

陕西秦川机械发展股份有限公司
2008 年半年度报告全文



重要提示：

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长龙兴元先生、财务总监付林兴先生、会计机构负责人掌伟女士郑重声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

公司 2008 年度中期财务报告未经审计。

目 录

第一章	公司基本情况简介.....	4
第二章	股东变动及股东持股情况.....	5
第三章	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四章	董事会报告.....	7
第五章	重要事项.....	10
第六章	财务报告.....	13
第一节	会计报表.....	14
第二节	会计报表附注.....	21
第七章	备查文件目录.....	70

第一章 公司基本情况简介

一、公司中文名称：陕西秦川机械发展股份有限公司

公司英文名称：Shaanxi Qinchuan Machinery development Co.,Ltd

英文名称缩写：Qinchuan

二、公司法定代表人：龙兴元

三、公司董事会秘书：谭 明

联系地址：陕西省宝鸡市姜谭路 22 号

联系电话：0917-3670748 传真：0917-3390957

电子信箱：tanming@qinchuan.com

四、公司证券事务代表：夏杰莉

联系地址：陕西省宝鸡市姜谭路 22 号

联系电话：0917-3670654 传真：0917-3390957

电子信箱：zhengquan@qinchuan.com

五、公司注册地址：宝鸡市高新技术产业开发区英达路软件园

邮政编码：721006

公司办公地址：陕西省宝鸡市姜谭路 22 号

邮政编码：721009

公司国际互联网网址：<http://www.qinchuan.com>

公司电子信箱：qinchuan@qinchuan.com

六、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》

公司半年度报告披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

七、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：秦川发展 股票代码：000837

八、其他有关资料

公司首次注册登记：1998 年 7 月 10 日在陕西省工商行政管理局注册登记

企业法人营业执照注册号：6100001010083

税务登记号码：61030271007221X

公司聘请的会计师事务所名称：万隆会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京阜成门北大街 6 号国际投资大厦 C 座 11 层

注：公司的注册地址已由宝鸡市高新技术产业开发区英达路软件园变更至宝鸡市姜谭路 22 号，目前正在办理工商营业执照变更登记。

九、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,425,092,201.27	1,346,379,498.88	5.85%
所有者权益 (或股东权益)	807,494,398.00	747,359,178.53	8.05%
每股净资产	2.3156	3.2147	-27.97%
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	68,788,029.97	42,362,027.26	62.38%
利润总额	74,660,055.42	50,827,067.40	46.89%
净利润	61,489,502.80	42,231,681.51	45.60%
扣除非经常性损益后的净利润	62,002,595.96	42,279,547.63	46.65%
基本每股收益	0.176	0.121	45.45%
稀释每股收益	0.176	0.121	45.45%
净资产收益率	7.61%	5.82%	1.79%
经营活动产生的现金流量净额	-35,759,787.36	64,769,175.03	-
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.1025	0.1857	-

注：“上年度末每股净资产”按转增后的新股本 (348,717,600) 计算为 2.1432 元，“本报告期末每股净资产比上年度期末增减”则为 8.08%。

非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
债务重组收益	99,288.05
非流动资产处置损益	-49,566.38
公益性捐赠支出	-399,670.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-157,165.21
少数股东损益	-5,979.62
合计	-513,093.16

第二章 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

	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	62,210,297	26.76%			+31,105,148		+31,105,148	93,315,445	26.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股	61,833,455	26.60%			+30,916,727		+30,916,727	92,750,182	26.60%
3、其他内资持股	376,842	0.16%			+188,421		+188,421	565,263	0.16%
其中：境内法人持股	345,600	0.15%			+172,800		+172,800	518,400	0.15%
境内自然人持股	31,242	0.01%			+15,621		+15,621	46,863	0.01%

4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件股份	170,268,103	73.24%		+85,134,052	+85,134,052	255,402,155	73.24%	
1、人民币普通股	170,268,103	73.24%		+85,134,052	+85,134,052	255,402,155	73.24%	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	232,478,400	100.00%		+116,239,200	+116,239,200	348,717,600	100.00%	

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						43,932
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
陕西秦川机床工具集团有限公司	国有法人	26.60%	92,750,182	92,750,182	0	
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	4.59	15,997,869			
中国农业银行 - 富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.05	14,119,133			
交通银行 - 汇丰晋信龙腾股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.24	7,799,665			
中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.06	7,200,000			
中国工商银行 - 诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	1.89	6,604,497			
中国工商银行 - 国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.52	5,302,635			
中国工商银行 - 申万巴黎新经济混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.23	4,291,115			
中国人寿保险（集团）公司 - 传统 - 普通保险产品	境内非国有法人	0.99	3,449,942			
中国建设银行 - 诺德价值优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.92	3,197,404			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金	15,997,869		人民币普通股			
中国农业银行 - 富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	14,119,133		人民币普通股			
交通银行 - 汇丰晋信龙腾股票型开放式证券投资基金	7,799,665		人民币普通股			
中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金	7,200,000		人民币普通股			
中国工商银行 - 诺安股票证券投资基金	6,604,497		人民币普通股			
中国工商银行 - 国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	5,302,635		人民币普通股			
中国工商银行 - 申万巴黎新经济混合型证券投资基金	4,291,115		人民币普通股			
中国人寿保险（集团）公司 - 传统 - 普通保险产品	3,449,942		人民币普通股			
中国建设银行 - 诺德价值优势股票型证券投资基金	3,197,404		人民币普通股			
中国工商银行 - 诺安平衡证券投资基金	3,078,983		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金、中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金为同一家基金公司的基金产品；中国工商银行 - 诺安股票证券投资基金、中国工商银行 - 诺安平衡证券投资基金为同一家基金公司的基金产品。 其他股东间关联关系未知。					

三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	陕西秦川机床工具集团有限公司	92,750,182	2010-02-06	0	限售四十八个月。
2	陕西省国际信托投资股份有限公司	518,400	2007-02-06	0	限售一年,且偿还陕西秦川机床工具集团有限公司代垫的对价股份。

第三章 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
龙兴元	董事长	14,877	7,438	0	22,315	实施 2007 年度资本公积金转增股本方案
刘庆云	董事	13,390	6,695	0	20,085	实施 2007 年度资本公积金转增股本方案
马志云	董事、副总经理	13,389	6,694	0	20,083	实施 2007 年度资本公积金转增股本方案

二、董事、监事和高级管理人员变动

本公司董事会于 2008 年 5 月 27 日收到公司独立董事董建瑾女士提交的书面辞职报告，董建瑾女士因工作变动原因向董事会申请辞去公司独立董事职务。

公司已于 2008 年 5 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登了相关公告。

第四章 董事会报告

报告期内经营活动总体状况的简要分析

本报告期，公司加大产品结构调整力度，加快中、大型设备的研发和试制工作。在扩大齿轮磨床销售业务的同时，加强其他各类产品的销售工作。报告期公司开展管理提升年活动，进一步理顺内部生产环节，合理配置各生产要素，加强内部管理，努力降低产品制造成本，克服产能不足的影响。公司 2008 年上半年完成营业收入 5.86 亿元，比去年同期增长 56.02%，实现净利润 6148.95 万元，比去年同期增长 45.60%。

1、主营业务的范围及其经营状况

主营业务范围：精密数控机床、塑料机械、精密齿轮件、液压件、液压系统及电梯曳引机

2、公司主营业务按行业及地区构成情况

(1) 公司主营业务收入按产品分布资料

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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(%)
机床类	40,559.44	27856.24	31.32%	56.11%	59.09%	-1.28%
主营业务分产品情况						
机床类	40,559.44	27856.24	31.32%	56.11%	59.09%	-1.28%

(2) 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
陕西	51,314.17	46.04%
上海	12,405.36	35.61%

3、报告期利润表主要项目变动的具体因素及影响数。

(1)营业收入比上年同期增加 210,380,342.61 元，是由于销售订单增加，收入增加所致。

(2)营业成本比上年同期增加 165,991,935.68 元，是由于销售量增加，成本增加所致。

(3)销售费用比上年同期增加 7,638,572.08 元，是由于销售量增加，费用增加所致。

(4)管理费用比上年同期增加 12,594,963.02 元，是由于生产规模扩大所致。

(5)资产减值损失比上年同期增加 1,643,679.06 元，是由于 2007 年 1 季度转让深圳秦众部分股权，转回以前年度计提的减值损失影响所致。

(6)所得税费用比上年同期增加 5,442,038.39 元，是由于销售规模扩大，利润总额增加所致。

(7)净利润比上年同期增加 19,257,821.29 元，是由于销售规模扩大所致。

4、报告期无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

5、经营中出现的問題与困难

2008 年上半年,公司的下游产业继续保持一定的增长速度,为公司业绩的增长创造了的条件。但全球经济的不景气,人民币升值加快,国家实行适度从紧的货币政策以及主要原材料、能源价格上涨等不利因素,也给公司上半年经营工作带来一定的困难。公司克服了宏观经济不利、市场需求多变和生产能力不足因素的影响,尤其是基于近两年的产品结构调整,通过管理层果断决策和广大员工的共同努力,实现了生产经营的持续、快速发展。公司主要遇到的困难和采取的措施:

(1)公司主导产品市场需求保持强劲,特别是大规格数控精密机床订货同比仍有大幅的增长,导致结构性产能不足、关键工序能力吃紧的情况依然存在。为此,公司通过继续加大能力外协,持续改进工艺方法,提高设备利用率等方法,较好地缓解了生产能力不足,基

本保证了重点商品的出产。

(2) 加快技术改造,新建成的齿轮生产车间已投入使用,新增面积 3900 m²,扩大了机加工面积,继续缓解了公司作业面积紧张的问题。同时,公司购买了大型导轨磨、高精度平磨、加工中心等关键设备,进一步缓解了加工能力紧张的问题。

(3) 公司塑料机械产品上半年受塑料原料价格上涨,下游市场需求严重不足的影响,订单不足,塑机产品的利润下降。对此,公司积极开发市场,调整产品结构,加强塑机产品的营销工作,降低商品库存,尽量扭转销售下滑局面。

6、下半年业务计划

2008 年下半年,公司重点开发的一批数控、高效、大规格新产品陆续推向市场,将提高为国内重点行业提供关键装备的能力。不断提高和稳定产品质量、性能,发展新产品客户群将成为经营工作的重点。同时,市场原材料、电煤等能源价格的上涨,带来生产成本的增加,加强成本核算,对主机产品合理调价,做好市场平稳销售工作,也将成为下半年工作的重点。

(1)2007 年以来,市场对高档数控大型机床的需求呈快速上升趋势,公司着力开发的新产品 YK7230 数控高效蜗杆磨齿机、YK73200 大规格数控成型磨齿机、以及 VTM260 龙门式复合加工中心、VT350NC 大立车等重型机床下半年将完成试制,这些适应市场、体现“精密、复合、特种、大型”特点的新产品是我国石油、风电、船舶、能源工业的急需装备,将成为公司下一步营销工作的重点。

(2)加快技改项目进度,提升企业生产能力。下半年,公司机床装配车间改扩建工程将建设完工,新增面积 6700 m²,改造机床恒温装配面积 2800 m²;建筑面积达 18000 m²的重型联合厂房开工建设。同时,新增数控落地镗、滚齿机、龙门铣、磨齿机、大型复合加工中心等加工设备,以及大规格精密测量仪器,进一步提高公司重型零部件的加工能力和精密装配能力。

(3)加强销售资源的协同作用,扩大主机产品、功能部件的销售规模。发挥北京、上海、重庆、广州、西安等五大销售分公司的销售平台,通过细化各区域市场,延伸服务终端,提高服务质量等措施,进一步扩大公司机床、复合加工中心、塑料机械主导产品,以及齿轮箱、精密齿轮件、电梯曳引机等产品的销售规模。同时充分利用十月份北京机床博览会这一销售契机,强化市场营销工作,努力承接合同。

