

陕西秦川机械发展股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人龙兴元、主管会计工作负责人付林兴及会计机构负责人(会计主管人员)李霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险！

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	138

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、秦川发展	指	陕西秦川机械发展股份有限公司
秦川集团、陕西秦川机床工具集团	指	陕西秦川机床工具集团有限公司
报告期、本报告期	指	2014 年半年度

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	秦川发展	股票代码	000837
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西秦川机械发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	秦川发展		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Qinchuan Machinery development Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	qinchuan		
公司的法定代表人	龙兴元		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭明	夏杰莉
联系地址	陕西省宝鸡市姜谭路 22 号	陕西省宝鸡市姜谭路 22 号
电话	0917-3670748	0917-3670654
传真	0917-3390957	0917-3390957
电子信箱	tanming@qinchuan.com	zhengquan@qinchuan.com

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	896,150,307.95	621,121,040.28	44.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,060,633.86	-3,642,265.45	--
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,422,503.74	-12,523,278.73	--
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,306,898.00	-69,418,623.51	--
基本每股收益（元/股）	-0.0432	-0.0104	--
稀释每股收益（元/股）	-0.0432	-0.0104	--
加权平均净资产收益率	-1.40%	-0.33%	--
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,511,022,328.86	2,278,359,412.47	10.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,066,799,429.74	1,081,185,295.82	-1.33%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	30,726.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,206,885.18	
债务重组损益	149,652.86	
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	-450,027.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,426.63	
减：所得税影响额	1,801,640.06	
少数股东权益影响额（税后）	1,153.23	
合计	9,361,869.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，国内机床工具行业继续处于低位运行，市场低迷。公司机床类产品市场需求未出现明显反弹，存货、应收账款增加，毛利率继续走低，经营继续出现亏损。

预计2014年全年行业仍将在转型升级和结构调整中低位发展，虽然下半年形势估计会好于上半年，各项业务均会有所增长，但增长幅度不大、仍以企稳为主要特征。

报告期内公司根据市场形势的变化，继续加快公司转型升级步伐，在不断改善和提高公司主机产品质量、满足中高端客户需求、稳住主机产品市场份额的同时，狠抓关键功能零部件业务，尤其是大型特种齿轮传动产品、机器人减速器产品和军工配套产品业务。通过以技术咨询服务为先导的销售模式，积极开拓市场，先后进入了国家重点舰船、海洋工程、核能等相关企业，获得了相应的新产品试制业务和订单；同时，得益于前几年的产品研发和技术改造，公司特种齿轮加工产能获得显著提高，促使公司与美国GE Oil&Gas的业务合作得到提升，以人字齿加工业务为代表的加工业务订单呈现大幅增长态势，这些都为下一步开拓更广泛的市场打下了基础，也为全年保增长、扭亏为盈提供了支撑。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	896,150,307.95	621,121,040.28	44.28%	主要为本期进出口公司代理出口业务销售增加影响所致。
营业成本	809,495,681.45	518,295,840.95	56.18%	主要为本期进出口公司代理出口业务成本增加影响所致。
销售费用	26,807,623.92	28,335,522.07	-5.39%	
管理费用	53,070,229.78	55,751,336.10	-4.81%	
财务费用	20,575,310.37	17,122,177.00	20.17%	
所得税费用	3,597,327.06	1,068,133.71	236.79%	主要为本期部分子公司利润总额同比增加影响所致。

研发投入	36,423,708.88	33,947,896.18	7.29%	
经营活动产生的现金流量净额	3,306,898.00	-69,418,623.51	--	
投资活动产生的现金流量净额	-3,267,624.32	-14,506,788.04	--	
筹资活动产生的现金流量净额	141,455,986.95	113,731,936.66	24.38%	
现金及现金等价物净增加额	141,558,865.18	29,739,227.22	376.00%	主要为本期收到出口退税款及筹资活动产生的现金流量净额增加影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

按照公司2013年年报披露的2014年总体经营目标为：实现营业收入16.4亿元，实现利润总额1577万元。受市场低迷，需求下降的影响，公司产品销售结构正在发生较大变化，盈利能力较强的主机产品占比下降的势头尚未得到遏制，而重点功能零部件新产品尚未形成批量生产和销售，致使公司盈利水平下降。报告期销售费用、管理费用、资产减值损失同比有所下降，但财务费用有所增长，投资收益大幅下降，经营继续出现亏损。

面对依然低迷的外部经济环境，公司管理层努力加快业务转型和产品结构调整，积极采取措施，争取尽快摆脱经济环境对公司经营的影响程度。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
机床类	210,316,642.55	154,219,931.75	26.67%	-12.72%	-13.90%	1.01%
功能部件类	109,547,290.28	99,730,464.56	8.96%	0.37%	12.31%	-9.68%
国际业务	434,037,436.13	417,709,796.08	3.76%	259.85%	272.61%	-3.30%
分地区						
陕西	675,727,948.53	606,494,145.23	10.25%	71.19%	93.47%	-24.67%

四、核心竞争力分析

2014年上半年，公司继续按照“技术领先”的发展思路，加强与国内多家高等院校和科研院所进行合作研发，使公司技术研发工作稳步推进。

截止2013年获得专利授权共计10项，其中发明专利2项。截止2013年，公司共承担国家科技重大专项24项，其中牵头承担9项，参与15项，已验收6项。形成了一些填补国内外空白的重大技术突破。(详见2013年年报)

2014年公司的“一种紧凑型环式径向高精度定位夹紧机构及其制造方法”发明专利申请已受理，申请的重大专项“大型、高精度数控成形磨齿机”课题项目获国家科技重大专项立项”（详见公司2014年6月4日《关于公司“大型、高精度数控成形磨齿机”课题项目获国家科技重大专项立项的公告》）

公司技改工作主要以保障生产、储备发力为原则，自制和购置了一批加工、检测设备；报告期公司已投资采购液压5万套齿轮泵项目的6台加工设备，其中5台已安装到位并正常使用；军工车间项目已前期采购的四台加工中心已安装调试结束，并已投入正常生产。随着一批VTM260、VTM180大型车铣镗复合加工中心设备的投入使用，以及与西安交通大学在弧锥齿轮、人字齿轮成形加工方法上的紧密合作，公司大型特种齿轮传动装置的设计与加工技术处于国内最前列，达到了国际先进水平，这不仅使公司在复杂形面加工的核心能力得到拓展、巩固和提高，并因此受到国内海工装备制造企业、舰船制造企业及核能装备制造企业的高度关注，多家企业与公司达成了合作协议、合作意向，有的签订了产品供货合同或试制合同，这些都对公司正在进行的转型升级和下一步的市场开拓、提升公司业绩意义重大。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	002285	世联行	1,632,176.54	175,000	18.82%	175,000	18.82%	1,401,750.00	-230,426.54	交易性金融资产	二级市场
股票	600000	浦发银行	1,415,529.46	150,000	16.13%	150,000	16.13%	1,357,500.00	-58,029.46	交易性金融资产	二级市场
股票	600369	西南证券	1,404,477.00	150,000	16.13%	150,000	16.13%	1,282,500.00	-121,977.00	交易性金融资产	二级市场
股票	600583	海油工程	916,290.88	125,000	13.44%	125,000	13.44%	921,250.00	4,959.12	交易性金融资产	二级市场
股票	600521	华海药业	1,163,151.72	100,000	10.75%	100,000	10.75%	1,105,000.00	-58,151.72	交易性金融资产	二级市场
债券	204001	GC001	9,000,000.00	90,000	9.68%	90,000	9.68%	9,003,222.23	3,222.23	交易性金融资产	二级市场

股票	600837	海通证券	662,871.60	60,000	6.45%	60,000	6.45%	549,000.00	-113,871.60	交易性金融资产	二级市场
股票	002038	双鹭药业	2,876,132.48	60,000	6.45%	60,000	6.45%	2,674,200.00	-201,932.48	交易性金融资产	二级市场
股票	601012	隆基股份	240,587.16	20,000	2.15%	20,000	2.15%	310,000.00	69,412.84	交易性金融资产	二级市场
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			19,311,216.84	930,000	--	930,000	--	18,604,422.23	-706,794.61	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海秦隆投资管理有限公司	公司子公司	否	股指期货	200	2013年01月01日	2014年12月31日	200		181.19	0.18%	18.81
合计				200	--	--	200		181.19	0.18%	18.81
衍生品投资资金来源					自有资金						
涉诉情况（如适用）					无						
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）					2012年10月29日						
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）					公司对于衍生品投资仅限于股指期货交易。目的在于对冲对应证券投资的系统性风险和叠加市场收益，风险管理。公司严格按照董事会批准的政策和制度执行，并通过控制仓位，严格执行止损的制度，减少投资风险。						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动					由于公司仅限于股指期货的交易，市场价格和公允价格变动对应的就是沪深						

的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	300 指数的变动。其内涵价值随沪深 300 指数的变动而变化。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海秦隆投资管理有限公司	子公司	投资公司	证券投资	40,000,000.00	39,962,766.55	39,735,598.49		-2,683,543.09	-2,683,543.09
联合美国工业公司	子公司	机械制造	拉床拉刀	49,659.60	68,738,759.38	14,706,293.73	38,112,765.99	6,029,551.35	3,479,179.74
陕西秦川物资配套有限公司	子公司	物资流通	机床物资	22,000,000.00	141,268,856.62	42,436,223.47	127,239,428.18	2,374,832.85	1,881,182.84
陕西秦川进出口有限公司	子公司	进出口	进出口商品	10,000,000.00	122,490,513.18	33,433,984.63	427,162,698.95	2,768,635.09	2,141,027.92

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
9 万套工业机器人关节减速器技术改造项目	19,400	88	538		在建
合计	19,400	88	538	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 07 月 17 日				

机器人关节减速器项目，按照计划完成了多种产品的设计、样机试造和检测；公司组建了机器人减速器车间，内部协调划拨办公、加工、装备等厂房面积共 2500 m²，调拨加工设备 17 台，正在采购精加工及试验检测设备 15 台套，并抽调了专

业人员。根据试制过程中出现的诸多技术工艺问题，通过强化力量，积极组织攻关，先后对多种设备进行了精化改造，为确保在现有设备条件下加工的稳定性，设计加工了数十套工艺要求极高的专用工装，实际使用效果理想。目前机器人减速器部分规格已投入小批量生产，部分装配、测试完成的产品正计划提供给用户进行试用。9 万套机器人减速器项目的相关工作虽然受到小批量生产计划延期的影响，但公司已制定措施，力保最终计划的实现。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 03 月 18 日	公司本部	实地调研	机构	山西证券 行业分析师	公司近况，未提供文字资料
2014 年 05 月 23 日	公司本部	实地调研	机构	兴业证券 研究员	公司近况，未提供文字资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

本公司已按照有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了完善的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及董事会专门委员会的运作符合有关规范性文件的要求。

公司已建立了企业内部风险控制体系，处于正常运行状态。

陕西省证监局今年对公司2013年年报现场检查时提出公司企业内部控制方面存在未制定《内控评价管理办法》、未建立内控激励约束机构的问题，要求进行改进。公司根据相关规范性文件要求，结合公司的实际情况制订了《公司内部控制及风险管理评价与考核办法》经公司第五届董事会第二十四次会议审议，并于2014年8月28日在深交所巨潮资讯网进行了公告。

另外，为了完善内幕信息知情人的登记管理工作，公司制定并下发了《关于对公司《内幕信息保密、知情人登记管理制度》补充通知》，细化了内幕信息登记事项和内幕知情人的岗位和范围，在实际发生内幕信息登记事项时更易于操作，避免遗漏登记。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告要求本公司返还货款、赔偿	3,671.07	否	驳回再审申请	驳回再审申请	再审申请已驳回	2007年09月22日	2007-32《重大诉讼公告》、巨潮资讯网
本公司要求撤销2008年签订的和解协议，被告支付本公司加工费、折旧费等	1,274.1	否	驳回再审申请	驳回再审申请	再审申请已驳回	2007年09月22日	2007-32《重大诉讼公告》、巨潮资讯网

2013年4月15日，公司接到安徽省高级人民法院（2012）皖民二终字第00110号、（2012）皖民二终字第00112号民事判决书。

安徽省高级人民法院（2012）皖民二终字第00110号民事判决书判决：一、维持合肥市中级人民法院（2010）合民二初字第00076号第一项和第三项；二、变更合肥市中级人民法院（2010）合民二初字第00076号第二项，即赔偿江苏塑光汽车零部件有限公司经济损失由780,311.76元变为784,311.76元。

安徽省高级人民法院（2012）皖民二终字第00112号民事判决书判决：一、维持合肥市中级人民法院（2010）合民二初字第00080号判决第二项、第三项；二、变更合肥市中级人民法院（2010）合民二初字第00080号判决第一项，即江苏塑光

汽车部件有限公司于本判决生效之日起十日内一次性支付陕西秦川机械发展股份有限公司设备折旧费617.64万元。

上述判决为终审判决。

综合安徽省高级人民法院（2012）皖民二终字第00110号、（2012）皖民二终字第00112号民事判决书，我公司需退回江苏塑光汽车部件有限公司货款共计3,607,911.76元，并赔偿相应的利息。

2013年9月27日，本公司以安徽高级人民法院认定事实不清，适用法律错误，向最高人民法院申请再审。2013年10月18日、10月28日，本公司收到最高人民法院（2013）民申字第2015号、（2013）民申字第2171号民事申请再审案件受理通知书。

2014年5月12日，公司收到最高人民法院（2013）民申字第2015号、（2013）民申字第2171号民事裁定书，裁定驳回江苏塑光汽车部件有限公司和本公司的再审申请。

本诉讼事项的前期情况详见公司2007年9月22日刊登的重大诉讼公告（公告编号：2007-32），2008年3月19日刊登的重大诉讼进展公告（公告编号：2008-05），以及2009年年度报告、2010年年度报告、2011年年度、2012年年度报告2013年第一季度报告、2013年年度报告、2014年第一季度报告中重要事项章节的重大诉讼仲裁事项部分。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计总额的日常关联交易履行情况见附表							

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

(1)、2014 年二季度关联交易采购明细

单位：万元

服务名称	2014 年计划	2014 年二季度	完成比例
土地租赁费	456	228	50.00%
采购铸件	6736	3419	50.76%
综合服务	1050	459	43.71%
运输费	560	276	49.29%
机床及配套备件	1727	1033	59.81%
劳务及材料	5370	2203	41.02%
商标使用费	188	94	50.00%
合计	16087	7712	47.94%

(2)、2014 年二季度关联交易销售明细

单位：万元

服务名称	2014 年计划	2014 年二季度	完成比例
劳务及材料	7842	3690	47.05%
机床及配套备件	490	15	3.06%
合计	8332	3705	44.47%

2、资产收购、出售发生的关联交易 适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易 适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来 适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

 是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易 适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

六、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

本公司租赁陕西秦川机床工具集团位于陕西省宝鸡市姜谭路22号，面积为12309平方米的土地使用权，该宗地作为生产用地，租金为每平方米35元，报告期金额228万元，租赁年限有效期至二零一六年十二月三十一日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
陕西秦川机床工具集团	陕西秦川机械发展股份有限公司	面积为12309平方米的土地使用权	210	2014年01月01日	2016年12月31日	-210	《土地使用权租赁合同》	无	是	控股股东

注：表格中只需披露单个项目为公司带来的损益额达到报告期利润总额 10%以上的租赁项目情况，其余租赁项目情况在“租赁情况”说明中予以说明。。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
陕西电子信息集团有限公司	2013年12月10日	52,000	2013年12月26日	0	连带责任保证	2年	否	否	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			52,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			52,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0		
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
联合美国工业公司	2014年03月05日	470	2013年09月13日	470	抵押	1年	否	否	
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	1,300	2013年07月24日	300	连带责任保证	1年	否	否	

陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	1,300	2013年11月19日	400	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	500	2014年06月18日	500	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	500	2013年07月02日	500	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	500	2014年04月30日	500	连带责任保证	6个月	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	200	2014年03月04日	200	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	500	2013年12月31日	500	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	600	2013年12月31日	600	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	2,100	2012年04月26日	1,470	连带责任保证	3年	否	否
陕西秦川格兰德机床有限公司	2014年03月05日	400	2013年09月05日	400	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川物资配套有限公司	2014年03月05日	1,000	2014年03月28日	240	连带责任保证	6个月	否	否
陕西秦川物资配套有限公司	2014年03月05日	1,000	2014年05月27日	240	连带责任保证	6个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2014年05月14日	609	连带责任保证	3个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2013年11月22日	16	连带责任保证	10个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2013年11月13日	66	连带责任保证	10个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2014年03月07日	7	连带责任保证	9个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2014年04月02日	96	连带责任保证	7个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2014年04月02日	96	连带责任保证	7个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2014年04月02日	96	连带责任保证	7个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2013年12月20日	79	连带责任保证	9个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2014年05月26日	32	连带责任保证	5个月	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,500	2014年04月11日	10	连带责任保证	1年	否	否
陕西秦川机械进出口有限公司	2014年03月05日	1,800	2014年04月24日	--		1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		12,170		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		2,687		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		12,170		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		7,427		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		64,170		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		2,687		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		64,170		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		7,427		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				6.96%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				1,577				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				1,577				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				截止报告期末, 公司尚有 5840 万元的贷款担保、480 万元的银行承兑汇票、609 万元的出口保理、89 万元的信用证担保和 409 万元的保函担保未到期, 由于被担保方信用良好且有偿还能力, 公司承担连带清偿责任的可能性很小				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

