

秦川机床工具集团股份有限公司

审计报告

希会审字(2017)0856号

目 录

一、审计报告	(1-2)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(3-4)
2. 合并利润表	(5)
3. 合并现金流量表	(6)
4. 合并所有者权益变动表	(7-8)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(9-10)
2. 母公司利润表	(11)
3. 母公司现金流量表	(12)
4. 母公司所有者权益变动表	(13-14)
三、财务报表附注	(15-105)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所业务许可证等	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2017)0856号

审计报告

秦川机床工具集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的秦川机床工具集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日合并及母公司资产负债表，2016年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十一日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	901,442,790.41	967,418,711.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	3,567,660.00	15,948,100.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	356,966,290.10	240,097,596.48
应收账款	六、（四）	745,916,248.96	694,994,460.43
预付款项	六、（五）	129,329,574.06	105,353,730.14
应收利息	六、（六）	294,599.50	
应收股利			
其他应收款	六、（七）	39,488,227.31	29,463,575.89
存货	六、（八）	1,732,855,720.70	1,765,166,679.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	144,830,482.65	55,421,983.36
其他流动资产	六、（十）	266,363,800.25	99,328,173.33
流动资产合计		4,321,055,393.94	3,973,193,010.36
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（十一）	597,117,919.85	62,672,724.74
持有至到期投资			
长期应收款	六、（十二）	199,055,313.92	82,289,081.42
长期股权投资	六、（十三）	5,191,165.49	892,263.53
投资性房地产			
固定资产	六、（十四）	1,981,440,479.20	2,010,345,069.84
在建工程	六、（十五）	194,711,490.39	144,257,629.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十六）	323,680,537.04	308,145,668.96
开发支出	六、（十七）	88,857,564.63	74,096,200.99
商誉	六、（十八）	726,792.83	726,792.83
长期待摊费用	六、（十九）	29,577,139.35	5,798,043.35
递延所得税资产	六、（二十）	47,704,205.38	49,307,551.90
其他非流动资产	六、（二十一）	32,113,620.80	21,748,643.17
非流动资产合计		3,500,176,228.88	2,760,279,670.42
资产总计		7,821,231,622.82	6,733,472,680.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司 2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、(二十三)	1,419,857,839.00	1,086,872,548.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、(二十四)	343,708,533.11	220,023,574.50
应付账款	六、(二十五)	904,049,992.76	832,688,420.59
预收款项	六、(二十六)	195,713,930.72	224,289,377.10
应付职工薪酬	六、(二十七)	46,653,480.24	55,869,591.17
应交税费	六、(二十七)	36,509,810.96	20,746,952.83
应付利息	六、(二十九)	5,881,252.20	11,122,277.31
应付股利	六、(三十)	1,887,750.00	1,795,880.82
其他应付款	六、(三十一)	74,926,436.18	101,494,274.64
一年内到期的非流动负债	六、(三十二)	61,864,415.87	69,998,428.59
其他流动负债	六、(三十三)	23,513,187.81	5,158,945.23
流动负债合计		3,114,566,628.85	2,630,060,271.58
非流动负债：			
长期借款	六、(三十四)	605,451,716.16	66,983,800.63
应付债券			
长期应付款	六、(三十五)	225,226,238.00	190,917,053.00
长期应付职工薪酬	六、(三十六)	2,271,398.90	5,629,876.03
专项应付款	六、(三十七)	10,920,000.00	60,920,000.00
预计负债			
递延收益	六、(三十八)	351,130,412.91	309,106,738.98
递延所得税负债	六、(二十)	6,381,632.69	9,795,781.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,201,381,398.66	643,353,249.76
负债合计		4,315,948,027.51	3,273,413,521.34
股东权益：			
股本	六、(三十九)	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	六、(四十)	1,452,890,315.78	1,447,936,156.35
减：库存股			
其他综合收益	六、(四十一)	1,486,404.54	3,788,761.89
专项储备	六、(四十二)	3,072,885.32	3,161,396.22
盈余公积	六、(四十三)	94,897,076.48	93,533,159.38
未分配利润	六、(四十四)	564,440,878.97	550,836,478.45
归属于母公司股东权益合计		2,810,158,471.09	2,792,626,862.29
少数股东权益		695,125,124.22	667,432,297.15
股东权益合计		3,505,283,595.31	3,460,059,159.44
负债和股东权益总计		7,821,231,622.82	6,733,472,680.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,704,412,966.86	2,548,257,966.03
其中：营业收入	六、(四十五)	2,704,412,966.86	2,548,257,966.03
二、营业总成本		2,906,099,286.60	2,848,656,781.53
其中：营业成本	六、(四十五)	2,322,556,979.80	2,278,153,007.23
税金及附加	六、(四十六)	29,011,110.12	10,756,931.15
销售费用	六、(四十七)	155,241,029.26	155,469,164.28
管理费用	六、(四十八)	321,423,516.95	324,920,642.47
财务费用	六、(四十九)	58,392,249.80	47,694,774.47
资产减值损失	六、(五十)	19,474,400.67	31,662,261.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(五十一)	-2,657,128.19	3,272,491.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(五十二)	50,293,113.06	8,164,386.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,670.54	-86,113.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,050,334.87	-288,961,938.19
加：营业外收入	六、(五十三)	193,995,093.16	63,002,369.01
其中：非流动资产处置利得		10,065,917.11	5,067,864.36
减：营业外支出	六、(五十四)	4,979,069.44	3,243,876.23
其中：非流动资产处置损失		1,542,676.67	510,863.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,965,688.85	-229,203,445.41
减：所得税费用	六、(五十五)	12,666,766.83	18,934,414.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,298,922.02	-248,137,860.20
归属于母公司股东的净利润		14,968,317.62	-236,241,493.15
少数股东损益		7,330,604.40	-11,896,367.05
六、其他综合收益的税后净额	六、(五十六)	-2,968,804.61	11,250,200.66
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,302,357.35	10,416,413.56
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,302,357.35	10,416,413.56
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,998,025.31	7,504,083.87
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		3,695,667.96	2,912,329.69
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-666,447.26	833,787.10
七、综合收益总额		19,330,117.41	-236,887,659.54
归属于母公司股东的综合收益总额		12,665,960.27	-225,825,079.59
归属于少数股东的综合收益总额		6,664,157.14	-11,062,579.95
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十七、(二)	0.0216	-0.3407
(二)稀释每股收益	十七、(二)	0.0216	-0.3407

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,140,594,775.49	2,024,124,979.69
收到的税费返还		32,185,351.10	65,100,261.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十七）.1	117,748,409.49	80,082,507.00
经营活动现金流入小计		2,290,528,536.08	2,169,307,748.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,443,088,173.29	1,455,085,792.90
支付给职工以及为职工支付的现金		620,948,475.13	645,371,445.28
支付的各项税费		138,059,577.60	128,085,605.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十七）.2	165,618,888.64	137,597,316.07
经营活动现金流出小计		2,367,715,114.66	2,366,140,160.09
经营活动产生的现金流量净额		-77,186,578.58	-196,832,412.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		491,724,197.57	344,053,252.46
取得投资收益收到的现金		80,968,204.81	8,250,499.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,116,992.23	5,648,356.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,662,929.17	
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十七）.3	12,997,189.80	13,517,207.00
投资活动现金流入小计		609,469,513.58	371,469,315.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,112,604.84	40,553,486.38
投资支付的现金		1,389,276,785.01	502,514,209.88
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十七）.4	44,858,705.00	951,517.73
投资活动现金流出小计		1,523,248,094.85	544,019,213.99
投资活动产生的现金流量净额		-913,778,581.27	-172,549,898.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,052,957.52	149,018,524.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		47,052,957.52	149,018,524.00
取得借款收到的现金		2,085,372,779.20	1,414,191,471.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十七）.5	104,728,100.00	202,503,651.11
筹资活动现金流入小计		2,237,153,836.72	1,765,713,647.08
偿还债务支付的现金		1,248,278,491.01	1,194,598,969.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,148,988.78	73,715,319.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,298,300.00	14,952,487.12
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十七）.6	3,657,050.00	3,023,748.57
筹资活动现金流出小计		1,322,084,529.79	1,271,338,037.78
筹资活动产生的现金流量净额		915,069,306.93	494,375,609.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		613,988.41	372,636.90
五、现金及现金等价物净增加额		-75,281,864.51	125,365,936.06
加：期初现金及现金等价物余额		873,070,396.54	747,704,460.48
六、期末现金及现金等价物余额		797,788,532.03	873,070,396.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

2016年度

本期金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	本期金额			
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	693,370,910.00			1,447,936,156.35	3,788,761.89	3,161,396.22	93,533,159.38	550,836,478.45	667,432,297.15		3,460,059,159.44	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
二、本年年初余额	693,370,910.00			1,447,936,156.35	3,788,761.89	3,161,396.22	93,533,159.38	550,836,478.45	667,432,297.15		3,460,059,159.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,954,159.43	-2,302,357.35	-88,510.90	1,363,917.10	13,604,400.52	27,692,827.07		45,224,435.87	
（一）综合收益总额					-2,302,357.35			14,968,317.62	6,664,157.14		19,330,117.41	
（二）所有者投入和减少资本				4,954,159.43					29,067,354.20		34,011,513.63	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				4,954,159.43					21,640,357.52		21,640,357.52	
（三）利润分配							1,363,917.10	-1,363,917.10				
1. 提取盈余公积							1,363,917.10	-1,363,917.10				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备						-88,510.90						
1. 本期提取						8,065,467.23						
2. 本期使用						-8,143,978.13						
（六）其他												
四、本期末余额	693,370,910.00			1,452,890,315.78	1,486,404.54	3,072,885.32	94,897,076.48	564,440,878.97	695,125,124.22		3,505,283,595.31	



编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续)

会计04表
单位: 人民币元

2016年度

编制单位: 秦川机床工具集团股份有限公司

上期金额

归属于母公司所有者权益

项目	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债							
一、上年年末余额			1,432,696,038.04	-6,627,651.67	4,999,878.94	93,533,159.38	787,077,971.60	545,560,082.07	3,550,610,388.36
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年初余额			1,432,696,038.04	-6,627,651.67	4,999,878.94	93,533,159.38	787,077,971.60	545,560,082.07	3,550,610,388.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			15,240,118.31	10,416,413.56	-1,838,482.72		-236,241,493.15	121,872,215.08	-90,551,228.92
(一) 综合收益总额			15,240,118.31	10,416,413.56			-236,241,493.15	-11,062,579.95	-236,887,659.54
(二) 所有者投入和减少资本								149,169,408.17	164,409,526.48
1. 股东投入的普通股								148,468,524.00	148,468,524.00
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								700,884.17	15,941,002.48
4. 其他								-15,966,166.65	-15,966,166.65
(三) 利润分配									
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									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备					-1,838,482.72			-268,446.49	-2,106,929.21
1. 本期提取					9,656,037.06			2,019,223.56	11,675,260.62
2. 本期使用					-11,494,519.78			-2,287,670.05	-13,782,189.83
(六) 其他									
四、本期末余额			1,447,936,156.35	3,788,761.89	3,161,396.22	93,533,159.38	550,836,478.45	667,432,297.15	3,460,059,159.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

元龍印興

超刘印万

之李印霞

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		250,994,168.40	211,087,778.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		206,752,762.03	110,377,196.74
应收账款	十六、（一）	310,587,586.11	285,348,196.89
预付款项		18,238,489.38	17,400,536.47
应收利息			
应收股利		7,022,288.72	71,173.07
其他应收款	十六、（二）	5,490,968.44	5,879,425.05
存货		726,358,547.70	725,951,953.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,534,866.04	31,261,075.54
流动资产合计		1,530,979,676.82	1,387,377,336.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		580,847,558.99	28,516,400.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	1,022,931,018.90	944,614,024.86
投资性房地产			
固定资产		899,995,878.40	920,256,824.11
在建工程		143,526,887.74	120,055,890.32
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		123,751,731.78	128,734,088.07
开发支出		76,295,865.79	42,877,819.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,783,275.25	35,508,193.99
其他非流动资产		23,335,227.75	24,898,485.08
非流动资产合计		2,903,467,444.60	2,245,461,726.01
资产总计		4,434,447,121.42	3,632,839,062.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司 2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、(二十三)	1,419,857,839.00	1,086,872,548.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、(二十四)	343,708,533.11	220,023,574.50
应付账款	六、(二十五)	904,049,992.76	832,688,420.59
预收款项	六、(二十六)	195,713,930.72	224,289,377.10
应付职工薪酬	六、(二十七)	46,653,480.24	55,869,591.17
应交税费	六、(二十七)	36,509,810.96	20,746,952.83
应付利息	六、(二十九)	5,881,252.20	11,122,277.31
应付股利	六、(三十)	1,887,750.00	1,795,880.82
其他应付款	六、(三十一)	74,926,436.18	101,494,274.64
一年内到期的非流动负债	六、(三十二)	61,864,415.87	69,998,428.59
其他流动负债	六、(三十三)	23,513,187.81	5,158,945.23
流动负债合计		3,114,566,628.85	2,630,060,271.58
非流动负债：			
长期借款	六、(三十四)	605,451,716.16	66,983,800.63
应付债券			
长期应付款	六、(三十五)	225,226,238.00	190,917,053.00
长期应付职工薪酬	六、(三十六)	2,271,398.90	5,629,876.03
专项应付款	六、(三十七)	10,920,000.00	60,920,000.00
预计负债			
递延收益	六、(三十八)	351,130,412.91	309,106,738.98
递延所得税负债	六、(二十)	6,381,632.69	9,795,781.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,201,381,398.66	643,353,249.76
负债合计		4,315,948,027.51	3,273,413,521.34
股东权益：			
股本	六、(三十九)	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	六、(四十)	1,452,890,315.78	1,447,936,156.35
减：库存股			
其他综合收益	六、(四十一)	1,486,404.54	3,788,761.89
专项储备	六、(四十二)	3,072,885.32	3,161,396.22
盈余公积	六、(四十三)	94,897,076.48	93,533,159.38
未分配利润	六、(四十四)	564,440,878.97	550,836,478.45
归属于母公司股东权益合计		2,810,158,471.09	2,792,626,862.29
少数股东权益		695,125,124.22	667,432,297.15
股东权益合计		3,505,283,595.31	3,460,059,159.44
负债和股东权益总计		7,821,231,622.82	6,733,472,680.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	783,753,068.96	621,404,909.99
减：营业成本	十六、（四）	705,300,402.46	622,916,538.15
税金及附加		10,303,982.42	1,348,466.94
销售费用		51,548,973.97	55,084,911.16
管理费用		89,936,321.93	110,718,392.84
财务费用		37,774,733.80	26,287,434.60
资产减值损失		-883,864.70	20,765,863.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	35,260,629.33	18,007,628.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-97,844.32	-164,271.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,966,851.59	-197,709,068.02
加：营业外收入		93,657,218.50	22,203,518.11
其中：非流动资产处置利得		145,636.50	3,049,498.04
减：营业外支出		2,326,277.14	610,105.67
其中：非流动资产处置损失		1,308,807.88	61,423.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,364,089.77	-176,115,655.58
减：所得税费用		2,724,918.74	9,854,633.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,639,171.03	-185,970,288.87
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		13,639,171.03	-185,970,288.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：秦川机床工具集团股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,225,339.56	540,937,715.73
收到的税费返还		1,760,648.34	14,473,241.06
收到其他与经营活动有关的现金		83,968,308.66	32,182,739.15
经营活动现金流入小计		702,954,296.56	587,593,695.94
购买商品、接受劳务支付的现金		459,169,591.03	457,318,108.26
支付给职工以及为职工支付的现金		191,521,519.05	195,332,368.21
支付的各项税费		26,167,571.65	18,947,763.93
支付其他与经营活动有关的现金		90,069,271.91	49,360,832.00
经营活动现金流出小计		766,927,953.64	720,959,072.40
经营活动产生的现金流量净额		-63,973,657.08	-133,365,376.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		76,076,199.45	16,297,879.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,132.00	3,983,868.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			777,410.66
收到其他与投资活动有关的现金			12,000,000.00
投资活动现金流入小计		96,249,331.45	66,059,158.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,726,612.04	21,798,987.66
投资支付的现金		675,341,600.00	249,952,850.00
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			
投资活动现金流出小计		688,068,212.04	271,751,837.66
投资活动产生的现金流量净额		-591,818,880.59	-205,692,679.34
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		1,370,000,000.00	865,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		121,309,473.41	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,491,309,473.41	871,000,000.00
偿还债务支付的现金		750,081,100.00	750,031,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,015,389.28	35,025,416.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		790,096,489.28	785,056,816.13
筹资活动产生的现金流量净额		701,212,984.13	85,943,183.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		45,420,446.46	-253,114,871.93
加：期初现金及现金等价物余额		184,371,799.54	437,486,671.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		229,792,246.00	184,371,799.54