(4)针对原材料、煤、电等能源价格上涨的压力,公司将加强成本管理,采取各种措施降低成本,同时也适当对主机产品进行价格调整,保持销售平稳和提高收益。

第五章 重要事项

一、公司治理方面

本着维护广大股东合法权益的原则，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，努力完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事、董事会、监事、监事会相对于控股股东独立性等实际情况符合有关要求。

报告期内，在 2007 年开展上市公司治理专项活动的基础上，公司按照证监会 [2008]27 号公告、陕证监发[2008]45 号《关于进一步推进公司治理专项活动的通知》的要求，继续推进公司治理专项活动工作，进一步规范了关联交易制度、制定了资金支付授权审批制度，修订了信息披露管理制度，进一步提升了公司治理水平。目前，公司治理的实际情况基本符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、利润分配情况

1、利润分配及资本公积金转增股本的情况

经公司 2007 年度股东大会审议通过，公司以 2007 年末的总股本 232,478,400 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 5 股的资本公积金转增股本方案，方案实施后公司的总股本为 348,717,600 股。

该方案已于 2008 年 5 月 20 日实施完毕。

2、2008 年中期利润分配方案

公司董事会决定 2008 年度中期利润不分配，也不实施公积金转增股本。

三、报告期内公司重大诉讼的情况

公司与江苏塑光公司之间的两起纠纷案，经双方协商，达成和解协议。

本公司已于 2008 年 3 月 19 在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登了《重大诉讼进展情况的公告》，公告了相关协议内容。

目前，双方正在按照协议执行。

四、重大关联交易

1、报告期内购买商品、提供劳务发生的关联交易

报告期内购买陕西秦川机床工具集团有限公司商品 82,019,826.01 元，占报告期内购货总额的 19.25%。

报告期内向陕西秦川机床工具集团有限公司销售材料、提供劳务 16,431,565.43 元，占报告期内营业收入的 2.80%。

本公司与日常经营相关的关联交易事项在报告期的执行情况：

单位：万元

关联交易内容	关联人	2008年计划	2008年上半年
土地租赁费	陕西秦川机床工具集团有限公司	120	72
采购铸件	陕西秦川机床工具集团有限公司	14,000	6,517
运输费	陕西秦川机床工具集团有限公司	550	336
机床及配套设备	陕西秦川机床工具集团有限公司	6,000	753
其他	陕西秦川机床工具集团有限公司	3,050	1,668
合计		23,720	9,346

2、报告期末公司与关联方存在的债权、债务或担保事项：

本公司 6,600 万元短期借款和 4,700 万元长期借款由陕西秦川机床工具集团有限公司提供连带责任保证担保。

3、报告期内公司无其他重大关联交易。

五、重大合同

1、报告期内公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、持续到报告期及本报告期内公司对外担保事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	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（是或否）
报告期内担保发生额合计				0.00		
报告期末担保余额合计（A）				0.00		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				3,660.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				3,660.00		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				3,660.00		
担保总额占净资产的比例				4.53%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金额（D）				1,260.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0.00		
上述三项担保金额合计*（C+D+E）				1,260.00		

3、报告期公司对子公司提供的担保余额为 3,660 万元。

4、报告期公司无违规担保情况。

六、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

七、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、控股股东及其他关联方占用资金的专项说明

及独立意见

基于独立判断的立场，我们根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等规定的要求，对陕西秦川机械发展股份有限公司的对外担保情况、控股股东及其他关联方占用资金情况进行了必要的了解和核查，相关说明及独立意见如下：

（一）报告期内，公司没有发生违规对外担保、控股股东及其他关联方占用公司资金等情况。

（二）公司不存在以前年度发生并累计至 2008 年 6 月 30 日的违规对外担保、控股股东及其他关联方占用公司资金等情况。

（三）基于以上事实，我们认为公司严格执行了有关法规政策的规定，切实维护了公司及股东利益。

八、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008 年 04 月 08 日	公司本部	实地调研	中银基金研究员	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 04 月 10 日	公司本部	实地调研	汇丰晋信基金经理	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 04 月 10 日	公司本部	实地调研	中信基金研究员	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 04 月 10 日	公司本部	实地调研	浦银安盛基金研究员	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 04 月 10 日	公司本部	实地调研	友邦华泰研究员	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 04 月 10 日	公司本部	实地调研	汇丰晋信研究员	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 04 月 10 日	公司本部	实地调研	东方证券研究员	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 04 月 10 日	公司本部	实地调研	中信证券高级经理	公司情况，未提供任何文字资料
2008 年 05 月 08 日	公司本部	实地调研	兴业证券基金经理、研究员	公司情况，未提供任何文字资料

九、公司公告情况

重要事项	刊登报刊		网站
	刊登日期	报刊名称	
关于独立董事辞职的公告	2008-05-29	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
关于地震灾害对公司影响的公告	2008-05-23		
2007 年度资本公积金转增股本实施公告	2008-05-14		
独立董事工作制度	2008-04-30		
2007 年度股东大会的法律意见书	2008-04-30		
2007 年年度股东大会决议公告	2008-04-30		
关于第一季度报告的更正公告	2008-04-30		

公司章程（2008 年修订）	2008-04-30		
董事会对 2007 年 1 季度利润表两项目数据进行追溯调整的说明	2008-04-29		
独立董事对 2007 年 1 季度利润表两项目数据进行追溯调整的说明	2008-04-29		
2008 年第一季度报告	2008-04-29		
监事会对 2007 年 1 季度利润表两项目数据进行追溯调整的说明	2008-04-29		
第四届董事会第四次会议决议公告	2008-03-28		
2007 年度审计报告	2008-03-28		
董事会审计委员会工作细则（2008 年修订）	2008-03-28		
独立董事意见	2008-03-28		
独立董事年报工作制度	2008-03-28		
关于对外担保的公告	2008-03-28		
董事会审计委员会年报工作规程	2008-03-28		
2007 年年度报告	2008-03-28		
2007 年年度报告摘要	2008-03-28		
第四届监事会第四次会议决议公告	2008-03-28		
召开 2007 年度股东大会通知	2008-03-28		
2008 年预计日常关联交易公告	2008-03-28		
关于推迟举行投资者接待日的公告	2008-03-19		
股东大会决议公告	2008-03-19		
2008 年第一次临时股东大会的法律意见书	2008-03-19		
关于重大诉讼进展情况的公告	2008-03-19		
关于召开 2008 年第一次临时股东大会的通知	2008-02-27		
第四届董事会 2008 年第一次临时会议决议公告	2008-02-27		
对外担保管理制度（2008 年 2 月修订）	2008-02-27		
关于对外担保的公告	2008-02-27		
独立董事关于公司对外担保的独立意见	2008-02-27		

第六章 财务报告

第一节 审计意见

2008 年半年报报告未经审计

第二节 财务报表

资产负债表（一）

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	266,603,579.66	202,819,254.73	341,162,513.60	285,192,078.61
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			1,799,200.00	
应收票据	111,338,427.69	87,219,010.00	85,904,059.97	70,284,155.40
应收账款	148,381,119.11	122,270,946.03	122,816,482.84	100,658,952.29
预付款项	83,925,020.55	72,701,252.34	62,853,817.07	51,726,086.06
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收股利	493,800.00	1,230,709.87	493,800.00	493,800.00
应收利息				
其他应收款	30,815,822.32	41,852,742.90	30,536,100.83	41,575,529.39
买入返售金融资产				
存货	334,952,961.73	186,364,780.12	291,264,449.65	152,822,425.99
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	976,510,731.06	714,458,695.99	936,830,423.96	702,753,027.74
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	41,057,704.33	145,478,109.32	35,779,887.09	146,131,033.38
投资性房地产				
固定资产	294,281,994.88	239,767,540.48	270,183,041.92	215,198,773.51
在建工程	59,340,506.61	68,407,806.61	45,288,389.27	52,152,629.27
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	43,404,575.76	35,874,510.58	47,219,892.24	36,251,359.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,923,786.43	4,058,881.36	5,504,962.20	4,583,881.36
其他非流动资产	5,572,902.20		5,572,902.20	
非流动资产合计	448,581,470.21	493,586,848.35	409,549,074.92	454,317,676.52
资产总计	1,425,092,201.27	1,208,045,544.34	1,346,379,498.88	1,157,070,704.26

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：掌伟

资产负债表（二）

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	190,088,918.14	150,000,000.00	170,835,455.54	135,000,000.00
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	5,800,000.00			
应付账款	118,831,913.25	51,904,350.17	117,651,734.66	48,250,451.11
预收款项	133,475,320.61	89,782,007.10	120,001,940.99	91,414,419.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,747,919.91	4,687,168.05	7,878,112.52	4,977,213.24
应交税费	10,266,391.16	12,034,687.48	12,257,123.29	17,325,652.09
应付股利	962,993.57	21,821.62	21,821.62	21,821.62
应付利息				
其他应付款	10,745,157.83	3,475,561.62	8,391,191.75	3,674,460.42
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			20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	478,918,614.47	311,905,596.04	457,037,380.37	320,664,018.34
非流动负债：				
长期借款	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,720,924.82	2,720,924.82	1,900,924.82	1,900,924.82
预计负债	2,350,000.00	2,350,000.00	5,850,000.00	5,850,000.00
递延所得税负债	534,323.89		672,951.17	
其他非流动负债				
非流动负债合计	82,605,248.71	82,070,924.82	85,423,875.99	84,750,924.82
负债合计	561,523,863.18	393,976,520.86	542,461,256.36	405,414,943.16
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	232,478,400.00	232,478,400.00
资本公积	80,724,270.61	80,129,229.29	196,963,470.61	196,368,429.29
减：库存股				
盈余公积	54,342,043.60	54,342,043.60	54,342,043.60	54,342,043.60
一般风险准备				
未分配利润	326,647,620.94	330,880,150.59	265,158,118.14	268,466,888.21
外币报表折算差额	-2,937,137.15		-1,582,853.82	
归属于母公司所有者权益合计	807,494,398.00	814,069,023.48	747,359,178.53	751,655,761.10
少数股东权益	56,073,940.09		56,559,063.99	
所有者权益合计	863,568,338.09	814,069,023.48	803,918,242.52	751,655,761.10
负债和所有者权益总计	1,425,092,201.27	1,208,045,544.34	1,346,379,498.88	1,157,070,704.26

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：掌伟

利润表

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	585,932,307.25	402,533,039.40	375,551,964.64	281,049,249.31
其中：营业收入	585,932,307.25	402,533,039.40	375,551,964.64	281,049,249.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	515,985,084.57	335,280,241.35	327,887,319.24	236,974,699.15
其中：营业成本	436,474,350.66	281,727,047.69	270,482,414.98	200,452,205.20
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	2,471,990.17	2,198,767.19	2,122,599.05	1,731,356.76
销售费用	27,095,536.01	19,355,647.45	19,456,963.93	12,420,359.53
管理费用	43,645,936.28	26,915,231.77	31,050,973.26	19,076,809.79
财务费用	5,208,390.84	4,321,414.57	5,329,166.47	4,338,014.46
资产减值损失	1,088,880.61	762,132.68	-554,798.45	-1,044,046.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-799,200.00		390,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-359,992.71	801,985.81	-5,693,118.14	-4,161,587.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-722,182.76	-652,924.06	-5,693,118.14	-5,693,118.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,788,029.97	68,054,783.86	42,362,027.26	39,912,962.66
加：营业外收入	6,644,953.57	6,623,753.57	8,621,958.09	8,312,019.78
减：营业外支出	772,928.12	766,005.04	156,917.95	113,025.45
其中：非流动资产处置损失	59,127.87	52,204.79	19,475.45	19,475.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,660,055.42	73,912,532.39	50,827,067.40	48,111,956.99
减：所得税费用	12,322,268.04	11,499,270.01	6,880,229.65	6,088,214.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,337,787.38	62,413,262.38	43,946,837.75	42,023,742.80
归属于母公司所有者的净利润	61,489,502.80	62,413,262.38	42,231,681.51	42,023,742.80
少数股东损益	848,284.58		1,715,156.24	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.176	0.179	0.121	0.121
（二）稀释每股收益	0.176	0.179	0.121	0.121