八、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陕西秦川物 业有限公司	承诺根据符合条件的异议股东提出的要求收购其股份,并严格遵守相关法律、法规、规章、中国证监会和深交所的有关规定,根据受让股份的性质,合法处置通过提供本次现金选择权而获得的上市公司股份。	2013年10 月10日	长期有效	履行完毕
	陕西秦川物 业有限公司	1、将督促相关公司在本次秦川发展发行股份换股吸收合并秦川集团所涉及的发行股份上市之日起36个月内办理完毕该等瑕疵资产权属证书后续手续;如因瑕疵资产权属问题未能如期解决,导致本次重大资产重组后的上市公司未来遭受任何损失,秦川物业将向本次重大资产重组后的上市公司及时全额现金赔偿。2、秦川集团仍有两项对外担保尚未解除。秦川物业承诺,将作为新的保证人承担秦川集团的相关担保责任,积极配合相关各方办理完毕相关事项。	2013年10 月10日	长期有效	正在履行
	陕西省国资 委、陕西产	1、重大资产重组完成后,本公司实际控制人及其一致行动人陕西省国资委、陕西省产业投资有限公司(以下简称"陕	2013年10 月10日	长期有效	正在履行

投	西产投")将成本为公司的直接股东,同时仍为实际控制人及其一致行动人。为避免同业竞争,陕西省国资委、陕西产投承诺如下:"针对本委员会(公司)以及本委员会(公司)控制的其他企业未来拟从事或实质性获得上市公司同类业务或商业机会,且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与上市公司可能构成潜在同业竞争的情况;" 2、本委员会(公司)将不从事并努力促使本委员会(公司)控制的其他企业不从事与上市公司相同或相近的业务,以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外,本委员会(公司)或本委员会(公司)控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时,本委员会(公司)自愿放弃并努力促使本委员会(公司)控制的其他企业放弃与上市公司的业务竞争。" 3、本委员会(公司)承诺,自本承诺函出具日起,赔偿上市公司因本委员会(公司)违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在上市公司合法有效存续且本委员会(公司)作为上市公司的控股股东期间持续有效。"			
陕西省国资委、陕西产投、昆仑天创、华融公司、华融渝富红杉、长城公司、邦信公司、东方公司、新远景	陕西省国资委和陕西产投承诺,本次交易中认购的非公开发行股份,自本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内不得转让,但是符合《证券期货法律适用意见第4号》等适用法律、法规、规章和规范性法律文件相关规定的转让不受此限。昆仑天创、华融公司、华融渝富红杉、中国长城资产管理公司(以下简称"长城公司")、邦信资产管理有限公司(以下简称"邦信公司")、中国东方资产管理公司(以下简称"东方公司")、新远景承诺,本次交易中认购的非公开发行股份自上市之日起十二个月内不得转让。本次发行结束后,由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份,亦应遵守上述约定。禁售期结束后,将按中国证监会及深交所的有关规定执行。	2013年10月10日	长期有效	正在履行
陕西产投、昆仑天创、华融公司、长城公司、邦信公司、东方公司、新远景、华融渝富、红杉基业。	1、为增强秦川物业对上述现金选择权和瑕疵资产承诺的履约能力,陕西产投、昆仑天创、华融公司、长城公司、邦信公司、东方公司、新远景,以及华融渝富红杉之合伙人华融渝富股权投资基金管理有限公司(以下简称"华融渝富")、天津红杉基业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称"红杉基业")共9方出具了承诺函,承诺秦川物业在履行关于瑕疵资产和现金选择权的承诺过程中至少承担所涉及资金的30.18%,其余部分若出现秦川物业履约能力不足而无法足额提供所需现金情形,差额部分由各方按照所享有秦川集团权益的比例以现金方式提供。2、本次交易的其他交易对方昆仑天创、华融公司、长城公司、邦信公司、东方公司、新远景已分别作出承诺,按照持有秦川集团的权益比例以现金方式向秦川发展补偿因偿还公司债而增加的资金成本。3、分别作出承诺,按照持有秦川集团的权益比例以现金方	2013年10月10日	长期有效	履行完毕

		式向秦川发展补偿因偿还公司债而增加的资金成本。			
	陕西电子信息集团有限公司	1、若宝鸡机床无法按相关合同约定足额收到土地收储款，由电子信息集团以现金形式对差额进行补偿。2、为“13秦川债”提前清偿提供资金支持的承诺。	2014年4月		履行完毕
	陕西产投、昆仑天创、华融公司、长城公司、邦信公司、东方公司、新远景、华融渝富、红杉基业。	承诺对2014年实际盈利未达盈利预测的差额部分按持股比例进行现金补偿。	2014年4月	2014年年度报告披露之日起15个交易日内	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、重大资产重组

本公司拟向控股股东陕西秦川机床工具集团有限公司（以下简称“秦川集团”）全体股东发行股份换股吸收合并秦川集团，同时拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过总交易金额的25%（以下简称“本次重大资产重组”）。本次重大资产重组完成后，公司将作为存续公司承继及承接秦川集团的所有资产、负债、业务和人

员等，秦川集团注销。

本次重大资产重组方案已于 2013 年 3 月 19 日获得陕西省人民政府国有资产监督管理委员会原则性批复，经 2013 年 4 月 9 日本公司第五届董事会第十次会议、2013 年 9 月 30 日本公司第五届董事会第十五次会议、2013 年 10 月 31 日本公司第五届董事会第十七次会议审议通过，于 2013 年 11 月 16 日获国务院国有资产监督管理委员会批准，于 2013 年 11 月 20 日经本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。

2013年12月9日，公司收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》(131586号)，中国证监会依法对公司提交的《陕西秦川机械发展股份有限公司发行股份换股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暨关联交易》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2014年4月16日，公司重大重组方案经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2014年第21次工作会议审核并获得有条件通过。

公司于 2014 年 6 月 5 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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）的文件，该批复自下发之日起 12 个月内有效。截至目前，本公司为异议股东提供现金选择权的相关工作、本公司提前清偿公司债相关工作均已经全部实施完毕；本公司吸收合并陕西秦川机床工具集团有限公司全部资产、负债的相关程序已经部分履行，并争取在近期全部完成。

2、公司债券

2013年1月24日公司刊登了公司债券发行公告，发行公司债券募集说明书（及摘要），1月28日刊登了发行公司债券票面利率公告，在网上、网下按面值100元，年利率5.65%发行公司债券。1月31日公司刊登了公司债券发行结果的公告，公司实际共发行债券4.5亿元，期限为五年，票面利率为5.65%（前三年，后两年可选择调整利率）。2014年1月22日，公司刊登了13秦川债2014年付息公告：本期债券票面利率为5.65%。每手面值1,000元的本期债券派发利息为56.50元（含税）。扣税后个人、证券投资基金债券持有人取得的实际每手派发利息为45.20元；扣税后非居民企业（包含QFII、RQFII）取得的实际每手派发利息为50.85元。

为保证本公司重大资产重组事项顺利进行，2014年6月30日，广州证券有限责任公司作为陕西秦川机械发展股份有限公司2013年公司债券（债券简称：“13秦川债”、债券代码：112151）的债券受托管理人，召集了陕西秦川机械发展股份有限公司2013年公司债券2014年第一次债券持有人会议，会议通过了《关于提前兑付陕西秦川机械发展股份有限公司2013年公司债券本金及利息》的议案。2014年7月15日公司刊登了《陕西秦川机械发展股份有限公司2013年公司债券兑付兑息暨摘牌公告》，按照公告“13秦川债”已于2014年7月17日摘牌，并于2014年7月24日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了“13秦川债”的兑付兑息工作。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	185,098	0.05%				7,500	7,500	192,598	0.06%
3、其他内资持股	185,098	0.05%				7,500	7,500	192,598	0.06%
境内自然人持股	185,098	0.05%				7,500	7,500	192,598	0.06%
二、无限售条件股份	348,532,502	99.95%				-7,500	-7,500	348,525,002	99.94%
1、人民币普通股	348,532,502	99.95%				-7,500	-7,500	348,525,002	99.94%
三、股份总数	348,717,600	100.00%				0	0	348,717,600	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司副总经理颜控歧先生证券账户因存在瑕疵（开立证券账户时姓名被打错），其持有的公司股份未能正常冻结。本报告期，经向中国登记结算公司申请，其持有的公司股票已按规定冻结。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,894	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西秦川机床工具集团有限公司	国有法人	26.65%	92,935,348	0	0	92,935,348		
何榕	境内自然人	1.31%	4,566,254	3,499,254	0	4,566,254		
庄丽芳	境内自然人	0.44%	1,545,846	212,100	0	1,545,846		
朱桂芬	境内自然人	0.39%	1,344,300		0	1,344,300		
杨韵雅	境内自然人	0.38%	1,318,268	0	0	1,318,268		
宏源证券股份有限公司约定购回专用账户	境内自然人	0.31%	1,067,000		0	1,067,000		
贾全剑	境内自然人	0.29%	1,011,000		0	1,011,000		
杭梅青	境内自然人	0.29%	1,000,691		0	1,000,691		
杨永生	境内自然人	0.29%	1,000,101		0	1,000,101		
西部信托有限公司—西部信托 稳健人生系列伞形结构化 2 期证券投资集合资金信托	境内非国有法人	0.27%	933,400		0	933,400		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东间关联关系不详。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陕西秦川机床工具集团有限公司	92,935,348	人民币普通股	92,935,348					
何榕	4,566,254	人民币普通股	4,566,254					
庄丽芳	1,545,846	人民币普通股	1,545,846					
朱桂芬	1,344,300	人民币普通股	1,344,300					
杨韵雅	1,318,268	人民币普通股	1,318,268					
宏源证券股份有限公司约定购回专用账户	1,067,000	人民币普通股	1,067,000					
贾全剑	1,011,000	人民币普通股	1,011,000					
杭梅青	1,000,691	人民币普通股	1,000,691					
杨永生	1,000,101	人民币普通股	1,000,101					
西部信托有限公司—西部信托 稳健人生系列伞形结构化 2 期证券投资集合资金信托	933,400	人民币普通股	933,400					
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东间关联关系不详。						

参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>股东何榕除通过普通证券账户持有 99,295 股外，通过信用担保证券账户持有 4,466,959 股，实际合计持有 4,566,254 股；股东朱桂芬除通过信用担保证券账户持有 1,344,300 股，实际合计持有 1,344,300 股；股东贾全剑除通过普通证券账户持有 265,000 股外，通过信用担保证券账户持有 746,000 股，实际合计持有 4,566,254 股；股东杨永生除通过信用担保证券账户持有 1,000,101 股，实际合计持有 1,000,101 股。</p>
--------------------	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

股东何榕除通过普通证券账户、信用证券帐户持有4,566,254股外，期末通过宏源证券股份有限公司约定购回专用账户待回购股数为1,067,000股，占公司总股本的0.31%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	420,576,799.62	279,017,934.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,416,295.78	21,443,734.46
应收票据	79,815,617.22	156,643,958.39
应收账款	322,378,207.89	224,197,673.04
预付款项	109,752,705.82	122,338,699.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,783,355.06	6,835,178.00
买入返售金融资产		
存货	736,479,818.32	688,538,706.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,430,557.69	
流动资产合计	1,714,633,357.40	1,499,015,884.23
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,229,980.82	11,176,817.27
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,996,605.80	33,180,676.53
投资性房地产		
固定资产	600,213,353.73	601,605,626.21
在建工程	80,773,013.17	62,230,622.83
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	39,482,454.16	40,531,723.78
开发支出	6,978,395.71	5,893,882.39
商誉		
长期待摊费用	2,462,082.05	2,470,595.76
递延所得税资产	22,253,086.02	21,824,910.27
其他非流动资产		428,673.20
非流动资产合计	796,388,971.46	779,343,528.24
资产总计	2,511,022,328.86	2,278,359,412.47
流动负债：		
短期借款	312,554,760.00	130,727,030.40
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	97,000,000.00	52,350,000.00
应付账款	294,372,357.34	230,840,036.04
预收款项	111,344,422.17	130,106,363.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,383,354.37	3,309,832.54
应交税费	13,629,505.25	-7,843,731.41
应付利息	10,657,602.74	23,404,931.50
应付股利		
其他应付款	4,642,931.87	4,342,098.77
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	4,306,960.00	48,658,140.00
其他流动负债		
流动负债合计	850,891,893.74	615,894,701.21
非流动负债：		
长期借款	27,537,732.66	32,454,080.54

应付债券	444,939,864.66	444,327,041.10
长期应付款		
专项应付款	42,106,621.63	30,682,001.23
预计负债		
递延所得税负债	1,330,930.63	1,318,838.73
其他非流动负债	31,347,213.82	27,114,451.10
非流动负债合计	547,262,363.40	535,896,412.70
负债合计	1,398,154,257.14	1,151,791,113.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	348,717,600.00	348,717,600.00
资本公积	107,650,795.97	107,602,948.77
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	93,533,159.38	93,533,159.38
一般风险准备		
未分配利润	522,651,748.02	537,712,381.88
外币报表折算差额	-5,753,873.63	-6,380,794.21
归属于母公司所有者权益合计	1,066,799,429.74	1,081,185,295.82
少数股东权益	46,068,641.98	45,383,002.74
所有者权益（或股东权益）合计	1,112,868,071.72	1,126,568,298.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,511,022,328.86	2,278,359,412.47

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李霞

2、母公司资产负债表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	333,484,417.06	178,166,870.59
交易性金融资产		
应收票据	63,253,783.51	141,108,574.34
应收账款	270,911,719.06	195,766,456.82
预付款项	41,574,118.90	42,200,349.43
应收利息		

应收股利		
其他应收款	5,164,207.06	2,119,422.54
存货	520,244,471.74	513,486,756.55
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	475,061.91	
流动资产合计	1,235,107,779.24	1,072,848,430.27
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	221,724,706.80	221,908,777.53
投资性房地产		
固定资产	523,304,916.74	522,746,919.55
在建工程	81,347,483.69	62,787,838.06
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	28,568,491.14	29,409,868.29
开发支出	6,978,395.71	5,893,882.39
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,318,066.72	25,110,556.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	887,242,060.80	867,857,842.49
资产总计	2,122,349,840.04	1,940,706,272.76
流动负债：		
短期借款	265,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	91,000,000.00	52,350,000.00
应付账款	146,872,047.59	124,088,136.50
预收款项	38,619,840.63	43,793,200.13
应付职工薪酬	985,318.03	1,978,262.40
应交税费	9,599,369.26	1,905,392.43

应付利息	10,657,602.74	23,404,931.50
应付股利		
其他应付款	2,813,081.05	2,022,752.71
一年内到期的非流动负债	4,306,960.00	48,658,140.00
其他流动负债		
流动负债合计	569,854,219.30	383,200,815.67
非流动负债：		
长期借款	4,306,960.00	6,706,590.00
应付债券	444,939,864.66	444,327,041.10
长期应付款		
专项应付款	36,356,469.18	24,924,327.41
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	31,347,213.82	27,114,451.10
非流动负债合计	516,950,507.66	503,072,409.61
负债合计	1,086,804,726.96	886,273,225.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	348,717,600.00	348,717,600.00
资本公积	102,176,150.96	102,176,150.96
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	93,533,159.38	93,533,159.38
一般风险准备		
未分配利润	491,118,202.74	510,006,137.14
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,035,545,113.08	1,054,433,047.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,122,349,840.04	1,940,706,272.76

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李霞

3、合并利润表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	896,150,307.95	621,121,040.28

其中：营业收入	896,150,307.95	621,121,040.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	917,485,211.10	633,350,557.79
其中：营业成本	809,495,681.45	518,295,840.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,449,703.84	4,259,555.40
销售费用	26,807,623.92	28,335,522.07
管理费用	53,070,229.78	55,751,336.10
财务费用	20,575,310.37	17,122,177.00
资产减值损失	5,086,661.74	9,586,126.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-676,611.35	166,498.66
投资收益（损失以“－”号填列）	-386,160.21	140,628.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,070.73	-233,135.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,397,674.71	-11,922,389.86
加：营业外收入	11,679,495.45	10,053,470.45
减：营业外支出	64,804.65	320,455.01
其中：非流动资产处置损失	60,682.59	97,796.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,782,983.91	-2,189,374.42
减：所得税费用	3,597,327.06	1,068,133.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,380,310.97	-3,257,508.13
其中：被合并方在合并前实现的		