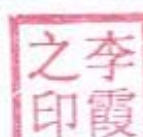
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	永续债						
一、上年期末余额	693,370,910.00				1,185,610,385.98		520,447.12	93,533,159.38	292,588,386.36	2,265,623,288.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	693,370,910.00				1,185,610,385.98		520,447.12	93,533,159.38	292,588,386.36	2,265,623,288.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,518,945.24		99,541.03	1,363,917.10	12,275,253.93	15,257,657.30
（一）综合收益总额									13,639,171.03	13,639,171.03
（二）所有者投入和减少资本					1,518,945.24					1,518,945.24
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					1,518,945.24					1,518,945.24
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,363,917.10	-1,363,917.10	
2. 对所有者（或股东）的分配								1,363,917.10	-1,363,917.10	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备							99,541.03			99,541.03
1. 本期提取							2,610,391.96			2,610,391.96
2. 本期使用							-2,510,850.93			-2,510,850.93
（六）其他										
四、本期末余额	693,370,910.00				1,187,129,331.22		619,988.15	94,897,076.48	304,863,640.29	2,280,880,946.14

法定代表人：

元龍印興

主管会计工作负责人：

超刘印万

会计机构负责人：

李霞印

母公司所有者权益变动表 (续)

会企04表

单位: 人民币元

2016年度

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	693,370,910.00		1,178,228,469.78		304,788.45	93,533,159.38	478,558,675.23	2,443,996,002.84		
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		1,178,228,469.78		304,788.45	93,533,159.38	478,558,675.23	2,443,996,002.84		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			7,381,916.20		215,658.67		-185,970,288.87	-178,372,714.00		
(一) 综合收益总额							-185,970,288.87	-185,970,288.87		
(二) 所有者投入和减少资本			7,381,916.20					7,381,916.20		
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			7,381,916.20					7,381,916.20		
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备					215,658.67			215,658.67		
1. 本期提取					3,087,291.51			3,087,291.51		
2. 本期使用					-2,871,632.84			-2,871,632.84		
(六) 其他										
四、本期末余额	693,370,910.00		1,185,610,385.98		520,447.12	93,533,159.38	292,588,386.36	2,265,623,288.84		



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



编制单位: 秦川机床工具集团股份公司

秦川机床工具集团股份公司

2016 年度财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

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

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

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 69,337.091 万元。

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

本公司的控股股东为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

统一社会信用代码：9161000071007221XC

法定代表人：龙兴元

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

本公司 2016 年度财务报告经公司第六届董事会第二十次会议于 2017 年 4 月 21 日批准对外报出。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

本期子公司陕西汉江机床有限公司转让了所持有汉江机床（昆山）有限公司的 100% 股权，子公司深圳秦川国际融资租赁有限公司受让陕西华澳汽车贸易有限公司 100% 股权，子公司宝鸡机床集团有限公司新设子公司宝鸡泰恩制冷科技有限公司，导致合并范围发生变化，详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业期间

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

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债

表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）3.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每

一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生

的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

3. 外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3.金融资产减值

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

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

融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5.金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6.金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

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

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A.信用风险特征组合的确定依据

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

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

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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

本公司按应收款项账龄确定组合及采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）		3.00
其中：6个月以内	不计提	3.00
7-12月	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3年以上	50.00	50.00

③应收租赁款坏账准备根据应收租赁款的可收回性计提。识别应收租赁款坏账需要公司管理层的判断与估计。管理层监测及认定应收租赁款的资产质量时参照中国银行业监督管理委员会为其所监管金融机构颁布的有关的指引，采纳五个类别的分类系统对应收租赁款进行风险分类。在评估租赁客户还款的可能和收回租赁款项的成数的情况下，分析客户支付租赁款项的能力和意愿、付款记录、租赁项目的盈利能力、在租赁款项被拖欠时采取法律行动强制执行的可能等因素，将应收租赁款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

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

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货

1.存货的分类

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

2.存货取得和发出的计价方法

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

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2) 对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营条件下，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值

高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：1. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2. 决定不再出售之日的可收回金额。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发

行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投

资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十四）投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

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

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

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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：

（1）2016 年 7 月 31 日变更前

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	5.00	3.17-2.38
机械设备	12-14	5.00	7.92-6.79
动力设备	15	5.00	6.33
运输及仪器仪表	8-9	5.00	11.88-10.56
办公设备	5-6	5.00	19.00-15.83

（2）2016 年 8 月 1 日变更后

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

（十六）在建工程

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

在建工程达到可使用状态的标准和时点

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费

用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

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

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的调查。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1.该义务是本公司承担的现时义务；2.履行该义务很可能导致经济利益流出；3.该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十三）收入

1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能

流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主要商品销售收入确认的具体原则为：

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

2.提供劳务收入

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

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

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

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

3.建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定。

6. 租赁及保理业务收入

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

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1. 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2. 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵消

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

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

（二十六）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

（二十七）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新

评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十八）专项储备

安全生产费计提标准及使用的规定以及会计处理方法

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费：

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

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

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

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

本公司报告期末发生会计政策变更事项。

2.会计估计变更

为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，本公司 2016 年 8 月 26 日以通讯方式召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了关于部分固定资产分类及折旧年限，以及按账龄确定组合并采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法的会计估计变更议案。

该项会计估计变更减少 2016 年度固定资产累计折旧 22,331,670.11 元，减少应收账款坏账准备 12,186,291.94 元，合计增加 2016 年度净利润 29,096,857.59 元，增加 2016 年度归属于母公司的净利润 26,314,636.64 元。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率（17%、13%、11%、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
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税（2016 年 5 月 1 日前）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴

其他税费从相关规定。

(二) 重要所得税纳税主体适用优惠税率情况:

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
一级子公司:		
宝鸡机床集团有限公司 (以下简称“宝鸡机床”)	15%	西部大开发
陕西汉江机床有限公司 (以下简称“汉江机床”)	15%	高新技术企业
汉江工具有限责任公司 (以下简称“汉江工具”)	15%	高新技术企业
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司 (以下简称“秦川宝仪”)	15%	高新技术企业
陕西秦川设备成套服务有限公司 (以下简称“秦川设备成套”)	15%	西部大开发
西安秦川思源测量设备有限公司 (以下简称“秦川思源量仪”)	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.根据 2015 年 1 月 28 日陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局文件陕科产发[2015]218 号“关于公布陕西省 2014 年第一批高新技术企业名单的通知”, 本公司被认定为陕西省 2014 年第一批高新技术企业, 继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策, 按 15%的税率缴纳企业所得税。证书编号: GR201461000162, 有效期三年。

2.根据 2016 年 6 月 3 日陕西省财政厅、陕西省工业和信息化厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于上报装备制造业企业 2015 年税收列支返还有关情况的的通知》(陕财办企[2016]35 号), 为促进陕西省装备制造业加快发展, 推动装备制造业企业做大做强, 按照陕西省财政厅、陕西省工业和信息化厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》(陕财办预[2011]207 号) 确定的政策实施范围, 对省内 2015 年产值超过 10 亿元的装备制造业骨干企业 2015 年上缴入库 (扣除退税后) 的增值税地方分享 25%部分的 50%、企业所得税地方分享 40%的 50%, 即增值税的 12.5%、企业所得税的 20%, 通过财政列支拨付给企业。对企业房产税依照房产原值一次减除后的余值计算缴纳, 减除标准由 20%调至 30%, 城镇土地使用税在现行税额标准基础上减半征收。以上财政列支拨付的增值税、企业所得税按照陕财办预[2011]207 号文件要求, 将财政列支拨付的增值税、企业所得税作为国家投资计入国有资本公积, 全部用于开发、引进和应用新技术、新工艺、新材料、新设备, 提升企业工艺、技术和装备水平, 推动关键领域技术装备研制达到国内国际先进水平等。本公司及子公司宝鸡机床、忠诚股份、秦川宝仪、秦川格兰德、汉江工具、汉江机床、陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司 (以下简称“工程研究”)、宝鸡市秦川机电设备制造有限公司 (以下简称“机电设备”)、秦川思源量仪、秦川设备成套、关中工具属于享受优惠政策范围内的企业。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 12 月 31 日。本期发生额指 2016 年度金额，上期发生额指 2015 年度金额。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	542,401.74	389,296.17
银行存款	777,303,448.01	861,471,620.13
其他货币资金	123,596,940.66	105,557,795.36
合 计	901,442,790.41	967,418,711.66
其中：存放在境外的款项总额	10,820,866.75	5,998,125.33

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

其中使用受限制的其他货币资金为：

项 目	期末余额	期初余额
承兑、保函及信用证保证金	103,654,258.38	94,348,315.12
合 计	103,654,258.38	94,348,315.12

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,567,660.00	15,948,100.00
其中：权益工具投资	3,567,660.00	15,948,100.00
合 计	3,567,660.00	15,948,100.00

注：权益工具投资系子公司上海秦隆投资管理有限公司期末持有的股票投资，其中：投资成本为 3,328,976.30 元，公允价值变动为 238,683.70 元。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	319,086,599.49	227,879,618.47
商业承兑汇票	37,879,690.61	12,217,978.01
合 计	356,966,290.10	240,097,596.48

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,167,390.22
合 计	1,167,390.22

3. 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4.截至 2016 年 12 月 31 日,已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	342,386,362.20	
合 计	342,386,362.20	

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄划分的组合	806,476,397.25	98.47	60,560,148.29	7.51	745,916,248.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	12,519,383.44	1.53	12,519,383.44	100.00	
合 计	818,995,780.69	100.00	73,079,531.73	8.92	745,916,248.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄划分的组合	758,130,175.80	98.33	63,135,715.37	8.33	694,994,460.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	12,859,058.88	1.67	12,859,058.88	100.00	
合 计	770,989,234.68	100.00	75,994,774.25	9.86	694,994,460.43

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	406,314,754.22					
7-12 个月	158,300,861.33	4,749,025.84	3.00	498,620,430.03	14,958,612.89	3.00
1 年以内小计	564,615,615.55	4,749,025.84	0.84	498,620,430.03	14,958,612.89	3.00
1—2 年	97,377,360.18	4,868,868.02	5.00	144,397,934.02	7,219,896.24	5.00
2—3 年	60,855,589.86	9,128,338.50	15.00	47,424,856.34	7,113,728.44	15.00
3 年以上	83,627,831.66	41,813,915.93	50.00	67,686,955.41	33,843,477.80	50.00
合 计	806,476,397.25	60,560,148.29	7.51	758,130,175.80	63,135,715.37	8.33
净值	745,916,248.96			694,994,460.43		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安交大开元教育网络有限公司	390,367.00	390,367.00	100.00	无法收回
东海八一齿轮	322,134.13	322,134.13	100.00	无法收回
太原供应站	262,328.09	262,328.09	100.00	无法收回
许昌汽车传动轴厂	226,262.21	226,262.21	100.00	无法收回
无为通力齿轮有限责任公司	220,492.77	220,492.77	100.00	无法收回
十堰金钱豹工贸有限公司	191,305.01	191,305.01	100.00	无法收回
南郑县现代教育信息技术部	156,988.40	156,988.40	100.00	无法收回
宝鸡市金台区斗鸡中学	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
洛南县八里桥中学	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
洛南县杨屹崂中学	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
其他零星客户小计	10,299,505.83	10,299,505.83	100.00	无法收回
合计	12,519,383.44	12,519,383.44	100.00	

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-472,592.71 元；因境外子公司外币报表折算增加坏账准备 38,010.09 元；因应收账款核销减少坏账准备 1,047,602.85 元；因合并范围变动减少坏账准备 1,433,057.05 元。

3.本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,047,602.85

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
鞍山第一工程机械股份有限公司工程机械经销部	货款	162,522.60	债务重组	内部相关程序审批	否
沈阳气体压缩机厂工具分厂	货款	51,142.58	法院调解	内部相关程序审批	否
石家庄强大渣浆泵有限公司	货款	46,615.51	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
上海电气电站设备有限公司	货款	45,000.00	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
本溪市标准件厂经销部	货款	35,568.33	债务重组	内部相关程序审批	否
沈阳电力机械研究所	货款	30,330.11	账龄长且无法收回	内部相关程序审批	否
沈阳建筑机械厂机电产品经营部	货款	27,669.82	预计无法收回	内部相关程序审批	否
缙云县信葛机床有限公司	货款	15,530.00	预计无法收回	内部相关程序审批	否
Meritor Heavy Vehicle System 等 10 家境外子公司客户	货款	494,868.24	回收未果	内部相关程序审批	否
合计		909,247.19			

4.本报告期无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京无线电测量研究所	非关联方	37,331,315.74	1 年以内；1-2 年	4.56	1,061,413.79
洛阳华冠齿轮股份有限公司	非关联方	11,679,760.00	1 年以内；1-2 年	1.43	1,751,264.00
武汉船用机械有限责任公司	非关联方	10,973,349.76	6 个月以内	1.34	
陕西重型汽车有限公司	非关联方	10,202,191.43	6 个月以内	1.25	
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	非关联方	9,930,210.51	6 个月以内	1.21	
合计		80,116,827.44		9.79	2,812,677.79

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

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

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	103,903,763.13	80.14		88,420,942.67	83.70	
1—2 年	15,668,176.07	12.09		10,928,666.13	10.34	
2—3 年	4,672,331.08	3.61		3,224,646.34	3.05	
3 年以上	5,085,303.78	3.92		2,826,694.95	2.68	47,219.95
个别认定	316,091.03	0.24	316,091.03	244,025.36	0.23	244,025.36
合计	129,645,665.09	100.00	316,091.03	105,644,975.45	100.00	291,245.31
净值	129,329,574.06			105,353,730.14		

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
福建川威机械制造有限公司	2,333,400.00	1-2 年	未开票结算
宝鸡市广环机床有限责任公司	675,000.00	1-2 年	未开票结算
洛阳市孟津县轴瓦厂	602,913.63	1-2 年、2-3 年	未开票结算
北京航天数控系统有限公司	485,590.00	5 年以上	未开票结算
杨凌秦川节水灌溉设备工程公司	432,522.18	3 年以上	未开票结算
合计	4,529,425.81		

3.预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
------	--------	----	----	------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
陕西卓帆实业有限公司	非关联方	16,430,000.00	1 年以内/1-2 年	预付货款
ALD VACUUM TECHNOLOGIFS	非关联方	12,904,051.00	1 年以内	预付货款
北京发那科机电有限公司	非关联方	8,344,152.59	1 年以内	预付货款
陕西锐际机械设备有限公司	非关联方	7,075,687.57	1 年以内	预付货款
蓬溪河冶高科有限责任公司	非关联方	4,997,300.92	1 年以内	预付货款
合 计		49,751,192.08		

公司本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项金额为 49,751,192.08 元，占预付款项期末余额的比例为 38.37%。

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 33,977.72 元。因合并范围变动减少 9,132.00 元。

