839.09	98.26	54,686,862.22	12.08	397,998,976.87
组合 1：账龄组合	452,685,839.09	98.26	54,686,862.22	12.08	397,998,976.87
合计	460,695,818.18	100.00	62,696,841.31	13.61	397,998,976.87

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,009,979.09	2.13	8,009,979.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	367,445,236.13	97.87	51,574,591.71	14.04	315,870,644.42
组合 1：账龄组合	367,445,236.13	97.87	51,574,591.71	14.04	315,870,644.42
合计	375,455,215.22	100.00	59,584,570.80	15.87	315,870,644.42

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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，预计无法收回
杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	1,167,220.00	100.00	资不抵债，预计无法收回
北京至柔科技发展有限公司	1,121,820.00	1,121,820.00	100.00	账龄时间较长，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
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，预计无法收回
陕西秦川汽车液压有限责任公司	360,000.00	360,000.00	100.00	企业已吊销，预计无法收回
大连机床集团有限公司	263,000.00	263,000.00	100.00	企业破产重整，预计无法收回
宝鸡市通利商贸有限责任公司	220,913.07	220,913.07	100.00	企业已注销，预计无法收回
广东奥安达电梯有限公司	188,800.00	188,800.00	100.00	企业已吊销，预计无法收回
辽宁鑫一达电梯有限公司	183,930.00	183,930.00	100.00	企业已吊销，预计无法收回
其他零星客户	1,238,296.02	1,238,296.02	100.00	
合计	8,009,979.09	8,009,979.09	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	352,314,124.82	7,046,282.50	2.00
1—2 年	42,189,031.74	4,218,903.17	10.00
2—3 年	9,248,943.66	1,849,788.73	20.00
3—4 年	12,740,930.77	6,370,465.39	50.00
4—5 年	4,956,928.40	3,965,542.73	80.00
5 年以上	31,235,879.70	31,235,879.70	100.00
合计	452,685,839.09	54,686,862.22	12.08
净值	397,998,976.87		

按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	352,314,124.82
1—2 年	42,189,031.74
2—3 年	9,248,943.66
3—4 年	12,743,580.77
4—5 年	4,956,928.40
5 年以上	39,243,208.79
小计	460,695,818.18
减：坏账准备	62,696,841.31
合计	397,998,976.87

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	其他增加	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	59,584,570.80	-51,611.66	3,163,882.17		62,696,841.31

3.本报告期无核销应收账款坏账准备情况。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京无线电测量研究所	40,862,513.74	8.87	2,061,210.41
山东威腾机械有限公司	16,981,782.77	3.69	339,635.66
杭州萧山曙光机械厂	24,348,204.00	5.29	486,964.08
陕西重型汽车有限公司	16,056,599.21	3.49	321,131.98
陕西柴油机重工有限公司	12,566,798.18	2.73	255,258.78
合计	110,815,897.90	24.07	3,464,200.91

5.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		539,296.50
其他应收款	26,956,750.24	15,677,685.23
合计	26,956,750.24	16,216,981.73

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		539,296.50
宝鸡市秦川海通运输有限公司		
合计		539,296.50

2.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,349,380.00	570,880.00
备用金	1,689,084.76	2,064,891.23
应向职工收取的垫付款项	683,549.51	511,697.48
与子公司往来款、借款	50,569,530.79	34,948,959.62

款项性质	期末余额	期初余额
应收政府补助	540,000.00	729,682.68
其他各种应收、暂付款项	6,188,068.57	2,363,275.96
小计	61,019,613.63	41,189,386.97
减：坏账准备	34,062,863.39	25,511,701.74
合计	26,956,750.24	15,677,685.23

(2) 坏账准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	831,959.28	540,801.46	24,138,941.00	25,511,701.74
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	661.65	-		661.65
本期转回				
本期核销				
其他变动	500.00	-	8,550,000.00	8,550,500.00
2020 年 6 月 30 日余额	833,120.93	540,801.46	32,688,941.00	34,062,863.39