净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-15,060,633.86	-3,642,265.45
少数股东损益	680,322.89	384,757.32
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0432	-0.0104
（二）稀释每股收益	-0.0432	-0.0104
七、其他综合收益	680,084.13	1,082,359.21
八、综合收益总额	-13,700,226.84	-2,175,148.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,385,866.08	-2,731,801.74
归属于少数股东的综合收益总额	685,639.24	556,652.82

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李霞

4、母公司利润表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	348,606,111.04	391,626,236.51
减：营业成本	297,114,101.72	314,542,729.32
营业税金及附加	2,150,140.85	3,395,190.06
销售费用	21,559,310.36	22,933,904.77
管理费用	38,000,583.63	41,498,897.44
财务费用	18,116,076.96	15,522,232.82
资产减值损失	1,892,532.86	9,079,647.63
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）	-184,070.73	-233,135.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,070.73	-233,135.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-30,410,706.07	-15,579,500.94
加：营业外收入	11,341,496.27	9,469,796.08
减：营业外支出	26,234.65	318,223.97
其中：非流动资产处置损失	26,234.65	97,532.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-19,095,444.45	-6,427,928.83

减：所得税费用	-207,510.05	-527,452.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,887,934.40	-5,900,476.64
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0542	-0.0169
（二）稀释每股收益	-0.0542	-0.0169
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-18,887,934.40	-5,900,476.64

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李霞

5、合并现金流量表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	781,043,024.77	417,488,920.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	58,343,255.43	11,023,131.93
收到其他与经营活动有关的现金	29,843,842.70	21,349,067.92
经营活动现金流入小计	869,230,122.90	449,861,120.16
购买商品、接受劳务支付的现金	719,185,863.78	350,582,409.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,740,388.47	95,521,883.03
支付的各项税费	20,049,418.06	32,187,135.07
支付其他与经营活动有关的现金	32,947,554.59	40,988,315.79
经营活动现金流出小计	865,923,224.90	519,279,743.67
经营活动产生的现金流量净额	3,306,898.00	-69,418,623.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,522,944.07	
取得投资收益所收到的现金	226,583.72	2,203,213.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	427,879.42	163,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,177,407.21	2,366,363.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,272,914.79	6,728,937.83
投资支付的现金	12,172,116.74	10,144,213.53
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,445,031.53	16,873,151.36
投资活动产生的现金流量净额	-3,267,624.32	-14,506,788.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	297,001,381.32	52,750,360.00
发行债券收到的现金		450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	337,001,381.32	502,750,360.00
偿还债务支付的现金	162,704,700.40	374,118,479.99

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,740,184.36	8,149,943.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,509.61	6,750,000.00
筹资活动现金流出小计	195,545,394.37	389,018,423.34
筹资活动产生的现金流量净额	141,455,986.95	113,731,936.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,604.55	-67,297.89
五、现金及现金等价物净增加额	141,558,865.18	29,739,227.22
加：期初现金及现金等价物余额	279,017,934.44	223,911,177.17
六、期末现金及现金等价物余额	420,576,799.62	253,650,404.39

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李

霞

6、母公司现金流量表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	258,066,040.97	196,341,438.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,919,563.49	22,724,248.31
经营活动现金流入小计	285,985,604.46	219,065,686.47
购买商品、接受劳务支付的现金	154,102,202.77	178,983,849.14
支付给职工以及为职工支付的现金	71,278,496.12	71,387,341.18
支付的各项税费	14,731,712.65	24,199,951.76
支付其他与经营活动有关的现金	29,174,929.29	36,568,677.80
经营活动现金流出小计	269,287,340.83	311,139,819.88
经营活动产生的现金流量净额	16,698,263.63	-92,074,133.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他	206,775.00	107,550.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	206,775.00	107,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,869,946.42	2,102,609.84
投资支付的现金		5,617,530.00
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	3,869,946.42	7,720,139.84
投资活动产生的现金流量净额	-3,663,171.42	-7,612,589.84
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	265,000,000.00	48,750,360.00
发行债券收到的现金		450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	305,000,000.00	498,750,360.00
偿还债务支付的现金	131,877,670.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,839,875.74	6,610,817.12
支付其他与筹资活动有关的现金		6,750,000.00
筹资活动现金流出小计	162,717,545.74	378,360,817.12
筹资活动产生的现金流量净额	142,282,454.26	120,389,542.88
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	155,317,546.47	20,702,819.63
加：期初现金及现金等价物余额	178,166,870.59	148,590,630.84
六、期末现金及现金等价物余额	333,484,417.06	169,293,450.47

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李霞

7、合并所有者权益变动表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	348,717,600.00	107,602,948.77			93,533,159.38		537,712,381.88	-6,380,794.21	45,383,002.74	1,126,568,298.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	348,717,600.00	107,602,948.77			93,533,159.38		537,712,381.88	-6,380,794.21	45,383,002.74	1,126,568,298.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		47,847.20					-15,060,633.86	626,920.58	685,639.24	-13,700,226.84
（一）净利润							-15,060,633.86		680,322.89	-14,380,310.97
（二）其他综合收益		47,847.20						626,920.58	5,316.35	680,084.13
上述（一）和（二）小计		47,847.20					-15,060,633.86	626,920.58	685,639.24	-13,700,226.84
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）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										
（五）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										
（六）专项储备										

1. 本期提取				1,460,356.78						1,460,356.78
2. 本期使用				1,460,356.78						1,460,356.78
(七) 其他										
四、本期期末余额	348,717,600.00	107,650,795.97			93,533,159.38		522,651,748.02	-5,753,873.63	46,068,641.98	1,112,868,071.72

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	348,717,600.00	105,690,832.86			93,533,159.38		567,012,305.64	-5,224,840.21	43,857,328.62	1,153,586,386.29
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	348,717,600.00	105,690,832.86			93,533,159.38		567,012,305.64	-5,224,840.21	43,857,328.62	1,153,586,386.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,912,115.91					-29,299,923.76	-1,155,954.00	1,525,674.12	-27,018,087.73
(一) 净利润							-29,299,923.76		1,313,216.80	-27,986,706.96
(二) 其他综合收益		1,912,115.91						-1,155,954.00	212,457.32	968,619.23
上述(一)和(二)小计		1,912,115.91					-29,299,923.76	-1,155,954.00	1,525,674.12	-27,018,087.73
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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										

(六) 专项储备										
1. 本期提取					3,067,402.62				3,067,402.62	
2. 本期使用					3,067,402.62				3,067,402.62	
(七) 其他										
四、本期期末余额	348,717,600.00	107,602,948.77			93,533,159.38		537,712,381.88	-6,380,794.21	45,383,002.74	1,126,568,298.56

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李霞

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	348,717,600.00	102,176,150.96			93,533,159.38		510,006,137.14	1,054,433,047.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	348,717,600.00	102,176,150.96			93,533,159.38		510,006,137.14	1,054,433,047.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-18,887,934.40	-18,887,934.40
(一) 净利润							-18,887,934.40	-18,887,934.40
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-18,887,934.40	-18,887,934.40
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				1,088,680.82				1,088,680.82
2. 本期使用				1,088,680.82				1,088,680.82
(七) 其他								
四、本期期末余额	348,717,600.00	102,176,150.96			93,533,159.38		491,118,202.74	1,035,545,113.08

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	348,717,600.00	102,176,150.96			93,533,159.38		542,571,626.76	1,086,998,537.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	348,717,600.00	102,176,150.96			93,533,159.38		542,571,626.76	1,086,998,537.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-32,565,489.62	-32,565,489.62
(一) 净利润							-32,565,489.62	-32,565,489.62
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-32,565,489.62	-32,565,489.62
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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								
（六）专项储备								
1. 本期提取				2,106,073.50				
2. 本期使用				2,106,073.50				
（七）其他								
四、本期期末余额	348,717,600.00	102,176,150.96			93,533,159.38		510,006,137.14	1,054,433,047.48

法定代表人：龙兴元

主管会计工作负责人：付林兴

会计机构负责人：李霞

2014 年中期财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

陕西秦川机械发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由陕西秦川机床工具集团有限公司(原秦川机床集团有限公司)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”。

本公司注册地址为陕西省宝鸡市姜谭路22号,总部位于宝鸡市姜谭路22号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事精密机床制造和功能部件制造等,属装备制造行业。

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。

截至2014年6月30日,本公司注册资本为34,871.76万元。

本公司经营范围为:金属切削机床、塑料加工机械、液压系统、液压件、数控系统、精密齿轮(箱)等产品的生产、加工和销售;经营本公司生产所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进出口业务;承办本公司中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务;技术开发、咨询与服务。

本公司的母公司为陕西秦川机床工具集团有限公司。本公司的实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

企业法人营业执照注册号:610000100146943

法定代表人:龙兴元

本财务报表业经本公司第五届董事会第二十四次会议于2014年8月26日批准。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告

的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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。

（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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

(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，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，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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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。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、10、（2）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”（详见前段）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。

5、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。

6、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）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。

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并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定

的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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，将原计入资本公积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。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

8、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 100.00 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。

本公司按应收款项账龄确定组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按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	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 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。

9、存货

(1) 存货的分类

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。

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。

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。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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、4、（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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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、17“非流动非金融资产减

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。

12、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。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。本公司确定各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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

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、17“非流动非金融资产减值”。

(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。

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。

13、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、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
复合材料专利技术	170 个月	接受投资后的剩余有效年限
CAXA 设计软件	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
office 2010 办公软件	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
PROE 三维软件	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
PERA ANSYS 分析软件	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
龙门车铣复合加工中心技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
三维 CAD 软件及集成	3 年	计算机技术更新周期
金蝶财务软件	3 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。

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、17“非流动非金融资产减值”。

16、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。

17、非流动非金融资产减值

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。

18、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。

19、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。

（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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(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实际利率计算确定。

20、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。

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。

21、递延所得税资产/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）所得税的抵销

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

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

22、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。

23、持有待售资产

若本公司已就处置某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，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，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。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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）。

25、主要会计政策、会计估计的变更

2014 年 1-6 月本公司未发生主要会计政策、会计估计的变更。

26、前期会计差错更正

2014 年 1-6 月本公司未发生前期会计差错更正。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则需将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率（17%及13%、6%、4%、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
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 根据 2011 年 12 月 31 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高发[2011]261 号“关于公布陕西省 2011 年通过复审高新技术企业名单的通知”，本公司已被认定为陕西省 2011 年通过复审的高新技术企业，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：GF201161000190，有效期三年。

(2) 根据 2013 年 5 月 30 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、陕西省地方税务局文件陕财办企（2013）41 号“关于上报装备制造业企业 2012 年税收列支返还有关情况的通知”，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做优，对省内 2012 年产值超过 10 亿元的装备制造业骨干企业 2012 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、企业所得税按照陕政办发[2013]1 号和陕财办预[2011]207 号文件要求，用于技术研发、改造和开拓市场促进产品销售。其中：用于技术改造和研发的作为国家投入，计入国有资本公积；用于开拓市场促进销售的，计入当期损益。本公司和控股子公司陕西秦川格兰德机床有限公司属于享受优惠政策范围内的企业。

(3) 根据 2004 年 1 月 13 日陕西省国家税务局陕国税函〔2004〕31 号“关于陕西秦川格兰德机床有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复”，陕西秦川格兰德机床有限公司 2003 年度数控高速精密成型磨床收入占总收入 70%以上时，减按 15%的税率征收企业所得税。根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日财税〔2011〕58 号文件，本年度陕西秦川格兰德机床有限公司继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。

(4) 根据 2013 年 2 月 28 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局文件陕科高发[2013]20 号“关于公布陕西省 2012 年第一批通过复审认定高新技术企业名单的通知”，陕西秦川格兰德机床有限公司已被认定为陕西省 2012 年通过复审的高新技术企业，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：GF201261000212，有效期三年。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海秦隆投资管理有限公司	有限责任公司	上海市	咨询	4,000.00	投资管理 及咨询	国有控股 公司	龙兴元	754784083	3,600.00	
陕西秦川机械进出口有限公司	有限责任公司	宝鸡市	外贸	1,000.00	进出口贸易	国有控股 公司	龙兴元	790763167	1,000.00	
宝鸡市大秦文化传播有限公司	有限责任公司	宝鸡市	广告	100.00	广告制作 及发布	国有控股 公司	谭明	783683986	45.00	

西安秦川数控 系统工程有限 公司	有限责 任公司	西安市	工业	600.00	数控系统 研发制造	国有控股 公司	田 沙	78358219X	400.00	
陕西秦川物资 配套有限公司	有限责 任公司	宝鸡市	工业	2,200.00	普通机械 及配件	国有控股 公司	刘万超	790753532	1,100.00	
秦川美国工业 公司	有限责 任公司	美国	工业	642.00 万美元	机床及配 件	国有控股 公司	龙兴元	美国公司无 组织机构代 码	4,311.17	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并报 表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益 冲减子公司少数股 东分担的本期亏损 超过少数股东在该 子公司年初股东权 益中所享有份额后 的余额	注释
上海秦隆投资管理有 限公司	90.00	90.00	是	3,968,243.49	268,354.31		
陕西秦川机械进出口 有限公司	100.00	100.00	是				
宝鸡市大秦文化传播 有限责任公司	45.00	45.00	是	849,896.67			
西安秦川数控系统工 程有限公司	66.67	66.67	是	3,511,441.40	-216,285.92		
陕西秦川物资配套有 限公司	59.09	直接 50.00 间接 9.09	是	17,360,273.23	-769,574.80		
秦川美国工业公司	100.00	100.00	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额

陕西秦川格兰德机床有限公司	有限责任公司	宝鸡市	工业	7,082.00	机床及配件	国有控股公司	吴康	737980330	6,800.00	
杨凌秦众电子信息有限公司	有限责任公司	西安杨陵区	工业	1,000.00	计算机及配件	国有控股公司	田沙	735347056	1,521.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
陕西秦川格兰德机床有限公司	77.58	77.58	是	22,017,205.60	37,183.54		
杨凌秦众电子信息有限公司	90.00	90.00	是	-1,632,188.55			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
联合美国工业公司	有限责任公司	美国	工业	6,000.00 美元	机床及配件	国有控股公司	龙兴元	美国公司无组织机构代码	1,746.07	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
联合美国工业公司	100.00	直接 60.00 间接 40.00	是				

2、纳入合并范围的二级子公司（非同一控制下企业合并取得）情况

金额单位：人民币万元

二级子公司 全称	二级子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对二级子 公司净投资的其他项 目余额
宝鸡市秦川 精深锻造有 限公司	有限责任 公司	宝鸡市	工业	400.00	锻件 及相 关加 工	国有 控股 公司	刘中 彬	66410907-6	400.41	

(续)

二级子公 司全称	持股比例(%)	表决权比例 (%)	是否合并报 表	少数股东权 益	少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子 公司少数股东分担的本期 亏损超过少数股东在该子 公司年初股东权益中所享 有份额后的余额	注释
宝鸡市秦川精深 锻造有限公司	100.00	间接 100.00	是				

3、合并范围发生变更的说明

本报告期内公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

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：

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司	45.00	第一大股东，且公司有权任免其董事会或类似机构的多数成员。

2013年10月29日，公司第五届董事会第十六次会议决议审议通过《关于对宝鸡市大秦文化传播有限责任公司进行清算的议案》，大秦文化公司已据此成立清算组，并依法进行清算公告，截至2014年6月30日大秦文化公司账面资产总额154.53万元，净资产154.53万元，目前仍处于清算状态。由于公司可以决定其清算组成员任免事项和清算过程中的重大事项，同时清算的结果将直接影响公司从中获取的经济利益，故公司对其仍具有控制权，本期间继续纳入合并范围。

本报告期内无新纳入合并范围的主体。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目
----	---------

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
联合美国工业公司	1 美元 = 6.1528 人民币	1 美元 = 6.0969 人民币
秦川美国工业公司	1 美元 = 6.1528 人民币	1 美元 = 6.0969 人民币
	收入、费用及现金流量项目	
项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
联合美国工业公司	1 美元 = 6.1249 人民币	1 美元 = 6.2321 人民币
秦川美国工业公司	1 美元 = 6.1249 人民币	1 美元 = 6.2321 人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初数是指 2014 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2014 年 6 月 30 日余额；本期是指 2014 年 1-6 月，上期是指 2013 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			68,761.25			95,909.48
-人民币			62,515.36			89,369.76
-美元	1,015.13	6.1528	6,245.89	1,072.63	6.0969	6,539.72
银行存款：			411,173,405.12			264,997,601.93
-人民币			405,002,105.44			258,422,863.00
-美元	1,003,006.71	6.1528	6,171,299.68	1,078,374.08	6.0969	6,574,738.93
-欧元						
其他货币资金：			9,334,633.25			13,924,423.03
-人民币			9,334,633.25			12,755,332.46
-美元				191,751.64	6.0969	1,169,090.57
合 计			420,576,799.62			279,017,934.44