4.预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

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

（六）应收利息

项 目	期末账面余额	期初账面余额
定期存款利息	294,599.50	
委托贷款利息		
合计	294,599.50	

（七）其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,550,000.00	14.25	7,550,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,468,046.07	78.25	1,979,818.76	4.77	39,488,227.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,979,441.51	7.50	3,979,441.51	100.00	
合计	52,997,487.58	100.00	13,509,260.27	25.49	39,488,227.31

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,550,000.00	17.11	7,550,000.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,961,014.62	74.72	3,497,438.73	10.61	29,463,575.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,605,540.25	8.17	3,605,540.25	100.00	
合计	44,116,554.87	100.00	14,652,978.98	33.21	29,463,575.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海正维企业发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	无法收回
深圳好运通商贸行	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	无法收回
合计	7,550,000.00	7,550,000.00		

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西汉中汉台区财政局	7,417,913.49		不计提	无回收风险
西部产权交易所	6,300,000.00		不计提	无回收风险
合计	13,717,913.49			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,850,984.43	595,528.78	3.00	25,417,044.89	762,467.07	3.00
1—2 年	4,638,315.60	231,915.79	5.00	1,661,156.68	83,057.85	5.00
2—3 年	1,365,834.56	204,875.17	15.00	826,950.70	124,042.59	15.00
3 年以上	1,894,997.99	947,499.01	50.00	5,055,862.35	2,527,871.22	50.00
合计	27,750,132.58	1,979,818.75	7.09	32,961,014.62	3,497,438.73	10.61
净值	25,770,313.83			29,463,575.89		

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,134,013.79 元，因境外子公司外币报表折算增加坏账准备 35.40 元，因合并范围变动减少坏账准备 9,740,32 元。

3.其他应收款按款项性质列示：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	6,092,388.36	4,891,686.06

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大往来借款	4,000,000.00	4,000,000.00
存出保证金（押金）	1,743,106.50	2,123,932.00
备用金	9,732,202.21	8,455,815.05
应向职工收取的各种垫付款项	753,354.05	508,717.64
其他各种应收、暂付款项	30,676,436.46	24,136,404.12
合计	52,997,487.58	44,116,554.87

4. 本公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

5. 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容	坏账准备期末余额
陕西汉中汉台区财政局	非关联方	7,417,913.49	1 年以内	14.00	扶持资金	
西部产权交易中心	非关联方	6,300,000.00	1 年以内	11.89	不动产处置交易款	
宝鸡市国家金库	非关联方	6,092,388.36	1 年以内	11.50	应收出口退税款	182,771.65
上海正维企业发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	3 年以上	7.55	往来款	4,000,000.00
深圳好运通商贸行	非关联方	3,550,000.00	5 年以上	6.70	预付货款转入	3,550,000.00
合计		27,360,301.85		51.63		7,732,771.65

7. 期末应收关联方账款，详见本附注“十一、（六）关联方应收应付款项”。

8. 期末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	年末余额	年末账龄	预计收取的时间
陕西汉中汉台区财政局	产业扶持资金	7,417,913.49	1 年以内	6 个月以内
合计		7,417,913.49		

9. 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			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	260,671,021.09	2,885,584.57	257,785,436.52	276,245,680.75	2,947,389.13	273,298,291.62
在产品	883,309,461.05	11,460,066.42	871,849,394.63	880,683,079.94	18,092,458.21	862,590,621.73
库存商品	598,683,348.20	21,848,096.91	576,835,251.29	631,295,694.06	21,904,821.52	609,390,872.54

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料(包装物低耗品)	10,137,404.87	258,464.68	9,878,940.19	9,995,711.02	258,464.68	9,737,246.34
委托加工物资	1,755,341.54		1,755,341.54	1,410,410.61		1,410,410.61
材料采购(在途物资)	14,751,356.53		14,751,356.53	8,739,236.23		8,739,236.23
合计	1,769,307,933.28	36,452,212.58	1,732,855,720.70	1,808,369,812.61	43,203,133.54	1,765,166,679.07

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合并减少	
原材料	2,947,389.13	422,516.63		484,321.19		2,885,584.57
在产品	18,092,458.21	661,398.85		7,293,790.64		11,460,066.42
库存商品	21,904,821.52	13,559,687.09		5,488,375.81	8,128,035.89	21,848,096.91
周转材料	258,464.68					258,464.68
合计	43,203,133.54	14,643,602.57		13,266,487.64	8,128,035.89	36,452,212.58

注：公司对部分暂未安排领用、生产或销售的原材料、在制品、库存商品按可变现净值低于账面成本的金额计提存货跌价准备，部分存货因领用或实现销售而转销。

(九) 一年到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款：		
1. 融资租赁款	166,503,487.00	66,752,659.00
减：未实现融资收益	20,443,072.16	11,545,012.48
融资租赁款小计	146,060,414.84	55,207,646.52
2. 分期收款销售商品	312,560.41	350,654.40
一年内到期的长期应收款合计	146,372,975.25	55,558,300.92
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	1,542,492.60	136,317.56
合计	144,830,482.65	55,421,983.36

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	51,402,254.38	33,623,944.35
企业所得税	1,539,019.74	1,639,060.46
房产税	3,803.75	3,803.75
土地使用税	257,897.86	85,978.63
其他税费	38,133.01	4,563.26
银行理财产品	91,582.05	1,451,282.05

项目	期末余额	期初余额
委托贷款及资金拆借款	83,706,344.46	54,595,625.00
应收商业保理款	132,557,765.00	7,923,915.83
小 计	269,596,800.25	99,328,173.33
减：坏账准备	3,233,000.00	
合 计	266,363,800.25	99,328,173.33

注：期末坏账准备为子公司深圳秦川商业保理业务有限公司办理票据质押、贴现等业务向客户融出的保理业务应收款期末计提的资产减值准备。

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产明细

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	603,797,641.41	6,679,721.56	597,117,919.85
其中：按公允价值计量的	8,231,197.86		8,231,197.86
按成本计量的	595,566,443.55	6,679,721.56	588,886,721.99
合计	603,797,641.41	6,679,721.56	597,117,919.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	69,352,446.30	6,679,721.56	62,672,724.74
其中：按公允价值计量的	26,117,161.30		26,117,161.30
按成本计量的	43,235,285.00	6,679,721.56	36,555,563.44
合计	69,352,446.30	6,679,721.56	62,672,724.74

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

项 目	可供出售权益工具-中信中 证基金运营国道古木盈衡 祥云 3 号基金	可供出售权益工具- 陕国投·健顺云证券 投资集合资金信托	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00
公允价值	6,275,200.00	1,955,997.86	8,231,197.86
累计计入其他综合收益的公允价值变 动金额	2,275,200.00	-44,002.14	2,231,197.86
已计提减值金额			

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长安银行股份有限公司	5,329,163.00			5,329,163.00					0.17	747,527.68
西安秦川节水信息技术有限责任公司	190,000.00			190,000.00	190,000.00			190,000.00	19.00	
陕西凌华电子有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00					13.00	
宝鸡供销物资回收有限公司	410,000.00			410,000.00					17.63	
宝鸡市丰源仪表有限责任公司	300,000.00			300,000.00					10.70	
西安瑞特快速制造研究工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					10.00	
陕西欧舒特汽车股份有限公司	5,195,122.00			5,195,122.00					4.52	
杨凌秦川未来新材料有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	5,105,712.83			5,105,712.83	14.29	
西安仪表股份有限公司	2,511,000.00			2,511,000.00	1,384,008.73			1,384,008.73	1.72	
盐城秦川华兴机床有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00					17.00	
福源置业资金信托计划		552,331,158.55		552,331,158.55						
合计	43,235,285.00	552,331,158.55		595,566,443.55	6,679,721.56			6,679,721.56		747,527.68

注：本公司于 2016 年 8 月 22 日、2016 年 10 月 21 日以 2.6 亿元和 3.4 亿元分别购买华融信托《华融·西安福源信托贷款集合资金信托计划（第四期）》及西部信托《西部信托-福源单一资金信托》受益权。其中，2016 年 8 月 22 日购买的 2.6 亿元信托计划已于 2017 年 3 月 20 日提前终止收回。详见本附注“十四、资产负债表日后事项”。

4. 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	6,679,721.56		6,679,721.56
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	6,679,721.56		6,679,721.56

(十二) 长期应收款

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
融资租赁款	388,985,502.50	3,172,250.82	385,813,251.68	155,027,316.00	296,342.52	154,730,973.48
减：未实现融资收益	42,471,752.94		42,471,752.94	17,809,725.27		17,809,725.27
融资租赁款小计	346,513,749.56	3,172,250.82	343,341,498.74	137,217,590.73	296,342.52	136,921,248.21
分期收款销售商品	544,297.83		544,297.83	789,816.57		789,816.57
小计	347,058,047.39	3,172,250.82	343,885,796.57	138,007,407.30	296,342.52	137,711,064.78
减：一年内到期的应收融资租赁款	146,060,414.84	1,542,492.60	144,517,922.24	55,207,646.52	136,317.56	55,071,328.96
减：一年内到期的分期收款销售商品款	312,560.41		312,560.41	350,654.40		350,654.40
小计	146,372,975.25	1,542,492.60	144,830,482.65	55,558,300.92	136,317.56	55,421,983.36
合计	200,685,072.14	1,629,758.22	199,055,313.92	82,449,106.38	160,024.96	82,289,081.42

1.截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

2.截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十三) 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	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
泰柯秦川机械私人有限公司	377,494.95			-97,844.32		
宝鸡大医数码机器人有限责任公司		4,800,000.00		111,514.86		
陕西秦川畅通公路机械开发有限公司	514,768.58					
小计	892,263.53	4,800,000.00		13,670.54		
合计	892,263.53	4,800,000.00		13,670.54		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				279,650.63	
宝鸡大医数码机器人有限责任公司				4,911,514.86	
陕西秦川畅通公路机械开发有限公司		514,768.58			514,768.58
小计		514,768.58		5,191,165.49	514,768.58
合计		514,768.58		5,191,165.49	514,768.58

(十四) 固定资产

1. 固定资产基本情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,283,139,294.83	2,082,486,540.82	97,697,621.50	66,609,193.61	39,143,985.49	3,569,076,636.25
2.本期增加金额	31,074,223.30	111,311,300.26	2,487,795.70	3,513,063.31	2,551,053.54	150,937,436.11
(1) 购置	13,068,724.63	31,469,871.72	1,318,460.91	2,897,319.53	997,644.92	49,752,021.71
(2) 在建工程转入	16,258,869.38	73,592,524.57	1,169,334.79	560,323.66	1,329,426.13	92,910,478.53
(3) 其他增加	1,746,629.29	6,248,903.97		55,420.12	223,982.49	8,274,935.87
3.本期减少金额	22,792,727.55	74,312,477.79	229,142.91	4,988,980.66	930,161.21	103,253,490.12
(1) 处置或报废	3,637,587.94	43,341,020.08	229,142.91	4,481,795.26	349,342.93	52,038,889.12
(2) 合并减少	16,818,400.86	30,933,937.71		507,185.40	580,818.28	48,840,342.25
(3) 其他减少	2,336,738.75	37,520.00				2,374,258.75
4.期末余额	1,291,420,790.58	2,119,485,363.29	99,956,274.29	65,133,276.26	40,764,877.82	3,616,760,582.24
二、累计折旧						
1.期初余额	330,736,486.34	1,083,612,754.98	64,381,593.13	44,235,191.29	29,595,668.03	1,552,561,693.77
2.本期增加金额	32,517,339.10	96,449,603.25	4,510,798.62	4,322,513.86	2,844,314.46	140,644,569.29
(1) 计提	32,321,498.98	95,523,202.99	4,510,798.62	4,289,129.20	2,651,381.85	139,296,011.64
(2) 其他增加	195,840.12	926,400.26		33,384.66	192,932.61	1,348,557.65
3.本期减少金额	6,845,169.37	51,876,966.60	99,166.02	4,317,695.75	917,034.92	64,056,032.66
(1) 处置或报废	967,952.35	27,576,988.56	99,166.02	3,895,823.78	332,908.02	32,872,838.73
(2) 合并减少	5,877,217.02	24,299,978.04		421,871.97	584,126.90	31,183,193.93
(3) 其他减少						
4.期末余额	356,408,656.07	1,128,185,391.63	68,793,225.73	44,240,009.40	31,522,947.57	1,629,150,230.40
三、减值准备						
1.期初余额	121,704.12	6,028,950.00		16,537.20	2,681.32	6,169,872.64
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公设备	合计
4.期末余额	121,704.12	6,028,950.00		16,537.20	2,681.32	6,169,872.64
四、账面价值						
1.期末账面价值	934,890,430.39	985,271,021.66	31,163,048.56	20,876,729.67	9,239,248.93	1,981,440,479.20
2.期初账面价值	952,281,104.37	992,844,835.84	33,316,028.37	22,357,465.12	9,545,636.14	2,010,345,069.84

注：本公司报告期计提累计折旧 139,296,011.64 元；固定资产原值其他增加中，境外子公司外币报表折算增加 3,572,537.99 元，子公司格兰德及设备成套存货转入固定资产增加 4,702,397.88 元，其他减少主要是技改固定资产转入在建工程金额；合并减少系处置子公司汉机机床（昆山）有限公司的金额。

2.通过融租租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,854,683.76	2,027,586.08	-	1,827,097.68

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	20,716,452.89	2,346,597.63		18,369,855.26
机器设备	8,043,597.48	2,211,236.81		5,832,360.67

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	264,891,486.09	19,528,707.25	-	245,362,778.84	整体手续尚未完毕

（十五）在建工程

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
双龙门移动镗铣床 (DVMT500)	49,080,597.13		49,080,597.13	47,222,210.65		47,222,210.65
9 万套工业机器人关节减速器 技术改造项目	43,783,874.51		43,783,874.51	15,909,358.78		15,909,358.78
大型精密硬齿面圆锥齿轮生 产线技改项目	7,634,431.29		7,634,431.29	12,833,410.28		12,833,410.28
精密新园区厂房工程	7,300,657.00		7,300,657.00	6,923,765.18		6,923,765.18
工业园造型熔铸车间和清理 粗加工车间工程	3,300,068.29		3,300,068.29	4,030,459.67		4,030,459.67
龙门复合加工中心系列制造 技术项目	5,262,794.92		5,262,794.92	3,863,794.92		3,863,794.92
数控蜗杆砂轮磨齿机	3,028,824.00		3,028,824.00	2,200,000.00		2,200,000.00
销售网络系统工程	1,977,216.66		1,977,216.66	1,645,717.55		1,645,717.55
中高档机床研发中心大楼	25,305,745.19		25,305,745.19			

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
精密磨齿机	2,195,269.88		2,195,269.88			
数控螺杆铣床				3,846,153.87		3,846,153.87
其他工程小计	46,726,778.52	884,767.00	45,842,011.52	46,667,525.79	884,767.00	45,782,758.79
合计	195,596,257.39	884,767.00	194,711,490.39	145,142,396.69	884,767.00	144,257,629.69

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)	期初账面余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
双龙门移动镗铣床	6,515.00	47,222,210.65	1,858,386.48		49,080,597.13	92.36	92.36		自筹
精密新园区厂房工程	3,520.68	6,923,765.18	3,106,807.96	2,729,916.14	7,300,657.00	95.99	95.99		自筹
中高档机床研发中心大楼	7,200.00		25,305,745.19		25,305,745.19	35.15	35.15		自筹
大型精密硬齿面圆锥齿轮生产线技改项目	3,000.00	12,833,410.28	34,000.00	5,232,978.99	7,634,431.29	43.33	43.33		自筹
9 万套工业机器人关节减速器技术改造项目	14,400.00	15,426,858.78	41,553,745.88			60.84	60.84		自筹
汉工 NC 系统及销售网络系统工程	280.00	1,645,717.55	368,755.52	37,256.41	1,977,216.66	71.95	71.95		自筹
工业园造型熔铸车间和清理粗加工车间工程		4,030,459.67	279,717.45	1,010,108.83	3,300,068.29				自筹
龙门复合加工中心系列制造技术项目	11,950.00	3,863,794.92	1,414,000.00	15,000.00	5,262,794.92	99.26	99.26	45,162.95	自筹
5 万套高端齿轮泵产业化技术改造项目	3,800.00	622,743.60			622,743.60	1.64	1.64		自筹
数控螺杆铣床项目		3,846,153.87	10,960,749.37	14,806,903.24		100.00	100.00		自筹
其他工程小计		48,727,282.19	58,482,431.38	55,881,584.77	51,328,128.80			13,846.09	自筹
合 计		145,142,396.69	143,364,339.23	92,910,478.53	195,596,257.39			59,009.04	