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：掌伟

现金流量表（一）

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	476,551,511.83	288,571,361.47	411,937,888.24	333,521,729.92
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	11,054,060.90	6,469,444.10	8,595,226.44	8,306,134.44
收到其他与经营活动有关的现金	17,209,046.43	5,648,707.29	20,073,553.03	7,367,456.15
经营活动现金流入小计	504,814,619.16	300,689,512.86	440,606,667.71	349,195,320.51
购买商品、接受劳务支付的现金	413,463,625.33	247,836,909.36	274,973,231.63	219,681,383.16
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	53,975,818.36	37,484,550.40	45,651,164.23	29,543,578.24
支付的各项税费	45,937,216.13	41,321,894.19	35,531,868.88	30,714,615.24
支付其他与经营活动有关的现金	27,197,746.70	18,579,498.68	19,681,227.94	11,861,815.99
经营活动现金流出小计	540,574,406.52	345,222,852.63	375,837,492.68	291,801,392.63
经营活动产生的现金流量净额	-35,759,787.36	-44,533,339.77	64,769,175.03	57,393,927.88

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：掌伟

现金流量表（二）

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,250,000.00	4,250,000.00	3,821,378.88	4,250,000.00
取得投资收益收到的现金	362,190.05	718,000.00		594,038.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,365.74	1,860.00	90,000.00	90,000.00
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	5,651,555.79	4,969,860.00	3,911,378.88	4,934,038.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,804,714.92	29,960,378.91	33,510,336.60	29,896,336.14
投资支付的现金			96.28	
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	32,804,714.92	29,960,378.91	33,510,432.88	29,896,336.14
投资活动产生的现金流量净额	-27,153,159.13	-24,990,518.91	-29,599,054.00	-24,962,298.03
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	82,500,000.00	75,000,000.00	137,000,000.00	132,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	299,662.80			
筹资活动现金流入小计	82,799,662.80	75,000,000.00	137,000,000.00	132,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	80,000,000.00	100,700,000.00	94,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,101,478.76	7,635,085.07	12,021,195.49	9,469,077.06
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	213,880.13	213,880.13		
筹资活动现金流出小计	94,315,358.89	87,848,965.20	112,721,195.49	104,169,077.06
筹资活动产生的现金流量净额	-11,515,696.09	-12,848,965.20	24,278,804.51	27,830,922.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-130,291.36		-4,017.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-74,558,933.94	-82,372,823.88	59,444,908.17	60,262,552.79
加：期初现金及现金等价物余额	341,162,513.60	285,192,078.61	263,636,677.64	203,264,344.05
六、期末现金及现金等价物余额	266,603,579.66	202,819,254.73	323,081,585.81	263,526,896.84

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：掌伟

所有者权益变动表（一）

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：(人民币)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	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	232,478,400.00	196,963,470.61		54,342,043.60		265,158,118.14	-1,582,853.82	56,559,063.99	803,918,242.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	232,478,400.00	196,963,470.61		54,342,043.60		265,158,118.14	-1,582,853.82	56,559,063.99	803,918,242.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,239,200.00	-116,239,200.00				61,489,502.80	-1,354,283.33	-485,123.90	59,650,095.57
（一）净利润						61,489,502.80		848,284.58	62,337,787.38
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-1,354,283.33		-1,354,283.33
1．可供出售金融资产公允价值变动净额									
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4．其他							-1,354,283.33		-1,354,283.33
上述（一）和（二）小计						61,489,502.80	-1,354,283.33	848,284.58	60,983,504.05
（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								-1,333,408.48	-1,333,408.48
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								-1,333,408.48	-1,333,408.48
4．其他									
（五）所有者权益内部结转	116,239,200.00	-116,239,200.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	116,239,200.00	-116,239,200.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
四、本期期末余额	348,717,600.00	80,724,270.61		54,342,043.60		326,647,620.94	-2,937,137.15	56,073,940.09	863,568,338.09

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：掌伟

所有者权益变动表（二）

编制单位：陕西秦川机械发展股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	232,478,400.00	202,375,438.84		53,073,084.67		189,032,113.74	-781,752.95	62,085,680.64	738,262,964.94	
加：会计政策变更		-3,636,422.31		-6,190,205.84		11,994,504.40	84,894.24		2,252,770.49	
前期差错更正										
二、本年年初余额	232,478,400.00	198,739,016.53		46,882,878.83		201,026,618.14	-696,858.71	62,085,680.64	740,515,735.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,775,545.92		7,459,164.77		64,131,500.00	-885,995.11	-5,526,616.65	63,402,507.09	
（一）净利润						72,352,659.62		1,086,631.04	73,439,290.66	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-1,775,545.92		-478,517.40		3,436,176.95	-885,995.11	-5,344,748.87	-5,048,630.35	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4.其他		-1,775,545.92		-478,517.40		3,436,176.95	-885,995.11	-5,344,748.87	-5,048,630.35	
上述（一）和（二）小计		-1,775,545.92		-478,517.40		75,788,836.57	-885,995.11	-4,258,117.83	68,390,660.31	
（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				7,937,682.17		-11,657,336.57		-1,268,498.82	-4,988,153.22	
1.提取盈余公积				7,937,682.17		-7,937,682.17				
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配						-3,719,654.40		-1,268,498.82	-4,988,153.22	
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										
四、本期期末余额	232,478,400.00	196,963,470.61		54,342,043.60		265,158,118.14	-1,582,853.82	56,559,063.99	803,918,242.52	

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：掌伟

陕西秦川机械发展股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

一、公司的基本情况

陕西秦川机械发展股份有限公司(以下简称“本公司”)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”。

2008年4月29日,本公司经股东大会通过以公司现有股本232,478,400股为基数,向全体股东每10股转增5股,2008年5月20日实施资本公积转增方案后,本公司股本增加为348,717,600股。

截止2008年6月30日,本公司注册资本为34,871.76万元。

法定代表人:龙兴元;公司住所:宝鸡市高新技术产业开发区英达路软件园;主营范围: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。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间,即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期本公司报表项目中除交易性金融资产采用公允价值计量外，其余均采用历史成本计量。

6、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

7、外币会计报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

8、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

9、金融资产的核算方法

(1) 金融资产分类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

2) 持有至到期投资：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将

该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

3) 应收款项：为本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（2）金融工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2) 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。

（3）金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产因一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的，对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响作出可靠计量的事项。

如果有客观证据表明金融资产在资产负债表日发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除取得和出售该担保物发生的费用）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。对于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

1) 应收款项

本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，按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。

本公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未计提过坏账准备应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例（%）	备 注
-----	---------	-----

1 年以内 (含 1 年)	3	
1 至 2 年 (含 2 年)	5	
2 至 3 年 (含 3 年)	10	
3 年以上	20	

对预付账款和长期应收款,本公司单独进行减值测试,若有客观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提坏账准备。

2)可供出售金融资产

如果资产负债表日可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认,不再通过损益转回。

3)持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 金融资产转移的核算方法

(1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

- 1)所转移金融资产的账面价值;
- 2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- 1)终止确认部分的账面价值;
- 2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

对于采用继续涉入方式的金融资产转移,本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

11、 金融负债的核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:包括交易性金融负债和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;初始确认时以公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益,资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

12、 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍

生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

13、存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、发出商品、外购商品、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 取得和发出的计价方法

本公司原材料以计划成本核算，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。其他各类存货的取得均以实际成本计价，发出时的成本以加权平均法计价。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定入账价值。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14、长期股权投资的核算

(1) 初始计量

1) 企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司以在购买日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作为合并成本。采用吸收合并时,合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;采用控股合并时,合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的,不调整长期股权投资初始成本,在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量

本公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。如果本公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料,则本公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制,对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时,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;长期股权投资的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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额(以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对其净利润进行调整后确认),确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失。对按成本法核算的、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,减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。减值损失计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认,不再转回。

(4) 商誉减值准备

因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试,并根据测试情况确定是否计提减值准备,商誉减值准备一经确认,不再转回。

15、投资性房地产的后续计量方法

本公司的投资性房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。主要包括:

- (1) 已出租的土地使用权;
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权;
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。

16、固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准

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

(2) 固定资产确认条件

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机械设备、动力设备、运输及仪器仪表、办公设备。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法等分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

本公司闲置固定资产是指超过一年未使用的除房屋建筑物以外的固定资产，其折旧核算方法与非闲置同类固定资产相同。

(5) 固定资产减值准备

本公司于资产负债表日对固定资产的可收回金额进行估计，可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

17、在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

本公司在建工程按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- 1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

2) 已经过试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时, 或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;

3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求相符或基本相符, 即使有极个别地方与设计或合同要求不相符, 也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对单项在建工程的可收回金额进行估计, 可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

18、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益; 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

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	子公司未来塑机接受投资后, 产权变更时的剩余有效年限
财务软件	3 年	计算机技术更新周期

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销, 使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出, 是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备, 已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

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

(4) 无形资产减值

本公司在资产负债表日对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

19、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2)借款费用已经发生；

3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

(2) 借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

21、收入确认原则

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

1)已完工作的测量。

2)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

3)已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2)已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1)利息收入金额，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。

2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、所得税核算方法

本公司所得税费用采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值于其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部分扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

23、合并财务报表的编制方法

(1)合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以实际控制权为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制的。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

(2)母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

四、税项

1、主要适用的税种和税率

主要税种	税率%（注）	计税依据	备注
增值税	17	应税销售收入	
营业税	3-5	应税营业收入	
城市维护建设税	7	应纳流转税额	

企业所得税	15、20、25	应纳税所得额	
-------	----------	--------	--

五、企业合并及合并财务报表（除特别注明货币单位万元外，金额单位为人民币元）

1、本公司的子公司

货币单位：万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的余额	公司合计持股比例%	本公司合计享有表决权比例%
一、同一控制合并取得的子公司								
杨凌秦众电子信息有限公司	陕西杨凌	工业	1000	计算机及配件	1521		90	90
陕西秦川格兰德机床有限公司	宝鸡市	工业	3388	机床及配件	1800		53.13	53.13
二、非同一控制合并取得的子公司								
联合美国工业公司	美国	工业	1805美元	机床及配件	1617		60	60
三、非企业合并取得的子公司								
上海秦隆投资管理有限公司	上海市	咨询	4000	投资管理及咨询	3600		90	90
南京秦发电子有限公司	南京市	工业	100	计算机及配件	90		90	90
陕西秦川机械进出口有限公司	宝鸡市	外贸	300	进出口贸易	300		100	100
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司	宝鸡市	广告	100	广告制作及发布	45		45	45
宝鸡秦川未来塑料机械有限责任公司	宝鸡市	工业	4366	机床及配件	3100		71	71
西安秦川数控系统工程有限公司	西安市	工业	600	数控系统研发制造	400		66.67	66.67
陕西秦川物资配套有限公司	宝鸡市	工业	2200	普通机械及配件	955		直接 43.41 间接 9.09	直接 43.41 间接 9.09
秦川美国工业公司	美国	工业	282万美元	机床及配件	1410		100	100

2、纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

本公司持有宝鸡市大秦文化传播有限责任公司 45%的股权，为其第一大股东，且公司有权任免其董事会或类似机构的多数成员，故将其纳入合并会计报表范围。

3、少数股东权益和少数股东损益

(1) 子公司少数股东权益

子公司名称	期末账面余额	年初账面余额
杨凌秦众电子信息有限公司		

陕西秦川格兰德机床有限公司	21,789,125.75	22,627,070.32
联合美国工业公司	3,588,566.95	3,759,518.35
上海秦隆投资管理有限公司	3,932,767.75	4,000,109.43
南京秦发电子有限公司		
陕西秦川机械进出口有限公司		
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司	617,396.08	595,914.52
宝鸡秦川未来塑料机械有限责任公司	12,410,218.90	12,367,675.11
西安秦川数控系统工程有限公司	2,059,822.31	2,027,789.70
陕西秦川物资配套有限公司	11,676,042.35	11,180,986.56
秦川美国工业公司		
合 计	56,073,940.09	56,559,063.99