期末货币资金中有 8,630,236.38 元使用受限。其中：承兑汇票保证金 7,000,000 元，信用证保证金和保函保证金 1,630,236.38 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	20,416,295.78	21,443,734.46
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		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合 计	20,416,295.78	21,443,734.46

截至 2014 年 6 月 30 日，公司无变现受限制的交易性金融资产。

(2) 交易性金融资产说明：

交易性金融资产系公司的控股子公司上海秦隆投资管理有限公司在证券市场的股票及股指期货投资，本期末股票及股指期货投资成本为 21,092,907.13 元，公允价值变动损失 676,611.35 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	77,705,617.22	155,303,958.39
商业承兑汇票	2,110,000.00	1,340,000.00
合 计	79,815,617.22	156,643,958.39

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司无质押的应收票据。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	350,677,283.87	98.60	28,299,075.98	8.07
其中：账龄分析法	350,677,283.87	98.60	28,299,075.98	8.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,974,407.71	1.40	4,974,407.71	100.00
合计	355,651,691.58	100.00	33,273,483.69	9.36

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	249,527,051.64	98.05	25,329,378.60	10.15
其中：账龄分析法	249,527,051.64	98.05	25,329,378.60	10.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,974,407.71	1.95	4,974,407.71	100.00
合计	254,501,459.35	100.00	30,303,786.31	11.91

注：于 2014 年 6 月 31 日，子公司联合美国工业公司账面价值约 13,847,937.27 元的应收账款作为其向美国商业银行取得长期借款（附注七、28）的部分授信抵押物。联合美国工业公司长期借款期末余额为 8,530,772.66 元。

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	279,669,536.99	78.63	172,577,390.29	67.81
1 至 2 年	25,664,633.26	7.22	30,418,141.31	11.95
2 至 3 年	11,559,424.58	3.25	13,241,743.41	5.20
3 年以上	33,783,689.04	9.50	33,289,776.63	13.09
合计	350,677,283.87	98.60	249,527,051.64	98.05

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	279,669,536.99	78.63	8,390,086.11	172,577,390.29	67.81	5,177,321.72
1 至 2 年	25,664,633.26	7.22	1,283,231.66	30,418,141.31	11.95	1,520,907.07
2 至 3 年	11,559,424.58	3.25	1,733,913.69	13,241,743.41	5.20	1,986,261.50
3 年以上	33,783,689.04	9.50	16,891,844.52	33,289,776.63	13.09	16,644,888.31
合 计	350,677,283.87	98.60	28,299,075.98	249,527,051.64	98.05	25,329,378.60

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
西安交大开元教育网络有限公司	390,367.00	100.00	390,367.00	款项无法收回
南郑县现代教育信息技术部	156,988.40	100.00	156,988.40	款项无法收回
宝鸡市金台区斗鸡中学	150,000.00	100.00	150,000.00	款项无法收回
洛南县八里桥中学	150,000.00	100.00	150,000.00	款项无法收回
洛南县杨屹崆中学	150,000.00	100.00	150,000.00	款项无法收回
洛南县寺坡中学	150,000.00	100.00	150,000.00	款项无法收回
镇安县教育局	148,053.00	100.00	148,053.00	款项无法收回
陕西择信电子科技有限公司	144,157.00	100.00	144,157.00	款项无法收回
洛南县四皓中心小学	143,000.00	100.00	143,000.00	款项无法收回
洛南县古城新华中学	141,000.00	100.00	141,000.00	款项无法收回
西安信风网络工程有限公司	138,108.00	100.00	138,108.00	款项无法收回
洛南县页山中学	124,000.00	100.00	124,000.00	款项无法收回
洛南县三要镇中心小学	121,000.00	100.00	121,000.00	款项无法收回
洛南县巡检中学	120,000.00	100.00	120,000.00	款项无法收回
洛南永丰中心小学	120,000.00	100.00	120,000.00	款项无法收回
其他零星客户	2,627,734.31	100.00	2,627,734.31	款项无法收回

合 计	4,974,407.71	4,974,407.71
-----	--------------	--------------

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
陕西秦川机床工具集团有限公司	2,240,236.59	67,207.10	2,543,758.65	76,312.76
合 计	2,240,236.59	67,207.10	2,543,758.65	76,312.76

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京无线电测量研究所	非关联方	38,395,415.74	1 年以内	10.80
洛阳华冠齿轮股份有限公司	非关联方	13,679,760.00	1 年以内	3.85
宝鸡市光宇物资有限公司	非关联方	8,040,661.33	1 年以内	2.26
合肥安信机械设备有限公司	非关联方	7,605,000.00	1 年以内	2.14
石家庄邦和贸易有限公司	非关联方	7,484,400.00	1 年以内	2.10
合 计		75,205,237.07		21.15

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	受同一母公司控制	3,797,976.92	1.07
盐城秦川华兴机床有限公司	同一关键管理人	3,106,104.12	0.87
陕西秦川机床工具集团有限公司	母公司	2,240,236.59	0.63
杨凌秦川未来新材料有限公司	同一关键管理人 本公司持股 14.29%	1,167,220.00	0.33
陕西秦川设备成套服务有限公司	受同一母公司控制	845,066.80	0.24
陕西汉江机床有限公司	受同一母公司控制	257,150.01	0.07
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	受同一母公司控制	239,000.00	0.07
宝鸡机床集团有限公司	受同一母公司控制	181,309.38	0.05
西安秦川思源测量仪器有限公司	受同一母公司控制	164,915.00	0.05
合 计		11,998,978.82	3.37

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,509,859.30	50.74	12,509,859.30	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,578,725.21	38.85	795,370.15	8.30
其中：账龄分析法	9,578,725.21	38.85	795,370.15	8.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,566,887.45	10.41	2,566,887.45	100.00
合计	24,655,471.96	100.00	15,872,116.90	64.38

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,509,859.30	41.34	8,509,859.30	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,508,509.05	46.19	2,673,331.05	28.12
其中：账龄分析法	9,508,509.05	46.19	2,673,331.05	28.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,566,887.45	12.47	2,566,887.45	100.00
合计	20,585,255.80	100.00	13,750,077.80	66.80

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,839,716.09	31.80	3,784,457.52	18.38
1 至 2 年	444,724.20	1.80	426,101.61	2.07

2 至 3 年	312,000.00	1.27	315,665.00	1.53
3 年以上	982,284.92	3.98	4,982,284.92	24.21
合 计	9,578,725.21	38.85	9,508,509.05	46.19

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
陕西秦经家俱有限公司	4,959,859.30	4,959,859.30	100.00	款项无法收回
上海正维企业发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳好运通商贸行	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	款项无法收回
合 计	12,509,859.30	12,509,859.30		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,839,716.09	31.80	235,191.48	3,784,457.52	18.38	113,533.73
1 至 2 年	444,724.20	1.80	22,236.21	426,101.61	2.07	21,305.09
2 至 3 年	312,000.00	1.27	46,800.00	315,665.00	1.53	47,349.75
3 年以上	982,284.92	3.98	491,142.46	4,982,284.92	24.21	2,491,142.48
合 计	9,578,725.21	38.85	795,370.15	9,508,509.05	46.19	2,673,331.05

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
深圳英杰四通科技有限公司	822,887.45	100.00	822,887.45	款项无法收回
北京至柔科技发展有限公司	800,000.00	100.00	800,000.00	款项无法收回
北京网尚文化传播有限公司	600,000.00	100.00	600,000.00	款项无法收回
深圳市星天下投资有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	款项无法收回
其他零星客户	44,000.00	100.00	44,000.00	款项无法收回
合 计	2,566,887.45		2,566,887.45	

(4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况

(5) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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（%）
陕西秦经家具有限公司	非关联方	4,959,859.30	3 年以上	20.12
上海正维企业发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	3 年以上	16.22
深圳好运通商贸行	非关联方	3,550,000.00	3 年以上	14.40
深圳英杰四通科技有限公司	非关联方	822,887.45	2-3 年	3.34
北京至柔科技发展有限公司	非关联方	800,000.00	3 年以上	3.24
合 计		14,132,746.75		57.32

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	104,550,673.76	95.26	101,822,677.28	83.23
1 至 2 年	1,413,353.34	1.29	16,584,433.27	13.56
2 至 3 年	778,011.02	0.71	915,642.21	0.75
3 年以上	3,010,667.70	2.74	3,015,946.92	2.46
合 计	109,752,705.82	100.00	122,338,699.68	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
GFM GMBH	非关联方	12,693,230.20	一年以内	采购未到
河北旭亚纺织有限责任公司	非关联方	12,192,781.51	一年以内	采购未到
陕西世纪明大果业有限公司	非关联方	8,400,000.00	一年以内	采购未到
陕西秦川设备成套服务有限公司	关联方	7,281,010.00	一年以内	采购未到
中信证券股份有限公司	非关联方	7,000,000.00	一年以内	交易未完成
合 计		47,567,021.71		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(4) 预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
陕西秦川设备成套服务有限公司	受同一母公司控制	7,281,010.00	6.63
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	受同一母公司控制	1,492,000.00	1.36
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	受同一母公司控制	432,522.18	0.39
宝鸡机床集团有限公司	受同一母公司控制	356,979.50	0.33
合 计		9,562,511.68	8.71

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,110,823.11	2,097,010.80	88,013,812.31
周转材料	1,180,439.10		1,180,439.10
在产品	489,643,151.30	3,178,582.36	486,464,568.94
库存商品	164,873,418.32	4,052,420.35	160,820,997.97
合 计	745,807,831.83	9,328,013.51	736,479,818.32

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,146,077.00	2,097,010.80	81,049,066.20
周转材料	864,522.23		864,522.23
委托加工材料	43,090.53		43,090.53
在产品	441,063,633.36	3,178,582.36	437,885,051.00
库存商品	173,370,712.12	4,673,735.86	168,696,976.26
合 计	698,488,035.24	9,949,329.02	688,538,706.22

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数	期末数
-----	-----	-------	-------	-----

			转回数	转销数	
原材料	2,097,010.80				2,097,010.80
在产品	3,178,582.36				3,178,582.36
库存商品	4,673,735.86			621,315.51	4,052,420.35
合 计	9,949,329.02			621,315.51	9,328,013.51

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值		
在产品	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		

(4) 所有权受到限制的存货情况

于 2014 年 6 月 30 日，子公司联合美国工业公司账面价值约 4,1357,495.35 元的存货作为其向美国商业银行取得长期借款（附注七、28）的部分授信抵押物。联合美国工业公司长期借款期末余额为 8,530,772.66 元。

8、其他流动资产

项 目	期末数	年初数
增值税进项留抵及未退回的出口退税	16,430,557.69	
合 计	16,430,557.69	

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他	11,229,980.82	11,176,817.27
减：减值准备		
减：一年内到期的可供出售金融资产		
合 计	11,229,980.82	11,176,817.27

可供出售金融资产的说明：

可供出售金融资产系公司的控股子公司上海秦隆投资管理有限公司购买的一年以上的信托产品，初始投资成本为 10,000,000.00 元，公允价值变动收益 1,229,980.82 元。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,834,143.33		184,070.73	18,650,072.60
其他股权投资	19,195,122.00			19,195,122.00
减：长期股权投资减值准备	4,848,588.80			4,848,588.80
合 计	33,180,676.53			32,996,605.80

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
1、对联营企业投资					
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	权益法	19,600,000.00	18,834,143.33	-184,070.73	18,650,072.60
2、其他长期股权投资					
北京鼎讯咨询有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
西安瑞特快速制造研究工程有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
陕西欧舒特汽车股份有限公司	成本法	5,195,122.00	5,195,122.00		5,195,122.00
杨凌秦川未来新材料有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计		38,795,122.00	38,029,265.33	-184,070.73	37,845,194.60

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对联营企业投资						

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	49.00	49.00				
2、其他长期股权投资						
北京鼎讯咨询有限公司	33.33	33.33				
西安瑞特快速制造研究工程有限公司	10.00	10.00				
陕西欧舒特汽车股份有限公司	4.52	4.52				
杨凌秦川未来新材料有限公司	14.29	14.29		4,848,588.80		
合 计				4,848,588.80		

本公司对北京鼎讯咨询有限公司的持股比例为 33.33%，由于未在该公司的董事会或类似权力机构派出代表，并享有实质性的参与决策权，故本公司对其不具有重大影响，按照成本法进行核算。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	有限责任公司	西安市	田 沙	技术开发	4,000.00	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	39,926,934.27	1,848,461.63	38,078,472.64	1,616,021.69	-375,654.55		68385881-4

对联营企业投资说明：

以上联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司一致。本公司对其均有重大影响，采用权益法进行会计核算。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1、对联营企业投资				
2、其他长期股权投资				
杨凌秦川未来新材料有限公司	4,848,588.80			4,848,588.80
合 计	4,848,588.80			4,848,588.80

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,038,255,910.35	24,716,078.25	2,047,420.67	1,060,924,567.93
其中：房屋及建筑物	402,751,579.59	2,107,176.33		404,858,755.92
机器设备	501,642,522.00	21,928,514.39	888,294.59	522,682,741.80
动力设备	58,185,818.95	38,586.92	61,000.00	58,163,405.87
运输工具及仪器仪表	57,928,409.86	178,421.54	848,118.37	57,258,713.03
办公设备	17,747,579.95	463,379.07	250,007.71	17,960,951.31
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	436,650,284.14	25,541,887.75	1,480,957.69	460,711,214.20
其中：房屋及建筑物	88,036,558.28	6,598,598.72		94,635,157.00
机器设备	285,146,000.23	13,702,025.40	801,734.08	298,046,291.55
动力设备	25,258,745.54	1,693,333.67	43,360.80	26,908,718.41
运输工具及仪器仪表	25,379,426.46	2,783,217.03	395,882.60	27,766,760.89
办公设备	12,829,553.63	764,712.93	239,980.21	13,354,286.35

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
三、账面净值合计	601,605,626.21			600,213,353.73
其中：房屋及建筑物	314,715,021.31			310,223,598.92
机器设备	216,496,521.77			224,636,450.25
动力设备	32,927,073.41			31,254,687.46
运输工具及仪器仪表	32,548,983.40			29,491,952.14
办公设备	4,918,026.32			4,606,664.96
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
动力设备				
运输工具及仪器仪表				
办公设备				
五、账面价值合计	601,605,626.21			600,213,353.73
其中：房屋及建筑物	314,715,021.31			310,223,598.92
机器设备	216,496,521.77			224,636,450.25
动力设备	32,927,073.41			31,254,687.46
运输工具及仪器仪表	32,548,983.40			29,491,952.14
办公设备	4,918,026.32			4,606,664.96

注：本期折旧额为 25,541,887.75 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 18,140,504.98 元。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 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	50,487,263.41	3,257,605.43		47,229,657.98	整体手续尚未完毕

(4) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2014 年 6 月 30 日, 子公司联合美国工业公司账面价值为 9,163,233.07 元 (原值 21,848,810.06 元) 的房屋、建筑物和设备作为其向美国商业银行取得长期借款 (附注七、28) 的部分授信抵押物。

于 2014 年 6 月 30 日, 子公司秦川美国工业公司账面价值为 17,104,418.11 元 (原值 18,806,596.65 元) 的房屋、建筑物作为子公司联合美国工业公司向美国商业银行取得长期借款 (附注七、28) 的部分授信抵押物。联合美国工业公司长期借款期末余额为 8,530,772.66 元。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙门式复合加工中心	1,639,038.92		1,639,038.92	1,639,038.92		1,639,038.92
精密数控成型砂轮磨齿机	4,147,755.97		4,147,755.97	4,147,755.97		4,147,755.97
五轴联动叶片数控磨床产业化技改项目				609,087.04		609,087.04
双龙门移动镗铣床	46,211,632.05		46,211,632.05	42,055,541.37		42,055,541.37
其他	26,557,392.11	884,767.00	25,672,625.11	11,011,580.74	884,767.00	10,126,813.74
5 万套高端齿轮泵产业化技术改造项目	1,154,249.64		1,154,249.64	1,687,419.02		1,687,419.02
格兰德技改项目	1,947,711.48		1,947,711.48	1,964,966.77		1,964,966.77
合 计	81,657,780.17	884,767.00	80,773,013.17	63,115,389.83	884,767.00	62,230,622.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定资	其他减少数	期末数
------	-----	-----	-------	---------	-------	-----