注：本期无利息资本化金额。

3.本期计提在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	计提原因
		本期计提	其他	转回	转销		
纺织电控箱	884,767.00					884,767.00	可变现净值低于其账面价值
合 计	884,767.00					884,767.00	

(十六) 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	351,834,347.50	25,427,963.93	10,161,456.28	4,438,690.00	391,862,457.71
2.本期增加金额	26,546,572.99	5,397,854.20	1,055,475.45		32,999,902.64
(1)购置	26,546,572.99		408,072.65		26,954,645.64
(2)内部研发		5,397,854.20	646,826.49		6,044,680.69
(3)外币折算			576.31		576.31
3.本期减少金额	7,697,051.60				7,697,051.60
(1)合并范围减少	7,697,051.60				7,697,051.60
4.期末余额	370,683,868.89	30,825,818.13	11,216,931.73	4,438,690.00	417,165,308.75
二、累计摊销					
1.期初余额	59,177,576.20	14,890,609.14	5,742,714.54	3,740,888.87	83,551,788.75
2.本期增加金额	7,440,637.60	2,851,976.54	481,110.56	454,904.63	11,228,629.33
(1)计提	7,440,637.60	2,851,976.54	481,110.56	454,904.63	11,228,629.33
3.本期减少金额	1,459,015.41		1,630.96		1,460,646.37
(1)合并范围减少	1,459,015.41				1,459,015.41
(2)外币折算			1,630.96		1,630.96
4.期末余额	65,159,201.41	17,742,585.68	6,222,191.12	4,195,793.50	93,319,771.71
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	305,524,667.48	12,918,232.45	4,994,740.61	242,896.50	323,680,537.04
2.期初账面价值	292,656,771.30	10,372,354.79	4,418,741.74	697,801.13	308,145,668.96

2.本期无形资产摊销额 11,228,629.33 元。

3.公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期开发支出	本期减少		期末余额
			转入无形资产	转入当期成本及损益	
工业机器人减速器数字化车间		43,947,491.17		28,519,146.85	15,428,344.32
高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	9,990,915.26	6,546,920.90		3,843,808.98	12,694,027.18
叶片磨削抛光加工单元研究应用	1,353,090.09	14,031,556.96		4,261,575.92	11,123,071.13
航空发动机整体叶盘高效强力复合数控铣床开发及应用	4,748,101.93	4,573,347.38			9,321,449.31
工业机器人关节减速器生产线	4,897,050.37	6,159,672.50		2,741,236.06	8,315,486.81
机器人应用技术研究与应用示范		4,038,689.13			4,038,689.13
数控螺旋锥齿轮磨床	11,468,160.95			4,988,160.95	6,480,000.00
数控机床误差测量、分析与补偿技术		2,856,449.12			2,856,449.12
车铣复合加工中心在大型整体舱段数控加工的适用性研究和设计制造		2,383,709.48			2,383,709.48
超硬磨料砂轮数控修整技术与装备	1,236,921.21	10,584.66			1,247,505.87
其他参与研发项目	817,325.74	1,667,784.87	7,200.00	828,419.86	1,649,490.75
齿轮类综合检测仪	1,196,930.82	743,243.64	1,410,100.00		530,074.46
万台数控机床配套国产数控系统应用工程	23,419,813.96	242,786.04	1,737,761.90	21,924,838.10	
国产中高档数控转塔刀架系列产品项目	14,161,790.63	1,497,187.73	1,935,099.99	13,723,878.37	
内部研发项目小计	806,100.03	27,554,796.53		15,571,629.49	12,789,267.07
合计	74,096,200.99	116,254,220.11	5,090,161.89	96,402,694.58	88,857,564.63

(十八) 商誉

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

注：截至 2016 年 12 月 31 日，未发现商誉存在减值迹象，未对其计提减值准备。

(十九) 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	期末数
租赁资产改良支出	4,505,847.80	3,557,248.15		316,200.00	3,241,048.15
袞雪租赁费	2,466,332.00	1,973,065.60		246,633.20	1,726,432.40
汉机招待所租赁费	334,662.00	267,729.60		33,466.20	234,263.40
华夏汽车房屋租赁使用权	24,000,000.00		24,000,000.00	923,076.92	23,076,923.08
泰恩制冷厂房装修费	848,023.36		848,023.36	70,668.61	777,354.75
深圳宝佳厂房装修费	625,341.08		625,341.08	104,223.51	521,117.57
合计	32,780,206.24	5,798,043.35	25,473,364.44	1,694,268.44	29,577,139.35

注：2016 年 7 月 25 日，子公司深圳秦川国际融资租赁公司与华夏汽车、华威汽车签订协议，以其应收华夏汽车 2,400.00 万元保理业务债权作为租赁对价，租赁华夏汽车位于西安市浐灞生态区通塬路 11680 号 2 幢 10000 室面积为 7083.21m² 的房产，租赁期自 2016 年 7 月 25 日至 2027 年 5 月 24 日共 130 个月。融租租赁公司将该项房屋租赁使用权计入长期待摊费用核算。

(二十) 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	132,264,652.49	21,413,670.54	125,682,175.96	20,687,825.09
其中：坏账准备暂时性差异	81,618,207.75	13,518,731.60	78,045,556.21	13,216,358.61
存货跌价准备暂时性差异	36,452,212.58	5,695,327.26	33,957,156.17	5,400,546.94
固定资产减值准备暂时性差异	6,114,975.02	917,246.25	6,114,975.02	917,246.25
在建工程减值准备暂时性差异	884,767.00	132,715.05	884,767.00	132,715.06
可供出售金融资产减值准备	6,679,721.56	1,020,958.23	6,679,721.56	1,020,958.23
长期股权投资暂时性差异	514,768.58	128,692.15		
存货内部利润递延所得税	352,243.60	52,836.54		
固定资产内部利润所得税	684,878.13	102,731.72		
在建工程内部利润所得税	4,615,726.40	692,358.96		
未弥补亏损	148,946,628.83	22,996,659.74	163,031,329.38	25,286,098.14
应付职工薪酬暂时性差异	16,023,565.89	2,445,947.88	21,775,670.41	3,333,628.67
合计	302,887,695.34	47,704,205.38	310,489,175.75	49,307,551.90

注：本期递延所得税资产减少 1,603,346.52 元，增加本期递延所得税费用 1,603,346.52 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	16,068,504.85	2,933,032.06	16,486,733.89	3,008,680.14
可供出售金融资产公允价值变动	2,231,179.86	557,799.46	11,117,161.30	2,779,290.33
联合美国工业公司会计与税法政策差异	9,437,100.80	2,831,130.24	10,946,192.27	3,283,857.68
交易性金融资产公允价值变动	238,683.70	59,670.93	2,895,811.89	723,952.97
合计	27,975,469.21	6,381,632.69	41,445,899.35	9,795,781.12

注：本期递延所得税负债减少 3,414,148.43 元，其中：冲减递延所得税费用 1,324,077.55 元，冲减其他综合收益 2,221,490.87 元，境外公司外币报表折算增加递延所得税负债 131,419.99 元。

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
可抵扣暂时性差异	24,802,047.87	23,519,344.10
可抵扣亏损	388,620,676.35	382,751,820.00
合计	413,422,724.22	406,271,164.10

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	期初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	备注
2016 年		749,246.96	
2017 年	14,499,197.20	14,499,197.20	
2018 年	54,363,430.97	54,363,430.97	
2019 年	69,692,370.34	69,692,370.34	
2020 年	243,447,574.53	243,447,574.53	
2021 年	6,618,103.31		
合 计	388,620,676.35	382,751,820.00	

(二十一) 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	19,629,045.80		19,629,045.80	11,588,147.17	220,250.00	11,367,897.17
预付工程款	10,026,640.00		10,026,640.00	925,740.00		925,740.00
预付土地款	2,457,935.00		2,457,935.00	9,455,006.00		9,455,006.00
合计	32,113,620.80		32,113,620.80	21,968,893.17	220,250.00	21,748,643.17

(二十二) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	外币折算	转销	合并减少	
应收款项坏账准备	90,938,998.54	-1,572,628.78	38,045.49	1,047,602.85	1,451,929.37	86,904,883.03
存货跌价准备	43,203,133.54	14,643,602.57		13,266,487.64	8,128,035.89	36,452,212.58
一年内到期的非流动资产减值	136,317.56	1,406,175.04				1,542,492.60
可供出售金融资产减值准备	6,679,721.56					6,679,721.56
其他流动资产减值		3,233,000.00				3,233,000.00
长期应收款减值	160,024.96	1,469,733.26				1,629,758.22
长期股权投资减值		514,768.58				514,768.58
固定资产减值准备	6,169,872.64					6,169,872.64
在建工程减值准备	884,767.00					884,767.00
无形资产减值准备	165,000.00					165,000.00

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	外币折算	转销	合并减少	
其他非流动资产减值	220,250.00	-220,250.00				
合 计	148,558,085.80	19,474,400.67	38,045.49	14,314,090.49	9,579,965.26	144,176,476.21

注：本公司报告期计提资产减值准备 19,474,400.67 元，因核销债权及销售存货转销资产减值准备 14,314,090.49 元，因境外子公司外币报表折算增加坏账准备 38,045.49 元，因合并范围变动减少资产减值准备 9,579,965.26 元。

（二十三）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	11,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	10,037,839.00	12,780,648.80
保证借款	678,820,000.00	374,091,900.00
信用借款	720,000,000.00	690,000,000.00
合 计	1,419,857,839.00	1,086,872,548.80

2.截至 2016 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十四）应付票据

1.应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	251,586,259.30	198,333,084.80
商业承兑汇票	92,122,273.81	21,690,489.70
合 计	343,708,533.11	220,023,574.50

2.截至 2016 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的应付票据情况。

（二十五）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	694,836,241.43	76.86	641,828,006.18	77.08
1 至 2 年	108,062,820.68	11.95	131,816,155.83	15.83
2 至 3 年	55,117,946.36	6.10	31,492,521.68	3.78
3 年以上	46,032,984.29	5.09	27,551,736.90	3.31
合 计	904,049,992.76	100.00	832,688,420.59	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京宏诚博力数控技术有限公司	9,450,000.00	滚动付款余额
哈尔滨哈精轴承有限公司	5,397,731.15	滚动付款余额
西安汉威数控设备有限公司	3,622,050.00	滚动付款余额
宝鸡市彦易有色金属加工厂	3,408,557.20	滚动付款余额
兰州嘉力泰石化机械有限公司	2,995,200.00	滚动付款余额
合计	24,873,538.35	

3.截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4.应付账款中关联方欠款情况，详见本附注“十一、（六）关联方应收应付款项”。

（二十六）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	131,792,854.17	67.34	152,845,987.37	68.15
1 至 2 年	25,055,377.82	12.80	40,385,923.57	18.01
2 至 3 年	16,092,986.08	8.22	6,883,806.28	3.07
3 年以上	22,772,712.65	11.64	24,173,659.88	10.77
合 计	195,713,930.72	100.00	224,289,377.10	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
圣地佰诚能源股份有限公司	4,030,000.00	未实现销售
宝鸡市天正电器有限公司	2,035,368.92	未实现销售
宝鸡市富庆机电设备有限公司	1,937,778.69	未实现销售
昆山昊众机电设备有限公司	1,789,282.00	未实现销售
宝鸡市金圆工贸有限责任公司	1,642,764.15	未实现销售
合 计	11,435,193.76	

3.截至 2016 年 12 月 31 日，预收款项中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

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

(二十七) 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	48,381,467.61	623,706,433.41	629,457,236.58	42,630,664.44
离职后福利-设定提存计划	1,781,348.80	108,845,870.87	109,725,083.87	902,135.80
一年内到期的辞退福利	5,706,774.76	3,422,376.56	6,008,471.32	3,120,680.00
合 计	55,869,591.17	735,974,680.84	745,190,791.77	46,653,480.24

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,649,165.80	512,229,218.73	518,714,587.30	3,163,797.23
(2) 职工福利费		20,268,524.54	20,268,524.54	
(3) 社会保险费	967,143.58	41,754,550.92	41,622,911.38	1,098,783.12
其中：医疗保险费	354,749.70	35,553,373.63	35,036,836.11	871,287.22
工伤保险费	610,454.68	4,483,755.98	4,910,097.70	184,112.96
生育保险费	1,939.20	1,712,316.31	1,670,872.57	43,382.94
其他社保		5,105.00	5,105.00	
(4) 住房公积金	14,006,137.75	34,434,238.47	32,687,420.76	15,752,955.46
(5) 工会经费和职工教育经费	23,759,020.48	15,019,900.75	16,163,792.60	22,615,128.63
合 计	48,381,467.61	623,706,433.41	629,457,236.58	42,630,664.44

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	1,071,289.31	104,878,867.01	105,460,590.03	489,566.29
(2) 失业保险费	721,828.52	3,966,823.86	4,255,604.66	433,047.72
(3) 企业年金缴费	-11,769.03	180.00	8,889.18	-20,478.21
合计	1,781,348.80	108,845,870.87	109,725,083.87	902,135.80

(二十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	21,134,269.14	10,188,085.78
营业税	45,516.05	111,855.23
企业所得税	6,670,652.48	3,796,507.62
个人所得税	703,490.69	667,974.34

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,600,653.02	1,119,077.06
教育费附加	1,224,210.06	844,776.26
防洪基金	383,416.16	378,807.08
印花税	208,490.58	222,678.06
土地使用税	1,565,465.97	1,240,272.86
房产税	931,590.59	1,932,921.23
残疾人基金	405.00	3,780.00
价格调节基金	224,490.05	240,217.31
其他税费	1,817,161.17	
合 计	36,509,810.96	20,746,952.83

(二十九) 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	11,122,277.31
短期借款应付利息	441,371.09	
合 计	5,881,252.20	11,122,277.31

重要的已逾期未支付的利息情况:

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

(三十) 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	1,887,750.00	1,795,880.82
合 计	1,887,750.00	1,795,880.82

(三十一) 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	14,304,054.72	19.09	43,400,149.50	42.76
1 至 2 年	13,101,196.16	17.49	13,974,488.57	13.77
2 至 3 年	8,410,312.89	11.22	17,001,188.01	16.75
3 年以上	39,110,872.41	52.20	27,118,448.56	26.72
合 计	74,926,436.18	100.00	101,494,274.64	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	2,270,542.38	2,413,843.45
代扣代办社保	7,489,196.01	9,129,536.82
往来款项	47,075,309.68	56,713,469.90
其他	18,091,388.11	33,237,424.47
合 计	74,926,436.18	101,494,274.64

3.截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

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

5.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
关中工具厂破产清算组	15,946,314.40	原破产职工安置费用
陕西汉中汉机开发有限责任公司	11,853,146.48	重组剥离款
上海宝冶集团有限公司	2,567,547.59	工程尾款
陕西秦川物业有限公司宝鸡宝仪分公司	1,955,002.57	未结算余额
合 计	32,322,011.04	

（三十二）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	61,864,415.87	69,998,428.59
一年内到期的长期应付款		
合 计	61,864,415.87	69,998,428.59