(2) 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(指少数股东损益为负数部分)

子公司名称	本期金额	上期金额
杨凌秦众电子信息有限公司		37,718.95
西安秦川数控系统工程有限公司		20,939.68
上海秦隆投资管理有限公司	67,341.68	30,482.37
南京秦发电子有限公司		2,622.45
联合美国工业公司	170,951.40	
合 计	238,293.08	91,763.45

(3) 母公司所有者权益中冲减的子公司少数股东分担的本期亏损(指超额亏损部分)

子公司名称	本期金额	上期金额
杨凌秦众电子信息有限公司	73,659.06	
南京秦发电子有限公司	6,747.41	
合 计	80,406.47	

4、合并报表中境外经营实体各主要财务报表项目的汇率折算情况

主要财务报表项目	折算汇率	外币报表折算差额
资产项目	6.8591	-2,937,137.15
负债项目	6.8591	
所有者权益项目		
其中：除“未分配利润”以外项目	联合美国工业公司	
利润表项目	7.0819	

六、合并财务报表主要项目附注(除特别注明货币单位万元外,金额单位为人民币元)

(以下附注年初账面余额是指 2008 年 1 月 1 日余额,期末账面余额是指 2008 年 6 月 30 日余额。)

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币

现 金			168,938.63			95,911.72
其中：美元	1000.00	6.8591	6,859.10	500.00	7.3046	3,652.20
银行存款			242,796,024.34			325,152,811.59
其中：美元	300,565.02	6.8591	2,061,605.53	298,344.00	7.3046	2,179,283.58
港元						
其他货币资金			23,638,616.69			15,913,790.29
合 计			266,603,579.66			341,162,513.60

货币资金期末账面余额较年初账面余额减少 74,558,933.94 元，下降 21.85%；主要原因是：本期销售订单增加，投入加大；本期收到的承兑汇票增加；本期上缴的税金增加。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资		1,799,200.00

交易性金融资产为广发证券理财 4 号基金,2008 年 4 月以交易价格 1,362,190.05 元出售,收回投资成本 1,000,000.00 元,取得投资收益 362,190.05 元。

3、应收票据

(1) 应收票据种类

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	99,810,427.69	75,503,059.97
商业承兑汇票	11,528,000.00	10,401,000.00
合 计	111,338,427.69	85,904,059.97

(2) 本期无贴现的商业承兑汇票。

(3) 应收票据期末账面余额较年初账面余额增加 25,434,367.72 元，增长 29.60%，系本期主营业务收入大幅增长所致。

4、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	66,253,863.32	42.17	4.56	3,022,478.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	33,383,065.68	20.26	11.97	3,995,207.69
其他不重大的应收账款	57,473,584.09	37.57	3.00	1,711,707.52
合 计	157,110,513.09	100.00	5.56	8,729,393.98
净 额	148,381,119.11			

接上表

账 龄	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
一年以内	118,580,532.29	75.47	3.00	3,544,915.97
一至二年	16,116,843.68	10.26	5.00	805,842.18
二至三年	8,118,878.98	5.17	10.00	811,887.90
三年以上	14,294,258.14	9.10	24.95	3,566,747.93
合 计	157,110,513.09	100.00		8,729,393.98
净 额	148,381,119.11			

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
一年以内	96,057,174.51	73.48	3.00	2,881,715.23
一至二年	14,245,094.37	10.90	5.00	712,254.72
二至三年	5,593,169.32	4.28	10.00	559,316.93
三年以上	14,834,499.25	11.34	25.35	3,760,167.73
合 计	130,729,937.45	100.00		7,913,454.61
净 额	122,816,482.84			

其他不重大应收账款指单项金额不重大且账龄在一年以内的应收账款。

(2) 单项金额重大的应收账款

欠款单位(人)名称	账面余额	坏账准备	坏账准备金额	备注
宝鸡石油机械有限责任公司	6,758,782.32	3	202,763.47	
杨凌秦川未来新材料有限公司	5,248,100.00	3	157,443.00	
广西玉柴机器股份有限公司	5,166,596.40	3	154,997.89	
中油辽河宝石石油装备有限公司	4,539,000.00	3	136,170.00	
十堰华昌达机电有限公司	4,325,120.00	3	129,753.60	
陕西基石科工贸有限公司	3,762,401.26	3	112,872.04	
中国航天科工集团二院 23 所	3,645,240.74	3	109,357.22	
哈尔滨七星齿轮加工厂	3,300,000.00	3	99,000.00	
陕西重型汽车有限公司(陕汽总厂)	2,704,893.84	3	81,146.82	
厦门大信新机械设备有限公司	2,066,000.00	3	61,980.00	
渭南市天然气公司	2,021,385.00	3	60,641.55	
上海帆顺包装厂	2,000,000.00	5	100,000.00	
秦川机床集团宝鸡仪表公司	2,313,071.49	3、20	123,079.16	
		3		
GEARSPECT	1,921,080.00		57,632.40	

杭州前进齿轮箱有限公司	1,900,000.00	5	95,000.00	
陕西秦川机床工具集团有限公司	1,639,387.677	3	49,181.63	
Triway	1,634,077.69	3	49,022.33	
济南汇九齿轮厂	1,560,000.00	3	46,800.00	
广西玉柴机器专卖发展有限公司	1,461,918.86	3	43,857.57	
德国莱茵工程贸易有限公司	1,444,000.00	3	43,320.00	
中国远东国际贸易总公司	1,398,114.93	3	41,943.45	
潍坊威克瑞机械有限公司	1,188,000.00	3	35,640.00	
上海富冉实业有限公司	1,168,884.00	3	35,066.52	
大连威科特机电设备有限公司	1,156,700.00	3	34,701.00	
无锡永凯达齿轮有限公司	1,000,000.00	3	30,000.00	
Len Industries, Inc	931,109.12	100	931,109.12	停业
合计	66,253,863.32	4.56	3,022,478.77	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

本公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大但按该特征组合风险较大的应收账款，以及经单独测试后未减值的应收账款将其划分为一至二年、二至三年、三年以上三个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账龄组合	组合账面余额	坏账准备比例(%)	坏账准备金额
1至2年(含2年)	12,216,843.68	5	610,842.18
2至3年(含3年)	8,118,878.98	10	811,887.90
3年以上	13,047,343.02	20	2,572,477.61
组合合计	33,383,065.68	17.09	3,995,207.69

(4) 其他不重大的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备比例(%)	坏账准备金额
1年以内(含1年)	57,473,584.09	3	1,711,707.52

(5) 本期实际核销的应收账款

欠款单位(人)名称	款项性质	核销原因	核销金额	是否关联交易产生
青海得令哈正天然气公司	货款	法院调解减免	118,130.00	否
西安维达机电有限公司	货款	法院调解减免	48,114.32	否
合计			166,244.32	

(6) 应收账款的期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款金额为 1,639,387.67 元，占应收账款账面余额的 1.04%，详见本附注八。

(7) 应收账款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位(人)名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
-----------	------	------	--------

宝鸡石油机械有限责任公司	6,758,782.32	1 年以内	4.30
杨凌秦川未来新材料有限公司	5,248,100.00	1 年以内	3.34
广西玉柴机器股份有限公司	5,166,596.40	1 年以内	3.29
中油辽河宝石石油装备有限公司	4,539,000.00	1 年以内	2.89
十堰华昌达机电有限公司	4,325,120.00	1 年以内	2.75
合 计	26,037,598.72		16.57

(8) 期末应收关联方的款项占应收账款账面余额的 5.89%。

(9) 应收账款期末账面余额较年初账面余额增加 26,380,575.64 元，上升 20.18%。主要原因是本期销售规模扩大，应收账增加。

5、预付账款

(1) 预付账款账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1 年以内 (含 1 年)	73,899,641.61	88.05	57,798,195.18	91.96
1 至 2 年 (含 2 年)	5,956,222.13	7.10	1,416,927.02	2.25
2 至 3 年 (含 3 年)	2,414,531.09	2.88	2,114,674.00	3.36
3 年以上	1,654,625.72	1.97	1,524,020.87	2.43
合 计	83,925,020.55	100.00	62,853,817.07	100.00

(2) 预付账款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东陕西秦川机床工具集团有限公司的欠款为 16,602,871.15 元，占预付账款账面余额的 19.78%，详见本附注八。

(3) 本期公司无占预付账款总额 30% 及以上的预付账款。

(4) 预付账款期末账面余额较年初账面余额增加 21,071,203.48 元，上升 33.52%。主要原因是本期生产投入加大, 预付采购货款增加所致。

6、应收股利

项 目	期末账面余额	年初账面余额	备 注
账龄 1 年以上	493,800.00	493,800.00	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	金 额
单项金额重大的其他应收款	39,965,873.30	84.67	40.21	16,069,896.28

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	2,212,504.37	4.69	7.46	165,153.38
其他不重大的其他应收款	5,023,190.00	10.64	3.00	150,695.69
合 计	47,201,567.67	100.00	34.71	16,385,745.35
净 额	30,815,822.32			

接上表

账 龄	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
一年以内	12,072,212.07	25.58	3	362,166.34
一至二年	1,661,067.09	3.52	5	83,053.35
二至三年	17,269,847.67	36.59	49.35	8,522,173.64
三年以上	16,198,440.84	34.32	45.80	7,418,352.01
合 计	47,201,567.67	100.00		16,385,745.34
净 额	30,815,822.32			

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
一年以内	12,694,698.69	27.06	3	380,840.97
一至二年	692,874.55	1.48	5	34,643.73
二至三年	17,618,347.67	37.55	48.37	8,522,023.64
三年以上	15,907,844.28	33.91	46.77	7,440,156.02
合 计	46,913,765.19	100.00		16,377,664.36
净 额	30,536,100.83			

其他不重大其他应收款指单项金额不重大且账龄在一年以内的其他应收款。

(2) 单项金额重大的其他应收款

欠款单位(人)名称	欠款金额	坏账准备比例(%)	坏账准备金额	计提理由
深圳市秦众电子有限公司	25,156,991.93	50	12,578,495.97	经营持续滑坡
应收出口退税款	7,049,022.07	3	211,470.66	正常计提

陕西秦经家具有限公司	4,959,859.30	50	2,479,929.65	账龄超过 5 年
上海正维企业发展有限公司	2,000,000.00	20	400,000.00	正常计提
北京至柔科技发展有限公司	800,000.00	50	400,000.00	账龄超过 5 年
合 计	39,965,873.30	48.18	16,069,896.28	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄组合	组合账面余额	坏账准备比例%	坏账准备金额
1 至 2 年 (含 2 年)	1,661,067.09	5	83,053.35
2 至 3 年 (含 3 年)	281,875.50	10	28,187.55
3 年以上	269,561.78	20	53,912.48
组合合计	2,212,504.37		165,153.38

(4) 其他不重大的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备金额
半年以内或 1 年以内 (含 1 年)	5,023,190.00	3	150,695.69

(5) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位(人)名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%	欠款性质或内容
深圳市秦众电子有限公司	25,156,991.93	3 年以上	53.30	往来款
应收出口退税款	7,049,022.07	1 年以上	14.93	往来款
陕西秦经家具有限公司	4,959,859.30	3 年以内	10.51	往来款
上海正维企业发展有限公司	2,000,000.00	3 年以内	4.24	往来款
北京至柔科技发展有限公司	800,000.00	3 年以上	1.69	往来款
合 计	39,965,873.30		84.67	