按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	44,460,522.75
1—2 年	10,306,827.51
2—3 年	302,903.61
3—4 年	59,000.00
4—5 年	173,351.48
5 年以上	5,717,008.28
小计	61,019,613.63
减：坏账准备	34,062,863.39
合计	26,956,750.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	其他增加	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	25,511,701.74	661.65	8,550,500.00		34,062,863.39

其他应收款本期计提坏账准备 661.65 元，其他增加 8,550,500.00 元，系吸收合并物配形成。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西秦川格兰德机床有限公司	往来款	35,600,000.00	1 年以内/1-2 年	58.34	28,000,000.00
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	往来款	8,895,076.18	1 年以内	14.58	17,901.52
江苏秦川齿轮传动有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	8.19	
深圳好运通商贸行	往来款	3,550,000.00	5 年以上	5.82	3,550,000.00
宝鸡市秦川海通运输有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	1.64	
合计		54,045,076.18		88.57	31,567,901.52

(6) 期末涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国财政部	数控螺旋锥齿轮磨床	540,000.00	1 年以内	验收已通过，预计可根据文件规定于 2020 年收取
合计		540,000.00		

(7) 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	1,772,132,584.92	110,421,000.00	1,661,711,584.92	1,367,280,784.92	110,421,000.00	1,256,859,784.92
对联营、合营企业投资	433,051.28		433,051.28	1,456,927.40		1,456,927.40
合计	1,772,565,636.20	110,421,000.00	1,662,144,636.20	1,368,737,712.32	110,421,000.00	1,258,316,712.32

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
陕西法士特沃克齿轮有限公司		428,861,800.00		428,861,800.00		
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	187,864,350.00			187,864,350.00		
陕西秦川格兰德机床有限公司	88,000,000.00			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		

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
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	24,759,010.00			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		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	24,010,000.00	2,257,610.83	26,267,610.83			
西安秦川思源测量仪器有限公司	8,675,521.00			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有限公司	16,253,585.36			16,253,585.36		
浙江秦川机床工具有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
宝鸡市秦川海通运输有限公司	2,091,495.78			2,091,495.78		
合计	1,367,280,784.92	431,119,410.83	26,267,610.83	1,772,132,584.92		110,421,000.00

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	387,464.78			45,586.50					433,051.28	
陕西秦尚数字物流设备有限公司	1,069,462.62		1,069,462.62							
小计	1,456,927.40		1,069,462.62	45,586.50					433,051.28	
合计	1,456,927.40		1,069,462.62	45,586.50					433,051.28	

(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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,551,233.85	451,015,087.57	473,370,584.64	423,235,476.72
其他业务	19,814,887.40	6,266,958.06	12,691,048.86	3,600,637.93
合计	540,366,121.25	457,282,045.63	486,061,633.50	426,836,114.65

2.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	46,812,667.99	8.66
第二名客户	28,187,728.78	5.22
第三名客户	27,085,796.44	5.01
第四名客户	19,094,320.17	3.53
第五名客户	18,159,292.02	3.36
合 计	139,339,805.40	25.78

(五) 投资收益

1.投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		47,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	45,586.50	-17,362.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-301,172.43	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,712.33	66,205.47
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,106,388.87	15,710,876.62
债务重组损益	2,797,186.04	
合计	8,668,701.31	15,807,119.72

十七、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	976,124.33	
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)	20,258,008.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	93,302.98	
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益	5,896,324.17	

项目	本期金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	3,730,181.53	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	25,111,983.50	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,453,365.31	
非经常性损益合计数	57,519,290.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,036,135.50	
非经常性损益净利润合计数	48,483,154.98	
其中：少数股东损益影响数	6,969,660.84	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	41,513,494.14	

(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	2.47	0.0769	0.0769
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.55	0.0171	0.0171

秦川机床工具集团股份有限公司

2020年8月29日