注：一年内到期的长期借款主要系子公司宝鸡机床集团有限公司从中国进出口银行陕西分行借入的 6,000 万元长期借款，借款起止日为 2015-6-29 至 2017-6-9，该项借款以其宝鸡市高新一路土地及 1-7 号厂房作为抵押。本公司期末无逾期的一年内到期的长期借款。

（三十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认的销项税	23,513,187.81	5,158,945.23
合 计	23,513,187.81	5,158,945.23

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

(三十四) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,451,716.16	66,983,800.63
保证借款	600,000,000.00	
合 计	605,451,716.16	66,983,800.63

2. 长期借款明细情况

贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款条件	保证方或抵押内容
中国进出口银行陕西省分行	300,000,000.00	2016/8/19-2019/7/31	4.45%	保证借款	陕西电子信息集团有限公司
中国进出口银行陕西省分行	300,000,000.00	2016/8/15-2019/7/31	4.45%	保证借款	陕西电子信息集团有限公司
ComericaBank	5,451,716.16	不等	基准利率 +3.5% 或 4.16%	抵押	秦川美国及联合美国资产抵押担保

(三十五) 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项目本息	182,320,400.00	180,500,000.00
应付融资租赁保证金	41,305,838.00	10,417,053.00
陕西省金融控股集团有限公司	1,600,000.00	
合 计	225,226,238.00	190,917,053.00

注：长期应付款中应付国开发展基金、中国农发重点建设基金项目投资款形成原因如下：

1.根据本公司及控股子公司宝鸡机床与国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）、签订的《国开发展基金投资合同》三方合同，国开发展基金以增资的方式向宝鸡机床“中高档数控机床研发生产基地建设项目”投资 1.117 亿元，投资平均年化收益率 1.2%，投资期限为 12 年。项目建设期内国开发展基金暂不收取任何投资收益，项目建设期届满后，其投资收益通过宝鸡机床向其现金分红、回购溢价等方式取得。投资后，国开发展基金不向宝鸡机床委派董事、监事和高级管理人员，不参与宝鸡机床的经营管理。宝鸡机床于 2015 年 12 月 28 日收到该笔投资。

2.根据本公司及全资子公司秦川设备成套与国开发展基金签订的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金以增资的方式向秦川设备成套“工业机器人关节减速器技术改造项目”投资 4,000.00 万元，投资平均年化收益率 1.2%，投资期限为 10 年。项目建设期内国开发展基金暂不收取任何投资收益，项目建设期届满后，其投资收益通过秦川设备成套向其现金分红、回购溢价等方式取得。国开发展基金不向秦川设备成套委派董事、监事和高级管理人员，不参与秦川设备成套的经营管理。秦川设备成套于 2015 年 11 月 24 日收到该笔投资。

3.根据本公司及控股子公司汉江机床与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发建设基金”）、汉中市汉台区人民政府签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，农发建设基金以增资的方式向汉江机床“环面蜗杆关键工艺装备研制及生产线技术改造项目”投资 1,200.00 万元，投

资平均年化收益率 1.2%，投资期限为 4 年。项目建设期内农发建设基金暂不收取任何投资收益，项目建设期届满后，其投资收益通过汉江机床向其现金分红、回购溢价等方式取得。农发建设基金不向汉江机床委派董事、监事和高级管理人员，不直接参与汉江机床的日常经营。但对于汉江机床公司章程修改，公司合并、分立、重组、解散、清算、破产，变更公司形式，增减注册资本及对农发建设基金权益可能造成重大不利影响的其他事项享有表决权，需经农发建设基金表决同意后方可实施。汉江机床于 2015 年 10 月 20 日收到该笔投资。

4.根据本公司及全资子公司汉江工具与国开发展基金签订的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金以增资的方式向汉江工具“数控精密复杂刀具产业升级技术改造项目”投资 880.00 万元，投资平均年化收益率 1.2%，投资期限为 15 年。项目建设期内国开发展基金暂不收取任何投资收益，项目建设期届满后，其投资收益通过汉江工具向其现金分红、回购溢价等方式取得。国开发展基金不向汉江工具委派董事、监事和高级管理人员，不参与汉江工具的经营管理。汉江工具于 2015 年 10 月 22 日收到该笔投资。

5.根据子公司陕西关中工具制造有限公司（以下简称“关中工具”）、宝鸡机床及凤翔县人民政府与农发建设基金签订了《中国农发重点建设基金投资协议》，农发建设基金对关中工具增资 800.00 万元，投资平均年化收益率 1.2%，投资期限为 10 年。项目建设期内农发建设基金暂不收取任何投资收益，项目建设期届满后，其投资收益通过关中工具向其现金分红、回购溢价等方式取得，中国农发重点建设基金对于投资回收方式可任选收购选择权、减资退出、市场化退出三种方式之一。农发建设基金不向关中工具委派董事、监事和高级管理人员，不直接参与日常经营。关中工具于 2015 年 11 月 20 日收到该笔投资。

6.按照相关合同约定，本期计提上述国开发展基金、中国农发重点建设基金年化投资回报（应付利息）1,820,400.00 元。

以上 1 至 4 项本公司与国开发展基金、农发建设基金分别约定项目建设期届满后，国开发展基金、农发建设基金均有权要求本公司按照约定的回购计划回购投资形成的股权，股权转让对价为初始投资额。股权回购完成后，国开发展基金、农发建设基金在各被投资方的持股比例为零。宝鸡机床、设备成套、汉江机床、汉江工具分别向本公司承诺，按期回购国开发展基金、中国农发重点建设基金的投资款项，并支付项目约定收益。

根据实质性判断及企业会计准则相关规定，本公司将收到的款项以长期应付款列报。

（三十六）长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	2,271,398.90	5,629,876.03
三、其他长期福利		
合 计	2,271,398.90	5,629,876.03

(三十七) 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
工业机器人关节减速器生产线	50,000,000.00		50,000,000.00		见下注
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	60,920,000.00		50,000,000.00	10,920,000.00	

注：根据陕西省财政厅《关于拨付秦川机床工具集团股份公司 2014 年项目资本金的通知》（陕财办企[2014]144 号），本公司于 2014 年 12 月收到陕西省财政厅拨付的省级国有资本经营预算项目资本金 5,000 万元，专项用于公司工业机器人关节减速器生产线设计制造项目建设。

为解决企业转型升级过程中和原产业方向新产品研发资金不足，本公司多次向省级相关部门申请变更上述拨款用途，以加快企业转型升级步伐。2017 年 1 月 26 日公司收到《陕西省财政厅关于变更补助资金用途有关问题的批复》陕财办企[2017]3 号，正式批复本公司变更机器人减速器生产线项目资金用途为转型升级补助资金。本公司根据批复文件将上述 5,000 万元政府专项拨款确认为 2016 年度政府补助收益。

(三十八) 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	309,106,738.98	143,177,224.03	101,153,550.10	351,130,412.91	国家补贴
合计	309,106,738.98	143,177,224.03	101,153,550.10	351,130,412.91	

其中：政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
老厂区拆迁项目	68,221,449.81		2,813,949.84	5,181,062.88	60,226,437.09	与资产相关
高效高精度齿轮机床产品技术创新平台	30,582,137.00	3,924,300.00			34,506,437.00	与资产相关
工业机器人关节减速器生产线（中央财政资金）	17,203,100.00	19,212,000.00	2,465,500.00		33,949,600.00	与资产及收益相关
中高档数控机床研发生产基地建设项目	29,594,262.39		733,348.56		28,860,913.83	与资产相关
工业机器人减速器数字化车间		45,000,000.00	23,426,163.86		21,573,836.14	与资产及收益相关
叶片磨削抛光加工单元研究应用	11,660,500.00	6,020,000.00	3,470,900.00		14,209,600.00	与资产及收益相关
车铣复合加工中心在大型整体舱段数控加工的适用性研究和设计制造	8,148,200.00	3,851,500.00			11,999,700.00	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	14,518,549.17	1,167,500.00	3,906,626.29		11,779,422.88	与资产及收益相关
铸造工业园国债专项资金	12,999,999.94		2,600,000.03		10,399,999.91	与资产相关
整体叶盘高效强力复合数控铣床设计制造及动态特性研究	8,000,000.00	2,270,000.00			10,270,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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		10,000,000.00	1,389,286.06		8,610,713.94	与资产及收益相关
国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用		7,410,000.00			7,410,000.00	与资产相关
公租房与廉租房补贴资金		8,170,000.00	803,597.76		7,366,402.24	与资产及收益相关
重大专项立式铣车复合加工中心	7,441,376.64		930,172.08		6,511,204.56	与资产相关
航空发动机叶片加工生产线及整体叶盘抛光机床示范应用(2016-科研-001)		6,023,000.00			6,023,000.00	与资产相关
齿轮与航空零件高效磨削工艺开发	6,083,458.41		553,041.61		5,530,416.80	与资产相关
东厂区搬迁项目	5,597,292.60		137,846.52		5,459,446.08	与资产相关
直升机复杂结构关键零部件国产数控机床和系统生产线示范应用		4,945,700.00			4,945,700.00	与资产相关
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(2016-科研-002)		4,166,300.00			4,166,300.00	与资产相关
重大专项高效、精密、大型数控圆柱齿轮磨齿机项目	4,578,214.09		819,430.57		3,758,783.52	与资产相关
面齿轮数控磨齿机研制与磨齿工艺实验研究项目】		3,700,000.00			3,700,000.00	与资产相关
滚动功能部件产业化技术改造资金	4,000,000.00		666,666.67		3,333,333.33	与资产相关
木塑复合材料挤出成型机项目	3,791,666.28		541,666.68		3,249,999.60	与资产相关
重大技术改造项目		3,220,000.00			3,220,000.00	与资产相关
陕南循环产业发展和一县一产业专项资金	3,600,000.00		400,000.00		3,200,000.00	与资产相关
陕西科技统筹创新工程	2,240,152.45				2,240,152.45	与资产相关
国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线		2,238,200.00			2,238,200.00	与资产相关
超硬磨料砂轮数控精密修整技术与装备	2,227,200.00				2,227,200.00	与资产相关
数控机床误差测量、分析与补偿技术		2,147,000.00			2,147,000.00	与资产相关
数控干切铣齿机及磨刀机研制		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
重大专项五轴联动叶片数控磨床项目	2,116,666.88		211,666.56		1,905,000.32	与资产相关
国产中高档数控转塔刀架系列产品开发及批量应用示范(中央财政资金)	14,434,710.00		12,377,151.66	154,710.00	1,902,848.34	与资产及收益相关
万台数控机床配套国产数控系统应用工程(中央财政资金)	23,809,440.00		21,946,600.78	154,040.00	1,708,799.22	与资产及收益相关
宝鸡机床机器人应用技术研究与应用示范		1,408,600.00			1,408,600.00	与资产相关
成都工研所“高性能数控刀具	1,394,400.00				1,394,400.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
性能测试与检测平台”科技重大专项财政资金						
齿轮装备专用数控技术研究及主机产品创新应用示范项目	1,382,771.79				1,382,771.79	与资产相关
齿轮装备专用数控、驱动装置推广应用示范项目	1,380,000.00				1,380,000.00	与资产相关
“复杂数控刀具创新平台建设”资金	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
弱刚度复合材料超声切削关键技术与装备		2,105,324.03	823,586.00		1,281,738.03	与资产及收益相关
曲面类机床数字化设计应用验证	548,000.00	696,900.00			1,244,900.00	与资产相关
重大专项高效、精密、大型数控圆锥齿轮磨齿机项目	1,628,900.72		385,580.08		1,243,320.64	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	1,300,879.93		271,111.15		1,029,768.78	与资产相关
智能加工生产线研发及产业化项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
智能仪器仪表产业化项目	3,669,713.22		3,223,250.91		446,462.31	与资产及收益相关
高效数控磨齿机与车齿刀具研发中试基地	4,000,000.00		4,000,000.00			与收益相关
高效精密数控磨齿机滚动功能部件研发	1,349,146.63		1,349,146.63			与收益相关
科技统筹创新工程(2014KTDZ01-04-01)	1,665,000.00		1,665,000.00			与收益相关
其他 6 个与收益相关专项	2,461,800.00	1,020,000.00	2,992,337.58		489,462.42	与收益相关
其他 18 个与资产相关专项	6,177,751.03	1,480,900.00	760,109.34		6,898,541.69	与资产相关
合计	309,106,738.98	143,177,224.03	95,663,737.22	5,489,812.88	351,130,412.91	

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

(三十九) 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) 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	864,752,187.99	14,082,244.92	9,128,085.49	869,706,347.42
合计	1,447,936,156.35	14,082,244.92	9,128,085.49	1,452,890,315.78

注：其他资本公积本期增减变动主要包括：因本公司及所属子公司收到装备制造业税收返还

等，增加资本公积 12,206,041.16 元；因子公司深圳秦川国际融资租赁有限公司少数股东溢价出资，增加资本公积 1,876,203.76 元；因溢价收购子公司深圳秦川国际融资租赁有限公司少数股东股权减少资本公积 9,128,085.49 元。

（四十一）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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,788,761.89	-5,190,295.48	-2,221,490.87	-2,302,357.35	-666,447.26	1,486,404.54
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,504,083.87	-8,885,963.44	-2,221,490.87	-5,998,025.31	-666,447.26	1,506,058.56
外币财务报表折算差额	-3,715,321.98	3,695,667.96		3,695,667.96		-19,654.02
其他综合收益合计	3,788,761.89	-5,190,295.48	-2,221,490.87	-2,302,357.35	-666,447.26	1,486,404.54

（四十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,161,396.22	8,055,467.23	8,143,978.13	3,072,885.32
合计	3,161,396.22	8,055,467.23	8,143,978.13	3,072,885.32

（四十三）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	93,533,159.38	1,363,917.10		94,897,076.48
任意盈余公积				
合计	93,533,159.38	1,363,917.10		94,897,076.48

（四十四）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	550,836,478.45	787,077,971.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	550,836,478.45	787,077,971.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,968,317.62	-236,241,493.15
减：提取法定盈余公积	1,363,917.10	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转入股本的普通股股利		
期末未分配利润	564,440,878.97	550,836,478.45

(四十五) 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,637,472,165.40	2,269,233,817.21	2,463,033,984.57	2,201,020,218.95
其他业务	66,940,801.46	53,323,162.59	85,223,981.46	77,132,788.28
合计	2,704,412,966.86	2,322,556,979.80	2,548,257,966.03	2,278,153,007.23

2. 主营业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床类	1,158,300,208.54	1,006,946,822.94	1,042,632,844.79	953,217,986.40
零部件类	474,157,214.47	420,922,301.36	426,723,345.66	365,920,087.79
工具类	269,117,767.69	182,664,081.79	248,105,928.18	169,874,453.50
仪器仪表类	71,844,580.63	58,059,690.65	82,856,774.39	71,379,572.86
贸易类	562,787,239.00	539,467,705.46	586,662,558.57	574,509,436.06
其他	101,265,155.07	61,173,215.01	76,052,532.98	66,118,682.34
合 计	2,637,472,165.40	2,269,233,817.21	2,463,033,984.57	2,201,020,218.95

3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	220,267,458.09	190,449,814.22	194,966,106.37	174,541,328.51
东北地区	91,156,616.52	72,199,745.46	98,317,172.41	83,642,019.33
华东地区	684,733,984.49	602,866,413.08	677,311,969.56	624,205,845.78
华南地区	216,220,533.67	184,731,456.31	181,739,029.60	155,243,979.92
西北地区	845,765,921.96	693,247,240.20	750,062,645.55	645,953,239.38
华中地区	147,146,256.10	127,790,360.08	224,145,184.53	213,031,631.47
西南地区	124,710,927.97	108,283,249.20	102,301,850.32	91,201,910.79
国外地区	307,470,466.60	289,665,538.67	234,190,026.23	213,200,263.77
合计	2,637,472,165.40	2,269,233,817.22	2,463,033,984.57	2,201,020,218.95

4. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名客户	非关联方	227,495,439.40	8.41

第二名客户	非关联方	39,876,191.24	1.47
第三名客户	非关联方	36,967,676.35	1.37
第四名客户	非关联方	29,574,462.80	1.09
第五名客户	非关联方	25,997,799.15	0.96
合 计		359,911,568.94	13.30

5.其他业务利润

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料物资	44,970,811.82	42,948,498.21	64,407,096.48	61,896,254.23
租赁费	9,086,286.45	2,490,140.85	5,833,879.92	1,852,672.37
水电费	3,664,776.21	3,067,538.05	3,215,036.59	2,927,562.45
提供劳务	1,742,836.34	1,213,123.90	2,109,057.79	1,830,151.22
其他	7,476,090.64	3,603,861.58	9,658,910.68	8,626,148.01
合 计	66,940,801.46	53,323,162.59	85,223,981.46	77,132,788.28

(四十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,942,824.18	5,784,850.30
教育费附加	5,468,497.15	4,656,682.79
营业税	228,707.97	315,398.06
房产税	8,867,813.25	
土地使用税	6,209,853.91	
印花税	1,192,926.31	
车船使用税	96,153.10	
资源税	4,334.25	
合 计	29,011,110.12	10,756,931.15

注：根据财政部财会【2016】22号关于“营业税改征增值税”的相关列报规定，本公司报告期将房产税、土地使用税、印花税、车船使用税、资源税等从管理费用转入税金及附加。

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	10,511,535.49	10,426,551.99
运输装卸费	30,153,714.57	27,360,464.91
职工薪酬	59,471,952.94	59,237,983.53
业务经费	9,593,853.55	3,609,242.33
展览费	2,363,374.55	4,628,137.42

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	10,532,357.85	11,111,646.03
包装费	2,463,747.73	3,445,467.44
业务招待费	4,575,976.48	5,413,883.75
车辆使用费	1,233,449.41	2,423,497.41
折旧费	1,671,461.40	1,798,717.99
办公费	4,736,320.65	3,015,570.11
咨询费	686,091.44	125,526.97
广告费	2,373,766.31	947,440.77
仓储保管费/保险费	54,584.45	130,516.09
会费	131,969.41	293,449.78
租赁费	2,255,439.41	2,612,096.77
修理费	512,550.63	784,263.87
三包费	7,266,349.23	10,123,155.74
其他	4,652,533.76	7,981,551.38
合 计	155,241,029.26	155,469,164.28

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,539,557.06	152,540,613.97
研究与开发费用	93,878,395.17	59,712,863.98
租赁费	2,572,559.57	1,652,799.90
折旧费	21,327,613.98	20,811,486.89
税金	7,672,060.09	22,194,393.40
业务招待费	7,616,419.94	6,220,659.56
差旅费	4,495,253.94	6,219,211.63
办公费	9,982,308.68	7,783,461.82
无形资产摊销	10,123,646.08	11,003,913.52
水电费	4,998,077.56	6,234,525.41
修理费	4,901,641.06	4,309,740.23
诉讼费	776,316.15	434,684.11
聘请中介机构费	4,649,679.00	4,854,385.85
保险费	2,668,879.57	4,567,216.70
排污费	456,155.07	445,626.04
宣传费	549,435.18	177,751.55
其他	17,215,518.85	15,757,307.91
合 计	321,423,516.95	324,920,642.47

注：子公司宝鸡机床因本期“国产中高档数控转塔刀架系列产品开发及批量应用示范项目”、

“万台数控机床配套国产数控系统应用工程项目”完工，将研发支出费用化部分结转至管理费用-研究与开发费用，导致本期管理费用-研究与开发费用大幅增加；本期管理费用-税金减少的原因系根据财会（2016）22号文件规定，自2016年5月1日起将原在管理费用科目列示的土地使用税、房产税等调整至税金及附加科目。

（四十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,506,854.25	59,345,150.19
减：利息收入	5,791,587.11	14,166,269.18
承兑汇票贴息	206,850.06	215,444.07
汇兑损失	-668,126.97	-273,082.89
其他	1,138,259.57	2,573,532.28
合 计	58,392,249.80	47,694,774.47

（五十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,572,628.78	7,927,499.20
存货跌价损失	14,643,602.57	22,485,900.80
可供出售金融资产减值损失		257,124.03
长期股权投资减值损失	514,768.58	
固定资产减值损失		771,487.90
其他非流动资产减值损失	5,888,658.30	220,250.00
合 计	19,474,400.67	31,662,261.93

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,657,128.19	3,272,491.04
合 计	-2,657,128.19	3,272,491.04

（五十二）投资收益

1.投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,670.54	-86,113.26
处置长期股权投资产生的投资收益	16,917,816.37	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-990,071.41	7,106,887.43
持有到期投资在持有期间的投资收益	202,702.73	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	27,731,044.34	218,334.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,229,799.72	

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	188,150.77	925,277.22
合 计	50,293,113.06	8,164,386.27

2.权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
泰柯秦川机械私人有限公司	-97,844.32	78,158.63
宝鸡大医数码机器人有限责任公司	111,514.86	
陕西秦川畅通公路机械开发有限公司		-164,271.89
合 计	13,670.54	-86,113.26

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
非流动资产处置利得合计	10,065,917.11	5,067,864.36	10,065,917.11
其中：固定资产处置利得	10,065,917.11	5,067,864.36	10,065,917.11
债务重组利得及无法支付款项转入	19,502,434.24	7,980,582.83	19,502,434.24
政府补助	160,835,265.39	49,494,105.02	160,835,265.39
其他	3,591,426.42	459,816.80	3,591,426.42
合 计	193,995,093.16	63,002,369.01	193,995,093.16

计入当期损益的政府补助明细情况：

政府补助内容	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
陕西省财政厅产业扶持资金补助	50,000,000.00		与收益相关
工业机器人减速器数字化车间	23,426,163.86		与收益相关
万台数控机床配套国产数控系统应用工程	21,946,600.78		与收益相关
国产中高档数控转塔刀架系列	12,377,151.66		与收益相关
汉中市汉台区政府扶持资金	7,417,913.49		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项课题经费	3,906,626.29		与收益相关
宝鸡市失业保险事业管理处稳岗补贴	3,746,000.00	1,686,500.00	与收益相关
高效数控磨齿机与车齿刀具研发中试基地	3,400,000.00		与收益相关
智能仪器仪表产业化项目	3,223,250.91	2,140,286.78	与资产及收益相关
老厂区拆迁项目补助	2,987,561.26	2,774,645.93	与资产相关
铸造工业园国债专项资金	2,600,000.03	2,600,000.04	与资产相关
2014 与 2015 年度失业保险支付稳岗补贴资金	1,240,000.00		与收益相关
燃煤锅炉拆除改造奖励资金	1,800,000.00		与收益相关
科技统筹创新工程	1,655,000.00		与收益相关
高效精密数控磨齿机滚动功能部件研发	1,349,146.63		与收益相关
宝鸡市劳动和社会保障局失业保险处补贴资金	1,091,381.07		与收益相关

政府补助内容	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业机器人关节减速器升级改造产业化项目	1,389,286.06		与收益相关
陕西省财政厅拨付 2015 年省属国有困难企业退休人员参加基本医疗保险补助经费	1,231,000.00		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备科技重大专项课题经费		15,295,598.45	与收益相关
增值税返还款		7,091,324.86	与收益相关
YK86250 人字齿铣齿机研发项目		1,200,000.00	与资产相关
陕西省财政厅拨付 2014 年省属国有困难企业退休人员参加基本医疗保险补助经费		1,292,300.00	与收益相关
收到陕西省财政厅拨付的工业采购奖励资金		2,050,000.00	与收益相关
其他 61 项政府补助项目合计	16,048,183.35	13,363,448.96	与资产或收益相关
合计	160,835,265.39	49,494,105.02	

注：判断政府补助是与收益相关还是与资产相关的主要依据可参阅附注六、(三十八)“递延收益”的相关内容。

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
非流动资产处置合计	1,542,676.67	510,863.98	-1,542,676.67
其中：固定资产清理净损失	1,542,676.67	510,863.98	-1,542,676.67
债务重组损失	1,710,835.57	792,896.59	-1,710,835.57
对外捐赠	100,200.00	270,200.00	-100,200.00
其他	1,625,357.20	1,669,915.66	-1,625,357.20
合计	4,979,069.44	3,243,876.23	-4,979,069.44

(五十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,387,497.86	13,268,866.91
递延所得税费用	279,268.97	5,665,547.88
合计	12,666,766.83	18,934,414.79

会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,965,688.85	-229,203,445.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,244,853.33	-34,380,516.81
子公司适用不同税率的影响	3,422,323.14	900,781.66
调整以前期间所得税的影响	31,278.78	1,863,854.60
非应税收入的影响		-1,063,698.73

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	770,404.41	4,405,731.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-612,763.73	-1,547,179.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,320,826.59	53,845,160.46
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,064,922.41	-5,438,830.41
投资收益的影响	-27,171.98	-8,109.45
当期转销的递延所得税资产的影响	616,385.83	350,905.02
税率变动的的影响	-234,447.13	6,316.57
所得税费用	12,666,766.83	18,934,414.79

（五十六）其他综合收益

详见附注六、（四十）。

（五十七）现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收财政补贴款	42,301,638.27	39,377,084.26
利息收入	5,791,587.11	14,383,122.53
收保证金及往来款	69,655,184.11	26,322,300.21
合计	117,748,409.49	80,082,507.00

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
成本费用	125,143,584.64	112,056,210.06
支付往来款	31,108,318.61	17,562,083.92
备用金	3,297,081.76	2,095,490.53
其他	6,069,903.63	5,883,531.56
合计	165,618,888.64	137,597,316.07

3.收到的其他与投活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁业务保证金	12,997,189.80	13,517,207.00
合计	12,997,189.80	13,517,207.00

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁业务保证金	44,858,705.00	

项目	本期发生额	上期发生额
大秦文化清算减少资金		951,517.73
合计	44,858,705.00	951,517.73

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国家重大专项、科技专项等政府补助拨款	104,728,100.00	7,120,000.00
融资租赁票据贴现		8,641,701.11
收到国开发展基金、农发建设基金		180,500,000.00
其他		6,241,950.00
合计	104,728,100.00	202,503,651.11

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据融资业务保证金	3,657,050.00	
东风路搬迁费		673,271.05
支付公租房等款		2,350,477.52
合计	3,657,050.00	3,023,748.57

(五十八) 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	22,298,922.02	-248,137,860.20
加: 资产减值准备	19,474,400.67	31,662,261.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,296,011.64	156,055,153.27
无形资产摊销	11,228,629.33	11,437,121.12
长期待摊费用摊销	1,694,268.44	596,299.40
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)	-9,608,934.01	-4,787,649.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,085,693.57	230,649.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,657,128.19	-3,272,491.04
财务费用(收益以“-”号填列)	63,045,577.34	59,287,511.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,293,113.06	-8,164,386.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,603,346.52	4,473,634.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,324,077.55	4,144,495.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	32,310,958.37	-117,233,836.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-201,790,977.49	68,716,185.33

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,369,936.07	-136,522,795.98
其他	-71,494,476.49	-15,316,704.66
经营活动产生的现金流量净额	-77,186,578.58	-196,832,412.06
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	797,788,532.03	873,070,396.54
减：现金的期初余额	873,070,396.54	747,704,460.48
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	-75,281,864.51	125,365,936.06

注：“其他”项目为其他货币资金、递延收益、专项储备项目的增减变动金额，计入资本公积的装备制造业税收返还金额，以及可供出售金融资产公允价值变动递延所得税负债计入其他综合收益的影响数。

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	797,788,532.03	873,070,396.54
其中：库存现金	542,401.74	389,296.17
可随时用于支付的银行存款	777,303,448.01	861,471,620.13
可随时用于支付的其他货币资金	19,942,682.28	11,209,480.24
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	797,788,532.03	873,070,396.54
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：现金及现金等价物与货币资金差异为开具票据的保证金，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	797,788,532.03	873,070,396.54
货币资金	901,442,790.41	967,418,711.66
差异	-103,654,258.38	-94,348,315.12

(五十九) 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	103,654,258.38	票据保函保证金
应收票据	63,025,578.88	银行票据质押
应收账款	12,541,776.90	借款抵押
存货	33,449,645.17	借款抵押
固定资产	65,358,059.79	借款抵押
无形资产	44,445,052.35	借款抵押

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末余额	折算率	人民币金额
货币资金			10,820,967.35
其中：美元	1,559,891.47	6.937	10,820,967.13
欧元	0.03	7.307	0.22
应收账款			12,508,138.83
其中：美元	1,795,087.76	6.937	12,452,523.78
欧元	7,611.41	7.307	55,615.05
其他应收款			6,567,839.71
其中：美元	946,783.87	6.937	6,567,839.71
预付账款			978,838.45
其中：美元	141,104.00	6.937	978,838.45
一年内到期的长期应收款			312,560.41
其中：美元	45,057.00	6.937	312,560.41
长期应收款			231,737.42
其中：美元	33,406.00	6.937	231,737.42
短期借款			10,037,839.00
其中：美元	1,447,000.00	6.937	10,037,839.00
应付账款			11,297,806.31
其中：美元	1,628,630.00	6.937	11,297,806.31
预收账款			4,882,107.99
其中：美元	688,173.96	6.937	4,773,862.79
其中：欧元	14,814.31	7.307	108,245.20
其他应付款：			1,843,917.03

项 目	期末余额	折算率	人民币金额
其中：美元	265,809.00	6.937	1,843,917.03
长期借款			11,317,222.97
其中：美元	1,631,429.00	6.937	11,317,222.97
一年内到期的非流动负债			1,864,415.87
其中：美元	268,764.00	6.937	1,864,415.87

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。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
陕西华澳汽车贸易有限公司（以下简称“华澳汽车”）	2016年11月3日		100	受让出资权	2016年11月3日	工商变更登记完成日	239,316.24	6,230.10

注：根据子公司深圳秦川国际融资租赁有限公司（以下简称“秦川融资租赁公司”）与陕西华夏汽车有限公司签订的相关协议，秦川融资租赁公司以受让出资权方式取得华澳汽车 100% 股权。根据华澳汽车章程的相关规定，公司注册资本 3,000 万元，分期缴纳。截止 2016 年 12 月 31 日，秦川融资租赁公司尚未缴纳出资。

（二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

（三）处置子公司

2016 年 7 月，本公司控股子公司陕西汉江机床有限公司（以下简称“汉江机床”）通过西部产权交易所与昆山捷黄电子精密科技有限公司签订《关于汉江机床（昆山）有限公司的股权投资合同》，转让其所持汉江机床（昆山）有限公司 100% 股权，转让价格 1,683.98 万元。根据合同约定，汉江机床确定股权处置日为 2016 年 7 月 14 日，处置对价与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司账面净资产份额的差额 16,917,816.37 元，汉江机床确认为股权处置收益。

（四）投资新设子公司导致合并范围变动

2016 年 6 月 28 日，子公司宝鸡机床集团有限公司与自然人李晓峰、陈春兰共同出资设立宝鸡泰恩制冷科技有限公司（以下简称“泰恩制冷”），注册资本 2,800 万元，首期出资 1,000 万元，其中，宝鸡机床首期出资 800 万元，出资比例 80%。泰恩制冷经营范围为汽车空调及压缩机的设计、制造、销售，汽车零部件的进出口贸易。