	(万元)			产数		
龙门式复合加工中心	11,950.00	1,639,038.92	282,361.85	282,361.85		1,639,038.92
精密数控成型砂轮磨齿机	9,750.00	4,147,755.97				4,147,755.97
五轴联动叶片数控磨床产业化技改项目	3,000.00	609,087.04		609,087.04		
双龙门移动镗铣床	6,515.00	42,055,541.37	4,156,090.68			46,211,632.05
其他		11,011,580.74	31,526,931.39	15,910,453.35	70,666.67	26,557,392.11
5 万套高端齿轮泵产业化技术改造项目	3,800.00	1,687,419.02	526,639.61	1,059,808.99		1,154,249.64
格兰德技改项目		1,964,966.77	261,538.46	278,793.75		1,947,711.48
合计		63,115,389.83	36,753,561.99	18,140,504.98	70,666.67	81,657,780.17

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
龙门式复合加工中心	45,162.95			119.05	99.00	自筹
精密数控成型砂轮磨齿机	13,846.09			117.78	98.00	自筹
五轴联动叶片数控磨床产业化技改项目				92.88	92.88	自筹
双龙门移动镗铣床				76.78	76.78	自筹
其他						自筹
5 万套高端齿轮泵产业化技术改造项目				13.86	13.86	自筹
格兰德技改项目						自筹
合计	59,009.04					

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
其他—纺织电控箱	884,767.00			884,767.00	可收回金额低于其账面价值
合 计	884,767.00			884,767.00	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	52,467,237.65	70,666.67		52,537,904.32
金蝶财务软件	605,464.37			605,464.37
复合材料专利技术	8,322,251.66			8,322,251.66
土地使用权	35,478,195.73			35,478,195.73
CAXA 设计软件	363,726.54	45,111.12		408,837.66
龙门车铣复合加工中心技术	5,000,000.00			5,000,000.00
PROE 三维软件	1,073,291.85			1,073,291.85
三维 CAD 软件及集成	437,606.85			437,606.85
office 2010 办公软件	66,410.26	25,555.55		91,965.81
PERA ANSYS 分析软件	880,000.00			880,000.00
其他	240,290.39			240,290.39
二、累计摊销合计	11,935,513.87	1,119,936.29		13,055,450.16
金蝶财务软件	370,176.17	9,185.82		379,361.99
复合材料专利技术	4,209,844.38	293,726.52		4,503,570.90
土地使用权	4,420,581.67	354,777.54		4,775,359.21
CAXA 设计软件	98,310.02	18,822.50		117,132.52
龙门车铣复合加工中心技术	2,041,666.83	250,000.02		2,291,666.85
PROE 三维软件	330,931.70			

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
		53,664.60		384,596.30
三维 CAD 软件及集成	158,024.75	72,934.50		230,959.25
office 2010 办公软件	13,282.08	4,385.34		17,667.42
PERA ANSYS 分析软件	271,333.28	43,999.98		315,333.26
其他	21,362.99	18,439.47		39,802.46
三、减值准备累计金额合计				
金蝶财务软件				
复合材料专利技术				
土地使用权				
CAXA 设计软件				
龙门车铣复合加工中心技术				
PROE 三维软件				
三维 CAD 软件及集成				
office 2010 办公软件				
PERA ANSYS 分析软件				
其他				
四、账面价值合计	40,531,723.78			39,482,454.16
金蝶财务软件	235,288.20			226,102.38
复合材料专利技术	4,112,407.28			3,818,680.76
土地使用权	31,057,614.06			30,702,836.52
CAXA 设计软件	265,416.52			291,705.14
龙门车铣复合加工中心技术	2,958,333.17			2,708,333.15

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
PROE 三维软件	742,360.15			688,695.55
三维 CAD 软件及集成	279,582.10			206,647.60
office 2010 办公软件	53,128.18			74,298.39
PERA ANSYS 分析软件	608,666.72			564,666.74
其他	218,927.40			200,487.93

注：本期摊销金额为 1,119,936.29 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
科研工作令	5,148,579.38	1,993,263.48	2,373,762.67		4,768,080.19
其他研发项目	745,303.01	1,465,012.51			2,210,315.52
合 计	5,893,882.39	3,458,275.99	2,373,762.67		6,978,395.71

14、长期待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租赁固定资产改良支出	2,470,595.76		8,513.71		2,462,082.05	
合 计	2,470,595.76		8,513.71		2,462,082.05	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	递延所得税资产期末数	递延所得税资产年初数
资产减值准备	8,150,314.16	7,722,138.41
预计负债		

可抵扣亏损	14,102,771.86	14,102,771.86
合 计	22,253,086.02	21,824,910.27

② 已确认递延所得税负债

项 目	递延所得税负债期末数	递延所得税负债年初数
联合美国工业公司会计折旧与税法政策差异	1,330,930.63	1,318,838.73
合 计	1,330,930.63	1,318,838.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	12,653,028.10	9,730,174.46
合 计	12,653,028.10	9,730,174.46

16、资产减值准备明细

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	44,053,864.11	5,091,736.48			49,145,600.59
二、存货跌价准备	9,949,329.02			621,315.51	9,328,013.51
三、可供出售金融资产减值准备					
四、长期股权投资减值准备	4,848,588.80				4,848,588.80
五、固定资产减值准备					
六、在建工程减值准备	884,767.00				884,767.00
七、无形资产减值准备					
八、应收股利减值准备					
合 计	59,736,548.93	5,091,736.48		621,315.51	64,206,969.90

资产减值明细情况的说明：

坏账准备本期增加包含坏账准备计提数 5,086,661.74 元和子公司联合美国工业公司及秦川美国工业公司坏账准备汇率变动影响数 5,074.74 元。

17、其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
联合美国公司股权投资差额		428,673.20
合 计		428,673.20

其他非流动资产的说明：

由于无法按新准则的要求对子公司联合美国工业公司的长期股权投资差额进行追溯调整，根据 2008 年 1 月 21 日《企业会计准则实施问题专家组意见》、《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）及 2007 年 2 月 1 日《企业会计准则实施问题专家组意见》的规定，公司将尚未摊销完毕的借差余额在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。摊销年限为十年，本期摊销金额为 428,673.20 元，本次摊销后股权投资差额全部摊销完毕。

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
所有权或使用权受限的资产小计：		
固定资产	26,267,651.18	子公司联合美国工业公司商业银行借款授信抵押物
存 货	41,357,495.35	子公司联合美国工业公司商业银行借款授信抵押物
应收账款	13,847,937.21	子公司联合美国工业公司商业银行借款授信质押物
其他原因造成所有权或使用权受限的资产小计：		
合 计	81,473,083.74	

注：联合美国工业公司长期借款期末余额为 8,530,772.66 元，公司可以根据其经营需要在一定额度内从美国商业银行取得借款。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
抵押借款	2,461,120.00	
保证借款	45,093,640.00	45,727,030.40

信用借款	265,000,000.00	85,000,000.00
合 计	312,554,760.00	130,727,030.40

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	97,000,000.00	52,350,000.00
商业承兑汇票		
合 计	97,000,000.00	52,350,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 97,000,000.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	270,962,897.70	195,023,409.09
1 至 2 年	12,630,114.49	20,660,565.16
2 至 3 年	4,914,488.60	8,324,750.18
3 年以上	5,864,856.55	6,831,311.61
合 计	294,372,357.34	230,840,036.04

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
陕西秦川机床工具集团有限公司	12,258,674.74	6,570,367.61
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	3,200,574.31	3,312,965.31
宝鸡市秦川海通运输有限公司	1,419,779.00	1,710,619.00
汉江工具有限责任公司	190,143.86	316,303.32
陕西汉江机床有限公司	891.20	279,215.19
西安秦川思源测量仪器有限公司	17,000.00	140,000.00
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	807,680.74	86,268.05
盐城秦川华兴机床有限公司	55,170.00	
合 计	17,949,913.85	12,415,738.48

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
咸阳平安物资机械有限公司	544,757.00	尚未结算	否
齐重数控装备股份有限公司	492,000.00	尚未结算	否
重庆西美仪器仪表有限公司	478,706.00	尚未结算	否
西安民达实业有限公司	441,381.61	尚未结算	否
上海联合电机(集团)有限公司	403,901.77	尚未结算	否
合 计	2,360,746.38		

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	83,561,173.03	78,249,295.76
1 至 2 年	4,609,386.13	26,214,354.71
2 至 3 年	8,732,116.66	11,199,750.36
3 年以上	14,441,746.35	14,442,962.54
合 计	111,344,422.17	130,106,363.37

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
汉江工具有限责任公司	363,250.00	465,764.00
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	60,427.00	
合 计	423,677.00	465,764.00

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
江苏峰瑞包装有限公司	6,500,000.00	未结算的产品订金
南通宏德机电设备有限公司	3,000,000.00	未结算的产品订金
江苏金星工贸有限公司	2,550,000.00	未结算的产品订金

债权人名称	金额	未结转的原因
大连机床营销有限公司	2,270,000.00	未结算的产品订金
洛阳成强工贸有限公司	1,660,000.00	未结算的产品订金
四川宏华石油设备有限公司	1,218,830.00	未结算的产品订金
合 计	17,198,830.00	

23、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,487,129.39	64,122,040.27	65,797,970.03	811,199.63
二、职工福利费		4,308,161.21	4,308,161.21	
三、社会保险费	155,167.79	16,721,603.84	16,533,056.16	343,715.47
其中:1.医疗保险费	71,362.02	3,904,269.93	3,925,510.13	50,121.82
2.基本养老保险费		10,990,628.66	10,957,578.28	33,050.38
3.年金缴费	-43,038.41		-12,020.20	-31,018.21
4.失业保险费	126,844.18	1,045,602.39	939,996.14	232,450.43
5.工伤保险费		442,501.08	383,390.03	59,111.05
6.生育保险费		338,601.78	338,601.78	
四、住房公积金	13,632.00	4,345,047.00	4,025,897.00	332,782.00
五、工会经费和职工教育经费	653,903.36	1,498,262.14	1,256,508.23	895,657.27
六、其他		11,326.38	11,326.38	
合 计	3,309,832.54	91,006,440.84	91,932,919.01	2,383,354.37

24、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	8,333,447.00	-9,251,541.71
营业税	5,977.02	8,677.02
企业所得税	3,558,988.49	1,010,121.07
个人所得税	124,399.26	44,138.32
城市维护建设税	580,262.79	8,491.17
教育费附加	412,895.42	-8,337.74

项 目	期末数	年初数
土地使用税	360,572.02	139,556.32
印花税	38,624.23	57,230.50
防洪基金	212,761.02	147,226.66
其他	1,578.00	706.98
合 计	13,629,505.25	-7,843,731.41

公司本部与各分公司依据财预【2012】40号文件财政部、国家税务总局、中国人民银行《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》采用汇总方式缴纳企业所得税，具体计算过程为：公司本部将在季度末计算的应预缴企业所得税中的 50.00%上缴给公司本部所在地的税务机关；其余 50.00%在各分公司间按照税务机关规定的分配方法预缴企业所得税，年终汇算清缴计算的应退（补）企业所得税，由公司本部承担。

25、应付利息

项 目	期末数	年初数
企业债券利息	10,657,602.74	23,404,931.50
合 计	10,657,602.74	23,404,931.50

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	3,150,635.90	2,323,724.09
1 至 2 年	1,421,045.37	1,673,542.83
2 至 3 年	5,970.00	107,881.04
3 年以上	65,280.60	236,950.81
合 计	4,642,931.87	4,342,098.77

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
宝鸡市秦川海通运输有限公司	264,000.00	255,000.00
合 计	264,000.00	255,000.00

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、28）	4,306,960.00	48,658,140.00
合 计	4,306,960.00	48,658,140.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	年初数
保证借款	4,306,960.00	3,658,140.00
信用借款		45,000,000.00
合 计	4,306,960.00	48,658,140.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2012-10-24	2017-10-23	5.40926	美 元	70.00 万美元	4,306,960.00		
合 计						4,306,960.00		

(3) 一年内到期的长期借款说明：

本公司于 2012 年 10 月 24 日与国家开发银行签订编号“6110201201100000059”北美研发中心项目长期固定资产贷款合同，合同总金额 280.00 万美元，截止 2014 年 6 月 30 日共收到借款 200.00 万美元，归还借款 60 万美元，期末余额 140 万美元，折合人民币约 861.392 万元，期限六十个月，自 2012 年 10 月 24 日至 2017 年 10 月 23 日，年利率 5.40926%。主要用于北美研发中心项目长期固定资产贷款，该笔借款为保证借款，由陕西秦川机床工具集团有限公司提供担保。还款方式为分期归还借款本金，一年内到期的借款 70.00 万美元，折合人民币约 430.696 万元。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项 目	期末数	年初数
抵押借款	8,530,772.66	8,947,490.54
保证借款	23,313,920.00	27,164,730.00

信用借款		45,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	4,306,960.00	48,658,140.00
合 计	27,537,732.66	32,454,080.54

长期借款说明：

本公司于 2012 年 10 月 24 日与国家开发银行签订编号“6110201201100000059”北美研发中心项目长期固定资产贷款合同，合同总金额 280.00 万美元，截至 2014 年 6 月 30 日共收到借款 200.00 万美元，共归还 60 万美元，期末余额 140 万美元，折合人民币约 861.392 万元，期限六十个月，自 2012 年 10 月 24 日至 2017 年 10 月 23 日，年利率 5.40926%。主要用于北美研发中心项目长期固定资产贷款，该笔借款为保证借款，由陕西秦川机床工具集团有限公司提供担保。其中一年内到期的借款 70.00 万美元，折合人民币约 430.696 万元，剩余的 70.00 万美元，折合人民币约 430.696 万元未到还款期。

本公司的控股子公司陕西秦川格兰德机床有限公司于 2012 年 4 月 26 日与长安银行宝鸡中滩路支行签订编号“2012 年中滩工贷字第 006 号”固定资产借款合同，金额为 2,100.00 万元，期末长期贷款余额 1,470.00 万元，期限三十六个月，自 2012 年 4 月 26 日至 2015 年 4 月 26 日，年利率 6.65%，主要用于购置固定资产、建筑及设备改造。本公司为该笔借款提供保证担保。

抵押借款系子公司联合美国工业公司向美国商业银行取得的长期借款，抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注[七、18]。

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币 金额	本币金额
长安银行	2012-4-26	2015-4-26	6.65	人民 币		14,700,000.00		16,800,000.00
国家开发银行	2012-10-24	2017-10-23	5.40926	美元	700,000.00	4,306,960.00		6,706,590.00
\$800 term	8/7/2013	8/1/2018	4.27	美元	745,558.28	4,587,270.99		4,745,013.82
CNC1	5/14/2012	5/1/2017	4.16	美元	254,786.64	1,567,651.24		1,696,680.82
2 Spline Qrinder	7/24/2013	7/1/2019	4.16	美元	166,000.00	1,021,364.80		
合 计						26,183,247.03		29,948,284.64

29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
13 秦川债	450,000,000.00	2013/1/28	5 年	450,000,000.00	23,404,931.50	12,677,671.24	25,425,000.00	10,657,602.74	444,939,864.66

30、专项应付款

项 目	期末数	年初数
技术改造补助	25,924.82	25,924.82
国家重大科技专项（中央）	22,553,023.80	11,120,882.03
国家重大科技专项（地方）	13,777,520.56	13,777,520.56
陕西科技统筹创新工程	5,750,152.45	5,757,673.82
合 计	42,106,621.63	30,682,001.23

31、其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
政府补助递延收益		
精密拉刀数控成形磨床项目	950,740.78	1,034,629.66
高速、精密、大型数控圆柱齿轮磨齿机项目	5,807,359.93	6,217,075.21
高速、精密、大型数控圆锥齿轮磨齿机项目	2,210,333.66	2,404,144.64
五轴联动叶片数控磨床项目	2,434,166.72	2,540,000.00
木塑复合材料挤出成型机项目	4,604,166.30	4,874,999.64
高效精密数控蜗杆砂轮磨齿机项目研发项目	305,555.56	1,222,222.24
高效、精密齿轮齿圈项目	5,600,000.00	
YK7236B 数控蜗杆磨项目	68,611.01	72,944.39
工业机器人 GBX 系列高精度高效率减速器开发项目	420,833.43	745,833.39
企业技术中心创新能力建设项目	1,715,046.43	1,853,101.93
QMK012 扇形齿轮磨床研制项目	37,500.00	75,000.00
超硬磨料砂轮数控精密修整技术与装备项目	1,876,900.00	1,268,500.00
轿车动力总成关键零件高效精密磨削系列砂轮项目	790,000.00	790,000.00
航空发动机盘/轴/叶片零件高效精密磨削砂轮项目	410,000.00	410,000.00
高档数控系统在机床上的验证项目	66,000.00	66,000.00