(7) 期末应收关联方款项占其他应收款账面余额的 53.30%。

8、存货及存货跌价准备

(1) 存货项目

存货项目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	62,739,237.15	8,700,350.82	59,066,150.19	8,700,350.82
在产品	214,390,563.40		182,323,396.21	

库存商品	66,799,059.20	1,478,300.00	58,747,042.98	1,478,300.00
周转材料	270,991.11		374,749.40	
分期收款发出商品	931,761.69		931,761.69	
合 计	345,131,612.55	10,178,650.82	301,443,100.47	10,178,650.82
净 额	334,952,961.73		291,264,449.65	

(2) 存货跌价准备

存货项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	合并范围变化减少	
原材料	8,700,350.82				8,700,350.82
库存商品	1,478,300.00				1,478,300.00
合 计	10,178,650.82				10,178,650.82

(3) 存货期末账面余额较年初账面余额增加 43,688,512.08 元，增长 14.50%。主要系本期销售订单增加，生产投入加大所致。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	39,195,122.00		33,195,122.00	
按权益法核算	4,960,548.83	3,097,966.50	5,682,731.59	3,097,966.50
合 计	44,155,670.83	3,097,966.50	38,877,853.59	3,097,966.50
净 额	41,057,704.33		35,779,887.09	

(2) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
按权益法核算联营企业							
深圳市秦众电子有限公司	深圳市	工业	44%	44	6,318,771.26	502,311.96	-1,512,346.33
宝鸡市秦川机械零部件配套有限责任公司	宝鸡市	工业	35%	35	1,009,487.55	3,418,007.29	35,738.08
宝鸡市秦川精深锻造有限公司	宝鸡市	工业	48%	48	3,780,659.20	6,075,435.49	-144,288.96

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(3) 按成本法核算的长期股权投资

投资单位名称	年初账面余额	本期增加	合并范围 变化减少	期末账面余额
股权投资				
杨凌秦川未来新材料有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
上海纵横担保(集团)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
陕西欧舒特汽车股份有限公司	5,195,122.00			5,195,122.00
北京鼎讯咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
西安瑞特快速制造研究工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	33,195,122.00	6,000,000.00		39,195,122.00

(4) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额 (万元)	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
				金额	其中:现金 红利	
深圳市秦众电子有限公司	3,300	3,426,780.57		665,432.39		2,761,348.18
宝鸡市秦川机械零部件配套 有限责任公司	35	340,812.31	12,508.33			353,320.64
宝鸡市秦川精深锻造有限公司	192	1,915,138.71		69,258.70		1,845,880.01
合计	3,527	5,682,731.59	12,508.33	734,691.09		4,960,548.83

(5) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初账面余额	合并范围 变化增加	本期减少		期末账面余额
			股权转让 转出	合并范围 变化减少	
按权益法核算联营企业					
深圳市秦众电子有限公司	3,097,966.50				3,097,966.50
合计	3,097,966.50				3,097,966.50

10、固定资产

(1) 固定资产原值

类别	年初余额	本期增加额	本期减少数	期末余额
房屋及建筑物	148,052,686.38	25,911,135.54	32,667.57	173,931,154.35
机械设备	325,351,382.11	6,476,736.31	1,105,347.13	330,722,771.29
动力设备	21,832,552.36	1,603,119.66	35,101.12	23,400,570.90

运输工具及仪器仪表	25,597,557.38	5,001,656.30	120,785.30	30,478,428.38
办公设备	16,302,514.71	466,728.03	1,215,515.54	15,553,727.20
合 计	537,136,692.94	39,459,375.84	2,509,416.66	574,086,652.12

(2) 累计折旧

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少数	期末余额
房屋及建筑物	44,673,272.53	2,550,190.91	21,626.98	47,201,836.46
机械设备	186,601,924.62	10,115,729.67	950,700.92	195,766,953.37
动力设备	9,644,665.42	722,630.60	31,653.13	10,335,642.89
运输工具及仪器仪表	12,950,431.55	1,251,469.21	94,372.80	14,107,527.96
办公设备	12,458,368.63	477,906.94	1,168,567.28	11,767,708.29
合 计	266,328,662.75	15,117,927.33	2,266,921.11	279,179,668.97

(3) 固定资产减值准备及净额

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少数	期末余额
机械设备	624,988.27			624,988.27
合 计	624,988.27			624,988.27
固定资产净额	270,183,041.92			294,281,994.88

(4) 本期在建工程完工转入固定资产 36,841,757.10 元。

(5) 闲置固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子计算机	48,620.12	46,836.06		1,784.06

(6) 未办妥产权证书的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	14,503,444.66	2,552,786.30		11,950,658.36

(7) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,014,731.29	7,711,061.96		303,669.33
机械设备	73,979,585.75	71,293,364.48	241,112.84	2,445,108.43
动力设备	1,944,846.76	1,801,793.68		143,053.08
运输工具及仪器仪表	2,645,428.72	1,291,769.95		1,353,658.77
办公设备	6,423,473.76	5,962,799.34		460,674.42
合 计	93,008,066.28	88,060,789.41	241,112.84	4,706,164.03

(8) 准备处置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	56,136.45	7,485		48,651.45

机械设备	203,849.25	196,353.52		7,495.73
动力设备	15,817.50	12,500.38		3,317.12
电子计算机	2,744,915.65	2,633,071.27		111,844.38
合 计	3,020,718.85	2,849,410.17		171,308.68

(9) 用于担保的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,909,573.44	193,481.49		1,716,091.95
机械设备	46,962,692.61	24,364,680.17		22,598,012.44
运输工具及仪器仪表	642,049.16	508,619.19		133,429.97
办公设备	2,120,161.52	1,738,532.45		381,629.07
合 计	51,634,476.73	26,805,313.29		24,829,163.44

11、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	年初账面 余 额	本期增加	本期减少		期末账面 余 额	资金 来源	投入 占预 算比 例%
				转入固定资产	其他减少			
高效数控磨齿机	2,950	2,474,642.83		2,474,642.83			金融机 构借款	125.66
数控螺伞铣齿、磨齿机	9,743	4,633,513.13	15,955,328.87	1,975,749.00		18,613,093.00	金融机 构借款	69.86
新型液压元器件生产线	2,067	868,232.03	248,672.12	116.49		1,116,787.66	自筹	55.28
龙门式复合加工中心	11,950	23,128,019.27	14,974,702.23	26,485,076.76		11,617,644.74	金融机 构借款	61.61
精密数控成型砂轮磨齿机	9,750	3,560,082.5	15,778,645.21	2,639,775.02		16,698,952.69	自筹	30.36
其 他		10,623,899.51	3,936,526.01	3,266,397.00		11,294,028.52	自筹	
合 计		45,288,389.27	50,893,874.44	36,841,757.10		59,340,506.61		

(2) 在建工程的借款费用资本化

工程名称	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转入固定资产	其他减少	
高效数控磨齿机	15,548.53		15,548.53		
数控螺伞铣齿、磨齿机	2,126,585.54	560,850.00	31,878.82		2,655,556.72
新型液压元器件生产线	7,872.26				7,872.26
龙门式复合加工中心	2,405,812.50	1,425,862.50	1,344,728.17		2,486,946.83
合 计	4,555,818.83	1,986,712.50	1,392,155.52		5,150,375.81

本期资本化金额的资本化率为：5.54%

(3) 在建工程期末账面余额较年初账面余额增加 14,052,117.34 元，增长 31.03%，主要系本期公司加大对数控成型砂

轮磨齿机、数控螺伞铣齿、龙门式复合加工中心等工程项目资金投入力度所致。

12、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
金碟财务软件	288,500.00			288,500.00
复合材料专利技术	11,700,000.00		3,377,748.34	8,322,251.66
土地使用(高家镇)	16,907,473.00			16,907,473.00
土地使用(姜谭工业基地)	19,966,000.00			19,966,000.00
CAXA 设计软件	100,000.00			100,000.00
合 计	48,961,973.00		3,377,748.34	45,584,224.66

(2) 累计摊销

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
金碟财务软件	56,437.34	45,396		101,833.34
复合材料专利技术	963,529.42	393,072.06	377,748.34	978,853.14
土地使用(高家镇)	491,504.00	172,188.42		663,692.42
土地使用(姜谭工业基地)	229,776.67	199,660.02		429,436.09
CAXA 设计软件	833.33	4999.98		5833.31
合 计	1,742,080.76	815,316.48	377,748.34	2,179,648.90

(3) 无形资产原值期末账面余额较年初账面余额减少 3,377,748.34 元。主要是子公司宝鸡秦川未来塑料机械有限公司以无形资产(专利技术),对杨凌秦川未来新材料有限公司投资所致。

(4) 本公司上年购入两宗土地作为工业用地,面积 316.304 亩,价值 36,873,473.00 元,截止本财务报表签发日尚未办妥土地使用权证书。

13、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	期末账面余额	年初账面余额
长期股权投资	3,706,381.36	3,706,381.36
联合美国工业公司未弥补亏损	864,905.07	921,080.84
预计负债	352,500.00	877,500.00
合 计	4,923,786.43	5,504,962.20

已确认的递延所得税资产期末账面余额较年初账面余额减少 581,175.77 元,下降 10.56%。主要原因是:上年年末子公司联合美国工业公司按美国税法对未弥补的亏损计提了 921,080.84 元的递延所得税资产,本期因为汇率变化减少

56,175.77 元。上年年末由于产品质量纠纷确认了 585 万元的预计负债，本期支付了 350 万元质量赔款，减少预计负债 350 万元，按 15% 所得税率计算减少了递延所得税资产 52.5 万元。

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
交易性金融资产公允价值变动		90,168.27
联合美国工业公司会计折旧与税法政策差异	534,323.89	582,782.90
合计	534,323.89	672,951.17

本期子公司联合美国工业公司按美国税法对税务折旧政策与企业折旧政策的差异计提递延所得税负债,本期减少是由于汇率变化影响。

上年末子公司上海秦隆投资管理有限公司所持交易性金融资产的公允价值上升，导致其账面价值大于计税基础，计提递延所得税负债 90,168.27 元,本期将所持交易性金融资产出售,同时结转递延所得税负债。

14、其他非流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
联合美国公司股权投资差额	5,572,902.20	5,572,902.20

15、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加		本期减少			期末账面余额
		本期计提	合并范围变化增加	股权转让转出	本期转销	合并范围变化减少	
坏账准备	24,291,118.97	1,088,880.61			264,860.25		25,115,139.33
存货跌价准备	10,178,650.82						10,178,650.82
长期股权投资减值准备	3,097,966.50						3,097,966.50
固定资产减值准备	624,988.27						624,988.27
合 计	38,192,724.56	1,088,880.61			264,860.25		39,016,744.92

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产					
固定资产	24,526,198.92	1,673,620.40	1,370,655.88	24,829,163.44	抵押贷款
二、其他原因造成所有权					

受到限制的资产					
银行存款	20,380,000.00		20,380,000.00		法院冻结
合 计	44,906,198.92	1,673,620.4	21,750,655.88	24,829,163.44	

上期本公司使用受限制的现金 2038 万元，于 2008 年 3 月 28 日解冻。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	84,000,000.00	84,000,000.00
抵押借款	17,588,918.14	15,835,455.54
保证借款	88,500,000.00	71,000,000.00
合 计	190,088,918.14	170,835,455.54

(2) 期末短期借款余额中包含联合美国工业公司的美元借款 814,818.00 美元，按汇率 6.8591 折合人民币 5,588,918.14 元。

18、应付票据

种 类	期末账面余额	年初账面余额	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	5,800,000.00		

19、应付账款

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	110,824,364.62	105,528,949.09
1 年以上	8,007,548.63	12,122,785.57
合 计	118,831,913.25	117,651,734.66