本公司将宝鸡泰恩制冷科技有限公司纳入 2016 年度的合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 一级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宝鸡机床集团有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
陕西汉江机床有限公司	陕西汉中市	陕西汉中市	制造业	76.46		投资或设立
汉江工具有限责任公司	陕西汉中市	陕西汉中市	制造业	100.00		投资或设立
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	100.00		投资或设立
陕西秦川设备成套服务有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	100.00		投资或设立
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	80.00		投资或设立
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	陕西西安市	陕西西安市	制造业	100.00		投资或设立
宝鸡市秦川海通运输有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	运输业	64.33		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	51.00		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	90.00		投资或设立
深圳秦川国际融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	融资租赁	50.00		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	86.36	格兰德 9.09 宝 仪 4.55	投资或设立
陕西秦川格兰德机床有限公司	陕西宝鸡市	陕西宝鸡市	制造业	81.30		同一控制下企业合并
杨凌秦众电子信息有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	制造业	90.00		同一控制下企业合并
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

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	宝鸡市	宝鸡市	制造业		宝鸡机床 53.17	非同一控制下企业合并
陕西关中工具制造有限公司	宝鸡市	宝鸡市	制造业	6.75	宝鸡机床 89.51	投资或设立
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	宝鸡市	宝鸡市	制造业		宝鸡机床 90.00	投资或设立
陕西汉机精密机械股份有限公司	汉中市	汉中市	制造业	44.79	汉江机床 46.22	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
深圳秦川国际融资租赁有限公司	50.00	50.00	本公司为第一大股东，且有权任免其董事会或类似机构的多数成员。
宝鸡国诚工贸有限责任公司	宝鸡机床 45.00	100.00	宝鸡机床为第一大股东，受托管理了其他股东 55% 股份。

3.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宝鸡机床集团有限公司	49.00	3,902,971.60	6,658,400.00	474,615,139.10
陕西汉江机床有限公司	23.54	-1,467,579.65		127,469,900.21
上海秦隆投资管理有限公司	10.00	89,415.81		5,479,934.48
西安秦川数控系统工程有限公司	16.54	201,360.47		3,120,452.01
陕西秦川格兰德机床有限公司	18.72	-533,142.68		21,481,862.74
深圳秦川国际融资租赁有限公司	50.00	5,301,881.47		105,298,531.09

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	1,102,400,955.74	721,988,222.62	1,824,389,178.36	805,309,862.07	238,103,676.62	1,043,413,538.69
陕西汉江机床有限公司	314,053,954.74	336,848,980.41	650,902,935.15	212,185,935.64	37,945,825.12	250,131,760.76
上海秦隆投资管理有限公司	46,667,529.82	9,578,586.16	56,246,115.98	829,300.78	617,470.39	1,446,771.17
西安秦川数控系统工程有限公司	35,472,104.12	6,986,770.24	42,458,874.36	18,589,855.74	5,002,924.24	23,592,779.98
陕西秦川格兰德机床有限公司	177,732,817.08	57,910,674.15	235,643,491.23	120,889,950.94		120,889,950.94
深圳秦川国际融资租赁有限公司	486,168,940.62	235,082,618.12	721,251,558.74	469,348,658.56	41,305,838.00	510,654,496.56

(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	1,172,004,963.60	736,258,524.14	1,908,263,487.74	794,313,643.92	324,365,834.94	1,118,679,478.86
陕西汉江机床有限公司	379,207,688.32	317,199,058.92	696,406,747.24	253,827,201.12	39,279,158.45	251,465,094.09
上海秦隆投资管理有限公司	36,690,341.16	27,511,575.35	64,201,916.51	129,013.93	3,503,243.30	3,632,257.23
西安秦川数控系统工程有限公司	35,194,307.56	811,903.48	36,006,211.04	19,319,165.47	5,002,924.24	24,322,089.71
陕西秦川格兰德机床有限公司	168,751,876.57	59,457,208.17	228,209,084.74	116,891,094.88		116,891,094.88
深圳秦川国际融资租赁有限公司	144,931,602.26	82,399,270.84	227,330,873.10	61,872,058.87	10,417,053.00	72,289,111.87

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡机床集团有限公司	1,075,982,025.70	3,385,727.47	3,385,727.47	34,317,580.35
陕西汉江机床有限公司	210,496,314.43	-7,805,110.62	-7,805,110.62	-33,489,187.62
上海秦隆投资管理有限公司	197,087.38	894,158.10	-5,770,314.47	-1,636,208.87
西安秦川数控系统工程有限公司	15,769,280.96	1,091,773.05	1,091,773.05	2,260,483.87
陕西秦川格兰德机床有限公司	83,568,082.44	-2,847,984.39	-2,847,984.39	-6,194,906.26
深圳秦川国际融资租赁有限公司	43,443,493.52	10,502,343.43	10,502,343.43	1,081,835.84

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡机床集团有限公司	1,151,389,361.04	-13,642,998.71	-13,642,998.71	-8,650,197.21
陕西汉江机床有限公司	229,548,026.55	-21,925,436.96	-21,925,436.96	-33,539,594.30
上海秦隆投资管理有限公司		7,422,227.32	15,760,098.29	-4,474,601.34
西安秦川数控系统工程有限公司	35,225,149.98	1,053,938.57	1,053,938.57	-175,263.23
陕西秦川格兰德机床有限公司	86,374,292.18	-3,851,891.60	-3,851,891.60	-20,248,736.61
深圳秦川国际融资租赁有限公司	8,736,018.62	3,129,211.23	3,129,211.23	5,186,883.07

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	672,295,401.99	148,803,634.37	821,099,036.36	527,243,357.58	15,363,447.56	542,606,805.14
陕西关中工具制造有限公司	141,650,869.90	59,768,530.18	201,419,400.08	68,708,773.94	8,000,000.00	76,708,773.94
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	29,289,236.53	64,984,072.16	94,273,308.69	69,160,231.31		69,160,231.31
陕西汉机精密机械股份有限公司	64,352,772.46	102,974,261.03	167,327,033.49	81,199,019.08	4,800,000.00	85,999,019.08

(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	573,878,345.24	190,973,015.70	764,851,360.94	424,829,447.20	98,244,150.00	523,073,597.20
陕西关中工具制造有限公司	147,650,963.66	66,548,269.49	214,199,233.15	80,556,882.59	8,000,000.00	88,556,882.59

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
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	30,312,375.67	67,680,411.10	97,992,786.77	72,931,281.57		72,931,281.57
陕西汉机精密机械股份有限公司	80,244,484.97	73,130,871.68	153,375,356.65	67,873,003.66	5,265,000.00	73,138,003.66

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡忠诚机床股份有限公司	723,339,396.35	8,096,845.55	8,096,845.55	66,731,915.28
陕西关中工具制造有限公司	73,822,306.77	-1,740,221.76	-1,740,221.76	-9,373,211.80
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	22,424,005.40	245,305.68	245,305.68	-2,245,433.77
陕西汉机精密机械股份有限公司	35,779,527.31	899,177.29	899,177.29	-5,607,154.33

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝鸡忠诚机床股份有限公司	624,547,272.55	-4,872,094.89	-4,872,094.89	21,813,932.74
陕西关中工具制造有限公司	75,993,981.98	1,756,471.47	1,756,471.47	-16,646,263.83
宝鸡忠诚制药机械有限责任公司	28,750,729.53	230,082.73	230,082.73	-3,632,459.27
陕西汉机精密机械股份有限公司	30,525,899.19	-6,233,394.07	-6,233,394.07	-12,308,880.60

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业

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

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	秦柯	畅通	大医数码	秦柯	畅通	大医数码
联营企业：						
投资账面价值合计	279,650.63		4,911,514.86	377,494.95	514,768.58	
下列各项按持股比例计算的合计数	-97,844.32		111,514.86	-164,271.89	78,158.63	

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	秦柯	畅通	大医数码	秦柯	畅通	大医数码
—净利润	-326,147.73		232,322.63	-547,573.01	234,475.90	
—其他综合收益						
—综合收益总额	-326,147.73		232,322.63	-547,573.01	234,475.90	

3.公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4.公司联营企业本期未发生超额亏损。

(四) 重要的共同经营

本公司报告期无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期无在合并财务报表范围之外的结构化主体中享有权益。

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1.信用风险

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

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

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

2.流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本

公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要指汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

十、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 记录	第三层次公允价值 记录	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	3,567,660.00			3,567,660.00
1. 交易性金融资产	3,567,660.00			3,567,660.00
（1）权益工具投资	3,567,660.00			3,567,660.00
（二）可供出售金融资产	8,231,197.86			8,231,197.86
1. 其他金融工具投资	8,231,197.86			8,231,197.86
持续以公允价值计量的资产总额	11,798,857.86			11,798,857.86

（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。

十一、关联方及关联方交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
陕西省国有资产 监督管理委员会	陕西省西安市	代表省人民政府 履行出资人职责		15.93	15.93

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）、在子公司中的权益。

(三) 本企业的联营企业情况

详见附注八（三）、在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西省产业投资有限公司	持股 5%以上的股东
天津昆仑天创股权投资企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
中国华融资产管理公司	持股 5%以上的股东
陕西汉中汉机开发有限责任公司	汉江机床两名高管兼任其董事及董事长
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	法定代表人系宝鸡机床高管
盐城秦川华兴机床有限公司	秦川机床委派一名董事
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、一名高管兼任其监事
杨凌秦川未来新材料有限公司	秦川机床委派一名董事
西安泰乐信商业运营管理有限责任公司	控股股东同时是融资租赁的间接股东

(五) 关联交易情况**1. 关联采购与销售情况****(1) 采购商品、接受劳务**

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
盐城秦川华兴机床有限公司	采购商品	市场定价	3,675,381.62	1,798,702.24
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	接受劳务	协议定价	242,718.45	250,000.00
陕西汉中汉机开发有限责任公司	采购商品	市场定价	68,123.93	
杨凌秦川节水灌溉设备工程公司	采购商品	市场定价	27,817.95	

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
盐城秦川华兴机床有限公司	销售商品	市场定价	904,015.27	703,478.59
陕西汉中汉机开发有限责任公司	销售商品	市场定价	233,342.35	80,811.95
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	销售商品	市场定价		598.29
盐城秦川华兴机床有限公司	提供劳务	市场定价		573,047.53

2. 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	厂房	89,600.00	94,080.00
西安泰乐信商业运营管理有限责任公司	运输工具	55,462.94	

3.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	秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	3,000,000.00	2016-1-18	2017-1-18	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	2016-3-11	2017-3-11	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	2016-5-30	2017-5-30	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	2016-6-14	2017-6-14	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	30,000,000.00	2016-1-19	2017-5-11	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	17,000,000.00	2016-8-15	2017-11-22	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	8,000,000.00	2016-10-28	2017-8-23	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	2016-5-31	2017-5-30	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川格兰德机床有限公司	8,000,000.00	2016-4-11	2017-6-13	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	20,000,000.00	2016-3-5	2017-3-4	否
秦川机床工具集团股份公司	陕西汉江机床有限公司	20,000,000.00	2016-3-24	2017-3-23	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	2016-6-24	2017-3-23	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	90,000,000.00	2016-6-7	2017-9-19	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	40,000,000.00	2016-3-22	2017-6-14	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	50,000,000.00	2016-4-28	2017-5-11	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	29,020,000.00	2016-6-24	2017-6-23	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	20,000,000.00	2016-12-07	2017-12-07	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	50,000,000.00	2016-9-22	2017-9-21	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	50,000,000.00	2016-10-17	2017-10-17	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	13,120,000.00	2016-9-1	2017-3-1	否
秦川机床工具集团股份公司	深圳秦川国际融资租赁有限公司	19,700,000.00	2016-12-1	2017-6-1	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	10,000,000.00	2016-11-07	2017-11-06	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	5,000,000.00	2016-11-07	2017-11-08	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	3,580,000.00	2016-5-27	2017-6-30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦川机床工具集团股份公司	陕西秦川机械进出口有限公司	850,000.00	2016-9-14	2017-3-1	否
秦川机床工具集团股份公司	宝鸡机床集团有限公司	20,000,000.00	2016-10-19	2017-10-19	否

(2) 子公司互相担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝鸡机床集团有限公司	陕西关中工具制造有限公司	6,000,000.00	2016-12-17	2017-12-17	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚精密数控设备有限公司	2,000,000.00	2016-10-28	2017-8-23	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚精密数控设备有限公司	3,000,000.00	2016-11-23	2017-8-23	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	2016-10-21	2017-8-23	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2016-6-17	2017-6-4	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	20,000,000.00	2016-5-23	2017-5-22	否
宝鸡机床集团有限公司	宝鸡忠诚机床股份有限公司	10,000,000.00	2016-11-22	2017-6-4	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡机床集团有限公司	10,000,000.00	2016-10-21	2017-8-2	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡机床集团有限公司	30,000,000.00	2016-5-27	2017-5-26	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	宝鸡机床集团有限公司	10,000,000.00	2016-11-28	2017-11-28	否
秦川美国工业公司	联合美国工业公司	5,451,716.16	2016-11-19	2017-11-18	否
陕西汉江机床有限公司	陕西汉机精密机械股份有限公司	10,000,000.00	2016-10-20	2017-10-19	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	3,911,468.25	175,147.07	2,933,651.29	641,510.12
杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	583,610.00	1,167,220.00	583,610.00
陕西汉中汉机开发有限责任公司	11,000.00		8,500.00	425.00
合计	5,089,688.25	758,757.07	4,109,371.29	1,225,545.12
预付款项:				
盐城秦川华兴机床有限公司	654,017.00		368,030.00	
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	404,310.18		432,522.18	
合计	1,058,327.18		800,552.18	

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
其他非流动资产：				
西安泰乐信商业运营管理有限责任公司	1,004,537.06			
合计	1,004,537.06			

2.公司应付及预收关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
盐城秦川华兴机床有限公司	54,100.00	
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	29,365.51	
陕西汉中汉机开发有限责任公司	318,710.08	2,953,485.18
合计	402,175.59	2,953,485.18
预收款项：		
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司		15,900.00
合计		15,900.00
其他应付款：		
宝鸡忠诚后勤服务有限公司	12,000.00	1,833,074.03
陕西汉中汉机开发有限责任公司	11,853,146.48	19,387,822.67
合计	11,865,146.48	21,220,896.70

(七) 关联方承诺

公司报告期不存在关联方承诺事项。

十二、股份支付

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项**1. 担保事项**

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

2. 未决诉讼

2015 年 3 月恩和融租租赁（北京）有限公司（以下简称“恩和公司”）与北京安都机电设备有限公司（以下简称“安都机电”）分别签署合同编号为 ENZL-HZ-2015-004、ENZL-HZ-2015-006 的

两份《售后回租合同》，合同附件包括本公司子公司忠诚股份与恩和公司签署《回购担保合同》合同编号 ENZL-HZ-2015-004.3、ENZL-HZ-2015-006.3。安都机电为《售后回租合同》中的债务人。

基于合同编号为 ENZL-HZ-2015-004.3 的《回购担保合同》，恩和公司于 2016 年 9 月提起诉讼，请求判令忠诚股份支付回购款项总计 2,943,846.15 元（其中未付租金 2,433,846.15 元、违约金 460,000.00 元、律师费 50,000.00 元）。基于合同编号为 ENZL-HZ-2015-006.3 的《回购担保合同》，恩和公司于 2016 年 9 月提起诉讼，请求判令忠诚股份支付回购款项总计 3,011,294.70 元（其中未付租金 2,506,518.70 元、违约金 454,776.00 元、律师费 50,000.00 元）。

两案于 2016 年 9 月 26 日正式开庭，目前案件尚在审理过程中。忠诚股份预计该诉讼胜诉的可能性较大。

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 8 月 22 日以 2.6 亿元购买华融信托《华融·西安福源信托贷款集合资金信托计划（第四期）》受益权，于 2016 年 10 月 21 日以 3.4 亿元购买西部信托《西部信托-福源单一资金信托》受益权。

鉴于该信托计划的实际融资方陕西福源置业有限公司（以下简称“福源置业”）通过其他金融机构获得 7.1 亿元经营性物业贷款授信，福源置业于 2016 年 12 月 27 日提出提前终止 2.6 亿元信托计划申请。经各方友好协商，于 2016 年 12 月 30 日本公司及深圳秦川国际融租租赁有限公司与福源置业签订《提前还款协议》，协议主要条款如下：