项 目	期末数	年初数
大口径平面磁流变抛光机床项目	1,190,000.00	680,000.00
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项目	2,860,000.00	2,860,000.00
合 计	31,347,213.82	27,114,451.10

其他非流动负债说明:

(1)、“精密拉刀数控成形磨床项目”、“高速、精密、大型数控圆柱齿轮磨齿机项目”、“高速、精密、大型数控圆锥齿轮磨齿机项目”“五轴联动叶片数控磨床项目”、为 2009 年国家科技重大专项项目，将相关拨款形成的固定资产及无形资产先记入“递延收益”，在相关资产使用寿命内平均分配，分次记入以后各期的损益。

(2)“ 高效、精密齿轮齿圈项目”为 2011 年国家科技重大专项项目，将相关拨款形成的固定资产及无形资产先记入“递延收益”，在相关资产使用寿命内平均分配，分次记入以后各期的损益。

(3)、“木塑复合材料挤出成型机项目”的政府补助，根据陕西省财政厅文件，陕财办建(2010)476 号，《陕西省财政厅关于下达 2010 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》，应专款专用；按照《企业会计准则第 16 号--政府补助》的规定，先记入“递延收益”；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，分次记入以后各期的损益。

(4)、高效精密数控蜗杆砂轮磨齿机研发项目的政府补助，根据陕西省科学技术厅，陕科计发(2011)239 号文件的规定，收到款项后记入“递延收益”科目,在项目期内分期确认为当期收益。

(5)、YK7236B 数控蜗杆磨项目补助款，陕西省科技厅系统陕财办教（2011）72 号指标拨款项目补助，收到款项后记入“递延收益”科目,将相关拨款形成的固定资产先记入“递延收益”，在相关资产使用寿命内平均分配，分次记入以后各期的损益。

(6)、工业机器人 GBX 系列高精度高效率减速器开发项目补助款①，陕西省科技厅系统陕财办教（2012）132 号指标拨款统筹创新工程计划一批，收到款项后记入“递延收益”科目,在项目期内分期确认为当期收益。工业机器人 GBX 系列高精度高效率减速器开发项目补助款②，根据宝鸡市科学技术局“宝鸡市重大新产品开发专项合同书”收到款项后记入“递延收益”科目,在项目期内分期确认为当期收益。

(7)、企业技术中心创新能力建设项目，陕西省发展和改革委员会“陕发改高技（2012）1980 号，将拨款在形成的资产使用寿命内平均分配，分次记入以后各期的损益。

(8)、QMK012 扇形齿轮磨床研制项目，陕西省科学技术厅“陕西省科学技术研究发展计划项目合同书”，收到款项后记入“递延收益”科目,在项目期内分期确认为当期收益。

(9) “超硬磨料砂轮数控精密修整技术与装备项目”、“轿车动力总成关键零件高效精密磨削系列砂轮项目”、“航空发动机盘/轴/叶片零件高效精密磨削砂轮项目”、“高档数控系统在机床上的验证项目”、“大口径平面磁流变抛光机床项目”、“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项目”补助款，为公司作为国家科技重大专项课题联合单位收到课题责任单位的拨款，因项目未验收，本期将拨款先记入“递延收益”，待项目验收通过后分次记入以后各期的损益。

32、股本

项目	年初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	185,098.00	0.05%				7,500.00		192,598.00	0.06%
有限售条件股份合计	185,098.00	0.05%				7,500.00		192,598.00	0.06%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	348,532,502.00	99.95%				-7,500.00		348,525,002.00	99.94%
2.境内上市的外资									

项目	年初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	348,532,502.00	99.95%				-7,500.00		348,525,002.00	99.94%
三、股份总数	348,717,600.00	100.00%						348,717,600.00	100.00%

33、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	77,702,025.27			77,702,025.27
其他资本公积	29,900,923.50	47,847.20		29,948,770.70
合计	107,602,948.77	47,847.20		107,650,795.97

(2) 资本公积变动说明

其他资本公积增加系控股子公司上海秦隆投资管理有限公司购买的一年以上信托产品，本期发生的公允价值变动收益中归属于母公司的部分 47,847.20 元。

34、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	93,533,159.38			93,533,159.38
任意盈余公积				
合计	93,533,159.38			93,533,159.38

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项 目	本期数	年初数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	537,712,381.88	567,012,305.64	
年初未分配利润调整合计数（调增+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	537,712,381.88	567,012,305.64	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,060,633.86	-29,299,923.76	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	522,651,748.02	537,712,381.88	

36、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	848,782,190.15	570,280,412.46
其他业务收入	47,368,117.80	50,840,627.82
营业收入合计	896,150,307.95	621,121,040.28
主营业务成本	762,959,404.11	476,045,401.47
其他业务成本	46,536,277.34	42,250,439.48
营业成本合计	809,495,681.45	518,295,840.95

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床类	210,316,642.55	154,219,931.75	240,965,930.24	179,118,790.05
功能部件类	109,547,290.28	99,730,464.56	109,142,471.35	88,798,722.91
国际业务	434,037,436.13	417,709,796.08	120,616,368.08	112,104,706.60

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原材料贸易	70,819,848.16	68,161,949.54	77,549,702.93	75,395,482.09
其他	24,060,973.03	23,137,262.18	22,005,939.86	20,627,699.82
合计	848,782,190.15	762,959,404.11	570,280,412.46	476,045,401.47

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西	675,727,948.53	606,494,145.23	394,712,453.53	313,477,601.52
上海	72,918,876.79	70,258,609.55	69,100,890.84	66,074,804.54
美国	38,908,270.15	28,162,868.15	25,811,197.05	24,464,222.65
北京	32,965,271.26	31,252,468.33	20,453,261.47	19,516,927.33
广州	15,097,945.68	14,383,671.17	35,322,803.12	28,795,483.55
重庆	13,163,877.74	12,407,641.68	24,879,806.45	23,716,361.88
合计	848,782,190.15	762,959,404.11	570,280,412.46	476,045,401.47

(5) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	139,700,730.73	15.59
第二名	23,550,403.00	2.63
第三名	22,620,000.00	2.52
第四名	20,402,997.68	2.28
第五名	13,179,487.18	1.47
合计	219,453,618.59	24.49

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	27,687,058.40	4.46
第二名	24,989,385.32	4.02
第三名	19,934,188.03	3.21
第四名	15,398,200.62	2.48
第五名	13,113,675.21	2.11

合 计	101,122,507.58	16.28
-----	----------------	-------

37、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	148.01	109,278.39
城市维护建设税	1,424,924.23	2,198,977.37
教育费附加	1,024,631.60	1,946,508.04
其他		4,791.60
合 计	2,449,703.84	4,259,555.40

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
销售服务费	5,622,427.68	5,163,722.02
运输费	5,159,822.86	5,354,169.06
职工薪酬	6,313,651.76	6,536,081.87
业务经费	764,727.47	1,059,352.12
展览费	379,694.23	1,502,437.43
差旅费	1,630,567.87	1,910,498.67
包装费	1,423,218.92	1,166,371.01
业务招待费	1,341,562.96	1,388,455.69
车辆使用费	663,793.54	633,241.06
装卸费	348,950.00	984,635.50
折旧费	573,698.71	652,706.79
办公费	411,806.12	470,013.99
咨询费	66,878.00	202,361.00
广告费	389,843.15	332,937.24
电话费	180,828.25	170,980.33
仓储保管费/保险费	16,460.11	10,046.85
会费		23,000.00
租赁费	101,266.95	292,037.06
修理费	114,360.06	79,762.87
其他	1,304,065.28	402,711.51
合 计	26,807,623.92	28,335,522.07

39、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	17,399,858.27	18,612,886.05
研究与开发费用	13,047,879.22	12,901,342.78
租赁费	2,220,733.57	2,478,885.84
折旧费	5,883,209.68	4,989,772.44
税金	3,291,258.13	3,327,681.36
业务招待费	822,774.36	1,199,120.37
差旅费	1,153,141.50	1,442,567.74
办公费	503,422.62	1,447,161.71
无形资产摊销	931,236.34	952,157.95
水电费	1,535,865.30	1,518,925.16
修理费	273,717.62	334,761.89
诉讼费	394,014.02	434,594.80
聘请中介机构费	1,622,020.63	877,208.94
保险费	877,422.60	889,692.66
排污费	43,720.64	34,814.30
咨询费	450.00	413,896.62
商标使用费	943,396.22	1,000,000.00
安全生产费	941,531.68	1,130,353.31
其他	1,184,577.38	1,765,512.18
合 计	53,070,229.78	55,751,336.10

40、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	20,802,637.57	19,063,157.65
减：利息收入	1,553,517.48	2,217,866.25
减：利息资本化金额		
汇兑损失	1,242,791.20	207,923.14
减：汇兑收益	425,278.04	177,341.97
减：汇兑损益资本化金额		
其他	508,677.12	246,304.43

合 计	20,575,310.37	17,122,177.00
-----	---------------	---------------

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-676,611.35	166,498.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-676,611.35	166,498.66

42、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-184,070.73	-233,135.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,583.72	802,450.15
联合美国工业公司股权投资差额摊销	-428,673.20	-428,685.75
合 计	-386,160.21	140,628.99

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	-184,070.73	-233,135.41	
合 计	-184,070.73	-233,135.41	

43、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	5,086,661.74	4,737,537.47
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		4,848,588.80
合 计	5,086,661.74	9,586,126.27

44、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	91,408.72	167,199.02	91,408.72
其中：固定资产处置利得	91,408.72	167,199.02	91,408.72
无形资产处置利得			
债务重组利得	149,652.86	675,486.60	149,652.86
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,206,885.18	9,095,113.24	11,206,885.18
其他	231,548.69	115,671.59	231,548.69
合 计	11,679,495.45	10,053,470.45	11,679,495.45

其中，政府补助明细：

文件及文号	政府补助内容	补助金额	相关资金使用办法限定会计科目
工业和信息化部“工信厅装（2009）226号”	五轴联动叶片数控磨床	105,833.28	补贴收入
教专 050 号省科技厅 1017 科技专项资金、省科技厅、陕财办教（2012）132 号	高效精密数控蜗杆砂轮磨齿机研发项目	916,666.68	补贴收入
陕西省发展和改革委员会“陕发改高技（2012）1980 号	企业技术中心创新能力建设项目	138,055.50	补贴收入
关于下达重点产业振兴和技术改造 2010 年中央预算内投资计划的通知	木塑复合材料挤出成型机项目	270,833.34	补贴收入
陕西省工业和信息化厅，陕工信发（2009）307 号	高速、精密、大型数控圆柱齿轮磨齿机项目	409,715.28	补贴收入
陕西省科技厅系统陕财办教（2012）132 号指标拨款统筹创新工程计划一批	工业机器人 GBX 系列高精度高效率减速器开发项目拨款	324,999.96	补贴收入

陕西省工业和信息化厅，陕工信发(2009)307号	高速、精密、大型数控圆锥齿轮磨齿机项目	193,810.98	补贴收入
陕西省工业和信息化厅，陕工信发(2009)307号	精密拉刀数控成形磨床项目	83,888.88	补贴收入
宝政发(2013)38号	成立陕西省院士专家工作站	50,000.00	补贴收入
工业和信息化部“工信部装(2011)187”	高效、精密齿轮齿圈磨齿项目	8,476,937.90	补贴收入
陕西省科学技术厅，陕西省科学技术研究发展计划项目合同书	QMK012 扇形齿轮磨床研制项目	37,500.00	补贴收入
宝市财办企(2014)11号	国际性展会补助	44,310.00	补贴收入
宝市工信发(2013)324号	2013年产业集群发展专项资金	150,000.00	补贴收入
陕西省科技厅系统陕财办教(2011)72号指标拨款项目补助	YK7236B 数控蜗杆磨补贴款	4,333.38	补贴收入
合计		11,206,885.18	

45、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	60,682.59	97,796.57	60,682.59
其中：固定资产处置损失	60,682.59	97,796.57	60,682.59
无形资产处置损失			
债务重组损失		220,668.90	
对外捐赠支出			
其他	4,122.06	1,989.54	4,122.06
合计	64,804.65	320,455.01	64,804.65

46、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,025,502.81	1,530,887.49
递延所得税调整	-428,175.75	-462,753.78
合计	3,597,327.06	1,068,133.71

47、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.0432	-0.0432	-0.0104	-0.0104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0700	-0.0700	-0.0359	-0.0359

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-15,060,633.86	-3,642,265.45
其中：归属于持续经营的净利润	-15,060,633.86	-3,642,265.45
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24,422,503.74	-12,523,278.73
其中：归属于持续经营的净利润	-24,422,503.74	-12,523,278.73
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	348,717,600.00	348,717,600.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	348,717,600.00	348,717,600.00

(3) 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

48、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
① 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	53,163.55	1,718,954.98
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	53,163.55	1,718,954.98
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额	626,920.58	-636,595.77
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	626,920.58	-636,595.77
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	680,084.13	1,082,359.21

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
国家科技重大专项	24,315,980.90	16,634,200.00
收到财政补贴款	244,310.00	574,400.00
利息收入	1,553,517.48	2,217,866.25
其他	3,730,034.32	1,922,601.67
合 计	29,843,842.70	21,349,067.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
销售费用	6,432,634.63	11,060,091.27
管理费用	6,512,756.88	10,463,421.27
国家科技重大专项	11,535,569.30	474,598.16
备用金	7,323,072.33	4,667,946.10
其他	1,143,521.45	5,800,020.99
江苏塑光汽车部件有限公司塑光案款		5,522,238.00
中介机构咨询费		3,000,000.00
合 计	32,947,554.59	40,988,315.79

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
债券发行承销、保荐及委托管理费		6,750,000.00
其他	100,509.61	
合 计	100,509.61	6,750,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到国内信用证议付款	40,000,000.00	

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	40,000,000.00	

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	-14,380,310.97	-3,257,508.13
加: 资产减值准备	5,086,661.74	9,586,126.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,541,887.75	25,195,322.82
无形资产摊销	1,119,936.29	1,096,982.89
长期待摊费用摊销	31,024.27	
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)	-30,726.13	-69,402.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	676,611.35	-166,498.66
财务费用(收益以“—”号填列)	20,802,637.57	19,063,157.65
投资损失(收益以“—”号填列)	386,160.21	-140,628.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-428,175.75	-462,753.78
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-51,991,914.52	43,440,791.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-32,170,134.41	-171,640,100.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	48,663,240.60	7,935,888.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,306,898.00	-69,418,623.51
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	420,576,799.62	253,650,404.39
减: 现金的年初余额	279,017,934.44	223,911,177.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	141,558,865.18	29,739,227.22
--------------	----------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
① 现金	420,576,799.62	253,650,404.39
其中：库存现金	68,761.25	63,911.46
可随时用于支付的银行存款	411,173,405.12	244,432,650.97
可随时用于支付的其他货币资金	9,334,633.25	9,153,841.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	420,576,799.62	253,650,404.39

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
陕西秦川机床工具集团有限公司	母公司	国有	陕西省宝鸡市	龙兴元	工业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
陕西秦川机床工具集团有限公司	108,535.00 万元	26.65	26.65	陕西省国资委	220524834

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资 (3)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	同一关键管理人	710070679
秦川机床工具集团宝鸡仪表有限公司	受同一母公司控制	221320219
宝鸡市秦川海通运输有限公司	受同一母公司控制	73798507-8
陕西汉江机床有限公司	受同一母公司控制	77090231-9
汉江工具有限责任公司	受同一母公司控制	22052481-8
陕西秦川设备成套服务有限公司	受同一母公司控制	67150396-0
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	受同一母公司控制	70992801-7
宝鸡机床集团有限公司	受同一母公司控制	22130085-9
盐城秦川华兴机床有限公司	同一关键管理人	140133349-7
杨凌秦川未来新材料有限公司	同一关键管理人 本公司持股 14.29%	667980529
西安秦川思源测量仪器有限公司	受同一母公司控制	74283606-9
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	受同一母公司控制 本公司持股 49.00%	68385881-4

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
陕西秦川机床工具集团有限公司	采购商品	市场价格	58,742,761.06	8.02	52,618,368.92	13.69
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	采购商品	市场价格	4,363,139.17	0.60	3,102,648.53	0.81
陕西秦川设备成套服务有限公司	采购商品	市场价格	5,190,460.07	0.71	1,838,592.45	0.48
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	采购商品	市场价格	2,850,140.17	0.39	2,676,068.43	0.70
宝鸡市秦川海通运输有限公司	运输劳务	市场价格	2,754,701.81	44.36	2,564,334.22	47.89
盐城秦川华兴机床有限公司	采购商品	市场价格	1,653,598.29	0.23	2,092,564.11	0.54
杨凌秦川未来新材料有限公司	采购商品	市场价格			711,052.14	0.18