应付账款的期末账面余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过一年的大额应付款项

债权单位(人)名称	期末账面余额	未偿还或未结转的原因	备 注
首钢前进机械厂	643,428.93	材料尾款	
兰州尔雅科技有限公司	506,500.00	材料尾款	
陕西省信息总公司	405,650.00	材料尾款	
合 计	1,555,578.93		

20、预收账款

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	112,177,062.06	107,924,491.18

1 年以上	21,298,258.55	12,077,449.81
合 计	133,475,320.61	120,001,940.99

(1) 预收账款期末账面余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收账款期末账面余额较年初账面余额增加 13,473,379.62 元, 增长 11.23%。主要原因是本期公司产品市场状况良好、销售订单增加, 致使预收货款增加。

21、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,219,117.11	38,068,039.02	40,487,156.13	2,800,000.00
二、职工福利		6,108,161.23	5,258,727.60	849,433.63
三、社会保险费	2,548,884.30	8,256,348.15	6,395,006.59	4,410,225.86
其中：医疗保险费	45,933.82	389,100.88	290,207.26	144,827.44
养老保险费	1,557,630.36	6,581,245.80	5,385,017.42	2,753,858.74
失业保险费	929,199.23	991,000.64	449,363.22	1,470,836.65
工伤保险费	16,120.89	294,848.12	270,265.98	40,703.03
生育保险费		152.71	152.71	
四、住房公积金	9,062.28	3,232,916.92	2,799,765.39	442,213.81
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿				
七、工会经费	66,910.82	707,198.44	605,598.56	168,510.70
八、职工教育经费	34,138.01	499,865.02	456,467.12	77,535.91
九、其他职工薪酬		750,127.20	750,127.20	
合 计	7,878,112.52	57,622,655.98	56,752,848.59	8,747,919.91

本期应付职工薪酬中属于工效挂钩部分的余额为 2,800,000.00 元。

22、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额	备 注
增值税	-1,599,597.83	2,307,626.32	
营业税	92,883.38	55,051.57	
企业所得税	11,235,372.22	7,483,548.75	
个人所得税	-137,858.94	-380,549.35	
城市维护建设税	419,103.19	982,423.54	
房产税	-221,067.9	421,169.82	
土地使用税		713,843.58	
教育费附加	352,329.25	423,739.39	
防洪基金	238,373.42	244,097.72	
印花税	52,708.01	5,014.31	

其他	-165,853.64	1,157.64	
合 计	10,266,391.16	12,257,123.29	

23、应付股利

主要投资单位（人）名称	期末账面余额	年初账面余额	欠付原因
陕西省产业投资有限公司	116,565.37		
陕西省国际信托股份投资公司	21,821.62	21,821.62	
陕西机床厂	824,606.58		
合 计	962,993.57	21,821.62	

24、其他应付款

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	7,805,470.50	5,549,629.32
1 年以上	2,939,687.33	2,841,562.43
合 计	10,745,157.83	8,391,191.75

其他应付款的期末账面余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款		20,000,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	币 种	期末账面余额		年初账面余额	
		外 币	人 民 币	外 币	人 民 币
信用借款	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
保证借款	人民币		47,000,000.00		47,000,000.00
合 计			77,000,000.00		77,000,000.00

27、专项应付款

项 目	年初账面余额	本期增加	本期结转	期末账面余额
-----	--------	------	------	--------

技术改造费	1,900,924.82	820,000.00		2,720,924.82
-------	--------------	------------	--	--------------

28、预计负债

类 别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	形成原因
产品质量赔偿	5,850,000.00		3,500,000.00	2,350,000.00	产品质量索赔

预计负债期末账面余额较年初账面余额减少 2,350,000 元，下降 40.17%，系本期支付了 350 万元质量赔款所致。

29、股本

项 目	年初账面余额	本期增减变动 (+、-)							期末账面余额
		股权分 置改革	送 股	配 股	公积金转股	增发 新股	其他	小计	
未上市流通股									
有限售条件股份	62,210,297				31,105,148				93,351,455
无限售条件流通股	170,268,103				85,134,052				255,402,155
合 计	232,478,400				116,239,200.0				348,717,600.0

2008 年 3 月 26 日，本公司第四届董事会第四次会议审议通过公司《2007 年度资本公积金转增股本方案》，拟以 2007 年 12 月 31 日止总股本 232,478,400 股为基数，向全体股东按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 116,239,200 股。

2008 年 4 月 29 日，公司股东大会通过资本公积转增方案，截止 2008 年 6 月 30 日，本公司注册资本变化为 34,871.76 万元。

30、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	193,941,225.27		116,239,200.00	77,702,025.27
其他资本公积	3,022,245.34			3,022,245.34
合 计	196,963,470.61		116,239,200.00	80,724,270.61

2008 年 4 月 29 日公司股东大会通过的《2007 年度资本公积金转增股本方案》，以 2007 年 12 月 31 日止总股本 232,478,400 股为基数，向全体股东按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 116,239,200 股，减少资本公积 116,239,200.00 元。

31、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	54,342,043.60			54,342,043.60

32、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例%
2007 年年报披露的年末未分配利润	265,158,118.14	
加：本期调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润		
加：本期净利润	61,489,502.8	
加：直接计入未分配利润的项目（注）		
减：提取法定盈余公积		10%
减：对所有者（或股东）的分配		
期末未分配利润	326,647,620.94	
其中：拟分配现金股利		

33、营业收入及营业成本

(1) 销售收入及成本

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收 入	成 本	毛利	收 入	成 本	毛利
主营业务	567,051,028.84	418,308,374.12	148,742,654.72	357,051,076.74	252,510,160.86	104,540,915.88
其他业务	18,881,278.41	18,165,976.54	715,301.87	18,500,887.90	17,972,254.12	528,633.78
合 计	585,932,307.25	436,474,350.66	149,457,956.59	375,551,964.64	270,482,414.98	105,069,549.66

(2) 产品或业务类别

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
机 床 类	405,594,392.29	259,806,041.27	278,562,410.01	175,098,668.44
液 压 类	40,714,339.55	33,228,304.00	35,531,074.53	28,883,182.56
齿 轮	54,202,956.71	43,103,303.22	39,280,888.31	30,858,950.26
电梯曳引机	13,074,116.27	9,844,721.36	13,198,742.54	8,274,903.41
IC 卡燃气表	3,464,093.76	5,053,068.40	3,413,147.81	4,356,417.42
电脑主板类	434,435.48	2,895,193.04	507,224.54	2,682,662.45
其 他	49,566,694.78	3,120,445.45	47,814,886.38	2,355,376.32
合 计	567,051,028.84	357,051,076.74	418,308,374.12	252,510,160.86

(3) 公司向前五名客户销售收入总额为 58,599,160.90 元，占公司本期全部销售收入的 10.33%。

(4) 销售收入本期发生数比上期发生数增加 209,999,952.10 元，增长 58.82%。主要系公司产品订货量大幅度提高所致。

34、营业税金及附加

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金 额	计缴标准(%)	金 额	计缴标准(%)
营 业 税	86,155.48	5	33,527.72	5
城市维护建设税	1,667,257.20	7、1	1,458,547.09	7、1
教育费附加	715,848.75	3	625,128.33	3
其 他	2,728.74		5,395.91	
合 计	2,471,990.17		2,122,599.05	

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,955,489.47	5,927,938.78
减：利息收入	1,662,783.98	670,708.56
汇兑损失	73.82	4,017.37
减：汇兑收益	243,924.52	
其 他	159,536.05	67,918.88
合 计	5,208,390.84	5,329,166.47

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,088,880.61	1,979,901.41
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		-2,534,699.86
合 计	1,088,880.61	-554,798.45

37、公允价值变动收益

内 容	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（广发证券理财 4 号基金）	-799,200.00	390,500.00

本期交易性金融资产减少，系广发证券理财 4 号基金市值变化所致。

38、投资收益

投资单位名称或投资项目	本期投资收益 (损失“-”)	上期投资收益 或(损失“-”)
转让深圳秦众 36%股权收益		-5,059,602.01
深圳秦众 44%权益法核算收益	-665,432.39	-633,516.13

宝鸡市秦川机械零部件配套有限责任公司权益法收益	12,508.33	
宝鸡市秦川精深锻造有限公司权益法核算收益	-69,258.70	
上海秦隆投资管理有限公司基金投资收益	362,190.05	
合 计	-359,992.71	-5,693,118.14

不存在投资收益汇回的重大限制。

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		71,103.12
其中：固定资产处置利得		71,103.12
无形资产处置利得		
债务重组利得	154,309.47	17,500.00
政府补助	6,469,444.10	8,532,154.97
其 他	21,200.00	1,200.00
合 计	6,644,953.57	8,621,958.09

(1) 营业外收入本期发生数比上期发生数减少 1,977,004.52 元。主要原因是本期取得数控机床增值税返还是 2007 年下半年的, 上年同期取得数控机床返还是 2006 年全年的, 故比上年同期减少 2,062,710.87 影响所致。

(2) 政府补助

种 类	本期取得 政府补助	记入本期损益 的政府补助	本期返还的政府补助	
			金 额	原 因
一、与资产相关的政府补助				
二、与收益相关的政府补助				
数控机床产品增值税返还	6,469,444.10	6,469,444.10		
合 计	6,469,444.10	6,469,444.10		

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	59,127.87	56,367.95
其中：固定资产处置损失	59,127.87	56,367.95
债务重组损失	37,500.00	43,350.00
公益性捐赠支出	470,200.00	

罚款支出	686.00	
其他	205,414.25	57,200.00
合计	772,928.12	156,917.95

本期营业外支出比上年同期增加 616,010.17 元, 主要为捐赠支出、交通事故赔款增加所致。

41、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	12,322,268.04	6,880,229.65
合计	12,322,268.04	6,880,229.65

本期所得税费用比上年同期增加 5,442,038.39 元, 增长 79.10%, 主要原因为利润总额增加所致。

42、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 17,209,046.43 元, 其中金额较大的如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
收杨凌秦川节水灌溉有限公司委托贷款		7,000,000.00
收到陕西省财政厅专项拨款	820,000.00	
收到陕西秦众金瑞信息有限公司往来款	227,319.33	
利息收入	1,395,018.07	
合计	2,442,337.40	7,000,000.00

43、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 27,197,746.70 元, 其中金额较大的如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业费用	8,267,851.39	7,438,035.85
管理费用	8,596,628.35	6,780,938.55
备用金	3,400,654.31	
付北京网尚文化传播有限公司保证金	1,200,000.00	
合计	21,465,134.05	14,218,974.40

44、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额

一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,337,787.38	43,946,837.75
加：资产减值准备	1,088,880.61	-554,798.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,793,075.56	15,130,125.23
无形资产摊销	815,316.48	615,246.38
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）	27,488.96	-15,077.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		342.3
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	799,200.00	-390,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,898,445.81	5,813,927.43
投资损失（收益以“-”号填列）	359,992.71	5,693,118.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	525,000.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-90,168.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,974,727.19	-19,824,520.7
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,877,207.24	-58,665,831.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,537,127.83	73,020,305.51
预计负债的增加（增加以“-”号填列）		
对子公司长期股权投资贷差（计入营业外收入）		
经营活动产生的现金流量净额	-35,759,787.36	64,769,175.03
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	266,603,579.66	323,081,585.81
减：现金的期初余额	341,162,513.6	263,636,677.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-74,558,933.94	59,444,908.07

45、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	266,603,579.66	323,081,585.81
其中：库存现金	168,938.63	264,594.49

可随时用于支付的银行存款	242,796,024.34	323,081,585.81
可随时用于支付的其他货币资金	23,638,616.69	5,698,836.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	266,603,579.66	323,081,585.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	63,656,761.19	49.71	3.21	2,041,389.86
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	19,639,465.27	15.33	12.36	2,428,514.30
其他不重大的应收账款	44,775,385.28	34.96	3.00	1,330,761.55
合 计	128,071,611.74	100.00		5,800,665.71
净 额	122,270,946.03			