“福源置业应于 2017 年 1 月份归还 2.6 亿元信托计划融资款；福源置业已一次性支付的 3,254.00 万元信托费用不予退还；福源置业归还融资款后，本公司应积极配合福源置业办理抵押物的解押手续”。

本公司已于 2017 年 3 月 20 日，收到福源置业偿还的 2.6 亿元信托计划融资款，并对一次性收取的 3,254.00 万元信托费用按照其实际持有该信托计划期间分期确认为可供出售金融资产持有期间的投资收益。

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

子公司宝鸡机床集团有限公司报告期与部分（约 60 家）供应商债权单位分别达成债务重组相关协议，以非现金资产、修改债务条件以及低于债务账面价值的现金等方式清偿债务，共计确认债务重组收益 10,870,067.82 元。

子公司汉江工具有限责任公司报告期与部分债权单位集中达成债务重组相关协议，以低于债务账面价值的现金方式清偿债务，共计确认债务重组收益 5,773,431.78 元。

（三）资产置换

公司本报告期未发生重大的非货币性资产交换及其他资产置换事项。

（四）年金计划

公司本报告期不存在应披露的年金计划。

（五）终止经营

公司本报告期不存在应披露的终止经营事项。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

子公司秦川融资租赁公司于 2016 年 10 月 31 日注册成立如下 4 个全资子公司，明细如下：

公司名称	成立日期	注册资本（万元）	融资租赁公司拟出资比例（%）
西安海翼汽车贸易有限公司	2016-10-31	1,000.00	100.00
西安同昊汽车贸易有限公司	2016-10-31	1,000.00	100.00
西安辰宇汽车贸易有限公司	2016-10-31	1,000.00	100.00
西安东卫汽车贸易有限责任公司	2016-10-31	1,000.00	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日，上述子公司尚处于筹建期，秦川融资租赁公司尚未对其进行实际出资。2016 年 12 月 28 日，秦川融资租赁公司与自然人李燕燕签订协议，将上述子公司全部股权（发起人股东全部出资权）转让给李燕燕，转让后秦川融资租赁公司不再享有表决权和承担相应的出资义务。

（七）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2. 报告分部的财务信息

项目	主业分部	类金融分部	贸易分部	减：分部间抵销	合计
主营业务收入	2,493,992,139.45	43,443,493.52	490,418,043.63	-390,381,511.20	2,637,472,165.40
主营业务成本	73,983,530.97	197,087.38		-7,239,816.89	66,940,801.46
资产总额	8,033,866,174.59	777,497,674.72	245,267,970.04	-1,235,400,196.53	7,821,231,622.82
负债总额	3,873,846,389.74	512,101,267.73	143,375,329.31	-213,374,959.27	4,315,948,027.51

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄划分的组合	339,581,027.14	99.94	28,993,441.03	8.54	310,587,586.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	193,295.95	0.06	193,295.95	100.00	
合计	339,774,323.09	100.00	29,186,736.98	8.59	310,587,586.11

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄划分的组合	316,395,378.38	99.94	31,047,181.49	9.81	285,348,196.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	193,295.95	0.06	193,295.95	100.00	
合计	316,588,674.33	100.00	31,240,477.44	9.87	285,348,196.89

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	157,042,458.93		不计提			
7-12 个月	66,511,171.30	1,995,335.19	3.00	170,272,852.34	5,108,185.57	3.00
1 年以内小计	223,553,630.23	1,995,335.19	0.89	170,272,852.34	5,108,185.57	3.00
1—2 年	43,974,896.07	2,198,744.81	5.00	85,970,766.09	4,298,537.81	5.00
2—3 年	32,076,826.84	4,811,524.03	15.00	24,101,205.37	3,615,180.80	15.00
3 年以上	39,975,674.00	19,987,837.00	50.00	36,050,554.58	18,025,277.31	50.00
合计	339,581,027.14	28,993,441.03	8.54	316,395,378.38	31,047,181.49	9.81
净值	310,587,586.11			285,348,196.89		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁夏中卫大河机床有限责任公司	105,163.96	105,163.96	100.00	无法收回
秦川机床厂包装机械厂	40,467.36	40,467.36	100.00	无法收回
沈阳恒辉贸易有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	无法收回
桂林正菱机床制造有限责任公司	1,664.63	1,664.63	100.00	无法收回
合计	193,295.95	193,295.95	100.00	

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本公司本期计提坏账准备-2,053,740.46 元，无转回或收回的大额坏账准备。

3.本报告期无实际核销的应收账款情况。

4.期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京无线电测量研究所	非关联方	37,331,315.74	1 年以内； 1-2 年	10.99	1,061,413.79
陕西秦川机械进出口有限公司	关联方	1,4847,142.46	6 个月以内； 2-3 年； 3 年以上	4.37	1,307,433.38
洛阳华冠齿轮股份有限公司	非关联方	11,679,760.00	1 年以内； 1-2 年	3.44	1,751,264.00
武汉船用机械有限责任公司	非关联方	10,973,349.76	6 个月以内	3.23	
陕西重型汽车有限公司	非关联方	10,202,191.43	6 个月以内	3.00	
合计		85,033,759.39		25.03	4,120,111.17

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

（二）其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,077,259.95	65.32	16,077,259.95	100.00	
按账龄划分的组合	6,986,775.64	28.39	1,495,807.20	21.41	5,490,968.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,546,901.26	6.29	1,546,901.26	100.00	
合计	24,610,936.85	100.00	19,119,968.41	77.69	5,490,968.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,077,259.95	64.88	16,077,259.95	100.00	
按账龄划分的组合	7,530,021.90	30.39	1,650,596.85	21.92	5,879,425.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,173,000.00	4.73	1,173,000.00	100.00	
合计	24,780,281.85	100.00	18,900,856.80	76.27	5,879,425.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨凌秦众电子信息有限公司	16,077,259.95	16,077,259.95	100.00	已停业、无法收回
合计	16,077,259.95	16,077,259.95	100.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,686,234.80	80,587.04	3.00	3,797,840.79	113,935.23	3.00
1—2 年	1,101,099.60	55,054.98	5.00	722,762.24	36,138.11	5.00
2—3 年	684,444.13	102,666.62	15.00	11,959.84	1,793.97	15.00
3 年以上	2,514,997.11	1,257,498.56	50.00	2,997,459.03	1,498,729.54	50.00
合 计	6,986,775.64	1,495,807.20	21.41	7,530,021.90	1,650,596.85	21.92
净 值	5,490,968.44			5,879,425.05		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 219,111.61 元, 无收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质列示:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	16,077,259.95	16,077,259.95
备用金	3,425,625.94	2,624,543.08
其他各种应收、暂付款项	5,069,650.96	5,934,078.82
存出保证金 (押金)	38,400.00	144,400.00
合计	24,610,936.85	24,780,281.85

4. 截至 2016 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单

位欠款。

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	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
杨凌秦众电子信息有限公司	往来款	16,077,259.95	5 年以上	65.33	16,077,259.95
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	往来款	1,400,000.00	5 年以上	5.69	700,000.00
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	往来款	907,305.62	1 年以内	3.69	27,219.17
北京至柔科技发展有限公司	往来款	800,000.00	3 年以上	3.25	400,000.00
上海东浩国际服务贸易(集团)有限公司	往来款	550,000.00	1 年以内	2.23	16,500.00
合计		19,734,565.57		80.19	17,220,979.12

6.截至 2016 年 12 月 31 日,无涉及政府补助的应收款项。

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。

(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	1,036,085,822.35	13,434,454.08	1,022,651,368.27	957,670,983.99	13,434,454.08	944,236,529.91
对联营、合营企业投资	279,650.63		279,650.63	377,494.95		377,494.95
合计	1,036,365,472.98	13,434,454.08	1,022,931,018.90	958,048,478.94	13,434,454.08	944,614,024.86

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
陕西秦川格兰德机床有限公司	82,000,000.00	6,000,000.00		88,000,000.00		
上海秦隆投资管理有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
联合美国工业公司	16,166,385.00			16,166,385.00		
杨凌秦众电子信息有限公司	13,434,454.08			13,434,454.08		13,434,454.08
秦川美国工业公司	43,111,716.00	6,652,000.00		49,763,716.00		
西安秦川数控系统工程有限公司	4,000,000.00	3,073,238.36		7,073,238.36		
陕西秦川物资配套有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
陕西秦川进出口有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
宝鸡机床集团有限公司	265,869,362.00			265,869,362.00		
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	111,801,837.78	20,000,000.00		131,801,837.78		
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	38,175,400.51			38,175,400.51		

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
陕西秦川设备成套服务有限公司	15,144,000.00	7,277,000.00		22,421,000.00		
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	378,949.33			378,949.33		
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		
宝鸡市秦川海通运输有限公司	1,215,695.78			1,215,695.78		
西安秦川思源测量仪器有限公司	6,175,521.00			6,175,521.00		
深圳秦川国际融资租赁有限公司	74,952,850.00	25,412,600.00		100,365,450.00		
陕西汉机精密机械股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
陕西关中工具制造有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	957,670,983.99	78,414,838.36		1,036,085,822.35		13,434,454.08

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				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
泰柯秦川机械私人有限公司	377,494.95			-97,844.32		
小计	377,494.95			-97,844.32		
合计	377,494.95			-97,844.32		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				279,650.63	
小计				279,650.63	
合计				279,650.63	

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入及营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	772,640,337.06	700,969,365.35	597,155,472.78	601,768,810.44
其他业务	11,112,731.90	4,331,037.11	24,249,437.21	21,147,727.71
合计	783,753,068.96	705,300,402.46	621,404,909.99	622,916,538.15

2. 主营业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床类	259,537,672.16	217,964,193.25	152,307,486.73	162,055,408.67
零部件类	435,876,870.77	407,682,269.45	384,524,843.79	377,234,892.05
贸易类	69,442,327.42	66,681,679.11	51,043,660.40	49,354,880.57
其他	7,783,466.71	8,641,223.54	9,279,481.86	13,123,629.15
合 计	772,640,337.06	700,969,365.35	597,155,472.78	601,768,810.44

3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	86,787,723.40	78,890,092.41	49,342,392.94	50,906,816.23
东北地区	9,763,724.46	8,989,978.31	14,409,343.46	14,689,285.05
华东地区	286,892,293.66	259,113,088.21	202,135,203.26	203,481,981.10
华南地区	79,452,489.31	70,501,732.26	14,461,841.62	12,077,130.77
西北地区	233,595,842.52	214,538,998.05	164,231,792.46	165,330,391.09
华中地区	47,361,580.02	43,384,400.99	129,783,323.18	132,246,265.59
西南地区	28,786,683.69	25,551,075.12	22,791,575.86	23,036,940.61
合 计	772,640,337.06	700,969,365.35	597,155,472.78	601,768,810.44

4. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名客户	67,046,220.33	8.55
第二名客户	36,967,676.35	4.73
第三名客户	21,103,824.03	2.69
第四名客户	20,802,040.36	2.65
第五名客户	15,079,986.90	1.92
合 计	160,999,747.97	20.54

（五）投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,259,215.65	16,340,115.93
权益法核算的长期股权投资收益	-97,844.32	-164,271.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	26,762,505.22	
处置长期股权投资产生的投资收益		327,410.66

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,504,374.00
委托贷款收益	336,752.78	
合 计	35,260,629.33	18,007,628.70

2.按成本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
宝鸡机床集团有限公司	6,930,100.00	9,307,600.00
宝鸡市秦川海通运输有限公司	21,015.65	91,628.41
陕西秦川进出口有限公司	1,308,100.00	
陕西秦川格兰德机床有限公司		101,810.33
陕西汉江机床有限公司		712,577.19
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司		535,800.00
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司		187,200.00
陕西秦川物资配套有限公司		706,300.00
汉江工具有限责任公司		3,351,300.00
西安秦川数控系统工程有限公司		183,700.00
上海秦隆投资管理有限公司		1,162,200.00
合 计	8,259,215.65	16,340,115.93

3.按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	-97,844.32	-164,271.89
合 计	-97,844.32	-164,271.89

4.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
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司		327,410.66
合计		327,410.66

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	8,523,240.44	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	160,835,265.39	主要为各项政府补助
债务重组损益	17,791,598.67	主要为汉机工具和宝鸡机床抹账收益

项目	本期发生额	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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,304,995.75	主要信托投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-12,957,049.21	汉江机床（昆山）有限公司职工安置重组费用
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	2,028,628.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,917,816.37	处置子公司取得的投资损益
小 计	222,444,495.90	
减：所得税影响额	33,234,751.02	
少数股东权益影响额（税后）	43,053,843.23	税后非经常性损益少数股东份额
合 计	146,155,901.65	

(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	0.53	0.0216	0.0216
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.68	-0.1892	-0.1892



证书编号: 610100471351
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 25 日
Date of Issuance

姓名: 王铁军

性别: 男

出生日期: 1975-08-01

工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司

身份证号码: 610103750801201

身份证号码: 610103750801201



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CFAs

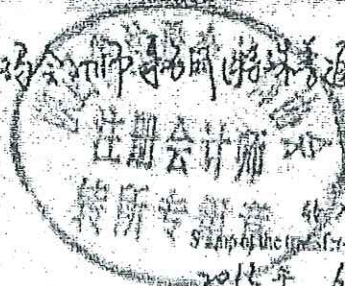
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入 (希格玛会计师事务所变更)
Agree the holder to be transferred to

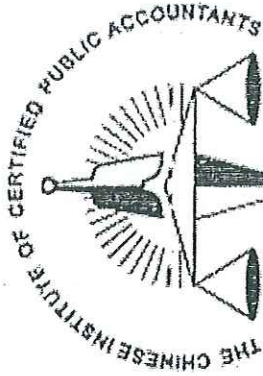
希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CFAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 6 月 27 日



姓名 邱程虹

Full name 邱程虹

性别 女

Sex 女

出生日期 1966-08-13

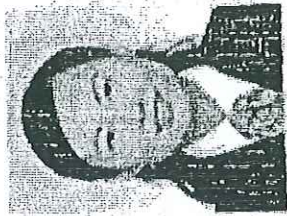
Date of birth 1966-08-13

工作单位 希格玛会计师事务所(有限合伙)

Working unit 希格玛会计师事务所(有限合伙)

身份证号码 610111830813004

Identity card No. 610111830813004



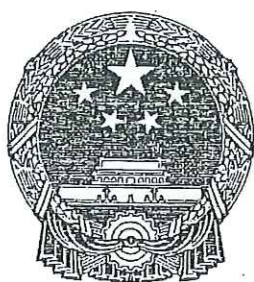
本证书自2017年3月20日起继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610100170684
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance 年 月 日



营业执照

(副本) 10-1

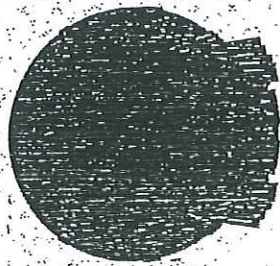
统一社会信用代码 9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）
成立日期 2013年 06 月 28 日
合伙期限 长期
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关

2016年 04 月 15 日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕桦

办公场所：西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五
楼511-512

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：61010047

注册资本(出资额)：人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号：陕财办会（2013）28号

批准设立日期：2013年6月27日

证书序号：NO. 018820

说明

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



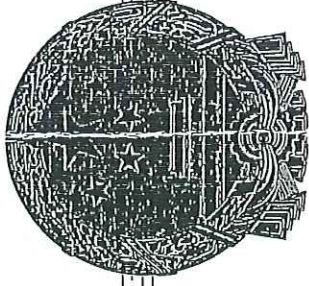
发证机关：陕西省财政厅

2016

年 4

日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000172

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦

证书号: 31

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十一月四日