陕西汉江机床有限公司	采购商品	市场价格	162,659.82	0.02	333,591.45	0.09
西安秦川思源测量仪器有限公司	采购商品	市场价格	685,213.67	0.09	418,803.42	0.11
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	技术开发	市场价格			1,275,213.70	0.33
宝鸡机床集团有限公司	采购商品	市场价格	420,197.17	0.06	382,121.71	0.10
汉江工具有限责任公司	采购商品	市场价格	298,042.34	0.04	599,521.22	0.16

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
陕西秦川机床工具集团有限公司	销售商品及劳务	市场价格	23,550,403.00	2.63	27,687,058.40	4.46
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	销售商品	市场价格	9,234,386.91	1.03	7,744,134.55	1.25
陕西秦川设备成套服务有限公司	提供劳务	市场价格	1,985,912.62	0.22	3,233,681.73	0.52
陕西汉江机床有限公司	销售商品	市场价格	358,974.36	0.04	460,230.78	0.07
盐城秦川华兴机床有限公司	销售商品	市场价格	941,354.52	0.11	1,169,630.25	0.19
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	销售商品	市场价格		0.00	460,522.72	0.07
汉江工具有限责任公司	销售商品	市场价格	158,119.66	0.02		
西安秦川思源测量仪器有限公司	销售商品	市场价格	133,470.08	0.01	402,625.43	0.06
宝鸡机床集团有限公司	销售商品	市场价格	232,472.65	0.03	1,953.85	
宝鸡市秦川海通运输有限公司	销售商品	市场价格	108,636.74	0.01	22,768.48	
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	销售商品	市场价格	350,427.35	0.04	6,689.53	
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	销售商品	市场价格			10,692.70	

关联方	关联交易内 容	关联交易定价 原则及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
杨凌秦川未来新材料有 限公司	销售商品	市场价格			10,692.70	

(3) 关联担保情况

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
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	4,000,000.00	2013-9-5	2014-9-4	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	5,000,000.00	2014-6-18	2015-6-18	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	5,000,000.00	2013-7-2	2014-7-2	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	5,000,000.00	2014-4-30	2014-10-30	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	13,000,000.00	2013-11-19	2014-10-30	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	2,000,000.00	2014-3-4	2015-3-4	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	6,000,000.00	2013-12-31	2014-12-31	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	5,000,000.00	2013-12-31	2014-12-31	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川格兰德机床 有限公司	21,000,000.00	2012-4-26	2015-4-26	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川机械进出口 有限公司	15,000,000.00	2013-11-6	2014-11-6	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川机械进出口 有限公司	18,000,000.00	2014-4-24	2015-4-24	否
陕西秦川机械发展股份 有限公司	陕西秦川物资配套有 限公司	10,000,000.00	2014-3-28	2015-3-27	否
陕西秦川机床工具集团 有限公司	陕西秦川机械发展股 份有限公司	280 万美元	2012-10-24	2017-10-23	否

秦川美国工业公司	联合美国工业公司	4,700,739.20	2013-9-13	2014-9-13	否
----------	----------	--------------	-----------	-----------	---

关联担保情况说明：

①本公司为控股子公司陕西秦川格兰德机床有限公司提供短期借款连带责任保证，其中：浦东发展银行宝鸡支行，最高额贷款 1,300.00 万元，陕西秦川格兰德机床有限公司期末短期贷款余额 700.00 万元；工商银行宝鸡分行，最高额贷款 400.00 万元，陕西秦川格兰德机床有限公司期末短期贷款余额 400.00 万元；长安银行宝鸡中滩路支行，最高额贷款 1,300.00 万元，陕西秦川格兰德机床有限公司期末短期贷款余额 1,300.00 万元；华夏银行西安分行最高额贷款 500.00 万元，陕西秦川格兰德机床有限公司期末短期贷款余额 500.00 万元；中国银行宝鸡支行最高额贷款 500.00 万元，陕西秦川格兰德机床有限公司期末短期贷款余额 500.00 万元；中信银行宝鸡支行最高额贷款 500.00 万元，陕西秦川格兰德机床有限公司期末短期贷款余额 500.00 万元。

本公司同时为陕西秦川格兰德机床有限公司 2012 年 4 月 26 日与长安银行宝鸡中滩路支行签订的编号“2012 年中滩工贷字第 006 号”固定资产借款合同提供保证担保，担保金额 2,100.00 万元，陕西秦川格兰德机床有限公司期末长期贷款余额 1,470.00 万元，期限三十六个月，自 2012 年 4 月 26 日至 2015 年 4 月 26 日，年利率 6.65%，主要用于格兰德公司购置固定资产、建筑及设备改造。

②本公司为全资子公司陕西秦川机械进出口有限公司提供即期进口信用证、非融资性保函而形成的各种类或有负债担保，浦东发展银行宝鸡支行担保最高不超过人民币 1,500.00 万元，陕西秦川机械进出口有限公司期末短期贷款余额 609.364 万元；中信银行股份有限公司宝鸡分行最高保额 1800.00 万元，陕西秦川机械进出口有限公司期末短期贷款余额 0 万元。

③本公司的全资子公司秦川美国工业公司（QCA）为公司的全资子公司联合美国工业公司（UAI）提供 76.40 万美元（折合人民币约 470.07 万元）的银行授信担保，联合美国工业公司期末抵押担保贷款余额为 470.07 万元。

④本公司为子公司陕西秦川物资配套有限公司提供综合授信额度担保，光大银行宝鸡支行担保最高不超过人民币 1,000.00 万元，陕西秦川机械进出口有限公司期末短期贷款余额 0 万元。

⑤本公司的控股股东陕西秦川机床工具集团有限公司，为本公司提供长期借款连带责任保证金额为 280.00 万美元的担保，截止 2014 年 6 月 30 日共收到借款 200.00 万美元，归还借款 60 万美元，期末余额 140 万美元，折合人民币约 861.392 万元，期限为六十个月，自 2012 年 10 月 24 日至 2017 年 10 月 23 日，年利率 5.40926%，主要用于北美研发中心项目贷款。

（4）其他关联交易

①许可协议

本公司 1998 年上市时与集团公司签订了无偿使用“秦川”商标（文字+图形及组合，下同）的协议，一直使用至 2010 年 12 月 31 日。按照集团公司注册商标管理办法，集团公司拟向使用其商标的所属企业收取商标许可使用费。经友好协商，公司拟自 2011 年 1 月 1 日起，按照 200 万元/年的价格支付商标使用费，并于集团公司签署为期十年的《商标使用许可合同》。

2011 年至 2013 年期间，使用费为 200.00 万元/年，于每年的 12 月 31 日前支付。2014 年至合同到期前的其它年份，使用费可以按照各种内外部环境的变化情况由双方协商进行调整。若任一方未提出调整，视为同意维持原使用费不变。

②租赁

本期向陕西秦川机床工具集团有限公司支付土地租赁费 4,193,840.00 元。租用秦川机床集团有限公司土地租赁价格为 35 元/m²。价格是根据《陕西省城镇土地使用税单位税额调整方案》、陕西省人民政府《关于城镇土地使用税单位税额标准的批复》（陕政函[2008]33 号）及《宝鸡市人民政府关于印发宝鸡市城镇土地使用税单位税额调整实施方案的通行》（宝政发[2008]29 号）的规定确定。

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
陕西秦川机床工具集团有限公司	2,240,236.59	67,207.10	2,543,758.65	76,312.76
盐城秦川华兴机床有限公司	3,106,104.12	212,710.37	2,787,557.33	218,549.61
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	3,797,976.92	258,223.90	2,675,653.21	228,220.19
杨凌秦川未来新材料有限公司	1,167,220.00	494,167.50	1,167,220.00	494,167.50
陕西秦川设备成套服务有限公司	845,066.80	27,784.23	637,197.25	19,115.92
陕西汉江机床有限公司	257,150.01	7,714.50	368,056.00	11,041.68
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司			50,000.00	1,500.00
西安秦川思源测量仪器有限公司	164,915.00	4,947.45	8,755.00	262.65
宝鸡机床集团有限公司	181,309.38	5,490.50	6,166.38	1,366.81
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	239,000.00	7,170.00		
合计	11,998,978.82	1,085,415.55	10,244,363.82	1,050,537.13

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
陕西秦川设备成套服务有限公司	7,281,010.00		6,870,160.00	
宝鸡机床集团有限公司	356,979.50		604,000.00	
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	1,492,000.00		508,000.00	
盐城秦川华兴机床有限公司			473,790.00	
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	432,522.18		432,522.18	
合 计	9,562,511.68		8,888,472.18	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:		
陕西秦川机床工具集团有限公司	12,258,674.74	6,570,367.61
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	3,200,574.31	3,312,965.31
宝鸡市秦川海通运输有限公司	1,419,779.00	1,710,619.00
汉江工具有限责任公司	190,143.86	316,303.32
陕西汉江机床有限公司	891.20	279,215.19
西安秦川思源测量仪器有限公司	17,000.00	140,000.00
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	807,680.74	86,268.05
盐城秦川华兴机床有限公司	55,170.00	
合 计	17,949,913.85	12,415,738.48
预收款项:		
汉江工具有限责任公司	363,250.00	465,764.00
宝鸡机床集团有限公司		
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	60,427.00	
合 计	423,677.00	465,764.00
其他应付款:		

宝鸡市秦川海通运输有限公司	264,000.00	255,000.00
合 计	264,000.00	255,000.00

九、或有事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、鉴于在陕西秦川机械发展股份有限公司（简称“本公司”）发出《陕西秦川机械发展股份有限公司关于发行股份购买资产并吸收合并陕西秦川机床工具集团有限公司通知债权人公告》后债券持有人申报债权的情况，为了维护“陕西秦川机械发展股份有限公司 2013 年公司债券（以下简称‘13 秦川债’或‘本期债券’）”债券持有人的合法权益，保证本公司此次重大资产重组事项顺利进行，广州证券有限责任公司作为本期债券受托管理人，应债券持有人的要求，召集陕西秦川机械发展股份有限公司 2013 年公司债券 2014 年第一次债券持有人会议，并已于 2014 年 6 月 30 日审议了《关于提前兑付陕西秦川机械发展股份有限公司 2013 年公司债券本金及利息的议案》。会议最终以所持公司债券未清偿总张数共 4,434,640 张（占本债券总张数的 98.55%）的同意票数通过《关于提前兑付陕西秦川机械发展股份有限公司 2013 年公司债券本金及利息的议案》。

根据本公司“13 秦川债”《公开发行公司债券募集说明书》和《公司债券上市公告书》有关条款的规定，在本期债券的计息期限内，每年付息一次，公司已于 2014 年 7 月 24 日提前完成兑付兑息暨摘牌事宜，兑付债券本金 450,000,000 元，兑付 2014 年 1 月 28 日至 7 月 23 日债券利息 12,329,550.00 元。

2、根据中国证监会对《陕西秦川机械发展股份有限公司关于发行股份购买资产并吸收合并陕西秦川机床工具集团有限公司重大资产重组事项》的审核要求，陕西秦川机械发展股份有限公司提前偿还公司债筹措资金增加的资金成本，由秦川集团各股东承担。集团公司各股东于 2014 年 4 月签署了《关于补偿陕西秦川机械发展股份有限公司提前偿还公司债所增加资金成本的承诺函》，承诺各方将自秦川发展全额偿还公司债之日起 15 个工作日内，以现金形式支付相关补偿金额。秦川发展为此次提前清偿公司债筹措资金增加资金成本 649.89 万元，并于 8 月 1 日至 8 月 14 日分别收到秦川集团各股东此次偿还公司债利息补偿款 649.89 万元。

3、经公司 2013 年第二次临时股东大会决议同意为陕西电子信息集团有限公司提供总额为 52000 万元的互保额度，期限为两年。

2014 年 7 月 23 日公司与光大银行西安分行签署了金额为 30000 万元，期限为一年的最

高额保证合同，为陕西电子信息集团有限公司在光大银行流动资金贷款提供担保。截止财务报告批准日，陕西电子信息集团有限公司在光大银行实际借款余额为 6000 万元。

截至本财务报表签发日，本公司未发生其他影响财务报表阅读的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、江苏塑光塑料工程有限公司和泰兴市塑光汽车内饰件厂（两个法人）分别于 1999 年 8 月和 2003 年 1 月购买本公司塑料六层中空机产品各一台。

2009 年 3 月 9 日，江苏塑光汽车部件有限公司以产品质量为由，将本公司诉至泰州市中级人民法院，要求本公司退还货款、赔偿损失合计 3,671.07 万元。2009 年 3 月 11 日，本公司将江苏塑光汽车部件有限公司与泰兴市塑光汽车内饰件厂诉至宝鸡市中级人民法院，撤销 2008 年签订的和解协议，支付加工费、折旧费等合计 1,274.10 万元。

2010 年 3 月 22 日，该案件依照最高人民法院关于指定管辖的通知，移送至安徽省合肥市中级人民法院。

2011 年 12 月 12 日安徽省合肥市中级人民法院（2010）合民二初字第 00076 号民事判决书判定，本公司退还江苏塑光汽车部件有限公司一台中空机货款 900.00 万元，并赔偿相应的利息损失（按同期银行存款利率），同时赔偿江苏塑光汽车部件有限公司经济损失 780,311.76 元，驳回江苏塑光汽车部件有限公司其他诉讼请求。

2011 年 12 月 12 日安徽省合肥市中级人民法院（2010）合民二初字第 00080 号民事判决书认定：“承揽方陕西秦川公司以自己的设备、技术和劳力，完成了加工、定作任务，江苏塑光公司亦接受设备并验收完成，故针对 1 号六层中空机的定作及交付，陕西秦川公司的行为符合约定”；“江苏塑光公司实际利用 2 号六层中空机生产长达四年半时间，没有证据证明该设备不具备其应当具备的使用性能”；判定江苏塑光汽车部件有限公司支付本公司设备折旧费 1,029.40 万元，驳回本公司其他诉讼请求。

2013 年 4 月 15 日，公司收到安徽省高级人民法院民事判决书（2012）皖民二终字第 00110 判决如下：公司退还江苏塑光汽车部件有限公司 2 号六层中空机货款 900 万元，并赔偿相应的利息损失（按中国人民银行规定的同期银行存款利率，自 2009 年 1 月 15 日计至判决确定的给付之日止）；赔偿江苏塑光汽车部件有限公司经济损失 784,311.76 元及相应的利息损失（按中国人民银行规定的同期银行存款利率，自 2009 年 1 月 20 日计至判决确定的给付之日止）。

2013 年 4 月 15 日收到安徽省高级人民法院民事判决书（2012）皖民二终字第 00112 判决如下：江苏塑光汽车部件有限公司于本判决生效之日起支付公司六层中空机折旧费 617.64 万元。

2013 年 5 月 28 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院执行裁定书（2013）合执字第 00239 号之裁定：

- (1)、依法划拨秦川发展在银行的存款 552.22 万元。
- (2)、依法对秦川发展在银行的存款予以解除冻结。
- (3)、依法对江苏塑光塑料工程有限公司在银行的存款予以解除冻结。

上述判决为终审判决。

2013 年 9 月 27 日，公司以安徽高级人民法院认定事实不清，使用法律错误，向最高人民法院申请再审。2014 年 4 月 22 日，本公司收到最高人民法院（2013）民申字第 2015 号民事裁定书，驳回公司的再审申请。

2、2008 年 7 月 26 日本公司向资中水南塑料厂出售中空机一台,价值 45.80 万,2008 年 10 月 6 日资中水南塑料厂在中空机验收纪要上签字证明设备通过验收,2008 年该厂出具情况说明,证明设备可以生产出合格产品并按合同约定支付了全部设备款,该买卖合同已履行完毕。

2009 年 6 月 2 日资中水南塑料厂负责人邓顺章以其个人名义将该设备转让给林世洪,林世洪以该设备存在质量问题为由,将邓顺章和本公司一并诉至资中县法院,要求退还货款 47 万元并赔偿损失 145,105 元。本公司接到法院传票后提出管辖权异议,被资中县法院驳回,本公司不服,向内江市中级法院提出上诉,中院驳回了林世洪的起诉。林世洪不服,申诉至四川省高级法院,高院以四川省内江市中级法院的处理不妥为由于 2012 年 4 月 26 日责令内江市中级法院对该案再审。

内江市中级法院按照高级法院的裁定,决定再审。中院再审后,依据高院的指示,认为资中县人民法院有管辖权,该案进入实体审理。2013 年 1 月,资中县法院根据林世洪的诉讼保全申请,冻结本公司的银行账户 50 万元(冻结期限 2013 年 1 月 8 日至 2013 年 7 月 7 日),该案于 2013 年 2 月 26 日第一次开庭,6 月份资中县法院对本公司设备进行司法鉴定,11 月 20 日本案一审第二次开庭审理,2014 年 6 月 20 日收到四川省资中县人民法院(2013)资中民初字第 89 号民事裁定书,准予原告林世洪撤回起诉,本案终结。