接上表

账 龄	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
一年以内	104,216,340.47	81.37	3	3,113,990.21
一至二年	11,478,601.79	8.96	5	573,930.09
二至三年	3,625,884.89	2.83	10	362,588.49
三年以上	8,750,784.59	6.83	20	1,750,156.92
合 计	128,071,611.74	100.00		5,800,665.71
净 额	122,270,946.03			

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额比例 %	坏账准备	
			比例%	账面余额

一年以内	83,443,903.62	78.83	3	2,503,317.12
一至二年	9,461,507.81	8.94	5	473,075.39
二至三年	3,709,422.04	3.50	10	370,942.20
三年以上	9,239,316.91	8.73	20	1,847,863.38
合 计	105,854,150.38	100.00		5,195,198.09
净 额	100,658,952.29			

其他不重大应收账款指单项金额不重大且账龄在一年以内的应收账款。

(2) 单项金额重大的应收账款

欠款单位(人)名称	欠款金额	坏账准备比例(%)	坏账准备金额	计提理由
陕西秦川机械进出口有限公司	15,160,732.77	3	454,821.98	
宝鸡石油机械有限责任公司	6,758,782.32	3	202,763.47	
广西玉柴机器股份有限公司	5,166,596.40	3	154,997.89	
中油辽河宝石石油装备有限公司	4,539,000.00	3	136,170.00	
十堰华昌达机电有限公司	4,325,120.00	3	129,753.60	
陕西基石科工贸有限公司	3,762,401.26	3	112,872.04	
中国航天科工集团二院 23 所	3,645,240.74	3	109,357.22	
哈尔滨七星齿轮加工厂	3,300,000.00	3	99,000.00	
陕西重型汽车有限公司(陕汽总厂)	2,704,893.84	3	81,146.82	
厦门大信新机械设备有限公司	2,066,000.00	3	61,980.00	
渭南市天然气公司	2,021,385.00	3	60,641.55	
上海帆顺包装厂	2,000,000.00	5	100,000.00	
杭州前进齿轮箱有限公司	1,900,000.00	5	95,000.00	
济南汇九齿轮厂	1,560,000.00	3	46,800.00	
广西玉柴机器专卖发展有限公司	1,461,918.86	3	43,857.57	
上海富冉实业有限公司	1,168,884.00	3	35,066.52	
无锡永凯达齿轮有限公司	1,000,000.00	3	30,000.00	
秦川机床集团宝鸡仪表公司	1,115,806.00	3、20	87,161.20	
合 计	63,656,761.19		2,041,389.86	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

本公司以账龄为信用风险特征,对单项金额不重大但按该特征组合风险较大的应收账款,以及经单独测试后未减值的应收账款将其划分为一至二年、二至三年、三年以上三个组合,根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账龄组合	组合金额	坏账准备比例(%)	坏账准备金额
------	------	-----------	--------

1 至 2 年 (含 2 年)	7,578,601.79	5	378,930.09
2 至 3 年 (含 3 年)	3,625,884.89	10	362,588.49
3 年以上	8,434,978.59	20	1,686,995.72
组合合计	19,639,465.27		2,428,514.30

(4) 其他不重大的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内 (含 1 年)	44,775,385.28	3	1,330,761.55

(5) 本期实际核销的应收账款

欠款单位 (人) 名称	款项性质	核销原因	核销金额	是否关联交易产生
青海得令哈正天然气公司	货款	法院调解减免	118,130.00	否
西安维达机电有限公司	货款	法院调解减免	48,114.32	否
合计			166,244.32	

应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 应收账款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位 (人) 名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例 %
陕西秦川机械进出口有限公司	15,160,732.77	1 年以内	11.84
宝鸡石油机械有限责任公司	6,758,782.32	1 年以内	5.28
广西玉柴机器股份有限公司	5,166,596.40	1 年以内	4.03
中油辽河宝石石油装备有限公司	4,539,000.00	1 年以内	3.54
十堰华昌达机电有限公司	4,325,120.00	1 年以内	3.38
合 计	35,950,231.49		28.07

(7) 期末应收关联方的款项占应收账款账面余额的 12.85%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额比例 %	坏账准备比例 (%)	金额
单项金额重大的其他应收款	51,337,948.01	94.75	23.77	12,200,011.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	435,595.93	0.80	13.41	58,392.44

其他不重大的其他应收款	2,409,899.51	4.45	3.00	72,296.99
合 计	54,183,443.45	100.00		12,330,700.55
净 额	41,852,742.90			

接上表

账 龄	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
一年以内	6,749,559.51	12.46	3	202,486.78
一至二年	5,759,013.00	10.63	5	287,950.65
二至三年	6,733,749.00	12.43	10	673,374.90
三年以上	34,941,121.94	64.49	31.96	11,166,888.22
合 计	54,183,443.45	100.00		12,330,700.55
净 额	41,852,742.90			

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
一年以内	5,964,327.84	11.06	3	178,929.84
一至二年	6,233,263.40	11.56	5	311,663.17
二至三年	7,082,249.00	13.13	10	708,224.90
三年以上	34,647,963.46	64.25	32.19	11,153,456.40
合 计	53,927,803.70	100.00		12,352,274.31
净 额	41,575,529.39			

其他不重大其他应收款指单项金额不重大且账龄在一年以内的其他应收款。

(2) 单项金额重大的其他应收款

欠款单位(人)名称	欠款金额	计提坏账准 备比例(%)	坏账准备金额	计提理由
杨凌秦众电子信息有限公司	26,803,818.95	16.50	4,422,663.79	
深圳秦众电子有限公司	8,169,019.76	50.00	4,084,509.88	经营业绩滑坡
陕西秦经家具有限公司	4,959,859.30	50.00	2,479,929.65	经营业绩滑坡
南京秦发电子有限公司	4,245,590.00	13.52	574,118.00	
宝鸡秦川未来塑料机械有限公司	3,959,660.00	3.00	118,789.80	
西安秦川数控系统工程有限公司	2,400,000.00	5.00	120,000.00	

北京至柔科技发展有限公司	800,000.00	50.00	400,000.00	经营业绩滑坡
合 计	51,337,948.01		12,200,011.12	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄组合	组合账面余额	坏账准备比例(%)	坏账准备金额
1至2年(含2年)	159,013.00	5	7,950.65
2至3年(含3年)	48,749.00	10	4,874.90
3年以上	227,833.93	20	45,566.89
组合合计	435,595.93		58,392.44

(4) 其他不重大的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备比例(%)	坏账准备金额
1年以内(含1年)	2,409,899.51	3.00	722,96.99

(5) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位(人)名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例(%)	欠款性质或内容
杨凌秦众电子信息有限公司	26,803,818.95	1-3年以上	49.47	往来款
深圳秦众电子有限公司	8,169,019.76	3年以上	15.08	往来款
陕西秦经家具有限公司	4,959,859.30	3年以上	9.16	往来款
南京秦发电子有限公司	4,245,590.00	2-3年	7.84	往来款
宝鸡秦川未来塑料机械有限公司	3,959,660.00	1年以内	7.31	往来款
合 计	48,137,948.01		88.86	

(8) 期末应收关联方款项占其他应收款账面余额的 79.69%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	159,795,861.08	14,334,454.08	159,795,861.08	14,334,454.08
按权益法核算	3,114,668.82	3,097,966.50	3,767,592.88	3,097,966.50
合 计	162,910,529.90	17,432,420.58	163,563,453.96	17,432,420.58
净 额		145,478,109.32		146,131,033.38

(2) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决权比例%	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
按权益法核算联营企业							
深圳市秦众电子有限公司	深圳市	工业	44%	40.00	6,318,771.26	502,311.96	-1,512,346.33
宝鸡市秦川机械零部件配套有限责任公司	宝鸡市	工业	35%	33.33	1,009,487.55	3,418,007.29	35,738.08

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(3) 按成本法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股权投资					
陕西秦川格兰德机床有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00
上海秦隆投资管理有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00			36,000,000.00
联合美国工业公司	16,166,385.00	16,166,385.00			16,166,385.00
秦川美国工业公司	14,099,900.00	14,099,900.00			14,099,900.00
杨凌秦众电子信息有限公司	15,210,000.00	13,434,454.08			13,434,454.08
南京秦发电子有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00
西安秦川数控系统工程有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
陕西秦川物资配套有限公司	9,550,000.00	9,550,000.00			9,550,000.00
陕西秦川进出口有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
宝鸡市未来塑料机械有限责任公司	31,000,000.00	31,000,000.00			31,000,000.00
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司	450,000.00	450,000.00			450,000.00
陕西欧舒特汽车股份有限公司	5,195,122.00	5,195,122.00			5,195,122.00
北京鼎讯咨询有限公司	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	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	161,571,407.00	159,795,861.08			159,795,861.08

(4) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额 (万元)	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
				股权转让转出	现金红利	
深圳市秦众电子有限公司	3,300	3,426,780.57	-665,432.39			2,761,348.18
宝鸡市秦川机械零部件配套有限责任公司	35	340,812.31	12,508.33			353,320.64
合计	3,527	3,767,592.88	-652,924.06			3,114,668.82

(5) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			股权转让转出	转回	
一、按成本法核算合营企业					
杨凌秦众电子信息有限公司	13,434,454.08				13,434,454.08
南京秦发电子有限公司	900,000.00				900,000.00
二、按权益法核算联营企业					
深圳市秦众电子有限公司	3,097,966.50				3,097,966.50
合 计	17,432,420.58				17,432,420.58

4、营业收入及营业成本

(1) 销售收入及成本

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收 入	成 本	毛利率	收 入	成 本	毛利率
主营业务	390,807,200.57	270,670,611.51	30.75%	271,632,850.83	191,369,428.12	29.54%
其他业务	11,725,838.83	11,056,436.18	5.70%	9,416,398.48	9,082,777.08	3.54%
合 计	402,533,039.40	281,727,047.69		281,049,249.31	200,452,205.20	

(2) 产品类别

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
机床类	277,801,214.64	178,353,599.12	178,184,140.93	117,301,525.65
液压件类	40,714,339.55	33,228,304.00	35,531,074.53	28,883,182.56
齿轮类	54,202,956.71	43,103,303.22	39,280,888.31	30,858,950.26
电梯曳引机	13,074,116.27	9,844,721.36	13,198,742.54	8,274,903.41
IC 卡燃气表	3,464,093.76	5,053,068.40	3,413,147.81	4,356,417.42
其他	1,550,479.64	2,049,854.73	1,062,617.39	1,694,448.82
合 计	390,807,200.57	271,632,850.83	270,670,611.51	191,369,428.12

(3) 公司向前五名客户销售收入总额为 58,599,160.90 元，占公司本期全部销售收入的 14.56%。

(4) 销售收入本期发生数比上期发生数增加 119,174,349.74 元，增长 43.87%，主要原因是本期产品市场状况较好，产品销量增加所致。

5、投资收益

投资单位名称或投资项目	本期投资收益 (损失“-”)	上期投资收益 或(损失“-”)
转让深圳秦众 36%股权收益		-5,059,602.01
深圳秦众 44%权益法核算收益	-665,432.39	-633,516.13
宝鸡市秦川机械零部件配套有限责任公司 35%权益法核算收益	12,508.33	
陕西秦川格兰德机床有限公司现金分红收益	1,236,909.87	1,531,530.64
陕西秦川物资配套有限公司分红收益	191,000.00	
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司分红收益	27,000.00	
合 计	801,985.81	-4,161,587.50

不存在投资收益汇回的重大限制。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方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，及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人，其中：

1、具有以下情形之一的法人，为本公司的关联法人：

(1) 直接或者间接地控制本公司的法人；

(2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人；

(3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人；

(4) 持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人；

(5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述情形之一的；

(6) 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的法人。

(7) 本公司的子公司、合营企业、联营企业。

2、具有以下情形之一的自然人，为本公司的关联自然人：

- (1) 直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；
- (2) 本公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接地控制本公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的自然人。