3、本公司拟向控股股东陕西秦川机床工具集团有限公司(以下简称“秦川集团”)全体股东发行股份换股吸收合并秦川集团,同时拟向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金,募集资金总额不超过总交易金额的 25%(以下简称“本次重大资产重组”)。本次重大资产重组完成后,公司将作为存续公司承继及承接秦川集团的所有资产、负债、业务和人员等,秦川集团注销。

本次重大资产重组方案已于 2013 年 3 月 19 日获得陕西省人民政府国有资产监督管理委员会原则性批复,经 2013 年 4 月 9 日本公司第五届董事会第十次会议、2013 年 9 月 30 日本公司第五届董事会第十五次会议、2013 年 10 月 31 日本公司第五届董事会第十七次会议审议通过,于 2013 年 11 月 16 日获国务院国有资产监督管理委员会批准,于 2013 年 11 月 20 日经本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。

2013年12月9日，公司收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》(131586号)，中国证监会依法对公司提交的《陕西秦川机械发展股份有限公司发行股份换股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暨关联交易》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2014年4月16日，公司重大重组方案经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2014年第21次工作会议审核并获得有条件通过。

公司于2014年6月5日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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)的文件，该批复自下发之日起12个月内有效。截至目前，本公司为异议股东提供现金选择权的相关工作、本公司提前清偿公司债相关工作均已经全部实施完毕；本公司吸收合并陕西秦川机床工具集团有限公司全部资产、负债的相关程序已经部分履行，并争取在近期全部完成。

4、公司为满足控股子公司西安秦川数控系统工程有限公司（以下简称秦川数控公司，公司持有其66.67%股权）的发展需要，将位于西安市太白南路181号A座B区501室，建筑面积1028.75平方米的房产（工业用房，房产证号：西安市房权证高新区字第1075102023-20-1-A511号）作为出资，向秦川数控公司进行增资。该房产原值为4,697,260元，账面净值3,558,312.82元。经陕西德利信资产评估有限公司评估【陕德评报字（2013）090号】，价值为6,090,200元。本次增资以2013年6月30日为基准日，以秦川数控公司经审计的净资产值作为此次增资计算对价的依据，进行股权确认。本次增资后，公司将持有秦川数控公司79.612%股权。本次增资已经公司第五届董事会第十八次会议审议通过。由于相关的工商变更登记手续尚未完成，双方尚未进行账务处理。

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	295,824,908.04	100.00	24,913,188.98	8.42

其中：账龄分析法	295,824,908.04	100.00	24,913,188.98	8.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	295,824,908.04	100.00	24,913,188.98	8.42

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	218,880,555.55	100.00	23,114,098.73	10.56
其中：账龄分析法	218,880,555.55	100.00	23,114,098.73	10.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	218,880,555.55	100.00	23,114,098.73	10.56

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	234,118,084.19	79.14	153,203,121.64	69.99
1 至 2 年	22,631,514.65	7.65	24,795,318.51	11.33
2 至 3 年	7,941,668.25	2.69	9,036,624.45	4.13
3 年以上	31,133,640.95	10.52	31,845,490.95	14.55
合计	295,824,908.04	100.00	218,880,555.55	100.00

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	234,118,084.19	79.14	7,023,542.53	153,203,121.64	69.99	4,596,093.66

1 至 2 年	22,631,514.65	7.65	1,131,575.73	24,795,318.51	11.33	1,239,765.93
2 至 3 年	7,941,668.25	2.69	1,191,250.24	9,036,624.45	4.13	1,355,493.67
3 年以上	31,133,640.95	10.52	15,566,820.48	31,845,490.95	14.55	15,922,745.47
合 计	295,824,908.04	100.00	24,913,188.98	218,880,555.55	100.00	23,114,098.73

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
陕西秦川机床工具集团有限公司	3,940,989.75	351,077.68	4,613,822.86	371,262.69
合 计	3,940,989.75	351,077.68	4,613,822.86	371,262.69

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京无线电测量研究所	非关联方	38,395,415.74	1 年以内	12.98
洛阳华冠齿轮股份有限公司	非关联方	13,679,760.00	1 年以内	4.62
陕西秦川机械进出口有限公司	关联方	10,766,990.21	1 年以内	3.64
合肥安信机械设备有限公司	非关联方	7,605,000.00	1 年以内	2.57
石家庄邦和贸易有限公司	非关联方	7,484,400.00	1 年以内	2.53
合 计		77,931,565.95		26.34

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
陕西秦川机床工具集团有限公司	母公司	3,940,989.75	1.33
盐城秦川华兴机床有限公司	同一关键管理人	3,220,104.12	1.09
杨凌秦川未来新材料有限公司	同一关键管理人 本公司持股 14.29%	1,167,220.00	0.39
秦川机床集团宝鸡仪表有限公司	受同一母公司控制	1,423,491.65	0.48
陕西汉江机床有限公司	受同一母公司控制	43,782.01	0.02

陕西秦川设备成套服务有限公司	受同一母公司控制	210,982.41	0.07
宝鸡机床集团有限公司	受同一母公司控制	178,942.70	0.06
宝鸡市秦川机电设备制造有限公司	受同一母公司控制	175,000.00	0.06
西安秦川思源测量仪器有限公司	受同一母公司控制	156,160.00	0.05
陕西秦川机械进出口有限公司	子公司	10,766,990.21	3.64
陕西秦川物资配套有限公司	子公司	277,027.05	0.09
陕西秦川格兰德机床有限公司	子公司	120.00	
合 计		21,560,809.90	7.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,037,119.25	76.04	21,037,119.25	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,829,809.75	21.07	665,602.69	11.42
其中：账龄分析法	5,829,809.75	21.07	665,602.69	11.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	2.89	800,000.00	100.00
合 计	27,666,929.00	100.00	22,502,721.94	81.33

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,037,119.25	85.77	21,037,119.25	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,691,582.62	10.97	572,160.08	21.26

其中：账龄分析法	2,691,582.62	10.97	572,160.08	21.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	3.26	800,000.00	100.00
合 计	24,528,701.87	100.00	22,409,279.33	91.36

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,280,800.63	15.47	1,125,689.09	4.59
1 至 2 年	284,724.20	1.03	297,943.61	1.21
2 至 3 年	312,000.00	1.13	315,665.00	1.29
3 年以上	952,284.92	3.44	952,284.92	3.88
合 计	5,829,809.75	21.07	2,691,582.62	10.97

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
杨凌秦众电子信息有限公司	16,077,259.95	16,077,259.95	100.00	停业
陕西秦经家俱有限公司	4,959,859.30	4,959,859.30	100.00	进入破产程序
合 计	21,037,119.25	21,037,119.25		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,280,800.63	15.47	128,424.02	1,125,689.09	4.59	33,770.67
1 至 2 年	284,724.20	1.03	14,236.21	297,943.61	1.21	14,897.18
2 至 3 年	312,000.00	1.13	46,800.00	315,665.00	1.29	47,349.75
3 年以上	952,284.92	3.44	476,142.46	952,284.92	3.88	476,142.48
合 计	5,829,809.75	21.07	665,602.69	2,691,582.62	10.97	572,160.08

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
北京至柔科技发展有限公司	800,000.00	100.00	800,000.00	款项无法收回
合 计	800,000.00		800,000.00	

(4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
杨凌秦众电子信息有限公司	关联方	16,077,259.95	3 年以上	58.11
陕西秦经家具有限公司	非关联方	4,959,859.30	3 年以上	17.93
北京至柔科技发展有限公司	非关联方	800,000.00	3 年以上	2.89
西安理工大学	非关联方	280,000.00	2 至 3 年	1.01
上海励欣展览有限公司	非关联方	276,760.00	1 年以内	1.00
合 计		22,393,879.25		80.94

(7) 其他应收款中应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的 比例(%)
杨凌秦众电子信息有限公司	控股子公司	16,077,259.95	58.11
合 计		16,077,259.95	58.11

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	202,162,555.08			202,162,555.08
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,834,143.33		184,070.73	18,650,072.60
其他股权投资	19,195,122.00			19,195,122.00
减：长期股权投资减值准备	18,283,042.88			18,283,042.88
合 计	221,908,777.53			221,724,706.80

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
1、对子公司投资					
陕西秦川格兰德机床有限公司	成本法	18,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00
上海秦隆投资管理有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
联合美国工业公司	成本法	16,166,385.00	16,166,385.00		16,166,385.00
秦川美国工业公司	成本法	14,099,900.00	43,111,716.00		43,111,716.00
杨凌秦众电子信息有限公司	成本法	13,434,454.08	13,434,454.08		13,434,454.08
西安秦川数控系统工程有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
陕西秦川物资配套有限公司	成本法	9,550,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
陕西秦川进出口有限公司	成本法	3,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
2、对联营企业投资					
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	权益法	19,600,000.00	18,834,143.33	-184,070.73	18,650,072.60
3、其他长期股权投资					
陕西欧舒特汽车股份有限公司	成本法	5,195,122.00	5,195,122.00		5,195,122.00
北京鼎讯咨询有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
西安瑞特快速制造研究工程有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
杨凌秦川未来新材料有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计		153,495,861.08	240,191,820.41	-184,070.73	240,007,749.68

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对子公司投资						
陕西秦川格兰德机床有限公司	77.58	77.58				
上海秦隆投资管理有限公司	90.00	90.00				
联合美国工业公司	100.00	直接 60.00 间接 40.00				

秦川美国工业公司	100.00	100.00			
杨凌秦众电子信息有限公司	90.00	90.00		13,434,454.08	
西安秦川数控系统工程有 限公司	66.67	66.67			
陕西秦川物资配套有限公司	59.09	直接 50.00 间接 9.09			
陕西秦川进出口有限公司	100.00	100.00			
宝鸡市大秦文化传播有限 责任公司	45.00	45.00			
宝鸡市秦川精深锻造有限 公司	100.00	间接 100.00			
2、对联营企业投资					
陕西秦川精密数控机床工 程研究有限公司	49.00	49.00			
3、其他长期股权投资					
陕西欧舒特汽车股份有限 公司	4.5193	4.5193			
北京鼎讯咨询有限公司	33.33	33.33			
西安瑞特快速制造研究工 程有限公司	10.00	10.00			
杨凌秦川未来新材料有限 公司	14.29	14.29		4,848,588.80	
合 计				18,283,042.88	

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	期年增加	期年减少	期末数
1、对子公司投资				
杨凌秦众电子信息有限公司	13,434,454.08			13,434,454.08
2、对联营企业投资				
深圳市秦众电子有限公司				
3、其他长期股权投资				
杨凌秦川未来新材料有限公司	4,848,588.80			4,848,588.80
合 计	18,283,042.88			18,283,042.88

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	330,108,794.63	367,723,057.50
其他业务收入	18,497,316.41	23,903,179.01
营业收入合计	348,606,111.04	391,626,236.51
主营业务成本	279,792,805.94	298,580,447.24
其他业务成本	17,321,295.78	15,962,282.08
营业成本合计	297,114,101.72	314,542,729.32

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	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	179,439,092.70	138,765,129.55	214,990,609.28	166,210,640.02
功能部件类	108,604,027.15	99,714,231.54	107,662,054.87	88,533,024.12
原材料贸易	29,964,895.71	29,461,804.69	33,557,651.94	32,928,558.06
其他	12,100,779.07	11,851,640.16	11,512,741.41	10,908,225.04
合 计	330,108,794.63	279,792,805.94	367,723,057.50	298,580,447.24

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	22,620,000.00	6.49
第二名	19,436,785.54	5.57
第三名	13,179,487.18	3.78
第四名	12,330,769.23	3.54
第五名	11,130,243.84	3.19
合 计	78,697,285.79	22.57

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,308,713.81	5.95
第二名	19,934,188.03	5.09
第三名	18,381,115.43	4.69
第四名	13,113,675.21	3.35
第五名	9,473,197.58	2.42

合 计

84,210,890.06

21.50

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-184,070.73	-233,135.41
合 计	-184,070.73	-233,135.41

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
陕西秦川精密数控机床工程研究有限公司	-184,070.73	-233,135.41	公司本期亏损
合 计	-184,070.73	-233,135.41	

(3) 投资收益说明

公司投资收益汇回不存在重大限制

6、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,887,934.40	-5,900,476.64
加: 资产减值准备	1,892,532.86	9,079,647.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,698,925.79	22,560,141.85
无形资产摊销	912,043.82	906,115.74
长期待摊费用摊销		
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)	-43,607.58	-49,292.67
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	18,705,370.54	17,685,995.20
投资损失(收益以“—”号填列)	184,070.73	233,135.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-207,510.05	-857,408.56

项 目	本期数	上期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,180,420.22	28,817,336.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,185,195.16	-163,371,108.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,809,987.30	-1,178,219.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,698,263.63	-92,074,133.41
(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	333,484,417.00	169,293,450.47
减: 现金的年初余额	178,166,870.59	148,590,630.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	155,317,546.47	20,702,819.63

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	30,726.13	69,402.45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	11,206,885.18	9,095,113.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	本期数	上期数
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	149,652.86	454,817.70
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-450,027.63	968,948.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,426.63	113,682.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,164,663.17	10,701,964.25
所得税影响额	1,801,640.06	1,690,655.59
少数股东权益影响额（税后）	1,153.23	130,295.38
合 计	9,361,869.88	8,881,013.28

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	-1.4027	-0.0432	-0.0432
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.2747	-0.0700	-0.0700

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、47。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动额	变动比例	变动原因
货币资金	420,576,799.62	279,017,934.44	141,558,865.18	50.73%	主要为本期公司增加流动资金贷款影响所致。
应收票据	79,815,617.22	156,643,958.39	-76,828,341.17	-49.05%	主要为本期收到的承兑汇票减少以及本期承兑汇票背书结算增加影响所致。
应收账款	322,378,207.89	224,197,673.04	98,180,534.85	43.79%	主要为①本期部分合同未到约定收款期，②部分下游客户资金紧张拖欠货款影响所致。
其他流动资产	16,430,557.69		16,430,557.69		主要为全资子公司陕西秦川机械进出口有限公司出口退税款未退影响所致。
其他非流动资产		428,673.20	-428,673.20	-100.00%	主要为投资控股子公司联合美国工业公司股权投资差额本期摊销完毕影响所致。
应缴税费	13,629,505.25	-7,843,731.41	21,473,236.66	273.76%	主要为期末应缴未缴的增值税增加，期初增值税为进项税留抵影响所致。
专项应付款	42,106,621.63	30,682,001.23	11,424,620.40	37.24%	主要为本期收到重大专项拨款所致。
短期借款	312,554,760.00	130,727,030.40	181,827,729.60	139.09%	主要为本期增加流动资金贷款影响所致。

应付票据	97,000,000.00	52,350,000.00	44,650,000.00	85.29%	主要为本期加大应付票据结算业务量影响所致。
应付利息	10,657,602.74	23,404,931.50	-12,747,328.76	-54.46%	主要为本期结清上期应付债券利息,计提本期债券利息影响所致。
一年内到期的非流动负债	4,306,960.00	48,658,140.00	-44,351,180.00	-91.15%	主要为期末一年内到期的长期借款减少影响所致。
营业收入	896,150,307.95	621,121,040.28	275,029,267.67	44.28%	主要为本期进出口公司代理出口业务销售增加影响所致。
营业成本	809,495,681.45	518,295,840.95	291,199,840.50	56.18%	主要为本期进出口公司代理出口业务成本增加影响所致。
营业税金及附加	2,449,703.84	4,259,555.40	-1,809,851.56	-42.49%	主要为本期应缴增值税比去年同期减少影响所致。
公允价值变动收益	-676,611.35	166,498.66	-843,110.01	-506.38%	主要为本期控股子公司上海秦隆投资管理有限公司持有的交易性金融资产市值下降影响所致。
资产减值损失	5,086,661.74	9,586,126.27	-4,499,464.53	-46.94%	主要为上期计提长期股权投资减值准备影响所致。
投资收益	-386,160.21	140,628.99	-526,789.20	-374.60%	主要为上海秦隆投资管理有限公司出售交易性金融资产收益同比减少影响所致。
营业外支出	64,804.65	320,455.01	-255,650.36	-79.78%	主要为本期债务重组损失同比减少影响所致。
所得税费用	3,597,327.06	1,068,133.71	2,529,193.35	236.79%	主要为本期部分子公司利润总额同比增加影响所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长、财务负责人及会计经办人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件均完整置于公司证券部

陕西秦川机械发展股份有限公司

2014年8月28日