3、不构成本公司关联方的法人和自然人

- (1) 与本公司发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构；
- (2) 与本公司发生大量交易而存在经济依存关系的单个客户、供应商、特许商、经销商或代理；
- (3) 与该企业共同控制合营企业的合营者；
- (4) 仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(二) 母公司与子公司的信息

1、母公司与子公司的基本信息

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
陕西秦川机床工具集团有限公司	工业	陕西省宝鸡市	母公司、最终控制方	26.60	26.60	220524834
杨凌秦众电子信息有限公司	工业	杨凌示范区	子公司	90	90	735347056
联合美国工业公司	工业	美国	子公司	60	60	242587748
陕西秦川格兰德机床有限公司	工业	宝鸡市陈仓区	子公司	53.13	53.13	737980330
上海秦隆投资管理有限公司	咨询	上海市	子公司	90	90	754784083
南京秦发电子有限公司	工业	南京市白下区	子公司	90	90	32010145X
陕西秦川机械进出口有限公司	外贸	宝鸡市渭滨区	子公司	100	100	790763167
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司	广告	宝鸡市渭滨区	子公司	45	45	783683986
宝鸡秦川未来塑料机械有限责任公司	工业	宝鸡市渭滨区	子公司	71	71	786971510
西安秦川数控系统工程有限公司	工业	西安市太白南路	子公司	66.67	66.67	78358219X
陕西秦川物资配套有限公司	工业	宝鸡市渭滨区	子公司	直接 43.41	直接 43.41	790753532

				间接 9.09	间接9.09	
秦川美国工业公司	工业	美国	子公司	100	100	D2196M

2. 母公司与子公司的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

公 司 名 称	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 数
陕西秦川机床工具集团有限公司	78215			78215
杨凌秦众电子信息有限公司	1000			1000
联合美国工业公司	1805 美元			1805 美元
陕西秦川格兰德机床有限公司	3388			3388
上海秦隆投资管理有限公司	4000			4000
南京秦发电子有限公司	100			100
陕西秦川机械进出口有限公司	300			300
宝鸡市大秦文化传播有限责任公司	100			100
宝鸡秦川未来塑料机械有限责任公司	4366			4366
西安秦川数控系统工程有限公司	600			600
陕西秦川物资配套有限公司	2200			2200
秦川美国工业公司	282 万美元			282 万美元

(三) 关联方交易

1、除母公司与子公司以外的关联方关系的性质及交易类型

公 司 名 称	与本公司关系的性质	交易类型
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	受同一母公司控制	购买或销售商品
秦川机床工具集团宝鸡仪表有限公司	受同一母公司控制	购买或销售商品
宝鸡市秦川机械零部件配套有限责任公司	本公司持股 35%	购买或销售商品
宝鸡市秦川海通运输有限公司	受同一母公司控制	接受或提供劳务
陕西汉江机床有限公司	受同一母公司控制	购买或销售商品
宝鸡市秦川数控精密机床服务有限公司	受同一母公司控制	购买或销售商品
杨凌秦川未来新材料有限公司	受同一母公司控制	购买或销售商品

2、向关联方采购货物

公 司 名 称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

	金 额	占本期全部 同类交易%	金 额	占上期全部 同类交易%
陕西秦川机床工具集团有限公司	82,019,826.01	19.25	27,989,380.47	13.53
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	568,799.99	0.13		
宝鸡市秦川海通运输有限公司	3,248,827.59	0.76		
陕西汉江机床有限公司	7,531,410.24	1.77		
合 计	93,368,863.83	21.91	27,989,380.47	13.53

3、向关联方销售货物

公 司 名 称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	占本期全部同 类交易%	金 额	占上期全部 同类交易%
陕西秦川机床工具集团有限公司	16,431,565.43	2.80	8,715,361.40	3.10
秦川机床工具集团宝鸡仪表有限公司	5,473,594.94	0.93		
陕西汉江机床有限公司	292,200.00	0.05		
杨凌秦川未来新材料有限公司	5,854,656.42	1.00		
合 计	28,052,016.79	4.78	8,715,361.40	3.10

4、关联方交易未结算项目

公司名称	未结算项目	未结算项目金额	未结算应收项 坏账准备金额	未 结 算 项目条款	未 结 算 项目条件
陕西秦川机床工具集团有限公司	应收账款	1,639,387.67	49,181.63	无	无
	预付账款	16,602,871.15		无	无
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	应收账款	42,341.00	1,270.23	无	无
	预付账款	179,211.02		无	无
秦川机床工具集团宝鸡仪表有限公司	应收账款	2,313,071.49	123,080.02	无	无
深圳市秦众电子有限公司	其他应收款	8,169,019.76	4,084,509.88	无	无
宝鸡市秦川机械零部件配套有限公司	应收账款	49,759.20	1,492.78	无	无
	预付账款	171,572.60		无	无
宝鸡市秦川数控精密机床服务有限公司	预付账款	1,394,380.00		无	无

5、定价政策

本公司以关联交易涉及产品或劳务的市场平均价格水平为基础，来确定关联交易中所发生的采购及销售价格。

6、担保事项

(1) 本公司 6,600 万元短期借款和 4,700 万元长期借款由陕西秦川机床工具集团有限公司提供连带责任保证担保。

(2) 本公司为子公司陕西秦川机械进出口有限公司在中行宝鸡分行 460 万元和建行宝鸡分行 800 万元国际授信额度提供连带责任担保。

(3) 本公司为子公司陕西秦川格兰德机床有限公司在金融机构借款提供连带责任保证担保,保证期间为借款合同到期之日起两年。明细如下:

金融机构	保证额度	被担保单位期末借款余额	借款期限
上海浦发银行西安分行	1,250 万元	500 万元	2007.8.8-2008.8.7
		250 万元	2008.6.3-2009.6.2
		500 万元	2007.7.13-2008.7.12
小计	1,250 万元	1,250 万元	
宝鸡市商业银行金陵支行	500 万元	500 万元	2007.8.30-2008.8.29
		300 万元	2008.3.26-2009.3.25
		200 万元	2008.5.21-2009.5.20
小计	1,000 万元	1,000 万元	
合计	2,250 万元	2,250 万元	

7、许可协议

陕西秦川机床工具集团有限公司允许本公司及附属公司无偿使用“秦川牌”组合商标及图形,该许可为普通许可。

8、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 717,745.76 元。

九、或有事项

截止本财务报表签发日,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

截止本财务报表签发日,公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本财务报表签发日,本公司未发生其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 诉讼情况

2008 年 3 月 13 日,本公司与江苏塑光塑料工程有限公司的诉讼事项达成和解协议,根据和解协议预计了 585 万元的产

品质量损失，计入 2007 年度损益。

和解协议具体执行情况如下：

- 1、双方已按照协议撤诉，并在同一天办理已冻结对方资金的解冻手续。
- 2、公司已按照协议赔付江苏塑光公司 350 万元，减少预计负债 350 万元。
- 3、公司已按照协议对有问题的设备进行了更换，目前更换的设备正在调试中。

截止财务报表签发日，此诉讼案件原预提的预计负债 585 万元，尚余 235 万元。

(二) 对外投资

陕西秦川机械发展股份有限公司的子公司宝鸡秦川未来塑料有限责任公司与本公司第一大股东陕西秦川机床工具集团有限公司及陕西秦川机床工具集团有限公司参股的杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司签署投资协议，上述三家共同出资组建杨凌秦川未来新材料有限公司。

杨凌秦川未来新材料有限公司总投资 4200 万元。其中：本公司的子公司宝鸡秦川未来塑料有限责任公司出资 600 万元（实物出资 300 万元，无形资产（专有技术）出资 300 万元），占总投资的 14.29%；陕西秦川机床工具集团有限公司以现金方式出资 2100 万元，占总投资的 50%；杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司出资 1500 万元（现金出资 1300 万元，实物资产出资 200 万元），占总投资的 35.71%。

截止本财务报表签发日本公司的子公司宝鸡秦川未来塑料有限责任公司实物出资 300 万元，无形资产出资 300 万元已全部到位。

按照协议约定，新公司的主要设备由宝鸡秦川未来塑料有限责任公司提供，截止本财务报表签发日宝鸡秦川未来塑料有限责任公司向新公司出售木塑设备 684.81 万元。

除上述事项外，截止本财务报表签发日，本公司未发生其他需要披露的重要事项。

十三、补充资料

1、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司 2008 年中期净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	7.6149	7.9025	0.1763	0.1763
扣除非经常性损益后归属于公司	7.6784	7.9684	0.1778	0.1778

普通股股东的净利润				
-----------	--	--	--	--

2、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益（2007 年修订）》，非经常性损益是指公司发生的与主营业务和其他经营业务无直接关系，以及虽与主营业务和其他经营业务相关，但由于该交易或事项的性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下：

项 目	金额(损失以“-”列示)
合并净利润	62,337,787.38
减：非经常性损益合计	-507,113.54
其中：非流动资产处置损益	-49,566.38
公益性捐赠	-399,670.00
债务重组收益	99,288.05
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-157,165.21
扣除非经常性损益后的合并净利润	62,844,900.92

3、金额异常或报告期变动异常的报表项目

资产负债表项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	增减变动金额	增减变动(%)	增减变动原因
交易性金融资产	0.00	1,799,200.00	-1,799,200.00	-100	广发理财 4 号基金出售
预付款项	83,925,020.55	62,853,817.07	21,071,203.48	33.52	销售订单增加致使机床预付款增长
在建工程	59,340,506.61	45,288,389.27	14,052,117.34	31.03	公司本部技改项目投入加大
应付票据	5,800,000.00	0.00	5,800,000.00	100	大额应收票据抵押办理小额应付票据
专项应付款	2,720,924.82	1,900,924.82	820,000.00	43.14	收到财政厅专项拨款
预计负债	2,350,000.00	5,850,000.00	-3,500,000.00	-59.83	支付质量赔款 350 万元
股本	348,717,600.00	232,478,400.00	116,239,200.00	50	资本公积转增股本
资本公积	80,724,270.61	196,963,470.61	-116,239,200.00	-59.02	
外币报表折算差额	-2,937,137.15	-1,582,853.82	-1,354,283.33	-85.56	人民币升值
利润表项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增减变动金额	增减变动	增减变动原因

				(%)	
营业收入	585,932,307.25	375,551,964.64	210,380,342.61	56.02	销售订单增加, 收入、成本、费用增加
营业成本	436,474,350.66	270,482,414.98	165,991,935.68	61.37	
销售费用	27,095,536.01	19,456,963.93	7,638,572.08	39.26	
管理费用	43,635,936.28	31,050,973.26	12,594,963.02	40.56	生产规模扩大费用增加
营业外支出	772,928.12	156,917.95	616,010.17	392.57	抗震救灾捐款、交通事故费用等
所得税费用	12,322,268.04	6,880,229.65	5,442,038.39	79.10	销售规模扩大
净利润	61,489,502.80	42,231,681.51	19,257,821.29	45.60	
现金流量表项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增减变动金额	增减变动 (%)	增减变动原因
购买商品、接受劳务支付的现金	413,463,625.33	274,973,231.63	138,490,393.70	50.37	生产规模扩大投入增加
支付其他与经营活动有关的现金	27,197,746.70	19,681,227.94	7,516,518.76	38.19	生产规模扩大费用增加
收回投资收到的现金	5,250,000.00	3,821,378.88	1,428,621.12	37.38	收回深圳秦众部分股权转让款、子公司出售基金
取得借款收到的现金	82,500,000.00	137,000,000.00	-54,500,000.00	-39.78	07 年增加项目贷款所致

十四、本财务报表的批准.

本财务报表及附注于二 八年八月十七日, 业经本公司第四届董事会第六次会议批准通过。

第七章 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》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。

法定代表人：龙兴元

陕西秦川机械发展股份有限公司